

唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司
2018年度至2020年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

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

三、审计报告附件

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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

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

审计报告

中兴华审字（2021）第 011054 号

唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司（以下简称“唯捷创芯公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了唯捷创芯公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）营业收入的确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、23、“收入”，附注四、29、“重大会计判断和估计”，附注六、24、“营业收入和营业成本”以及附注十六、4、“营业收入、营业成本”。

唯捷创芯公司的营业收入主要来自于射频功率放大器模组产品的销售，同时供应射频开关芯片、Wi-Fi 射频前端模组等集成电路产品，销售存在直销和经销两种模式。唯捷创芯公司 2020 年度、2019 年度、2018 年度营业收入分别为 181,044.70 万元、58,142.27 万元、28,401.63 万元。其中经销模式的营业收入分别为 142,412.74 万元、55,396.29 万元、28,343.54 万元，占当期营业收入的比例为 78.66%、95.28%、99.80%。

由于营业收入是唯捷创芯公司关键业绩指标之一，可能存在唯捷创芯公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解并测试、评价与收入确认相关的关键内部控制；
- （2）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、出库单及客户确认记录等，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序；
- （4）对主要客户函证销售收入金额和应收账款的余额；
- （5）对主要客户及经销商客户的终端用户进行现场访谈，了解双方的交易模式、交易金额、经销商客户对终端客户的销售等情况；
- （6）对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、11、“存货”，附注四、29、“重大会计判断和估计”以及附注六、5、“存货”。

唯捷创芯公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日存货账面余额分别为 42,480.32 万元、18,334.20 万元、16,570.28 万元，存货跌价准备分别为 1,330.42 万元、838.64 万元、1,032.17 万元。

由于期末存货是否存在跌价对财务报表影响重大，且确定存货跌价准备涉及管理层的重大会计判断和估计，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解并测试、评价与存货跌价准备相关的关键内部控制；
- （2）获取存货跌价准备计算表并检查其计算过程，复核管理层计提存货跌价准备的方法，评估其进行测试时所使用的假设和数据合理性，包括存货估计售价、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金等；
- （3）将管理层估计的售价与期后实际售价、市场信息等进行比较；将管理层估计的成本、销售费用以及相关税费与期后或历史实际数据进行比较；
- （4）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、产品呆滞或毁损等情形，分析存货跌价准备计提是否充分合理；
- （5）检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（三）股份支付

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、22、“股份支付”，附注四、29、“重大会计判断和估计”以及附注六、26、“销售费用”，附注六、27、“管理费用”，附注六、28、“研发费用”，附注十二、“股份支付”。

唯捷创芯公司 2020 年度、2019 年度和 2018 年度确认的股份支付费用分别为 76,322.55 万元、0.00 万元、12,842.32 万元。

唯捷创芯公司在确认股份支付费用时涉及到管理层的重大会计判断和估计包括：授予日该等股票的公允价值；在确认股份期权计划相关费用时，聘请第三方估值机构确定股份期权授予日的公允价值时选择的估值模型以及关键参数（包括未来

现金流、折现率及股价预期波动率等）、对可行权条件的满足情况以及离职率的估计、确定满足可行权条件的股份期权数量等。

由于股份支付费用对财务报表影响重大，且在确定股份支付费用时涉及管理层的重大会计判断和估计，因此我们将股份支付确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对股份支付，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解并测试、评价与股份支付相关的关键内部控制；
- （2）查阅股份支付相关的股东大会决议、董事会决议以及批准的股权激励计划、激励股权授予协议以及持股平台合伙协议等文件；
- （3）复核管理层关于股份支付费用的计算方法，并重新计算；抽样检查激励对象的授予协议，核对管理层计算股份支付费用采用的相关参数与授予协议信息是否一致；复核管理层对于确定授予日公允价值所使用的方法、假设及参数的合理性；
- （4）评估管理层聘请的对于股票期权授予日的公允价值进行估值的第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性，并评价第三方估值机构使用的估值方法、模型以及关键参数的合理性；
- （5）检查与股份支付相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

唯捷创芯公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估唯捷创芯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唯捷创芯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唯捷创芯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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。

（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，就可能导致对唯捷创芯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唯捷创芯公司不能持续经营。

（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）就唯捷创芯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021年5月23日

合并资产负债表

编制单位：唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产				
货币资金	六、1	518,484,319.79	154,531,084.95	74,079,848.41
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				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	135,257,067.74	44,661,502.81	10,195,947.62
应收款项融资				
预付款项	六、3	13,370,578.23	3,184,112.58	1,135,117.35
其他应收款	六、4	1,392,023.79	1,696,758.68	2,103,240.03
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、5	411,498,992.55	174,955,578.81	155,381,131.86
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	六、6	34,376,902.50	9,385,962.85	5,803,630.70
流动资产合计		1,114,379,884.60	388,415,000.68	248,698,915.97
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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	六、7	53,104,770.10	28,272,797.02	9,697,754.17
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、8	11,717,527.53	1,117,505.93	674,381.77
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、9	11,043,895.80	1,624,396.26	2,472,740.49
递延所得税资产	六、10	8,762,371.58	15,594,792.66	9,670,086.31
其他非流动资产	六、11	1,321,416.85	714,053.35	
非流动资产合计		85,949,981.86	47,323,545.22	22,514,962.74
资产总计		1,200,329,866.46	435,738,545.90	271,213,878.71

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、12	79,453,553.78	65,395,075.71	36,573,502.49
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、13	475,916,132.11	166,275,453.62	41,454,158.88
预收款项				
合同负债	六、14	12,297,918.87		
应付职工薪酬	六、15	32,506,959.13	13,862,233.91	12,041,118.08
应交税费	六、16	6,306,225.11	1,422,619.43	1,098,727.44
其他应付款	六、17	1,765,513.08	12,315,276.68	12,673,933.90
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				
其他流动负债				
流动负债合计		608,246,302.08	259,270,659.35	103,841,440.79
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、18	31,861,353.06		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		31,861,353.06		
负债合计		640,107,655.14	259,270,659.35	103,841,440.79
股东权益：				
股本	六、19	360,000,000.00	28,647,674.00	28,647,674.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、20	1,004,555,847.80	284,010,983.89	283,488,983.89
减：库存股				
其他综合收益	六、21	-607,882.63	141,918.62	-378,100.51
专项储备				
盈余公积	六、22	8,867,947.26	8,867,947.26	8,867,947.26
未分配利润	六、23	-812,593,701.11	-145,200,637.22	-153,254,066.72
归属于母公司股东权益合计		560,222,211.32	176,467,886.55	167,372,437.92
少数股东权益				
股东权益合计		560,222,211.32	176,467,886.55	167,372,437.92
负债和股东权益总计		1,200,329,866.46	435,738,545.90	271,213,878.71

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：唯播创芯（天津）电子技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、24	1,810,446,974.30	581,422,709.54	284,016,280.88
其中：营业收入	六、24	1,810,446,974.30	581,422,709.54	284,016,280.88
二、营业总成本		2,491,757,480.87	584,607,142.01	443,941,284.29
其中：营业成本	六、24	1,482,460,044.82	476,520,179.88	221,833,795.54
税金及附加	六、25	3,518,657.97	2,542,030.89	907,907.58
销售费用	六、26	49,222,298.41	9,302,885.51	9,341,917.34
管理费用	六、27	524,929,703.30	22,783,248.94	87,355,600.08
研发费用	六、28	398,649,339.91	72,789,715.81	119,659,739.38
财务费用	六、29	32,977,436.46	669,081.18	4,842,324.37
其中：利息费用	六、29	2,426,772.31	2,277,294.72	2,329,176.90
利息收入	六、29	1,326,795.95	168,146.17	284,010.40
加：其他收益	六、30	25,200,085.78	2,481,122.48	7,568,033.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31			-688,000.00
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）*				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-1,577,060.04	189,630.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-4,917,755.28	1,605,178.77	-6,630,270.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		3,977.01	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-662,605,236.11	1,095,476.47	-159,673,240.41
加：营业外收入	六、35	2,318,473.93	1,219,090.76	713,032.88
减：营业外支出	六、36	273,880.63	185,844.10	214,562.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-660,560,642.81	2,128,723.15	-159,174,770.12
减：所得税费用	六、37	6,832,421.08	-5,924,706.35	-7,837,813.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-667,393,063.89	8,053,429.50	-151,336,956.66
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-667,393,063.89	8,053,429.50	-151,336,956.66
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）		-667,393,063.89	8,053,429.50	-151,336,956.66
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-749,801.25	520,019.13	674,135.30
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-749,801.25	520,019.13	674,135.30
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				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益		-749,801.25	520,019.13	674,135.30
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（8）外币财务报表折算差额	六、21	-749,801.25	520,019.13	674,135.30
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-668,142,865.14	8,573,448.63	-150,662,821.36
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-668,142,865.14	8,573,448.63	-150,662,821.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	-2.35	0.04	-0.81
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	-2.35	0.04	-0.81

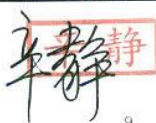
（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并现金流量表


编制单位：唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
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		1,770,952,669.63	557,854,910.63	291,453,013.12
收到的税费返还		173,641,039.52	53,566,309.71	44,059,384.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	67,323,697.21	14,294,531.00	27,163,200.11
经营活动现金流入小计		2,011,917,406.36	625,715,751.34	362,675,598.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,677,385,621.11	458,424,696.94	293,723,831.00
支付给职工以及为职工支付的现金		70,842,449.02	52,600,983.95	43,131,304.67
支付的各项税费		8,888,455.74	2,479,305.03	1,332,096.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	64,758,284.38	36,592,405.08	48,389,168.17
经营活动现金流出小计		1,821,874,810.25	550,097,391.00	386,576,399.84
经营活动产生的现金流量净额		190,042,596.11	75,618,360.34	-23,900,801.66
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,239,313.58	23,023,336.11	7,939,388.63
投资支付的现金				
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	六、38			886,000.00
投资活动现金流出小计		79,239,313.58	23,023,336.11	8,825,388.63
投资活动产生的现金流量净额		-79,239,313.58	-23,023,336.11	-8,625,388.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		288,473,918.00		16,800,000.00
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		30,454,440.00	80,000,000.00	33,005,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	133,942,187.15		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		452,870,545.15	80,000,000.00	53,805,200.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	49,940,360.00	49,621,302.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,388,694.66	2,215,505.29	1,113,532.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	90,736,190.81	33,695,046.00	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		158,124,885.47	85,850,911.29	57,734,834.39
筹资活动产生的现金流量净额		294,745,659.68	-5,850,911.29	-3,929,634.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,149,086.31	12,077.60	2,493,039.36
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	370,399,855.90	46,756,190.54	-33,962,785.32
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	120,836,038.95	74,079,848.41	108,042,633.73
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	491,235,894.85	120,836,038.95	74,079,848.41

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表


金额单位：人民币元

项 目	2020年度									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益
优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	28,647,874.00		284,010,983.89		141,918.62	8,867,947.26	-145,200,637.22	176,467,886.55		176,467,886.55
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、本年初余额	28,647,874.00		284,010,983.89		141,918.62	8,867,947.26	-145,200,637.22	176,467,886.55		176,467,886.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	331,352,326.00		720,544,863.91		-749,801.25		-867,393,063.89	383,754,324.77		383,754,324.77
（一）综合收益总额					-749,801.25		-867,393,063.89	-668,142,865.14		-668,142,865.14
1. 股东投入的普通股	26,260,367.00		1,025,636,822.91					1,051,897,189.91		1,051,897,189.91
2. 其他权益工具持有者投入资本	26,260,367.00		262,213,551.00					288,473,918.00		288,473,918.00
3. 股份支付计入股东权益的金额			763,225,495.88					763,225,495.88		763,225,495.88
4. 其他			197,776.03					197,776.03		197,776.03
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本			-305,091,959.00							
2. 盈余公积转增股本			-305,091,959.00							
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										
（四）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（五）其他										
四、本期末余额	360,000,000.00		1,004,555,847.80		-607,882.63	8,867,947.26	-812,593,701.11	560,222,211.32		560,222,211.32

（后附财务报表附注是本财务报表的重要组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2019年度										
	归属于母公司股东权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	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						
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	28,647,674.00				283,483,983.89	-378,100.51	8,867,947.26	-153,254,066.72	167,372,437.92		167,372,437.92
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、本年初余额	28,647,674.00				283,483,983.89	-378,100.51	8,867,947.26	-153,254,066.72	167,372,437.92		167,372,437.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					522,000.00	520,019.13		8,053,429.50	9,095,448.63		9,095,448.63
（一）综合收益总额						520,019.13		8,053,429.50	8,573,448.63		8,573,448.63
（二）股东投入和减少资本					522,000.00				522,000.00		522,000.00
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					522,000.00				522,000.00		522,000.00
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、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、本年年末余额	28,647,674.00				284,010,983.89	141,918.62	8,867,947.26	-145,200,637.22	176,457,886.55		176,457,886.55

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：唯捷创芯(天津)电子技术股份有限公司

项目	2018年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	28,350,000.00				138,067,568.37	-1,052,235.81		8,867,947.26	-1,917,110.06	172,316,189.76		172,316,189.76
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、本年初余额	28,350,000.00				138,067,568.37	-1,052,235.81		8,867,947.26	-1,917,110.06	172,316,189.76		172,316,189.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	297,674.00				145,421,395.52	674,135.30		-151,336,956.66	-151,336,956.66	-4,943,751.84		-4,943,751.84
(一)综合收益总额					145,421,395.52	674,135.30		-151,336,956.66	-151,336,956.66	145,719,069.52		-150,662,821.36
(二)股东投入和减少资本	297,674.00											
1、股东投入的普通股	297,674.00				16,502,326.00					16,800,000.00		16,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					128,423,288.70					128,423,288.70		128,423,288.70
4、其他					495,780.82					495,780.82		495,780.82
(三)利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、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												
(五)专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	28,647,674.00				283,488,963.89	-378,100.51		8,867,947.26	-1,532,541,066.72	167,372,437.92		167,372,437.92

(后附财务报表附注是本报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Red Seal] 李静

[Red Seal] 李静

[Red Seal] 李静

资产负债表

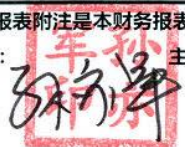
编制单位：唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司

金额单位：人民币元

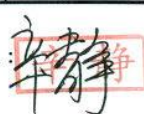
项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		469,159,991.82	142,239,476.45	59,820,234.56
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	165,222,155.52	44,858,964.15	10,195,947.62
应收款项融资				
预付款项		11,204,672.29	3,184,112.58	1,120,337.35
其他应收款	十六、2	69,916,061.01	52,328,548.29	49,866,679.42
其中：应收利息				
应收股利				
存货		411,410,379.66	174,909,386.71	155,105,292.17
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		30,560,276.17	7,737,761.21	4,399,182.23
流动资产合计		1,157,473,536.47	425,258,249.39	280,507,673.35
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	223,307,686.20	26,124,784.26	26,124,784.26
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		50,550,446.38	27,490,714.30	8,506,555.79
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		11,696,003.76	1,092,691.40	646,276.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		6,247,874.94	237,291.81	451,739.01
递延所得税资产		9,062,371.58	15,744,792.66	9,820,086.31
其他非流动资产		912,166.55	714,053.35	
非流动资产合计		301,776,549.41	71,404,327.78	45,549,441.85
资产总计		1,459,250,085.88	496,662,577.17	326,057,115.20

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

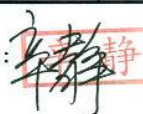
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

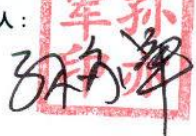
编制单位：唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		79,453,553.78	65,395,075.71	36,573,502.49
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		475,216,250.55	166,205,691.32	41,227,853.62
预收款项				
合同负债		12,297,918.87		
应付职工薪酬		14,288,924.28	6,691,700.05	6,323,119.60
应交税费		3,893,328.04	838,580.22	701,260.80
其他应付款		371,986.35	12,009,019.72	12,353,449.54
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				
其他流动负债				
流动负债合计		585,521,961.87	251,140,067.02	97,179,186.05
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		31,861,353.06		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		31,861,353.06		
负债合计		617,383,314.93	251,140,067.02	97,179,186.05
股东权益：				
股本		360,000,000.00	28,647,674.00	28,647,674.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,004,555,847.80	284,010,983.89	283,488,983.89
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,867,947.26	8,867,947.26	8,867,947.26
未分配利润		-531,557,024.11	-76,004,095.00	-92,126,676.00
股东权益合计		841,866,770.95	245,522,510.15	228,877,929.15
负债和股东权益总计		1,459,250,085.88	496,662,577.17	326,057,115.20

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：


孙 军

主管会计工作负责人：


辛 静

会计机构负责人：


辛 静

利润表

编制单位：唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	1,810,446,974.30	581,429,032.93	281,902,752.00
减：营业成本	十六、4	1,482,460,044.82	476,520,179.67	219,897,662.17
税金及附加		3,476,565.96	2,527,693.09	887,918.98
销售费用		45,102,573.54	7,098,437.47	6,476,898.55
管理费用		431,051,524.35	14,326,369.22	79,403,790.38
研发费用		283,759,264.00	74,745,837.02	114,156,482.86
财务费用		33,005,162.03	804,214.15	4,851,099.43
其中：利息费用		2,426,772.31	2,277,294.72	2,329,176.90
利息收入		1,316,401.60	40,958.51	179,039.36
加：其他收益		24,965,463.26	2,245,625.00	7,308,360.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5			-686,000.00
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,488,160.66	-34,200.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,917,755.28	1,605,178.77	-6,468,628.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,977.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-450,848,613.08	9,226,882.14	-143,617,369.15
加：营业外收入		2,246,023.35	1,155,714.73	656,406.46
减：营业外支出		267,918.30	184,722.22	151,018.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-448,870,508.03	10,197,874.65	-143,111,981.17
减：所得税费用		6,682,421.08	-5,924,706.35	-7,837,813.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-455,552,929.11	16,122,581.00	-135,274,167.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-455,552,929.11	16,122,581.00	-135,274,167.71
（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				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他				
六、综合收益总额		-455,552,929.11	16,122,581.00	-135,274,167.71

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
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		1,739,495,696.34	557,651,801.61	289,339,484.44
收到的税费返还		173,641,039.52	53,566,309.71	44,059,384.95
收到其他与经营活动有关的现金		96,902,070.13	40,585,270.50	42,442,124.23
经营活动现金流入小计		2,010,038,805.99	651,803,381.82	375,840,993.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,707,607,139.36	492,455,658.27	311,990,223.05
支付给职工以及为职工支付的现金		33,030,160.80	27,747,985.01	22,271,305.05
支付的各项税费		8,860,432.24	2,465,175.83	1,311,809.20
支付其他与经营活动有关的现金		100,610,490.27	51,764,925.75	64,652,549.77
经营活动现金流出小计		1,850,108,222.67	574,433,744.86	400,225,887.07
经营活动产生的现金流量净额		159,930,583.32	77,369,636.96	-24,384,893.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,615,811.09	22,602,667.15	4,738,587.57
投资支付的现金		20,000,000.00		
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				886,000.00
投资活动现金流出小计		88,615,811.09	22,602,667.15	5,624,587.57
投资活动产生的现金流量净额		-88,615,811.09	-22,602,667.15	-5,424,587.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		288,473,918.00		16,800,000.00
取得借款收到的现金		30,454,440.00	80,000,000.00	33,005,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		133,942,187.15		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		452,870,545.15	80,000,000.00	53,805,200.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	49,940,360.00	49,621,302.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,388,694.66	2,215,505.29	1,113,532.21
支付其他与筹资活动有关的现金		90,736,190.81	33,695,046.00	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		158,124,885.47	85,850,911.29	57,734,834.39
筹资活动产生的现金流量净额		294,745,659.68	-5,850,911.29	-3,929,634.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,693,295.48	-191,862.63	1,817,524.98
五、现金及现金等价物净增加额		333,367,136.43	48,724,195.89	-31,921,590.43
加：期初现金及现金等价物余额		108,544,430.45	59,820,234.56	91,741,824.99
六、期末现金及现金等价物余额		441,911,566.88	108,544,430.45	59,820,234.56

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	其他							
一、上年年末余额	28,647,674.00				284,010,983.89				8,867,947.26	-76,004,095.00	245,522,510.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	28,647,674.00				284,010,983.89				8,867,947.26	-76,004,095.00	245,522,510.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	331,352,326.00				720,544,863.91					-455,552,929.11	596,344,260.80
（一）综合收益总额										-455,552,929.11	-455,552,929.11
（二）股东投入和减少资本	26,260,367.00				1,025,636,822.91						1,051,897,189.91
1、股东投入的普通股	26,260,367.00				262,213,551.00						288,473,918.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					763,225,495.88						763,225,495.88
4、其他					197,776.03						197,776.03
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本					-305,091,959.00						
2、盈余公积转增股本					-305,091,959.00						
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、本期末余额	360,000,000.00				1,004,555,847.80				8,867,947.26	-531,557,024.11	841,866,770.95



编制单位：唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司

2020年度

法定代表人：孙静

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2019年度						未分配利润	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	28,647,674.00			283,488,983.89				8,867,947.26	-92,126,676.00	228,877,929.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	28,647,674.00			283,488,983.89				8,867,947.26	-92,126,676.00	228,877,929.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				522,000.00					16,122,581.00	16,644,581.00
（一）综合收益总额									16,122,581.00	16,122,581.00
（二）股东投入和减少资本				522,000.00						522,000.00
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他				522,000.00						522,000.00
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、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、本年年末余额	28,647,674.00			284,010,983.89				8,867,947.26	-76,004,095.00	245,522,510.15

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2016年度						未分配利润	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
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	28,350,000.00				138,067,588.37				8,867,947.26	43,147,491.71	218,433,027.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	28,350,000.00				138,067,588.37				8,867,947.26	43,147,491.71	218,433,027.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	297,674.00				145,421,395.52					-135,274,167.71	10,444,901.81
（一）综合收益总额										-135,274,167.71	-135,274,167.71
（二）股东投入和减少资本	297,674.00				145,421,395.52						145,719,069.52
1、股东投入的普通股	297,674.00				16,502,326.00						16,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	28,647,674.00				283,488,983.89				8,867,947.26	-92,126,676.00	228,877,929.15

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2019 年度、2018 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身唯捷创芯（天津）电子技术有限公司（以下简称“有限公司”）由自然人荣秀丽、蒋壮共同出资，于2010年6月2日在天津注册成立。

根据有限公司设立时章程规定，有限公司申请登记的注册资本为2,700.00万元，由自然人股东荣秀丽认缴出资1,800万元、蒋壮认缴出资900万元，认缴出资额由各股东分三期于有限公司成立之日起两年内缴足，每期占各自认缴出资额的三分之一。截止2010年5月26日股东荣秀丽实缴人民币600.00万元，此次出资由天津华翔联合会计师事务所审验并出具津华翔验K字（2010）第105号《验资报告》。同年6月18日收到股东蒋壮实缴人民币300.00万元，累计实缴注册资本为人民币900.00万元，此次出资由天津华翔联合会计师事务所审验并出具津华翔验K字（2010）第131号《验资报告》。

2010年10月27日，根据有限公司股东会决议，同意荣秀丽将其持有本公司66.67%的股权（对应认缴出资额1,800万元，实缴出资额600万元）转让给自然人高晗；蒋壮将其持有有限公司33.33%的股权（对应认缴出资额900万元，实缴出资额300万元）转让给自然人杨凤臣。此次股权转让后，公司股东变更为高晗及杨凤臣。截止2010年12月24日由股东高晗实缴余下注册资本人民币1,200.00万元后，累计认缴出资共计1,800.00万元出资到位，占注册资本的66.67%；由股东杨凤臣实缴余下注册资本人民币600.00万元后，累计认缴出资共计900.00万元出资到位，占注册资本的33.33%。此次股权变动及增资由天津华翔联合会计师事务所审验并出具津华翔验K字（2011）第068号《验资报告》。

2014年12月16日，根据有限公司股东会决议，同意股东杨凤臣将其持有有限公司18%（对应实缴出资额486万元）的股权转让给深圳市贵人资本投资有限公司；同意股东杨凤臣将其持有有限公司15.33%（对应实缴出资额414万元）的股权转让给北京语越投资管理中心（有限合伙）；同意股东高晗将其持有有限公司2.87%（对应实缴出资额77.40万元）的股权转让给北京语越投资管理中心（有限合伙）。此次股权转让后，有限公司股权结构为：自然人股东高晗持有股权63.80%、深圳市贵人资本投资有限公司持有股权18.00%、北京语越投资管理中心（有限合伙）持有股权18.20%。

根据唯捷创芯（天津）电子技术有限公司2015年6月16日的临时股东会决议、唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司发起人协议和公司章程的规定，唯捷创芯（天津）电子技术有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，申请整体变更为股份有限公司的基准日为2015年4月30日。公司申请的注册资本为人民币27,000,000.00元，由全体发起

人即唯捷创芯（天津）电子技术有限公司原股东以其持有的唯捷创芯（天津）电子技术有限公司截止2015年4月30日经审计及评估的所有者权益（净资产）折股，所折合的股本金额以不高于净资产审计值且不高于净资产评估值为原则，折合股份总额27,000,000.00股，每股面值1元，共计股本人民币27,000,000.00元，由原股东按原比例分别持有，其余计入资本公积。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年7月5日出具了瑞华验字[2015]01500019号《验资报告》。公司于2015年6月29日取得了唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司的企业法人营业执照。

2015年12月3日起，本公司股票在股转系统挂牌并公开转让（证券简称：唯捷创芯，证券代码：834550，转让方式：协议转让）。整体变更为股份公司至挂牌日期间本公司的股本结构未发生变动。

2016年10月8日根据本公司2016年第七次临时股东大会决议通过的股票发行方案和股票发行认购公告，本公司申请增发股份1,350,000股，发行价格为每股人民币51.8518元，募集资金金额不超过人民币7,000.00万元（含人民币7,000.00万元），增发股份由北京集成电路设计与封测股权投资中心（有限合伙）、天津天创保鑫创业投资合伙企业（有限合伙）、天津长荣印刷设备股份有限公司、天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）进行认购，其中北京集成电路设计与封测股权投资中心（有限合伙）认缴578,571股，实际缴纳人民币29,999,947.78元，占发行后股本的2.04%；天津天创保鑫创业投资合伙企业（有限合伙）认缴385,714股，实际缴纳人民币19,999,965.19元，占发行后股本的1.36%；天津长荣印刷设备股份有限公司认缴289,286股，实际缴纳人民币14,999,999.81元，占发行后股本的1.02%、天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）认缴96,429股，实际缴纳人民币5,000,017.22元，占发行后股本的0.34%。本公司于2016年12月22日取得全国中小企业股份转让系统下发的编号为股转系统函[2016]9499号的《关于唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司股票发行股份登记的函》。此次增资事宜由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中审亚太验字（2016）010433号《验资报告》。

2017年1月23日，本公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业转让系统终止挂牌的议案》，根据2017年3月17日发布的《关于唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司股票终止挂牌的公告》（股转系统公告[2017]53号），本公司股票自2017年3月21日起在股转系统终止挂牌。

2017年5月3日，股东高晗与北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，将其持有本公司股份的221,400股以52.91元/股价格转让予北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）；同日股东深圳市贵人资本投资有限公司与北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，将其持有本公司股份的48,600股以52.91元/股价格转让予北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）。

2017年8月28日，股东高晗与深圳市贵人资本投资有限公司签订股权转让协议，将其持有本公司股份的283,500股以52.91元/股价格转让予深圳市贵人资本投资有限公司。

2017年9月20日，股东高晗与张国宁签订股权转让协议，将其持有本公司股份的425,250股以52.91元/股价格转让予张国宁；同日股东高晗与深圳市贵人资本投资有限公司签订股权转让协议，将其持有本公司股份的425,250股以52.91元/股价格转让予深圳市贵人资本投资有限公司。

2017年10月20日，股东高晗与荣秀丽签订股权转让协议，将其持有本公司全部股份15,870,600.00股转让予荣秀丽，至此自然人股东高晗不再持有本公司股份。自然人股东荣秀丽持有公司15,870,600.00股，占总股本的55.98%。

2018年4月24日，自然人股东荣秀丽与天津天创海河先进装备制造产业基金合伙企业（有限合伙）签署股权转让协议，协议约定股东荣秀丽将其持有的本公司1.2%的股权（对应股本为340,200股）以52.91元/股的价格转让给天津天创海河先进装备制造产业基金合伙企业（有限合伙）。同日，自然人股东荣秀丽与西藏津盛泰达创业投资有限公司签署股权转让协议，协议约定股东荣秀丽将其持有的本公司2.8%的股权（对应股本为793,800股）以52.91元/股的价格转让给西藏津盛泰达创业投资有限公司。

2018年9月17日，自然人股东荣秀丽与北京语越投资管理中心（有限合伙）签署股权转让协议，协议约定股东荣秀丽将其持有本公司9.98%的股权（对应股本为2,829,330股）转让给北京语越投资管理中心（有限合伙）。

2018年10月22日，本公司2018年第四次临时股东大会决议和修改后章程规定，本公司申请新增股份297,674.00股，由青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）与北京亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）各出资840.00万元认购148,837股。截至2018年11月27日本公司已收到青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）与北京亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）缴纳的出资款合计人民币1,680万元，其中新增注册资本（股本）人民币297,674.00元，剩余计入资本公积人民币16,502,326.00元。变更后本公司的注册资本及实收资本变更为人民币28,647,674.00元。本次增资已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴华验字（2018）010139号《验资报告》。

2018年10月25日，自然人股东荣秀丽与李娜签署股权转让协议，协议约定股东荣秀丽将其持有本公司股份的26,578股转让给李娜。同日股东荣秀丽与深圳市远宇实业发展有限公司签署股权转让协议，协议约定股东荣秀丽将其持有的本公司股份的44,296股转让给深圳市远宇实业发展有限公司。同日股东荣秀丽与北京亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）签署股权转让协议，协议约定股东荣秀丽将其持有本公司股份的106,313股转让给北京亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）。同日股东荣秀丽与青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）签署股权转让协议，协议约定股东荣秀丽将其持有本公司股份的106,313股转让给青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）。同日股东北京

国科鼎鑫创业投资中心（有限合伙）与北京亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）签署股权转让协议，协议约定股东北京国科鼎鑫创业投资中心（有限合伙）将其持有本公司股份的135,000股转让给北京亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）。同日股东北京国科鼎鑫创业投资中心（有限合伙）与青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）签署股权转让协议，协议约定股东北京国科鼎鑫创业投资中心（有限合伙）将其持有本公司股权的135,000股转让给青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）。经过2次股权转让后，北京国科鼎鑫创业投资中心（有限合伙）不再持有本公司股权。

2019年4月30日，本公司与Gaintech Co. Limited共同签署了《增资协议》，约定本公司新增股份19,098,449股（占增资扩股后本公司总股本的40%），全部新增股份由Gaintech Co. Limited以4,000万美元或等值人民币认购，增资价格为2.09美元/股。2019年5月15日，本公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过签署《增资协议》引入投资方等议案，2019年12月3日，公司召开2019年第三次临时股东大会并作出决议，审议通过《关于公司拟引进外资并增资扩股的议案》《关于修改公司<章程>议案》，就上述增资扩股事项及公司章程内容之变更进行了决议。2020年1月6日，公司取得编号为“津开发外备202000003”的《外商投资企业设立备案回执》，完成外商投资股份有限公司设立备案。2020年3月18日止，Gaintech Co. Limited新增出资4,000万美元（增资当日汇率折合人民币281,312,000.00元），其中增加股本19,098,449.00元，余额262,213,551.00元计入资本公积。本次增资已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴华验字（2020）010014号《验资报告》。

2020年3月16日，股东北京语越投资管理中心（有限合伙）与自然人孙亦军签订《股份转让协议》，将其持有公司3.51%的股权（对应股本1,674,000股）转让予孙亦军。

2020年9月4日，本公司召开2020年第二次临时股东大会并作出决议，同意公司实施员工股权激励，以非公开形式发行新股7,161,918股，公司新增股份由三个员工持股平台认购。2020年9月10日，本公司与新设员工持股平台共同签署了《增资协议》，就认购新增股份7,161,918股进行了约定，其中：天津语捷科技合伙企业（有限合伙）认购3,850,026股，天津语唯科技合伙企业（有限合伙）认购2,005,337股，天津语腾科技合伙企业（有限合伙）认购1,306,555股。本次增资后公司注册资本增加至54,908,041.00元，上述增资价格均为1元/股。天津语唯科技合伙企业（有限合伙）截至2020年10月29日实缴新增注册资本2,005,337.00元，此次出资由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴华验字（2020）第010116号《验资报告》。截至2020年12月17日，天津语捷科技合伙企业（有限合伙）实缴新增注册资本3,850,026元，天津语腾科技合伙企业（有限合伙）实缴新增注册资本1,306,555元，合计实缴新增注册资本5,156,581.00元。此次出资由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴华验字（2020）第010144号《验资报告》。

2020年10月21日，Gaintech Co. Limited与湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，将其持有公司股份的414,624股转让予湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）；同日荣秀丽与湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，将其持有公司股份的540,298股转让予湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）。

2020年10月22日，Gaintech Co. Limited与OPPO广东移动通信有限公司签订《股权转让协议》，将其持有公司股份的1,355,075股转让予OPPO广东移动通信有限公司；同日荣秀丽与OPPO广东移动通信有限公司签订《股权转让协议》，将其持有公司股份的507,024股转让予OPPO广东移动通信有限公司。

2020年10月22日，Gaintech Co. Limited与维沃移动通信有限公司签订《股权转让协议》，将其持有公司股份的925,360股转让予维沃移动通信有限公司；同日荣秀丽与维沃移动通信有限公司签订《股权转让协议》，将其持有公司股份的507,024股转让予维沃移动通信有限公司。

2020年10月22日，天津语唯科技合伙企业（有限合伙）与哈勃科技投资有限公司签订《股权转让协议》，将其持有公司股份的1,957,592股转让予哈勃科技投资有限公司。

2020年12月19日，公司召开2020年第七次临时股东大会并作出决议，同意公司以截至2020年10月31日的总股本54,908,041元为基数，根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司资本公积的专项审计报告》（中兴华专字（2020）第010608号），以截至2020年10月31日累计形成的“资本公积—股本溢价”中的305,091,959.00元，转增305,091,959股作为新增股本，全体股东以其现有持股数量及持股比例获配新增股本。本次转增股本后，公司总股本变更至360,000,000股。此次资本公积转增股本事宜已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴华验字（2020）第010151号《验资报告》。

截至2020年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	Gaintech Co. Limited	107,547,461	29.87
2	荣秀丽	66,019,340	18.34
3	北京语越投资管理中心（有限合伙）	39,793,057	11.05
4	深圳市贵人资本投资有限公司	36,192,404	10.05
5	天津语捷科技合伙企业（有限合伙）	25,242,375	7.01
6	哈勃科技投资有限公司	12,834,789	3.57
7	OPPO 广东移动通信有限公司	12,208,697	3.39
8	孙亦军	10,975,441	3.05
9	维沃移动通信有限公司	9,391,306	2.61

序号	股东姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)
10	天津语腾科技合伙企业（有限合伙）	8,566,319	2.38
11	湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	6,260,867	1.74
12	西藏津盛泰达创业投资有限公司	5,204,484	1.45
13	北京集成电路设计与封测股权投资中心（有限合伙）	3,793,353	1.05
14	张国宁	2,788,116	0.77
15	青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）	2,557,986	0.71
16	北京亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）	2,557,986	0.71
17	天津天创保鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	2,528,902	0.70
18	天津天创海河先进装备制造产业基金合伙企业（有限合伙）	2,230,493	0.62
19	天津长荣科技集团股份有限公司	1,896,680	0.53
20	天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）	632,229	0.18
21	天津语唯科技合伙企业（有限合伙）	313,036	0.09
22	深圳市远宇实业发展有限公司	290,423	0.08
23	李娜	174,256	0.05
	合计	360,000,000	100.00

（注：天津长荣印刷设备股份有限公司于 2017 年 7 月更名为天津长荣科技集团股份有限公司）

截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册地址为天津开发区信环西路 19 号 2 号楼 2701-3 室；法定代表人为孙亦军；注册资本及股本均为人民币 360,000,000.00 元；公司类型：股份有限公司（中外合资、未上市）；营业期限：2010-06-02 至 2030-06-01；统一社会信用代码：9112011655651308XJ。

本公司及子公司（统称“本集团”）是专注于射频前端芯片研发、设计、销售的集成电路设计企业，主要为客户提供射频功率放大器模组产品，同时供应射频开关芯片、Wi-Fi 射频前端模组等集成电路产品，广泛应用于智能手机、平板电脑、无线路由器、智能穿戴设备等具备无线通讯功能的各类终端产品。

本公司的经营范围：集成电路的设计咨询、研发、测试、销售及相关技术服务；自营和代理各种货物进出口、技术进出口。（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。）

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 5 月 23 日决议批准报出。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本集团于 2020 年度、2019 年度、2018 年度内合并范围的变化情况详见本附注七、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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及本集团2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况及2020年度、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货跌价准备等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23、“收入”、附注四、11、“存货”、附注四、22、“股份支付”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29、“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表的编制期间为 2020年度、2019年度、2018年度。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13、“长期股权投资”或本附注四、8、“金融工具”。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为“其他综合收益”。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后：

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(1) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(3) 金融负债的终止确认

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)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于2018年度:

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

9、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产, 本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款, 本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	合并范围内的关联方应收款项
应收账款组合 2	合并范围外的应收款项

② 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	合并范围内的关联方其他应收款项
其他应收款组合 2	合并范围外的其他应收款项

以下金融资产减值会计政策适用于 2018 年度:

(1) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(2) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：**A**、债务人发生严重的财务困难；**B**、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；**C**、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；**D**、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将金额为人民币50.00万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特

征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项具有类似的信用风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：合并报表范围内关联方组合	不计提
组合 2：账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：0-3个月		
4-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，

确认减值损失，计提坏账准备。单独进行减值测试的不重大的应收款项包括：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于2019年度及以后：

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8、“金融工具”及附注四、9、“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、产成品、在途原材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

合同资产会计政策适用于2020年度及以后：

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、“金融资产减值”。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8、“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18、“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时, 停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。本集团将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，在本集团已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18、“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、许可使用费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减

值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债会计政策适用于2020年度及以后：

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

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

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

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

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

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

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

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

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

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每

个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

(1) 收入确认原则

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

本集团的主营业务系射频前端芯片的研发、设计和销售，营业收入主要来自于射频功率放大器模组产品的销售，同时供应射频开关芯片、Wi-Fi射频前端模组等集成电路产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司存在直销和经销两种模式，均为买断式销售。本集团在将商品运达至客户或其指定的交货地点、并经客户或其指定人员签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

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

以下收入会计政策适用于 2019 年度及 2018 年度：

(1) 收入确认原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 收入确认的具体方法

本集团的主营业务系射频前端芯片的研发、设计和销售，营业收入主要来自于射频功率放大器模组产品的销售，同时供应射频开关芯片、Wi-Fi射频前端模组等集成电路产品。公司存在直销和经销两种模式，均为买断式销售。本集团在将商品运达至客户或其指定的交货地点、并经客户或其指定人员签收确认作为风险报酬的转移时点，确认销售收入。

24、合同成本

合同成本会计政策适用于2020年度及以后：

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一

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

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

25、政府补助

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

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

经本公司第二届董事会第二十五次会议于2020年4月11日决议通过，本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

新金融工具准则首次执行日前后对本集团的合并及公司财务报表无影响。

（2）新收入准则

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。

经本公司第二届董事会第二十五次会议于2020年4月11日决议通过，本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面，经评估，本集团报告期内收入确认时点不因新收入准则的实施而发生变化。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整以及对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

①对2020年1月1日财务报表没有影响。

②对2020年12月31日/2020年度财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
流动负债：				
预收款项			12,297,918.87	12,297,918.87
合同负债	12,297,918.87	12,297,918.87		

B、对2020年度利润表没有影响

(3) 其他会计政策变更

①执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本集团2019年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018年度的财务报表不做调整,执行该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本集团2019年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018年度的财务报表不做调整,执行该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

③执行一般企业财务报表格式的修订

a.财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

b.财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本集团已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表且执行上述规定对本集团的合并及公司财务报表无影响。

(4) 会计估计变更

本集团报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于2020年度及以后:

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于2019年度及以后：

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于2018年度：

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 股份支付

本集团以第三方投资者增资价值、股份转让价值作为公允价值确认的依据，并聘请第三方估值机构协助评估该等股份于授予日的公允价值，包括选择恰当的估值模型以及估值关键参数（包括未来现金流及折现率等）。在计算股份支付相关费用，本集团需要结合激励对象的等待期及对可行权数量的估计来分期确认相关的股份支付费用。本集团于每个资产负债表日对于完成等待期内的服务的权益工具，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及对某些特定情形作出最佳判断。

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。管理层与评估师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值，并且向董事会报告，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十、“公允价值的披露”中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2020年度	2019年度	2018年度
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的销项税，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。	6%、 13%	6%、 13%、 16%	6%、 16%、 17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额的8.25%、15%、16.50%、25%计缴	8.25%、 15%、 25%	8.25%、 15%、 25%	8.25%、 12.5%、 15%、 25%

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有

关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

本集团合并范围内不同纳税主体适用的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2020年度	2019年度	2018年度
唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司	15.00%	15.00%	12.50%
上海唯捷创芯电子技术有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
唯捷技术有限公司	8.25%	8.25%	8.25%
北京唯捷创芯电子技术有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
北京唯捷创芯精测科技有限责任公司	25.00%		

注：子公司唯捷技术有限公司系本公司在香港地区的子公司。按照香港特别行政区《税务条例》的规定申报缴纳利得税。2018年3月29日香港特别行政区发布《2018年税务（修订）（第3号）条例》，于2018年4月1日或之后开始的课税年度，就法团而言，不超过2,000,000.00元港币的应税利润的税率为8.25%，超过2,000,000.00元港币的应税利润的税率为16.5%征税。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于2013年12月16日取得编号为“工信部电子认0597-2013C”的集成电路设计企业认定证书。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）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”本公司2014年度为首个盈利年度，已于2014年12月30日取得天津市滨海新区第四地方税务分局出具的税收优惠备案通知书，可享受自盈利年度（2014年度）始企业所得税“两免三减半”的优惠政策，其中2014年度、2015年度免征企业所得税，2016年度、2017年度及2018年度减按12.5%征收企业所得税。

根据2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。本公司于2019年11月28日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同下发的编号为GR201912001127的高新技术企业证书，按照《企业所得税法》相关规定，本公司2019年度及2020年度减按15%税率征收企业所得税。

子公司上海唯捷创芯电子技术有限公司于2018年11月2日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同下发的编号为GR201831001306的高

高新技术企业证书。按照《企业所得税法》相关规定，子公司上海唯捷创芯电子技术有限公司2018年度、2019年度及2020年度减按15%税率征收企业所得税。

(2) 增值税

根据财税〔2016〕36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的相关规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务在取得所在地省级科技主管部门认定后可免征增值税。本公司及子公司上海唯捷创芯电子技术有限公司符合条件的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

(3) 研究开发费用加计扣除

根据《关于提高研究开发费用税前扣除比例的通知》（财税[2018]99号）规定，自2018年1月1日至2020年12月31日企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，按75%加计扣除。本公司及上海唯捷创芯电子技术有限公司2018年度、2019年度及2020年度均享受研究开发费用加计扣除税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	27,735.00	27,735.00	27,775.00
银行存款	491,208,159.85	120,808,303.95	74,052,073.41
其他货币资金	27,248,424.94	33,695,046.00	
合计	518,484,319.79	154,531,084.95	74,079,848.41
其中：存放在境外的款项总额	40,904,279.42	12,045,894.74	12,639,381.54

其中因抵押、质押或者冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款质押保证金	6,237,804.40	33,695,046.00	
远期外汇业务保证金	2,000.00		
保理业务无法支配款项	21,008,620.54		
合计	27,248,424.94	33,695,046.00	

注：2020年末其他货币资金情况：①其他货币资金6,237,804.40元，系本公司以美元质押取得借款形成的所有权受限的货币资金；②其他货币资金2,000.00元，系本公司向上海浦东发展银行股份有限公司浦欣支行申请远期外汇业务所存入的保证金；③其他货币资金21,008,620.54元，系本公司与招商银行股份有限公司天津分行签订《网上国内保理协议》后，截止2020年12月31日在招商银行股份有限公司开立的应收账款回款专户中的余额，该账户为银行自主划款账户，本公司对账户款项无法支配。

2019年末其他货币资金情况：其他货币资金33,695,046.00元，系本公司以美元质押取得人民币借款形成的所有权受限的货币资金，合计质押美金4,830,000.00元，以2019年12月31日汇率折算为人民币为33,695,046.00元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内			
其中：0-3个月	106,040,370.76	44,552,166.84	10,195,947.62
4-12个月	30,754,417.87	115,090.50	
1年以内小计	136,794,788.63	44,667,257.34	10,195,947.62
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
小计	136,794,788.63	44,667,257.34	10,195,947.62
减：坏账准备	1,537,720.89	5,754.53	
合计	135,257,067.74	44,661,502.81	10,195,947.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项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	136,794,788.63	100.00	1,537,720.89	1.12	135,257,067.74
其中：合并范围外的应收款项	136,794,788.63	100.00	1,537,720.89	1.12	135,257,067.74
合计	136,794,788.63	100.00	1,537,720.89	1.12	135,257,067.74

(续)

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,667,257.34	100.00	5,754.53	0.01	44,661,502.81
其中:合并范围外的应收款项	44,667,257.34	100.00	5,754.53	0.01	44,661,502.81
合计	44,667,257.34	100.00	5,754.53	0.01	44,661,502.81

(续)

类别	2018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(%)	
单项金额重大并单独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	10,195,947.62	100.00			10,195,947.62
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,195,947.62	100.00			10,195,947.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,195,947.62	100.00			10,195,947.62

①组合中,按应收外部客户款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	136,794,788.63	1,537,720.89	1.12	44,667,257.34	5,754.53	0.01
其中:0-3个月	106,040,370.76			44,552,166.84		
4-12个月	30,754,417.87	1,537,720.89	5.00	115,090.50	5,754.53	5.00
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上						

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	136,794,788.63	1,537,720.89	1.12	44,667,257.34	5,754.53	0.01

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,195,947.62		
其中：0-3个月	10,195,947.62		
4-12个月			
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	10,195,947.62		

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020年度	5,754.53	1,537,720.89	5,754.53			1,537,720.89
2019年度		5,754.53				5,754.53
2018年度	2,841.32	-	2,841.32			

(4) 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	款项性质	2020年12月31日			坏账准备期末余额
		账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	
维沃移动通信有限公司	货款	87,353,628.89	0-3个月	63.86	
A公司	货款	30,754,417.87	4-12个月	22.48	1,537,720.89
深圳泰科源商贸有限公司	货款	9,249,858.69	0-3个月	6.76	
深圳市环昇电子科技有限公司	货款	7,304,197.06	0-3个月	5.34	

单位名称	款项性质	2020年12月31日			
		账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市华信科科技有限公司	货款	1,656,997.42	0-3个月	1.21	
合计		136,319,099.93		99.65	1,537,720.89

(续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日			
		账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A公司	货款	30,621,395.40	0-3个月	68.55	
		115,090.50	4-12个月	0.26	5,754.53
深圳市华信科科技有限公司	货款	6,552,825.62	0-3个月	14.67	
深圳泰科源商贸有限公司	货款	4,185,104.70	0-3个月	9.37	
深圳市环昇电子科技有限公司	货款	2,695,792.80	0-3个月	6.04	
厦门威欣电子科技有限公司	货款	432,002.23	0-3个月	0.97	
合计		44,602,211.25		99.86	5,754.53

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日			
		账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市华信科科技有限公司	货款	4,155,598.97	0-3个月	40.76	
深圳泰科源商贸有限公司	货款	4,032,040.78	0-3个月	39.55	
厦门威欣电子科技有限公司	货款	1,999,660.24	0-3个月	19.61	
深圳市环昇电子科技有限公司	货款	8,647.63	0-3个月	0.08	
合计		10,195,947.62		100.00	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,370,578.23	100.00	3,020,171.88	94.85	1,135,117.35	100.00
1至2年			163,940.70	5.15		
2至3年						
3年以上						
合计	13,370,578.23	100.00	3,184,112.58	100.00	1,135,117.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
是德科技(中国)有限公司	5,864,450.33	43.86
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company LTD.	4,306,961.54	32.21
上海后森电子有限公司	999,500.00	7.48
北京四海蓝翔科技发展有限公司	615,929.20	4.61
上海朗仕电子设备有限公司	583,357.50	4.36
合计	12,370,198.57	92.52

(续)

单位名称	2019年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company LTD.	1,616,141.72	50.76
联华电子股份有限公司	1,184,977.33	37.22
Tower Semiconductor Ltd	297,360.53	9.34
北京拓实科技有限公司	35,793.00	1.12
镇江惠讯达电子科技有限公司	30,000.00	0.94
合计	3,164,272.58	99.38

(续)

单位名称	2018年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杰信软件科技(苏州)有限公司	600,845.80	52.93
Tower Semiconductor Ltd	195,601.20	17.23
深圳市易捷测试技术有限公司	160,885.50	14.17

单位名称	2018年12月31日	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company LTD.	108,087.85	9.52
苏州同里湖大饭店有限公司	30,000.00	2.64
合计	1,095,420.35	96.49

4、其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,392,023.79	1,696,758.68	2,103,240.03
合计	1,392,023.79	1,696,758.68	2,103,240.03

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内			
其中：0-3个月	299,234.51	232,835.00	1,034,429.06
4-12个月	125,628.10	540,718.90	1,039,757.48
1年以内小计	424,862.61	773,553.90	2,074,186.54
1至2年	146,142.90	1,044,267.48	45,360.90
2至3年	1,044,267.48	13,000.00	15,379.44
3至4年	13,000.00		44,000.00
4至5年			29,565.00
5年以上	25,365.00	82,457.82	306,653.88
小计	1,653,637.99	1,913,279.20	2,515,145.76
减：坏账准备	261,614.20	216,520.52	411,905.73
合计	1,392,023.79	1,696,758.68	2,103,240.03

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
押金及保证金	1,527,172.94	1,646,203.76	1,498,326.70
其他	126,465.05	267,075.44	1,016,819.06
小计	1,653,637.99	1,913,279.20	2,515,145.76
减：坏账准备	261,614.20	216,520.52	411,905.73
合计	1,392,023.79	1,696,758.68	2,103,240.03

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	216,520.52			216,520.52
2019 年 12 月 31 日余额在 2020 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2020 年度计提	120,129.25			120,129.25
2020 年度转回	75,035.57			75,035.57
2020 年度转销				
2020 年度核销				
其它变动				
2020 年 12 月 31 日余额	261,614.20			261,614.20

(续)

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	411,905.73			411,905.73
2019 年 1 月 1 日账面余额在 2019 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2019 年度计提	42,768.48			42,768.48
2019 年度转回	238,153.69			238,153.69
2019 年度转销				
2019 年度核销				
其他变动				

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	216,520.52			216,520.52

(续)

类别	2018 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,515,145.76	100.00	411,905.73	16.38	2,103,240.03
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,515,145.76	100.00	411,905.73	16.38	2,103,240.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,515,145.76	100.00	411,905.73	16.38	2,103,240.03

④坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020 年度	216,520.52	120,129.25	75,035.57			261,614.20
2019 年度	411,905.73	42,768.48	238,153.69			216,520.52
2018 年度	336,106.31	136,437.84	60,638.42			411,905.73

⑤实际核销的其他应收款情况

报告期内不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2020年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海德馨置业发展有限公司	押金及保证金	68,017.56	1-2年	4.11	6,801.76
		793,538.28	2-3年	47.99	158,707.66
中国电子进出口有限公司	押金及保证金	150,000.00	0-3个月	9.07	
		29,707.00	1-2年	1.80	2,970.70
北京宏阳万通投资管理有限公司	押金及保证金	27,922.50	0-3个月	1.69	
		54,932.50	4-12个月	3.32	2,746.63
		35,960.90	1-2年	2.17	3,596.09
创维集团科技园管理有限公司	押金及保证金	115,143.20	2-3年	6.96	23,028.64
滴滴出行科技有限公司	其他	81,316.94	0-3个月	4.92	
		5,957.44	1-2年	0.36	595.74
合计		1,362,496.32		82.39	198,447.22

B、2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海德馨置业发展有限公司	押金及保证金	68,017.56	4-12个月	3.56	3,400.88
		793,538.28	1-2年	41.48	79,353.83
中国电子进出口有限公司	押金及保证金	390,000.00	4-12个月	20.38	19,500.00
创维集团科技园管理有限公司	押金及保证金	115,143.20	1-2年	6.02	11,514.32
滴滴出行科技有限公司	其他	66,902.81	0-3个月	3.50	
		29,440.44	4-12个月	1.54	1,472.02
上海城开(集团)无锡置业有限公司太湖皇冠假日酒店	其他	75,404.00	0-3个月	3.94	
合计		1,538,446.29		80.42	115,241.05

C、2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海德馨置业发展有限公司	押金及保证金	793,538.28	4-12个月	31.55	39,676.91
		15,379.44	2-3年	0.61	3,075.89
		253,761.06	5年以上	10.09	253,761.06
GLOBALFOUNDRIES U.S.2 LLC.	其他	850,563.24	0-3个月	33.82	
创维集团科技园管理有限公司	押金及保证金	115,143.20	4-12个月	4.58	5,757.16
开发区税务局	其他	114,411.49	0-3个月	4.55	
苏州美麟进出口有限公司	押金及保证金	55,126.00	4-12个月	2.19	2,756.30
合计		2,197,922.71		87.39	305,027.32

5、存货

(1) 存货分类

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	297,763,594.90	10,705,437.65	287,058,157.25
半成品	36,477,930.05	1,097,630.15	35,380,299.90
产成品	68,790,373.59	1,501,118.43	67,289,255.16
在途原材料	20,372,083.37		20,372,083.37
合同履约成本	1,399,196.87		1,399,196.87
合计	424,803,178.78	13,304,186.23	411,498,992.55

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	106,045,643.31	7,299,967.54	98,745,675.77
半成品	10,767,083.23	239,631.52	10,527,451.71
产成品	26,802,786.82	846,831.90	25,955,954.92
在途原材料	39,726,496.41		39,726,496.41
合计	183,342,009.77	8,386,430.96	174,955,578.81

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	119,115,337.24	8,262,416.65	110,852,920.59
半成品	3,065,788.02	220,943.69	2,844,844.33
产成品	35,863,986.70	1,838,293.85	34,025,692.85
在途原材料	7,657,674.09		7,657,674.09
合计	165,702,786.05	10,321,654.19	155,381,131.86

(2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	2020年增加金额		2020年减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,299,967.54	3,405,470.11				10,705,437.66
半成品	239,631.52	857,998.63				1,097,630.15
产成品	846,831.90	654,286.53				1,501,118.43
合计	8,386,430.96	4,917,755.27				13,304,186.23

(续)

项目	2018年12月31日	2019年增加金额		2019年减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,262,416.68	-724,440.62		238,008.52		7,299,967.54
半成品	220,943.69	47,975.59		29,287.76		239,631.52
产成品	1,838,293.82	-928,713.74		62,748.18		846,831.90
合计	10,321,654.19	-1,605,178.77		330,044.46		8,386,430.96

(续)

项目	2018年1月1日	2018年增加金额		2018年减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,678,977.92	5,583,438.76				8,262,416.68
半成品	150,229.65	70,714.04				220,943.69
产成品	935,134.01	903,159.81				1,838,293.82
合计	3,764,341.58	6,557,312.61				10,321,654.19

(3) 于2020年、2019年、2018年期末存货余额中不存在借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税	23,799,289.21	7,857,539.74	2,833,158.83
预缴企业所得税	5,565,982.52	360,353.79	2,292,111.50
已缴纳尚未认证进口增值税	3,957,984.01	155,727.73	408,696.74
待摊费用	1,053,646.76	1,012,341.59	269,663.63
其中：待摊软件服务授权费	387,401.03	470,927.61	
待摊房租物业费用	418,946.24	181,487.95	161,570.28
待摊保理承购费	106,692.27		
待摊设备租赁费	38,500.00	359,926.03	
待摊其他预充值费用	102,107.22		108,093.35
合计	34,376,902.50	9,385,962.85	5,803,630.70

7、固定资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	53,104,770.10	28,272,797.02	9,697,754.17
固定资产清理			
合计	53,104,770.10	28,272,797.02	9,697,754.17

(1) 固定资产情况

①2020年度情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、2019年12月31日余额	43,580,342.61	3,662,897.19	601,550.85		47,844,790.65
2、2020年增加金额	30,644,437.17	3,565,664.88	72,384.95	819,835.92	35,102,322.92
(1) 购置	30,644,437.17	3,565,664.88	72,384.95	819,835.92	35,102,322.92
3、2020年减少金额	598,978.35	240,907.29	122,045.91		961,931.55
(1) 处置或报废	598,978.35	240,907.29	122,045.91		961,931.55
(2) 其他					
4、2020年12月31日余额	73,625,801.43	6,987,654.78	551,889.89	819,835.92	81,985,182.02
二、累计折旧					
1、2019年12月31日余额	17,219,227.82	1,926,251.39	426,514.42		19,571,993.63
2、2020年增加金额	8,921,661.40	1,203,351.72	93,456.09		10,218,469.21
(1) 计提	8,921,661.40	1,203,351.72	93,456.09		10,218,469.21

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
3、2020年减少金额	569,026.05	225,500.67	115,524.20		910,050.92
(1) 处置或报废	569,026.05	225,500.67	115,524.20		910,050.92
(2) 其他					
4、2020年12月31日余额	25,571,863.17	2,904,102.44	404,446.31		28,880,411.92
三、减值准备					
1、2019年12月31日余额					
2、2020年增加金额					
(1) 计提					
3、2020年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2020年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2020年12月31日账面价值	48,053,938.26	4,083,552.34	147,443.58	819,835.92	53,104,770.10
2、2019年12月31日账面价值	26,361,114.79	1,736,645.80	175,036.43		28,272,797.02

②2019年度情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2018年12月31日余额	21,763,303.30	2,049,429.95	601,550.85	24,414,284.10
2、2019年增加金额	21,878,219.55	1,613,467.24		23,491,686.79
(1) 购置	21,878,219.55	1,613,467.24		23,491,686.79
3、2019年减少金额	61,180.24			61,180.24
(1) 处置或报废	61,180.24			61,180.24
(2) 其他				
4、2019年12月31日余额	43,580,342.61	3,662,897.19	601,550.85	47,844,790.65
二、累计折旧				
1、2018年12月31日余额	13,098,560.00	1,287,582.34	330,387.59	14,716,529.93
2、2019年增加金额	4,175,401.33	638,669.05	96,126.83	4,910,197.21
(1) 计提	4,175,401.33	638,669.05	96,126.83	4,910,197.21
3、2019年减少金额	54,733.51			54,733.51
(1) 处置或报废	54,733.51			54,733.51
(2) 其他				
4、2019年12月31日余额	17,219,227.82	1,926,251.39	426,514.42	19,571,993.63

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
三、减值准备				
1、2018年12月31日余额				
2、2019年增加金额				
(1) 计提				
3、2019年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2019年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2019年12月31日账面价值	26,361,114.79	1,736,645.80	175,036.43	28,272,797.02
2、2018年12月31日账面价值	8,664,743.30	761,847.61	271,163.26	9,697,754.17

③2018年度情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2018年1月1日余额	18,572,194.13	1,533,081.55	369,673.77	20,474,949.45
2、2018年增加金额	3,191,109.17	596,943.06	235,476.08	4,023,528.31
(1) 购置	3,191,109.17	596,943.06	235,476.08	4,023,528.31
3、2018年减少金额		80,594.66	3,599.00	84,193.66
(1) 处置或报废		80,594.66	3,599.00	84,193.66
(2) 其他				
4、2018年12月31日余额	21,763,303.30	2,049,429.95	601,550.85	24,414,284.10
二、累计折旧				
1、2018年1月1日余额	10,262,704.29	1,051,842.55	288,167.21	11,602,714.05
2、2018年增加金额	2,835,855.71	311,746.05	45,639.30	3,193,241.06
(1) 计提	2,835,855.71	311,746.05	45,639.30	3,193,241.06
3、2018年减少金额		76,006.26	3,418.92	79,425.18
(1) 处置或报废		76,006.26	3,418.92	79,425.18
(2) 其他				
4、2018年12月31日余额	13,098,560.00	1,287,582.34	330,387.59	14,716,529.93
三、减值准备				
1、2018年1月1日余额				
2、2018年增加金额				
(1) 计提				

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
3、2018年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2018年12月31日账面价值	8,664,743.30	761,847.61	271,163.26	9,697,754.17
2、2018年1月1日账面价值	8,309,489.84	481,239.00	81,506.56	8,872,235.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值			未办妥产权证书的原因
	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	
车辆	819,835.92			登记证书办理中
合计	819,835.92			

注:2021年1月7日购入车辆取得上海市公安局交通警察总队发放的机动车登记证书。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

①2020年度情况

项目	软件
一、账面原值	
1、2019年12月31日余额	1,638,683.07
2、2020年增加金额	11,136,816.97
(1) 购置	11,136,816.97
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
3、2020年减少金额	
(1) 处置	
(2) 失效且终止确认的部分	

项目	软件
4、2020年12月31日余额	12,775,500.04
二、累计摊销	
1、2019年12月31日余额	521,177.14
2、2020年增加金额	536,795.37
(1) 计提	536,795.37
3、2020年减少金额	
(1) 处置	
(2) 失效且终止确认的部分	
4、2020年12月31日余额	1,057,972.51
三、减值准备	
1、2019年12月31日余额	
2、2020年增加金额	
(1) 计提	
3、2020年减少金额	
(1) 处置	
4、2020年12月31日余额	
四、账面价值	
1、2020年12月31日账面价值	11,717,527.53
2、2019年12月31日账面价值	1,117,505.93

②2019年度情况

项目	软件
一、账面原值	
1、2018年12月31日余额	1,069,848.77
2、2019年增加金额	568,834.30
(1) 购置	568,834.30
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
3、2019年减少金额	
(1) 处置	
(2) 失效且终止确认的部分	
4、2019年12月31日余额	1,638,683.07

项目	软件
二、累计摊销	
1、2018年12月31日余额	395,467.00
2、2019年增加金额	125,710.14
(1) 计提	125,710.14
3、2019年减少金额	
(1) 处置	
(2) 失效且终止确认的部分	
4、2019年12月31日余额	521,177.14
三、减值准备	
1、2018年12月31日余额	
2、2019年增加金额	
(1) 计提	
3、2019年减少金额	
(1) 处置	
4、2019年12月31日余额	
四、账面价值	
1、2019年12月31日账面价值	1,117,505.93
2、2018年12月31日账面价值	674,381.77

③2018年度情况

项目	软件
一、账面原值	
1、2018年1月1日余额	938,400.38
2、2018年增加金额	131,448.39
(1) 购置	131,448.39
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
3、2018年减少金额	
(1) 处置	
(2) 失效且终止确认的部分	
4、2018年12月31日余额	1,069,848.77

项目	软件
二、累计摊销	
1、2018年1月1日余额	296,670.52
2、2018年增加金额	98,796.48
(1) 计提	98,796.48
3、2018年减少金额	
(1) 处置	
(2) 失效且终止确认的部分	
4、2018年12月31日余额	395,467.00
三、减值准备	
1、2018年1月1日余额	
2、2018年增加金额	
(1) 计提	
3、2018年减少金额	
(1) 处置	
4、2018年12月31日余额	
四、账面价值	
1、2018年12月31日账面价值	674,381.77
2、2018年1月1日账面价值	641,729.86

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(4) 重要的单项无形资产情况

无。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

9、长期待摊费用

项目	2019年12月31日	2020年度			2020年12月31日
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	1,624,396.26	4,284,424.74	1,065,931.58		4,842,889.42
许可使用费		8,326,319.65	2,125,313.27		6,201,006.38

项目	2019年12月31日	2020年度			2020年12月31日
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
合计	1,624,396.26	12,610,744.39	3,191,244.85		11,043,895.80

(续)

项目	2018年12月31日	2019年度			2019年12月31日
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	2,472,740.49	250,443.63	1,098,787.86		1,624,396.26
合计	2,472,740.49	250,443.63	1,098,787.86		1,624,396.26

(续)

项目	2018年1月1日	2018年度			2018年12月31日
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	408,408.41	2,595,506.11	531,174.03		2,472,740.49
合计	408,408.41	2,595,506.11	531,174.03		2,472,740.49

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018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
资产减值准备	14,893,181.21	2,233,977.18	8,487,265.28	1,273,089.79	10,058,243.10	1,508,736.47
可抵扣亏损	11,661,276.20	1,749,191.44	95,478,019.13	14,321,702.87	54,408,998.96	8,161,349.84
递延收益	31,861,353.06	4,779,202.96				
合计	58,415,810.47	8,762,371.58	103,965,284.41	15,594,792.66	64,467,242.06	9,670,086.31

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异			
其中：可抵扣亏损	122,839,494.33	85,702,772.42	75,585,877.01
合计	122,839,494.33	85,702,772.42	75,585,877.01

注：由于子公司上海唯捷创芯电子技术有限公司、北京唯捷创芯电子技术有限公司、北京唯捷创芯精测科技有限责任公司以及唯捷技术有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2019年			121,866.39
2020年		1,895,844.40	1,895,844.40
2021年	2,239,140.54	2,239,140.54	2,239,140.54
2022年	2,499,684.44	2,499,684.44	2,499,684.44
2023年	6,960,436.59	6,960,436.59	6,960,436.59
2024年	6,109,648.13	6,109,648.13	3,595,966.99
2025年	30,696,537.25	22,061,490.56	22,061,490.56
2026年	5,361,310.80	5,361,310.80	5,361,310.80
2027年	4,607,320.49	4,607,320.49	4,607,320.49
2028年	14,322,840.32	14,322,840.32	14,322,840.32
2029年	6,206,927.10	6,206,927.10	
2030年	30,109,851.64		
合计	109,113,697.30	72,264,643.37	63,665,901.52

注：①由于子公司唯捷技术有限公司注册地为中国香港，根据香港《税务条例》中的有关规定，可弥补亏损可以用于以后年度进行抵扣且没有年限限制，因此上述报表亏损到期不含唯捷技术有限公司可弥补亏损金额。

②根据财政部及税务总局下发的财税[2018]76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》规定，“自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。”子公司上海唯捷创芯电子技术有限公司具备高新技术企业及科技型中小企业资格，2018年度以前亏损可延长10年弥补；子公司北京唯捷创芯电子技术有限公司及北京唯捷创芯精测科技有限责任公司未取得相关资格，亏损可用最长结转年限为5年。

11、其他非流动资产

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付项目管理 系统软件款	714,053.35		714,053.35	714,053.35		714,053.35			
预付设计软件 款	198,113.20		198,113.20						

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付生产管理 系统软件款	409,250.30		409,250.30						
合计	1,321,416.85		1,321,416.85	714,053.35		714,053.35			

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款	79,218,176.45	30,000,000.00	35,688,640.00
保证借款		35,000,000.00	
短期借款应计利息	235,377.33	395,075.71	884,862.49
合计	79,453,553.78	65,395,075.71	36,573,502.49

注①：质押存款

截止日	贷款单位	借款余额	归还日期	质押物
2020年12月31日	招商银行股份有限公司天津分行	50,078,954.45	2021年1月29日	本公司用以申请保理业务相关的应收账款
2020年12月31日	花旗银行(中国)有限公司天津分行	29,139,222.00	—	本公司以自有美金956,000.00元作为保证金质押
2019年12月31日	花旗银行(中国)有限公司天津分行	30,000,000.00	2020年8月24日	本公司以自有美金4,830,000.00元作为保证金质押
2018年12月31日	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	35,688,640.00	2019年4月15日	本公司2018年4月16日到2019年4月1日期间内发生的所有应收账款

注②：保证借款

截止日	贷款单位	借款余额	归还日期	保证人
2019年12月31日	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	35,000,000.00	2020年10月8日	荣秀丽、倪刚

注：2019年5月6日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签署编号为BE2019041000000067号《融资额度协议》，协议约定以保证形式向公司提供3,500.00万元人民币融资额度，额度使用期限自2019年4月19日至2020年4月8日止。同日股东荣秀丽及自然人倪刚与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签署编号为ZB7723201900000027号《最高额保证合同》为公司该笔借款提供保证。公司基于该融资额度具体提款及还款情况如下：

贷款银行	借款本金	借款日期	还款日期
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	700,000.00	2019年5月30日	2020年5月30日

贷款银行	借款本金	借款日期	还款日期
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	11,500,000.00	2019年6月21日	2020年6月19日
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	5,800,000.00	2019年7月23日	2020年7月23日
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	7,000,000.00	2019年8月22日	2020年8月22日
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	10,000,000.00	2019年10月23日	2020年10月8日
合计	35,000,000.00		

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
材料采购款	309,460,275.07	106,956,208.97	24,195,566.32
加工费	158,565,260.71	53,448,662.70	16,935,739.96
其他	7,890,596.33	5,870,581.95	322,852.60
合计	475,916,132.11	166,275,453.62	41,454,158.88

注：于2020年、2019年、2018年末，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收技术服务收入价款	12,250,000.00	—	—
预收销售订单货款	47,918.87		
合计	12,297,918.87	—	—

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	2020年度		2020年12月31日
		增加	减少	
一、短期薪酬	13,649,287.73	94,767,079.35	75,909,407.95	32,506,959.13
二、离职后福利-设定提存计划	212,946.18	381,978.05	594,924.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2019年12月31日	2020年度		2020年12月31日
		增加	减少	
五、其他		11,948.00	11,948.00	
合计	13,862,233.91	95,161,005.40	76,516,280.18	32,506,959.13

(续)

项目	2018年12月31日	2019年度		2019年12月31日
		增加	减少	
一、短期薪酬	11,830,175.68	50,760,067.22	48,940,955.17	13,649,287.73
二、离职后福利-设定提存计划	210,942.40	4,221,836.10	4,219,832.32	212,946.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		86,020.00	86,020.00	
合计	12,041,118.08	55,067,923.32	53,246,807.49	13,862,233.91

(续)

项目	2018年1月1日	2018年度		2018年12月31日
		增加	减少	
一、短期薪酬	6,826,062.71	43,983,515.10	38,979,402.13	11,830,175.68
二、离职后福利-设定提存计划	158,531.32	4,076,162.99	4,023,751.91	210,942.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	88,751.64	104,657.50	193,409.14	
合计	7,073,345.67	48,164,335.59	43,196,563.18	12,041,118.08

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	2020年度		2020年12月31日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,863,426.25	82,701,156.91	65,799,695.18	27,764,887.98
2、职工福利费		1,014,369.79	1,014,369.79	
3、社会保险费	138,886.60	3,691,026.08	3,553,138.25	276,774.43
其中：医疗保险费	123,604.00	3,293,943.23	3,163,236.85	254,310.38
工伤保险费	2,412.10	5,956.60	8,368.70	

项目	2019年12月31日	2020年度		2020年12月31日
		增加	减少	
生育保险费	12,870.50	244,303.30	234,709.75	22,464.05
其他		146,822.95	146,822.95	
4、住房公积金	86,844.00	3,758,936.00	3,688,687.00	157,093.00
5、工会经费和职工教育经费	2,560,130.88	3,601,590.57	1,853,517.73	4,308,203.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	13,649,287.73	94,767,079.35	75,909,407.95	32,506,959.13

(续)

项目	2018年12月31日	2019年度		2019年12月31日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,778,429.40	42,534,211.03	41,449,214.18	10,863,426.25
2、职工福利费		991,582.75	991,582.75	
3、社会保险费	109,815.44	2,851,363.14	2,822,291.98	138,886.60
其中：医疗保险费	98,172.60	2,509,128.53	2,483,697.13	123,604.00
工伤保险费	1,437.22	60,008.60	59,033.72	2,412.10
生育保险费	10,205.62	187,328.00	184,663.12	12,870.50
其他		94,898.01	94,898.01	
4、住房公积金	68,460.00	2,485,134.00	2,466,750.00	86,844.00
5、工会经费和职工教育经费	1,873,470.84	1,897,776.30	1,211,116.26	2,560,130.88
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	11,830,175.68	50,760,067.22	48,940,955.17	13,649,287.73

(续)

项目	2018年1月1日	2018年度		2018年12月31日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,140,540.73	37,335,865.02	33,697,976.35	9,778,429.40
2、职工福利费		513,972.92	513,972.92	
3、社会保险费	83,382.60	2,448,560.52	2,422,127.68	109,815.44
其中：医疗保险费	73,848.10	2,147,297.94	2,122,973.44	98,172.60
工伤保险费	1,875.72	49,911.83	50,350.33	1,437.22

项目	2018年1月1日	2018年度		2018年12月31日
		增加	减少	
生育保险费	7,658.78	158,634.05	156,087.21	10,205.62
其他		92,716.70	92,716.70	
4、住房公积金	51,009.00	2,020,860.00	2,003,409.00	68,460.00
5、工会经费和职工教育经费	551,130.38	1,664,256.64	341,916.18	1,873,470.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,826,062.71	43,983,515.10	38,979,402.13	11,830,175.68

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	2020年度		2020年12月31日
		增加	减少	
1、基本养老保险	206,355.82	370,265.90	576,621.72	
2、失业保险费	6,590.36	11,712.15	18,302.51	
3、企业年金缴费				
合计	212,946.18	381,978.05	594,924.23	

(续)

项目	2018年12月31日	2019年度		2019年12月31日
		增加	减少	
1、基本养老保险	205,636.38	4,100,157.36	4,099,437.92	206,355.82
2、失业保险费	5,306.02	121,678.74	120,394.40	6,590.36
3、企业年金缴费				
合计	210,942.40	4,221,836.10	4,219,832.32	212,946.18

(续)

项目	2018年1月1日	2018年度		2018年12月31日
		增加	减少	
1、基本养老保险	154,516.44	3,972,776.22	3,921,656.28	205,636.38
2、失业保险费	4,014.88	103,386.77	102,095.63	5,306.02
3、企业年金缴费				
合计	158,531.32	4,076,162.99	4,023,751.91	210,942.40

16、应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
个人所得税	5,989,195.39	1,310,871.55	1,086,744.17
印花税	317,029.72	111,747.88	11,983.27
合计	6,306,225.11	1,422,619.43	1,098,727.44

17、其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,765,513.08	12,315,276.68	12,673,933.90
合计	1,765,513.08	12,315,276.68	12,673,933.90

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方往来款	975,154.62	12,000,000.00	12,000,000.00
代扣代缴社保及公积金款	436,380.28	232,622.04	183,642.86
其他	353,978.18	82,654.64	490,291.04
合计	1,765,513.08	12,315,276.68	12,673,933.90

注：关联方往来款详见“附注十一、6、关联方应收应付款项”。

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
北京百纳威尔科技术有限公司		12,000,000.00	12,000,000.00	借款合同展期未到期

18、递延收益

项目	2019年12月31日	2020年度		2020年12月31日	形成原因
		增加	减少		
政府补助		36,000,000.00	4,138,646.94	31,861,353.06	与资产、收益相关的政府补助
合计		36,000,000.00	4,138,646.94	31,861,353.06	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2019年12月31日	2020年度				2020年12月31日	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
Y项目		15,100,000.00		708,791.74		14,391,208.26	与资产相关
		20,900,000.00		3,429,855.20		17,470,144.80	与收益相关
合计		36,000,000.00		4,138,646.94		31,861,353.06	—

19、股本

(1) 2020年度股本变动情况

投资者名称	2019年12月31日	2020年度		2020年12月31日	持股比例%
		增加	减少		
荣秀丽	11,623,770.00	55,949,916.00	1,554,346.00	66,019,340.00	18.34
北京语越投资管理中心(有限合伙)	7,743,330.00	33,723,727.00	1,674,000.00	39,793,057.00	11.05
深圳市贵人资本投资有限公司	5,520,150.00	30,672,254.00		36,192,404.00	10.05
天津长荣科技集团股份有限公司	289,286.00	1,607,394.00		1,896,680.00	0.53
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)	96,429.00	535,800.00		632,229.00	0.18
天津天创保鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	385,714.00	2,143,188.00		2,528,902.00	0.70
北京集成电路设计与封测股权投资中心(有限合伙)	578,571.00	3,214,782.00		3,793,353.00	1.05
张国宁	425,250.00	2,362,866.00		2,788,116.00	0.77
西藏津盛泰达创业投资有限公司	793,800.00	4,410,684.00		5,204,484.00	1.45
天津天创海河先进装备制造产业基金合伙企业(有限合伙)	340,200.00	1,890,293.00		2,230,493.00	0.62
李娜	26,578.00	147,678.00		174,256.00	0.05
深圳市远宇实业发展有限公司	44,296.00	246,127.00		290,423.00	0.08
青岛华芯创原创业投资中心(有限合伙)	390,150.00	2,167,836.00		2,557,986.00	0.71
北京亦合高科技产业投资合伙企业(有限合伙)	390,150.00	2,167,836.00		2,557,986.00	0.71

投资者名称	2019年12月	2020年度		2020年12月	持股 比例%
	31日	增加	减少	31日	
Gaintech Co. Limited		110,242,520.00	2,695,059.00	107,547,461.00	29.87
湖北小米长江产业基金合伙企业(有限合伙)		6,260,867.00		6,260,867.00	1.74
天津语唯科技合伙企业(有限合伙)		2,270,628.00	1,957,592.00	313,036.00	0.09
天津语腾科技合伙企业(有限合伙)		8,566,319.00		8,566,319.00	2.38
天津语捷科技合伙企业(有限合伙)		25,242,375.00		25,242,375.00	7.01
孙亦军		10,975,441.00		10,975,441.00	3.05
OPPO 广东移动通信有限公司		12,208,697.00		12,208,697.00	3.39
维沃移动通信有限公司		9,391,306.00		9,391,306.00	2.61
哈勃科技投资有限公司		12,834,789.00		12,834,789.00	3.57
合计	28,647,674.00	339,233,323.00	7,880,997.00	360,000,000.00	100.00

(2) 2019年度股本变动情况

投资者名称	2018年12月	2019年度		2019年12月	持股 比例%
	31日	增加	减少	31日	
荣秀丽	11,623,770.00			11,623,770.00	40.58
北京语越投资管理中心(有限合伙)	7,743,330.00			7,743,330.00	27.03
深圳市贵人资本投资有限公司	5,520,150.00			5,520,150.00	19.27
天津长荣科技集团股份有限公司	289,286.00			289,286.00	1.01
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)	96,429.00			96,429.00	0.34
天津天创保鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	385,714.00			385,714.00	1.35
北京集成电路设计与封测股权投资中心(有限合伙)	578,571.00			578,571.00	2.02
张国宁	425,250.00			425,250.00	1.48
西藏津盛泰达创业投资有限公司	793,800.00			793,800.00	2.77
天津天创海河先进装备制造产业基金合伙企业(有限合伙)	340,200.00			340,200.00	1.19
李娜	26,578.00			26,578.00	0.09
深圳市远宇实业发展有限公司	44,296.00			44,296.00	0.15

投资者名称	2018年12月	2019年度		2019年12月	持股 比例%
	31日	增加	减少	31日	
青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）	390,150.00			390,150.00	1.36
北京亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）	390,150.00			390,150.00	1.36
合计	28,647,674.00			28,647,674.00	100.00

(3) 2018年度股本变动情况

投资者名称	2018年1月1日	2018年度		2018年12月	持股 比例%
		增加	减少	31日	
荣秀丽	15,870,600.00		4,246,830.00	11,623,770.00	40.58
北京语越投资管理中心（有限合伙）	4,914,000.00	2,829,330.00		7,743,330.00	27.03
深圳市贵人资本投资有限公司	5,520,150.00			5,520,150.00	19.27
天津长荣科技集团股份有限公司	289,286.00			289,286.00	1.01
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）	96,429.00			96,429.00	0.34
天津天创保鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	385,714.00			385,714.00	1.35
北京集成电路设计与封测股权投资中心（有限合伙）	578,571.00			578,571.00	2.02
北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）	270,000.00		270,000.00		
张国宁	425,250.00			425,250.00	1.48
西藏津盛泰达创业投资有限公司		793,800.00		793,800.00	2.77
天津天创海河先进装备制造产业基金合伙企业（有限合伙）		340,200.00		340,200.00	1.19
李娜		26,578.00		26,578.00	0.09
深圳市远宇实业发展有限公司		44,296.00		44,296.00	0.15
青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）		390,150.00		390,150.00	1.36

投资者名称	2018年1月1日	2018年度		2018年12月31日	持股比例%
		增加	减少		
北京亦合高科技产业投资合伙企业(有限合伙)		390,150.00		390,150.00	1.36
合计	28,350,000.00	4,814,504.00	4,516,830.00	28,647,674.00	100.00

注：股本变动情况详见本附注一、“公司基本情况”。

20、资本公积

(1) 2020年度资本公积变动情况

项目	2019年12月31日	2020年度		2020年12月31日
		增加	减少	
股本(资本)溢价	282,957,449.65	1,005,777,752.19	305,091,959.00	983,643,242.84
其他资本公积	1,053,534.24	19,859,070.72		20,912,604.96
合计	284,010,983.89	1,025,636,822.91	305,091,959.00	1,004,555,847.80

(2) 2019年度资本公积变动情况

项目	2018年12月31日	2019年度		2019年12月31日
		增加	减少	
股本(资本)溢价	282,957,449.65			282,957,449.65
其他资本公积	531,534.24	522,000.00		1,053,534.24
合计	283,488,983.89	522,000.00		284,010,983.89

(3) 2018年度资本公积变动情况

项目	2018年1月1日	2018年度		2018年12月31日
		增加	减少	
股本(资本)溢价	138,031,834.95	144,925,614.70		282,957,449.65
其他资本公积	35,753.42	495,780.82		531,534.24
合计	138,067,588.37	145,421,395.52		283,488,983.89

注：①资本公积的变动见附注一、“公司基本情况”及附注十二、“股份支付”。

②其他资本公积中除授予员工股票期权确认的股份支付费用外还包括本公司关联方北京百纳威尔科技有限公司分别于2017年12月9日及2018年12月14日向本公司借出15,000,000.00元及4,000,000.00元，按协议约定两笔借款均为无息借款，因北京百纳威尔科技有限公司系本公司实际控制人荣秀丽控制企业，将该笔借款对应利息费用视为股东投入计入资本公积，参考金融机构借款利息分别于2017年度确认利息费用35,753.42元，于2018年度确认利息费用495,780.82元，于2019年度确认利息费用522,000.00元，于2020年度确认利息费用197,776.03元，合计1,251,310.27元。

21、其他综合收益

(1) 2020 年度其他综合收益变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年度发生金额						2020 年 12 月 31 日
		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：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	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	141,918.62	-749,801.25					-749,801.25	-607,882.63
其中：外币财 务报表折算差 额	141,918.62	-749,801.25					-749,801.25	-607,882.63
其他综合收益 合计	141,918.62	-749,801.25					-749,801.25	-607,882.63

(2) 2019 年度其他综合收益变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2019 年度发生金额						2019 年 12 月 31 日
			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：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	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	-378,100.51	-378,100.51	520,019.13				520,019.13	141,918.62	
其中：外币财务报 表折算差额	-378,100.51	-378,100.51	520,019.13				520,019.13	141,918.62	
其他综合收益合 计	-378,100.51	-378,100.51	520,019.13				520,019.13	141,918.62	

(3) 2018 年度其他综合收益变动情况

项目	2018 年 1 月 1 日	2018 年度发生金额					2018 年 12 月 31 日
		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	-1,052,235.81	674,135.30			674,135.30	-378,100.51	

项目	2018年1月1日	2018年度发生金额					2018年12月31日
		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	
其中：外币财务报表折算差额	-1,052,235.81	674,135.30			674,135.30		-378,100.51
其他综合收益合计	-1,052,235.81	674,135.30			674,135.30		-378,100.51

22、盈余公积

(1) 2020年度盈余公积变动情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	2020年度		2020年12月31日
			增加	减少	
法定盈余公积	8,867,947.26	8,867,947.26			8,867,947.26
合计	8,867,947.26	8,867,947.26			8,867,947.26

(2) 2019年度盈余公积变动情况

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	2019年度		2019年12月31日
			增加	减少	
法定盈余公积	8,867,947.26	8,867,947.26			8,867,947.26
合计	8,867,947.26	8,867,947.26			8,867,947.26

(3) 2018年度盈余公积变动情况

项目	2018年1月1日	2018年度		2018年12月31日
		增加	减少	
法定盈余公积	8,867,947.26			8,867,947.26
合计	8,867,947.26			8,867,947.26

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项目	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上年末未分配利润	-145,200,637.22	-153,254,066.72	-1,917,110.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-145,200,637.22	-153,254,066.72	-1,917,110.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	-667,393,063.89	8,053,429.50	-151,336,956.66

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
减：提取法定盈余公积			
年末未分配利润	-812,593,701.11	-145,200,637.22	-153,254,066.72

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,810,446,974.30	1,482,460,044.82	581,422,709.54	476,520,179.68	284,016,280.68	221,833,795.54
其他业务						
合计	1,810,446,974.30	1,482,460,044.82	581,422,709.54	476,520,179.68	284,016,280.68	221,833,795.54

(2) 营业收入明细情况

合同分类	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按商品类型			
其中：射频功率放大器模组	1,796,025,637.53	569,358,586.99	279,128,498.70
射频开关	12,237,338.98	10,960,083.33	4,887,781.98
Wi-Fi 射频前端模组	2,183,997.79	1,104,039.22	
合计	1,810,446,974.30	581,422,709.54	284,016,280.68
按客户类别			
其中：直销客户	386,319,621.45	27,459,859.18	580,881.11
经销客户	1,424,127,352.85	553,962,850.36	283,435,399.57
合计	1,810,446,974.30	581,422,709.54	284,016,280.68

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

2020年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为12,297,918.87元，已于2020年12月31日计入合同负债。

25、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	734,243.94	1,089,925.50	387,423.15
教育费附加	524,449.99	778,518.21	276,730.82
印花税	2,259,964.04	653,714.71	188,407.46
防洪税(河道管理费)		19,872.47	55,346.15
合计	3,518,657.97	2,542,030.89	907,907.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股份支付费用	35,840,268.17		
职工薪酬	7,215,273.69	5,306,826.43	6,145,933.86
物流费用	3,475,550.41	1,233,604.58	528,151.20
房屋租赁费	877,713.34	845,094.22	727,527.98
样品领用	792,652.43	638,408.76	408,064.21
差旅费	332,894.24	582,953.30	557,802.73
业务招待费	330,958.89	404,193.67	519,761.72
其他	356,987.24	291,804.55	454,675.64
合计	49,222,298.41	9,302,885.51	9,341,917.34

27、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股份支付费用	481,778,913.07		64,211,644.35
职工薪酬	24,426,930.36	14,204,062.09	12,103,466.94
租赁费	3,044,621.78	3,342,611.46	3,399,214.18
专业服务费	4,594,979.90	1,093,101.03	1,376,630.51
折旧费	1,065,277.34	556,584.44	144,653.10
装修费	918,413.23	887,850.46	389,360.51
招聘费	879,509.32	323,712.85	413,025.74
办公费	807,405.68	292,239.43	543,719.50
差旅费	389,322.75	485,129.83	900,907.15
业务招待费	285,010.27	354,337.64	771,586.67
无形资产摊销	154,254.91	108,511.14	44,509.61
其他	6,585,064.69	1,135,108.57	3,056,881.82
合计	524,929,703.30	22,783,248.94	87,355,600.08

28、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股份支付费用	245,606,314.64		64,211,644.35
职工薪酬	62,476,760.18	35,530,760.80	29,795,175.69
MASK 和 NRE	36,051,976.08	17,894,317.76	9,604,453.32

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
材料费	22,306,435.72	4,601,586.47	2,449,438.72
测试费	13,519,056.30	2,130,923.50	3,269,316.43
折旧费	6,561,334.29	4,172,948.04	3,029,833.81
租赁费	3,639,647.54	2,435,177.98	1,765,231.18
无形资产及授权使用费摊销	3,701,048.71	2,245,379.35	2,730,235.75
专利费	655,125.00	329,430.68	717,834.97
维修检测费	504,630.72	407,768.00	253,982.30
其他	3,627,010.73	3,041,423.23	1,832,592.86
合计	398,649,339.91	72,789,715.81	119,659,739.38

29、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,426,772.31	2,277,294.72	2,329,176.90
减：利息收入	1,326,795.95	168,148.17	284,010.40
汇兑损益	30,567,281.43	-1,506,669.67	2,570,547.75
其他	1,310,178.67	66,604.30	226,610.12
合计	32,977,436.46	669,081.18	4,842,324.37

30、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与企业日常活动相关的政府补助	25,130,056.94	2,445,625.00	7,534,860.00
代扣个人所得税手续费返还	70,028.84	35,497.48	33,173.91
合计	25,200,085.78	2,481,122.48	7,568,033.91

其中：政府补助明细如下：

项目名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产/收益相关
Z 项目	14,740,000.00			与收益相关
Y 项目	3,429,855.20			与收益相关
	708,791.74			与资产相关
天津市智能制造专项资金奖补类	3,490,000.00			与收益相关
集成电路设计企业收入超过 1 亿元奖励	1,500,000.00	1,500,000.00		与收益相关
2019 年度天津市企业研发投入后补助	862,800.00			与收益相关

项目名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产/收益相关
企业研发投入后补助		713,625.00		与收益相关
2019 年国外授权发明专利资助	150,000.00			与收益相关
国际专利授权补贴		100,000.00		与收益相关
2018 年下半年上海市科技创新券	100,000.00			与收益相关
创新券补贴		100,000.00		与收益相关
2020 年度浦东新区科技发展基金科技创新券专项资金	100,000.00			与收益相关
规模以上工业企业研发费用增量奖励	47,610.00			与收益相关
2019 年天津市专利资助	1,000.00			与收益相关
2016 年天津市专利资助			5,760.00	与收益相关
国家专利授权费用补贴		32,000.00		与收益相关
天津市滨海新区财政局滨海新区集成电路设计企业专项资金—企业助力成长融资补贴			6,990,000.00	与收益相关
2016 年滨海新区促进外贸增长专项资金			312,600.00	与收益相关
小微企业创业创新专项资金—技术合同交易补贴			100,000.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金知识产权资助资金			26,500.00	与收益相关
2018 年度浦东科技发展基金科技创新券专项资金			100,000.00	与收益相关
合计	25,130,056.94	2,445,625.00	7,534,860.00	

31、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—	-686,000.00
合计			-686,000.00

32、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-1,531,966.36	-5,754.53	—
其他应收款坏账损失	-45,093.68	195,385.21	—
合计	-1,577,060.04	189,630.68	

33、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	—	-72,958.10
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,917,755.28	1,605,178.77	-6,557,312.61
合计	-4,917,755.28	1,605,178.77	-6,630,270.71

34、资产处置收益

项目	2020 年度		2019 年度		2018 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	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失			3,977.01	3,977.01		
合计			3,977.01	3,977.01		

35、营业外收入

项目	2020 年度		2019 年度		2018 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	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,623,972.66	1,623,972.66	943,357.00	943,357.00	147,951.00	147,951.00
样品收入	595,185.52	595,185.52	235,021.95	235,021.95	539,588.15	539,588.15
违约赔偿及其他	99,315.75	99,315.75	40,711.83	40,711.83	25,493.53	25,493.53
合计	2,318,473.93	2,318,473.93	1,219,090.78	1,219,090.78	713,032.68	713,032.68

其中：政府补助明细如下：

项目名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产/收益相关
中小企业抗疫情稳增长补贴—制造业企业出口资金支持	1,000,000.00			与收益相关
天津市经济技术开发区领军企业首次认定奖励	500,000.00			与收益相关
稳岗补贴款	116,987.66	55,257.00	42,951.00	与收益相关
超比例安排残疾人就业奖励	4,985.00			与收益相关

项目名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产/收益 相关
2020 年北京市知识产权资助金	2,000.00			与收益相关
社会保险费阶段性返还		888,100.00		与收益相关
2017 年天津经济技术开发区促进外贸增长专项资金—企业扩大出口规模			100,000.00	与收益相关
天津经济技术开发区商务局外贸运行资金			5,000.00	与收益相关
合计	1,623,972.66	943,357.00	147,951.00	

36、营业外支出

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当年非 经常性损益 的金额	发生额	计入当年非 经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失	51,880.63	51,880.63	3,344.10	3,344.10	4,768.48	4,768.48
其中：固定资产	51,880.63	51,880.63	3,344.10	3,344.10	4,768.48	4,768.48
对外捐赠支出	222,000.00	222,000.00	182,500.00	182,500.00	146,250.00	146,250.00
赔偿金、违约金等支出					63,543.91	63,543.91
合计	273,880.63	273,880.63	185,844.10	185,844.10	214,562.39	214,562.39

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	6,832,421.08	-5,924,706.35	-7,837,813.46
合计	6,832,421.08	-5,924,706.35	-7,837,813.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	-660,560,642.81	2,128,723.15	-159,174,770.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-99,084,096.42	319,308.47	-19,896,846.27
子公司适用不同税率的影响	-4,253,966.06	-151,692.30	-566,630.85

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,486,400.04	287,402.19	16,325,359.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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	6,712,612.92	1,650,274.23	3,154,119.10
研发费用加计扣除	-15,055,667.39	-8,052,888.77	-5,565,752.32
视同销售及其他事项的影响	27,137.99	22,889.83	18,239.73
当期税率与递延未来适用税率对递延所得税影响			-1,306,302.24
所得税费用	6,832,421.08	-5,924,706.35	-7,837,813.46

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到利息收入	1,326,795.95	168,148.17	284,010.40
收到股东代扣代缴税金	5,560,734.77		18,653,701.47
收到政府补助	58,615,382.66	3,388,982.00	7,682,811.00
其他	1,820,783.83	10,737,400.83	542,677.24
合计	67,323,697.21	14,294,531.00	27,163,200.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付股东代扣代缴税金	5,554,875.00		18,653,701.47
支付期间费用	57,844,953.11	26,268,250.92	28,949,216.70
支付捐赠款项	222,000.00	182,500.00	146,250.00
其他	1,136,456.27	10,141,654.16	640,000.00
合计	64,758,284.38	36,592,405.08	48,389,168.17

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付远期结汇产品交割款			886,000.00
合计			886,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回美元质押存单	33,695,046.00		
收到保理融资款	100,247,141.15		
收到关联方借款			4,000,000.00
合计	133,942,187.15		4,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
美元质押存单解押	6,237,804.40	33,695,046.00	
归还保理融资款	71,176,807.24		
支付保理手续费	1,321,579.17		
归还关联方借款	12,000,000.00		7,000,000.00
合计	90,736,190.81	33,695,046.00	7,000,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-667,393,063.89	8,053,429.50	-151,336,956.66
加：资产减值准备	4,917,755.28	-1,605,178.77	6,630,270.71
信用减值损失	1,577,060.04	-189,630.68	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,218,469.21	4,910,197.21	3,193,241.06
无形资产摊销	536,795.37	125,710.14	98,796.48
长期待摊费用摊销	3,191,244.85	1,098,787.86	531,174.03
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）		-3,977.01	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	51,880.63	3,344.10	4,768.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	38,751,713.97	2,265,217.12	-163,862.46

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
投资损失（收益以“—”号填列）			686,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	6,832,421.08	-5,924,706.35	-7,837,813.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	-241,461,169.01	-17,639,223.72	-2,262,001.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-115,979,361.75	-47,398,788.44	13,160,569.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	353,514,225.36	131,401,179.38	-15,524,056.98
其他	795,284,624.97	522,000.00	128,919,069.52
经营活动产生的现金流量净额	190,042,596.11	75,618,360.34	-23,900,801.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	491,235,894.85	120,836,038.95	74,079,848.41
减：现金的年初余额	120,836,038.95	74,079,848.41	108,042,633.73
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	370,399,855.90	46,756,190.54	-33,962,785.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	491,235,894.85	120,836,038.95	74,079,848.41
其中：库存现金	27,735.00	27,735.00	27,775.00
可随时用于支付的银行存款	491,208,159.85	120,808,303.95	74,052,073.41
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	491,235,894.85	120,836,038.95	74,079,848.41

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物			

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	
货币资金	6,237,804.40	33,695,046.00		短期借款质押保证金
货币资金	2,000.00			远期外汇业务保证金
货币资金	21,008,620.54			保理业务无法支配款项
应收账款			10,195,947.62	以应收账款作为短期借款的质押物
应收账款	29,070,333.91			用以申请保理业务的应收款项
合计	56,318,758.85	33,695,046.00	10,195,947.62	

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金									
其中：美元	74,859,350.19	6.5249	488,449,774.05	21,231,438.48	6.9762	148,114,761.12	9,315,562.78	6.8632	63,934,570.46
港元	6,478.94	0.8417	5,453.38	13,078.70	0.8957	11,715.20	14,391.71	0.8764	12,613.33
应收账款									
其中：美元	13,931,729.33	6.5249	90,903,140.71	1,525,032.46	6.9762	10,638,931.45	1,485,596.75	6.8632	10,195,947.62
其他应收款									
其中：美元				7,350.00	6.9762	51,275.07			
短期借款									
其中：美元	2,780,000.00	6.5249	18,139,222.00				5,200,000.00	6.8632	35,688,640.00
应付账款									
其中：美元	23,988,025.28	6.5249	156,519,466.15	9,700,384.68	6.9762	67,671,823.60	1,236,186.56	6.8632	8,484,195.60

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	外币余额	折算 汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算 汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算 汇率	折算人民币 余额
其他应付款									
其中：美元	4,400.00	6.5249	28,709.56	10,196.75	6.9762	71,134.64	12,896.75	6.8632	88,512.97

42、政府补助

(1) 2020年政府补助基本情况

项目名称	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
Z项目	14,740,000.00	其他收益	14,740,000.00
Y项目	36,000,000.00	递延收益、其他收益	4,138,646.94
天津市智能制造专项资金奖补类	3,490,000.00	其他收益	3,490,000.00
集成电路设计企业收入超过1亿元奖励	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
中小企业抗疫情稳增长补贴—制造业企业出口资金支持	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2019年度天津市企业研发投入后补助	862,800.00	其他收益	862,800.00
天津市开发区领军企业首次认定奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2019年国外授权发明专利资助	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018下半年度上海市科技创新券	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020年度浦东新区科技发展基金科技创新券专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴款	116,987.66	营业外收入	116,987.66
规模以上工业企业研发费用增量奖励	47,610.00	其他收益	47,610.00
超比例安排残疾人就业奖励	4,985.00	营业外收入	4,985.00
2020年北京市知识产权资助金	2,000.00	营业外收入	2,000.00
2019年天津市专利资助	1,000.00	其他收益	1,000.00

(2) 2019年政府补助基本情况

项目名称	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
集成电路设计企业收入超过1亿元奖励	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
社会保险费阶段性返还	888,100.00	营业外收入	888,100.00
企业研发投入后补助	713,625.00	其他收益	713,625.00
创新券补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
国际专利授权补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴款	55,257.00	营业外收入	55,257.00
国家专利授权费用补贴	32,000.00	其他收益	32,000.00

(3) 2018 年政府补助基本情况

项目名称	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
天津市滨海新区财政局滨海新区集成电路设计企业专项资金—企业助力成长融资补贴	6,990,000.00	其他收益	6,990,000.00
2016 年滨海新区促进外贸增长专项资金	312,600.00	其他收益	312,600.00
2018 年度浦东科技发展基金科技创新券专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
小微企业创业创新专项资金—技术合同交易补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年天津经济技术开发区促进外贸增长专项资金—企业扩大出口规模	100,000.00	营业外收入	100,000.00
稳岗补贴款	42,951.00	营业外收入	42,951.00
浦东新区科技发展基金知识产权资助资金	26,500.00	其他收益	26,500.00
2016 年天津市专利资助	5,760.00	其他收益	5,760.00
天津经济技术开发区商务局外贸运行资金	5,000.00	营业外收入	5,000.00

七、合并范围的变更

子公司名称	设立日期	是否合并范围		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海唯捷创芯电子有限公司	2012 年 2 月 8 日	是	是	是
唯捷技术有限公司	2012 年 6 月 14 日	是	是	是
北京唯捷创芯电子有限公司	2014 年 3 月 31 日	是	是	是
北京唯捷创芯精测科技有限责任公司	2020 年 1 月 19 日	是	否	否

注：2020 年 1 月 19 日，本集团出资设立北京唯捷创芯精测科技有限责任公司，注册资本 2,000.00 万元，公司持股 100.00%，注册地址为北京市北京经济技术开发区科谷四街 1 号院 8 号楼 8 层 801。本集团自北京唯捷创芯精测科技有限责任公司成立后对其拥有实质控制权，将其纳入合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海唯捷创芯技术有限公司	上海	上海	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
唯捷技术有限公司	香港	香港	集成电路技术开发与销售	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京唯捷创芯电子技术有限公司	北京	北京	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
北京唯捷创芯精测科技有限责任公司	北京	北京	集成电路产品测试加工	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

(1) 外汇风险

外汇风险是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。本集团面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。本集团外币金融资产及金融负债主要包括：货币资金、应收账款、短期借款、应付账款，各项目2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日外币余额及折算本位币余额情况详见本节附注六、41、“外币货币性项目”。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

①本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前通过远期锁汇等方式降低外汇风险。

②敏感性分析

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对当期损益和股东权益的税前金额产生的影响。管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

项目	汇率变化	对净利润的影响		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
货币资金	上浮 5%	24,422,488.70	7,405,738.06	3,196,728.52
应收账款		4,545,157.04	531,946.57	509,797.38
短期借款		-906,961.10		-1,784,432.00
应付账款		-7,825,973.31	-3,383,591.18	-424,209.78
合计		20,234,711.33	4,554,093.45	1,497,884.12
货币资金	下降 5%	-24,422,488.70	-7,405,738.06	-3,196,728.52
应收账款		-4,545,157.04	-531,946.57	-509,797.38
短期借款		906,961.10		1,784,432.00
应付账款		7,825,973.31	3,383,591.18	424,209.78
合计		-20,234,711.33	-4,554,093.45	-1,497,884.12

（2）利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团密切关注利率变动对本集团的影响，根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。公司在与客户签订协议之前，会对客户进行信用风险评估，综合考虑客户的资金实力、客户团队的专业性以及与合作的配合度等因素。在确定与合作关系后，公司会对客户进行信用等级评定。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

此外本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

3、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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、以及对未来12个月现金流量的滚动预测，持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。输入值为市场参与者在给相关资产或负债定价时所使用的假设。公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值按资产负债表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。例如，股票投资在资产负债表日的收盘价格。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的外汇远期合约等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

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

对于不在活跃市场上交易或者报价的其他权益投资，如对被投资公司无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资公司并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据。此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资公司内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面投资成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以账面投资成本作为公允价值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相近，差异很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

股东荣秀丽、孙亦军为本公司的共同实际控制人。荣秀丽和孙亦军于2019年月1日25日签署了《一致行动协议》，作为本公司的共同实际控制人。截止财务报表批准报出日股东荣秀丽直接持有本公司股份14.80%，间接控制本公司股份9.39%；股东孙亦军直接持有本公司股份3.05%，间接控制本公司股份11.05%。股东荣秀丽与孙亦军直接持有和间接控制的公司股份比例合计38.29%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京百纳威尔科技有限公司	股东荣秀丽控制的其他企业
科泰乐讯(北京)通信设备有限公司	交易前12个月曾由股东荣秀丽控制的企业
北京卓越天和运营管理有限公司	股东荣秀丽担任董事及高级管理人员的企业
北京荣恒创联科技有限公司	股东荣秀丽控制的其他企业
高晗	股东荣秀丽之女
罗天宇	2019年12月前系股东荣秀丽之女的配偶
倪刚	股东荣秀丽的配偶

注：上述其他关联方仅为与公司存在交易的关联方公司及自然人。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年	2019年	2018年
北京卓越天和运营管理有限公司	物业服务	7,200.00		
合计		7,200.00		

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租人

承租方名称	租赁资产种类	2020年确认的 租赁费用	2019年确认的 租赁费用	2018年确认的 租赁费用
科泰乐讯(北京)通信设备有限公司	办公厂房	877,503.85		

承租方名称	租赁资产种类	2020年确认的 租赁费用	2019年确认的 租赁费用	2018年确认的 租赁费用
科泰乐讯(北京)通信设备有限公司	员工宿舍	26,400.00		
合计		903,903.85		

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

债权人	担保人	担保方式	担保范围	担保期间	是否履行完毕
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	高晗、罗天宇	连带责任保证	债权人与债务人自2016年12月26日至2017年12月13日期间内《融资额度协议》项下债权的本息及相关赔偿、费用等,担保最高本金额3,500万元	主债权届满之日起2年	是
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	荣秀丽、倪刚	连带责任保证	债权人与债务人自2018年4月16日至2019年4月1日期间内《融资额度协议》项下债权的本息及相关赔偿、费用等,担保最高本金额3,500万元	主债权届满之日起2年	是
天津天创资产管理合伙企业(有限合伙)	孙亦军	连带责任保证	本公司与债权人于2019年4月3日签订的《借款协议》项下债权,借款本金1,500万元,借款期限4个月	主债权届满之日起2年	是
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	荣秀丽、倪刚	连带责任保证	债权人与债务人自2019年4月19日至2020年4月8日期间内《融资额度协议》项下债权的本息及相关赔偿、费用等,担保最高本金额3,500万元	主债权届满之日起2年	是
花旗银行(中国)有限公司天津分行	高晗	连带责任保证	《非承诺性短期循环融资协议》及修改协议项下2017年10月19日至2018年4月29日的本息及相关赔偿、费用等,融资期间最高融资额为等值人民币2,500万元和美元130万元之和	债务全额偿付为止	是
花旗银行(中国)有限公司天津分行	荣秀丽	连带责任保证	《非承诺性短期循环融资协议》及修改协议项下2018年4月30日至2019年8月21日的本息及相关赔偿、费用等,融资期间最高融资额为等值人民币2,500万元和美元130万元之和	债务全额偿付为止	是
花旗银行(中国)有限公司天津分行	荣秀丽	连带责任保证	《非承诺性短期循环融资协议》及修改协议项下2020年8月10日开始的本息及相关赔偿、费用等,不超过等值人民币3,000万元以及美元50万元整之和	债务全额偿付为止	否

②本集团作为担保方

2020年10月,哈勃科技投资有限公司、OPPO广东移动通信有限公司和维沃移动通信有限公司入股本公司时,与公司及股东荣秀丽、北京语越投资管理中心(有限合伙)、Gaintech Co. Limited、深圳市贵人资本投资有限公司和天津语唯科技合伙企业(有限合伙)就入股公司相关事项签署《股东协议书》,约定哈勃科技投资有限公司、OPPO广东移动通信有限公司和维沃移动通信有限公司的回购权,公司在天津语唯科技合伙

企业(有限合伙)触发约定回购条件的情况下,对天津语唯科技合伙企业(有限合伙)向其原持有的公司股份之受让方哈勃科技投资有限公司承担的回购义务承担担保责任,相关回购权自①公司递交本次发行上市申报材料之日起或②投资方的股份完成交割后2年之届满日终止(以条件先成就的为准)。

除上述公司为天津语唯科技合伙企业(有限合伙)提供担保之外,公司不存在其他对外提供担保情形。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
北京百纳威尔科技有限公司	15,000,000.00	2017年12月9日	2020年12月31日	无息借款
北京百纳威尔科技有限公司	4,000,000.00	2018年12月14日 (实际发放日)	2020年12月31日	无息借款

注:①本公司与关联公司北京百纳威尔科技有限公司(以下简称“百纳威尔”)于2017年12月9日签署《借款协议》,协议约定百纳威尔向本公司出借人民币15,000,000.00元,借款期限自2017年12月9日起至2018年12月8日止,该笔借款为无息借款;2018年5月30日本公司与百纳威尔签署《借款协议之补充协议》,该协议将2017年12月9日签署的《借款协议》中借款金额15,000,000.00元还款日变更至2020年12月31日。

②本公司与百纳威尔于2018年10月30日签署《借款协议》,协议约定百纳威尔向本公司出借人民币4,000,000.00元,借款期限自实际发放之日起至2020年12月31日止,该笔借款为无息借款。

本公司与北京百纳威尔科技有限公司资金拆借的具体借入及偿还情况如下:

日期	借入金额	还款金额	借款余额
2017年12月11日	15,000,000.00		15,000,000.00
2018年1月12日		3,000,000.00	12,000,000.00
2018年10月11日		4,000,000.00	8,000,000.00
2018年12月14日	4,000,000.00		12,000,000.00
2020年1月9日		5,000,000.00	7,000,000.00
2020年7月10日		2,000,000.00	5,000,000.00
2020年7月23日		3,500,000.00	1,500,000.00
2020年12月7日		1,500,000.00	
合计	19,000,000.00	19,000,000.00	

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	5,754,700.20	3,484,427.96	3,184,847.27

注：关键管理人员报酬中不包含股份支付费用。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 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
其他应收款：						
北京荣恒创联科技有限公司	2,000.00	100.00				
合计	2,000.00	100.00				

注：公司与北京荣恒创联科技有限公司其他应收款挂账 2,000.00 元系向其支付的暂用办公用品押金款，该押金款已于 2021 年 2 月 24 日退回。

(2) 应付项目

项目名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款：			
北京百纳威尔科技有限公司		12,000,000.00	12,000,000.00
科泰乐讯(北京)通信设备有限公司	903,903.85		
孙亦军	58,191.00		
北京卓越天和运营管理有限公司	7,200.00		
荣秀丽	5,859.77		
合计	975,154.62	12,000,000.00	12,000,000.00

注：公司与孙亦军挂账 58,191.00 元系公司收到应支付给孙亦军个人的科技领军企业家奖励，该款项已于 2021 年 3 月 25 日支付给孙亦军；公司与荣秀丽其他应付款挂账 5,859.77 元系公司尚未退还多收取的代收代付荣秀丽股权转让收益需缴纳个人所得税及印花税，该款项已于 2021 年 3 月 11 日退还荣秀丽。

十二、股份支付

1、历次股份支付情况

(1) 2018 年 10 月，股东荣秀丽向北京语越投资管理中心(有限合伙)转让股权 2018 年 9 月 17 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会并作出决议，同意股东荣秀丽将其持有公司 2,829,330 股股份转让给北京语越投资管理中心(有限合伙)(以下简称

“语越投资”），占公司彼时总股本的9.98%，转让价格参照公司每股净资产定为7.5184元/股。同日，荣秀丽与语越投资签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜进行了约定。本次股权激励事宜系公司为获取职工提供的服务而授予股份作为权益工具的交易，应确认为股份支付。本次转让之前次股权转让系股东荣秀丽于2018年4月24日与西藏津盛泰达创业投资有限公司（以下简称“西藏泰达”）及天津天创海河先进装备制造产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“天创海河”）签署的股权转让协议，协议约定以52.91元/股价格分别转让793,800股及340,200股。此次股权转让股份支付费用计量参考的股份公允价值系参照2018年4月24日股东荣秀丽向无关联第三方财务投资者西藏泰达和天创海河转让公司股权的价格确定，即52.91元/股，本次股权激励对应的股权转让不附带业绩条件，且未明确约定服务期等限制条件，因此公司于授予日将本次股权激励的全部股份支付费用128,423,288.70元一次性计入当期损益，并作为偶发事项计入非经常性损益，同时增加2018年度资本公积128,423,288.70元。

（2）2020年9月，新设员工持股平台增资

2020年9月4日，公司召开2020年第二次临时股东大会并作出决议，同意公司实施员工股权激励，以非公开形式发行新股7,161,918股，公司新增股份由天津语唯科技合伙企业（有限合伙）、天津语腾科技合伙企业（有限合伙）、天津语捷科技合伙企业（有限合伙）三个员工持股平台认购，认购价格为1元/股。此次股权转让股份支付费用计量参考的股份公允价值参考2021年1月股东荣秀丽向无关联第三方财务投资者的股权转让价格确定，即78.39元/股，本次股权激励对应的股权转让不附带业绩条件，未明确约定服务期等限制条件，因此公司于授予日将本次股权激励的全部股份支付费用554,260,834.02元一次性计入当期损益，并作为偶发事项计入非经常性损益，同时增加2020年度资本公积554,260,834.04元。

（3）股东语越投资合伙人新增及持股份额变动

2020年10月12日，语越投资全体合伙人召开合伙人会议一致同意，天津语芯科技合伙企业（有限合伙）以及自然人陈岗以1元/认缴出资额的价格入伙，成为有限合伙人，同时同意部分合伙人以1元/认缴出资额的价格调整其认缴出资额。上述语越投资的出资额调整，实质为合伙人孙亦军将其持有的语越投资988,378元出资额转让予语越投资的部分原合伙人和新增合伙人（含天津语芯科技合伙企业（有限合伙）中各有限合伙人），实现对公司部分核心员工的股权激励。本次股权激励的授予日与前述2020年9月实施完毕的股权激励的授予日相近，股份支付相关权益工具同为公司股份，其公允价值同样参照2021年荣秀丽向无关联第三方财务投资者的股权转让价格确定，即78.39元/股。本次股权激励孙亦军向语越投资其他合伙人转让的出资额对应其通过语越投资间接持有的公司2,427,589股股份，1元/出资额的转让价格对应0.41元/股的本公司股份转让价格，本次股权激励对应的股权转让不附带业绩条件，未明确约定服务期等限制条件，因此

公司于授予日将本次股权激励的全部股份支付费用189,303,367.15元一次性计入当期损益，并作为偶发事项计入非经常性损益，同时增加2020年度资本公积189,303,367.15元。

（4）2020年10月，股票期权激励计划

2020年8月31日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于〈唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）〉的议案》、《关于〈唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理2020年股票期权激励计划有关事项的议案》。同日，公司召开第二届监事会第九次会议，同意实施股票期权激励计划。

2020年9月1日，公司通过内部OA系统发出公示通知的形式，在公司内部公示了全部激励对象的姓名和职务，公示期为10天。

2020年9月10日，监事会作出《关于2020年股票期权激励计划激励对象人员名单的核查意见及公示情况说明》，认为列入公示激励对象名单的激励对象均符合相关法律、法规及规范性文件及《公司章程》《期权激励计划》所规定的条件，作为《期权激励计划》的激励对象合法、有效。

2020年9月15日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于〈唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）〉的议案》和《关于〈唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案。

2020年9月30日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于修订〈唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于修订〈唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理2020年股票期权激励计划有关事项的议案》，变更《期权激励计划》项下公司拟授予股票期权的激励对象的人数以及个人层面考核绩效考核要求等，不存在任何将导致加速行权或提前解除限售期、降低行权价格以及其他可能损害公司和全体股东合法利益的情形。同日，公司召开第二届监事会第九次会议，审议同意对股票期权激励计划进行修订。

2020年10月3日，公司通过内部OA系统发出公示通知的形式，在公司内部公示了全部激励对象的姓名和职务，公示期不少于10天。

2020年10月13日，监事会作出《关于〈2020年股票期权激励计划激励对象人员名单（更新后）〉的核查意见及公示情况说明》，认为列入公示激励对象名单的激励对象均符合相关法律、法规及规范性文件及《公司章程》、《期权激励计划》所规定的条件，作为《期权激励计划》的激励对象合法、有效。

2020年10月18日，公司召开2020年第六次临时股东大会，审议通过《关于修订〈唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）〉的议案》和

《修订关于〈唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案。

2020年10月21日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于向激励对象授予2020年股票期权的议案》。同日，公司与本次股票期权激励计划的全部213名激励对象签署了《唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司2020年股权激励协议书》，正式授予全部激励对象公司股票期权。本次激励计划授予213名激励对象股票期权共4,774,612股，行权价格为10.00元/股。

基本要素	方案内容
激励对象人数	213人
激励对象标准	公司董事、高级管理人员、重要岗位人员，以及董事会认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工，不含公司监事
股票来源	公司向激励对象定向发行的公司股票
授予数量	<p>①基本情况 4,774,612份股票期权，占《期权激励计划》经公司董事会审议时公司股本总额54,908,041股的8.70%。 股票期权激励计划实施后，公司全部在有效期内的期权激励计划所涉及的标的股票总数累计均未超过《期权激励计划》审议时公司股本总额的15%，且未设置预留权益。</p> <p>②因公司实施资本公积转增股本调整股票期权数量 2020年12月，公司实施资本公积转增股本，总股本扩大至3.6亿股。根据《期权激励计划》对股票期权数量的调整方法和程序的规定，经2021年4月11日公司第二届董事会第二十五次会议审议同意，股票期权激励计划的股票期权数量相应调整为31,304,346份。</p>
等待期	自授予完成之日起20个月、32个月、44个月。
行权安排	股票期权自授予完成之日起满20个月后，在未来36个月内分三期行权，每期12个月，每期可行权比例分别为30%、30%、40%。
行权价格	<p>①基本情况 10.00元/股。股票期权计划审议当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细或缩股、配股、派息等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整。</p> <p>②因公司实施资本公积转增股本调整股票期权行权价格 2020年12月，公司实施资本公积转增股本总股本扩大至3.6亿股。根据《期权激励计划》对股票期权行权价格的调整方法和程序的规定，经2021年4月11日公司第二届董事会第二十五次会议审议同意，股票期权激励计划的股票期权行权价格相应调整为1.5252234元/股。</p>
限售期	在公司完成首发上市前，任一激励对象行权认购的公司股票，承诺自行权之日起三年内不得减持，若在该限售期内公司完成首发上市，同时需承诺自公司首发上市之日三年内不得减持；在公司完成首发上市后，任一激励对象行权认购的公司股票，承诺自行权之日起三年内不得减持。
股票期权激励计划有效期	股票期权激励计划的有效期为自股票期权授予完成之日起，至所有股票期权行权或注销/取消完毕之日止，最长不超过56个月。

截止审计报告批准报出日,根据调整已离职人员及预期离职率等参数,2020年确认计入当期经常性损益的股份支付费用19,661,294.69元,同时增加2020年度资本公积19,661,294.69元。

2、股份支付总体情况

项目	相关内容
报告期内授予的各项权益工具总额	不附带业绩条件,且未明确约定服务期等限制条件的权益工具 10,979,626.00 股 股票期权 31,304,346 股
报告期内行权的各项权益工具总额	不附带业绩条件,且未明确约定服务期等限制条件的权益工具 10,979,626.00 股
报告期内失效的各项权益工具总额	0.00 股
报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	见上表
报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见上表

3、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日近期向无关联第三方转让股权价格、布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	不附带业绩条件,且未明确约定服务期等限制条件的权益工具在授予日行权确认 按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
报告期内估计发生重大变化的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	891,648,784.58
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	891,648,784.58

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
2020 年 12 月 31 日后第 1 年	6,838,827.34
2020 年 12 月 31 日后第 2 年	4,461,956.81
2020 年 12 月 31 日后第 3 年	4,220,574.32
以后年度	7,922,528.91
合 计	23,443,887.38

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司发生多次股权转让事项，具体如下：

①2021 年 1 月 8 日，深圳市贵人资本投资有限公司与深圳市顺水孵化管理有限公司签署《股份转让协议》，深圳市贵人资本投资有限公司将其持有的本公司股份 5,040,000 股转让予深圳市顺水孵化管理有限公司，并约定自转让价款支付完毕即正式成为公司股东，享有股东权利并承担股东义务。2021 年 1 月 18 日，深圳市顺水孵化管理有限公司完成股份转让价款的支付。

②2021 年 1 月 18 日，荣秀丽与杜宣、张红和包文忠分别签署《股份转让协议》，本次股份转让具体情况如下表所示：

转让方	受让方	转让股份数量（股）
荣秀丽	张红	418,214
	包文忠	1,296,479
	杜宣	2,788,116

2021 年 1 月 18 日，根据荣秀丽与张红签署的《股份转让协议》的约定，自协议签署生效之日，张红成为公司股东，享有股东权利并承担股东义务。2021 年 1 月 19 日，包文忠、杜宣完成股份转让价款的支付，根据荣秀丽与包文忠、杜宣签署的《股份转让协议》的约定，本次股份转让交割完毕。

③2021 年 1 月 4 日，天津长荣科技集团股份有限公司与天津长鑫印刷产业投资合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，天津长荣科技集团股份有限公司将其持有

本公司全部股份 1,896,680 股转让予天津长鑫印刷产业投资合伙企业（有限合伙），并约定自转让价款支付完毕并被登记至公司股东名册，即正式成为公司股东，享有股东权利并承担股东义务。2021 年 1 月 22 日，天津长鑫印刷产业投资合伙企业（有限合伙）完成股份转让价款的支付。

④2021 年 2 月 19 日，北京语越投资管理中心（有限合伙）与天津语尚科技合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，北京语越投资管理中心（有限合伙）将其持有的公司股份 9,278,263 股转让予天津语尚科技合伙企业（有限合伙），并约定自协议签署之日天津语尚科技合伙企业（有限合伙）即成为公司的合法股东，享有股东权利和义务。

⑤2021 年 3 月 24 日，荣秀丽与中芯海河赛达（天津）产业投资基金中心（有限合伙）签署《股份转让协议》，向其转让公司股份 3,114,298 股，转让协议约定受让方自转让价款支付完毕之日起成为公司的股东，享有股东权利并承担股东义务，2021 年 3 月 26 日中芯海河赛达（天津）产业投资基金中心（有限合伙）完成股份转让价款的支付。

⑥2021 年 3 月 25 日，荣秀丽与黄健签署《股份转让协议》，向其转让公司股份 1,858,744 股，转让协议约定受让方自转让价款支付完毕之日起成为公司的股东，享有股东权利并承担股东义务，2021 年 3 月 26 日黄健完成股份转让价款的支付。

⑦2021 年 4 月 9 日，荣秀丽与珠海横琴澜阁创业投资合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，荣秀丽将其持有的公司股份 2,378,209 股转让予珠海横琴澜阁创业投资合伙企业（有限合伙），并约定自转让价款支付完毕之日起正式成为公司股东，享有股东权利并承担股东义务。2021 年 4 月 14 日，珠海横琴澜阁创业投资合伙企业（有限合伙）完成股份转让价款的支付。

⑧2021 年 3 月 5 日，Gaintech Co. Limited，分别与 Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.、昆唯（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，荣秀丽与 Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. 签署《股份转让协议》。根据上述股份转让协议，本次股份转让具体情况如下表所示：

转让方	受让方	转让股份数量 (股)
Gaintech Co. Limited	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	900,000
	昆唯（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,400,000
荣秀丽	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	900,000

2021 年 5 月 11 日，上述转受让方分别签署《<股份转让协议>补充协议》，约定 2021 年 5 月 12 日转让方与受让方即完成对转让股份权属的交割，受让方享有公司股东资格及标的股份所对应的股东权利及义务。

⑨2021 年 5 月 12 日，张国宁与烟台博诚企业管理有限公司签署《股份转让协议》及补充协议，将其持有的全部公司股份 2,788,116 股转让予谢承唐全资持股的外商投资

企业烟台博诚企业管理有限公司，并约定自《股份转让协议》签署生效之日起，烟台博诚企业管理有限公司即正式成为公司股东，享有股东权利并承担股东义务。

截止财务报表批准报出日，公司的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	Gaintech Co. Limited	101,247,461	28.12
2	荣秀丽	53,265,280	14.80
3	深圳市贵人资本投资有限公司	31,152,404	8.65
4	北京语越投资管理中心（有限合伙）	30,514,794	8.47
5	天津语捷科技合伙企业（有限合伙）	25,242,375	7.01
6	哈勃科技投资有限公司	12,834,789	3.57
7	OPPO 广东移动通信有限公司	12,208,697	3.39
8	孙亦军	10,975,441	3.05
9	维沃移动通信有限公司	9,391,306	2.61
10	天津语尚科技合伙企业（有限合伙）	9,278,263	2.58
11	天津语腾科技合伙企业（有限合伙）	8,566,319	2.38
12	湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	6,260,867	1.74
13	昆唯（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,400,000	1.50
14	西藏津盛泰达创业投资有限公司	5,204,484	1.45
15	深圳市顺水孵化管理有限公司	5,040,000	1.40
16	北京集成电路设计与封测股权投资中心（有限合伙）	3,793,353	1.05
17	中芯海河赛达（天津）产业投资基金中心（有限合伙）	3,114,298	0.86
18	烟台博诚企业管理有限公司	2,788,116	0.77
19	杜宣	2,788,116	0.77
20	北京亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）	2,557,986	0.71
21	青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）	2,557,986	0.71
22	天津天创保鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	2,528,902	0.70
23	珠海横琴澜阁创业投资合伙企业（有限合伙）	2,378,209	0.66
24	天津天创海河先进装备制造产业基金合伙企业（有限合伙）	2,230,493	0.62
25	天津长鑫印刷产业投资合伙企业（有限合伙）	1,896,680	0.53
26	黄健	1,858,744	0.52
27	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1,800,000	0.50
28	包文忠	1,296,479	0.36
29	天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）	632,229	0.18
30	张红	418,214	0.12

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
31	天津语唯科技合伙企业（有限合伙）	313,036	0.09
32	深圳市远宇实业发展有限公司	290,423	0.08
33	李娜	174,256	0.05
	合计	360,000,000	100.00

十五、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内			
其中：0-3个月	126,033,667.68	44,749,628.18	10,195,947.62
4-12个月	40,726,208.73	115,090.50	
1年以内小计	166,759,876.41	44,864,718.68	10,195,947.62
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
小计	166,759,876.41	44,864,718.68	10,195,947.62
减：坏账准备	1,537,720.89	5,754.53	
合计	165,222,155.52	44,858,964.15	10,195,947.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	166,759,876.41	100.00	1,537,720.89	0.92	165,222,155.52

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 (%)	
其中：合并范围内的关联方应收款项	111,054,104.67	66.60			111,054,104.67
合并范围外的应收款项	55,705,771.74	33.40	1,537,720.89	2.76	54,168,050.85
合计	166,759,876.41	100.00	1,537,720.89	0.92	165,222,155.52

(续)

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 (%)	
单项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	44,864,718.68	100.00	5,754.53	0.01	44,858,964.15
其中：合并范围内的关联方应收款项	262,507.43	0.59			262,507.43
合并范围外的应收款项	44,602,211.25	99.41	5,754.53	0.01	44,596,456.72
合计	44,864,718.68	100.00	5,754.53	0.01	44,858,964.15

(续)

类 别	2018 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 (%)	
单项金额重大并单独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	10,195,947.62	100.00			10,195,947.62
其中：合并范围内关联方组合					
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,195,947.62	100.00			10,195,947.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,195,947.62	100.00			10,195,947.62

①组合中，按应收外部客户款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	55,705,771.74	1,537,720.89	2.76	44,602,211.25	5,754.53	0.01
其中：0-3个月	24,951,353.87			44,487,120.75		
4-12个月	30,754,417.87	1,537,720.89	5.00	115,090.50	5,754.53	5.00
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上						
合计	55,705,771.74	1,537,720.89	2.76	44,602,211.25	5,754.53	0.01

②组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	111,054,104.67			262,507.43		
合计	111,054,104.67			262,507.43		

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,195,947.62		
其中：0-3个月	10,195,947.62		
4-12个月			
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	10,195,947.62		

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020 年度	5,754.53	1,537,720.89	5,754.53			1,537,720.89
2019 年度		5,754.53				5,754.53
2018 年度	2,841.32		2,841.32			

(4) 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	款项性质	2020 年 12 月 31 日			坏账准备 期末余额
		账面 余额	账龄	占应收账款期 末余额合计 数的比例 (%)	
唯捷技术有限公司	货款	101,082,313.81	0-3 个月	60.62	
		9,971,790.86	4-12 个月	5.98	
A 公司	货款	30,754,417.87	4-12 个月	18.44	1,537,720.89
深圳泰科源商贸有限公司	货款	9,249,858.69	0-3 个月	5.55	
深圳市环昇电子科技有限公司	货款	7,304,197.06	0-3 个月	4.38	
维沃移动通信有限公司	货款	6,264,612.00	0-3 个月	3.76	
合计		164,627,190.29		98.73	1,537,720.89

(续)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日			坏账准备 期末余额
		账面 余额	账龄	占应收账款期 末余额合计 数的比例 (%)	
A 公司	货款	30,621,395.40	0-3 个月	68.25	5,754.53
		115,090.50	4-12 个月	0.26	
深圳市华信科科技有限公司	货款	6,552,825.62	0-3 个月	14.61	
深圳泰科源商贸有限公司	货款	4,185,104.70	0-3 个月	9.33	
深圳市环昇电子科技有限公司	货款	2,695,792.80	0-3 个月	6.01	
厦门威欣电子科技有限公司	货款	432,002.23	0-3 个月	0.96	
合计		44,602,211.25		99.42	5,754.53

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日		
		账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
深圳市华信科科技有限公司	货款	4,155,598.97	0-3个月	40.76
深圳泰科源商贸有限公司	货款	4,032,040.78	0-3个月	39.55
厦门威欣电子科技有限公司	货款	1,999,660.24	0-3个月	19.61
深圳市环昇电子科技有限公司	货款	8,647.63	0-3个月	0.08
合计		10,195,947.62		100.00

2、其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	69,916,061.01	52,328,548.29	49,866,679.42
合计	69,916,061.01	52,328,548.29	49,866,679.42

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内			
其中：0-3个月	14,233,442.12	25,760,490.02	6,764,974.73
4-12个月	33,818,189.10	430,760.90	23,610,089.20
1年以内小计	48,051,631.22	26,191,250.92	30,375,063.93
1至2年	13,476,589.44	26,179,484.34	16,312,730.80
2至3年	8,439,114.44		3,192,625.24
3至4年			
4至5年			
5年以上		52,892.82	52,892.82
小计	69,967,335.10	52,423,628.08	49,933,312.79
减：坏账准备	51,274.09	95,079.79	66,633.37
合计	69,916,061.01	52,328,548.29	49,866,679.42

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方往来款	69,413,546.78	51,603,546.78	48,672,995.14

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
押金及保证金	492,189.60	685,342.92	295,342.92
其他	61,598.72	134,738.38	964,974.73
小计	69,967,335.10	52,423,628.08	49,933,312.79
减：坏账准备	51,274.09	95,079.79	66,633.37
合计	69,916,061.01	52,328,548.29	49,866,679.42

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)	
2019年12月31日余额	95,079.79			95,079.79
2019年12月31日余额在2020年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2020年度计提	25,853.59			25,853.59
2020年度转回	69,659.29			69,659.29
2020年度转销				
2020年度核销				
其它变动				
2020年12月31日余额	51,274.09			51,274.09

(续)

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)	
2019年1月1日余额	66,633.37			66,633.37
2019年1月1日余额在2019年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2019 年度计提	30,064.46			30,064.46
2019 年度转回	1,618.05			1,618.05
2019 年度转销				
2019 年度核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	95,079.79			95,079.79

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,933,312.79	100.00	66,633.37	0.13	49,866,679.42
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,260,317.65	2.52	66,633.37	5.29	1,193,684.28
采用合并报表范围内关联方计提坏账准备的其他应收款	48,672,995.14	97.48			48,672,995.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	49,933,312.79	100.00	66,633.37	0.13	49,866,679.42

④坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020 年度	95,079.79	25,853.59	69,659.29			51,274.09
2019 年度	66,633.37	30,064.46	1,618.04			95,079.79
2018 年度	103,777.02	19,944.77	57,088.42			66,633.37

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2020年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海唯捷创芯电子技术有限公司	关联方往来	56,530,921.54	0-2年	80.80	
北京唯捷创芯电子技术有限公司	关联方往来	12,882,625.24	0-3年	18.41	
中国电子进出口有限公司	押金及保证 金	150,000.00	0-3个月	0.21	
		29,707.00	1-2年	0.04	2,970.70
创维集团科技园管理有限公司	押金及保证 金	115,143.20	2-3年	0.16	23,028.64
北京宏阳万通投资管理有限公司	押金及保证 金	54,932.50	4-12个 月	0.08	2,746.63
		35,960.90	1-2年	0.05	3,596.09
合计	—	69,799,290.38	—	99.75	32,342.06

B、2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海唯捷创芯电子技术有限公司	关联方往来	40,940,921.54	0-2年	78.10	
北京唯捷创芯电子技术有限公司	关联方往来	10,662,625.24	0-2年	20.34	
中国电子进出口有限公司	押金及保证金	390,000.00	4-12个月	0.74	19,500.00
创维集团科技园管理有限公司	押金及保证金	115,143.20	1-2年	0.22	11,514.32
滴滴出行科技有限公司	其他	56,083.66	0-3个月	0.11	
合计	—	52,164,773.64	—	99.51	31,014.32

C、2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海唯捷创芯电子有限公司	关联方往来	40,440,369.90	0-2年	80.99	
北京唯捷创芯电子有限公司	关联方往来	8,232,625.24	0-2年	16.49	
GLOBALFOUNDRIES U.S.2 LLC.	其他	850,563.24	0-3个月	1.70	
创维集团科技园管理有限公司	押金及保证金	115,143.20	4-12个月	0.23	5,757.16
开发区税务局	其他	114,411.49	0-3个月	0.23	
合计	—	49,753,113.07	—	99.64	5,757.16

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	225,307,686.20	2,000,000.00	223,307,686.20
对联营、合营企业投资			
合计	225,307,686.20	2,000,000.00	223,307,686.20

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,124,784.26	1,000,000.00	26,124,784.26
对联营、合营企业投资			
合计	27,124,784.26	1,000,000.00	26,124,784.26

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,124,784.26	1,000,000.00	26,124,784.26
对联营、合营企业投资			
合计	27,124,784.26	1,000,000.00	26,124,784.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月 31日	2020年度		2020年12月 31日	2020年计提 减值准备	2020年12 月31日减 值准备
		增加	减少			
上海唯捷创芯电 子技术有限公司	1,000,000.00	144,224,656.19		145,224,656.19		1,000,000.00
唯捷技术有限公 司	25,124,784.26			25,124,784.26		
北京唯捷创芯电 子技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
北京唯捷创芯精 测科技有限责任公司		53,958,245.75		53,958,245.75		
合计	27,124,784.26	198,182,901.94		225,307,686.20	1,000,000.00	2,000,000.00

(续)

被投资单位	2018年12月 31日	2019年度		2019年12月 31日	2019年计提 减值准备	2019年12 月31日减 值准备
		增加	减少			
上海唯捷创芯电 子技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
唯捷技术有限公 司	25,124,784.26			25,124,784.26		
北京唯捷创芯电 子技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	27,124,784.26			27,124,784.26		1,000,000.00

(续)

被投资单位	2018年1月1日	2018年度		2018年12月 31日	2018年计提 减值准备	2018年12 月31日减 值准备
		增加	减少			
上海唯捷创芯电子技 术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
唯捷技术有限公司	25,124,784.26			25,124,784.26		
北京唯捷创芯电子技 术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	2018年1月1日	2018年度		2018年12月31日	2018年计提减值准备	2018年12月31日减值准备
		增加	减少			
合计	27,124,784.26			27,124,784.26		1,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020年度		2019年度		2018年度	
	收入	成本			收入	成本
主营业务	1,810,446,974.30	1,482,460,044.82	581,429,032.93	476,520,179.67	281,902,752.00	219,897,662.17
其他业务						
合计	1,810,446,974.30	1,482,460,044.82	581,429,032.93	476,520,179.67	281,902,752.00	219,897,662.17

(2) 营业收入明细情况

合同分类	2020年度	2019年度	2018年度
按商品类型			
其中：射频功率放大器模组	1,796,025,637.53	569,358,586.99	277,014,970.02
射频开关	12,237,338.98	10,966,406.72	4,887,781.98
Wi-Fi 射频前端模组	2,183,997.79	1,104,039.22	
合计	1,810,446,974.30	581,429,032.93	281,902,752.00
按客户类别			
其中：直销客户	386,319,621.45	27,466,182.57	580,881.11
经销客户	1,424,127,352.85	553,962,850.36	281,321,870.89
合计	1,810,446,974.30	581,429,032.93	281,902,752.00

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

2020年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为12,297,918.87元，已于2020年12月31日计入合同负债。

5、投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—	-686,000.00
合计			-686,000.00

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益		3,977.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,754,029.60	3,388,982.00	7,682,811.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同本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			-686,000.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	420,620.64	89,889.68	350,519.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-743,564,201.19		-128,423,288.70
小 计	-716,389,550.95	3,482,848.69	-121,075,958.41
所得税影响额	4,076,397.54	522,545.95	922,952.69
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-720,465,948.49	2,960,302.74	-121,998,911.10

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2020 年	-153.27	-2.35	-2.35
	2019 年	4.68	0.04	0.04
	2018 年	-92.93	-0.81	-0.81
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2020 年	12.19	0.19	0.19
	2019 年	2.96	0.03	0.03
	2018 年	-18.02	-0.16	-0.16

唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司

2021年5月23日

法定代表人：

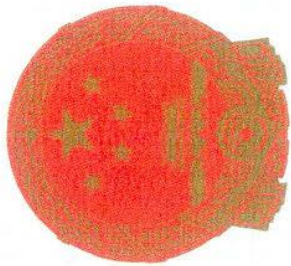
孙军

主管会计工作负责人：

辛静

会计机构负责人：

辛静



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：

执业证书编号：

批准执业文号：京财余许可(2013) 0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0000066

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》。

会计师事务所管理办法（中华人民共和国财政部令）



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日



姓名 Full name 张洋
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-01-05
工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 130185198501051354

此证书的有效性依赖于持证人的诚信和勤勉
The validity of this certificate depends on the integrity and diligence of the certificate holder

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101300653
No. of Certificate

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

发证日期: 2015年 07月 13日
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day