



FUDAN  
MICRO

# 上海復旦微電子集團股份有限公司

Shanghai Fudan Microelectronics Group Company Limited\*

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號: 1385)

## 2021

年報

# 目錄

|            | 頁次  |
|------------|-----|
| 公司資料       | 2   |
| 主席報告       | 3   |
| 管理層討論及分析   | 4   |
| 董事及高級管理層履歷 | 27  |
| 企業管治報告     | 31  |
| 董事會報告      | 42  |
| 監事會報告      | 54  |
| 經審核財務報表    |     |
| 審計報告       | 58  |
| 合併資產負債表    | 64  |
| 合併利潤表      | 66  |
| 合併股東權益變動表  | 68  |
| 合併現金流量表    | 69  |
| 資產負債表      | 71  |
| 利潤表        | 73  |
| 股東權益變動表    | 74  |
| 現金流量表      | 75  |
| 財務報表附註     | 77  |
| 補充資料       | 192 |
| 五年財務資料概要   | 194 |

## 董事會

### 執行董事

蔣國興先生(主席)  
施雷先生(總經理)  
俞軍先生(副總經理)  
程君俠女士

### 非執行董事

章倩苓女士  
吳平先生  
劉華艷女士(於2021年11月5日獲委任)  
孫崢先生(於2021年11月5日獲委任)  
馬志誠先生(於2021年11月5日辭任)  
章華菁女士(於2021年11月5日辭任)

### 獨立非執行董事

郭立先生  
曹鍾勇先生  
蔡敏勇先生  
王頻先生

## 公司秘書

李永森先生FCCA, FCPA

## 授權代表

施雷先生  
李永森先生

## 審核委員會

王頻先生(主席)  
郭立先生  
蔡敏勇先生

## 提名委員會

蔡敏勇先生(主席)  
郭立先生  
程君俠女士

## 薪酬與考核委員會

蔡敏勇先生(主席)  
郭立先生  
程君俠女士

## 戰略與投資委員會

程君俠女士(主席)  
蔣國興先生  
施雷先生  
俞軍先生  
蔡敏勇先生(於2021年3月12日獲委任)

## 環境、社會及管治委員會

蔣國興先生(主席)  
程君俠女士  
曹鍾勇先生

## 監事委員會

張艷豐女士(主席)  
任俊彥先生  
唐曉婕女士(於2021年11月5日獲委任)  
顧衛中先生(於2021年11月5日辭任)

## 核數師

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)  
(於2021年11月5日獲委任)  
安永會計師事務所(於2021年11月5日退任)

## 註冊辦事處

中華人民共和國  
上海  
邯鄲路220號

## 香港營業地點

香港九龍尖東  
加連威老道98號  
東海商業中心5樓6室

## H股股份過戶登記處

卓佳登捷時有限公司  
香港皇后大道東183號  
合和中心54樓

## 主要往來銀行

中國工商銀行  
上海分行

中國光大銀行  
上海分行

## 股份代號：

A股：688385  
H股：01385

## 公司網址

www.fmsh.com.cn

# 主席報告

## 致各位股東：

本人謹代表上海復旦微電子集團股份有限公司（「本公司」或「公司」）董事會（「董事會」）欣然提呈本公司及其附屬公司（「本集團」）截至2021年12月31日止年度之業績。

於2021年，新冠病毒疫情反覆嚴峻，繼續肆虐全球各國，嚴重打擊各地經濟及民生。受到國際形勢以及全球新冠病毒疫情和供應鏈產能供給緊張影響，全球半導體集成電路產業供應鏈不穩定，同時遠端辦公、網上教學和消費的「宅經濟」也加速了全球數位元化經濟轉型的步伐，加之5G/6G、人工智能(AI)、物聯網(IoT)等新興技術進入商用化熱潮，全球半導體市場仍呈現一定幅度的正增長，根據IC Insights最新的資料，2021年全球半導體集成電路市場總銷售額達到5,098億美元，相比2020年增長25%。我國芯片產業保持了較高的增長態勢。經濟指標方面，據中國半導體行業協會(CSIA)統計，2021年1-9月中國集成電路產業銷售額為人民幣6,858.6億，同比增長16.1%。另據中國半導體行業協會集成電路設計分會(ICCAD)統計，2021年我國半導體集成電路設計行業全行業銷售約為人民幣4,586.9億元。公司從事的芯片設計行業規模持續壯大，據中國半導體集成電路行業協會集成電路設計分會資料統計，我國集成電路設計企業2021年達到2,810家。

於2021年，本集團迎來多項喜訊。本公司建議首次公開發行A股事宜已於2021年8月4日完成並於上海證券交易所科創板成功上市。公司本次公開發行每股面值人民幣0.1元之人民幣普通股(A股)合共120,000,000股，每股發行價格為人民幣6.23元，募集資金總額為人民幣747,600,000元；扣除發行費用後實際募集資金淨額為人民幣680,282,800元。本公司建議採納2021年限制性股票激勵計劃獲得本公司股東於2021年11月5日舉行之臨時股東大會及類別股東大會上批准通過，激勵計劃將配發及發行不超過10,000,000股限制性股票，募集資金總額將不多於人民幣180,000,000元。激勵計劃項下將發行的限制性股票的認購所得款項全數擬用於補充流動資金。計劃設定的考核指標具有一定的挑戰性，有助於提升公司競爭能力以及調動員工的積極性，確保公司未來發展戰略和經營目標的實現，為股東帶來更高效、更持久的回報。於截至2021年12月31日止年度，本集團業績錄得歷來新高，比對往年，營業收入增加約52.42%；歸屬於母公司股東的淨利潤增加約287.20%；及歸屬於母公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤增加約1,013.88%。根據本公司於2021年12月6日刊發之公告，本公司考慮安排其擁有約50.29%股份權益之附屬公司，上海華嶺集成電路技術股份有限公司公開發行股份及於北京證券交易所上市。如計劃落成，本集團將可獲得更多資金以擴充業務及進一步加強財務資源。此外，本公司之A股及H股股價亦於年內屢創新高，為股東帶來理想投資回報及收益。

於2022年3月18日，董事會批准2021年度利潤分配預案，建議按每10股分派現金股息人民幣0.65元，合計人民幣52,942,630元。建議分派之股息尚需提交股東大會審議通過。

董事會藉此向在疫情期間仍然積極工作的員工表示敬意，對長年努力不懈的本集團管理層及各員工，與本公司股東和業務合作夥伴之長期寶貴支持和信任深表感謝。

## 一、經營情況討論與分析

2021年，集成電路行業在供需兩端依然面臨很大挑戰。在需求端，全球經濟數位化加速轉型，物聯網、新能源汽車、「宅」經濟等應用場景的發展，極大的提升了從管道到終端使用者對芯片性能、產量的需求；在供給端，仍受到疫情反復、不穩定的貿易環境以及供應鏈產能不足等因素影響。面對複雜的局面，公司克服挑戰，銷售額及利潤都有較大幅度增長，2021年全年公司實現營業收入較上年同期增加52.42%；實現歸屬於公司股東的淨利潤約為5.14億元，較上年同期增加287.20%；本期歸屬於公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤約為4.44億元，較上年同期增加1013.88%。現就2021年度經營情況報告如下：

### （一）穩定供應鏈、拓展新客戶、發掘新場景

公司是國內芯片設計企業中產品線較廣的企業，現有安全與識別、非揮發記憶體、智能電錶芯片、現場可編程門陣列(FPGA)四大類產品線，並通過控股子公司上海華嶺集成電路技術股份有限公司（「華嶺股份」）為客戶提供芯片測試服務。

#### 1、安全與識別產品線

該產品線擁有射頻識別(RFID)與傳感芯片(原「RFID與存儲卡芯片」)、智能卡與安全芯片、智能識別設備芯片等多個子產品系列。2021年實現銷售收入約8.66億元，合計出貨超過15億顆。

報告期內，該產品線堅定走子產品線整合互補的「整體方案全體系」與「深耕終端大客戶」優質服務路線，取得了較好效果。RFID產品線將近距離無線通信(NFC)技術與基於物理不可克隆(PUF)技術相結合的防偽專用芯片在高等級會議證件、酒類等高價值物品防偽溯源領域中已經建立起良好且穩固的客戶口碑。智能卡與安全芯片、智能識別設備芯片在保持傳統智能卡、非接觸讀寫器等行業競爭力基礎上，穩步向設備安全認證、通訊安全、設備連接等物聯網為代表的新領域拓展。其中，智能卡與安全芯片的FM1280芯片和智能設備芯片的FM17系列讀寫芯片產品都成功獲得AEC-Q100認證，在車用TBOX安全芯片和數位鑰匙等領域取得突破。該產品線重點新產品的研發拓展良好，超高頻RFID芯片、超高頻讀寫芯片、安全SE芯片等開發持續推進中，有望陸續量產。

# 管理層討論及分析

## 一、經營情況討論與分析(續)

### (一) 穩定供應鏈、拓展新客戶、發掘新場景(續)

#### 2、非揮發記憶體產品線

該產品線擁有電可擦出只讀記憶體(EEPROM)、NOR型閃存記憶體(NOR Flash)和SLC NAND型閃存記憶體(NAND Flash)，具有多種容量、介面和封裝形式。2021年實現銷售收入約7.21億元。

報告期內，該產品線持續在穩定供應鏈、先進制程和市場覆蓋度三個維度上拓展市場份額。以大客戶為重點導入方向，在穩定家電、儀錶、手機模組、PC周邊等市場份額基礎上，相繼導入網路通訊、IPC(網路攝像機)、可穿戴、WiFi6、顯示幕等行業龍頭客戶，在汽車電子領域也有多個專案成功進入量產。

#### 3、智能電錶芯片產品線

該產品線主要包括：智能電錶MCU、通用低功耗MCU等。2021年實現銷售收入約2.96億元。

公司是國內較早起步進入智能電錶專用MCU芯片設計的企業，在該領域擁有深厚的技術儲備。公司FM33A048(B)大容量智能電錶MCU產品被評為2020年度上海市高新技術成果轉化專案「百佳」、自主創新「十強」。2021年度，該產品線在供應鏈產能供給壓力較大的情況下，努力配合客戶送檢、量產，持續跟進高防護、長壽命電錶等規範變化，營業收入保持了增長態勢。

在工業控制、智能家庭、汽車電子等領域，通用低功耗MCU佔比逐步提高。公司在物聯網行業耕耘多年，憑藉優異的低功耗性能，在對芯片功耗極為敏感的物聯網、水氣熱表和智能城市等領域得到大量應用。公司在MCU芯片底層驅動開發、應用軟體發展等領域積累了大量實際經驗，通過魔方等工具及自建的生態，能夠極大降低用戶技術開發門檻，縮短客戶產品上市時間。公司積極根據白色家電、電機驅動、新能源、泛IoT等領域特點持續推出新產品。報告期內發佈了公司LG系列MCU已成功獲得AEC-Q100認證，目標應用領域包括車用雨刮器、車窗、座椅、門鎖、空調、電子換擋器等。

### 一、經營情況討論與分析(續)

#### (一) 穩定供應鏈、拓展新客戶、發掘新場景(續)

##### 4、FPGA及其他產品

公司是國內FPGA領域技術較為領先的企業之一，目前已可提供千萬門級FPGA芯片、億門級FPGA芯片以及嵌入式可程式設計器件芯片(PSoC)等系列的產品(其他產品主要是智能電器芯片，剩餘電流保護專用芯片等)。

FPGA及其他產品2021年實現銷售收入約4.27億元。公司擁有國內首款推向市場的嵌入式可程式設計PSoC，該產品能夠很好的滿足高速通信、信號處理、影像處理、工業控制等應用領域需求，市場反響良好。

當前，公司正在積極開展新一代基於14/16nm工藝制程10億門級產品的開發；同時進一步豐富28nm制程的FPGA及PSoC芯片種類以拓展新的市場，保持公司在國產FPGA技術上的領先地位。

##### 5、測試服務

公司控股子公司華嶺股份是在國內開展集成電路測試研發較早的專業集成電路測試公司，在產品測試解決方案設計、量產測試自動化、測試資訊化等領域形成了眾多技術積累，承擔了多項國家科技重大專項專案。華嶺股份開發的10GHz高速晶圓測試和超過4,800pins高密度晶圓直連測試方法均已實現量產，並積極開展人工智能芯片測試研發、高性能圖傳芯片測試研發以及5G芯片測試等研發工作。

與華嶺股份(證券代碼：430139)有關的資訊，敬請查閱華嶺股份在全國中小企業股份轉讓系統(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《2021年年度報告》。

# 管理層討論及分析

## 一、經營情況討論與分析(續)

### (二) 持續重視研發投入，拓寬技術護城河

公司高度重視研發，長期保持較高水準的研發投入，瞄準新興領域，堅持技術創新，不斷豐富產品。報告期內，公司研發投入約7.49億元，佔當年營業收入29.06%。

通過研發，公司在芯片安全領域持續保持領先，正在向軟體與系統安全、物聯網安全、AI安全、隱私計算等領域拓展；積極打造以FPGA產品系列為基礎的智能計算平台，以演算法和整體解決方案提升產品價值，探索和拓展應用領域。

報告期內，公司申請發明專利47項，取得發明專利授權33項，獲得實用新型專利5項，獲得軟體著作權認證16項，獲得集成電路布圖設計登記證書12項；截至報告期末，公司擁有境內外發明專利212項、實用新型專利12項、外觀設計專利3項、集成電路布圖設計登記證書154項、電腦軟體著作權229項。目前正在有效申請中的發明專利232項，建立起了完整的自主智能財產權體系。

## 二、報告期內公司所從事的主要業務、主要產品或服務情況

### 1、 主要業務

公司是一家從事超大型集成電路的設計、開發、測試，並為客戶提供系統解決方案的專業公司。公司目前已建立健全安全與識別芯片、非揮發記憶體、智能電錶芯片、FPGA芯片和集成電路測試服務等產品線，產品廣泛應用於金融、社保、網絡通訊、家電設備、汽車電子、工業控制、信號處理、數據中心及人工智能等眾多領域。

## 二、報告期內公司所從事的主要業務、主要產品或服務情況(續)

### 2、主要產品及服務情況

#### 2.1 安全與識別芯片

公司的安全與識別產品線依託自主研發的射頻、記憶體和安全防攻擊技術，已形成了RFID與傳感芯片、智能卡與安全芯片、智能識別設備芯片等多個產品系列。產品覆蓋存儲卡、高頻／超高頻標籤、NFC TAG、接觸式／非接觸式／雙介面智能卡、安全SE芯片、安全MCU芯片、非接觸讀寫器機具以及移動支付等數十款產品，是國內安全與識別芯片產品門類較為齊全的供應商之一。

公司安全與識別產品線介紹及應用領域如下：

| 產品類型        | 產品介紹                                                                            | 應用領域                                 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| RFID與傳感芯片系列 | 主要由FM11、FM13、FM44系列產品構成，包括非接觸邏輯加密芯片、NFC標籤和通道芯片、高頻RFID芯片、超高頻RFID標籤芯片和讀寫器芯片、傳感芯片等 | 身份鑒別、電子貨架、智能家居電器、物流管理、防偽溯源、車輛管理等     |
| 智能卡與安全芯片系列  | 主要由FM12、FM15等系列產品構成，包括非接觸式CPU卡芯片、雙介面CPU卡芯片、安全芯片                                 | 社保卡、健康卡、銀行卡、公交卡、市民卡等                 |
| 智能識別設備芯片系列  | 主要由FM17系列構成，產品類型為非接觸讀寫器芯片                                                       | 門鎖、門禁、非接觸讀卡器、OBU、金融POS、地鐵閘機、公共自行車系統等 |

## 管理層討論及分析

### 二、報告期內公司所從事的主要業務、主要產品或服務情況(續)

#### 2、主要產品及服務情況(續)

##### 2.2 非揮發記憶體

公司的存儲芯片產品線可提供多種介面、各型封裝、全面容量、高性價比的非揮發記憶體產品，目前主要產品為EEPROM記憶體、NOR Flash記憶體和SLC NAND Flash記憶體，具有多種容量、介面和封裝形式。

公司各非揮發記憶體產品介紹及應用領域如下：

| 產品類型              | 產品介紹                                                            | 應用領域                                                                              |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| EEPROM記憶體         | 主要由FM24/FM25/FM93系列構成，支援I2C、SPI及Micro Wire介面，存儲容量1Kbit-1024Kbit | 手機模組、智能電錶、通訊、家電、顯示器、液晶面板、汽車電子、電腦記憶體條、醫療儀器、工控儀錶、藍牙模組、密碼鎖等                          |
| NOR Flash記憶體      | 主要由FM25/FM29系列構成，支援SPI、通用平行介面，存儲容量0.5Mbit-256Mbit               | 網路通訊、物聯網模組、電腦及周邊產品、手機模組、顯示器及屏模組、智能電錶、安防監控、機上盒、Ukey、汽車電子醫療儀器、芯片合封、工控儀錶、藍牙模組、高可靠應用等 |
| SLC NAND Flash記憶體 | 主要由FM25/FM9系列構成，支援SPI、ONFI平行介面，存儲容量1Gbit-4Gbit                  | 網路通訊、安防監控、機上盒、汽車電子、醫療儀器等                                                          |

### 二、報告期內公司所從事的主要業務、主要產品或服務情況(續)

#### 2、主要產品及服務情況(續)

##### 2.3 智能電錶芯片

智能電錶MCU是電子式電能表智能電錶的核心元器件，可實現工業和家庭用電戶的用電資訊計量、自動抄讀、資訊傳輸等功能；通用低功耗MCU產品可應用於智能電錶、智能水氣熱表、智能家居、物聯網等眾多領域。

公司各系列MCU芯片產品介紹及應用領域如下：

| 產品類型     | 產品介紹                                                                                                                    | 應用領域                                                             |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 智能電錶MCU  | 主要由FM33A系列產品構成，產品類型為32位元Cortex-M0內核的智能電錶MCU                                                                             | IR46規範智能電能表、國網2020規範智能電能表、國網單／三相智能電能表、南網單／三相智能電能表、海外單／三相智能電能表等   |
| 通用低功耗MCU | 主要由FM33A、FM33G、FM33L、FM33LC、FM33LG、FM3316、FM33LG0xxA系列MCU產品構成，包括ARM Cortex-M0內核的32位元低功耗MCU芯片、16位元增強型8xC251處理器內核低功耗MCU芯片 | 國內／海外單、三相智能電錶、智能水錶／熱量表／燃氣表、物聯網相關儀錶及通訊模組、煙霧報警器及感測器模組、智能家居、顯示面板控制等 |

# 管理層討論及分析

## 二、報告期內公司所從事的主要業務、主要產品或服務情況(續)

### 2、主要產品及服務情況(續)

#### 2.4 FPGA 芯片

FPGA名為現場可程式設計閘陣列，是一種硬體可重構的集成電路芯片。FPGA擁有軟體的可程式設計性和靈活性，在5G通信、人工智能等具有較頻繁的反覆運算升級週期、較大的技術不確定性的領域，FPGA是較為理想的解決方案。本公司是國內FPGA領域技術較為領先的公司之一。

公司各系列FPGA芯片產品介紹及應用領域如下：

| 產品類型               | 產品介紹                                  | 應用領域                                 |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 千萬門級FPGA芯片         | 採用65nm CMOS工藝，是一系列高性能、高性價比SRAM型FPGA產品 | 適用於網路通信、資訊安全、工業控制、高可靠等高性能、大規模應用      |
| 億門級FPGA芯片          | 採用28nm CMOS工藝，是一系列高性能、大規模的SRAM型FPGA產品 | 適用於5G通信、人工智能、資料中心、高可靠等高性能、大頻寬、超大規模應用 |
| 嵌入式可程式設計器件<br>PSoC | 採用28nm CMOS工藝，是一系列嵌入式可程式設計片上系統產品      | 適用於視頻、工控、安全、AI、高可靠等應用                |

### 二、報告期內公司所從事的主要業務、主要產品或服務情況(續)

#### 2、主要產品及服務情況(續)

##### 2.5 集成電路測試服務

公司通過控股子公司華嶺股份為客戶提供從芯片驗證分析、晶圓測試到成品測試的集成電路測試服務整體解決方案，集成電路測試的具體內容包括晶圓測試及成品測試。測試能力廣泛覆蓋移動智能終端機、資訊安全、數位通信、FPGA、CIS、金融IC卡、汽車電子、物聯網IoT器件、MEMS器件、三維高密度器件以及新材料、新結構等眾多產品領域。

報告期內，公司實現整體銷售收入約為25.77億元，較上年同期增加52.42%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤約為5.14億元，較上年同期增加287.20%；本期歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤約為4.44億元，較上年同期增加1,013.88%。

截止2021年12月31日，公司總資產約為41.65億元，同比增長55.49%；歸屬於上市公司股東的淨資產約為31.40億元，同比增長62.69%。

上述主要會計資料及財務指標的增長，主要由於以下因素引起：

- (1) 集成電路下游應用市場需求旺盛，公司抓住行業發展機遇，積極開拓市場與新客戶，優化產品和客戶結構，各產品線營業收入均實現了增長；
- (2) 受益於新產品推出和部分產品單價上調，綜合毛利率較上年增加12.95個百分點；
- (3) 公司持續加大研發投入，當年度投入約為7.49億元，較上年度增加41.46%；
- (4) 公司股份支付費用約為1,407.15萬元，該費用計入經常性損益，較上年度增加974.79%。

# 管理層討論及分析

## 主營業務分析

### 1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

人民幣萬元

| 科目            | 2021年        | 2020年       | 變動比例(%)  |
|---------------|--------------|-------------|----------|
| 營業收入          | 257,726.23   | 169,089.68  | 52.42    |
| 營業成本          | 105,892.35   | 91,378.33   | 15.88    |
| 稅金及附加         | 1,226.31     | 750.05      | 63.50    |
| 銷售費用          | 17,163.94    | 11,743.09   | 46.16    |
| 管理費用          | 11,205.55    | 10,298.50   | 8.81     |
| 財務費用          | (117.17)     | 309.99      | 不適用      |
| 研發費用          | 69,163.73    | 49,054.81   | 40.99    |
| 投資收益          | (271.36)     | (20.35)     | 1,233.73 |
| 資產減值損失        | (6,488.05)   | (669.05)    | 869.73   |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 60,220.49    | 21,965.27   | 174.16   |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | (118,279.73) | (20,732.94) | 470.49   |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | 71,880.57    | (7.36)      | 不適用      |

營業收入變動原因說明：主要系報告期內，受益於下游應用市場需求旺盛，及公司研發持續投入，新產品推出，導致營業收入大幅增長。

營業成本變動原因說明：主要系報告期內，營業收入增加，相應成本增加，相應稅金及附加增加，同時上游供應商漲價，產品成本隨之提高。

稅金及附加變動原因說明：主要系報告期內，營業收入增加。

銷售費用變動原因說明：主要系報告期內，公司經營規模擴大人員增加和工資調增，致人員費用增加；及加大市場開拓導致相關費用增加；同時去年因疫情減免部分社保費、銷售人員減少外出工作，上年相關費用基數較低。

管理費用變動原因說明：主要系公司經營規模擴大以及科創板上市，為提升治理水準和管理能力，增加了人力資源投入和合理調增薪酬所致。

財務費用變動原因說明：主要系報告期內，公司發行股份募集資金增加，相應利息收入增加。

## 管理層討論及分析

### 主營業務分析(續)

#### 1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表(續)

研發費用變動原因說明：主要系報告期內持續增強研發投入特別是先進制程產品研發，相應的IP投入、材料、加工費及職工薪酬等投入均增長；無形資產攤銷增加；同時去年因疫情減免社保費用，導致職工薪酬基數較低；報告期實施限制性股票激勵計畫，股份支付費用增加。

投資收益變動原因說明：主要系報告期內，權益法核算的長期股權投資虧損所致。

資產減值損失變動原因說明：主要系部分資本化研發專案受積體電路供應鏈影響和市場需求發生變化，未來銷售和盈利不及預期，導致無形資產減值損失增加；部分存貨因應用市場需求變化而滯銷，及整體存貨增加，導致存貨減值損失也有上升。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要系報告期內，公司營業收入增加，同時加強貨款管理，收到貨款增加所致。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要系報告期內，公司經營規模擴大，購建相關資產增加，同時使用暫時閒置資金進行現金管理。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要系報告期內，公司公開發行股票募集資金增加。

#### 2. 資產及負債狀況

人民幣萬元

| 項目名稱        | 於2021年<br>12月31日 | 本期期末數<br>佔總資產的<br>比例(%) | 於2020年<br>12月31日 | 上期期末數<br>佔總資產的<br>比例(%) | 本期期末金<br>額較上期期<br>末變動比例<br>(%) |
|-------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 貨幣資金        | 80,164.72        | 19.26                   | 44,069.97        | 16.45                   | 81.90                          |
| 交易性金融資產     | 39,094.81        | 9.39                    |                  |                         | 不適用                            |
| 預付款項        | 8,436.29         | 2.03                    | 6,409.80         | 2.39                    | 31.62                          |
| 存貨          | 91,608.31        | 22.01                   | 61,059.76        | 22.80                   | 50.03                          |
| 固定資產        | 56,787.65        | 13.64                   | 34,758.83        | 12.98                   | 63.38                          |
| 無形資產        | 7,483.32         | 1.80                    | 11,716.24        | 4.37                    | -36.13                         |
| 開發支出        | 17,272.81        | 4.15                    | 10,487.55        | 3.92                    | 64.70                          |
| 長期待攤費用      | 5,737.88         | 1.38                    | 2,903.99         | 1.08                    | 97.59                          |
| 合同負債        | 12,627.48        | 3.03                    | 2,570.45         | 0.96                    | 391.26                         |
| 應付職工薪酬      | 16,201.21        | 3.89                    | 11,442.03        | 4.27                    | 41.59                          |
| 一年內到期的非流動負債 | 4,483.29         | 1.08                    | 999.98           | 0.37                    | 348.34                         |
| 其他流動負債      | 13,277.11        | 3.19                    | 10,016.10        | 3.74                    | 32.56                          |

# 管理層討論及分析

## 主營業務分析(續)

### 2. 資產及負債狀況(續)

貨幣資金變動原因說明：主要系報告期內，公司收到公開發行股票的募集資金引起。

交易性金融資產變動原因說明：主要系報告期內，公司購買的結構性存款增加引起。

預付款項變動原因說明：主要系報告期內，公司經營規模擴大、上游供應鏈緊張，預付貨款增加。

存貨變動原因說明：主要系報告期內，公司因上游供應鏈緊張增加備貨。

固定資產變動原因說明：主要系報告期內，公司經營規模擴大，購買測試設備、辦公樓等所致。

無形資產變動原因說明：主要系無形資產攤銷和減值所計提金額，使得本期無形資產減少。

開發支出變動原因說明：主要系報告期內，公司新增資本化開發支出大於結轉至無形資產金額所致。

長期待攤費用變動原因說明：主要系報告期內，公司對購買的辦公樓進行裝修，使得裝修費增加。

合同負債變動原因說明：主要系報告期內，公司下游應用市場需求旺盛訂單增加，使得合同負債增加。

應付職工薪酬變動原因說明：主要系報告期內，公司員工人數增加、工資上調所致。

一年內到期的非流動負債變動原因說明：主要系報告期內，公司將未來一年到期的長期借款本金及利息重分類所致。

其他流動負債變動原因說明：主要系報告期內，公司收到了新增的專案撥款所致。

## 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求約束。2021年度和2020年度，資本管理目標、政策或程式未發生變化。

## 主要風險及不確定因素

董事認為制定和執行嚴謹之風險管理常規，能夠高效率及有效地降低業務營運上之各種風險。董事會已將職責下放至相關部門處理，並不時進行監察、檢討及改進。

董事認為本集團專注於核心集成電路設計、研發及銷售，由於現時沒有特定法例監管，且國家政策大力扶持行業發展，不存在業務監管風險。此外，本集團業務按年維持平穩發展，大部份產品均為民生所需及受國策推動，經營業務所屬之行業仍處於增長階段，本集團的既有客戶及供應商均為長期合作夥伴，故認為並無不確定因素。

本集團面對的各種風險分析如下：

### 一、核心競爭力風險

#### 1、新產品研發及技術反覆運算風險

公司所處的集成電路設計行業為典型的技術密集型行業，技術的升級與產品的反覆運算速度快，同時芯片產品擁有較高的技術壁壘且先發企業的優勢明顯。如果公司在後續研發過程中對市場需求判斷失誤或研發進度緩慢，將面臨被競爭對手搶佔市場份額的風險。此外，高端芯片研發存在開發週期長、資金投入大、研發風險高的特點，在研發過程中很可能存在因某些關鍵技術未能突破或者產品性能、參數、良率等無法滿足市場需要而研發失敗、落後於新一代技術的風險。

#### 2、吸引人才與保持創新能力的風險

目前國內芯片設計行業發展迅速，企業間對研發人才的競爭十分激烈。如果公司不能制訂出良好的人才激勵政策，或者人力資源管理不能適應快速發展的需要，將面臨核心人才流失的風險，同時也可能陷入難以吸引優秀人才加盟的境地，從而導致公司無法保持持續的創新能力。

# 管理層討論及分析

## 二、經營風險

### 1、產品銷售價格及毛利率下降的風險

近年來，集成電路設計行業受到社會、市場和資本的關注度不斷提高，競爭逐步加劇。國際方面，公司與同行業龍頭企業相比，公司某些產品在產品佈局的豐富程度、工藝制程與性能表現等技術指標的先進程度、經營規模或市場佔有率的領先程度上存在較大差距；在國內方面，公司各條產品線所面對的競爭對手也在逐漸增多。如行業的供求關係可能將發生變化，則可能導致行業整體利潤率水準存在下降的風險。同時，若未來因技術水準進步、人工和原材料價格上漲以及公司產品議價能力下降，而公司不能採取有效措施以鞏固和增強產品競爭力，公司主要產品銷售均價和綜合毛利率也將面臨持續下降的風險，進而造成公司在激烈的市場競爭中處於不利地位，降低持續盈利能力。

### 2、供應商集中度較高與產能利用率週期性波動的風險

公司採用Fabless模式經營，公司主要進行集成電路的設計和銷售，晶圓的製造、封裝和測試等生產環節主要由專業的晶圓代工廠商和封裝測試廠商來完成。由於晶圓製造、封裝測試均為資本及技術密集型產業，本身行業集中度較高，相應地公司供應商集中度也較高。受新冠疫情影響生產、國際貿易環境變化、芯片下游應用市場需求增加、集成電路設計公司增加備貨等因素，全球晶圓代工廠產能普遍進入比較緊張的週期，同時也進一步刺激產業鏈投資熱度。若晶圓市場價格、外協加工費價格大幅波動，或由於晶圓供貨短缺、供應商產能不足、生產管理水準欠佳等原因影響公司的產品生產，將會對公司的盈利能力、產品出貨造成不利影響。

### 3、供應鏈波動帶來的產能風險

公司採用集成電路設計行業較為常見的Fabless運營模式，與行業內主要的晶圓製造廠商和封裝測試廠商均建立了長期合作關係，憑藉多年的合作穩定、豐富的產品線和不斷增長的業務量能夠獲得了一定的產能保障，但是仍無法完全消除Fabless模式下供應鏈風險。若集成電路行業製造環節的產能與需求關係發生波動將導致晶圓製造廠商和封裝測試廠商產能不足，公司產品的生產能力將受到影響。

### 三、財務風險

#### 1、存貨跌價風險

公司存貨主要為芯片及晶圓，受芯片市場銷售競爭日益加劇、主要晶圓代工廠商產能供給日趨緊張等因素影響，公司為保障供貨需求，報告期內逐步擴大了備貨規模。報告期期末，公司存貨賬面價值約為91,608.31萬元，分別佔對應期末流動資產總額的30.12%。公司每年根據存貨的可變現淨值低於成本的金額計提相應的跌價準備，報告期各期末，公司存貨跌價準備餘額約為9,334.88萬元，存貨跌價準備計提的比例為9.25%。若未來市場需求發生變化、市場競爭加劇或由於技術反覆運算導致產品更新換代加快，可能導致存貨跌價風險提高，從而對公司經營業績產生不利影響。

#### 2、研發投入相關的財務風險

公司高度重視核心技術的自主研發，報告期內研發投入約為7.49億元，佔報告期內營業收入的29.06%，研發投入強度較高。若開發支出形成的無形資產計提攤銷，或開發支出出現撤銷、無形資產出現減值等情形，可能將對公司的利潤產生較大影響。

#### 3、政府補助、稅收優惠等政策變動的風險

公司所從事的集成電路設計及集成電路測試相關業務受到國家產業政策的鼓勵和支持。公司擁有較強的科研實力，報告期內取得了較多的科研專案經費補貼，能夠在一定程度上彌補公司的研發投入。公司作為高新技術企業，享受優惠稅收政策支援。如果國家鼓勵政策發生變化，可能造成公司盈利水準波動的風險。

#### 4、應收賬款及應收票據回收的風險

報告期末，公司應收賬款賬面餘額約為46,901.23萬元，應收票據賬面餘額約為37,933.50萬元。應收賬款與應收票據賬面餘額合計佔營業收入的比例為32.92%。如果未來宏觀經濟形勢、行業發展前景等因素發生不利變化，客戶經營狀況發生重大困難，公司可能面臨應收賬款及應收票據無法收回而增加壞賬損失的風險。

## 管理層討論及分析

### 四、行業風險

因新型冠狀病毒肺炎、國際貿易環境不穩定、芯片下游應用市場需求增加，管道與終端均在增加備貨等因素影響，刺激行業投資熱度。公司所處的集成電路設計行業，受集成電路產業波動的影響。若產能緊張，則不利於公司銷售拓展；若產能供應過剩後，且公司無法保持技術優勢和研發創新能力，將在激烈的市場競爭中處於不利地位。

公司產品應用於金融、社保、防偽溯源、工業控制、智能電錶以及高可靠應用等多個領域，銷售覆蓋中國大陸、香港、新加坡等全球經濟主要區域。業務發展受到下游應用市場和宏觀經濟波動的影響。若未來宏觀經濟形勢發生劇烈波動，導致下游各應用市場對芯片的需求減少，或者集成電路設計行業的產業政策發生重大不利變化，將在一定程度上限制集成電路設計行業的發展速度，對公司的業務發展造成不利影響。

### 五、宏觀環境風險

國際貿易環境對公司經營影響較大的風險。近年來國際貿易環境不確定性增加，逆全球化貿易主義進一步蔓延，部分國家採取貿易保護措施，我國部分產業發展受到一定衝擊。集成電路行業具有典型的全球化分工合作特點，若國際貿易環境發生重大不利變化、各國與各地區間貿易摩擦進一步升級、全球貿易保護主義持續升溫，則可能對集成電路產業鏈上下游公司的生產經營產生不利影響，造成產業鏈上下游交易成本增加，從而可能對公司的經營帶來不利影響。

### 六、金融工具風險

#### 1、信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的協力廠商進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記帳本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

由於貨幣資金、應收銀行承兌匯票的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括應收商業承兌匯票、應收賬款、債權投資及其他應收款等，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

本集團在每一資產負債表日面臨的最大信用風險敞口為向客戶收取的總金額減去減值準備後的金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的協力廠商進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶／交易對手、地理區域和行業進行管理。於2021年12月31日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的33.11%(2020年12月31日：26.13%)源於應收賬款餘額前五大客戶。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

#### 2、流動性風險

本集團採用迴圈流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團的目標是運用銀行借款和其他計息借款等多種融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。

# 管理層討論及分析

## 六、金融工具風險(續)

### 3、市場風險

#### (1) 利率風險

本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的長期負債有關。

本集團通過維持適當的固定利率債務與可變利率債務組合以管理利息成本。本集團根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。

#### (2) 匯率風險

本集團面臨交易性的匯率風險。此類風險由於經營單位以其記帳本位幣以外的貨幣進行的銷售或採購所致。本集團銷售額約9%(2020年：10%)是以發生銷售的經營單位的記帳本位幣以外的貨幣計價的，而約12%(2020年：13%)的成本以經營單位的記帳本位幣計價。

## 七、其他重大風險

芯片設計屬於技術密集型行業，最終的芯片產品具有高度複雜性。因此，即便公司已經採取了嚴格的智能財產權保護措施、品質管控措施等，但仍然無法完全排除智能財產權糾紛、技術授權風險(EDA設計工具、IP核授權等)、產品品質缺陷導致的糾紛等法律風險。

## 重大投資及附屬公司收購及出售

截至報告期末，公司以自有資金投資設立了上海皓駿創業投資合夥企業(有限合夥)投資方向為新一代資訊技術及高端製造領域，公司作為有限合夥人計畫認繳出資人民幣2,500萬元，在合夥企業中佔比不超過25%(含)，已出資額為人民幣1,000萬元，存續期為七年，自基金成立之日起計算。報告期內，尚未實際開展對外投資。

除上文所述外，本集團於年內無其他重大投資及附屬公司收購及出售。

### 未來重大投資

- (i) 根據本公司日期為2019年4月18日及2020年8月28日之通函，其內容有關(其中包括)建議發行A股及修訂募集資金及投資項目。本公司已於2021年7月29日完成發行A股，截至2021年12月31日止，本公司已按計劃投資人民幣398,806,861.98元於可編程式設計片上系統芯片研發及產業化項目及作為發展與科技儲備資金。餘下未動用之募集資金人民幣201,193,138.02元將陸續投放於相關項目上。
- (ii) 本集團由於業務發展迅速，員工數目按年遞增，目前辦公室空間已不敷應用。本公司已於2022年1月27日訂立協議以代價人民幣222,130,456.00元購買辦公大樓，並將以內部資源進行購置。

本集團仍專注既有核心業務發展，除有序增加研發項目外，現時未有其他重大投資計劃。

### 財務資源及流動資金

於2021年12月31日，本集團之淨資產為人民幣3,366,902,546.50元(2020年：人民幣2,112,051,270.21元)，比往年增加約59.41%。其中流動資產為人民幣3,041,662,776.16元(2020年：人民幣1,866,494,819.14元)，比往年增加約62.96%，當中包括現金及銀行存款為人民幣801,647,230.19元(2020年：人民幣440,699,680.21元)，比往年增加約81.90%。

本集團過往連年錄得盈利，故一直以盈利、發行股份及內部產生的現金流量應付營運資金及業務發展需求。本公司於年內進行發行A股為本集團提供額外資金，且本集團一直採取謹慎之資金政策，故現時流動資金充裕，足以應付日常業務營運及未來發展所需。

本年度源自經營活動產生的現金淨流入為人民幣602,204,878.08元(2020年：人民幣219,652,685.81元)，現金大幅流入主要因為本年度產品收入增加、應付帳款及合同負債增加。投資活動產生的現金流入為人民幣519,698,982.85元(2020年：人民幣40,974,075.09元)，顯著比往年增加，原因為本年度收回投資的現金人民幣514,000,000.00元；投資活動產生的現金流量淨額為人民幣1,182,797,302.32元(2020年：人民幣207,329,410.13元)，顯著比往年大幅增加，乃因購建固定資產、無形資產和其他長期資產及投資增加。籌資活動產生的現金淨流入人民幣718,805,717.40元(2020年：淨流出人民幣73,558.04元)，比往年顯著增加；原因為本年度成功發行A股所致。於報告期末之現金及現金等價物為人民幣415,755,306.55元(2020年：人民幣279,369,367.09元)，增加人民幣136,385,939.46元。

# 管理層討論及分析

## 資產抵押

於2021年12月31日，本集團有賬面值人民幣178,037,972.67元的固定資產用作銀行借款人民幣49,800,000.00元之抵押(2020年：無)。

## 資本架構

公司於2021年7月29日完成向社會公開發行每股面值0.1元人民幣普通股12,000.00萬股，發行完成後總股本為814,502,000股(其中發行後A股總股本530,172,000股，H股總股本284,330,000股)。

## 借貸比率

於2021年12月31日，本集團之流動負債約為人民幣713,148,527.33元(2020年：人民幣478,131,783.05元)，比往年增加約49.15%。非流動負債約為人民幣84,963,109.36元(2020年：人民幣88,419,963.97元)，比去年減少約3.91%。每股淨資產約為人民幣3.86元(2020年：人民幣2.78元)，比往年上升約38.72%。本集團之流動負債與流動資產之比率約為23.45%(2020年：25.62%)，顯示本集團短期償債能力理想及資產的變現能力維持於健康水準。而資本負債比率，即負債總額除以淨資產約為19.16%(2020: 21.15%)，顯示本集團資金主要源自股東提供，且向本集團提供信貸風險仍舊偏低。

於2021年12月31日，除按會計標準計入之其他借款的租賃負債約人民幣51,730,920.03元外(2020年：人民幣50,681,710.90元)，本集團有銀行借款人民幣49,955,540.83元(2020年：無)。

## 承諾及或有事項

### 一、重要承諾事項

|             | 2021年          | 2020年        |
|-------------|----------------|--------------|
| 已簽約但未撥備資本承諾 | 264,057,272.11 | 4,004,586.24 |

### 二、或有事項

於資產負債表日，本集團並無須作披露的或有事項。

## 管理層討論及分析

### 員工情況

#### 一、員工情況

|                        |       |
|------------------------|-------|
| 母公司在職員工的數量             | 1,227 |
| 主要子公司在職員工的數量           | 304   |
| 在職員工的數量合計              | 1,531 |
| 母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數 | 4     |

| 專業構成<br>專業構成類別 | 專業構成人數 |
|----------------|--------|
| 生產人員           | 293    |
| 銷售人員           | 270    |
| 技術人員           | 830    |
| 財務人員           | 17     |
| 行政人員           | 121    |
| 合計             | 1,531  |

| 教育程度<br>教育程度類別 | 數量(人) |
|----------------|-------|
| 博士研究生          | 17    |
| 碩士研究生          | 540   |
| 本科             | 560   |
| 專科及以下          | 414   |
| 合計             | 1,531 |

# 管理層討論及分析

## 員工情況(續)

### 二、薪酬政策

公司為員工提供具有競爭力的薪酬福利，包括工資、獎金、社會保險、住房公積金、健康體檢、補充商業醫療保險等福利制度。公司依法為員工提供各種休假，包括事假、病假、婚假、工傷假、喪假、年假、產假、陪產假等。

公司建立了完整的績效考核體系，通過有針對性的考核目標對每位元員工進行考核。公司在每年年底根據員工績效評估結果，參考市場薪資情況，結合公司目前的經營狀況制定薪資調整方案。同時公司通過績效考核、人才晉升通道等綜合的人才評估機制，優化人才隊伍，以實現建設和發展一流人才團隊的發展目標。

### 三、培訓計劃

人力資源部建立了系統的培訓管理流程，每年根據員工上年度工作和考核情況以及各部門發展目標，制定年度培訓計畫。培訓實施採用外送培訓和內部培訓兩種方式；培訓後效果評估採用考試、培訓後回饋、績效考核的方式進行，收集改進建議以持續改進。

## 遵守相關法律及法規

董事確認為遵循守則及法規為企業成功的基石，並十分關注其重要性，故一直嚴格遵守本集團各公司所屬國家及地區之相關法律及法規。此外，由於本公司之A股股份於上海證券交易所(「上交所」)科創板上市及其H股股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市，故此，本公司亦需分別遵守上交所及聯交所之證券上市規則及中國證監會相關法規和香港法例第571章證券及期貨條例。本集團所經營之業務現時並無特定法規監管。

### 與客戶及供應商之關係

客戶為本公司收入之來源及業務發展之關鍵，故本集團積極與客戶維持長期合作夥伴緊密關係，憑藉二十多年業務經驗及專業技術，務求滿足客戶之要求。於2021年及2020年沒有單一客戶其交易所產生之收入佔本集團總收入10%或以上。本集團最大5個客戶為安全產品、智能電錶及高可靠廠商，彼等乃業界知名企業，與本集團發展業務往來多年。此等客戶之信貸期均為30天至90天，與本集團給予其他客戶之信貸期相同。於2021年12月31日止年度，上述5家公司均無壞賬跡象。依照本集團採取之業務風險管理，本集團之客戶及產品銷售組合分配完善，並無依賴個別產品銷售或此等主要客戶之訂單。此外，銷售貨幣亦以本集團之功能貨幣人民幣為主，故無重大匯兌風險。

本集團視供應商為十分重要之商業夥伴，致力維護雙方利益及長久關係，以確保本集團獲得合理價格及穩定供應。本集團並無依賴任何主要供應商而對營運存在重大影響。

## 董事及高級管理層履歷

本公司董事及高級管理層履歷詳情如下：

### 董事

#### 執行董事

**蔣國興先生**，現年68歲，於1998年7月加入本公司，為本公司董事會主席、戰略與投資委員會成員及環境、社會及管治委員會主席。彼持有復旦大學計算數學專業本科學歷、為教授級高級工程師。1987年至1993年曾任香港華裕科技有限公司執行經理；1993年至1994年曾任上海復旦復華科技股份公司副總經理；1995年至2007年曾任復旦大學產業化與校產管理辦公室主任；2007年至2017年曾任上海復旦復華科技股份有限公司副董事長及總經理。

**施雷先生**，現年55歲，於1998年7月加入本公司，為本公司之董事總經理及戰略與投資委員會成員。彼持有復旦大學管理科學專業碩士學位，為教授級高級工程師。1993年至1997年曾任上海市農業投資總公司發展部副經理；1997年至1998年，曾任上海太平洋商務信託公司總經理；1997年至2001年，曾於上海市商業投資公司任職；2001年至2015年，歷任本公司主要股東上海市商業投資(集團)有限公司(「上海商投」)總經理助理、副總經理、總經理、董事長。

**俞軍先生**，現年54歲，於1998年7月加入本公司，為本公司之董事副總經理、戰略與投資委員會成員、同時兼任本公司主要股東上海復芯凡高集成電路技術有限公司、附屬公司上海華嶺集成電路技術股份有限公司(「上海華嶺」)及聯營公司上海復控華龍微系統技術有限公司之董事。彼持有復旦大學無線電電子學學士學位及電子學與資訊系統專業碩士學位，為高級工程師。1990年至今歷任復旦大學微電子學院助教、講師、副教授、高級工程師、微電子學院副院長。

**程君俠女士**，現年75歲，於1998年7月加入本公司，為本公司薪酬與考核委員會、提名委員會、環境、社會及管治委員會成員及戰略與投資委員會主席。亦為附屬公司上海復旦微電子(香港)有限公司(「復旦香港」)之董事。彼於1969年畢業於復旦大學物理系半導體專業。1969年至2006年歷任復旦大學助教、講師、教授、復旦大學電子工程集成電路設計研究室主任；1995年至2015年曾任上海復旦高技術公司董事、總經理。

## 董事及高級管理層履歷

### 董事(續)

#### 非執行董事

**章倩苓女士**，現年85歲，於1998年7月加入本公司並兼任上海華嶺之監事。彼持有復旦大學物理系無線電電子學專業學士學位。1960年至2001年歷任復旦大學教授、博士生導師、復旦大學專用集成電路與系統國家重點實驗室的發起人及首任主任；1995年至2021年9月曾任上海復旦高技術公司董事；1998年至2006年曾任上海華虹集成電路有限責任公司董事。

**吳平先生**，現年58歲，於2019年8月加入本公司。彼持有上海市靜安區業餘大學工業經濟管理系大學專科學歷。1995年至2018年，曾任上海復星高科技(集團)有限公司執行董事；2018年至今任上海商投董事、總經理；同時兼任本公司主要股東上海復旦復控科技產業控股有限公司(「復旦復控」)董事長。彼自2018年12月12日起至今擔任於上海證券交易所上市之上海第一醫藥股份有限公司董事。

**劉華艷女士**，現年50歲，於2021年11月加入本公司。彼為上海財經大學研究生、管理學碩士，經濟師。曾任上海江南造船廠下屬江南會計師事務所審計員；在海通證券股份有限公司先後任職投行部融資副總監、投行管理部內核委員；中銀國際證券有限責任公司投資銀行部執行董事(先後擔任內核小組副組長、品質控制組主管、併購融資組副主管)；第一創業摩根大通證券有限責任公司投資銀行部執行董事，內核委員；尚融資本管理有限公司董事總經理，投審會委員。現任上海商投副總經理。

**孫嶧先生**，現年48歲，於2021年11月加入本公司。彼持有上海財經大學本科，復旦大學工商管理碩士，經濟師。曾任上汽集團旗下上汽投資公司投資負責人、上汽資訊產業投資公司總經理助理、上汽股份公司財務總監助理、上汽財務公司投資銀行部副經理；上海文廣互動電視有限公司財務總監；上海新農村建設投資股份有限公司總經理助理；百視通投資管理有限責任公司常務副總經理；上海第一財經傳媒有限公司財務總監、上海第一財經投資管理公司執行董事；上海文廣資本管理有限公司法定代表人、總經理。現任上海商投副總經理。

#### 獨立非執行董事

**郭立先生**，現年76歲，於2006年5月加入本公司，為本公司之審核委員會、薪酬與考核委員會及提名委員會成員。彼畢業於中國科學技術大學無線電電子學系電子電腦專業，為教授及博士生導師，並為中國電子學會高級會員及中國圖像圖形學會會員。曾任中國科學技術大學電子科學與技術系學術委員會及電路與系統實驗室的主任。彼從事數字信號處理、數字圖像處理及集成電路設計的科研工作，並曾於美國Notre Dame大學電子工程與計算機系作訪問學者。

## 董事及高級管理層履歷

### 董事(續)

#### 獨立非執行董事(續)

曹鍾勇先生，現年64歲，於2019年6月加入本公司，為本公司環境、社會及管治委員會成員。彼持有北方交通大學經濟學博士學位。1992年至1996年，曾任上海鐵道大學副教授、國際經濟與管理學院院長助理；1996年至1997年，曾任上海鐵道大學教授、校科研處副處長；1997年至1998年，曾任美國哈佛大學甘迺迪政治學院訪問學者；1998年至2018年，歷任上海市領導幹部考試和測評中心副主任、主任，上海市經營者人才發展中心主任，於2018年退休。現任上海海事大學博士後流動站導師、上海市歐美同學會常務理事、哈佛大學校友會會長和上海市交通發展研究中心顧問。

蔡敏勇先生，現年66歲，於2019年6月加入本公司，為本公司之審核委員會及戰略與投資委員會成員；提名委員會及薪酬與考核委員會主席。彼持有復旦大學經濟管理系學士學位。1993年至1996年，曾任上海五洲藥廠黨委書記、廠長及上海五洲赫司特製藥有限公司董事長；1994年至1996年，曾任上海九洲物業發展有限公司董事長；1995年至1996年，曾任上海先鋒安替比爾製藥有限公司董事長及上海先鋒藥業公司黨委書記、總經理；1996年至1998年，曾任中共上海市委組織部企業幹部管理辦公室副主任；1998年至2003年曾任上海市高新技術成果轉化中心主任；1999年至2003年，曾任上海技術產權交易所總裁；2001年至2004年，曾任上海科學技術開發交流中心主任；2004年至2014年，曾任上海聯合產權交易所黨委書記、總裁；2005年至2014年，曾任長江流域產權交易共同市場理事長；2005年至2019年，曾任中國國際經濟貿易仲裁委員會仲裁員；2013年至2018年，曾任上海市人大財經委委員；2018年至2019年，曾任上海市人大常委會預算工委委員。現任上海市老科技工作者協會會長及上海市關心下一代工作委員會副主任。

王頻先生，現年48歲，於2019年6月加入本公司，為本公司之審核委員會主席。彼持有上海國家會計學院工商管理碩士學位，為中國註冊會計師。1996年至2005年，曾任上海公信會計師事務所審核部經理；2005年至2016年，曾任上海集優機械股份有限公司財務總監；現任上海神隱企業管理諮詢有限公司執行董事、上海灤海投資管理有限公司任合夥人以及上海灤海璞興投資管理有限公司執行董事。

## 董事及高級管理層履歷

### 監事

**張艷豐女士**，現年46歲，於2019年6月獲委任，為本公司之職工代表監事及監事會主席。彼於2005年加入本公司，現為本公司人力資源總監，持有香港大學工商管理碩士學位。

**任俊彥先生**，現年60歲，於2019年6月獲委任，為本公司之股東代表監事。彼分別於1983年及1986年獲得復旦大學之物理系學士學位及電子工程系碩士學位。現任復旦大學微電子學院教授，博士生導師，並為電氣電子工程師學會(IEEE)會員。

**唐曉婕女士**，現年41歲，於2021年11月獲委任，為本公司之股東代表監事。彼於2010年畢業於澳大利亞巴拉瑞特大學，並持有研究生及商學碩士學位。唐女士自2015年起來至今為上海商投審計部副總經理。彼曾任上海民強投資(集團)有限公司內審主管；海航集團稽核審計；興業銀行銷售；上海尼樂環保科技有限公司會計及大立食品添加劑有限公司會計。

### 高級管理層

**刁林山先生**，現年56歲，於1999年加入本公司，現為本公司營運副總經理和復旦香港之董事。彼擁有美國亞利桑那州立大學工商管理碩士學位，曾任牛津劍橋國際集團總裁助理、北京萬通實業股份有限公司商業公司副總經理，曾任本公司智能卡銷售部經理及銷售中心總經理等職務，在IC銷售及營運管理等方面具有豐富經驗。

**曾昭斌先生**，現年53歲，於2016年加入本公司，為本公司副總經理。曾先生擁有經濟學碩士及管理工程博士學位，副教授職稱。彼於一九九一年至二零零七年曾任河南南陽師範學院發展與改革辦主任及校長辦公室主任，於二零零七年至二零一六年曾任上海市委統戰部處長、上海中青年知識份子聯誼會秘書長。現亦擔任上海市高新技術企業協會副會長。

**方靜女士**，現年55歲，於2003年加入本集團，現為本公司財務總監兼董事會秘書，並為上海華嶺之監事及復旦香港之董事。彼擁有美國亞利桑那州立大學工商管理碩士學位，亦為高級會計師。曾任上海太平洋商務信託公司計劃財務部副經理及上海復旦通訊股份有限公司財務總監。

# 企業管治報告

## 董事對財務報表的責任

本公司董事確認彼等負責編製截至2021年12月31日止年度的財務報表，此財務報表乃根據法定要求及適用之會計準則編製。

外聘核數師有關財務報表的匯報責任載於第58至63頁的「審計報告」。

## 企業管治守則

本公司已採用香港聯合交易所有限公司上市規則（「上市規則」）附錄十四所載企業管治常規守則（「企業管治守則」）所列之守則條文，作為本公司之企業管治常規守則。董事認為本公司於截至2021年12月31日止年度內已遵守企業管治守則內所有守則條文。

## 董事進行證券交易

本公司經已採納不遜於上市規則附錄10所規定之董事證券交易之買賣準則及行為守則。本公司經向所有董事明確查詢後，確定所有董事於截至2021年12月31日止年度內均已遵守有關標準守則。

## 董事會及董事會會議

### 董事會組成

截至2021年12月31日止年度內，董事會共有十二位成員，由四名執行董事、四名非執行董事及四名獨立非執行董事組成。

董事會於年內之成員變動如下：

- (a) 馬志誠先生於2021年11月5日辭任非執行董事；
- (b) 章華菁女士於2021年11月5日辭任非執行董事；
- (c) 劉華豔女士於2021年11月5日獲委任為非執行董事；及
- (d) 孫崢先生於2021年11月5日獲委任為非執行董事。

董事會成員間並無任何財務、業務、家族或其他重大／相關關係。董事會以如此均衡之架構組成，目的在確保整個董事會擁有穩固之獨立性。各董事履歷載於年報第27至29頁之「董事及高級管理層履歷」，當中載列各董事之多樣化技能、專業知識、經驗及資格。

董事會負責領導及管理本集團之業務、策略計劃及表現。董事會亦轉授權力及責任予管理層，以管理本集團事務。此外，董事會亦已將各種職責分派至董事會各附屬委員會。該等委員會之詳情載於本報告內。

## 董事會及董事會會議(續)

### 董事會組成(續)

董事會的組成按董事的類別劃分為主席、執行董事、非執行董事及獨立非執行董事，並於所有本公司的公告、股東通函，本公司及聯交所網頁上披露。

於截至2021年12月31日止年度，本公司已符合上市規則規定獨立非執行董事人數佔董事會成員總數至少三分之一之基本要求。此外，本公司已確保最少有一名獨立非執行董事擁有上市條例要求的合適專業資格，或會計或相關財務管理專長。獨立非執行董事參與董事會可提供明智之獨立判斷及豐富之知識及經驗，以確保全體股東之權益已獲適當考慮。

本公司已為全體董事提供適當責任保險，以保障彼等因任何法律訴訟而承受損失。

### 主席及董事總經理

本公司自1998年成立初期，已劃分董事會主席與董事總經理的職務。本公司的董事會主席及董事總經理一直分別由蔣國興先生及施雷先生擔任，此舉可維持獨立性及有均衡之判斷觀點。董事會主席負有執行責任及領導董事會，使董事會有效運作及履行其職責，並使董事會及時處理所有重要及適當之問題。董事總經理則對本集團之業務方向及管理營運決策負有執行責任。

### 董事的委任、重選及罷免

董事的委任先交提名委員會考慮，再由提名委員會根據候選人擁有之技能、知識及經驗等資歷向全體董事會提交建議，以作決定。本公司之所有董事任期為三年。

### 董事之委任條款

#### 執行董事

四位執行董事均已與本公司訂立服務協議，由2019年6月3日起為期三年，除非任何一方發出三個月的事先書面通知無償終止協議。

#### 非執行董事

吳平先生於2019年8月16日獲委任，彼已與本公司訂立服務協議，自2019年8月16日起至2022年6月2日止。其餘三位非執行董事均已與本公司訂立服務協議，由2019年6月3日起為期三年。除非任何一方發出三個月的事先書面通知無償終止協議。

# 企業管治報告

## 主席及董事總經理(續)

### 董事之委任條款(續)

#### 獨立非執行董事

四位獨立非執行董事均與本公司訂立服務協議，由2019年6月3日起為期三年，除非任何一方發給三個月的事先書面通知無償終止協議。

本公司已接獲該四位獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出之年度獨立性確認書，並確認彼等之獨立性。

#### 董事會會議

董事會每年定期召開四次全體成員列席會議，另有在有需要時召開會議。年內，董事會常規會議前均會事先傳閱詳細議程及相關附隨文件與所有董事參閱，以確保彼等於會議之前獲得充足資料。

董事會會議記錄乃由公司秘書保存，並送呈各董事作為記錄及公開讓董事查閱。

於截至2021年12月31日止年度，董事會舉行常務會議次數及各董事之出席記錄如下：

| 董事姓名                | 本年應參加<br>董事會次數 | 親自出席<br>次數 | 以通訊方式<br>參加次數 | 委託出席<br>次數 | 缺席次數 | 參加股東<br>大會情況          |               |
|---------------------|----------------|------------|---------------|------------|------|-----------------------|---------------|
|                     |                |            |               |            |      | 是否連續<br>兩次未親自<br>參加會議 | 出席股東<br>大會的次數 |
| 蔣國興                 | 13             | 8          | 5             | 0          | 0    | 否                     | 3             |
| 施雷                  | 13             | 8          | 5             | 0          | 0    | 否                     | 3             |
| 俞軍                  | 13             | 8          | 5             | 0          | 0    | 否                     | 1             |
| 程君俠                 | 13             | 8          | 5             | 0          | 0    | 否                     | 3             |
| 章倩苓                 | 13             | 8          | 5             | 0          | 0    | 否                     | 2             |
| 吳平                  | 13             | 8          | 5             | 0          | 0    | 否                     | 1             |
| 劉華豔 <sup>(註1)</sup> | 2              | 1          | 1             | 0          | 0    | 否                     | 0             |
| 孫崢 <sup>(註1)</sup>  | 2              | 1          | 1             | 0          | 0    | 否                     | 0             |
| 郭立                  | 13             | 8          | 5             | 0          | 0    | 否                     | 1             |
| 曹鐘勇                 | 13             | 8          | 5             | 0          | 0    | 否                     | 3             |
| 蔡敏勇                 | 13             | 8          | 5             | 0          | 0    | 否                     | 2             |
| 王頻                  | 13             | 8          | 5             | 0          | 0    | 否                     | 3             |
| 馬志誠 <sup>(註2)</sup> | 11             | 7          | 4             | 0          | 0    | 否                     | 1             |
| 章華菁 <sup>(註2)</sup> | 11             | 7          | 4             | 0          | 0    | 否                     | 1             |

## 主席及董事總經理(續)

### 董事會會議(續)

註1： 劉華豔女士和孫崢先生於2021年11月5日起任公司非執行董事，於2021年11月5日至2021年12月31日期間，應參加董事會2次，應參加股東大會及臨時股東大會0次。

註2： 馬志誠先生和章華菁女士於2021年11月5日起不再擔任公司非執行董事，於2021年1月1日至2021年11月5日期間，應參加董事會11次，應參加股東大會及臨時股東大會3次。

## 附屬委員會

為致力維持優良的企業管治，董事會成立附屬委員會，並以書面訂明各委員會之具體職權範圍，並清楚說明各委員會之職權及職責：

### 1. 審核委員會

審核委員會已按照上市規則成立，並已訂定書面職權範圍，亦已分別上載於聯交所及本公司的網站內。審核委員會的主要職責是監察本集團財務呈報程序及內部控制和風險管理系統。現時審核委員會之成員為三名獨立非執行董事王頻先生(委員會主席)、郭立先生及蔡敏勇先生。審核委員會成員於管理、會計、財務、工商業及電子行業方面具有相當豐富經驗及專業知識。

本集團截至2021年12月31日止之財務報表已經該委員會審核，其意見為該等報告乃遵照適用之會計準則、聯交所及法例之規定，且經已作出足夠之披露。

於回顧年度內，審核委員會曾舉行七次會議。其中，亦與本公司核數師進行兩次會議，就本集團所採用的會計政策、內部監控和風險管理及財務報告等事項進行討論。

### 2. 提名委員會

提名委員會現時由獨立非執行董事蔡敏勇先生(委員會主席)及郭立先生和執行董事程君俠女士組成。提名委員會已訂定書面職權範圍，並已分別上載於聯交所及本公司的網站內。提名委員會之主要目的為定期檢討董事會之架構、人數及成員多元化(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期方面)，評估獨立非執行董事的獨立性以及就委任董事的事宜向董事會提供推薦建議。該委員會物色合資格成為董事會成員之適當人選，並會就委任或重新委任董事之有關事宜向董事會提出推薦建議(如必要)，尤其是通過在有關策略性業務領域之貢獻為本集團管理增值之候選者，且彼等之委任將可產生一個強大及多元化之董事會。提名委員會履行職責時，亦充分考慮上市規則附錄十四第A.3及A.4條守則條文下的原則。

# 企業管治報告

## 主席及董事總經理(續)

### 附屬委員會(續)

#### 2. 提名委員會(續)

##### 提名政策

提名政策列載董事會為達致成員多元化而釐訂的提名程序、遴選和推薦合適董事人選的流程及準則。

提名委員會於考慮及評估合適董事人選時，將從多方面考慮成員多元化之範疇，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識、服務任期及對本集團業務之認識及於行業之成就。同時亦考慮候選人可投入時間之充分性及對履行相關職責之承諾，及評估對本集團可帶來之貢獻。提名委員將不時因應本集團業務變化及具體需要而進行檢討提名政策，以確保相關政策持續有效。提名委員會負責採納達致董事會成員多元化的可計量目標，並監察可計量目標之達成及報告其進度。

於截至2021年12月31日止年度，提名委員會曾舉行兩次會議。該等會議檢討了董事會現時的架構、人數、組成及多元化，檢視提名政策之有效性，並評估各獨立非執行董事之獨立性。

#### 3. 薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會現時由獨立非執行董事蔡敏勇先生(委員會主席)及郭立先生和執行董事程君俠女士組成。薪酬與考核委員會已訂定書面職權範圍，並已分別上載於聯交所及本公司的網站內。薪酬與考核委員會之職務包括釐定全體執行董事之特定薪酬組合，包括實物利益、退休權利及補償、離職或入職補償，以及就非執行董事之薪酬向董事會提供建議。薪酬與考核委員會亦考慮其他各種因素，如比較其他公司及業界所付薪酬水平、董事所投放時間及職責、本集團內部僱傭條件及績效表現。

回顧期內，薪酬與考核委員會曾舉行兩次會議。於該等會議中，薪酬與考核委員會已考慮及審閱截至2021年12月31日止年度之董事薪酬，並認為董事薪酬屬公平合理。對2021年限制性股票激勵計劃及考核方案的科學性，合理性進行了審核。

#### 4. 戰略與投資委員會

戰略與投資委員會於2018年10月16日成立，並負責審閱、評估及批准或向董事會建議批准投資項目；監管及維持所有投資項目總額不超出授權之限額；及確定擬投資之項目是否符合本公司及本公司股東的整體利益。

## 主席及董事總經理(續)

### 附屬委員會(續)

#### 4. 戰略與投資委員會(續)

戰略與投資委員會現有五位成員，本公司四位執行董事皆為成員，其餘一位為獨立非執行董事蔡敏勇先生，程君俠女士為委員會主席。彼等均於2021年3月12日獲委任。戰略與投資委員會曾於年內舉行兩次會議以審閱本集團之投資報告及商討可供本公司投資的項目機會。對參股上海皓駿創業投資合夥企業(有限合夥)進行了研究。

#### 5. 環境、社會及管治委員會

環境、社會及管治委員會於2021年12月6日成立，由三名成員組成，包括兩名執行董事，蔣國興先生(委員會主席)及程君俠女士，以及獨立非執行董事曹鍾勇先生。委員會主要負責向董事會報告有關本集團環境、社會及管治常規的事宜，並監察本公司環境、社會及管治願景、策略、目標及政策的制定和實施。

於回顧年度內，環境、社會及管治委員會曾舉行一次會議。

於截至2021年12月31日止年度，各董事出席附屬委員會會議情況如下：

| 董事    | 審核委員會               | 提名委員會 | 薪酬與考核委員會 | 戰略與投資委員會            | 環境、社會及管治委員會 |
|-------|---------------------|-------|----------|---------------------|-------------|
| 蔣國興先生 | 不適用                 | 不適用   | 不適用      | 2/2                 | 1/1         |
| 施雷先生  | 不適用                 | 不適用   | 不適用      | 2/2                 | 不適用         |
| 俞軍先生  | 不適用                 | 不適用   | 不適用      | 2/2                 | 不適用         |
| 程君俠女士 | 不適用                 | 2/2   | 2/2      | 2/2                 | 1/1         |
| 郭立先生  | 7/7                 | 2/2   | 2/2      | 不適用                 | 不適用         |
| 曹鍾勇先生 | 1/1 <sup>(註1)</sup> | 不適用   | 不適用      | 不適用                 | 1/1         |
| 蔡敏勇先生 | 7/7                 | 2/2   | 2/2      | 1/1 <sup>(註2)</sup> | 不適用         |
| 王頻先生  | 7/7                 | 不適用   | 不適用      | 不適用                 | 不適用         |

註： 1. 曹鍾勇先生並非審核委員會成員，但參與該委員會就本集團之持續關連交易年度審閱事項。

2. 蔡敏勇先生於2021年3月12日加入戰略與投資委員會、於2021年3月12日至2021年12月31日期間，應參加該委員會會議1次。

# 企業管治報告

## 主席及董事總經理(續)

### 附屬委員會(續)

#### 5. 環境、社會及管治委員會(續)

於回顧年內，董事會主席及非執行董事(包括獨立非執行董事)在並無執行董事出席的情況下舉行了一次會議，以討論及審閱執行董事及管理層的表現以及風險管理及內部監控制度是否充足及有效，以保障本集團利益。並藉會議機會向出席董事尋求就本集團制定策略及政策提出改善建議。

年內，獨立非執行董事亦已與外聘核數師在並無執行董事出席的情況下舉行會議，以討論其核數費用、審核過程中產生的問題及需予關注事項，及外聘核數師提出的任何其他事宜。

### 董事培訓

所有董事均參與持續專業發展計劃，發展並更新其知識及技能，以助確保其繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。本集團已負責安排合適的發展計劃培訓並提供有關資金經費，以及適切著重上市公司董事的角色、職能及責任。本集團亦定時向董事提供講座，以提供及更新不時修訂之上市條例、公司法規變更、會計準則之修訂，公司管治及違規個案參考等資料。

於截至2021年12月31日止年度，董事已接受之相關培訓，並向本公司提供之培訓紀錄如下：

| 董事    | 培訓類型 |
|-------|------|
| 蔣國興先生 | A, B |
| 施雷先生  | A, B |
| 俞軍先生  | A, B |
| 程君俠女士 | A, B |
| 章倩苓女士 | A, B |
| 吳平先生  | A, B |
| 劉華豔女士 | A, B |
| 孫崢先生  | A, B |
| 郭立先生  | A, B |
| 曹鍾勇先生 | A, B |
| 蔡敏勇先生 | A, B |
| 王頻先生  | A, B |

註： A. 參加會議／論壇／講座／工作坊

B. 閱讀相關業務、經濟、董事責任及公司管治的刊物及資料

## 公司秘書

公司秘書於年內已接受不少於15小時之相關專業培訓以更新其專業技能及知識。

## 核數師酬金

本公司之審核委員會負責考慮外聘核數師之委任及審查外聘核數師進行之任何非核數工作，包括有關非核數工作會否對本公司構成任何潛在重大不利影響。於回顧年度，本集團向外聘核數師支付以下費用，並已通過審核委員會審查及批准：

|      | 2021年<br>人民幣千元 | 2020年<br>人民幣千元 |
|------|----------------|----------------|
| 核數費用 | 2,057          | 1,368          |

## 內部監控及風險管理系統

本公司設有內部監控部門。本公司及各附屬公司每年均最少會檢討內部監控及風險管理系統一次，董事會分別透過內部審核程式及風險管理制度監控本公司之內部監控及風險管理系統之有效性，包括財務、經營及合規控制以及風險管理功能。內部審核及風險管理小組所編製之報告及調查結果須提交董事會核下的委員會審閱。如有必要，內部審核及風險管理小組亦可向審核委員會提呈其調查結果及建議審核計劃，尋求審核委員會批准。

本公司已於回顧年度內對內部監控及風險管理系統進行一次檢討，並編製2021年度內部控制評價報告，詳情載於本公司日期為2022年3月18日標題為「海外監管公告－2021年度內部控制評價報告」的公告。此外，本公司亦外聘核數師安永華明會計師事務所對財務報告內部控制的有效性進行審核，相關報告載於本公司日期為2022年3月18日標題為「海外監管公告－會計師事務所對公司內部控制的審計報告」的公告。董事認為本集團已維持穩健妥善而有效之內部監控及風險管理系統。

## 憲章文件

本公司的憲章文件已上載於聯交所及本公司的網站內。於截至2021年12月31日止年度內，於較早前舉行之本公司股東週年大會及臨時股東大會上通過就建議發行A股事宜提出修改公司章程(草案)的議案，已於2021年8月4日發行A股於上海證券交易所科創板上市當天正式生效，該等修改章程所需工商登記手續亦已先後完成。詳情請參閱本公司日期分別為2021年8月4日及2021年10月20日的公告。

## 股東權利

### 召開本公司臨時股東大會(「臨時股東大會」)

股東要求召開臨時股東大會或者類別股東會議，根據本公司訂立之章程，應當按照下列程序辦理：

1. 單獨或合計持有公司百分之十以上(含百分之十)股份的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求後應在十日內提出同意或不同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的書面回饋意見。董事會同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的，應當在作出董事會決議後五日內發出召開臨時股東大會或類別股東會議的通知，通知中對原請求的變更，應當征得相關股東的同意。前述持股數按股東提出書面要求日計算。
2. 董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後10日內未作出回饋的，單獨或者合計持有公司百分之十以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。
3. 監事會同意召開臨時股東大會的，應在收到請求5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的的變更，應當征得相關股東的同意；
4. 董事會不能履行或者不履行召集股東大會會議職責的，監事會應當及時召集和主持；監事會不召集和主持的，連續九十日以上單獨或者合計持有公司百分之十以上股份的股東可以自行召集和主持。召集程式應當盡可能與董事會召集股東會議的程式相同。

股東自行召集股東大會或股東類別會議的，在股東大會決議或股東類別會議決議公告前，召集股東持股比例不得低於百分之十。

### 股東權利(續)

#### 於股東大會上提出建議之程序

公司召開股東大會，董事會、監事會及單獨或者合計持有公司百分之三以上股份的股東，有權向公司提出提案。提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，有明確議題和具體決議事項，並且符合法律法規和本章程的規定。

單獨或者合計持有公司百分之三以上股份的股東可以在股東大會召開十日前提出臨時提案並書面提交召集人；召集人應當在收到提案後二日內發出股東大會補充通知，通知其他股東並將該臨時提案提交股東大會審議。

#### 股東向董事會提出查詢之程序

股東可隨時以書面透過公司秘書向董事會提出查詢及關注。此外，股東亦可於本公司股東大會上向董事會提出查詢。

#### 股東提名候選董事的程序

有關提名董事候選人的意圖以及候選人表明意願接受提名的書面通知，應當在股東大會召開七天前發給公司。前述書面通知不得早於寄發有關進行董事選舉的會議通知後翌日，亦不得遲於會議舉行日期前之七天提交。

### 與股東的溝通

本公司一直遵守上市規則要求，準時刊發公告包括年度、中期及季度業績報告和內幕消息以供股東參閱本集團之財務資訊。除已設立公司發言人與股東及機構投資者保持對話外，並於本公司網站上提供最新公司訊息與股東維持多重溝通渠道。此外，於股東週年大會上各重大獨立事項均提呈獨立決議案，同時董事會主席、執行董事、非執行董事(包括獨立非執行董事)及外聘核數師亦出席股東週年大會與股東溝通及答覆查詢。

# 企業管治報告

## 股息政策

本公司已採納派付股息之政策(「股息政策」)，確立本公司宣派及建議派發股息之適當程序。

本公司經考慮本公司派付股息之能力後將向股東宣派及／或建議派發股息，其將視乎若干因素，包括但不限於：

- (i) 本集團之實際及預期財務表現；
- (ii) 本集團之預期營運資金需求、資本開支需求及未來擴展計劃；
- (iii) 本公司及本集團各成員公司之保留盈利及可供分派儲備；
- (iv) 本集團之流動資金狀況；
- (v) 普遍經濟情況及其他或會影響本集團之業務或財務表現及狀況的內部或外部因素；及
- (vi) 任何其他董事會認為相關的因素。

董事會可全權酌情決定是否派付股息(視乎情況須獲股東批准)。即使董事會決議建議並派付股息，其形式、密度及金額將取決於營運及盈利、資金需求及盈餘、整體財務狀況、合約限制及其他本集團之及影響本集團之其他因素。董事會亦可不時考慮宣派中期股息。

本公司將定期(或按需要)檢討及重新評核股息政策及其效能。

董事謹此提呈其報告及上海復旦微電子集團股份有限公司（「本公司」或「公司」）及其附屬公司（統稱為「本集團」）截至2021年12月31日止年度的經審核財務報表。

## 主要業務及業務回顧

本公司主要從事設計、開發及銷售應用專門集成電路。本集團的主要業務性質於本年度內並無重大變動。

對此等業務作進一步的討論及分析，包括對本集團的主要風險及不確定性的概述及對本集團業務可能的未來發展規劃載於本報告第4頁至第26頁的「管理層討論及分析」中。此討論構成本「董事會報告」一部分。

## 業績及股息

本集團截至2021年12月31日止年度的利潤及本集團於該日的資產及負債載於本報告第64頁至第67頁。

董事於2022年3月18日審議通過了《關於公司2021年度利潤分配預案的議案》。建議以實施權益分派股權登記日登記的總股本為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣0.65元（含稅），預計分配現金紅利總額為5,294.263萬元，佔2021年度歸屬於母公司股東的淨利潤之比率為10.29%。

## 財務資料概要

摘錄自己審核財務報表之本集團過往5年已公佈之資產、負債與少數股東權益及業績，載於本報告第194頁。本概要並構成財務報表的組成部份。

## 股本

本公司股本的變動詳情載於財務報表附註五、30。

## 優先購買權

根據本公司的公司章程或中華人民共和國（「中國」）法例，並無規定本公司須按比例向現有股東發售新股之優先購買權條款。

# 董事會報告

## 購買、贖回或出售本公司的上市證券

- 一、 於2021年7月29日，公司通過向社會公開發行人民幣普通股的方式募集資金，導致股份增加120,000,000股。
- 二、 於2021年12月6日，公司為激勵核心員工隊伍及挽留技術人才，實施員工股權激勵計劃。於2021年12月31日，本公司在本計劃下發行在外的股份期權為8,934,000.00份。根據本公司資本結構，如果發行在外的股份期權全部行權，將發行8,934,000股額外本公司普通股。

除以上所披露者外，本公司或其任何子公司於報告期內概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 可供分派儲備

根據中國相關法規與規定，於2021年12月31日，本公司按照中國會計準則可供分派的利潤為人民幣2,838,745,405.92元。

## 主要客戶及供應商

於回顧年度，本集團最大5個客戶的銷售金額佔全年度銷售總額的21.86%，而其中最大客戶的銷售額佔5.85%。本集團最大5名供應商的購貨額佔全年度購貨總額的51.18%，而其中最大供應商的購貨額則佔15.97%。

據董事所知，本公司董事或其相關聯營公司或任何擁有本公司已發行股本5%以上股份的股東，並無於本集團的5名最大客戶或最大供應商中擁有任何實質權益。

## 主要風險及不確定因素

有關本集團於截至報告期末之主要風險及不確定因素的詳情載於本報告之「管理層討論及分析」。

## 銀行貸款及其他借款

有關本集團截至報告期末之銀行貸款及其他借款詳情載於財務報表附註五、25及27。

## 董事

本公司於年度內的董事名單如下：

### 執行董事：

蔣國興先生  
施雷先生  
俞軍先生  
程君俠女士

### 非執行董事：

章倩苓女士  
吳平先生  
劉華豔女士(於2021年11月5日獲委任)  
孫崢先生(於2021年11月5日獲委任)  
馬志誠先生(於2021年11月5日辭任)  
章華菁女士(於2021年11月5日辭任)

### 獨立非執行董事：

郭立先生  
曹鍾勇先生  
蔡敏勇先生  
王頻先生

本公司已收到郭立先生、曹鍾勇先生、蔡敏勇先生及王頻先生的年度獨立性確認函，並於報告日期仍對他們的獨立性表示認同。

## 董事及高級管理層履歷

本公司董事及本集團高級管理層的履歷詳情載於年報中之「董事及高級管理層履歷」一節。

## 董事的服務合約

除吳平先生外，所有執行董事、非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立為期三年之服務協議，由二零一九年六月三日起生效，除非任何一方向另一方發出提前三個月的事先書面通知無償終止協議。吳平先生已與本公司訂立服務協議，自二零一九年八月十六日起至二零二二年六月二日止，除非任何一方向另一方發出提前三個月的事先書面通知無償終止協議。

概無董事與本公司訂立屬於本公司於一年內不可在不予賠償(法定賠償除外)的情況下終止之服務協議。

# 董事會報告

## 董事酬金

董事袍金需於股東大會上取得股東批准。其他酬金由本公司董事會根據董事之職責、表現及本集團的業績釐定。有關管理人員薪酬之詳情載於財務報表附註十四、3。

## 獲准許彌償條文

為董事提供保障之獲准許的彌償條文現時及於本財政年度一直有效。本公司已就其董事及要員可能會面對第三者的法律行動投購及維持適當的保險。

## 董事於交易，安排及合約中的權益

於本年度內概無董事直接或間接地在與本公司或其附屬公司所訂立而對本集團業務有重大影響的交易，安排或合約中擁有重大權益。

## 管理協議

於本年度內並無簽訂或存在有關本公司全部或主要部份業務的管理及行政之協議。

## 董事及監事於股份及相關股份及債券中的權益

於2021年12月31日，本公司董事及監事所持本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部分(「證券及期貨條例」))之股份及相關股份及債券中；或根據證券及期貨條例第352條規定須予備存的登記冊所記錄或依據上市公司董事進行證券交易的標準守則通知本公司或聯交所的權益如下：

## 董事及監事於股份及相關股份及債券中的權益 (續)

於本公司A股之好倉：

|       | 所持股份數目、權益類別及權益性質 |              |         | 總數         | 佔本公司已發行股本百分比 |
|-------|------------------|--------------|---------|------------|--------------|
|       | 實益擁有             | 透過配偶或未成年子女持有 | 透過受控制公司 |            |              |
| 董事    |                  |              |         |            |              |
| 蔣國興先生 | 8,810,000*       | —            | —       | 8,810,000  | 1.08         |
| 施雷先生  | 8,810,000*       | 300,000      | —       | 9,110,000  | 1.12         |
| 俞軍先生  | 1,400,000*       | —            | —       | 1,400,000  | 0.17         |
| 程君俠女士 | 700,000*         | —            | —       | 700,000    | 0.09         |
|       | 17,620,000       | 300,000      | —       | 17,920,000 |              |
| 監事    |                  |              |         |            |              |
| 張艷豐女士 | 700,000*         | —            | 294,000 | 994,000    | 0.12         |

\* 根據2021年7月5日臨時股東大會通過之A股發行戰略配售計劃，透過專項資產管理計劃的管理人安排的股份中，蔣國興先生持1,600,000股、施雷先生持1,600,000股、俞軍先生持1,400,000股、程君俠女士持700,000股及張艷豐女士持700,000股。

於本公司H股之好倉：

|       | 實益擁有 | 所持股份數目、權益類別及權益性質<br>透過配偶或未成年子女持有 | 透過受控制公司 | 總數      | 佔本公司已發行股本百分比 |
|-------|------|----------------------------------|---------|---------|--------------|
| 監事    |      |                                  |         |         |              |
| 張艷豐女士 | —    | 268,000                          | —       | 268,000 | 0.03         |

除上文所述外，於2021年12月31日，本公司之董事及監事概無於本公司或其相聯法團之股份、相關股份及債券中擁有任何根據證券及期貨條例第352條規定須予備存的登記冊所記錄或依據上市公司董事進行證券交易的標準守則通知本公司及聯交所之權益或淡倉。

於本年度內，本公司之董事或彼等各自之配偶或其未成年子女概無獲授任何權利以購買本公司之股份或債券；本公司或其任何附屬公司亦概無參與任何安排，致使董事能夠在任何其他法人團體取得該等權利。

# 董事會報告

## 重大合約

於年內或於年末，概無董事與本公司、任何附屬公司、同系附屬公司或本公司控股公司訂立任何就本集團業務而言屬重要的合約中直接或間接擁有重大權益。

## 主要股東及其他人士於股份及相關股份中的權益

於2021年12月31日，根據證券及期貨條例第336條須予備存的登記冊所記錄，持有本公司股份5%或以上之人士如下：

於本公司股份的好倉：

| 股東名稱                                                     | 附註  | 權益類別及權益性質 | 所持普通股份數目    | 股份類別 | 相關類別股份<br>持股量百分比 | 佔本公司已發<br>行股本百分比 |
|----------------------------------------------------------|-----|-----------|-------------|------|------------------|------------------|
| 上海復芯凡高集成電路技術有限公司(「復芯凡高」)                                 | (1) | 實益擁有      | 106,730,000 | A股   | 20.13            | 13.10            |
| 上海復旦資產經營有限公司(「復旦資產」)                                     | (1) | 所控制的法團權益  | 106,730,000 | A股   | 20.13            | 13.10            |
| 復旦大學                                                     | (1) | 所控制的法團權益  | 106,730,000 | A股   | 20.13            | 13.10            |
| 上海復旦復控科技產業控股有限公司(「復旦復控」)                                 | (2) | 實益擁有      | 109,620,000 | A股   | 20.68            | 13.46            |
| 上海市商業投資(集團)有限公司(「上海商投」)                                  | (2) | 所控制的法團權益  | 109,620,000 | A股   | 20.68            | 13.46            |
| 百聯集團有限公司(「百聯集團」)                                         | (2) | 所控制的法團權益  | 109,620,000 | A股   | 20.68            | 13.46            |
| 上海政本企業管理諮詢合夥企業(「上海政本」)                                   | (3) | 實益擁有      | 52,167,270  | A股   | 9.84             | 6.40             |
| 上海頤現投資管理合夥企業(「上海頤現」)                                     | (3) | 所控制的法團權益  | 66,845,110  | A股   | 12.61            | 8.21             |
| 章勇                                                       | (3) | 所控制的法團權益  | 66,845,110  | A股   | 12.61            | 8.21             |
| 上海政化企業管理諮詢合夥企業(「上海政化」)                                   | (4) | 實益擁有      | 34,650,000  | A股   | 6.54             | 4.25             |
| 上海杉姚實業有限公司(「上海杉姚」)                                       | (4) | 所控制的法團權益  | 34,650,000  | A股   | 6.54             | 4.25             |
| 周玉鳳                                                      | (4) | 所控制的法團權益  | 34,650,000  | A股   | 6.54             | 4.25             |
| 上海國年企業管理諮詢合夥企業(「上海國年」)                                   | (5) | 實益擁有      | 29,941,470  | A股   | 5.65             | 3.68             |
| 上海淡若投資管理合夥企業(「上海淡若」)                                     | (5) | 所控制的法團權益  | 29,941,470  | A股   | 5.65             | 3.68             |
| 達孜縣鼎誠資本投資有限公司(「鼎誠資本」)                                    | (5) | 所控制的法團權益  | 29,941,470  | A股   | 5.65             | 3.68             |
| 北京中融鼎新投資管理有限公司(「中融鼎新」)                                   | (5) | 所控制的法團權益  | 29,941,470  | A股   | 5.65             | 3.68             |
| 中融國際信託有限公司(「中融國際」)                                       | (5) | 所控制的法團權益  | 29,941,470  | A股   | 5.65             | 3.68             |
| 經緯紡織機械股份有限公司(「經緯紡織」)                                     | (5) | 所控制的法團權益  | 29,941,470  | A股   | 5.65             | 3.68             |
| Springs China Opportunities Master Fund(「Springs China」) | (6) | 實益擁有      | 17,088,000  | H股   | 6.01             | 2.10             |
| Springs China Limited                                    | (6) | 所控制的法團權益  | 17,088,000  | H股   | 6.01             | 2.10             |
| 趙軍                                                       | (6) | 所控制的法團權益  | 17,088,000  | H股   | 6.01             | 2.10             |
| Tenbagger Capital Management Co. Ltd.                    |     | 投資經理      | 14,271,000  | H股   | 5.02             | 2.05             |

### 主要股東及其他人士於股份及相關股份中的權益 (續)

#### 於本公司股份的好倉：(續)

註：

- (1) 復芯凡高(前稱「上海復旦高技術公司」)為復旦資產全資擁有之國有企業，而復旦資產為復旦大學全資擁有。
- (2) 百聯集團為上海市政府全資擁有之國有企業，其全資擁有上海商投，而上海商投持有復旦復控之70.2%權益，因此復旦復控持有本公司的權益被視為上海商投及百聯集團分別持有。
- (3) 章勇持有上海頤琨之95%權益，而上海頤琨持有上海政本之99.81%權益，因此上海政本持有本公司的權益被視為上海頤琨及章勇分別持有。上海頤琨及章勇亦透過另一家所控制的法團持有本公司的權益。
- (4) 周玉鳳持有上海杉姚之99%權益，而上海杉姚持有上海政化之99.79%權益，因此上海政化持有本公司的權益被視為上海杉姚及周玉鳳分別持有。
- (5) 經緯紡織持有中融國際之37.47%權益；中融國際全資持有中融鼎新；中融鼎新全資持有鼎誠資本；中融鼎新及鼎誠資本分別持有99.99%及0.01%上海淡若之股份權益；鼎誠資本為上海淡若之普通合夥人。上海淡若及鼎誠資本分別持有上海國年之72.69%及0.33%權益。因此上海國年持有本公司的權益被視為上海淡若、鼎誠資本、中融鼎新、中融國際、經緯紡織分別持有。
- (6) 趙軍實益擁有Springs China Limited，而Springs China Limited實益擁有Springs China，因此Springs China持有本公司的權益被視為Springs China Limited及趙軍分別持有。

除以上所述及於「董事及監事於股份及相關股份及債券中的權益」披露的董事及監事的權益外，於二零二零年十二月三十一日，概無任何人士於本公司之股份中及相關股份中擁有任何根據證券及期貨條例第336條須予備存的登記冊所記錄之權益或淡倉。

# 董事會報告

## 環境政策及表現

董事會對環境社會及管治(「環境社會及管治」)策略及匯報承擔全部責任。董事會負責評估及釐定與環境社會及管治相關風險，並確保已採取適合及有效的環境社會及管治風險管理及內部監控系統。本集團在本年度報告發佈時將按照上市規則附錄二十七項下披露規定編製一份獨立的截至2021年12月31日止年度環境社會及管治報告，並將於年結後5個月內刊載於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)及本公司網站[www.fmsh.com.cn](http://www.fmsh.com.cn)。

## A股股票期權激勵計劃

本公司於2021年12月6日(「授予日」)實施了一項股份期權計劃(以下稱「本計劃」)，目的是激勵和獎勵為本集團運作出貢獻的人士。符合條件的人士包括除董事、高級管理人員以外的董事會認為需要激勵的人員。本計劃的有效期限為自限制性股票授予之日起至激勵對象獲授的限制性股票全部歸屬或作廢失效之日止，最長不超過60個月。

全部有效期內的本計劃所涉及的標的股票總數累計未超過本計劃提交股東大會時公司股份總數的20.00%。本計劃中任何一名激勵對象通過全部有效期內的股權激勵計劃獲授的公司股票數量累計未超過公司股份總數的1.00%。

首次授予限制性股票的授予價格為每股18.00元，即滿足授予條件和歸屬條件後激勵對象可以每股18.00元的價格購買公司向激勵對象增發的公司A股普通股股票。本計劃限制性股票授予價格的定價方法為自主定價。

本計劃的有效期限為五年，自股票期權授予之日起計算。授予的股票期權從授予日開始，經過12個月的行權限制期，在滿足行權條件前提下，按25%、25%、25%、25%的行權比例分四批行權，激勵對象可以在股票期權行權有效期內，按照本計劃確定的行權價格進行行權。

於2021年12月31日，本公司在本計劃下發行在外的股份期權為8,934,000.00份。根據本公司資本結構，如果發行在外的股份期權全部行權，將發行8,934,000.00股額外本公司普通股，增加本公司股本人民幣893,400.00元和股本溢價人民幣159,918,600.00元(扣除發行費用前)。

於本財務報表批准日，本公司在本計劃下發行在外的股份期權為8,934,000.000份，約為本公司當日發行在外股份的1.10%。

### 募集資金使用的情況

本公司於中國境內首次公開發行A股，並於發行完成後在上海證券交易所上市。公司本次向社會公開發行人民幣普通股12,000.00萬股，每股面值人民幣0.1元，每股發行價格為人民幣6.23元，募集資金總額為人民幣74,760.00萬元，扣除不含稅發行費用後實際募集資金淨額為人民幣68,028.28萬元。

#### 一、於2021年8月27日，董事會審議通過了：

1. 《關於使用募集資金置換預先投入的自籌資金的議案》，同意公司使用募集資金置換以自籌資金預先投入募集資金投資專案的金額合計人民幣374,561,298.30元，使用募集資金置換以自籌資金預先支付的發行費用的金額合計人民幣5,730,425.73元，總計使用募集資金人民幣380,291,724.03元置換預先投入的自籌資金。
2. 《關於使用暫時閒置募集資金進行現金管理的議案》，同意公司在不影響募集資金投資專案進度和公司正常生產經營及確保資金安全的情況下進行現金管理，使用額度不超過人民幣25,000.00萬元(含本數)的暫時閒置募集資金購買安全性高、流動性好、有保本約定的投資產品(包括但不限於購買保本型理財產品、結構性存款、大額存單、定期存款、通知存款、收益憑證等)，使用期限自公司董事會審議通過之日起12個月之內有效。在前述額度及使用期限範圍內，資金可以循環滾動使用。
3. 《關於使用部分超募資金永久補充流動資金的議案》，同意公司使用部分超募資金人民幣2,400.00萬元用於永久補充流動資金。

# 董事會報告

## 募集資金使用的情況(續)

### 二、募集資金使用和結餘情況

截至2021年12月31日，募集資金帳戶餘額為人民幣260,613,417.03元，募集資金使用和結餘情況如下：

|                                  | 人民幣元           |
|----------------------------------|----------------|
| 2021年7月29日實際到賬的募集資金 <sup>註</sup> | 696,803,773.58 |
| 減：支付的其他發行費用                      | 10,790,566.05  |
| ：以自籌資金預先投入置換金額                   | 380,291,724.03 |
| ：募投項目支出金額                        | 24,245,563.68  |
| ：永久補充流動資金                        | 24,000,000.00  |
| 加：募集資金現金管理產品累計收益金額               | 1,662,931.51   |
| ：累計利息收入扣除手續費金額                   | 1,474,565.70   |
| 截至2021年12月31日募集資金專戶餘額(含現金管理產品)   | 260,613,417.03 |

註：扣除不含稅承銷費50,796,226.42元後實際收到募集資金為696,803,773.58元。

根據本公司於2020年9月28日舉行之臨時股東大會批准之修訂募集資金用途議案，本公司現仍預期按照自A股上市日(2021年8月4日)起計兩年內使用餘下未動用所得款項淨額於發展與科技儲備資金。

### 慈善捐款

本集團於截至報告期末共捐款約人民幣23.1萬元。

### 關連交易及持續關連交易

本年度內，本公司及本集團發生以下關連交易及持續關連交易，部份詳情須根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)第14A章之有關要求作出披露。

## 關連交易及持續關連交易 (續)

### 關連交易

除以下披露之持續關連交易外，本集團之關連交易詳情載於財務報表附註十。

### 持續關連交易

- (a) 於2003年8月12日，本公司與本公司的主要股東復旦大學簽署合同。按照合同約定，本公司需要基於雙方共同協商的價格向復旦大學支付技術設備支援費。於2021年度，本公司發生技術設備支援費人民幣64,157.00元(2020年：64,849.40元)。

於2021年2月23日，本公司與復旦大學簽署技術開發合同，於2021年度，本公司發生開發費用人民幣2,524,721.85元(2020年：無)。

- (b) 於2021年2月23日，2021年9月23日及2021年9月30日，本集團與復旦大學分別簽署3份技術服務合同。復旦大學委託本集團進行測試服務。於2021年度，本集團實現測試服務收入人民幣4,708,490.55元。(2020年：人民幣2,099,056.60元)。

- (c) 於2021年3月26日，本公司與上海復旦通訊股份有限公司(「復旦通訊」)簽署產品銷售合同。於2021年度，本公司向復旦通訊銷售產品實現產品銷售收入人民幣119,449,206.21元(2020年：人民幣25,323,219.48元)。

本公司之獨立非執行董事已審閱上述之持續關連交易及確認此等持續關連交易乃(i)屬本集團的日常業務；(ii)按照一般商務條款進行或對本集團而言，交易的條款不遜於獨立第三方可取得或提供的條款；及(iii)根據有關交易之協議條款進行，交易條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

本公司之核數師安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)已獲聘請根據香港會計師公會發出的香港審計服務準則第3000號「審核及審閱歷史財務資料以外的審計服務」，及參考執行指引第740號「根據香港上市規則發出的關連交易核數師函件」以匯報本集團的關連交易。安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)已根據上市規則第14A.56條出具載有對本集團已披露的上述持續關連交易的發現和總結之無保留意見函件。本公司已將有關核數師函件副本送呈聯交所。

## 公眾持股量之足夠程度

根據本公司可取得之公開資料及就董事所知，於本年報日期，本公司之總發行股份不低於25%由公眾持有。

# 董事會報告

## 董事於競爭業務之權益

本公司各董事於年內及直至本報告日止概無在與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭(定義見上市規則)之業務中擁有權益。

## 企業管治守則

董事認為本公司於本年度內已完全遵守上市規則附錄14所載之企業管治守則所有守則條文。

本公司所採納的主要企業管治的報告載於本年報中「企業管治報告」一節。

## 結算期後事項

於2022年1月27日，本公司與天域生態環境股份有限公司簽訂協定，購買其位於上海市楊浦區國權北路1688弄12號101-701室及15號樓101-501室及該房屋佔用範圍內的土地使用權，建築面積共計6,772.27平方米，交易價格為人民幣222,130,456.00元。上述物業將作為公司辦公場所使用。

## 核數師

安永會計師事務所為本公司2020年度核數師。經公司第八屆董事會第二十四次會議研究決定，統一根據中國企業會計準則編製財務報表，故公司董事會建議終止委任原境外核數師安永會計師事務所，改聘安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為2021年度核數師，其已根據中國企業會計準則審核公司2021年度的財務報表，並承接境外核數師按照上市規則應盡的職責。相關事項經公司2021年第二次臨時股東大會審議通過。

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)退任，於應屆股東週年大會上將提呈重新委任其為本公司核數師的決議案。

代表董事會

蔣國興

主席

中國，上海  
2022年3月18日

## 2021年度監事會工作報告

2021年，上海復旦微電子集團股份有限公司（以下簡稱「公司」）監事會嚴格按照《公司法》、《證券法》、《上海證券交易所科創板股票上市規則》（以下簡稱《科創板上市規則》）、《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（以下簡稱《香港上市規則》）、《公司章程》、《監事會議事規則》等有關法律法規、規範性檔以及公司制度的規定，切實履行股東賦予的監事會職責，勤勉盡責地開展各項工作，推動公司持續健康穩定發展。現將監事會2021年度主要工作情況報告如下：

### 一、監事會召開情況

| 會議屆次         | 召開日期       | 會議決議 |
|--------------|------------|------|
| 第八屆監事會第六次會議  | 2021.03.12 | 見註解  |
| 第八屆監事會第七次會議  | 2021.04.19 |      |
| 第八屆監事會第八次會議  | 2021.08.16 |      |
| 第八屆監事會第九次會議  | 2021.08.27 |      |
| 第八屆監事會第十次會議  | 2021.09.23 |      |
| 第八屆監事會第十一次會議 | 2021.10.28 |      |
| 第八屆監事會第十二次會議 | 2021.12.06 |      |

註解：

第八屆監事會第六次會議，審議通過如下全部議案：

- 1、截至2020年12月31日年度的經審核綜合業績報告
- 2、內部監控及風險管理報告
- 3、確認「2020年之關聯交易」
- 4、與復旦通訊訂立合作協定之關連交易

第八屆監事會第七次會議，審議通過如下全部議案：

- 1、2018-2020年國內年報審議

第八屆監事會第八次會議，審議通過如下全部議案：

- 1、《關於本公司統一根據中國企業會計準則編製財務報表的議案》；
- 2、《關於變更會計師事務所的議案》。

## 監事會報告

第八屆監事會第九次會議，審議通過如下全部議案：

- 1、《關於2021年半年度報告及摘要的議案》
- 2、《關於使用募集資金置換預先投入的自籌資金的議案》
- 3、《關於使用部分超募資金永久補充流動資金的議案》
- 4、《關於使用暫時閒置募集資金進行現金管理的議案》
- 5、《關於對外投資產業基金暨關聯交易的議案》
- 6、《關於增加與復旦通訊日常關聯交易額度的議案》

第八屆監事會第十次會議，審議通過如下全部議案：

- 1、《關於公司<2021年限制性股票激勵計畫(草案)>及其摘要的議案》
- 2、《關於公司<2021年限制性股票激勵計畫實施考核管理辦法>的議案》
- 3、《關於核實公司<2021年限制性股票激勵計畫首次授予激勵對象名單>的議案》
- 4、《關於補選第八屆監事會非職工監事的議案》
- 5、《關於增加與復旦大學日常關聯交易額度的議案》
- 6、《關於使用自有資金進行現金管理的議案》

第八屆監事會第十一次會議，審議通過如下全部議案：

- 1、《關於2021年第三季度報告議案》

第八屆監事會第十二次會議，審議通過如下全部議案：

- 1、《關於調整2021年限制性股票激勵計畫首次授予激勵對象名單、授予數量的議案》
- 2、《關於向激勵對象首次授予限制性股票的議案》

## 二、監事會日常工作情況

報告期內，監事會嚴格按照《公司法》、《證券法》、滬港兩地上市規則及《公司章程》、《監事會議事規則》及有關法律、法規的要求，遵守誠信原則，從切實維護公司利益和全體股東權益出發，認真履行監督職責。

### （一）公司依法運作情況

報告期內，公司監事列席了公司股東大會和董事會，對公司股東大會和董事會的召集、召開、表決程式、決議事項，董事會對股東大會決議的執行情況，以及公司董事、高級管理人員執行職務等情況進行了監督。

監事會認為：公司能夠依法規範運作，董事會運作規範、經營決策科學合理，認真執行股東大會的各項決議；公司董事、高級管理人員認真執行職務，無濫用職權，損害本公司利益或侵犯本公司股東和員工權益的行為。

### （二）檢查公司財務情況

報告期內，監事會對公司財務制度及財務狀況進行了檢查，認真審議了公司的定期報告。

監事會認為：公司財務制度健全，財務管理規範，財務狀況良好，沒有發生公司資產被非法侵佔和資金流失的情況。公司財務報告真實、準確、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量，未發現參與編製和審議定期報告的人員有違反保密規定的行為。

### （三）公司關聯(關連)交易情況

報告期內，監事會對公司發生的關聯(關連)交易事項進行了監督。

監事會認為：報告期內公司關聯(關連)交易事項的審議程式符合相關法律、法規、規範性檔以及《公司章程》的規定；交易條款公平合理，符合公司及股東的整體利益，未發現因關聯(關連)交易損害公司利益的情形。

# 監事會報告

## （四）募集資金使用情況

報告期內，監事會對公司募集資金使用情況進行了監督和審核。

監事會認為：公司已按照《上海證券交易所上市公司募集資金管理辦法（2013年修訂）》等相關法律法規的規定，及時、真實、準確、完整地披露了公司募集資金的存放及使用管理情況，不存在募集資金管理違規的情形。募集資金置換、補充流動資金、現金管理等事宜均按照相關法律法規的要求履行了必要的審議程式及資訊披露義務，公司募集資金的使用情況與已披露的內容一致，不存在違規情形。

## （五）內部控制的執行情況

報告期內，監事會對公司內部控制的執行情況進行了監督。

監事會認為：根據《企業內部控制基本規範》及其配套指引的規定和其他內部控制監管要求，結合公司內部控制制度和評價辦法，在內部控制日常監督和專項監督的基礎上，對公司報告期內的內部控制有效性作出的評價，內容真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，公司已按照企業內部控制規範體系和相關規定的要求在所有重大方面保持了有效的內部控制。

## 三、監事會2022年度工作計畫

2022年，監事會將繼續嚴格執行《公司法》、《證券法》、滬港兩地上市規則以及《公司章程》等有關規定，本著對全體股東負責的態度，忠實勤勉地履行監事會職能，加強自身的學習和監督力度，促進公司法人治理結構的完善和經營管理的規範運作，維護公司及股東的合法權益，為公司規範運作、完善和提升治理水準有效發揮職能。



安永華明(2022)審字第60469429\_B01號  
上海復旦微電子集團股份有限公司

上海復旦微電子集團股份有限公司全體股東：

## 一、審計意見

我們審計了上海復旦微電子集團股份有限公司的財務報表，包括2021年12月31日的合併及公司資產負債表，2021年度的合併及公司利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的上海復旦微電子集團股份有限公司的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了上海復旦微電子集團股份有限公司2021年12月31日的合併及公司財務狀況以及2021年度的合併及公司經營成果和現金流量。

## 二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於上海復旦微電子集團股份有限公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

## 三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。我們對下述每一事項在審計中是如何應對的描述也以此為背景。

我們已經履行了本報告「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分闡述的責任，包括與這些關鍵審計事項相關的責任。相應地，我們的審計工作包括執行為應對評估的財務報表重大錯報風險而設計的審計程式。我們執行審計程式的結果，包括應對下述關鍵審計事項所執行的程式，為財務報表整體發表審計意見提供了基礎。



## 三、關鍵審計事項(續)

### 關鍵審計事項：

### 該事項在審計中是如何應對：

#### 開發支出資本化

於2021年12月31日，上海復旦微電子集團股份有限公司及其子公司(簡稱「貴集團」)合併財務報表和公司財務報表的開發支出餘額為人民幣172,728,127.43元和人民幣175,990,898.53元。有關開發新產品所發生的支出在滿足《企業會計準則第6號—無形資產》所規定的標準時予以資本化。遞延開發支出的餘額和發生額對財務報表重大，同時管理層在確定支出符合資本化條件、資本化開發支出的可使用經濟壽命，以及任何的減值時，需要作出判斷和估計，因此對貴集團的開發支出資本化的審計涉及複雜的審計判斷及估計。

財務報表中有關開發支出的披露參見附註三、重要企業會計政策及會計估計之13和26，以及附註五、合併財務報表主要項目注釋之15。

我們瞭解、評價了 貴集團與開發支出遞延資本化有關的關鍵內部控制的設計，並測試了其運行有效性。

我們審計程式主要包括：

- 測試了開發支出資本化初始確認標準；
- 評估相關資產達到可使用狀態時結轉無形資產並開始攤銷時點；
- 覆核管理層估計遞延開發支出的可使用經濟壽命和估計未來現金流量進行減值測試時所使用的假設和方法；
- 比較可使用經濟壽命和現金流量以往年度的估計和實際情況。



### 三、關鍵審計事項(續)

#### 關鍵審計事項：

#### 該事項在審計中是如何應對：

##### 存貨跌價準備

於2021年12月31日，貴集團合併財務報表和公司財務報表存貨帳面餘額分為人民幣916,083,064.72元和913,224,523.66元。貴集團每年定期評估存貨可變現淨值，並按照存貨類別成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。在估計存貨可變現淨值時，管理層考慮存貨的持有目的，同時結合存貨的庫齡、保管狀態、歷史消耗資料以及未來使用或銷售情況作為估計的基礎。

由於存貨帳面餘額對財務報表重大，以及管理層進行上述可變現淨值評估時存在估計的不確定性，對貴集團的存貨跌價準備的審計涉及複雜的審計判斷及估計。

財務報表中有關存貨跌價準備的披露參見附註三、重要企業會計政策及會計估計之8和26，以及附註五、合併財務報表主要項目註釋之7和45。

我們瞭解、評價了貴集團與存貨跌價準備有關的內部控制的設計，並測試了其運行有效性。

我們的審計程式主要包括：

- 評價貴集團確定存貨跌價準備的流程及所使用的方法和假設。我們通過比較貴集團本年度及以往年度存貨跌價準備測試方法，評估了存貨跌價準備測試方法的適當性及其一貫應用，且不存在管理層偏差跡象；
- 結合存貨監盤程式，測試管理層估計呆滯存貨跌價準備所使用的關鍵基礎資料，主要是存貨庫齡分析，通過抽樣的方式重新計算帳齡分析的準確性；
- 比較存貨歷史和期後的銷售和使用資訊；
- 通過抽樣方法測試預計售價以及估計的存貨至完工時將要發生的成本費用，並重新計算存貨跌價準備。



## 四、其他資訊

上海復旦微電子集團股份有限公司管理層對其他資訊負責。其他資訊包括年度報告中涵蓋的資訊，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他資訊，我們也不對其他資訊發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資訊，在此過程中，考慮其他資訊是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他資訊存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

## 五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估上海復旦微電子集團股份有限公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計畫進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督上海復旦微電子集團股份有限公司的財務報告過程。

## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水準的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。



## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程式以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程式。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對上海復旦微電子集團股份有限公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的資訊。然而，未來的事項或情況可能導致上海復旦微電子集團股份有限公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就上海復旦微電子集團股份有限公司中實體或業務活動的財務資訊獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。



## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

我們與治理層就計畫的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：孟 冬

(項目合夥人)

中國註冊會計師：胡巧雲

中國 北京

2022年3月18日

# 合併資產負債表

二零二一年十二月三十一日  
人民幣元

| 資產       | 附註五 | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|----------|-----|------------------|------------------|
| 流動資產     |     |                  |                  |
| 貨幣資金     | 1   | 801,647,230.19   | 440,699,680.21   |
| 交易性金融資產  | 2   | 390,948,111.87   | —                |
| 應收票據     | 3   | 372,363,594.25   | 296,716,865.58   |
| 應收賬款     | 4   | 451,703,130.78   | 439,477,415.11   |
| 預付款項     | 5   | 84,362,851.17    | 64,097,974.58    |
| 其他應收款    | 6   | 18,473,721.44    | 11,752,036.80    |
| 存貨       | 7   | 916,083,064.72   | 610,597,557.24   |
| 其他流動資產   | 8   | 6,081,071.74     | 3,153,289.62     |
| 流動資產合計   |     | 3,041,662,776.16 | 1,866,494,819.14 |
| 非流動資產    |     |                  |                  |
| 長期股權投資   | 9   | 75,508,769.52    | 70,295,724.52    |
| 其他權益工具投資 | 10  | 32,987,123.03    | 30,863,697.93    |
| 固定資產     | 11  | 567,876,494.59   | 347,588,297.16   |
| 在建工程     | 12  | 54,689,418.17    | 49,269,882.49    |
| 使用權資產    | 13  | 47,942,433.91    | 47,676,306.58    |
| 無形資產     | 14  | 74,833,172.67    | 117,162,424.24   |
| 開發支出     | 15  | 172,728,127.43   | 104,875,536.15   |
| 長期待攤費用   | 16  | 57,378,801.04    | 29,039,916.72    |
| 遞延所得稅資產  | 17  | 7,484,219.27     | 9,052,382.30     |
| 其他非流動資產  | 18  | 31,922,847.40    | 6,284,030.00     |
| 非流動資產合計  |     | 1,123,351,407.03 | 812,108,198.09   |
| 資產總計     |     | 4,165,014,183.19 | 2,678,603,017.23 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 合併資產負債表

二零二一年十二月三十一日  
人民幣元

| 負債和股東權益      | 附註五 | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流動負債         |     |                  |                  |
| 短期借款         | 19  | 100,000.00       | —                |
| 應付帳款         | 20  | 200,262,918.53   | 159,595,143.92   |
| 合同負債         | 21  | 126,274,826.25   | 25,704,513.56    |
| 應付職工薪酬       | 22  | 162,012,097.14   | 114,420,274.19   |
| 應交稅費         | 23  | 15,731,095.55    | 18,431,196.66    |
| 其他應付款        | 24  | 31,163,593.01    | 49,819,848.75    |
| 一年內到期的非流動負債  | 25  | 44,832,935.50    | 9,999,817.43     |
| 其他流動負債       | 26  | 132,771,061.35   | 100,160,988.54   |
| 流動負債合計       |     | 713,148,527.33   | 478,131,783.05   |
| 非流動負債        |     |                  |                  |
| 長期借款         | 27  | 18,200,000.00    | —                |
| 租賃負債         | 28  | 38,553,525.36    | 40,681,893.47    |
| 遞延收益         | 29  | 24,215,577.84    | 44,086,888.09    |
| 遞延所得稅負債      | 17  | 3,994,006.16     | 3,651,182.41     |
| 非流動負債合計      |     | 84,963,109.36    | 88,419,963.97    |
| 負債合計         |     | 798,111,636.69   | 566,551,747.02   |
| 股東權益         |     |                  |                  |
| 股本           | 30  | 81,450,200.00    | 69,450,200.00    |
| 資本公積         | 31  | 1,259,212,929.93 | 576,858,667.16   |
| 其他綜合收益       | 32  | 10,509,082.70    | 9,336,778.97     |
| 盈餘公積         | 33  | 40,725,100.00    | 35,478,142.63    |
| 未分配利潤        | 34  | 1,748,348,393.72 | 1,239,128,570.38 |
| 歸屬於母公司股東權益合計 |     | 3,140,245,706.35 | 1,930,252,359.14 |
| 少數股東權益       |     | 226,656,840.15   | 181,798,911.07   |
| 股東權益合計       |     | 3,366,902,546.50 | 2,112,051,270.21 |
| 負債和股東權益總計    |     | 4,165,014,183.19 | 2,678,603,017.23 |

本財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 合併利潤表

2021年度  
人民幣元

|                    | 附註五 | 2021年            | 2020年            |
|--------------------|-----|------------------|------------------|
| 營業收入               | 35  | 2,577,262,346.93 | 1,690,896,813.00 |
| 減：營業成本             | 35  | 1,058,923,542.46 | 913,783,292.11   |
| 税金及附加              | 36  | 12,263,146.20    | 7,500,525.47     |
| 銷售費用               | 37  | 171,639,406.24   | 117,430,872.51   |
| 管理費用               | 38  | 112,055,490.71   | 102,984,962.47   |
| 研發費用               | 39  | 691,637,283.03   | 490,548,110.34   |
| 財務費用               | 40  | (1,171,733.58)   | 3,099,902.85     |
| 其中：利息費用            |     | 4,527,523.11     | 1,955,955.77     |
| 利息收入               |     | 8,431,206.09     | 6,290,924.01     |
| 加：其他收益             | 41  | 108,883,535.56   | 123,643,314.80   |
| 投資收益(損失以負數列示)      | 42  | (2,713,577.29)   | (203,458.48)     |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 |     | (5,526,536.20)   | (203,458.48)     |
| 公允價值變動收益(損失以負數列示)  | 43  | 948,111.87       | (1,350,110.00)   |
| 信用減值損失(損失以負數列示)    | 44  | (1,311,048.83)   | (909,243.48)     |
| 資產減值損失(損失以負數列示)    | 45  | (64,880,461.60)  | (6,690,544.30)   |
| 資產處置收益(損失以負數列示)    | 46  | 519,205.28       | (15,739.47)      |
| 營業利潤               |     | 573,360,976.86   | 170,023,366.32   |
| 加：營業外收入            | 47  | 104,975.63       | 279,750.57       |
| 減：營業外支出            | 48  | 16,433.13        | 257,149.55       |
| 利潤總額               |     | 573,449,519.36   | 170,045,967.34   |
| 減：所得稅費用            | 49  | 14,124,809.57    | 9,763,937.32     |
| 淨利潤                |     | 559,324,709.79   | 160,282,030.02   |
| 按經營持續性分類           |     |                  |                  |
| 持續經營淨利潤            |     | 559,324,709.79   | 160,282,030.02   |
| 按所有權歸屬分類           |     |                  |                  |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤       |     | 514,466,780.71   | 132,867,923.11   |
| 少數股東損益             |     | 44,857,929.08    | 27,414,106.91    |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 合併利潤表

2021年度  
人民幣元

|                                   | 附註五 | 2021年                 | 2020年          |
|-----------------------------------|-----|-----------------------|----------------|
| 其他綜合收益的稅後淨額                       |     | <b>1,172,303.73</b>   | (2,382,446.71) |
| 歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額              | 32  | <b>1,172,303.73</b>   | (2,382,446.71) |
| 不能重分類進損益的其他綜合收益<br>其他權益工具投資公允價值變動 |     | <b>1,931,730.92</b>   | (926,656.69)   |
| 將重分類進損益的其他綜合收益<br>外幣財務報表折算差額      |     | <b>(759,427.19)</b>   | (1,455,790.02) |
| 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額               | 32  | —                     | —              |
| 綜合收益總額                            |     | <b>560,497,013.52</b> | 157,899,583.31 |
| 其中：                               |     |                       |                |
| 歸屬於母公司股東的綜合收益總額                   |     | <b>515,639,084.44</b> | 130,485,476.40 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額                    |     | <b>44,857,929.08</b>  | 27,414,106.91  |
| 每股收益                              | 50  |                       |                |
| 基本每股收益                            |     | <b>0.69</b>           | 0.19           |
| 稀釋每股收益                            |     | <b>0.69</b>           | 0.19           |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 合併股東權益變動表

2021年度  
人民幣元

## 2021年度

|                 | 歸屬於母公司股東權益    |                  |               |               |                  |                  |                | 少數股東權益           | 股東權益合計 |
|-----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--------|
|                 | 股本            | 資本公積             | 其他綜合收益        | 盈餘公積          | 未分配利潤            | 小計               |                |                  |        |
| 一、本年年初餘額        | 69,450,200.00 | 576,858,667.16   | 9,336,778.97  | 35,478,142.63 | 1,239,128,570.38 | 1,930,252,359.14 | 181,798,911.07 | 2,112,051,270.21 |        |
| 二、本年增減變動金額      |               |                  |               |               |                  |                  |                |                  |        |
| (一)綜合收益總額       | -             | -                | 1,172,303.73  | -             | 514,466,780.71   | 515,639,084.44   | 44,857,929.08  | 560,497,013.52   |        |
| (二)股東投入和減少資本    |               |                  |               |               |                  |                  |                |                  |        |
| 1.發行A股普通股       | 12,000,000.00 | 668,282,781.80   | -             | -             | -                | 680,282,781.80   | -              | 680,282,781.80   |        |
| 2.股份支付計入股東權益的金額 | -             | 14,071,480.97    | -             | -             | -                | 14,071,480.97    | -              | 14,071,480.97    |        |
| (三)利潤分配         |               |                  |               |               |                  |                  |                |                  |        |
| 1.提取盈餘公積        | -             | -                | -             | 5,246,957.37  | (5,246,957.37)   | -                | -              | -                |        |
| 三、本年年末餘額        | 81,450,200.00 | 1,259,212,929.93 | 10,509,082.70 | 40,725,100.00 | 1,748,348,393.72 | 3,140,245,706.35 | 226,656,840.15 | 3,366,902,546.50 |        |

## 2020年度

|                  | 歸屬於母公司股東權益    |                |                |               |                  |                  | 少數股東權益         | 股東權益合計           |
|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                  | 股本            | 資本公積           | 其他綜合收益         | 盈餘公積          | 未分配利潤            | 小計               |                |                  |
| 一、本年年初餘額         | 69,450,200.00 | 561,815,220.40 | 11,719,225.68  | 35,478,142.63 | 1,106,260,647.27 | 1,784,723,435.98 | 154,384,804.16 | 1,939,108,240.14 |
| 二、本年增減變動金額       |               |                |                |               |                  |                  |                |                  |
| (一)綜合收益總額        | -             | -              | (2,382,446.71) | -             | 132,867,923.11   | 130,485,476.40   | 27,414,106.91  | 157,899,583.31   |
| (二)股東投入和減少資本     |               |                |                |               |                  |                  |                |                  |
| 1. 股份支付計入股東權益的金額 | -             | 1,309,230.24   | -              | -             | -                | 1,309,230.24     | -              | 1,309,230.24     |
| 2. 其他            | -             | 13,734,216.52  | -              | -             | -                | 13,734,216.52    | -              | 13,734,216.52    |
| 三、本年年末餘額         | 69,450,200.00 | 576,858,667.16 | 9,336,778.97   | 35,478,142.63 | 1,239,128,570.38 | 1,930,252,359.14 | 181,798,911.07 | 2,112,051,270.21 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 合併現金流量表

2021年度  
人民幣元

|                         | 附註五 | 2021年              | 2020年            |
|-------------------------|-----|--------------------|------------------|
| 一、經營活動產生的現金流量：          |     |                    |                  |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金          |     | 2,879,286,349.85   | 1,800,348,510.60 |
| 收到的稅費返還                 |     | 16,630,632.78      | 10,951,344.00    |
| 收到其他與經營活動有關的現金          | 51  | 88,307,613.17      | 120,631,761.56   |
| 經營活動現金流入小計              |     | 2,984,224,595.80   | 1,931,931,616.16 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金          |     | 1,474,143,467.75   | 998,727,227.30   |
| 支付給職工以及為職工支付的現金         |     | 689,916,569.09     | 501,590,664.26   |
| 支付的各項稅費                 |     | 92,029,827.76      | 55,154,930.49    |
| 支付其他與經營活動有關的現金          | 51  | 125,929,853.12     | 156,806,108.30   |
| 經營活動現金流出小計              |     | 2,382,019,717.72   | 1,712,278,930.35 |
| 經營活動產生的現金流量淨額           |     | 602,204,878.08     | 219,652,685.81   |
| 二、投資活動產生的現金流量：          |     |                    |                  |
| 收回投資收到的現金               |     | 514,000,000.00     | 36,023,940.10    |
| 取得投資收益收到的現金             |     | 2,812,958.91       | —                |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金 |     | 660,872.96         | 57,180.35        |
| 收到其他與投資活動有關的現金          | 51  | 2,225,150.98       | 4,892,954.64     |
| 投資活動現金流入小計              |     | 519,698,982.85     | 40,974,075.09    |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 |     | 564,496,903.97     | 228,303,485.22   |
| 投資支付的現金                 |     | 1,137,999,381.20   | 20,000,000.00    |
| 投資活動現金流出小計              |     | 1,702,496,285.17   | 248,303,485.22   |
| 投資活動使用的現金流量淨額           |     | (1,182,797,302.32) | (207,329,410.13) |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 合併現金流量表

2021年度  
人民幣元

|                    | 附註五 | 2021年          | 2020年          |
|--------------------|-----|----------------|----------------|
| 三、籌資活動產生的現金流量：     |     |                |                |
| 吸收投資收到的現金          |     | 696,803,773.58 | —              |
| 取得借款收到的現金          |     | 167,250,104.08 | —              |
| 籌資活動現金流入小計         |     | 864,053,877.66 | —              |
| 償還債務支付的現金          |     | 117,350,104.08 | —              |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金  |     | 2,191,029.83   | 73,558.04      |
| 支付其他與籌資活動有關的現金     | 51  | 25,707,026.35  | —              |
| 籌資活動現金流出小計         |     | 145,248,160.26 | 73,558.04      |
| 籌資活動產生／(使用)的現金流量淨額 |     | 718,805,717.40 | (73,558.04)    |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 |     | (1,827,353.70) | (935,708.78)   |
| 五、現金及現金等價物淨增加額     |     | 136,385,939.46 | 11,314,008.86  |
| 加：年初現金及現金等價物餘額     |     | 279,369,367.09 | 268,055,358.23 |
| 六、年末現金及現金等價物餘額     | 52  | 415,755,306.55 | 279,369,367.09 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 資產負債表

2021年12月31日  
人民幣元

| 資產       | 附註十五 | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|----------|------|------------------|------------------|
| 流動資產     |      |                  |                  |
| 貨幣資金     |      | 531,198,432.32   | 181,937,338.37   |
| 交易性金融資產  |      | 390,948,111.87   | —                |
| 應收票據     |      | 333,458,591.22   | 248,205,927.63   |
| 應收賬款     | 1    | 446,084,192.25   | 448,495,816.99   |
| 預付款項     |      | 83,590,357.42    | 63,617,208.14    |
| 其他應收款    | 2    | 3,115,175.04     | 8,948,048.14     |
| 存貨       |      | 913,224,523.66   | 610,052,123.67   |
| 其他流動資產   |      | 444,878.11       | 1,927,985.38     |
| 流動資產合計   |      | 2,702,064,261.89 | 1,563,184,448.32 |
| 非流動資產    |      |                  |                  |
| 長期股權投資   | 3    | 120,245,620.99   | 105,748,923.50   |
| 其他權益工具投資 |      | 26,611,443.62    | 24,338,819.01    |
| 固定資產     |      | 441,049,415.95   | 239,295,172.66   |
| 在建工程     |      | 27,126,966.12    | 8,788,972.01     |
| 使用權資產    |      | 17,064,328.30    | 17,619,682.25    |
| 無形資產     |      | 74,833,172.67    | 117,162,424.24   |
| 開發支出     |      | 175,990,898.53   | 104,875,536.15   |
| 長期待攤費用   |      | 29,314,142.69    | 12,203,719.37    |
| 其他非流動資產  |      | 5,142,877.20     | 6,284,030.00     |
| 非流動資產合計  |      | 917,378,866.07   | 636,317,279.19   |
| 資產總計     |      | 3,619,443,127.96 | 2,199,501,727.51 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 資產負債表

2021年12月31日  
人民幣元

| 負債和股東權益     | 附註十五 | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流動負債        |      |                  |                  |
| 短期借款        |      | 100,000.00       | —                |
| 應付帳款        |      | 201,228,542.50   | 162,960,222.16   |
| 合同負債        |      | 124,745,290.02   | 22,108,959.16    |
| 應付職工薪酬      |      | 151,432,889.17   | 103,945,615.41   |
| 應交稅費        |      | 10,966,486.24    | 12,269,671.87    |
| 其他應付款       |      | 27,461,397.62    | 32,629,623.89    |
| 一年內到期的非流動負債 |      | 37,065,328.94    | 4,347,535.49     |
| 其他流動負債      |      | 100,288,476.70   | 70,255,888.54    |
| 流動負債合計      |      | 653,288,411.19   | 408,517,516.52   |
| 非流動負債       |      |                  |                  |
| 長期借款        |      | 18,200,000.00    | —                |
| 租賃負債        |      | 12,277,032.04    | 13,629,796.31    |
| 遞延收益        |      | 11,490,362.27    | 18,779,972.99    |
| 遞延所得稅負債     |      | 3,991,716.54     | 3,650,822.85     |
| 非流動負債合計     |      | 45,959,110.85    | 36,060,592.15    |
| 負債合計        |      | 699,247,522.04   | 444,578,108.67   |
| 股東權益        |      |                  |                  |
| 股本          |      | 81,450,200.00    | 69,450,200.00    |
| 資本公積        |      | 1,248,298,324.62 | 565,944,061.85   |
| 其他綜合收益      |      | 14,120,625.68    | 12,188,894.76    |
| 盈餘公積        |      | 40,725,100.00    | 35,478,142.63    |
| 未分配利潤       |      | 1,535,601,355.62 | 1,071,862,319.60 |
| 股東權益合計      |      | 2,920,195,605.92 | 1,754,923,618.84 |
| 負債和股東權益總計   |      | 3,619,443,127.96 | 2,199,501,727.51 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 利潤表

2021年度  
人民幣元

|                    | 附註十五 | 2021年            | 2020年            |
|--------------------|------|------------------|------------------|
| 營業收入               | 4    | 2,324,594,310.84 | 1,516,701,308.96 |
| 減：營業成本             | 4    | 964,416,957.35   | 850,792,672.93   |
| 税金及附加              |      | 12,156,447.79    | 7,425,314.17     |
| 銷售費用               |      | 164,072,002.38   | 109,517,608.31   |
| 管理費用               |      | 75,785,176.67    | 67,352,402.07    |
| 研發費用               | 5    | 650,305,258.46   | 452,022,200.67   |
| 財務費用               |      | 98,038.84        | 4,050,994.27     |
| 其中：利息費用            |      | 2,853,080.23     | 73,652.48        |
| 利息收入               |      | 5,169,347.35     | 3,223,374.16     |
| 加：其他收益             |      | 80,878,958.22    | 89,118,237.48    |
| 投資收益               | 6    | (2,713,577.29)   | (203,458.48)     |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 |      | (5,526,536.20)   | (203,458.48)     |
| 公允價值變動收益           |      | 948,111.87       | —                |
| 信用減值損失(損失以負數列示)    |      | (633,212.22)     | (457,796.57)     |
| 資產減值損失(損失以負數列示)    |      | (67,776,627.91)  | (13,794,377.99)  |
| 資產處置收益(損失以負數列示)    |      | 525,911.37       | (18,399.17)      |
| 營業利潤               |      | 468,989,993.39   | 100,184,321.81   |
| 加：營業外收入            |      | —                | 237,910.25       |
| 減：營業外支出            |      | 4,000.00         | 99,797.12        |
| 利潤總額               |      | 468,985,993.39   | 100,322,434.94   |
| 減：所得稅費用            |      | —                | 79,424.50        |
| 淨利潤                |      | 468,985,993.39   | 100,243,010.44   |
| 其他綜合收益的稅後淨額        |      | 1,931,730.92     | (600,413.32)     |
| 不能重分類進損益的其他綜合收益    |      |                  |                  |
| 其他權益工具投資公允價值變動     |      | 1,931,730.92     | (600,413.32)     |
| 綜合收益總額             |      | 470,917,724.31   | 99,642,597.12    |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 股東權益變動表

2021年度  
人民幣元

## 2021年度

|                 | 股本            | 資本公積             | 其他綜合收益        | 盈餘公積          | 未分配利潤            | 股東權益合計           |
|-----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 一、本年年初餘額        | 69,450,200.00 | 565,944,061.85   | 12,188,894.76 | 35,478,142.63 | 1,071,862,319.60 | 1,754,923,618.84 |
| 二、本年增減變動金額      |               |                  |               |               |                  |                  |
| (一)綜合收益總額       | -             | -                | 1,931,730.92  | -             | 468,985,993.39   | 470,917,724.31   |
| (二)股東投入和減少資本    |               |                  |               |               |                  |                  |
| 1.發行A股普通股       | 12,000,000.00 | 668,282,781.80   | -             | -             | -                | 680,282,781.80   |
| 2.股份支付計入股東權益的金額 | -             | 14,071,480.97    | -             | -             | -                | 14,071,480.97    |
| (三)利潤分配         |               |                  |               |               |                  |                  |
| 1.提取盈餘公積        | -             | -                | -             | 5,246,957.37  | (5,246,957.37)   | -                |
| 三、本年年末餘額        | 81,450,200.00 | 1,248,298,324.62 | 14,120,625.68 | 40,725,100.00 | 1,535,601,355.62 | 2,920,195,605.92 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 2020年度

|                 | 股本            | 資本公積           | 其他綜合收益        | 盈餘公積          | 未分配利潤            | 股東權益合計           |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 一、本年年初餘額        | 69,450,200.00 | 550,900,615.09 | 12,789,308.08 | 35,478,142.63 | 971,619,309.16   | 1,640,237,574.96 |
| 二、本年增減變動金額      |               |                |               |               |                  |                  |
| (一)綜合收益總額       | -             | -              | (600,413.32)  | -             | 100,243,010.44   | 99,642,597.12    |
| (二)股東投入和減少資本    |               |                |               |               |                  |                  |
| 1.股份支付計入股東權益的金額 | -             | 1,309,230.24   | -             | -             | -                | 1,309,230.24     |
| 2.其他            | -             | 13,734,216.52  | -             | -             | -                | 13,734,216.52    |
| 三、本年年末餘額        | 69,450,200.00 | 565,944,061.85 | 12,188,894.76 | 35,478,142.63 | 1,071,862,319.60 | 1,754,923,618.84 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 現金流量表

2021年度  
人民幣元

| 附註十五                    | 2021年              | 2020年            |
|-------------------------|--------------------|------------------|
| 一、經營活動產生的現金流量：          |                    |                  |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金          | 2,633,306,323.32   | 1,637,138,031.50 |
| 收到的稅費返還                 | 16,630,632.78      | 10,951,344.00    |
| 收到其他與經營活動有關的現金          | 69,675,883.80      | 76,224,817.80    |
| 經營活動現金流入小計              | 2,719,612,839.90   | 1,724,314,193.30 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金          | 1,476,818,025.46   | 1,009,422,788.39 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金         | 579,176,192.54     | 438,969,534.10   |
| 支付的各項稅費                 | 69,075,744.15      | 48,399,291.47    |
| 支付其他與經營活動有關的現金          | 107,781,199.50     | 110,558,348.15   |
| 經營活動現金流出小計              | 2,232,851,161.65   | 1,607,349,962.11 |
| 經營活動產生的現金流量淨額           | 486,761,678.25     | 116,964,231.19   |
| 二、投資活動產生的現金流量：          |                    |                  |
| 收回投資收到的現金               | 472,000,000.00     | 47,064,390.29    |
| 取得投資收益收到的現金             | 2,812,958.91       | —                |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金 | 659,103.04         | 57,180.35        |
| 收到其他與投資活動有關的現金          | 699,547.22         | 2,459,839.45     |
| 投資活動現金流入小計              | 476,171,609.17     | 49,581,410.09    |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | 456,440,966.17     | 154,977,572.94   |
| 投資支付的現金                 | 1,121,397,683.62   | 20,000,000.00    |
| 投資活動現金流出小計              | 1,577,838,649.79   | 174,977,572.94   |
| 投資活動使用的現金流量淨額           | (1,101,667,040.62) | (125,396,162.85) |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 現金流量表

2021年度  
人民幣元

| 附註十五                | 2021年          | 2020年          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 三、籌資活動產生的現金流量：      |                |                |
| 吸收投資收到的現金           | 696,803,773.58 | —              |
| 取得借款收到的現金           | 167,250,104.08 | —              |
| 籌資活動現金流入小計          | 864,053,877.66 | —              |
| 償還債務支付的現金           | 117,350,104.08 | —              |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金   | 2,191,029.83   | 73,558.04      |
| 支付其他與籌資活動有關的現金      | 16,535,347.29  | —              |
| 籌資活動現金流出小計          | 136,076,481.20 | 73,558.04      |
| 籌資活動產生/(使用)的現金流量淨額  | 727,977,396.46 | (73,558.04)    |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響  | (289,223.76)   | —              |
| 五、現金及現金等價物淨增加/(減少)額 | 112,782,810.33 | (8,505,489.70) |
| 加：年初現金及現金等價物餘額      | 141,551,283.58 | 150,056,773.28 |
| 六、年末現金及現金等價物餘額      | 254,334,093.91 | 141,551,283.58 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 一、基本情況

上海復旦微電子集團股份有限公司(「本公司」)是一家在中華人民共和國上海市註冊的股份有限公司，於1998年7月10日成立。本公司發行的人民幣普通股A股和H股股票，已分別在上海證券交易所(「上交所」)和香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市。本公司註冊地址為上海市邯鄲路220號。

本公司及其子公司(以下合稱「本集團」)主要經營活動為集成電路產品的設計、開發及銷售；集成電路產品測試服務。

本財務報表業經本公司董事會於2022年3月18日決議批准。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本年度變化情況參見附註六。

## 二、財務報表的編制基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱「企業會計準則」)編製。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編製本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

本集團以往一直採用香港財務報告準則來編製財務報表用作在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)的資訊披露。根據香港聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司決定採用內地的會計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，自本財務年度開始，本集團決定採用按照中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定編製財務報表用作在香港聯交所的資訊披露。

## 三、重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在金融工具減值、固定資產折舊、無形資產攤銷、內部開發項目支出資本化條件、收入確認和計量等。

### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2021年12月31日的財務狀況以及2021年度的經營成果和現金流量。

### 2. 會計期間

本集團會計年度採用西曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 記帳本位幣

本集團記帳本位幣和編制本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

本集團下屬子公司及聯營企業，根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記帳本位幣，編制財務報表時折算為人民幣。

### 4. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體。

編制合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 4. 合併財務報表(續)

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

### 5. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

### 6. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記帳本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記帳本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記帳本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 6. 外幣業務和外幣報表折算(續)

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記帳本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

#### 7. 金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

##### 金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其帳戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給協力廠商的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 7. 金融工具(續)

#### 金融工具的確認和終止確認(續)

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

#### 金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團企業管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。當且僅當本集團改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

#### 以攤餘成本計量的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

#### 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

本集團不可撤銷地選擇將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，僅將相關股利收入(明確作為投資成本部分收回的股利收入除外)計入當期損益，公允價值的後續變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入留存收益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 7. 金融工具(續)

##### 金融資產分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

上述以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。

企業在初始確認時將某金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產後，不能重分類為其他類金融資產；其他類金融資產也不能在初始確認後重新指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

##### 金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

##### 其他金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

##### 金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 7. 金融工具(續)

#### 金融工具減值(續)

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，對於應收賬款，劃分為高可靠產品銷售款項組合、工業品銷售款項組合、測試服務款項組合結合賬齡分析為基礎評估金融工具的預期信用損失。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註八、3。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

#### 金融工具抵銷

同時滿足下列條件的，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；計畫以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

#### 金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。

### 8. 存貨

存貨包括原材料、在產品、庫存商品。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。周轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，原材料按單個存貨項目計提，產成品按單個存貨項目計提。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積(不足沖減的，沖減留存收益)；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本(通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本)，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

本集團能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 長期股權投資(續)

本集團对被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分(但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

## 9. 長期股權投資(續)

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，因處置終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

## 10. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的帳面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

|         | 使用壽命      | 預計淨殘值率 | 年折舊率          |
|---------|-----------|--------|---------------|
| 房屋及建築物  | 50 years  | 5%     | 1.90%         |
| 機器設備    | 3-5 years | 0%-5%  | 19.00%-33.33% |
| 運輸工具    | 3-5 years | 4%-5%  | 19.00%-32.00% |
| 電子及其他設備 | 3-5 years | 0%-5%  | 19.00%-33.33% |

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

## 11. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產或長期待攤費用。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 12. 使用權資產

本集團使用權資產類別主要包括房屋建築物。

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值時，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

### 13. 無形資產

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

各項無形資產的使用壽命如下：

| 使用壽命  |               |
|-------|---------------|
| 軟件使用權 | 預計使用年限和授權年限孰短 |
| 專有技術  | 3年            |

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13. 無形資產(續)

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支援，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

本集團劃分內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準：研究階段為獲取並理解科學或新的技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段；開發階段為在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識運用於某項計畫或設計，以生產出新的或具有實質性改進的產品等活動的階段。根據研發項目是否滿足資本化條件，本集團研發項目可劃分為資本化研發項目和費用化研發項目，本集團資本化研發項目以通過立項評審為節點作為劃分研究階段和開發階段的標準。通過立項評審前為研究階段，相關研發投入計入當期損益；通過立項評審且滿足有關研發支出資本化的相關條件後方可進入開發階段，相關研發投入計入開發支出。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 14. 資產減值

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產，也每年進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

### 15. 長期待攤費用

長期待攤費用採用直線法攤銷，攤銷期如下：

| 攤銷期        |                   |
|------------|-------------------|
| 租賃辦公室及廠房裝修 | 按合同約定租賃期及預計受益年限孰短 |

### 16. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 16. 職工薪酬(續)

##### 短期薪酬

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

##### 離職後福利(設定提存計畫)

本集團位於中國大陸的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，本公司位於香港的員工參與一項強制性公積金退休福利供款計畫。本集團每月按職工薪金的若干百分比向該等保險計畫繳存供款。本集團為員工向該等保險計畫或年金繳存的供款於繳存時即完全歸屬於員工，因此本集團無可以動用的已被沒收的供款。

##### 辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計畫或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

#### 17. 租賃負債

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 18. 股份支付

股份支付，分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。以權益結算的股份支付，是指本集團為獲取服務以股份或其他權益工具作為對價進行結算的交易。

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。權益工具的公允價值採用Black-Scholes期權定價模型確定，參見附註十一。

對由於未滿足非市場條件和服務期限條件而最終未能行權的股份支付，不確認成本或費用。股份支付協議中規定了市場條件或非可行權條件的，無論是否滿足市場條件或非可行權條件，只要滿足所有其他業績條件和服務期限條件，即視為可行權。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

如果取消了以權益結算的股份支付，則於取消日作為加速行權處理，立即確認尚未確認的金額。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，作為取消以權益結算的股份支付處理。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

### 19. 與客戶之間的合同產生的收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 19. 與客戶之間的合同產生的收入(續)

##### 銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓集成電路產品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以客戶驗收時點確認收入：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

##### 提供服務合同

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含提供集成電路測試履約義務，本集團以交付測試服務成果時點確認收入。

#### 20. 合同負債

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同負債。

合同負債是指已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項。

#### 21. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府檔規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府檔不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 21. 政府補助(續)

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的帳面價值；或確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益(但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益)，相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

### 22. 所得稅

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

本集團根據資產與負債於資產負債表日的帳面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的帳面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 22. 所得稅(續)

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的帳面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的帳面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收征管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

#### 23. 租賃

##### 租賃的識別

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

##### 租賃期的評估

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間。本集團有續租選擇權，即有權選擇續租該資產，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團有終止租賃選擇權，即有權選擇終止租賃該資產，但合理確定將不會行使該選擇權的，租賃期包含終止租賃選擇權涵蓋的期間。發生本集團可控範圍內的重大事件或變化，且影響本集團是否合理確定將行使相應選擇權的，本集團對其是否合理確定將行使續租選擇權、購買選擇權或不行使終止租賃選擇權進行重新評估。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 23. 租賃(續)

#### 作為承租人

本集團作為承租人的一般會計處理見附註三、12和附註三、17。

#### 租賃變更

租賃變更是原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- (1) 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- (2) 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，採用租賃變更生效日的本集團增量借款利率作為折現率。

就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：

- (1) 租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團調減使用權資產的帳面價值，以反映租賃的部分終止或完全終止，部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益；
- (2) 其他租賃變更，本集團相應調整使用權資產的帳面價值。

#### 短期租賃和低價值資產租賃

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣40,000的租賃認定為低價值資產租賃。本集團轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。本集團對設備類短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 23. 租賃(續)

##### 作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

##### 作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

#### 24. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

#### 25. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量交易性金融資產和權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用資料和其他資訊支援的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 25. 公允價值計量(續)

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

### 26. 重大會計判斷和估計

編制財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的帳面金額進行重大調整。

#### 判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

#### 經營租賃—作為出租人

本集團就部分固定資產簽訂了租賃合同。本集團認為，根據租賃合同的條款，本集團保留了這些房地產所有權上的幾乎全部重大風險和報酬，因此作為經營租賃處理。

#### 業務模式

金融資產於初始確認時的分類取決於本集團管理金融資產的業務模式，在判斷業務模式時，本集團考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合同現金流量為目標時，本集團需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 26. 重大會計判斷和估計(續)

##### 合同現金流量特徵

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合同現金流量特徵，需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異、對包含提前還款特徵的金融資產，需要判斷提前還款特徵的公允價值是否非常小等。

##### 估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債帳面金額重大調整。

##### 金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的資訊，包括前瞻性資訊。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款資料結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

##### 存貨跌價準備

本集團定期評估存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，考慮存貨的持有目的，並以可得到的資料作為估計的基礎，其中包括存貨的預計使用情況和預計出售價格。存貨的可變現淨值可能隨市場價格或存貨實際用途的改變而發生變化，因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化，進而影響損益。

##### 除金融資產之外的非流動資產減值

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其帳面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的帳面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 重大會計判斷和估計(續)

#### 存貨跌價準備(續)

##### 非上市股權投資的公允價值

非上市的股權投資的估值，是根據具有類似合同條款和風險特徵的其他金融工具的當前折現率折現的預計未來現金流量。這要求本集團估計預計未來現金流量、信用風險、波動和折現率，因此具有不確定性。

##### 開發支出

開發支出根據附註三、13中有關研究與開發費用的會計政策予以資本化。確定資本化的金額時，管理層必須作出有關資產的預計未來現金流量、適用的折現率以及預計受益期間的假設。

##### 遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌畫策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

##### 承租人增量借款利率

對於無法確定租賃內含利率的租賃，本集團採用承租人增量借款利率作為折現率計算租賃付款額的現值。確定增量借款利率時，本集團根據所處經濟環境，以可觀察的利率作為確定增量借款利率的參考基礎，在此基礎上，根據自身情況、標的資產情況、租賃期和租賃負債金額等租賃業務具體情況對參考利率進行調整以得出適用的增量借款利率。

##### 無形資產使用壽命

本集團管理層決定無形資產的使用年限基於資產包含的預期使用年限或未來經濟利益的預期耗用模式的評估。合理的使用年限需要董事的估計。如若預期跟原先的估計不相符時，差異會改變預期內無形資產的帳面價值及攤銷費用。

## 四、稅項

### 1. 主要稅種及稅率

增值稅 — 應稅收入按13%、6%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。

城市維護建設稅 — 按實際繳納的流轉稅的7%計繳。

企業所得稅 — 本集團除附註四、2中所述的公司享有所得稅稅收優惠政策外，其他中國大陸子公司按應納稅所得額的25%計繳。

根據香港《2018年稅務(修訂)(第3號)條例》，在自2018/19課稅年度起實施的利得稅兩級制下，符合條件企業的首2,000,000港元應評稅利潤的稅率為8.25%，剩餘應評稅利潤的稅率為16.5%。本公司下屬復旦微電子(香港)有限公司自2018年起首2,000,000港元的應評稅利潤適用利得稅稅率8.25%，其後超過2,000,000港元的應評稅利潤適用利得稅稅率為16.5%。

本公司下屬Fudan Microelectronics (USA) Inc.，按美國聯邦企業所得稅率21%及州稅率8.84%計繳。

房產稅 — 按房產原值扣除30%或10%比例後的1.2%計繳。

### 2. 稅收優惠

根據《中華人民共和國企業所得稅法》和《高新技術企業認定管理辦法》，對國家重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。本公司及本公司下屬上海華嶺集成電路技術股份有限公司於2020年11月12日分別取得編號為GR202031002423和GR202031000027的高新技術企業證書，證書有效期為三年，於2021年度減按15%的稅率繳納企業所得稅。

根據《財政部、國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)規定，本公司軟件產品享受增值稅即征即退的政策。

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋

### 1. 貨幣資金

|        | 2021年          | 2020年          |
|--------|----------------|----------------|
| 庫存現金   | 73,804.10      | 67,930.43      |
| 銀行存款   | 801,572,420.39 | 440,574,472.15 |
| 其他貨幣資金 | 1,005.70       | 57,277.63      |
|        | 801,647,230.19 | 440,699,680.21 |

於2021年12月31日，本集團無所有權受到限制的貨幣資金(2020年12月31日：無)。

於2021年12月31日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣48,989,879.44元(2020年12月31日：人民幣60,420,655.35元)。

於2021年12月31日，本集團非現金及現金等價物性質的定期存款和定期存款應計利息共計人民幣385,891,923.64元(2020年12月31日：人民幣161,330,313.12元)。

銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分為7天至12個月不等，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

### 2. 交易性金融資產

|                                  | 2021年          | 2020年 |
|----------------------------------|----------------|-------|
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產<br>債務工具投資 | 390,948,111.87 | —     |

於2021年12月31日，本集團持有的債務工具投資計人民幣390,948,111.87元均為結構性存款(2020年12月31日：無)。

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 3. 應收票據

|            | 2021年                          | 2020年                          |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 銀行承兌匯票     | 222,633,952.12                 | 233,310,367.78                 |
| 商業承兌匯票     | 156,701,047.72                 | 67,110,845.80                  |
| 減：應收票據壞賬準備 | 379,334,999.84<br>6,971,405.59 | 300,421,213.58<br>3,704,348.00 |
|            | 372,363,594.25                 | 296,716,865.58                 |

已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據如下：

|        | 2021年         |       | 2020年         |              |
|--------|---------------|-------|---------------|--------------|
|        | 終止確認          | 未終止確認 | 終止確認          | 未終止確認        |
| 銀行承兌匯票 | 15,702,190.06 | —     | 25,166,025.55 | 7,014,778.29 |

應收票據壞賬準備的變動如下：

|       | 年初餘額         | 本年計提         | 本年收回<br>或轉回 | 年末餘額         |
|-------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 2021年 | 3,704,348.00 | 3,267,057.59 | —           | 6,971,405.59 |
| 2020年 | 1,890,300.00 | 1,814,048.00 | —           | 3,704,348.00 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款

應收賬款信用期通常為1個月至3個月。應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

|            | 2021年                           | 2020年                           |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1年以內       | 406,261,790.71                  | 378,449,429.03                  |
| 1至5年       | 55,792,879.47                   | 73,362,814.87                   |
| 5年以上       | 6,957,587.19                    | 8,567,361.57                    |
| 減：應收賬款壞賬準備 | 469,012,257.37<br>17,309,126.59 | 460,379,605.47<br>20,902,190.36 |
|            | 451,703,130.78                  | 439,477,415.11                  |

|                 | 2021年12月31日    |           |               |           | 帳面價值<br>金額     |
|-----------------|----------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|                 | 帳面餘額<br>金額     | 比例<br>(%) | 壞賬準備<br>金額    | 比例<br>(%) |                |
| 按信用風險特徵組合計提壞賬準備 |                |           |               |           |                |
| 高可靠產品銷售款項組合     | 220,338,215.38 | 46.98     | 5,120,432.94  | 2.32      | 215,217,782.44 |
| 工業品銷售款項組合       | 208,153,293.48 | 44.38     | 10,972,724.87 | 5.27      | 197,180,568.61 |
| 測試服務款項組合        | 40,520,748.51  | 8.64      | 1,215,968.78  | 3.00      | 39,304,779.73  |
|                 | 469,012,257.37 | 100.00    | 17,309,126.59 | 3.69      | 451,703,130.78 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 4. 應收賬款(續)

|                 | 2020年12月31日    |           |               |                |
|-----------------|----------------|-----------|---------------|----------------|
|                 | 帳面餘額<br>金額     | 比例<br>(%) | 壞賬準備<br>金額    | 帳面價值<br>金額     |
| 按信用風險特徵組合計提壞賬準備 |                |           |               |                |
| 高可靠產品銷售款項組合     | 223,622,958.09 | 48.58     | 6,620,399.74  | 217,002,558.35 |
| 工業品銷售款項組合       | 198,436,196.58 | 43.10     | 13,087,958.46 | 185,348,238.12 |
| 測試服務款項組合        | 38,320,450.80  | 8.32      | 1,193,832.16  | 37,126,618.64  |
|                 | 460,379,605.47 | 100.00    | 20,902,190.36 | 439,477,415.11 |

按高可靠產品銷售款項組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

|      | 2021年12月31日     |                |                 |
|------|-----------------|----------------|-----------------|
|      | 估計發生違約<br>的帳面餘額 | 預期信用<br>損失率(%) | 整個存續期<br>預期信用損失 |
| 1年以內 | 169,133,882.88  | —              | —               |
| 1-5年 | 51,184,332.50   | 9.96           | 5,100,432.94    |
| 5年以上 | 20,000.00       | 100.00         | 20,000.00       |
|      | 220,338,215.38  | 2.32           | 5,120,432.94    |

|      | 2020年12月31日     |                |                 |
|------|-----------------|----------------|-----------------|
|      | 估計發生違約<br>的帳面餘額 | 預期信用<br>損失率(%) | 整個存續期<br>預期信用損失 |
| 1年以內 | 157,598,960.66  | —              | —               |
| 1-5年 | 66,003,997.43   | 10.00          | 6,600,399.74    |
| 5年以上 | 20,000.00       | 100.00         | 20,000.00       |
|      | 223,622,958.09  | 2.96           | 6,620,399.74    |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

按工業品銷售款項組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

|       | 2021年12月31日     |                |                 |
|-------|-----------------|----------------|-----------------|
|       | 估計發生違約<br>的帳面餘額 | 預期信用<br>損失率(%) | 整個存續期<br>預期信用損失 |
| 6個月以內 | 196,402,697.82  | —              | —               |
| 6-9月  | 198,395.21      | 10.00          | 19,839.52       |
| 9-12月 | 23,382.28       | 20.00          | 4,676.46        |
| 1-2年  | 1,161,218.57    | 50.00          | 580,609.29      |
| 2年以上  | 10,367,599.60   | 100.00         | 10,367,599.60   |
|       | 208,153,293.48  | 5.27           | 10,972,724.87   |

  

|       | 2020年12月31日     |                |                 |
|-------|-----------------|----------------|-----------------|
|       | 估計發生違約<br>的帳面餘額 | 預期信用<br>損失率(%) | 整個存續期<br>預期信用損失 |
| 6個月以內 | 180,982,989.02  | —              | —               |
| 6-9月  | 720,921.52      | 10.00          | 72,092.15       |
| 9-12月 | 3,037,039.04    | 20.00          | 607,407.81      |
| 1-2年  | 2,573,577.00    | 50.00          | 1,286,788.50    |
| 2年以上  | 11,121,670.00   | 100.00         | 11,121,670.00   |
|       | 198,436,196.58  | 6.60           | 13,087,958.46   |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 4. 應收賬款(續)

按測試服務款項組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

|      | 2021年12月31日     |                |                 |
|------|-----------------|----------------|-----------------|
|      | 估計發生違約<br>的帳面餘額 | 預期信用<br>損失率(%) | 整個存續期<br>預期信用損失 |
| 1年以內 | 40,503,432.51   | 3.00           | 1,215,102.98    |
| 1-2年 | 17,316.00       | 5.00           | 865.80          |
|      | 40,520,748.51   | 3.00           | 1,215,968.78    |

|      | 2020年12月31日     |                |                 |
|------|-----------------|----------------|-----------------|
|      | 估計發生違約<br>的帳面餘額 | 預期信用<br>損失率(%) | 整個存續期<br>預期信用損失 |
| 1年以內 | 36,109,518.80   | 3.00           | 1,083,285.56    |
| 1-2年 | 2,210,932.00    | 5.00           | 110,546.60      |
|      | 38,320,450.80   | 3.12           | 1,193,832.16    |

應收賬款壞賬準備的變動如下：

|       | 年初餘額          | 本年計提       | 外幣折算       | 本年收回<br>或轉回    | 本年核銷           | 年末餘額          |
|-------|---------------|------------|------------|----------------|----------------|---------------|
| 2021年 | 20,902,190.36 | 677,836.61 | (770.58)   | (2,633,845.37) | (1,636,284.43) | 17,309,126.59 |
| 2020年 | 21,810,636.97 | -          | (3,642.09) | (904,804.52)   | -              | 20,902,190.36 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

於2021年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

|     | 帳面餘額           | 2021年12月31日<br>佔應收賬款餘額<br>的比例(%) | 壞賬準備 |
|-----|----------------|----------------------------------|------|
| 第一名 | 78,499,476.00  | 16.74                            | —    |
| 第二名 | 21,373,360.00  | 4.56                             | —    |
| 第三名 | 18,766,000.00  | 4.00                             | —    |
| 第四名 | 18,606,781.94  | 3.97                             | —    |
| 第五名 | 18,014,716.80  | 3.84                             | —    |
| 小計  | 155,260,334.74 | 33.11                            | —    |

於2020年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

|     | 帳面餘額           | 2020年12月31日<br>佔應收賬款餘額<br>的比例(%) | 壞賬準備         |
|-----|----------------|----------------------------------|--------------|
| 第一名 | 26,804,710.00  | 5.82                             | —            |
| 第二名 | 26,233,620.00  | 5.70                             | —            |
| 第三名 | 23,606,000.00  | 5.13                             | 2,360,600.00 |
| 第四名 | 22,960,190.90  | 4.99                             | —            |
| 第五名 | 20,677,918.03  | 4.49                             | —            |
| 小計  | 120,282,438.93 | 26.13                            | 2,360,600.00 |

### 5. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

|      | 2021年         |        | 2020年         |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 帳面餘額          | 比例(%)  | 帳面餘額          | 比例(%)  |
| 1年以內 | 79,915,144.94 | 94.73  | 63,323,232.72 | 98.79  |
| 1-2年 | 4,447,706.23  | 5.27   | 774,741.86    | 1.21   |
|      | 84,362,851.17 | 100.00 | 64,097,974.58 | 100.00 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 5. 預付款項(續)

於2021年12月31日，預付款項金額前五名如下：

| 單位名稱 | 帳面餘額          | 佔預付款項<br>餘額的比例(%) |
|------|---------------|-------------------|
| 第一名  | 31,381,198.44 | 37.20             |
| 第二名  | 13,020,424.81 | 15.43             |
| 第三名  | 10,207,789.50 | 12.10             |
| 第四名  | 5,783,495.40  | 6.86              |
| 第五名  | 4,177,926.00  | 4.95              |
|      | 64,570,834.15 | 76.54             |

於2020年12月31日，預付款項金額前五名如下：

| 單位名稱 | 帳面餘額          | 佔預付款項<br>餘額的比例(%) |
|------|---------------|-------------------|
| 第一名  | 29,132,969.24 | 45.45             |
| 第二名  | 10,712,400.00 | 16.71             |
| 第三名  | 6,472,838.28  | 10.10             |
| 第四名  | 6,302,818.44  | 9.83              |
| 第五名  | 2,055,854.13  | 3.21              |
|      | 54,676,880.09 | 85.30             |

## 6. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

|      | 2021年         | 2020年         |
|------|---------------|---------------|
| 1年以內 | 14,298,260.06 | 8,083,576.54  |
| 1-2年 | 885,586.48    | 793,108.98    |
| 2-3年 | 793,108.98    | 473,678.95    |
| 3年以上 | 2,496,765.92  | 2,401,672.33  |
|      | 18,473,721.44 | 11,752,036.80 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 其他應收款(續)

其他應收款按性質分類如下：

|         | 2021年         | 2020年         |
|---------|---------------|---------------|
| 押金保證金   | 16,991,100.39 | 3,997,313.63  |
| 代收代付款   | 1,242,464.07  | 2,280,734.51  |
| 備用金     | 90,021.95     | 493,521.95    |
| 仲介機構服務費 | —             | 4,274,558.86  |
| 其他      | 150,135.03    | 705,907.85    |
|         | 18,473,721.44 | 11,752,036.80 |

於2021年12月31日，本集團管理層認為其他應收款無需計提壞賬準備(2020年12月31日：無)。

於2021年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

|     | 年末餘額          | 佔其他應收款<br>餘額合計數<br>的比例(%) | 性質    | 賬齡   | 壞賬準備<br>年末餘額 |
|-----|---------------|---------------------------|-------|------|--------------|
| 第一名 | 12,718,585.60 | 68.85                     | 押金保證金 | 1年以內 | —            |
| 第二名 | 2,094,573.99  | 11.34                     | 押金保證金 | 0至7年 | —            |
| 第三名 | 737,117.50    | 3.99                      | 押金保證金 | 0至5年 | —            |
| 第四名 | 540,000.00    | 2.92                      | 往來款   | 1年以內 | —            |
| 第五名 | 243,725.39    | 1.32                      | 押金保證金 | 2至4年 | —            |
|     | 16,334,002.48 | 88.42                     |       |      | —            |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 6. 其他應收款(續)

於2020年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

|     | 年末餘額         | 佔其他應收款<br>餘額合計數<br>的比例(%) | 性質      | 賬齡   | 壞賬準備<br>年末餘額 |
|-----|--------------|---------------------------|---------|------|--------------|
| 第一名 | 2,830,188.68 | 24.08                     | 仲介機構服務費 | 1年以內 | -            |
| 第二名 | 2,282,363.17 | 19.42                     | 押金保證金   | 0至6年 | -            |
| 第三名 | 754,716.98   | 6.42                      | 仲介機構服務費 | 1年以內 | -            |
| 第四名 | 574,492.00   | 4.89                      | 押金保證金   | 2至4年 | -            |
| 第五名 | 566,037.74   | 4.82                      | 仲介機構服務費 | 1年以內 | -            |
|     | 7,007,798.57 | 59.63                     |         |      | -            |

## 7. 存貨

|      | 2021年12月31日      |               |                |
|------|------------------|---------------|----------------|
|      | 帳面餘額             | 跌價準備          | 帳面價值           |
| 原材料  | 175,843,052.64   | 17,189,710.15 | 158,653,342.49 |
| 在產品  | 502,350,897.86   | 30,705,167.24 | 471,645,730.62 |
| 庫存商品 | 331,237,956.71   | 45,453,965.10 | 285,783,991.61 |
|      | 1,009,431,907.21 | 93,348,842.49 | 916,083,064.72 |

  

|      | 2020年12月31日    |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|
|      | 帳面餘額           | 跌價準備          | 帳面價值           |
| 原材料  | 251,526,612.46 | 37,401,327.79 | 214,125,284.67 |
| 在產品  | 230,033,037.61 | 16,309,894.86 | 213,723,142.75 |
| 庫存商品 | 206,011,872.82 | 23,262,743.00 | 182,749,129.82 |
|      | 687,571,522.89 | 76,973,965.65 | 610,597,557.24 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 存貨(續)

存貨跌價準備變動如下：

#### 2021年

|     | 年初餘額          | 本年計提          | 本年減少            |            | 年末餘額          |
|-----|---------------|---------------|-----------------|------------|---------------|
|     |               |               | 轉回或轉銷           | 外幣折算       |               |
| 原材料 | 37,401,327.79 | —             | (20,211,617.64) | —          | 17,189,710.15 |
| 在產品 | 16,309,894.86 | 25,714,370.48 | (11,319,098.10) | —          | 30,705,167.24 |
| 產成品 | 23,262,743.00 | 28,748,921.77 | (6,553,127.21)  | (4,572.46) | 45,453,965.10 |
|     | 76,973,965.65 | 54,463,292.25 | (38,083,842.95) | (4,572.46) | 93,348,842.49 |

#### 2020年

|     | 年初餘額          | 本年計提          | 本年減少            |             | 年末餘額          |
|-----|---------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|
|     |               |               | 轉回或轉銷           | 外幣折算        |               |
| 原材料 | 35,726,279.80 | 13,838,600.19 | (12,163,552.20) | —           | 37,401,327.79 |
| 在產品 | 19,990,136.62 | 4,392,171.80  | (8,072,413.56)  | —           | 16,309,894.86 |
| 產成品 | 30,637,331.55 | 14,891,183.62 | (22,255,470.83) | (10,301.34) | 23,262,743.00 |
|     | 86,353,747.97 | 33,121,955.61 | (42,491,436.59) | (10,301.34) | 76,973,965.65 |

### 8. 其他流動資產

|         | 2021年        | 2020年        |
|---------|--------------|--------------|
| 待攤費用    | 1,694,878.11 | 1,937,730.12 |
| 待抵扣進項稅額 | 4,386,193.63 | 1,215,559.50 |
|         | 6,081,071.74 | 3,153,289.62 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 9. 長期股權投資

2021年

|                          | 年初餘額          | 追加投資          | 本年變動           |        | 年末餘額          |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|--------|---------------|
|                          |               |               | 權益法下<br>投資損益   | 其他權益變動 |               |
| 聯營企業                     |               |               |                |        |               |
| 上海西虹橋導航技術有限公司            | 2,393,689.18  | —             | 194,229.06     | —      | 2,587,918.24  |
| 上海複控華龍微系統技術有限公司          | 49,259,701.21 | —             | (4,039,519.88) | —      | 45,220,181.33 |
| 上海復旦科技園創業投資有限公司          | 18,642,334.13 | —             | (1,576,623.82) | —      | 17,065,710.31 |
| 上海皓駿創業投資合夥企業(有限合夥)       | —             | 10,000,000.00 | (104,621.56)   | —      | 9,895,378.44  |
| Spear Innovations Oy Ltd | —             | 739,581.20    | —              | —      | 739,581.20    |
|                          | 70,295,724.52 | 10,739,581.20 | (5,526,536.20) | —      | 75,508,769.52 |

2020

|                 | 年初餘額          | 追加投資 | 本年變動         |               | 年末餘額          |
|-----------------|---------------|------|--------------|---------------|---------------|
|                 |               |      | 權益法下<br>投資損益 | 其他權益變動        |               |
| 聯營企業            |               |      |              |               |               |
| 上海西虹橋導航技術有限公司   | 2,344,718.32  | —    | 48,970.86    | —             | 2,393,689.18  |
| 上海複控華龍微系統技術有限公司 | 35,030,552.68 | —    | 494,932.01   | 13,734,216.52 | 49,259,701.21 |
| 上海復旦科技園創業投資有限公司 | 19,389,695.48 | —    | (747,361.35) | —             | 18,642,334.13 |
|                 | 56,764,966.48 | —    | (203,458.48) | 13,734,216.52 | 70,295,724.52 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 其他權益工具投資

2021年

|                        | 累計計入<br>其他綜合<br>收益的<br>公允價值變動 | 公允價           | 本年股利收入          |              | 指定為以<br>公允價值計量<br>且其變動計入<br>其他綜合<br>收益的原因 |
|------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------------------------------|
|                        |                               |               | 本年終止確認<br>的權益工具 | 仍持有的<br>權益工具 |                                           |
| 上海復旦通訊股份有限公司           | 17,167,997.62                 | 26,611,443.62 | -               | -            | 非交易性                                      |
| 浙江京昌電子股份有限公司           | -                             | -             | -               | -            | 非交易性                                      |
| MuMec, Inc             | (326,243.37)                  | -             | -               | -            | 非交易性                                      |
| Etopus Technology, Inc | -                             | 3,187,850.00  | -               | -            | 非交易性                                      |
| ScaleFlux, Inc         | -                             | 3,187,829.41  | -               | -            | 非交易性                                      |
|                        | 16,841,754.25                 | 32,987,123.03 | -               | -            |                                           |

2020年

|                        | 累計計入<br>其他綜合<br>收益的<br>公允價值變動 | 公允價           | 本年股利收入          |              | 指定為以<br>公允價值計量<br>且其變動計入<br>其他綜合<br>收益的原因 |
|------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------------------------------|
|                        |                               |               | 本年終止確認<br>的權益工具 | 仍持有的<br>權益工具 |                                           |
| 上海復旦通訊股份有限公司           | 14,895,373.01                 | 24,338,819.01 | -               | -            | 非交易性                                      |
| 浙江京昌電子股份有限公司           | -                             | -             | -               | -            | 非交易性                                      |
| MuMec, Inc             | (326,243.37)                  | -             | -               | -            | 非交易性                                      |
| Etopus Technology, Inc | -                             | 3,262,450.00  | -               | -            | 非交易性                                      |
| ScaleFlux, Inc         | -                             | 3,262,428.92  | -               | -            | 非交易性                                      |
|                        | 14,569,129.64                 | 30,863,697.93 | -               | -            |                                           |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 11. 固定資產

2021年

|        | 房屋及建築物         | 機器設備           | 運輸工具           | 電子及<br>其他設備   | 合計               |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 原價     |                |                |                |               |                  |
| 年初餘額   | 182,635,968.86 | 563,442,829.60 | 9,380,846.21   | 37,836,436.93 | 793,296,081.60   |
| 購置     | 179,185,565.61 | 16,442,902.44  | 1,515,817.01   | 14,779,191.22 | 211,923,476.28   |
| 在建工程轉入 | -              | 105,768,576.67 | -              | -             | 105,768,576.67   |
| 外幣折算   | -              | -              | -              | (3,024.95)    | (3,024.95)       |
| 處置或報廢  | -              | (1,096,034.97) | (1,996,573.53) | (5,028.50)    | (3,097,637.00)   |
| 年末餘額   | 361,821,534.47 | 684,558,273.74 | 8,900,089.69   | 52,607,574.70 | 1,107,887,472.60 |
| 累計折舊   |                |                |                |               |                  |
| 年初餘額   | 29,139,510.31  | 382,065,710.73 | 8,146,534.05   | 26,356,029.35 | 445,707,784.44   |
| 計提     | 5,089,877.34   | 90,216,928.70  | 519,291.12     | 1,435,592.27  | 97,261,689.43    |
| 外幣折算   | -              | -              | -              | (2,526.54)    | (2,526.54)       |
| 處置或報廢  | -              | (1,052,328.39) | (1,898,863.86) | (4,777.07)    | (2,955,969.32)   |
| 年末餘額   | 34,229,387.65  | 471,230,311.04 | 6,766,961.31   | 27,784,318.01 | 540,010,978.01   |
| 帳面價值   |                |                |                |               |                  |
| 年末     | 327,592,146.82 | 213,327,962.70 | 2,133,128.38   | 24,823,256.69 | 567,876,494.59   |
| 年初     | 153,496,458.55 | 181,377,118.87 | 1,234,312.16   | 11,480,407.58 | 347,588,297.16   |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 11. 固定資產(續)

2020

|        | 房屋及建築物         | 機器設備           | 運輸工具         | 電子及<br>其他設備    | 合計             |
|--------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 原價     |                |                |              |                |                |
| 年初餘額   | 182,635,968.86 | 478,530,130.27 | 9,380,846.21 | 30,817,422.27  | 701,364,367.61 |
| 購置     | –              | 9,856,940.90   | –            | 8,134,234.31   | 17,991,175.21  |
| 在建工程轉入 | –              | 75,680,551.70  | –            | –              | 75,680,551.70  |
| 外幣折算   | –              | –              | –            | (7,368.42)     | (7,368.42)     |
| 處置或報廢  | –              | (624,793.27)   | –            | (1,107,851.23) | (1,732,644.50) |
| 年末餘額   | 182,635,968.86 | 563,442,829.60 | 9,380,846.21 | 37,836,436.93  | 793,296,081.60 |
| 累計折舊   |                |                |              |                |                |
| 年初餘額   | 25,216,351.15  | 303,649,319.30 | 7,248,963.01 | 25,491,036.30  | 361,605,669.76 |
| 計提     | 3,923,159.16   | 79,011,979.21  | 897,571.04   | 1,923,895.83   | 85,756,605.24  |
| 外幣折算   | –              | –              | –            | (5,562.34)     | (5,562.34)     |
| 處置或報廢  | –              | (595,587.78)   | –            | (1,053,340.44) | (1,648,928.22) |
| 年末餘額   | 29,139,510.31  | 382,065,710.73 | 8,146,534.05 | 26,356,029.35  | 445,707,784.44 |
| 帳面價值   |                |                |              |                |                |
| 年末     | 153,496,458.55 | 181,377,118.87 | 1,234,312.16 | 11,480,407.58  | 347,588,297.16 |
| 年初     | 157,419,617.71 | 174,880,810.97 | 2,131,883.20 | 5,326,385.97   | 339,758,697.85 |

經營性租出固定資產如下：

|      | 2021 | 2020         |
|------|------|--------------|
| 機器設備 | –    | 6,262,745.47 |

於2021年12月31日，本集團以帳面價值為人民幣178,037,972.67元的固定資產(2020年12月31日：無)作為抵押取得長期借款人民幣49,800,000.00元(2020年12月31日：無)，詳見附註五、27，附註五、53。

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 12. 在建工程

|       | 2021年         |      |               | 2020年         |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|       | 帳面餘額          | 減值準備 | 帳面價值          | 帳面餘額          | 減值準備 | 帳面價值          |
| 裝修工程  | 1,176,224.28  | -    | 1,176,224.28  | 8,803,541.24  | -    | 8,803,541.24  |
| 待調試設備 | 53,513,193.89 | -    | 53,513,193.89 | 40,466,341.25 | -    | 40,466,341.25 |
|       | 54,689,418.17 | -    | 54,689,418.17 | 49,269,882.49 | -    | 49,269,882.49 |

重要在建工程2021年變動如下：

|       | 年初餘           | 本年增加           | 本年轉入<br>固定資產或<br>長期待攤費用 | 年末餘額          | 帳面價值 |
|-------|---------------|----------------|-------------------------|---------------|------|
|       |               |                |                         |               |      |
| 裝修工程  | 8,803,541.24  | 9,996,020.23   | (18,745,669.42)         | 53,892.05     | 自籌   |
| 待調試設備 | 40,466,341.25 | 119,937,761.54 | (105,768,576.67)        | 54,635,526.12 | 自籌   |
|       | 49,269,882.49 | 129,933,781.77 | (124,514,246.09)        | 54,689,418.17 |      |

重要在建工程2020年變動如下：

|       | 年初餘           | 本年增加          | 本年轉入<br>固定資產或<br>長期待攤費用 | 年末餘額          | 帳面價值 |
|-------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|------|
|       |               |               |                         |               |      |
| 裝修工程  | 1,683,300.00  | 17,027,590.90 | (9,907,349.66)          | 8,803,541.24  | 自籌   |
| 待調試設備 | 45,373,407.02 | 70,773,485.93 | (75,680,551.70)         | 40,466,341.25 | 自籌   |
|       | 47,056,707.02 | 87,801,076.83 | (85,587,901.36)         | 49,269,882.49 |      |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 使用權資產

2021年

|      | 房屋及建築物         |
|------|----------------|
| 成本   |                |
| 年初餘額 | 63,368,811.32  |
| 增加   | 13,560,987.53  |
| 外幣折算 | (41,055.43)    |
| 處置   | (2,407,533.03) |
| 年末餘額 | 74,481,210.39  |
| 累計折舊 |                |
| 年初餘額 | 15,692,504.74  |
| 計提   | 13,282,931.12  |
| 外幣折算 | (29,126.35)    |
| 處置   | (2,407,533.03) |
| 年末餘額 | 26,538,776.48  |
| 帳面價值 |                |
| 年末   | 47,942,433.91  |
| 年初   | 47,676,306.58  |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 13. 使用權資產(續)

2020年

|      | 房屋及建築物         |
|------|----------------|
| 成本   |                |
| 年初餘額 | 52,185,158.76  |
| 增加   | 18,650,048.76  |
| 外幣折算 | (62,430.69)    |
| 處置   | (7,403,965.51) |
| 年末餘額 | 63,368,811.32  |
| 累計折舊 |                |
| 年初餘額 | 10,595,191.04  |
| 計提   | 12,201,265.54  |
| 外幣折算 | —              |
| 處置   | (7,103,951.84) |
| 年末餘額 | 15,692,504.74  |
| 帳面價值 |                |
| 年末   | 47,676,306.58  |
| 年初   | 41,589,967.72  |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 14. 無形資產

2021年

|      | 軟件使用權         | 專有技術           | 合計             |
|------|---------------|----------------|----------------|
| 原價   |               |                |                |
| 年初餘額 | 57,446,702.63 | 436,523,782.02 | 493,970,484.65 |
| 購置   | 26,547,126.45 | –              | 26,547,126.45  |
| 內部研發 | –             | 56,984,852.72  | 56,984,852.72  |
| 年末餘額 | 83,993,829.08 | 493,508,634.74 | 577,502,463.82 |
| 累計攤銷 |               |                |                |
| 年初餘額 | 29,359,255.64 | 278,280,314.20 | 307,639,569.84 |
| 計提   | 35,096,816.30 | 67,550,169.16  | 102,646,985.46 |
| 年末餘額 | 64,456,071.94 | 345,830,483.36 | 410,286,555.30 |
| 減值準備 |               |                |                |
| 年初餘額 | –             | 69,168,490.57  | 69,168,490.57  |
| 計提   | –             | 23,214,245.28  | 23,214,245.28  |
| 年末餘額 | –             | 92,382,735.85  | 92,382,735.85  |
| 帳面價值 |               |                |                |
| 年末   | 19,537,757.14 | 55,295,415.53  | 74,833,172.67  |
| 年初   | 28,087,446.99 | 89,074,977.25  | 117,162,424.24 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 14. 無形資產(續)

2020年

|      | 軟件使用權         | 專有技術           | 合計             |
|------|---------------|----------------|----------------|
| 原價   |               |                |                |
| 年初餘額 | 35,029,505.31 | 367,678,674.66 | 402,708,179.97 |
| 購置   | 22,417,197.32 | —              | 22,417,197.32  |
| 內部研發 | —             | 68,845,107.36  | 68,845,107.36  |
| 年末餘額 | 57,446,702.63 | 436,523,782.02 | 493,970,484.65 |
| 累計攤銷 |               |                |                |
| 年初餘額 | 10,968,553.66 | 230,555,704.11 | 241,524,257.77 |
| 計提   | 18,390,701.98 | 47,724,610.09  | 66,115,312.07  |
| 年末餘額 | 29,359,255.64 | 278,280,314.20 | 307,639,569.84 |
| 減值準備 |               |                |                |
| 年初餘額 | —             | 67,214,156.29  | 67,214,156.29  |
| 計提   | —             | 1,954,334.28   | 1,954,334.28   |
| 年末餘額 | —             | 69,168,490.57  | 69,168,490.57  |
| 帳面價值 |               |                |                |
| 年末   | 28,087,446.99 | 89,074,977.25  | 117,162,424.24 |
| 年初   | 24,060,951.65 | 69,908,814.26  | 93,969,765.91  |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 15. 開發支出

2021年

|           | 年初餘額           | 本年增加<br>內部開發   | 本年減少            |                 | 年末餘額           |
|-----------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
|           |                |                | 確認<br>無形資產      | 計入<br>當期損益      |                |
| 安全與識別芯片   | 14,822,294.29  | 42,021,155.51  | (3,695,964.22)  | (8,131,385.42)  | 45,016,100.16  |
| 非揮發記憶體    | 7,313,815.95   | 14,054,762.24  | (6,862,455.27)  | (761,280.33)    | 13,744,842.59  |
| 智能電錶芯片    | 26,924,713.21  | 10,954,420.55  | (18,456,313.90) | (9,267,888.86)  | 10,154,931.00  |
| FPGA及其他芯片 | 55,814,712.70  | 75,967,660.31  | (27,970,119.33) | -               | 103,812,253.68 |
|           | 104,875,536.15 | 142,997,998.61 | (56,984,852.72) | (18,160,554.61) | 172,728,127.43 |

2020年

|           | 年初餘額          | 本年增加<br>內部開發  | 本年減少            |                | 年末餘額           |
|-----------|---------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|
|           |               |               | 確認<br>無形資產      | 計入<br>當期損益     |                |
| 安全與識別芯片   | 20,485,309.02 | 15,721,549.56 | (21,384,564.29) | -              | 14,822,294.29  |
| 非揮發記憶體    | 25,869,989.29 | 8,997,965.65  | (27,554,138.99) | -              | 7,313,815.95   |
| 智能電錶芯片    | 26,926,058.04 | 27,605,727.43 | (17,964,418.32) | (9,642,653.94) | 26,924,713.21  |
| FPGA及其他芯片 | 13,820,352.22 | 43,936,346.24 | (1,941,985.76)  | -              | 55,814,712.70  |
|           | 87,101,708.57 | 96,261,588.88 | (68,845,107.36) | (9,642,653.94) | 104,875,536.15 |

本公司以開發支出項目舉行立項評審會並通過評審作為開發支出资本化開始的時點，內部評審會主要審議本公司是否具備完成開發支出項目的技術儲備、開發支出項目後續是否能夠形成產品、開發支出項目形成的產品未來是否有市場、本公司是否有足夠的資源來完成開發支出項目等議題。

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 16. 長期待攤費用

2021年

|            | 年初餘額          | 本年增加          | 本年攤銷           | Decrease | 年末餘額          |
|------------|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 租賃辦公室及廠房裝修 | 29,039,916.72 | 38,177,044.20 | (9,838,159.88) | —        | 57,378,801.04 |

2020年

|            | 年初餘額          | 本年增加          | 本年攤銷            | Decrease | 年末餘額          |
|------------|---------------|---------------|-----------------|----------|---------------|
| 租賃辦公室及廠房裝修 | 31,753,358.01 | 10,390,543.04 | (13,103,984.33) | —        | 29,039,916.72 |

## 17. 遞延所得稅資產／負債

未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債：

|           | 2021年         |               | 2020年         |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣<br>暫時性差異  | 遞延<br>所得稅資產   | 可抵扣<br>暫時性差異  | 遞延<br>所得稅資產   |
| 遞延所得稅資產   |               |               |               |               |
| 資產減值準備    | 1,215,968.74  | 182,395.31    | 1,193,832.16  | 179,074.82    |
| 收到的政府補助   | 44,061,715.57 | 6,609,257.34  | 55,056,915.10 | 8,258,537.27  |
| 預提費用      | 283,018.87    | 42,452.83     | 155,100.00    | 23,265.00     |
| 租賃負債      | 32,724,692.67 | 4,908,703.90  | 32,281,822.53 | 4,842,273.38  |
| 內部交易未實現利潤 | 1,183,711.87  | 177,556.78    | 1,300,533.19  | 195,079.98    |
|           | 79,469,107.72 | 11,920,366.16 | 89,988,202.98 | 13,498,230.45 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 17. 遞延所得稅資產／負債(續)

|                | 2021年         |              | 2020年         |              |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                | 應納稅<br>暫時性差異  | 遞延<br>所得稅負債  | 應納稅<br>暫時性差異  | 遞延<br>所得稅負債  |
| 遞延所得稅負債        |               |              |               |              |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | 26,611,443.62 | 3,991,716.54 | 24,338,819.01 | 3,650,822.85 |
| 固定資產折舊差異       | 13,876.48     | 2,289.62     | 2,179.15      | 359.56       |
| 使用權資產          | 29,574,312.59 | 4,436,146.89 | 29,638,987.67 | 4,445,848.15 |
|                | 56,199,632.69 | 8,430,153.05 | 53,979,985.83 | 8,097,030.56 |

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

|         | 2021年          |              | 2020年          |              |
|---------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|         | 抵銷金額           | 抵銷後餘額        | 抵銷金額           | 抵銷後餘額        |
| 遞延所得稅資產 | (4,436,146.89) | 7,484,219.27 | (4,445,848.15) | 9,052,382.30 |
| 遞延所得稅負債 | (4,436,146.89) | 3,994,006.16 | (4,445,848.15) | 3,651,182.41 |

未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損如下：

|          | 2021年          | 2020年            |
|----------|----------------|------------------|
| 可抵扣暫時性差異 | 407,905,616.59 | 359,587,403.91   |
| 可抵扣虧損    | 569,023,135.78 | 672,642,092.91   |
|          | 976,928,752.37 | 1,032,229,496.82 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 17. 遞延所得稅資產／負債(續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

|       | 2021年          | 2020年          |
|-------|----------------|----------------|
| 2021年 | —              | 671,139.51     |
| 2022年 | 1,377,988.63   | 1,377,988.63   |
| 2023年 | 1,200,928.90   | 91,786,569.54  |
| 2024年 | 371,334,156.51 | 385,870,689.81 |
| 2025年 | 192,935,705.42 | 192,935,705.42 |
| 2026年 | 2,174,356.32   | —              |
|       | 569,023,135.78 | 672,642,092.91 |

## 18. 其他非流動資產

|       | 2021年         | 2020年        |
|-------|---------------|--------------|
| 預付廠房款 | 26,779,970.20 | —            |
| 預付設備款 | 5,142,877.20  | 6,284,030.00 |
|       | 31,922,847.40 | 6,284,030.00 |

## 19. 短期借款

|      | 2021年      | 2020年 |
|------|------------|-------|
| 信用借款 | 100,000.00 | —     |

於2021年12月31日，上述借款的年利率為3.5%(2020年12月31日：無)。

於2021年12月31日，本集團不存在已到期但未償還的短期借款(2020年12月31日：無)。

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 20. 應付帳款

應付帳款不計息，並通常在3個月內清償。

|      | 2021年          | 2020年          |
|------|----------------|----------------|
| 1年以內 | 200,135,123.53 | 159,458,623.92 |
| 1-2年 | 127,795.00     | 136,520.00     |
|      | 200,262,918.53 | 159,595,143.92 |

於2021年12月31日，本集團無賬齡超過1年的重要應付帳款(2020年12月31日：無)。

### 21. 合同負債

|          | 2021年          | 2020年         |
|----------|----------------|---------------|
| 預收貨款和測試費 | 126,274,826.25 | 25,704,513.56 |

### 22. 應付職工薪酬

2021年

|               | 年初餘額           | 本年增加           | 本年減少           | 年末餘額           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬          | 114,006,633.61 | 681,613,624.42 | 638,032,086.82 | 157,588,171.21 |
| 離職後福利(設定提存計畫) | 401,640.58     | 57,925,040.35  | 53,902,755.00  | 4,423,925.93   |
| 辭退福利          | 12,000.00      | 18,200.00      | 30,200.00      | —              |
|               | 114,420,274.19 | 739,556,864.77 | 691,965,041.82 | 162,012,097.14 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 22. 應付職工薪酬(續)

2020年

|               | 年初餘額           | 本年增加           | 本年減少           | 年末餘額           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬          | 95,816,257.86  | 514,462,390.68 | 496,272,014.93 | 114,006,633.61 |
| 離職後福利(設定提存計畫) | 4,322,213.24   | 4,017,392.84   | 7,937,965.50   | 401,640.58     |
| 辭退福利          | —              | 12,000.00      | —              | 12,000.00      |
|               | 100,138,471.10 | 518,491,783.52 | 504,209,980.43 | 114,420,274.19 |

短期薪酬如下：

2021年

|             | 年初餘額           | 本年增加           | 本年減少           | 年末餘額           |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 74,073,589.20  | 622,285,937.36 | 579,288,626.82 | 117,070,899.74 |
| 職工福利費       | —              | 6,504,836.51   | 6,504,836.51   | —              |
| 社會保險費       | 1,875,318.33   | 30,323,645.23  | 29,780,724.97  | 2,418,238.59   |
| 其中：醫療保險費    | 1,750,648.82   | 25,862,453.79  | 25,552,203.45  | 2,060,899.16   |
| 工傷保險費       | 93,036.95      | 2,510,886.00   | 2,309,158.82   | 294,764.13     |
| 生育保險費       | 31,632.56      | 1,950,305.44   | 1,919,362.70   | 62,575.30      |
| 住房公積金       | 1,573,122.67   | 21,201,483.54  | 20,985,107.66  | 1,789,498.55   |
| 工會經費和職工教育經費 | 36,484,603.41  | 1,297,721.77   | 1,472,790.85   | 36,309,534.33  |
|             | 114,006,633.61 | 681,613,624.41 | 638,032,086.81 | 157,588,171.21 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 22. 應付職工薪酬(續)

2020年

|             | 年初餘額          | 本年增加           | 本年減少           | 年末餘額           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 56,281,846.33 | 466,542,180.28 | 448,750,437.41 | 74,073,589.20  |
| 職工福利費       | —             | 4,905,016.01   | 4,905,016.01   | —              |
| 社會保險費       | 1,892,371.64  | 21,947,070.69  | 21,964,124.00  | 1,875,318.33   |
| 其中：醫療保險費    | 1,767,702.13  | 21,261,578.34  | 21,278,631.65  | 1,750,648.82   |
| 工傷保險費       | 93,036.95     | 89,803.49      | 89,803.49      | 93,036.95      |
| 生育保險費       | 31,632.56     | 595,688.86     | 595,688.86     | 31,632.56      |
| 住房公積金       | 1,119,936.48  | 19,575,805.55  | 19,122,619.36  | 1,573,122.67   |
| 工會經費和職工教育經費 | 36,522,103.41 | 1,492,318.15   | 1,529,818.15   | 36,484,603.41  |
|             | 95,816,257.86 | 514,462,390.68 | 496,272,014.93 | 114,006,633.61 |

設定提存計畫如下：

2021年

|         | 年初餘額       | 本年增加          | 本年減少          | 年末餘額         |
|---------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本養老保險費 | 310,551.70 | 48,405,045.10 | 44,504,800.83 | 4,210,795.97 |
| 失業保險費   | 91,088.88  | 9,519,995.25  | 9,397,954.17  | 213,129.96   |
|         | 401,640.58 | 57,925,040.35 | 53,902,755.00 | 4,423,925.93 |

2020年

|         | 年初餘額         | 本年增加         | 本年減少         | 年末餘額       |
|---------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 基本養老保險費 | 4,162,402.70 | 3,881,962.53 | 7,733,813.53 | 310,551.70 |
| 失業保險費   | 159,810.54   | 135,430.31   | 204,151.97   | 91,088.88  |
|         | 4,322,213.24 | 4,017,392.84 | 7,937,965.50 | 401,640.58 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 23. 應交稅費

|         | 2021年         | 2020年         |
|---------|---------------|---------------|
| 增值稅     | 3,668,197.40  | 6,995,426.31  |
| 企業所得稅   | 4,212,007.07  | 5,820,370.09  |
| 個人所得稅   | 6,454,450.00  | 4,757,138.51  |
| 城市維護建設稅 | 368,433.05    | 489,679.84    |
| 教育費附加   | 157,899.88    | 209,862.79    |
| 地方教育附加  | 105,266.59    | 139,908.52    |
| 印花稅     | 23,323.51     | 18,810.60     |
| 房產稅     | 736,452.08    | —             |
| 土地使用稅   | 5,065.97      | —             |
|         | 15,731,095.55 | 18,431,196.66 |

## 24. 其他應付款

|         | 2021年         | 2020年         |
|---------|---------------|---------------|
| 應付費用款   | 16,112,219.75 | 19,223,811.81 |
| 殘疾人保證金  | 8,071,642.60  | 10,011,290.45 |
| 代收代付款   | 3,615,080.90  | 3,267,889.81  |
| 待撥付子課題款 | —             | 13,837,600.00 |
| 其他      | 3,364,649.76  | 3,479,256.68  |
|         | 31,163,593.01 | 49,819,848.75 |

## 25. 一年內到期的非流動負債

|                    | 2021年         | 2020年        |
|--------------------|---------------|--------------|
| 一年內到期的長期借款(附註五、27) | 31,655,540.83 | —            |
| 一年內到期的租賃負債(附註五、28) | 13,177,394.67 | 9,999,817.43 |
|                    | 44,832,935.50 | 9,999,817.43 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 26. 其他流動負債

|      | 2021年          | 2020年          |
|------|----------------|----------------|
| 預提費用 | 15,554,059.36  | 7,950,988.54   |
| 政府撥款 | 101,246,500.00 | 92,210,000.00  |
| 其他   | 15,970,501.99  | —              |
|      | 132,771,061.35 | 100,160,988.54 |

### 27. 長期借款

|                      | 2021年         | 2020年 |
|----------------------|---------------|-------|
| 抵押借款                 | 49,855,540.83 | —     |
| 減：一年內到期的長期借款(附註五、25) | 31,655,540.83 | —     |
|                      | 18,200,000.00 | —     |

長期借款(不包括一年內到期的部分)到期日分析如下：

|      | 2021年         | 2020年 |
|------|---------------|-------|
| 1-2年 | 18,200,000.00 | —     |

於2021年12月31日，上述借款的年利率為3.60%-3.65%(2020年12月31日：無)。

於2021年12月31日，長期借款中抵押借款人民幣49,800,000.00元(2020年12月31日：無)系由本集團的固定資產作抵押(附註五、11)，上述借款將於2022年6月20日至2024年6月20日期間內由本集團陸續償還。

### 28. 租賃負債

|                      | 2021年         | 2020年         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 租賃負債                 | 51,730,920.03 | 50,681,710.90 |
| 減：一年內到期的租賃負債(附註五、25) | 13,177,394.67 | 9,999,817.43  |
|                      | 38,553,525.36 | 40,681,893.47 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 29. 遞延收益

2021年

|            | 年初餘額          | 本年增加          | 本年減少          | 年末餘額          |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 與資產相關的政府補助 | 33,542,219.43 | 6,076,153.96  | 19,118,375.22 | 20,499,998.17 |
| 與收益相關的政府補助 | 10,544,668.66 | 49,681,227.16 | 56,510,316.15 | 3,715,579.67  |
|            | 44,086,888.09 | 55,757,381.12 | 75,628,691.37 | 24,215,577.84 |

2020年

|            | 年初餘額          | 本年增加          | 本年減少           | 年末餘額          |
|------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 與資產相關的政府補助 | 47,762,608.45 | 16,652,303.82 | 30,872,692.84  | 33,542,219.43 |
| 與收益相關的政府補助 | 12,774,350.35 | 75,340,919.27 | 77,570,600.96  | 10,544,668.66 |
|            | 60,536,958.80 | 91,993,223.09 | 108,443,293.80 | 44,086,888.09 |

於2021年12月31日，涉及政府補助的負債項目如下：

|       | 年初餘額          | 本年新增          | 本年計入<br>其他收益  | 年末餘額          | 與資產／收益相關 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| 芯片設計類 | 18,779,972.99 | 44,439,931.12 | 51,729,541.84 | 11,490,362.27 | 資產／收益    |
| 測試服務類 | 23,638,755.92 | 10,981,000.00 | 23,232,867.04 | 11,386,888.88 | 資產／收益    |
| 其他    | 1,668,159.18  | 336,450.00    | 666,282.49    | 1,338,326.69  | 資產       |
|       | 44,086,888.09 | 55,757,381.12 | 75,628,691.37 | 24,215,577.84 |          |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 29. 遞延收益(續)

於2020年12月31日，涉及政府補助的負債項目如下：

|       | 年初餘額          | 本年新增          | 本年計入<br>其他收益   | 年末餘額          | 與資產／收益相關 |
|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------|
| 芯片設計類 | 29,794,654.63 | 64,691,120.96 | 75,705,802.60  | 18,779,972.99 | 資產／收益    |
| 測試服務類 | 28,962,363.16 | 25,761,881.13 | 31,085,488.37  | 23,638,755.92 | 資產／收益    |
| 其他    | 1,779,941.01  | 1,540,221.00  | 1,652,002.83   | 1,668,159.18  | 資產       |
|       | 60,536,958.80 | 91,993,223.09 | 108,443,293.80 | 44,086,888.09 |          |

### 30. 股本

2021年

|          | 本年增減變動        |               |    |               | 年末餘額          |
|----------|---------------|---------------|----|---------------|---------------|
|          | 年初餘額          | 發行新股          | 其他 | 小計            |               |
| 人民幣普通股   | 41,017,200.00 | 12,000,000.00 | -  | 12,000,000.00 | 53,017,200.00 |
| 境外上市的外資股 | 28,433,000.00 | -             | -  | -             | 28,433,000.00 |
|          | 69,450,200.00 | 12,000,000.00 | -  | 12,000,000.00 | 81,450,200.00 |

於2021年7月29日，本公司通過向社會公開發行人民幣普通股的方式募集資金，導致股本增加人民幣12,000,000.00元，詳見附註五、31。

2020年

|          | 本年增減變動        |      |    |    | 年末餘額          |
|----------|---------------|------|----|----|---------------|
|          | 年初餘額          | 發行新股 | 其他 | 小計 |               |
| 人民幣普通股   | 41,017,200.00 | -    | -  | -  | 41,017,200.00 |
| 境外上市的外資股 | 28,433,000.00 | -    | -  | -  | 28,433,000.00 |
|          | 69,450,200.00 | -    | -  | -  | 69,450,200.00 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 31. 資本公積

2021年

|          | 年初餘額           | 本年增加           | 本年減少 | 年末餘額             |
|----------|----------------|----------------|------|------------------|
| 股本溢價(註1) | 545,686,818.38 | 668,282,781.80 | —    | 1,213,969,600.18 |
| 其他(註2)   | 31,171,848.78  | 14,071,480.97  | —    | 45,243,329.75    |
|          | 576,858,667.16 | 682,354,262.77 | —    | 1,259,212,929.93 |

2020年

|        | 年初餘額           | 本年增加          | 本年減少 | 年末餘額           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 股本溢價   | 545,686,818.38 | —             | —    | 545,686,818.38 |
| 其他(註2) | 16,128,402.02  | 15,043,446.76 | —    | 31,171,848.78  |
|        | 561,815,220.40 | 15,043,446.76 | —    | 576,858,667.16 |

註1：於2021年7月29日，本公司通過向社會公開發行人民幣普通股的方式募集資金，共計發行12,000萬股，每股面值人民幣0.1元，發行價格為人民幣每股6.23元，扣除本次發行費用，募集所得淨額為人民幣680,282,781.80元，其中，增加股本人民幣12,000,000.00元，增加資本公積(股本溢價)人民幣668,282,781.80元。

註2：其他資本公積變動如下：

- 1) 於2021年，本公司實施員工激勵計畫，等待期內分期確認費用及其他資本公積計人民幣14,071,480.97元(2020年：人民幣1,309,230.24元)，詳見附註十一。
- 2) 於2020年，因上海複控華龍微系統技術有限公司(「複控華龍」)其他股東對複控華龍溢價增資，本公司按照複控華龍增資後比例確認對複控華龍新增資本公積的相應份額及人民幣13,734,216.52元。

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 32. 其他綜合收益

合併資產負債表中歸屬於母公司股東的其他綜合收益累積餘額：

#### 2021年

|                | 2021年1月1日      | 增減變動         | 2021年12月31日           |
|----------------|----------------|--------------|-----------------------|
| 其他權益工具投資公允價值變動 | 11,862,651.39  | 1,931,730.92 | <b>13,794,382.31</b>  |
| 外幣報表折算差額       | (2,525,872.42) | (759,427.19) | <b>(3,285,299.61)</b> |
|                | 9,336,778.97   | 1,172,303.73 | <b>10,509,082.70</b>  |

#### 2020年

|                | 2020年1月1日      | 增減變動           | 2020年12月31日    |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他權益工具投資公允價值變動 | 12,789,308.08  | (926,656.69)   | 11,862,651.39  |
| 外幣報表折算差額       | (1,070,082.40) | (1,455,790.02) | (2,525,872.42) |
|                | 11,719,225.68  | (2,382,446.71) | 9,336,778.97   |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 32. 其他綜合收益(續)

其他綜合收益發生額：

2021年

|                    | 稅前發生額        | 減：前期計入<br>其他綜合收益<br>當期轉入損益 | 減：前期計入<br>其他綜合收益<br>當期轉入留存<br>收益 | 減：所得稅      | 歸屬於<br>母公司股東 | 歸屬於<br>少數股東 |
|--------------------|--------------|----------------------------|----------------------------------|------------|--------------|-------------|
| 不能重分類進損益的其他綜合收益    |              |                            |                                  |            |              |             |
| 其他權益工具投資公允價值<br>變動 | 2,272,624.61 | -                          | -                                | 340,893.69 | 1,931,730.92 | -           |
| 將重分類進損益的其他綜合收益     |              |                            |                                  |            |              |             |
| 外幣報表折算差額           | (759,427.19) | -                          | -                                | -          | (759,427.19) | -           |
| 合計                 | 1,513,197.42 | -                          | -                                | 340,893.69 | 1,172,303.73 | -           |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 32. 其他綜合收益(續)

2020年

|                    | 稅前發生額          | 減：前期計入<br>其他綜合收益<br>當期轉入損益 | 減：前期計入<br>其他綜合收益<br>當期轉入留存<br>收益 | 減：所得稅        | 歸屬於<br>母公司股東   | 歸屬於<br>少數股東 |
|--------------------|----------------|----------------------------|----------------------------------|--------------|----------------|-------------|
| 不能重分類進損益的其他綜合收益    |                |                            |                                  |              |                |             |
| 其他權益工具投資公允價值<br>變動 | 218,498.16     | -                          | -                                | 1,145,154.85 | (926,656.69)   | -           |
| 將重分類進損益的其他綜合收益     |                |                            |                                  |              |                |             |
| 外幣報表折算差額           | (1,455,790.02) | -                          | -                                | -            | (1,455,790.02) | -           |
| 合計                 | (1,237,291.86) | -                          | -                                | 1,145,154.85 | (2,382,446.71) | -           |

### 33. 盈餘公積

2021年

|        | 年初餘額          | 本年增加         | 本年減少 | 年末餘額          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈餘公積 | 35,478,142.63 | 5,246,957.37 | -    | 40,725,100.00 |

2020年

|        | 年初餘額          | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈餘公積 | 35,478,142.63 | -    | -    | 35,478,142.63 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 33. 盈餘公積(續)

根據公司法、本公司章程的規定，本公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

## 34. 未分配利潤

|              | 2021年            | 2020年            |
|--------------|------------------|------------------|
| 年初未分配利潤      | 1,239,128,570.38 | 1,106,260,647.27 |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | 514,466,780.71   | 132,867,923.11   |
| 減：提取法定盈餘公積   | (5,246,957.37)   | —                |
| 年末未分配利潤      | 1,748,348,393.72 | 1,239,128,570.38 |

## 35. 營業收入及成本

|      | 2021年            |                  | 2020年            |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本             |
| 主營業務 | 2,551,976,044.49 | 1,048,745,666.61 | 1,670,299,986.94 | 910,051,333.03 |
| 其他業務 | 25,286,302.44    | 10,177,875.85    | 20,596,826.06    | 3,731,959.08   |
|      | 2,577,262,346.93 | 1,058,923,542.46 | 1,690,896,813.00 | 913,783,292.11 |

營業收入列示如下：

|               | 2021年            | 2020年            |
|---------------|------------------|------------------|
| 與客戶之間的合同產生的收入 | 2,575,857,955.81 | 1,687,279,366.30 |
| 租賃收入          | 1,404,391.12     | 3,617,446.70     |
|               | 2,577,262,346.93 | 1,690,896,813.00 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 35. 營業收入及成本(續)

與客戶之間合同產生的營業收入分解情況如下：

2021年

| 報告分部      | 設計及<br>銷售集成電路    | 集成電路<br>測試服務   | 合計               |
|-----------|------------------|----------------|------------------|
| 主要經營地區    |                  |                |                  |
| 中國大陸      | 2,106,150,622.56 | 236,959,957.10 | 2,343,110,579.66 |
| 其他        | 229,430,816.66   | 3,316,559.49   | 232,747,376.15   |
|           | 2,335,581,439.22 | 240,276,516.59 | 2,575,857,955.81 |
| 主要產品類型    |                  |                |                  |
| 安全與識別芯片   | 866,262,870.90   | —              | 866,262,870.90   |
| 非揮發性記憶體   | 721,026,182.95   | —              | 721,026,182.95   |
| 智能電錶芯片    | 295,785,007.36   | —              | 295,785,007.36   |
| FPGA及其他芯片 | 452,507,378.01   | —              | 452,507,378.01   |
| 集成電路測試服務  | —                | 240,276,516.59 | 240,276,516.59   |
|           | 2,335,581,439.22 | 240,276,516.59 | 2,575,857,955.81 |
| 收入確認時間    |                  |                |                  |
| 在某一時點確認收入 |                  |                |                  |
| 銷售商品      | 2,335,581,439.22 | —              | 2,335,581,439.22 |
| 提供服務      | —                | 240,276,516.59 | 240,276,516.59   |
|           | 2,335,581,439.22 | 240,276,516.59 | 2,575,857,955.81 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 35. 營業收入及成本(續)

與客戶之間合同產生的營業收入分解情況如下：(續)

2020年

| 報告分部      | 設計及<br>銷售集成電路    | 集成電路<br>測試服務   | 合計               |
|-----------|------------------|----------------|------------------|
| 主要經營地區    |                  |                |                  |
| 中國大陸      | 1,359,652,730.10 | 161,171,616.47 | 1,520,824,346.57 |
| 其他        | 163,494,418.77   | 2,960,600.96   | 166,455,019.73   |
|           | 1,523,147,148.87 | 164,132,217.43 | 1,687,279,366.30 |
| 主要產品類型    |                  |                |                  |
| 安全與識別芯片   | 609,238,419.54   | —              | 609,238,419.54   |
| 非揮發性記憶體   | 509,345,267.30   | —              | 509,345,267.30   |
| 智能電錶芯片    | 180,155,350.04   | —              | 180,155,350.04   |
| FPGA及其他芯片 | 224,408,111.99   | —              | 224,408,111.99   |
| 集成電路測試服務  | —                | 164,132,217.43 | 164,132,217.43   |
|           | 1,523,147,148.87 | 164,132,217.43 | 1,687,279,366.30 |
| 收入確認時間    |                  |                |                  |
| 在某一時點確認收入 |                  |                |                  |
| 銷售商品      | 1,523,147,148.87 | —              | 1,523,147,148.87 |
| 提供服務      | —                | 164,132,217.43 | 164,132,217.43   |
|           | 1,523,147,148.87 | 164,132,217.43 | 1,687,279,366.30 |

當年確認的包括在合同負債年初帳面價值中的收入如下：

|      | 2021年         | 2020年         |
|------|---------------|---------------|
| 銷售商品 | 22,108,959.16 | 12,363,457.17 |
| 提供服務 | 3,584,039.40  | 78,104.93     |
|      | 25,692,998.56 | 12,441,562.10 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 35. 營業收入及成本(續)

本集團與履約義務相關的資訊如下：

#### 集成電路產品銷售

向客戶交付商品時履行履約義務。通常在客戶簽收商品之後履行付款義務，本公司對不同客戶給予不同的信用安排。

#### 測試服務

對於老客戶，通常在服務完成且客戶收到測試的產品後客戶支付合同價款；對於新客戶，通常需要預付。

### 36. 稅金及附加

|         | 2021年         | 2020年        |
|---------|---------------|--------------|
| 城市維護建設稅 | 5,194,656.89  | 3,041,041.28 |
| 教育費附加   | 2,226,281.54  | 1,303,303.42 |
| 地方教育附加  | 1,484,187.68  | 868,868.91   |
| 房產稅     | 2,249,784.26  | 1,440,649.76 |
| 土地使用稅   | 17,082.82     | 12,195.90    |
| 車船稅     | 7,040.00      | 11,280.00    |
| 印花稅     | 1,084,113.01  | 823,186.20   |
|         | 12,263,146.20 | 7,500,525.47 |

### 37. 銷售費用

|        | 2021年          | 2020年          |
|--------|----------------|----------------|
| 職工薪酬   | 119,365,419.19 | 80,171,740.65  |
| 諮詢服務費  | 16,984,816.02  | 8,536,391.63   |
| 辦公費    | 9,919,721.41   | 6,408,510.41   |
| 業務招待費  | 7,930,265.76   | 7,438,803.62   |
| 交通差旅費  | 6,703,006.82   | 4,762,871.15   |
| 業務宣傳費  | 1,678,876.58   | 1,460,388.79   |
| 租賃物業費  | 1,148,365.77   | 2,732,938.92   |
| 股權激勵費用 | 2,449,228.16   | —              |
| 其他     | 5,459,706.53   | 5,919,227.34   |
|        | 171,639,406.24 | 117,430,872.51 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 38. 管理費用

|        | 2021年          | 2020年          |
|--------|----------------|----------------|
| 職工薪酬   | 64,662,863.65  | 55,355,418.55  |
| 辦公費    | 10,673,414.97  | 12,994,963.04  |
| 折舊及攤銷  | 11,203,887.94  | 14,619,808.95  |
| 諮詢服務費  | 6,135,707.61   | 6,473,780.62   |
| 業務招待費  | 3,541,694.86   | 3,229,367.24   |
| 維修費    | 4,062,745.28   | 2,599,773.66   |
| 交通差旅費  | 2,638,095.44   | 2,309,108.86   |
| 業務宣傳費  | 2,771,786.96   | —              |
| 股權激勵費用 | 1,567,001.24   | 1,309,230.24   |
| 其他     | 4,798,292.76   | 4,093,511.31   |
|        | 112,055,490.71 | 102,984,962.47 |

上述管理費用中包括審計師酬金人民幣2,056,603.77元(2020年度：人民幣1,367,924.53元)。

## 39. 研發費用

|        | 2021年          | 2020年          |
|--------|----------------|----------------|
| 職工薪酬   | 384,159,560.36 | 297,531,244.30 |
| 材料及加工費 | 135,924,354.34 | 83,076,427.21  |
| 折舊及攤銷  | 124,286,979.87 | 88,511,720.98  |
| 辦公費    | 4,405,321.44   | 9,258,102.47   |
| 技術服務費  | 26,651,854.34  | 10,462,539.22  |
| 差旅費    | 1,354,903.07   | 1,513,250.69   |
| 股權激勵費用 | 9,628,492.10   | —              |
| 其他     | 5,225,817.51   | 194,825.47     |
|        | 691,637,283.03 | 490,548,110.34 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 40. 財務費用

|                  | 2021年          | 2020年        |
|------------------|----------------|--------------|
| 利息支出             | 4,527,523.11   | 1,955,955.77 |
| 其中：5年內需全部償還的貸款利息 | 2,246,570.66   | 73,652.48    |
| 租賃負債利息           | 2,280,952.45   | 1,882,303.29 |
| 減：利息收入           | 8,431,206.09   | 6,290,924.01 |
| 匯兌損益             | 2,357,571.03   | 7,180,762.39 |
| 其他               | 374,378.37     | 254,108.70   |
|                  | (1,171,733.58) | 3,099,902.85 |

### 41. 其他收益

|              | 2021年          | 2020年          |
|--------------|----------------|----------------|
| 與日常活動相關的政府補助 | 105,617,364.70 | 123,028,026.46 |
| 其他補貼(註)      | 2,342,990.41   | —              |
| 代扣個人所得稅手續費返還 | 923,180.45     | 615,288.34     |
|              | 108,883,535.56 | 123,643,314.80 |

註：其他補貼主要系本集團根據財政部、稅務總局、海關總署公告2019年第39號《關於深化增值稅改革有關政策的公告》的相關政策，按照當期可抵扣進項稅額加計10%的部分抵減應納稅額。

與日常活動相關的政府補助如下：

|         | 2021年          | 2020年          | 與資產／<br>收益相關 |
|---------|----------------|----------------|--------------|
| 科研項目補助  | 19,118,375.22  | 30,112,876.84  | 與資產相關        |
| 科研項目補助  | 56,266,467.10  | 73,580,600.96  | 與收益相關        |
| 其他政府補貼  | 13,601,889.60  | 8,383,204.66   | 與收益相關        |
| 增值稅即徵即退 | 16,630,632.78  | 10,951,344.00  | 與收益相關        |
|         | 105,617,364.70 | 123,028,026.46 |              |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 42. 投資收益(損失以負數列示)

|                     | 2021年          | 2020年        |
|---------------------|----------------|--------------|
| 權益法核算的長期股權投資收益      | (5,526,536.20) | (203,458.48) |
| 交易性金融資產在持有期間取得的投資收益 | 2,812,958.91   | —            |
|                     | (2,713,577.29) | (203,458.48) |

## 43. 公允價值變動收益(損失以負數列示)

|           | 2021年      | 2020年          |
|-----------|------------|----------------|
| 交易性金融資產   | 948,111.87 | —              |
| 其他非流動金融資產 | —          | (1,350,110.00) |
|           | 948,111.87 | (1,350,110.00) |

## 44. 信用減值損失(損失以負數列示)

|          | 2021年          | 2020年          |
|----------|----------------|----------------|
| 應收票據壞賬損失 | (3,267,057.59) | (1,814,048.00) |
| 應收賬款壞賬轉回 | 1,956,008.76   | 904,804.52     |
|          | (1,311,048.83) | (909,243.48)   |

## 45. 資產減值損失(損失以負數列示)

|          | 2021年           | 2020年          |
|----------|-----------------|----------------|
| 存貨跌價損失   | (41,666,216.32) | (4,736,210.02) |
| 無形資產減值損失 | (23,214,245.28) | (1,954,334.28) |
|          | (64,880,461.60) | (6,690,544.30) |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 46. 資產處置收益(損失以負數列示)

|          | 2021年      | 2020年       |
|----------|------------|-------------|
| 固定資產處置損益 | 519,205.28 | (15,739.47) |

### 47. 營業外收入

|    | 2021       | 2020       | 計入2021年<br>非經常性損益 |
|----|------------|------------|-------------------|
| 其他 | 104,975.63 | 279,750.57 | 104,975.63        |

### 48. 營業外支出

|        | 2021      | 2020       | 計入2021年<br>非經常性損益 |
|--------|-----------|------------|-------------------|
| 賠償及滯納金 | 15,359.61 | 109,672.42 | 15,359.61         |
| 其他     | 1,073.52  | 147,477.13 | 1,073.52          |
|        | 16,433.13 | 257,149.55 | 16,433.13         |

### 49. 所得稅費用

|         | 2021年         | 2020年          |
|---------|---------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | 12,554,716.48 | 11,138,299.54  |
| 遞延所得稅費用 | 1,570,093.09  | (1,374,362.22) |
|         | 14,124,809.57 | 9,763,937.32   |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 49. 所得稅費用(續)

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

|                       | 2021年           | 2020年           |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 利潤總額                  | 573,449,519.36  | 170,045,967.34  |
| 按適用稅率(15%)計算的所得稅費用    | 86,017,427.90   | 25,506,895.10   |
| 某些子公司適用不同稅率的影響        | (554,453.91)    | (1,166,675.95)  |
| 對以前期間當期所得稅的調整         | —               | 446,068.84      |
| 不可抵扣的費用               | 4,589,004.53    | 2,468,353.97    |
| 研發費加計扣除               | (64,667,763.05) | (48,663,524.19) |
| 利用以前年度可抵扣虧損           | (15,768,326.09) | —               |
| 未確認的可抵扣暫時性差異的影響和可抵扣虧損 | 4,503,759.95    | 31,167,419.11   |
| 其他                    | 5,160.24        | 5,400.44        |
| 按本集團實際稅率計算的所得稅費用      | 14,124,809.57   | 9,763,937.32    |

## 50. 每股收益

|                | 2021年<br>元/股 | 2020年<br>元/股 |
|----------------|--------------|--------------|
| 基本每股收益<br>持續經營 | 0.69         | 0.19         |
| 稀釋每股收益<br>持續經營 | 0.69         | 0.19         |

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。新發行的普通股股數，以發行股份次月起計算確定。

稀釋每股收益的分子以歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，調整下述因素後確定：(1)當期已確認為費用的稀釋性潛在普通股的利息；(2)稀釋性潛在普通股轉換時將產生的收益或費用；以及(3)上述調整相關的所得稅影響。

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 50. 每股收益(續)

稀釋每股收益的分母等於下列兩項之和：(1)基本每股收益中母公司已發行普通股的加權平均數；及(2)假定稀釋性潛在普通股轉換為普通股而增加的普通股的加權平均數。

在計算稀釋性潛在普通股轉換為已發行普通股而增加的普通股股數的加權平均數時，以前期間發行的稀釋性潛在普通股，假設在當期期初轉換；當期發行的稀釋性潛在普通股，假設在發行日轉換。

基本每股收益與稀釋每股收益的具體計算如下：

|                   | 2021年          | 2020年          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 收益                |                |                |
| 歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤 |                |                |
| 持續經營              | 514,466,780.71 | 132,867,923.11 |
| 歸屬於：              |                |                |
| 持續經營              | 514,466,780.71 | 132,867,923.11 |

  

|                     | 2021年          | 2020年          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 股份                  |                |                |
| 本公司發行在外普通股的加權平均數(註) | 745,460,904.00 | 694,502,000.00 |
| 稀釋效應－普通股的加權平均數      |                |                |
| 股份期權                | 217,494.00     | —              |
| 調整後本公司發行在外普通股的加權平均數 | 745,678,398.00 | 694,502,000.00 |

註：於資產負債表日至本財務報表批准報出日期間內未發生導致發行在外普通股或潛在普通股數量變化的事項。

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 51. 現金流量表項目註釋

|                | 2021年          | 2020年          |
|----------------|----------------|----------------|
| 收到其他與經營活動有關的現金 |                |                |
| 政府補助           | 78,141,536.96  | 110,701,650.66 |
| 活期利息收入         | 4,904,244.59   | 1,397,969.37   |
| 其他             | 5,261,831.62   | 8,532,141.53   |
|                | 88,307,613.17  | 120,631,761.56 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 |                |                |
| 付現費用           | 97,915,278.51  | 151,653,858.75 |
| 待撥付子課題款        | 13,837,600.00  | 4,895,100.00   |
| 支付押金           | 12,993,786.76  | —              |
| 其他             | 1,183,187.85   | 257,149.55     |
|                | 125,929,853.12 | 156,806,108.30 |
| 收到其他與投資活動有關的現金 |                |                |
| 定期利息           | 2,225,150.98   | 4,892,954.64   |
|                |                |                |
|                | 2021年          | 2020年          |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 |                |                |
| 支付上市費用         | 10,790,566.05  | —              |
| 支付子公司上市費用      | 1,250,000.00   | —              |
| 支付的租金及利息       | 13,666,460.30  | —              |
|                | 25,707,026.35  | —              |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 52. 現金流量表補充資料

#### (1) 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量：

|                       | 2021年            | 2020年            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 淨利潤                   | 559,324,709.79   | 160,282,030.02   |
| 加：資產減值準備              | 66,191,510.43    | 7,599,787.78     |
| 固定資產折舊                | 97,261,689.43    | 85,756,605.24    |
| 使用權資產折舊               | 13,282,931.12    | 12,201,265.54    |
| 無形資產攤銷                | 102,646,985.46   | 66,115,312.07    |
| 長期待攤費用攤銷              | 9,838,159.88     | 13,103,984.33    |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 | (519,205.28)     | 15,739.47        |
| 公允價值變動(收益)/損失         | (948,111.87)     | 1,350,110.00     |
| 財務費用                  | 2,827,915.31     | (4,819,396.60)   |
| 股權激勵費用                | 14,071,480.97    | 1,309,230.24     |
| 投資損失                  | 2,713,577.29     | 203,458.48       |
| 遞延所得稅資產減少/(增加)        | 1,568,163.03     | (1,373,711.17)   |
| 遞延所得稅負債增加/(減少)        | 1,930.06         | (651.05)         |
| 存貨的減少                 | (347,151,723.80) | (26,677,436.46)  |
| 經營性應收項目的(增加)          | (172,777,508.60) | (150,569,665.99) |
| 經營性應付項目的增加            | 253,872,374.86   | 55,156,023.91    |
| 經營活動產生的現金流量淨額         | 602,204,878.08   | 219,652,685.81   |

不涉及現金的重大投資和籌資活動：

|                 | 2021年         | 2020年         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 承擔租賃負債方式取得使用權資產 | 13,560,987.53 | 18,650,048.76 |

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 52. 現金流量表補充資料(續)

## (1) 現金流量表補充資料(續)

現金及現金等價物淨變動：

|              | 2021年          | 2020年          |
|--------------|----------------|----------------|
| 現金的年末餘額      | 415,755,306.55 | 279,369,367.09 |
| 減：現金的年初餘額    | 279,369,367.09 | 268,055,358.23 |
| 現金及現金等價物淨增加額 | 136,385,939.46 | 11,314,008.86  |

## (2) 現金及現金等價物

|                | 2021年          | 2020年          |
|----------------|----------------|----------------|
| 現金             | 415,755,306.55 | 279,369,367.09 |
| 其中：庫存現金        | 73,804.10      | 67,930.43      |
| 可隨時用於支付的銀行存款   | 415,680,496.75 | 279,244,159.03 |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金 | 1,005.70       | 57,277.63      |
| 年末現金及現金等價物餘額   | 415,755,306.55 | 279,369,367.09 |

## 53. 所有權或使用權受到限制的資產

|      | 2021年          | 2020年        |     |
|------|----------------|--------------|-----|
| 應收票據 | —              | 7,014,778.29 | 註 1 |
| 固定資產 | 178,037,972.67 | —            | 註 2 |
|      | 178,037,972.67 | 7,014,778.29 |     |

註1：於2021年12月31日，本集團無已背書但尚未到期的銀行承兌匯票（2020年12月31日：人民幣7,014,778.29元）。

註2：於2021年12月31日，賬面價值為人民幣178,037,972.67元（2020年12月31日：無）固定資產用於取得銀行借款抵押。

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 54. 外幣貨幣性項目

|      | 2021年         |        |                | 2020年         |         |               |
|------|---------------|--------|----------------|---------------|---------|---------------|
|      | 原幣            | 匯率     | 折合人民幣          | 原幣            | 匯率      | 折合人民幣         |
| 貨幣資金 |               |        |                |               |         |               |
| 美元   | 22,763,289.51 | 6.3757 | 145,131,904.93 | 11,737,790.19 | 6.5249  | 76,587,907.21 |
| 港幣   | 12,002,873.09 | 0.8176 | 9,813,549.04   | 12,510,642.80 | 0.84164 | 10,529,457.41 |
| 新臺幣  | 1,210,106.00  | 0.2296 | 277,840.34     | 969,625.00    | 0.2321  | 225,049.96    |
| 新元   | 34,493.07     | 4.7179 | 162,734.85     | 38,372.87     | 4.9314  | 189,231.97    |
| 應收賬款 |               |        |                |               |         |               |
| 美元   | 7,108,062.65  | 6.3757 | 45,318,875.04  | 9,361,148.19  | 6.5249  | 61,080,555.82 |
| 港幣   | 4,109,626.77  | 0.8176 | 3,360,030.85   | 5,108,057.41  | 0.84164 | 4,299,145.44  |
| 應付帳款 |               |        |                |               |         |               |
| 美元   | 3,376,343.16  | 6.3757 | 21,526,551.09  | 661,593.80    | 6.5249  | 4,316,833.39  |
| 港幣   | 986,138.24    | 0.8176 | 806,266.63     | 276,861.47    | 0.84164 | 233,017.69    |

本集團合併報表中重要境外經營實體為復旦微電子(香港)有限公司和Fudan Microelectronics (USA) Inc.，記帳本位幣分別均為港幣和美元，主要經營地分別為香港和美國。

## 六、合併範圍的變動

### 1. 新設子公司

2021年12月20日，本集團下屬上海華嶺集成電路技術股份有限公司認繳全部出資金額人民幣3,000萬元成立上海華嶺申瓷集成電路有限責任公司(註冊資本人民幣3,000萬元)，該公司於2021年12月20日領取營業執照。截至2021年12月31日，本集團尚未實際出資，且尚未開始經營。

## 七、在其他主體中的權益

## 1. 在子公司中的權益

本公司子公司的情况如下：

|                  | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質        | 註冊資本     | 華嶺<br>持股比例(%) |    |
|------------------|-------|-----|-------------|----------|---------------|----|
|                  |       |     |             |          | 直接            | 間接 |
| 通過設立或投資等方式取得的子公司 |       |     |             |          |               |    |
| 上海華嶺集成電路技術股份有限公司 | 上海    | 上海  | 芯片測試        | 22,680萬元 | 50.29         | —  |
| 上海復旦微電子(香港)有限公司  | 香港    | 香港  | 投資及<br>芯片貿易 | 3,040萬元  | 100.00        | —  |
| 深圳市復旦微電子有限公司     | 深圳    | 深圳  | 芯片貿易        | 500萬元    | 100.00        | —  |
| 北京復旦微電子技術有限公司    | 北京    | 北京  | 芯片貿易        | 1,000萬元  | 100.00        | —  |

註：本公司及下屬子公司均為公司制企業。

存在重要少數股東權益的子公司如下：

## 2021年

|                  | 少數股東<br>持股比例 | 歸屬於少數<br>股東的損益 | 向少數股東<br>支付股利 | 年末累計<br>少數股東權益 |
|------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 上海華嶺集成電路技術股份有限公司 | 49.71%       | 44,799,857.19  | —             | 227,245,263.31 |

## 2020年

|                  | 少數股東<br>持股比例 | 歸屬於少數<br>股東的損益 | 向少數股東<br>支付股利 | 年末累計<br>少數股東權益 |
|------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 上海華嶺集成電路技術股份有限公司 | 49.71%       | 27,742,264.74  | —             | 182,445,406.12 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 七、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

下表列示了上述子公司主要財務資訊。這些資訊為本集團內各企業之間相互抵銷前的金額：

|               | 上海華 集成電路<br>技術股份有限公司 |
|---------------|----------------------|
| <b>2021年</b>  |                      |
| 流動資產          | 310,155,296.16       |
| 非流動資產         | 246,247,460.67       |
| 資產合計          | 556,402,756.83       |
| 流動負債          | 59,770,778.04        |
| 非流動負債         | 39,490,028.86        |
| 負債合計          | 99,260,806.90        |
| 營業收入          | 284,425,885.87       |
| 淨利潤           | 90,122,424.45        |
| 綜合收益總額        | 90,122,424.45        |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 153,200,326.95       |
|               |                      |
|               | 上海華嶺集成電路<br>技術股份有限公司 |
| <b>2020年</b>  |                      |
| 流動資產          | 287,267,031.28       |
| 非流動資產         | 204,047,305.46       |
| 資產合計          | 491,314,336.74       |
| 流動負債          | 72,053,299.93        |
| 非流動負債         | 52,241,511.33        |
| 負債合計          | 124,294,811.26       |
| 營業收入          | 191,685,348.25       |
| 淨利潤           | 55,808,217.14        |
| 綜合收益總額        | 55,808,217.14        |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 98,155,718.56        |

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 2. 在合營企業和聯營企業中的權益

|                          | 主要經營地 | 註冊地  | 業務性質 | 註冊資本     | 持股比例(%) |    | 會計處理 |
|--------------------------|-------|------|------|----------|---------|----|------|
|                          |       |      |      |          | 直接      | 間接 |      |
| 聯營企業                     |       |      |      |          |         |    |      |
| 上海西虹橋導航技術有限公司            | 中國上海  | 中國上海 | 衛星導航 | 3,000萬元  | 10.00   | —  | 權益法  |
| 上海複控華龍微系統技術有限公司          | 中國上海  | 中國上海 | 芯片設計 | 7,200萬元  | 21.25   | —  | 權益法  |
| 上海復旦科技園創業投資有限公司          | 中國上海  | 中國上海 | 股權投資 | 10,000萬元 | 20.00   | —  | 權益法  |
| 上海皓駿創業投資合夥企業(有限合夥)       | 中國上海  | 中國上海 | 股權投資 | 10,600萬元 | 23.58   | —  | 權益法  |
| Spear Innovations Oy Ltd | 芬蘭波里  | 芬蘭波里 | 芯片設計 | 100萬歐元   | 10.00   | —  | 權益法  |

註：根據上海西虹橋導航技術有限公司章程的規定，本公司擁有其七個董事席位中的一席，能夠參與其重大經營決策，因此對其具有重大影響。根據Spear Innovations Oy Ltd公司章程的規定，本公司擁有其五個董事席位中的一席，能夠參與其重大經營決策，因此對其具有重大影響。

本集團的重要聯營企業上海複控華龍微系統技術有限公司、上海復旦科技園創業投資有限公司及上海皓駿創業投資合夥企業(有限合夥)作為本集團戰略夥伴從事芯片設計、銷售及股權投資，採用權益法核算，該投資對本集團活動具有戰略性。

下表列示了上述公司的財務資訊，這些財務資訊調整了會計政策差異且調節至本財務報表賬面金額：

2021年度  
人民幣元

## 2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

|               | 上海複控華龍微系統<br>技術有限公司 | 上海復旦科技園創業<br>投資有限公司 | 上海皓駿創業投資<br>合夥企業(有限合夥) |
|---------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 流動資產          | 95,066,373.48       | 34,498,967.90       | 42,400,133.33          |
| 非流動資產         | 11,029,460.60       | 47,518,086.01       | —                      |
| 資產合計          | 106,095,834.08      | 82,017,053.91       | 42,400,133.33          |
| 流動負債          | 5,616,946.46        | 5,221,357.53        | 435,000.00             |
| 非流動負債         | 5,110,000.00        | —                   | —                      |
| 負債合計          | 10,726,946.46       | 5,221,357.53        | 435,000.00             |
| 歸屬於母公司所有者權益   | 95,368,887.62       | 76,795,696.38       | 41,965,133.33          |
| 按持股比例計算的淨資產份額 | 20,265,888.62       | 17,065,710.31       | 9,895,378.44           |
| 調整事項          | 24,954,292.71       | —                   | —                      |
| 投資的眼面價值       | 45,220,181.33       | 17,065,710.31       | 9,895,378.44           |
|               |                     |                     |                        |
|               | 上海複控華龍微系統<br>技術有限公司 | 上海復旦科技園創業<br>投資有限公司 | 上海皓駿創業投資<br>合夥企業(有限合夥) |
| 營業收入          | 20,752,283.11       | 519,108.82          | —                      |
| 淨利潤           | (19,108,885.33)     | (4,724,843.74)      | (434,866.67)           |
| 綜合收益總額        | (19,108,885.33)     | (4,724,843.74)      | (434,866.67)           |

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

2020年

|               | 上海複控華龍微系統技術有限公司 | 上海復旦科技園創業投資有限公司 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 流動資產          | 112,656,387.31  | 68,231,429.31   |
| 非流動資產         | 16,010,502.66   | 18,489,571.46   |
| 資產合計          | 128,666,889.97  | 86,721,000.77   |
| 流動負債          | 5,359,117.02    | 5,200,460.65    |
| 非流動負債         | 8,830,000.00    | —               |
| 負債合計          | 14,189,117.02   | 5,200,460.65    |
| 歸屬於母公司所有者權益   | 114,477,772.95  | 81,520,540.12   |
| 按持股比例計算的淨資產份額 | 24,326,526.75   | 16,304,108.03   |
| 調整事項          | 24,933,174.46   | 2,338,226.10    |
| 投資的帳面價值       | 49,259,701.21   | 18,642,334.13   |
| 營業收入          | 46,513,981.50   | —               |
| 淨利潤           | 8,079,398.53    | (3,736,806.77)  |
| 綜合收益總額        | 8,079,398.53    | (3,736,806.77)  |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 七、在其他主體中的權益(續)

### 2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

下表列示了對本集團不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務資訊：

|                 | 2021年        | 2020年        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 聯營企業            |              |              |
| 投資賬面價值合計        | 3,327,499.44 | 2,393,689.18 |
| 下列各項按持股比例計算的合計數 |              |              |
| 淨利潤             | 194,229.06   | 48,970.86    |
| 其他綜合收益          | —            | —            |
| 綜合收益總額          | 194,229.06   | 48,970.86    |

## 八、與金融工具相關的風險

### 1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的帳面價值如下：

#### 2021年

#### 金融資產

|          | 以公允價值<br>計量且其變動<br>計入當期損益<br>的金融資產 | 以攤餘成本計量<br>的金融資產 | 以公允價值計量且其變動計入<br>其他綜合收益的金融資產<br>準則要求 | 以公允價值計量且其變動計入<br>其他綜合收益的金融資產<br>指定 | 合計               |
|----------|------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| 貨幣資金     | —                                  | 801,647,230.19   | —                                    | —                                  | 801,647,230.19   |
| 交易性金融資產  | 390,948,111.87                     | —                | —                                    | —                                  | 390,948,111.87   |
| 應收票據     | —                                  | 372,363,594.25   | —                                    | —                                  | 372,363,594.25   |
| 應收賬款     | —                                  | 451,703,130.78   | —                                    | —                                  | 451,703,130.78   |
| 其他應收款    | —                                  | 18,473,721.44    | —                                    | —                                  | 18,473,721.44    |
| 其他權益工具投資 | —                                  | —                | —                                    | 32,987,123.03                      | 32,987,123.03    |
|          | 390,948,111.87                     | 1,644,187,676.66 | —                                    | 32,987,123.03                      | 2,068,122,911.56 |

## 八、與金融工具相關的風險(續)

## 1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：(續)

2021年(續)

## 金融負債

|             | 以攤餘成本<br>計量的金融負債 |
|-------------|------------------|
| 短期借款        | 100,000.00       |
| 應付帳款        | 200,262,918.53   |
| 其他應付款       | 31,163,593.01    |
| 一年內到期的非流動負債 | 44,832,935.50    |
| 長期借款        | 18,200,000.00    |
| 租賃負債        | 38,553,525.36    |
|             | 333,112,972.40   |

2020年

## 金融資產

|          | 以攤餘成本<br>計量的金融資產 | 以公允價值計量且其變動計入<br>其他綜合收益的金融資產 |               | 合計               |
|----------|------------------|------------------------------|---------------|------------------|
|          |                  | 準則要求                         | 指定            |                  |
| 貨幣資金     | 440,699,680.21   | —                            | —             | 440,699,680.21   |
| 應收票據     | 296,716,865.58   | —                            | —             | 296,716,865.58   |
| 應收賬款     | 439,477,415.11   | —                            | —             | 439,477,415.11   |
| 其他應收款    | 11,752,036.80    | —                            | —             | 11,752,036.80    |
| 其他權益工具投資 | —                | —                            | 30,863,697.93 | 30,863,697.93    |
|          | 1,188,645,997.70 | —                            | 30,863,697.93 | 1,219,509,695.63 |

## 金融負債

|             | 以攤餘成本<br>計量的金融負債 |
|-------------|------------------|
| 應付帳款        | 159,595,143.92   |
| 其他應付款       | 49,819,848.75    |
| 一年內到期的非流動負債 | 9,999,817.43     |
| 租賃負債        | 40,681,893.47    |
|             | 260,096,703.57   |

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 2. 金融資產轉移

#### 已轉移但未整體終止確認的金融資產

於2021年12月31日，本集團無已背書給供應商用於結算應付帳款的銀行承兌匯票(2020年12月31日：人民幣7,014,778.29元)。本集團認為，本集團保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險，因此，繼續全額確認其及與之相關的已結算應付帳款。背書後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他協力廠商的權利。

#### 已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2021年12月31日，本集團已背書給供應商用於結算應付帳款的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣15,702,190.06元(2020年12月31日：人民幣25,166,025.55元)。於2021年12月31日，其到期日為1至2個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本公司追索(「繼續涉入」)。本公司認為，本公司已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付帳款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本公司認為，繼續涉入公允價值並不重大。

2021年度，本公司於其轉移日未確認利得或損失。本公司無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本年度大致均衡發生。

### 3. 金融工具風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險)。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收票據及應收賬款及應付帳款等。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理策略如下所述。

#### 信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的協力廠商進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 3. 金融工具風險(續)

#### 信用風險(續)

由於貨幣資金、應收銀行承兌匯票以及結構性存款的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括應收商業承兌匯票、應收賬款、債權投資及其他應收款等，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

本集團在每一資產負債表日面臨的最大信用風險敞口為向客戶收取的總金額減去減值準備後的金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的協力廠商進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶／交易對手、地理區域和行業進行管理。於2021年12月31日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的33.11%(2020年12月31日：26.13%)源於應收賬款餘額前五大客戶。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

#### 信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的資訊，包括基於本集團歷史資料的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性資訊。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準或上限指標時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- (1) 定量標準主要為報告日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- (2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等；
- (3) 上限指標為債務人合同付款(包括本金和利息)逾期超過30天。

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 3. 金融工具風險(續)

#### 信用風險(續)

##### 已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

##### 預期信用損失計量的參數

根據信用風險是否發生顯著增加以及是否已發生信用減值，本集團對不同的資產分別以12個月或整個存續期的預期信用損失計量減值準備。預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。本集團考慮歷史統計資料(如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等)的定量分析及前瞻性資訊，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

##### 相關定義如下：

- (1) 違約概率是指債務人在未來12個月或在整個剩餘存續期，無法履行其償付義務的可能性。本集團的違約概率以遷徙率模型結果為基礎進行調整，加入前瞻性資訊，以反映當前宏觀經濟環境下債務人違約概率；

## 八、與金融工具相關的風險(續)

## 3. 金融工具風險(續)

## 信用風險(續)

## 預期信用損失計量的參數(續)

相關定義如下：(續)

- (2) 違約損失率是指本集團對違約風險暴露發生損失程度作出的預期。根據交易對手的類型、追索的方式和優先順序，以及擔保品的不同，違約損失率也有所不同。違約損失率為違約發生時風險敞口損失的百分比，以未來12個月內或整個存續期為基準進行計算；
- (3) 違約風險敞口是指，在未來12個月或在整個剩餘存續期中，在違約發生時，本集團應被償付的金額。

信用風險顯著增加的評估及預期信用損失的計算均涉及前瞻性資訊。本集團通過進行歷史資料分析，識別出影響各業務類型信用風險及預期信用損失的關鍵經濟指標。

本集團應收票據、應收賬款以及其他應收款產生的信用風險敞口的資料，參見附註五、3，附註五、4和附註五、6。

## 流動性風險

本集團採用迴圈流動性計畫工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團的目標是運用銀行借款和其他計息借款等多種融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

## 2021年

|             | 1年以內           | 1-3年          | 3年以上          | 合計             |
|-------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 短期借款        | 101,045.21     | —             | —             | 101,045.21     |
| 應付帳款        | 200,262,918.53 | —             | —             | 200,262,918.53 |
| 其他應付款       | 31,163,593.01  | —             | —             | 31,163,593.01  |
| 一年內到期的非流動負債 | 48,143,536.49  | —             | —             | 48,143,536.49  |
| 長期借款        | —              | 18,922,060.00 | —             | 18,922,060.00  |
| 租賃負債        | —              | 32,331,678.37 | 16,865,972.14 | 49,197,650.51  |
|             | 279,671,093.24 | 51,253,738.37 | 16,865,972.14 | 347,790,803.75 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 3. 金融工具風險(續)

#### 流動性風險(續)

2020年

|             | 1年以內           | 1-3年          | 3年以上          | 合計             |
|-------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 應付帳款        | 159,595,143.92 | —             | —             | 159,595,143.92 |
| 其他應付款       | 49,819,848.75  | —             | —             | 49,819,848.75  |
| 一年內到期的非流動負債 | 13,278,119.69  | —             | —             | 13,278,119.69  |
| 租賃負債        | —              | 20,631,884.44 | 20,050,009.03 | 40,681,893.47  |
|             | 222,693,112.36 | 20,631,884.44 | 20,050,009.03 | 263,375,005.83 |

#### 市場風險

##### 利率風險

本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的長期負債有關。

本集團通過維持適當的固定利率債務與可變利率債務組合以管理利息成本。本集團根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。

下表為利率風險的敏感性分析，反映了在所有其他變數保持不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，將對淨損益(通過對浮動利率借款的影響)和其他綜合收益的稅後淨額產生的影響。

2021年

|     | 基點增加／<br>(減少) | 淨損益增加／<br>(減少) | 其他綜合收益<br>的稅後淨額<br>增加／(減少) | 股東權益合計<br>增加／(減少) |
|-----|---------------|----------------|----------------------------|-------------------|
| 人民幣 | 50            | (212,075.00)   | —                          | (212,075.00)      |
| 人民幣 | (50)          | 212,075.00     | —                          | 212,075.00        |

於2020年12月31日，本集團無以浮動利率計息的長期負債，因此，不存在上述利率風險。

## 八、與金融工具相關的風險(續)

## 3. 金融工具風險(續)

## 市場風險(續)

## 匯率風險

本集團面臨交易性的匯率風險。此類風險由於經營單位以其記帳本位幣以外的貨幣進行的銷售或採購所致。本集團銷售額約9%(2020年：10%)是以發生銷售的經營單位的記帳本位幣以外的貨幣計價的，而約12%(2020年：13%)的成本以經營單位的記帳本位幣計價。

下表為匯率風險的敏感性分析，反映了在所有其他變數保持不變的假設下，美元匯率發生合理、可能的變動時，將對淨損益產生的影響。

## 2021年

|          | 匯率增加／<br>(減少)% | 淨損益增加／<br>(減少) | 其他綜合收益<br>的稅後淨額<br>增加／(減少) | 股東權益合計<br>增加／(減少) |
|----------|----------------|----------------|----------------------------|-------------------|
| 人民幣對美元貶值 | 5%             | 7,078,303.56   | 628,550.49                 | 7,706,854.05      |
| 人民幣對美元升值 | (5%)           | (7,078,303.56) | (628,550.49)               | (7,706,854.05)    |
| 人民幣對港幣貶值 | 5%             | 516,336.34     | 2,071,199.56               | 2,587,535.90      |
| 人民幣對港幣升值 | (5%)           | (516,336.34)   | (2,071,199.56)             | (2,587,535.90)    |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 3. 金融工具風險(續)

#### 市場風險(續)

#### 匯率風險(續)

2020年

|          | 匯率增加／<br>(減少)% | 淨損益增加／<br>(減少) | 其他綜合收益<br>的稅後淨額<br>增加／(減少) | 股東權益合計<br>增加／(減少) |
|----------|----------------|----------------|----------------------------|-------------------|
| 人民幣對美元貶值 | 5%             | 5,618,946.46   | 289,582.57                 | 5,908,529.03      |
| 人民幣對美元升值 | (5%)           | (5,618,946.46) | (289,582.57)               | (5,908,529.03)    |
| 人民幣對港幣貶值 | 5%             | 2,287,590.53   | 1,335,873.75               | 3,623,464.28      |
| 人民幣對港幣升值 | (5%)           | (2,287,590.53) | (1,335,873.75)             | (3,623,464.28)    |

### 4. 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求約束。2021年度和2020年度，資本管理目標、政策或程式未發生變化。

本集團採用資產負債率來管理資本，資產負債率是指總負債和總資產的比率。本集團於資產負債表日的資產負債比率如下：

|       | 2021年                   | 2020年            |
|-------|-------------------------|------------------|
| 總資產   | <b>4,165,014,183.19</b> | 2,678,603,017.23 |
| 總負債   | <b>798,111,636.69</b>   | 566,551,747.02   |
| 資產負債率 | <b>19.16%</b>           | 21.15%           |

## 九、公允價值的披露

## 1. 以公允價值計量的資產和負債

2021年

|                            | 公允價值計量使用的輸入值     |                        |                         | 合計             |
|----------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
|                            | 活躍市場報價<br>(第一層次) | 重要可觀察<br>輸入值<br>(第二層次) | 重要不可觀察<br>輸入值<br>(第三層次) |                |
| 持續的公允價值計量                  |                  |                        |                         |                |
| 交易性金融資產                    |                  |                        |                         |                |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產     |                  |                        |                         |                |
| 債務工具投資                     | -                | 390,948,111.87         | -                       | 390,948,111.87 |
| 指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產 |                  |                        |                         |                |
| 其他權益工具投資                   | -                | -                      | 32,987,123.03           | 32,987,123.03  |
|                            | -                | 390,948,111.87         | 32,987,123.03           | 423,935,234.90 |

2020年

|                            | 公允價值計量使用的輸入值     |                        |                         | 合計            |
|----------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
|                            | 活躍市場報價<br>(第一層次) | 重要可觀察<br>輸入值<br>(第二層次) | 重要不可觀察<br>輸入值<br>(第三層次) |               |
| 持續的公允價值計量                  |                  |                        |                         |               |
| 指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產 |                  |                        |                         |               |
| 其他權益工具投資                   | -                | -                      | 30,863,697.93           | 30,863,697.93 |
|                            | -                | -                      | 30,863,697.93           | 30,863,697.93 |

## 九、公允價值的披露(續)

### 2. 公允價值估值

#### 金融工具公允價值

管理層已經評估了貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、短期借款、應付帳款、其他應付款、一年內到期的非流動負債等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

本集團的財務部門由財務經理領導，負責制定金融工具公允價值計量的政策和程式。財務經理直接向財務總監報告。每個資產負債表日，財務部門分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。估值須經財務總監審核批准。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

長期借款採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2021年12月31日針對長期借款等自身不履約風險評估為不重大。

非上市的權益工具投資，採用折現估值模型估計公允價值，採用的假設並非由可觀察市場價格或利率支援。本集團需要就預計未來現金流量(包括預計未來股利和處置收入)作出估計。本集團相信，以估值技術估計的公允價值及其變動，是合理的，並且亦是於資產負債表日最合適的價值。

## 九、公允價值的披露(續)

## 3. 不可觀察輸入值

如下為第三層次公允價值計量的重要不可觀察輸入值概述：

|        | 年末公允價值        | 估值技術 | 不可觀察輸入值  | 範圍區間<br>(加權平均值) |
|--------|---------------|------|----------|-----------------|
| 權益工具投資 | 2021年：        | 現金流量 | 永續增長率    | 2021年：2.3%      |
|        | 26,611,443.62 |      |          |                 |
|        | 2020年：        | 折現法  |          | 2020年：3.0%      |
|        | 24,338,819.01 |      |          |                 |
|        |               |      | 折現率      | 2021年：14%       |
|        |               |      |          | 2020年：14%       |
|        |               |      | 流動性折價    | 2021年：20%       |
|        |               |      |          | 2020年：20%       |
|        |               |      | 少數股東權益折扣 | 2021年：15%       |
|        |               |      |          | 2020年：15%       |

## 十、關聯方關係及其交易

## 1. 本公司最終控制方的情況

本公司股權結構分散，報告期內無單一股東持股超過20%或可以決定董事會多數席位。由於無任何一方能夠決定和作出實質影響，故本公司無實際控制方。

## 2. 子公司

子公司詳見附註七、1。

## 3. 合營企業和聯營企業

聯營企業詳見附註七、2。

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### 4. 其他關聯方

|                | 關聯方關係            |
|----------------|------------------|
| 復旦大學           | 間接持有本公司5%以上股份的股東 |
| 上海復旦通訊股份有限公司   | 關聯自然人任職董事的公司     |
| 上海復旦科技園股份有限公司  | 關聯自然人任職董事的公司     |
| 上海普揚股權投資管理有限公司 | 聯營企業之子公司         |

### 5. 本集團與關聯方的主要交易

#### (1) 關聯方商品和勞務交易

自關聯方購買商品和接受勞務

|                 | 註釋    | 2021年        | 2020年          |
|-----------------|-------|--------------|----------------|
| 復旦大學            | (1) a | 2,588,878.85 | 64,849.40      |
| 上海復旦科技園股份有限公司   | (1) b | 1,213,414.79 | 1,102,709.51   |
| 上海複控華龍微系統技術有限公司 | (1) c | 1,329,513.17 | (1,220,705.60) |
|                 |       | 5,131,806.81 | (53,146.69)    |

向關聯方銷售商品和提供勞務

|                          | 註釋    | 2021年          | 2020年         |
|--------------------------|-------|----------------|---------------|
| 復旦大學                     | (1) d | 4,708,490.55   | 2,099,056.60  |
| 上海復旦通訊股份有限公司             | (1) e | 119,449,206.21 | 25,323,219.48 |
| 上海複控華龍微系統技術有限公司          | (1) f | 1,090,490.95   | 2,361,592.92  |
| Spear Innovations Oy Ltd | (1) g | 1,878,324.21   | —             |
|                          |       | 127,126,511.92 | 29,783,869.00 |

## 十、關聯方關係及其交易(續)

## 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

## (2) 關聯方租賃

作為承租人

|               | 註釋    | 租賃資產種類 | 2021年租賃費     | 2020年租賃費     |
|---------------|-------|--------|--------------|--------------|
| 上海復旦科技園股份有限公司 | (1) b | 辦公場所   | 1,072,413.14 | 1,340,516.50 |

## (3) 關聯方資產轉讓

|                 | 註釋 | 交易內容   | 2021年 | 2020年     |
|-----------------|----|--------|-------|-----------|
| 上海複控華龍微系統技術有限公司 |    | 固定資產轉讓 | —     | 53,097.35 |

## (4) 共同投資

本年度，本集團與上海菩揚股權投資管理有限公司共同投資上海皓駿創業投資合夥企業（有限合夥），認繳出資額為人民幣25,000,000.00元，截止2021年12月31日已實繳人民幣10,000,000.00元。

## (5) 其他關聯方交易

|          | 註釋    | 2021年         | 2020年         |
|----------|-------|---------------|---------------|
| 關鍵管理人員薪酬 | (2) a | 17,382,114.31 | 16,071,918.52 |

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

#### (5) 其他關聯方交易(續)

註釋：

##### (1) 關聯方商品和勞務交易

- (a) 於2003年8月12日，本公司與本公司的主要股東復旦大學簽署合同。按照合同約定，本公司需要基於雙方共同協商的價格向復旦大學支付技術設備支援費。於2021年度，本公司發生技術設備支援費人民幣64,157.00元(2020年：64,849.40元)。

於2021年2月23日，本公司與本公司的主要股東復旦大學簽署技術開發合同，於2021年度，本公司發生開發費用人民幣2,524,721.85元(2020年：無)。

- (b) 於2019年7月1日，本公司與上海復旦科技園股份有限公司簽署房屋租賃合同。於2021年度，本公司發生租賃費用人民幣1,072,413.14元(2020年：人民幣1,340,516.50元)，發生物業費人民幣1,213,414.79元(2020年：人民幣1,102,709.51元)。

- (c) 於2020年4月20日，本公司與複控華龍簽署技術開發合同，按照合同約定，本公司需要向複控華龍支付技術開發費用。於2021年度，本公司發生技術開發費人民幣1,329,513.17元。

- (d) 於2021年2月23日，2021年9月23日及2021年9月30日，本集團與復旦大學分別簽署3份技術服務合同。復旦大學委託本集團進行測試服務。於2021年度，本集團實現測試服務收入人民幣4,708,490.55元。(2020年：人民幣2,099,056.60元)。

- (e) 於2021年3月26日，本公司與上海復旦通訊股份有限公司(「復旦通訊」)簽署產品銷售合同。於2021年度，本公司向復旦通訊銷售產品實現產品銷售收入人民幣119,449,206.21元(2020年：人民幣25,323,219.48元)。

- (f) 於2021年5月28日、2021年6月20日、2021年6月21日、2021年7月7日及2021年9月10日，本集團與複控華龍簽署產品銷售合同和委託測試加工合同。於2021年度，本集團向複控華龍銷售商品和提供勞務實現收入人民幣1,090,490.95元(2020年：人民幣2,361,592.92元)。

- (g) 於2021年6月24日，本公司向Spear Innovations Oy Ltd簽署產品銷售合同。於2021年度，本公司向Spear Innovations Oy Ltd銷售商品實現銷售收入人民幣1,878,324.21元(2020年：無)。

註：除與聯營公司的關聯交易外，上述其他本集團與關聯方的主要交易也部分構成《香港上市規則》第14A章中定義的關連交易或持續關連交易及《上海證券交易所科创板股票上市規則》第七章中定義的關聯交易。

##### (2) 其他主要的關聯交易

- (a) 本年度，本集團發生的本公司關鍵管理人員薪酬(包括採用貨幣、實物形式和其他形式)總額為人民幣17,382,114.31元(2020年：人民幣16,071,918.52元)

## 十、關聯方關係及其交易(續)

## 6. 關聯方應收款項餘額

## (1) 應收賬款

|                     | 2021年      |          | 2020年 |      |
|---------------------|------------|----------|-------|------|
|                     | 賬面餘額       | 壞賬準備     | 賬面餘額  | 壞賬準備 |
| 上海複控華龍微系統<br>技術有限公司 | 252,080.00 | 7,562.40 | —     | —    |

## (2) 其他應收款

|                   | 2021年      |      | 2020年      |      |
|-------------------|------------|------|------------|------|
|                   | 賬面餘額       | 壞賬準備 | 賬面餘額       | 壞賬準備 |
| 上海復旦科技園股份<br>有限公司 | 187,672.30 | —    | 328,365.98 | —    |

## (3) 應收票據

|                  | 2021年         |      | 2020年 |      |
|------------------|---------------|------|-------|------|
|                  | 賬面餘額          | 壞賬準備 | 賬面餘額  | 壞賬準備 |
| 上海復旦通訊股份<br>有限公司 | 50,400,601.93 | —    | —     | —    |

應收關聯方款項均不計利息、無抵押、且無固定還款期。

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 十、關聯方關係及其交易(續)

### 7. 關聯方應付款項餘額

#### (1) 合同負債

|              | 2021年         | 2020年        |
|--------------|---------------|--------------|
| 復旦大學         | 23,400.00     | 2,075,471.69 |
| 上海復旦通訊股份有限公司 | 42,566,917.60 | 2,394,825.00 |
|              | 42,590,317.60 | 4,470,296.69 |

#### (2) 其他應付款

|               | 2021年      | 2020年 |
|---------------|------------|-------|
| 上海復旦科技園股份有限公司 | 211,482.49 | —     |
| 復旦大學          | 84,800.00  | —     |
|               | 296,282.49 | —     |

應付關聯方款項均不計利息、無抵押、且無固定還款期。

## 十一、股份支付

### 1. 概況

|                    | 2021年          | 2020年        |
|--------------------|----------------|--------------|
| 授予的各項權益工具總額        | 160,812,000.00 | —            |
| 年末發行在外的股份期權行權價格的範圍 | 18.00元/股       | —            |
| 年末發行在外的股份期權的合同剩餘期限 | 5年             | —            |
|                    | 2021           | 2020         |
| 以股份支付換取的職工服務總額     | 14,071,480.97  | 1,309,230.24 |

## 十一、股份支付(續)

## 1. 概況(續)

其中，以權益結算的股份支付如下：

|                       | 2021年                | 2020年        |
|-----------------------|----------------------|--------------|
| 以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額 | <b>16,769,507.92</b> | 2,698,026.95 |
| 以權益結算的股份支付確認的費用總額     | <b>14,071,480.97</b> | 1,309,230.24 |

## 2. 股份支付計畫

為激勵和保留本公司核心員工隊伍及技術專才，本公司通過四個合夥企業平台非公開發行內資股方式實施員工股權認購計畫(「員工股權認購計畫」)。員工股權認購計畫符合條件的認購者包括本公司公司部門主管、核心管理人員、資深技術專才及項目負責人。

## (1) 2018年股權激勵計畫

本公司於2018年12月12日(「授予日」)，根據員工股權認購計畫的相關規定，通過以人民幣5.73元/股的認購價格，向符合條件的認購者非公開發行了35,172,000股的內資股。此次員工股權認購計畫的鎖定期自授予日開始，至3年服務期屆滿之日結束，3年服務期始於本次股權認購工商變更登記完成之日。

本次員工股權認購計畫授予股份的公允價值總額為人民幣205,756,200.00元。本公司基於授予日授予股份的公允價值總額與發行價格總額(人民幣201,535,560.00元)之差人民幣4,220,640元，計算鎖定期內取得的服務，並計入相應期間成本或費用，2021年相應增加資本公積人民幣1,320,080.21元(2020年：人民幣1,309,230.24元)。

員工股權認購計畫授予股份於授予日的公允價值按市場法確定，在公司股票價格的基礎上對流通限制性進行了調整。

## 十一、股份支付(續)

### 2. 股份支付計畫(續)

#### (2) 2021年股權激勵計畫

本公司於2021年12月6日(「授予日」)實施了一項限制性股票計畫，目的是激勵和獎勵為本集團運作出貢獻的人士。符合條件的人士包括除董事、高級管理人員以外的董事會認為需要激勵的人員。本次計畫的有效期限為自限制性股票授予之日起至激勵對象獲授的限制性股票全部歸屬或作廢失效之日止，最長不超過60個月。

全部有效期內的本次計畫所涉及的標的股票總數累計未超過本次計畫提交股東大會時公司股份總數的20.00%。本次計畫中任何一名激勵對象通過全部有效期內的股權激勵計畫獲授的公司股票數量累計未超過公司股份總數的1.00%。

首次授予限制性股票的授予價格為每股18.00元，即滿足授予條件和歸屬條件後激勵對象可以每股18.00元的價格購買公司向激勵對象增發的公司A股普通股股票。本次計畫限制性股票授予價格的定價方法為自主定價。

2021年授予的限制性股票計畫的公允價值為人民幣296,742,810.00元(2020年：無)，其中本集團於2021年確認的股份期權費用為人民幣12,751,400.76元(2020年：無)。

授予的以權益結算的限制性股票計畫於授予日的公允價值，採用Black-Scholes期權定價模型，結合授予股份期權的條款和條件，作出估計。下表列示了所用模型的輸入變數：

|                  | 第一個歸屬期  | 第二個歸屬期  | 第三個歸屬期  | 第四個歸屬期  |
|------------------|---------|---------|---------|---------|
| 股息率(%)           | 0.25    | 0.25    | 0.25    | 0.25    |
| 歷史波動率(%)         | 35.0845 | 40.4499 | 38.0941 | 38.7671 |
| 無風險利率(%)         | 2.2550  | 2.5364  | 2.6240  | 2.6907  |
| 股份期權預計到期期限(年)    | 1.00    | 2.00    | 3.00    | 4.00    |
| 加權平均股價<br>(人民幣元) | 32.37   | 32.92   | 33.45   | 34.12   |

## 十一、股份支付(續)

## 2. 股份支付計畫(續)

## (2) 2021年股權激勵計畫(續)

公允價值未考慮所授予股份期權的其他特徵。

本次計畫的有效期限為五年，自限制性股票授予之日起計算。授予的限制性股票從授予日開始，經過12個月的行權限制期，在滿足行權條件前提下，按25%、25%、25%、25%的行權比例分四批行權，激勵對象可以在限制性股票行權有效期內，按照本次計畫確定的行權價格進行行權。

於2021年12月31日，本公司在本次計畫下發行在外的限制性股票為8,934,000份。根據本公司資本結構，如果發行在外的限制性股票全部行權，將發行8,934,000股額外本公司普通股，增加本公司股本人民幣893,400.00元和股本溢價人民幣159,918,600.00元(扣除發行費用前)。

於本財務報表批准日，本公司在本次計畫下發行在外的股份期權為8,934,000份，約為本公司當日發行在外股份的1.10%。

## 十二、承諾及或有事項

## 1. 重要承諾事項

|                 | 2021年          | 2020年        |
|-----------------|----------------|--------------|
| 已簽約但未撥備<br>資本承諾 | 264,057,272.11 | 4,004,586.24 |

## 2. 或有事項

於資產負債表日，本集團並無須作披露的或有事項。

## 十三、資產負債表日後事項

- 於2022年1月27日，本公司與天域生態環境股份有限公司簽訂協定，購買其位於上海市楊浦區國權北路1688弄12號101-701室及15號樓101-501室及該房屋佔用範圍內的土地使用權，建築面積共計6,772.27平方米，交易價格為人民幣222,130,456.00元。上述物業將作為公司辦公場所使用。
- 於2022年3月18日，本公司第八屆董事會召開第三十二次會議，批准2021年度利潤分配預案，分配現金股利人民幣52,942,630.00元(即每股現金股利人民幣0.065元)。

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 十四、其他重要事項

### 1. 分部報告

#### 經營分部

出於管理目的，本集團根據產品和服務劃分成業務單元，本集團有如下2個報告分部：

- (1) 設計及銷售集成電路分部(「設計分部」)生產安全與識別芯片、非揮發記憶體、智能電錶芯片、FPGA及其他芯片等產品；
- (2) 集成電路測試服務分部(「測試分部」)包括集成電路芯片及集成電路產品測試服務。

管理層出於配置資源和評價業績的決策目的，對各業務單元的經營成果分開進行管理。分部業績，以報告的分部利潤為基礎進行評價。該指標與本集團持續經營利潤總額是一致的。

經營分部間的轉移定價，參照與協力廠商進行交易所採用的公允價格制定。

#### 2021年

|                   | 設計分部             | 測試分部           | 分部間抵銷            | 合併               |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 對外交易收入            | 2,335,581,439.22 | 241,680,907.71 | -                | 2,577,262,346.93 |
| 分部間交易收入           | 75,862,823.65    | 42,744,978.16  | (118,607,801.81) | -                |
| 對合營企業和聯營企業的投資損失   | 5,526,536.20     | -              | -                | 5,526,536.20     |
| 資產減值損失            | 64,880,461.60    | -              | -                | 64,880,461.60    |
| 折舊費和攤銷費           | 145,735,812.36   | 77,291,426.99  | -                | 223,027,239.35   |
| 利潤總額              | 470,202,245.89   | 103,793,567.81 | (546,294.34)     | 573,449,519.36   |
| 所得稅費用             | 412,836.09       | 13,671,143.36  | 40,830.12        | 14,124,809.57    |
| 資產總額              | 3,613,951,802.61 | 556,241,695.09 | (5,179,314.51)   | 4,165,014,183.19 |
| 負債總額              | 704,191,206.04   | 99,099,745.16  | (5,179,314.51)   | 798,111,636.69   |
| 對合營企業和聯營企業的長期股權投資 | 75,508,769.52    | -              | -                | 75,508,769.52    |
| 資本性支出             | 450,308,386.25   | 112,832,028.59 | -                | 563,140,414.84   |

## 十四、其他重要事項(續)

## 1. 分部報告(續)

## 經營分部(續)

2020

|                   | 設計分部             | 測試分部           | 分部間抵銷           | 合併               |
|-------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 對外交易收入            | 1,523,147,148.87 | 167,749,664.13 | —               | 1,690,896,813.00 |
| 分部間交易收入           | 53,738,412.40    | 23,935,684.12  | (77,674,096.52) | —                |
| 對合營企業和聯營企業的投資損失   | 203,458.48       | —              | —               | 203,458.48       |
| 資產減值損失            | 6,690,544.30     | —              | —               | 6,690,544.30     |
| 折舊費和攤銷費           | 106,074,977.39   | 85,862,516.14  | —               | 191,937,493.53   |
| 利潤總額              | 106,400,942.43   | 65,377,952.00  | (1,732,927.09)  | 170,045,967.34   |
| 所得稅費用             | 84,173.89        | 9,569,734.60   | 110,028.83      | 9,763,937.32     |
| 資產總額              | 2,191,999,973.36 | 491,314,336.74 | (4,711,292.87)  | 2,678,603,017.23 |
| 負債總額              | 446,968,228.63   | 124,294,811.26 | (4,711,292.87)  | 566,551,747.02   |
| 對合營企業和聯營企業的長期股權投資 | 70,295,724.52    | —              | —               | 70,295,724.52    |
| 資本性支出             | 169,023,713.80   | 84,487,916.24  | —               | 253,511,630.04   |

## 其他資訊

## 產品和勞務資訊

## 對外交易收入

|           | 2021年            | 2020年            |
|-----------|------------------|------------------|
| 安全與識別芯片   | 866,262,870.90   | 609,238,419.54   |
| 非揮發性記憶體   | 721,026,182.95   | 509,345,267.30   |
| 智能電錶芯片    | 295,785,007.36   | 180,155,350.04   |
| FPGA及其他芯片 | 452,507,378.01   | 224,408,111.99   |
| 集成電路測試服務  | 240,276,516.59   | 164,132,217.43   |
| 租賃收入      | 1,404,391.12     | 3,617,446.70     |
|           | 2,577,262,346.93 | 1,690,896,813.00 |

## 地理資訊

## 對外交易收入

|      | 2021年            | 2020年            |
|------|------------------|------------------|
| 中國大陸 | 2,344,514,970.78 | 1,524,441,793.27 |
| 其他   | 232,747,376.15   | 166,455,019.73   |
|      | 2,577,262,346.93 | 1,690,896,813.00 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 十四、其他重要事項(續)

### 1. 分部報告(續)

#### 其他資訊(續)

#### 地理資訊(續)

#### 非流動資產總額

|      | 2021年            | 2020年          |
|------|------------------|----------------|
| 中國大陸 | 1,080,802,722.46 | 771,754,354.80 |
| 其他   | 2,077,342.27     | 437,763.06     |
|      | 1,082,880,064.73 | 772,192,117.86 |

非流動資產歸屬於該資產所處區域，不包括金融資產和遞延所得稅資產。

#### 主要客戶資訊

於2021年及2020年，本集團無對某單一客戶的營業收入達到或超過本集團收入的10%。

### 2. 租賃

#### (1) 作為出租人

本集團將部分機器設備用於出租，租賃期為3年，形成經營租賃。根據租賃合同，每年需根據市場租金狀況對租金進行調整。2021年本集團由於機器設備租賃產生的收入為人民幣1,404,391.12元(2020年：人民幣3,617,446.70元)，參見附註五、35。

#### 經營租賃

與經營租賃有關的損益列示如下：

|      | 2021年        | 2020年        |
|------|--------------|--------------|
| 租賃收入 | 1,404,391.12 | 3,617,446.70 |

根據與承租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃收款額如下：

|           | 2021年 | 2020年        |
|-----------|-------|--------------|
| 1年以內(含1年) | —     | 1,590,172.43 |

經營租出固定資產，參見附註五、11。

## 十四、其他重要事項(續)

## 2. 租賃(續)

## (2) 作為承租人

|                                 | 2021年         | 2020年         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 租賃負債利息費用                        | 2,278,071.57  | 2,450,148.21  |
| 計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用            | 1,492,608.78  | 92,286.68     |
| 計入當期損益的採用簡化處理的低價值資產租賃費用(短期租賃除外) | 148,000.00    | 19,769.91     |
| 與租賃相關的總現金流出                     | 15,307,069.08 | 15,948,988.79 |

本集團承租的租賃資產包括經營過程中使用的房屋及建築物，房屋及建築物的租賃期通常為3至5年。租賃合同通常約定本集團不能將租賃資產進行轉租，部分租賃合同要求本集團財務指標保持在一定水準。少數租賃合同包含續租選擇權的條款。

## 其他租賃資訊

使用權資產，參見附註五、13；對短期租賃和低價值資產租賃的簡化處理，參見附註三、23；租賃負債，參見附註五、28。

## 3. 關鍵管理人員薪酬

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則及香港公司條例第161條披露的本年度董事及監事酬金如下：

|                  | 2021年        | 2020年        |
|------------------|--------------|--------------|
| 袍金               | 127,800.00   | 108,000.00   |
| 工資、獎金、津貼和非現金利益金額 | 8,797,232.58 | 8,758,433.25 |
| 養老金計畫供款          | 113,339.52   | 15,765.12    |
|                  | 9,038,372.10 | 8,882,198.37 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 十四、其他重要事項(續)

### 3. 關鍵管理人員薪酬(續)

#### (1) 獨立非執行董事

本年度支付給獨立非執行董事的袍金如下：

|     | 2021年      | 2020年      |
|-----|------------|------------|
| 郭立  | 42,600.00  | 36,000.00  |
| 曹鐘勇 | 42,600.00  | 36,000.00  |
| 蔡敏勇 | —          | —          |
| 王頻  | 42,600.00  | 36,000.00  |
|     | 127,800.00 | 108,000.00 |

#### (2) 執行董事、非執行董事和監事

2021年

|       | 工資、獎金、津貼及非現金利益 | 養老金計畫供款    | 薪酬總額         |
|-------|----------------|------------|--------------|
| 執行董事  |                |            |              |
| 蔣國興   | 300,000.00     | —          | 300,000.00   |
| 施雷    | 3,568,841.29   | 56,669.76  | 3,625,511.05 |
| 俞軍    | 2,696,800.00   | —          | 2,696,800.00 |
| 程君俠   | 1,308,191.29   | —          | 1,308,191.29 |
|       | 7,873,832.58   | 56,669.76  | 7,930,502.34 |
| 非執行董事 |                |            |              |
| 章倩苓   | —              | —          | —            |
| 吳平    | —              | —          | —            |
| 劉華豔   | —              | —          | —            |
| 孫崢    | —              | —          | —            |
|       | —              | —          | —            |
| 監事    |                |            |              |
| 張豔豐   | 880,800.00     | 56,669.76  | 937,469.76   |
| 唐曉婕   | —              | —          | —            |
| 任俊彥   | 42,600.00      | —          | 42,600.00    |
|       | 923,400.00     | 56,669.76  | 980,069.76   |
|       | 8,797,232.58   | 113,339.52 | 8,910,572.10 |

## 十四、其他重要事項(續)

## 3. 關鍵管理人員薪酬(續)

## (2) 執行董事、非執行董事和監事(續)

2020年

|       | 工資、獎金、津貼及非現金利益 | 養老金計畫供款   | 薪酬總額         |
|-------|----------------|-----------|--------------|
| 執行董事  |                |           |              |
| 蔣國興   | 300,000.00     | —         | 300,000.00   |
| 施雷    | 3,565,491.29   | 7,882.56  | 3,573,373.85 |
| 俞軍    | 2,693,250.00   | —         | 2,693,250.00 |
| 程君俠   | 1,284,491.29   | —         | 1,284,491.29 |
|       | 7,843,232.58   | 7,882.56  | 7,851,115.14 |
| 非執行董事 |                |           |              |
| 章倩苓   | —              | —         | —            |
| 吳平    | —              | —         | —            |
| 馬志誠   | —              | —         | —            |
| 章華菁   | —              | —         | —            |
|       | —              | —         | —            |
| 監事    |                |           |              |
| 張豔豐   | 879,200.67     | 7,882.56  | 887,083.23   |
| 顧衛中   | —              | —         | —            |
| 任俊彥   | 36,000.00      | —         | 36,000.00    |
|       | 915,200.67     | 7,882.56  | 923,083.23   |
|       | 8,758,433.25   | 15,765.12 | 8,774,198.37 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 十四、其他重要事項(續)

### 3. 關鍵管理人員薪酬(續)

#### (3) 薪酬最高的前五名僱員

本年度，薪酬最高的前五名僱員中包括2位董事(2020年：2位元董事)，其薪酬情況，參見附註十四、3(2)。其餘3位非董事或非監事人員的薪酬詳情如下所示：

|                  | 2021年        | 2020年        |
|------------------|--------------|--------------|
| 工資、獎金、津貼和非現金利益金額 | 5,211,997.60 | 5,337,117.70 |
| 養老金計畫供款          | 56,669.76    | 7,882.56     |
|                  | 5,268,667.36 | 5,345,000.26 |

薪酬在下列範圍非董事或非監事的薪酬最高僱員金額量如下所示：

|                       | 2021年 | 2020年 |
|-----------------------|-------|-------|
| 港幣1,000,001至1,500,000 | —     | —     |
| 港幣1,500,001至2,000,000 | —     | 1     |
| 港幣2,000,001至2,500,000 | 3     | 2     |
|                       | 3     | 3     |

## 十五、公司財務報表主要項目註釋

### 1. 應收賬款

應收賬款信用期通常為1個月至3個月。應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

|            | 2021           | 2020           |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以內       | 399,444,199.69 | 388,732,430.76 |
| 1年以上       | 61,926,952.80  | 79,197,276.27  |
|            | 461,371,152.49 | 467,929,707.03 |
| 減：應收賬款壞賬準備 | 15,286,960.24  | 19,433,890.04  |
|            | 446,084,192.25 | 448,495,816.99 |

## 十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

|                 | 2021年12月31日    |           |               |             |                |
|-----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                 | 賬面餘額<br>金額     | 比例<br>(%) | 壞賬準備<br>金額    | 計提比例<br>(%) | 賬面價值<br>金額     |
| 按信用風險特徵組合計提壞賬準備 |                |           |               |             |                |
| 高可靠產品銷售款項組合     | 220,338,215.38 | 47.76     | 5,120,433.25  | 2.32        | 215,217,782.13 |
| 工業品銷售款項組合       | 204,013,262.63 | 44.22     | 10,166,526.99 | 4.98        | 193,846,735.64 |
| 合併範圍內關聯方款項組合    | 37,019,674.48  | 8.02      | -             | -           | 37,019,674.48  |
|                 | 461,371,152.49 | 100.00    | 15,286,960.24 | 3.31        | 446,084,192.25 |

|                 | 2020年12月31日    |           |               |             |                |
|-----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                 | 賬面餘額<br>金額     | 比例<br>(%) | 壞賬準備<br>金額    | 計提比例<br>(%) | 賬面價值<br>金額     |
| 按信用風險特徵組合計提壞賬準備 |                |           |               |             |                |
| 高可靠產品銷售款項組合     | 223,622,958.09 | 47.79     | 6,620,399.74  | 2.96        | 217,002,558.35 |
| 工業品銷售款項組合       | 193,357,051.14 | 41.32     | 12,813,490.30 | 6.63        | 180,543,560.84 |
| 合併範圍內關聯方款項組合    | 50,949,697.80  | 10.89     | -             | -           | 50,949,697.80  |
|                 | 467,929,707.03 | 100.00    | 19,433,890.04 | 4.15        | 448,495,816.99 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

按高可靠產品銷售款項組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

|      | 估計發生違約的<br>賬面餘額 | 2021年12月31日<br>預期信用損失率<br>(%) | 整個存續期預期<br>信用損失 |
|------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
| 1年以內 | 169,133,882.88  | —                             | —               |
| 1-5年 | 51,184,332.50   | 9.96                          | 5,100,433.25    |
| 5年以上 | 20,000.00       | 100.00                        | 20,000.00       |
|      | 220,338,215.38  | 2.32                          | 5,120,433.25    |

|      | 估計發生違約的<br>賬面餘額 | 2020年12月31日<br>預期信用損失率<br>(%) | 整個存續期預期<br>信用損失 |
|------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
| 1年以內 | 157,598,960.66  | —                             | —               |
| 1-5年 | 66,003,997.43   | 10.00                         | 6,600,399.74    |
| 5年以上 | 20,000.00       | 100.00                        | 20,000.00       |
|      | 223,622,958.09  | 2.96                          | 6,620,399.74    |

按工業品銷售款項組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

|       | 估計發生違約的<br>賬面餘額 | 2021年12月31日<br>預期信用損失率<br>(%) | 整個存續期預期<br>信用損失 |
|-------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
| 6個月以內 | 193,068,864.84  | —                             | —               |
| 6-9月  | 198,395.21      | 10.00                         | 19,839.52       |
| 9-12月 | 23,382.28       | 20.00                         | 4,676.46        |
| 1-2年  | 1,161,218.57    | 50.00                         | 580,609.28      |
| 2年以上  | 9,561,401.73    | 100.00                        | 9,561,401.73    |
|       | 204,013,262.63  | 4.98                          | 10,166,526.99   |

## 十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

## 1. 應收賬款(續)

|       |                 | 2020年12月31日    |                 |
|-------|-----------------|----------------|-----------------|
|       | 估計發生違約的<br>賬面餘額 | 預期信用損失率<br>(%) | 整個存續期預期<br>信用損失 |
| 6個月以內 | 176,425,811.74  | —              | —               |
| 6-9月  | 720,921.52      | 10.00          | 72,092.15       |
| 9-12月 | 3,037,039.04    | 20.00          | 607,407.81      |
| 1-2年  | 2,078,577.00    | 50.00          | 1,039,288.50    |
| 2年以上  | 11,094,701.84   | 100.00         | 11,094,701.84   |
|       | 193,357,051.14  | 6.63           | 12,813,490.30   |

按合併範圍內關聯方款項組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

|      |                 | 2021年12月31日    |                 |
|------|-----------------|----------------|-----------------|
|      | 估計發生違約的<br>賬面餘額 | 預期信用損失率<br>(%) | 整個存續期預期<br>信用損失 |
| 1年以內 | 37,019,674.48   | —              | —               |

|      |                 | 2020年12月31日    |                 |
|------|-----------------|----------------|-----------------|
|      | 估計發生違約的<br>帳面餘額 | 預期信用損失率<br>(%) | 整個存續期預期<br>信用損失 |
| 1年以內 | 50,949,697.80   | —              | —               |

應收賬款壞賬準備的變動如下：

|       | 年初餘額          | 本年計提 | 其他 | 本年收回<br>或轉回    | 本年核銷           | 年末餘額          |
|-------|---------------|------|----|----------------|----------------|---------------|
| 2021年 | 19,433,890.04 | —    | —  | (2,633,845.37) | (1,513,084.43) | 15,286,960.24 |
| 2020年 | 20,790,141.47 | —    | —  | (1,356,251.43) | —              | 19,433,890.04 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

|             | 2021年        | 2020年        |
|-------------|--------------|--------------|
| 1年以內        | 1,303,113.95 | 7,374,571.57 |
| 1年至2年       | 380,278.20   | 298,712.82   |
| 2年至3年       | 298,712.82   | 1,274,763.75 |
| 3年以上        | 1,133,070.07 | —            |
|             | 3,115,175.04 | 8,948,048.14 |
| 減：其他應收款壞賬準備 | —            | —            |
|             | 3,115,175.04 | 8,948,048.14 |

其他應收款按性質分類如下：

|         | 2021年        | 2020年        |
|---------|--------------|--------------|
| 押金保證金   | 1,921,965.15 | 1,899,232.82 |
| 代收代付款   | 1,119,687.94 | 2,280,734.51 |
| 備用金     | 73,521.95    | 493,521.95   |
| 仲介機構服務費 | —            | 4,274,558.86 |
|         | 3,115,175.04 | 8,948,048.14 |

於2021年12月31日，本公司管理層認為其他應收款無需計提壞賬準備(2020年12月31日：無)。

### 3. 長期股權投資

|      | 2021年          | 2020年          |
|------|----------------|----------------|
| 子公司  | 70,409,607.13  | 60,386,373.44  |
| 聯營企業 | 49,836,013.86  | 45,362,550.06  |
|      | 120,245,620.99 | 105,748,923.50 |

## 十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

## 3. 長期股權投資(續)

## 子公司

## 2021年

|                  | 年初餘額          | 本年增加          | 本年減少 | 年末餘額          | 年末減值準備        |
|------------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 上海華嶺集成電路技術股份有限公司 | 25,146,906.64 | -             | -    | 25,146,906.64 | -             |
| 上海復旦微電子(香港)有限公司  | 27,343,300.49 | 12,919,400.00 | -    | 40,262,700.49 | -             |
| 深圳市復旦微電子有限公司     | 5,000,000.00  | -             | -    | 5,000,000.00  | -             |
| 北京復旦微電子技術有限公司    | 10,000,000.00 | -             | -    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 小計               | 67,490,207.13 | 12,919,400.00 | -    | 80,409,607.13 | 10,000,000.00 |

## 2020年

|                  | 年初餘額          | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額          | 年末減值準備       |
|------------------|---------------|------|------|---------------|--------------|
| 上海華嶺集成電路技術股份有限公司 | 25,146,906.64 | -    | -    | 25,146,906.64 | -            |
| 上海復旦微電子(香港)有限公司  | 27,343,300.49 | -    | -    | 27,343,300.49 | -            |
| 深圳市復旦微電子有限公司     | 5,000,000.00  | -    | -    | 5,000,000.00  | -            |
| 北京復旦微電子技術有限公司    | 10,000,000.00 | -    | -    | 10,000,000.00 | 7,103,833.69 |
| 小計               | 67,490,207.13 | -    | -    | 67,490,207.13 | 7,103,833.69 |

長期股權投資減值準備的情況：

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 長期股權投資(續)

子公司(續)

2021年

|               | 年初餘額         | 本年增加         | 本年減少 | 年末餘額          |
|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 北京復旦微電子技術有限公司 | 7,103,833.69 | 2,896,166.31 | —    | 10,000,000.00 |

2020年

|               | 年初餘額 | 本年增加         | 本年減少 | 年末餘額         |
|---------------|------|--------------|------|--------------|
| 北京復旦微電子技術有限公司 | —    | 7,103,833.69 | —    | 7,103,833.69 |

聯營企業

2021年

|                    | 年初餘額          | 追加投資          | 本年變動           |        | 年末餘額          |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|--------|---------------|
|                    |               |               | 權益法下<br>投資損益   | 其他權益變動 |               |
| 上海西虹橋導航技術有限公司      | 2,393,689.18  |               | 194,229.06     | —      | 2,587,918.24  |
| 上海複控華龍微系統技術有限公司    | 24,326,526.75 |               | (4,039,519.88) | —      | 20,287,006.87 |
| 上海復旦科技園創業投資有限公司    | 18,642,334.13 |               | (1,576,623.82) | —      | 17,065,710.31 |
| 上海皓駿創業投資合夥企業(有限合夥) | —             | 10,000,000.00 | (104,621.56)   | —      | 9,895,378.44  |
|                    | 45,362,550.06 | 10,000,000.00 | (5,526,536.20) | —      | 49,836,013.86 |

## 十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

## 3. 長期股權投資(續)

## 聯營企業(續)

2020年

|                 | 年初餘額          | 追加投資 | 本年變動         |               | 年末餘額          |
|-----------------|---------------|------|--------------|---------------|---------------|
|                 |               |      | 權益法下<br>投資損益 | 其他權益變動        |               |
| 上海西虹橋導航技術有限公司   | 2,344,718.32  | —    | 48,970.86    | —             | 2,393,689.18  |
| 上海複控華龍微系統技術有限公司 | 10,097,378.22 | —    | 494,932.01   | 13,734,216.52 | 24,326,526.75 |
| 上海復旦科技園創業投資有限公司 | 19,389,695.48 | —    | (747,361.35) | —             | 18,642,334.13 |
|                 | 31,831,792.02 | —    | (203,458.48) | 13,734,216.52 | 45,362,550.06 |

## 4. 營業收入及成本

|      | 2021年            |                | 2020年            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主營業務 | 2,299,310,227.56 | 954,239,081.50 | 1,496,408,654.50 | 845,686,041.84 |
| 其他業務 | 25,284,083.28    | 10,177,875.85  | 20,292,654.46    | 5,106,631.09   |
|      | 2,324,594,310.84 | 964,416,957.35 | 1,516,701,308.96 | 850,792,672.93 |

營業收入列示如下：

|               | 2021年            | 2020年            |
|---------------|------------------|------------------|
| 與客戶之間的合同產生的收入 | 2,324,594,310.84 | 1,516,701,308.96 |

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 營業收入及成本(續)

與客戶之間合同產生的營業收入分解情況如下：

#### 2021年

| 報告分部      | 設計及銷售<br>集成電路    |
|-----------|------------------|
| 主要經營地區    |                  |
| 中國大陸      | 2,106,150,622.56 |
| 其他        | 218,443,688.28   |
|           | 2,324,594,310.84 |
| 主要產品類型    |                  |
| 安全與識別芯片   | 865,870,474.63   |
| 非揮發性記憶體   | 710,433,670.00   |
| 智能電錶芯片    | 295,785,007.36   |
| FPGA及其他芯片 | 452,505,158.85   |
|           | 2,324,594,310.84 |
| 收入確認時間    |                  |
| 在某一時點確認收入 |                  |
| 銷售商品      | 2,324,594,310.84 |

## 十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

## 4. 營業收入及成本(續)

與客戶之間合同產生的營業收入分解情況如下：(續)

2020年

| 報告分部      | 設計及銷售集成電路        |
|-----------|------------------|
| 主要經營地區    |                  |
| 中國大陸      | 1,357,643,406.31 |
| 其他        | 159,057,902.65   |
|           | 1,516,701,308.96 |
| 主要產品類型    |                  |
| 安全與識別芯片   | 608,807,163.94   |
| 非揮發性記憶體   | 504,629,372.72   |
| 智能電錶芯片    | 180,155,350.04   |
| FPGA及其他芯片 | 223,109,422.26   |
|           | 1,516,701,308.96 |
| 收入確認時間    |                  |
| 在某一時點確認收入 |                  |
| 銷售商品      | 1,516,701,308.96 |

當年確認的包括在合同負債年初帳面價值中的收入如下：

|      | 2021年         | 2020年         |
|------|---------------|---------------|
| 銷售商品 | 22,108,959.16 | 12,363,457.17 |

本公司與履約義務相關的資訊如下：

## 集成電路產品銷售

向客戶交付商品時履行履約義務。通常是先發出商品，經客戶確認後支付合同價款。

# 財務報表附註

2021年度  
人民幣元

## 十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

### 5. 研發費用

|        | 2021年          | 2020年          |
|--------|----------------|----------------|
| 職工薪酬   | 361,730,690.16 | 277,907,002.49 |
| 材料及加工費 | 120,542,020.74 | 72,259,274.15  |
| 折舊及攤銷  | 124,286,979.87 | 87,025,770.24  |
| 技術服務費  | 26,748,156.23  | 5,621,560.76   |
| 辦公費    | 4,405,321.44   | 7,728,541.99   |
| 差旅費    | 1,342,001.17   | 1,285,225.57   |
| 股權激勵費用 | 9,628,492.10   | —              |
| 其他     | 1,621,596.75   | 194,825.47     |
|        | 650,305,258.46 | 452,022,200.67 |

### 6. 投資收益

|                     | 2021年          | 2020年        |
|---------------------|----------------|--------------|
| 權益法核算的長期股權投資收益      | (5,526,536.20) | (203,458.48) |
| 交易性金融資產在持有期間取得的投資收益 | 2,812,958.91   | —            |
|                     | (2,713,577.29) | (203,458.48) |

# 1. 非經常性損益明細表

|                                                                                                                 | 2021年金額         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 非流動資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分                                                                                      | 519,205.28      |
| 計入當期損益的政府補助(與正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)                                                        | 88,986,731.92   |
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益 | 3,761,070.78    |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出                                                                                              | 88,542.50       |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目                                                                                               | 3,266,170.86    |
|                                                                                                                 | 96,621,721.34   |
| 所得稅影響數                                                                                                          | (14,493,618.36) |
| 少數股東權益影響數(稅後)                                                                                                   | (11,864,395.44) |
|                                                                                                                 | 70,263,707.54   |

本集團對非經常性損益項目的確認依照《公開發行證券的公司資訊披露解釋性公告第1號——非經常性損益》(證監會公告[2008]43號)的規定執行。

## 補充資料

2021年度  
人民幣元

### 2. 淨資產收益率和每股收益

2021年

|                             | 加權平均淨資產<br>收益率(%) | 每股收益 |      |
|-----------------------------|-------------------|------|------|
|                             |                   | 基本   | 稀釋   |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤              | 20.77             | 0.69 | 0.69 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司<br>普通股股東的淨利潤 | 17.93             | 0.60 | 0.60 |

2020年

|                             | 加權平均淨資產<br>收益率(%) | 每股收益 |      |
|-----------------------------|-------------------|------|------|
|                             |                   | 基本   | 稀釋   |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤              | 7.15              | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司<br>普通股股東的淨利潤 | 2.15              | 0.06 | 0.06 |

## 五年財務資料概要

摘錄自經審核財務報表之本集團過往五個財政年度已公佈之資產、負債、少數股東權益及業績如下。

### 資產、負債及少數股東權益

|        | 於12月31日        |                |                |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 2021年<br>人民幣千元 | 2020年<br>人民幣千元 | 2019年<br>人民幣千元 | 2018年<br>人民幣千元 | 2017年<br>人民幣千元 |
| 資產總額   | 4,165,014      | 2,678,603      | 2,459,127      | 2,546,328      | 2,207,356      |
| 負債總額   | (798,112)      | (566,552)      | (520,019)      | (437,488)      | (436,080)      |
| 少數股東權益 | (226,657)      | (181,799)      | (154,385)      | (165,512)      | (154,234)      |
|        | 3,140,245      | 1,930,252      | 1,784,723      | 1,943,328      | 1,617,042      |

|           | 截至12月31日止年度    |                |                |                |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 2021年<br>人民幣千元 | 2020年<br>人民幣千元 | 2019年<br>人民幣千元 | 2018年<br>人民幣千元 | 2017年<br>人民幣千元 |
| 業績        |                |                |                |                |                |
| 收入        | 2,577,262      | 1,690,897      | 1,472,839      | 1,409,630      | 1,398,230      |
| 年度盈利／(虧損) | 559,325        | 160,282        | (148,961)      | 129,352        | 228,069        |
| 應佔權益：     |                |                |                |                |                |
| 歸屬於母公司股東  | 514,467        | 132,868        | (161,936)      | 107,482        | 212,122        |
| 少數股東權益    | 44,858         | 27,414         | 12,975         | 21,870         | 15,947         |
| 每股收益／(虧損) |                |                |                |                |                |
| 基本(人民幣元)  | 0.69           | 0.19           | (0.23)         | 0.16           | 0.34           |
| 稀釋(人民幣元)  | 0.69           | 不適用            | 不適用            | 不適用            | 不適用            |

\* 截至2018年至2021年12月31日止年度財務概要摘錄自根據中國企業會計準則編製的合併財務報表。截至2017年12月31日止年度財務概要摘錄自根據香港財務報告準則編製的合併財務報表。