



芯诺科技

NEEQ : 838172

山东芯诺电子科技股份有限公司

SHANDONG XINNUO ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

—2021—

公司年度大事记



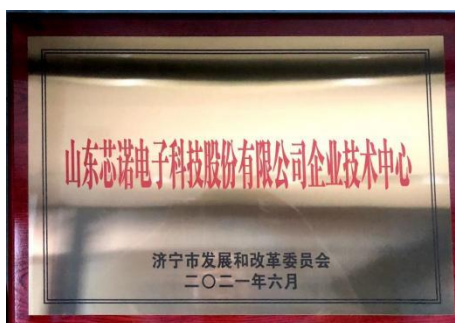
2021年4月,公司荣获2020年度济宁市经济发展二等奖。



2021年4月,公司荣获济宁市工业企业“一企一技术”研发中心。

2021年5月,经山东省市场监督管理局认定、公布,将公司纳入制造业高端品牌培育企业。

2021年6月,公司荣获2021年济宁市企业技术中心认定。



2021年6月,公司启动实施第一次股权激励计划,授予38名激励对象限制性股票504万股。

济宁市工业和信息化局文件

济工信字〔2021〕26号

关于公布2021年济宁市工业企业“一企一技术”
研发中心企业名单的通知

序号	县市区	企业名称
1	兖州区	华春新能源股份有限公司
2	兖州区	山东芯诺电子科技股份有限公司
3	曲阜市	山东鲁银电缆(集团)股份有限公司

2021年7月,国家工业和信息化部开展了第三批专精特新“小巨人”企业培育工作,经主管部门初核和推荐、行业协会限定性条件论证、专家审核等程序,公司荣获国家第三批专精特新“小巨人”企业。

山东省金融稳定发展领导小组

鲁金融字〔2021〕10号

关于印发《全省重点上市后备
企业名单》的通知

各市人民政府、省经济企业上市工作领导小组成员单位：
经省政府同意，现将《全省重点上市后备企业名单》印发给
你们，请结合实际，积极开展培育服务。

附件：全省重点上市后备企业名单



2021年7月,经济宁市推荐,山东省政府同意,将公司纳入《全省重点上市后备企业》。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	26
第六节	股份变动、融资和利润分配	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第八节	行业信息	39
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	45
第十节	财务会计报告	50
第十一节	备查文件目录	148

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈钢全、主管会计工作负责人王宪霞及会计机构负责人（会计主管人员）王宪霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司控股股东是上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙），实际控制人为陈钢全。上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 67.68%股份，陈钢全作为上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，实际控制上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）且担任本公司董事长。倘若公司控股股东、实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
二、行业竞争的风险	公司的主营业务为半导体分立器件、芯片的研发、生产与销售，属于半导体分立器件行业。该行业技术发展已经较为成熟，竞争非常激烈。随着应用领域的不断扩展，一方面，国内越来越多的企业开始进入半导体分立器件行业；另一方面，部分下游集成产商也开始利用其设备、技术、资金等优势，相继进入半导体分立器件市场；与此同时，国际知名半导体公司也在加快进入并占领中国的市场份额。为此，如果公司研发、生产的产品无法始终保持

	在较为先进的水平、质量控制不佳或者市场拓展不能及时应对相应的市场变化,公司的产品将面临淘汰的风险。
三、产品更新换代的风险	半导体分立器件产品更新换代的速度非常快,传统芯片产品由于行业准入门槛低、竞争又十分激烈,容易促发企业压低价格来实现销售,导致产品的毛利率水平不断降低,甚至导致部分企业发生库存积压等问题;而中高端产品技术及资金壁垒相对较高,竞争压力较弱,毛利率能够在较长的一段时间内保持稳定水平。但随着科技的发展,新型技术产品的推出,必然会逐渐替代老产品。如果公司在产品更新换代中不能及时调整产品结构或实现技术升级,可能面临现有产品毛利率不断下降的风险。
四、人才流失的风险	半导体分立器件行业是依赖技术人才的高科技行业,技术团队的经验和能力直接影响公司产品的质量,进而对公司的盈利水平造成影响。因此,技术人才是公司的核心竞争力的关键组成部分。随着行业市场竞争的日益激烈,同行业企业都在积极实施更为主动的人才战略,倘若核心技术人员流失,将会严重影响到半导体分立器件芯片企业的竞争力。
五、国家秘密泄密风险	根据《武器装备科研生产单位保密资格认定办法》,拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位,均须经过保密资格审查认证。公司已通过保密资格审查并取得相关保密证书,公司在生产经营中一直将安全保密工作放在首位,采取各项有效措施保守国家秘密,但不排除一些意外情况的发生导致国家秘密泄露,进而可能对公司生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是√否

行业重大风险

报告期内,除上述重大风险事项,暂不存在行业其他重大风险事项。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、芯诺科技	指	山东芯诺电子科技股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
鲁郡投资	指	上海鲁郡投资管理合伙企业(有限合伙)
东方芯电子	指	济宁东方芯电子科技有限公司
辽宁芯诺	指	辽宁芯诺电子科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、副总经理
济宁市工商局	指	济宁市工商行政管理局
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《工作指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引(试行)》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东芯诺电子科技有限公司章程》
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
半导体	指	导电性能介于导体和绝缘体之间的物质,如:硅和锗
半导体分立器件芯片	指	在半导体片材上(单晶硅上)进行扩散、光刻、蚀刻、清洗、钝化、金属化等多道工艺加工,制成的能实现某种功能的半导体器件。
二极管	指	一种具有正向导通反向截止功能特性的半导体器件。
封装	指	晶圆制造后的一系列工序,即将晶圆分割成单个的芯片后,焊接引线并安放和连接到一个封装体上。
PN 结	指	采用不同的掺杂工艺,通过扩散作用,将 P 型半导体与 N 型半导体制作在同一块半导体(通常是硅或锗)基片上,在它们的交界面就形成空间电荷区称为 PN 结(英语:PNjunction)。PN 结具有单向导电性,是电子技术中许多器件所利用的特性,例如半导体二极管、双极性晶体管的物质基础。
可控硅	指	又称晶闸管,是一种开关元件,能在高电压、大电流条件下工作,并且其工作过程可以控制、被广泛应用于可控整流、交流调压、无触点电子开关、逆变及变频等电子电路中,是典型的小电流控制大电流的电子元器件。
LPCVD	指	LowPressureChemicalVaporDeposition 低压力化学气相沉积法广泛用于氧化硅、氮化物、多晶硅沉积。
晶圆	指	将单晶硅晶棒切割所得的一片一片薄薄的圆片,即是晶圆(wafer),或硅晶圆。
光阻工艺芯片	指	Photoglass(光阻玻璃)芯片,硅片经扩散工艺形成 PN 结后,通过刻槽、PN 结 Sipes 薄膜沉积、光阻玻璃光刻、烧结,LTO 薄膜沉积、窗口面光刻、窗口面金属化、切割分离形成的二极管芯片。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东芯诺电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG XINNUO ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD.

	-
证券简称	芯诺科技
证券代码	838172
法定代表人	陈钢全

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈稳
联系地址	山东省济宁市兖州区经济开发区创新大厦 12 层
电话	0537-3237911
传真	0537-3775466
电子邮箱	xnzq@xnelec.com
公司网址	www.xnelec.com
办公地址	山东省济宁市兖州区经济开发区创新大厦 12 层
邮政编码	272100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 16 日
挂牌时间	2016 年 7 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-半导体分立器件制造（C3962）
主要产品与服务项目	半导体分立器件及半导体芯片
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	71,640,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈钢全，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370800559937814L	否
注册地址	山东省济宁市兖州区兖颜路路北	否

	(天齐庙村村西)	
注册资本	71,640,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江涛	沈晓玮
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	378,244,592.44	250,419,616.14	51.04%
毛利率%	29.03%	28.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,466,932.99	32,782,431.78	57.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,613,962.35	30,757,109.22	51.56%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	28.80%	24.80%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	26.08%	23.47%	-
基本每股收益	0.75	0.49	53.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	392,379,694.56	292,431,061.45	34.18%
负债总计	166,295,705.44	133,083,584.96	24.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,560,795.89	148,621,532.72	42.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.23	32.33%
资产负债率%(母公司)	43.40%	46.99%	-
资产负债率%(合并)	42.38%	45.51%	-
流动比率	1.76	1.6	-
利息保障倍数	25.73	18.69	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	48,856,676.75	12,196,212.24	300.59%
应收账款周转率	3.42	2.69	-
存货周转率	4.25	3.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.18%	10.70%	-
营业收入增长率%	51.04%	15.41%	-
净利润增长率%	61.06%	28.39%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	71,640,000	66,600,000	7.57%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,640,481.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,095,515.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	5,735,996.40
所得税影响数	863,819.73
少数股东权益影响额（税后）	19,206.03
非经常性损益净额	4,852,970.64

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产	0.00	15,121,305.93	-	-
非流动资产合计	98,949,122.40	114,070,428.33	-	-
资产总计	274,380,000.14	289,501,306.07	-	-
一年内到期的非流动 负债	4,232,800.00	4,859,345.33	-	-
流动负债合计	119,098,409.05	119,724,954.38	-	-
租赁负债	0.00	15,748,796.99	-	-
非流动负债合计	9,830,000.00	25,578,796.99	-	-
负债合计	128,928,409.05	145,303,751.37	-	-
盈余公积	7,988,003.21	7,862,599.57	-	-
未分配利润	70,861,948.94	69,733,316.19	-	-
股东权益合计	145,451,591.09	144,197,554.70	-	-
负债和股东权益总计	274,380,000.14	289,501,306.07	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司的主营业务属于半导体分立器件行业，公司通过采购原硅片、玻璃粉等原材料利用自主研发的扩散、沉积、玻璃钝化、封装、测试等关键技术生产半导体分立器件或半导体芯片。目前，公司服务的直接客户主要是半导体封装、半导体器件终端企业，终端产品广泛应用于电力、电器设备、汽车整流器、有线及无线通讯设备、稳压电源、航空航天、开关电源及各类家用电器。

（一）采购模式

公司采购部负责公司的原材料、辅助生产材料的采购，具体采购程序如下：

- 1、根据采购计划对采购产品进行分类
- 2、采购信息的编制和确定

采购部根据企划部编制的物料需求计划结合库存情况，制定《物料采购计划》，主要原材料采购文件应包括拟采购产品必要的信息。如有必要，物资采购部应请相关技术、品质管理部参与采购要求和规范的制定，或与供方共同制定采购要求和规范，以便利用供方专业知识使公司获益。

3、采购的执行

采购部根据经批准的《物料采购计划》，在《合格供方名录》的供方范围内进行采购。采购通常以与供方签订供货合同的方式进行，以明确采购产品的价格、交货期限、技术标准、验收条件、质量要求、违约责任等相关内容；对于长年供货的供方，采购部在以合同的方式向供方明确采购产品的技术标准、验收条件、质量要求、违约责任等相关内容后，可以采用邮件订单购货或口头通知的方式进行具体的采购；采购部应及时跟踪采购进度，反馈给相关部门。

4、采购产品的入库

采购部应协调采购产品的验证活动；当公司或公司客户提出在供方的现场实施验证时，采购部应在采购信息中对需要在供应商现场开展验证的安排作出规定；采购产品到达公司后，报品质管理部进行检验；检验合格后仓库办理入库登记。

（二）生产模式

公司生产模式主要为订单式生产，企划部根据销售部订单计划，制定生产计划和物料需求计划，交给生产部门、采购部门按计划执行。生产模式如下：

1、生产计划和任务单

①晶圆事业部/封装事业部根据产品要求评审的结果，考虑库存情况，并结合公司的生产能力，制定《生产计划单》；晶圆事业部/封装事业部根据《生产计划单》，组织下达《生产流程单》安排生产；

②工务部负责按《设备管理控制程序》的规定做好生产设备的管理、维护和保养工作。

③生产过程控制

A.工程部负责编制 SOP、作业指导书和检验规范；

B.生产部组织和监督操作者严格依据文件的要求进行操作，做好自检和互检要求的记录；

C.品管部根据《产品的监视和测量控制程序》的要求进行产品检验，按《纠正措施控制程序》和《预防措施控制程序》的要求对异常现场进行整改和预防。

（三）营销模式

1、营销理念

公司的营销理念为：建立售前、售中、售后一体的市场营销团队，发展知名品牌客户和优质渠道商，与客户形成战略合作，树立公司国际品牌形象，提高市场占有率。

2、销售方式

公司产品应用的市场领域较多，产品规格多，且对产品性能要求各异。公司既销售通用规格的产品，也可以根据客户的需求为其设计、生产定制化产品，并可对客户id提供全方位的技术服务。具体销售流程如下：

①公司销售人员与客户进行初步沟通，了解客户的产品用途、需求、用量、付款条件等信息，及已有产品不足之处或预期产品需要达到的最佳效果，为客户提供选型服务或建议，与客户建立初步合作关系；

②如客户有特殊要求，销售人员应与应用工程师或其他部门工程师共同评估公司产品是否满足客户的要求，并选择合适的产品型号；

③销售人员和区域销售经理评估客户信誉状况，选择合作模式，后续按照此模式逐步推进合作；

④销售人员提供给客户相应产品的规格书，向客户介绍公司产品特点、性能指标，帮助客户认识、了解公司的产品及性能，并听取客户进一步的意见；

⑤根据进度安排，销售人员准备好选型的样品提供给客户，及时跟进客户的试验情况，与客户沟通解决试验中遇到的问题，最终达到客户要求的理想效果；

⑥针对有特殊要求的客户，如其用量较大或其应用具有领域代表性，公司可为其设计、生产定制化产品，定制化产品销售流程。

（四）盈利模式

1、半导体芯片的设计制造能力是公司的核心竞争力，是公司可持续盈利及发展的基础。公司 60 余项半导体芯片和封装器件专利，保证公司生产工艺领先、标准产品质量可靠，还能够按照客户提出的个性化需求设计、调整功率半导体芯片和封装器件的生产工艺，生产定制产品，及时满足终端产品在电能转换与控制、保护高端电子产品昂贵电路等方面的技术升级。同时，公司参与到客户的生产经营中，通过分析整理客户在产品结构调整、品质提升过程中的技术瓶颈，有针对性地研发新技术，改进生产工艺，并根据下游行业的发展趋势调整自身产品结构，经公司技术、市场、生产、财务、管理各部门共同严格论证后，将确定未来有广泛市场需求的定制产品转化为公司常规产品生产，最大程度地确保公司产品响应客户和行业发展的需要。

2、公司为客户定制产品不仅体现了公司研发创新的技术实力，也表现出公司与客户实现双赢的市场营销能力，因此，公司产品深受下游客户认可，品牌知名度和美誉度不断提升，客户结构正向大型化、国际化方向发展，同时，产品市场结构不断延伸，在保持传统家电市场、工业类市场优势地位的同时，正逐步进入军工器件、汽车电子、安防工控等新兴市场。

（五）管理模式

在长期经营发展中，公司建立了符合公司自身经营特点和发展方式的管理模式，设置合理的职能部门，在公司董事会制定的经营路线下，坚持公开、透明地执行各项公司制度和发展计划，协调各部门之间有效配合，形成了较高的管理效率。公司重视研发管理，根据公司现有和未来产品系列分别设立研发项目组，有针对性地研发新产品和新技术，最大程度地保证公司的研发效率和研发成果转化率，不断提高市场竞争力和盈利能力。同时，公司不断吸收引进先进人才，通过激励措施和实践培养，为公司未来发展储备技术、营销、采购等方面的管理人才。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	山东省瞪羚企业 - 山东省工业和信息化厅、山东省科技厅、山东省财政厅、山东省地方金融监管局、人民银行济南分行
详细情况	“专精特新”认定详情：依据《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函

	(2020) 159 号), 2021 年 07 月 19 日, 经中国工业和信息化部评审公示, 基于公司创新能力强、市场竞争优势突出, 长期专注并深耕于半导体、半导体分立器件领域, 具有持续创新能力, 企业重视并实施长期发展战略, 重视人才队伍建设, 核心团队具有较好专业背景和较强生产经营能力, 有发展成为相关领域国际领先企业的潜力, 顺利被认定为第三批国家级专精特新“小巨人”企业。 “高新技术企业”认定详情: 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定, 经山东省高新技术企业认定管理机构组织企业申报、专家评审等程序, 并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案, 于 2022 年 01 月 20 日通过了山东省 2021 年第一批高新技术企业复审认定, 高新技术企业资格有效期为 3 年(证书编号: GR202137003772)。高新技术企业的认定, 既提升了我公司的竞争力, 同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。 “山东省瞪羚企业”认定详情: 2019 年 1 月 14 日, 公司经自主申报, 省工业和信息化厅会同省科技厅、省财政厅、省地方金融监管局、人民银行济南分行委托省瞪羚企业发展促进会组织第三方机构和专家评审, 网上公示等程序, 荣获山东省瞪羚企业(第二批)认定。
--	--

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2021 年全球半导体市场保持高速增长态势, 公司在董事会的领导下, 在管理层和全体同仁的共同努力下, 公司加快在中高端市场的产业布局, 业务结构持续优化, 实现营收显著增长。2021 年度, 公司主营业务收入 378,244,592.44 元, 同比增长 51.04%; 净利润为 54,982,890.58 元, 同比增长 60.24%, 扣非后净利润为 46,613,962.35 元, 同比增长 51.56%; 主要为报告期内公司充分抓住产业发展机遇, 不断优化技术与产品、加强重点行业市场开拓, 重点布局新能源汽车、军工器件、安防工控等高端市场, 截至报告期末公司现金流充裕, 各项财务指标总体保持健康状态。

报告期内, 公司依托于芯片研发设计技术优势, 目前已经研发并生产多种型号和规格的标准产品,

并通过对客户需求的评估生产个性化产品。公司拥有功率半导体芯片和器件的核心技术，形成了以芯片研发和制造为核心、器件封装为配套的完整的生产链，不断提升公司芯片的研发与创新能力，促进新产品、新技术、新材料应用、新工艺的研发成果产业化，突出芯片研发和制造水，新增授权专利 6 项（其中发明专利授权 1 项），累计获得授权专利 73 项（其中发明专利授权 4 项）；累计获得软件著作权 5 项。极大提高了公司科研能力建设，加快了公司创新人才队伍培养，提升了公司在行业内的影响力。

（二） 行业情况

根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-半导体分立器件制造（C3962）”。

半导体分立器件是由单个半导体晶体管构成的具有独立、完整功能的器件。例如：二极管、三极管、双极型功率晶体管(GTR)、晶闸管(可控硅)、场效应晶体管(结型场效应晶体管、MOSFET)、IGBT(绝缘栅双极型晶体管)、IGCT(集成门极换流晶闸管)、发光二极管、敏感器件等。半导体分立器件制造，指单个的半导体晶体管构成的一个电子元件的制造。制造是设计及封装测试的中游环节，在半导体行业的产业链中占据重要位置。根据中国半导体行业协会对半导体分立器件的界定，包括功率半导体分立器件、小信号半导体分立器件、光电子器件和传感器。

半导体分立器件制造产业链具体包括上游半导体原材料与设备供应、中游半导体产品制造和下游应用。其中，半导体材料处于上游供应环节，分立器件原料供应主要有硅和铜，而硅是组成分立器件主要的材料。随着相关理论和技术的不完善，分立器件从过去到现在已经形成了三代半导体材料，目前市场主流的分立器件仍由Si器件占据。半导体设备，即在分立器件制造和封测流程中应用到的设备，包括单晶炉、光刻机、检测设备等。

半导体分立器件制造产业中游为产品制造，包括分立器件设计、制造和封测三个环节，重点分立器件产品包括二极管、晶闸管、MOSFET、IGBT和整流桥等。半导体分立器件制造产业下游覆盖传统 4C 产业(通信、计算机、消费电子、汽车电子)以及光伏、物联网等新兴应用领域。受益于国家经济刺激政策的实施以及新能源、新技术的应用，下游最终产品的市场需求保持着良好的增长态势，从而为半导体分立器件行业的发展提供了广阔的市场空间。

根据 WSTS 的统计数据，2017-2020 年，全球半导体分立器件市场规模呈现波动变化。2020 年，市场规模为 238.04 亿美元，较 2019 年下降 0.32 个百分点。据 WSTS 预测，2021 年全球半导体分立器件市场规模有望迎来反弹，预计达到 261.89 亿美元，增长超过 10%。（不包括光电器件和传感器件）

从全球市场供给区域分布情况来看，根据半导体行业协会(SIA)的数据，2020 年，欧洲半导体分立器件厂商市场销售额占比最大，达到 42%；日本位于第二，占比 25%；其次是美国，占比 23%；中国和韩国的半导体分立器件厂商市场销售额占比均为 5%。

从市场需求区域分布情况来看，根据 Statista 的预测数据，2020 年中国分立半导体在全球的市场份额预计超过 36%，而 2016 年这一数值为 33.5%，中国市场份额逐渐提升。与此同时，北美也是半导体分立器件的主要市场之一，因为该地区的大型汽车和其他行业对分立半导体的消费需求较大。On Semiconductor Corporation、Diodes Incorporated 和 D3 Semiconductor LLC 等供应商的总部均设在该地区。

根据 Mordor Intelligence 的预测，2020-2025 年亚太地区的半导体分立器件制造行业的市场规模增长将呈现快速增长趋势；而西方地区像是北美地区、欧洲地区则呈现相对缓慢的增长趋势；南美及非洲地区的市场规模增长率将是最低。半导体分立器件的市场驱动力是对跨电子产品和小型化的电源管理的需求日益增长。据 WSTS 预测，2021 年全球半导体分立器件市场规模有望迎来反弹，预计达到 261.89 亿美元，增长超过 10%。与此同时，根据 Mordor Intelligence 的预测数据，全球分立半导体市场规模 2021-2026 年复合年增长率约为 4.2%。初步测算，2026 年，全球半导体分立器件制造行业市场规模将超过 320 亿美元。（不包括光电器件和传感器件）

受益于国家产业政策对新兴产业的大力支持和对传统行业的升级改造，我国半导体分立器件行业的市场规模稳步增长，市场规模占全球比重逐年上升。2019 年，我国半导体分立器件(包含光电子器件、传感器)的市场容量约为 2852 亿元，同比增长 9.79%。2020 年，受疫情影响，中国半导体分立器件制造

行业市场容量略有下降，为 2763 亿元。

在 5G 技术的推动下，半导体产业有望持续增长，将带动半导体分立器件市场保持较好的速度提升。2015-2020 年是中国半导体分立器件制造行业从初步发展向快速发展推进的阶段，五年间市场规模复合增长 6.68%，结合全球半导体分立器件市场规模预测增速及中国功率半导体分立器件和小信号半导体分立器件的市场规模前景，预计到 2026 年，中国半导体分立器件制造行业市场规模将超过 3700 亿元。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,638,154.62	3.99%	4,063,283.96	1.39%	284.86%
应收票据	2,712,643.91	0.69%	546,295.38	0.19%	396.55%
应收账款	118,093,544.44	30.10%	103,065,923.07	35.24%	14.58%
存货	71,791,725.88	18.30%	54,634,121.80	18.68%	31.40%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	86,731,569.94	22.10%	81,733,438.35	27.95%	6.12%
在建工程	26,864,095.95	6.85%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	5,136,567.33	1.31%	8,256,125.92	2.82%	-37.78%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	16,022,487.67	4.08%	19,000,000.00	6.50%	-15.67%
长期借款	9,807,597.05	2.50%	9,830,000.00	3.36%	-0.23%
非流动资产	143,553,475.95	36.59%	95,785,294.93	32.75%	49.87%
流动资产	248,826,218.61	63.41%	196,645,766.52	67.25%	26.54%
资产总计	392,379,694.56	100.00%	292,431,061.45	100.00%	34.18%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：

本期货币资金较去年同期增加 11,574,870.66 元，同比增长 284.86%，主要原因为公司营业收入增加和净利润增加，现金流增加所致。

2、应收票据：

本期应收票据较去年同期增加 2,166,348.53 元，同比增长 396.55%，主要因本期营业收入增长 51.04%，相应应收票据增加所致。

3、存货：

本期存货较去年同期增加 17,157,604.08 元，同比增长比例为 31.40%，其中原材料和在产品增幅较高。2021 年度营业收入为 378,244,592.44 元较去年同期增长比例为 51.04%，随公司营业收入的增加，公司的原材料、在产品等也同步增加所致。

4、在建工程：

本期在建工程较去年同期增加 26,864,095.95 元，主要因公司 5/6 英寸 GPP 芯片扩产项目建设投入

所致。

5、无形资产：

本期无形资产较去年同期减少 3,119,558.59 元，同比降低 37.78%，主要因公司无形资产摊销至管理费用所致。

6、非流动资产

本期非流动资产较去年同期减少 47,768,181.02 元，同比增长 49.87%，主要因公司 2021 年公司 5/6 英寸 GPP 芯片扩产项目在建工程增加 26,864,095.95 元，其次是根据新会计租赁准则使用权资产增加 14,740,170.13 元所致。

7、流动资产

本期非流动资产较去年同期减少 52,180,452.09 元，同比增长 26.54%，主要是因公司业绩增长相应的货币资金增加 11,574,870.66 元、应收账款增加 15,027,621.37 元、存货增加 17,157,604.08 元所致。

8、资产总计：

2021 年末公司总资产较去年同期增长 34.18%，2021 年末总资产增长的主要原因：2021 年公司 5/6 英寸 GPP 芯片扩产项目在建工程增加 26,864,095.95 元，应收账款增加 15,027,621.37 元，存货增加 17,157,604.08 元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	378,244,592.44	-	250,419,616.14	-	51.04%
营业成本	268,457,167.93	70.97%	178,879,200.59	71.43%	50.08%
毛利率	29.03%	-	28.57%	-	-
销售费用	8,707,500.63	2.30%	2,987,788.11	1.19%	191.44%
管理费用	15,469,216.16	4.09%	7,538,884.84	3.01%	105.19%
研发费用	23,266,487.26	6.15%	14,746,887.57	5.89%	57.77%
财务费用	3,869,731.52	1.02%	3,786,566.36	1.51%	2.20%
信用减值损失	638,492.39	0.17%	-2,523,570.67	-1.01%	125.30%
资产减值损失	-1,690,508.05	-0.45%	-1,813,786.40	-0.72%	-6.80%
其他收益	1,351,886.30	0.36%	855,575.42	0.34%	58.01%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	-84,310.37	-0.03%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	56,992,456.93	15.07%	37,949,402.03	15.15%	50.18%
营业外收入	4,506,659.71	1.19%	1,746,866.84	0.70%	157.99%
营业外支出	120,937.14	0.03%	230,959.67	0.09%	-47.64%
净利润	55,264,182.45	14.61%	34,313,250.89	13.70%	61.06%

项目重大变动原因：

1、营业收入：

本期营业收入较去年同期增加 127,824,976.30 元，同比增长 51.04%，主要是得益于中美贸易战带来的国产替代机遇和下游行业需求增长下，公司积极拓展市场所致。

2、营业成本：

本期营业成本较去年同期增加 89,577,967.34 元，同比增长 50.08%，主要是公司营业收入同比增长 51.04%，相应的营业成本增长所致。

3、销售费用：

本期销售费用较去年同期增加 5,719,712.52 元，同比增长 191.44%，主要是因公司为拓展业务，销售人员增加，同时 2020 年因社保政策减免，相应销售人员职工薪酬同比增加 3,794,487.70 元所致。

4、管理费用：

本期管理费用较去年同期增加 7,930,331.32 元，同比增长 105.19%，主要是增加股份支付费用 2,283,876.00 元；增加管理人员相应的职工薪酬增加 1,908,136.06 元所致。

5、研发费用

本期研发费用较去年同期增加 8,519,599.69 元，同比增长 57.77%，主要是公司加大产品研发，相应研发材料费同比增加 5,600,848.90 元；其次，因公司研发团队人员增加，同时 2020 年因社保政策减免，相应的职工薪酬增加 2,351,257.41 元所致。

6、信用减值损失：

本期信用减值损失较去年同期增加 3,162,063.06 元，同比增长 125.30%，主要因公司 2021 年度公司应收账款管理加强，客户回款加快，超一年以上账龄的应收余额减少所致。

7、其他收益：

本期其他收益较去年同期增加 496,310.88 元，同比增长 58.01%，主要因公司政府补助增加所致。

8、营业利润：

本期营业利润较去年同期增加 19,043,054.90 元，同比增长 51.18%，主要是公司营业收入同比增长 51.04%，相应的营业利润增长所致。

9、营业外收入：

本期营业外收入较去年同期增加 2,759,792.87 元，同比增长 157.99%，主要是公司出售废品收入增加 2,797,604.11 元所致。

10、净利润：

本期净利润较去年同期增加 20,950,931.56 元，同比增长 61.06%，主要是公司营业收入同比增长 51.04%，相应的净利润增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	372,135,401.43	248,826,028.75	49.56%
其他业务收入	6,109,191.01	1,593,587.39	283.36%
主营业务成本	264,511,226.17	178,211,848.68	48.43%
其他业务成本	3,945,941.76	667,351.91	491.28%

按产品分类分析：

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减%
电 子 元 器 件	338,104,628.09	240,074,490.82	28.99%	54.38%	54.53%	-0.07%
芯片	34,030,773.34	24,436,735.35	28.19%	14.13%	6.90%	4.85%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成、营业成本构成同比未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关系
1	亚昕科技股份有限公司	77,204,956.94	20.41%	否
2	桑德斯微电子器件（南京）有限公司	27,706,422.46	7.33%	否
3	喜可士股份有限公司	26,275,188.52	6.95%	否
4	德微科技股份有限公司	21,341,897.08	5.64%	否
5	深圳欧陆通电子股份有限公司	10,316,319.63	2.73%	否
合计		162,844,784.63	43.06%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关系
1	杭州立昂微电子股份有限公司	25,960,745.51	10.17%	否
2	邦壮电子材料有限公司	17,703,743.46	6.94%	否
3	济南科盛电子有限公司	14,555,621.12	5.70%	否
4	喜可士股份有限公司	14,449,514.42	5.66%	否
5	扬州诚益电子有限公司	10,975,221.99	4.30%	否
合计		83,644,846.50	32.77%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	48,856,676.75	12,196,212.24	300.59%
投资活动产生的现金流量净额	-37,011,694.91	-8,409,254.70	340.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,856,192.39	-3,130,841.47	118.99%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额:

本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 36,660,464.51 元, 同比增长 300.59%, 主要是因公司经营规模扩大, 公司净利润和应付账款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额:

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加-28,602,440.21 元, 同比增长 340.13%, 主要因 5/6 英寸 GPP 芯片项目建设投入增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额:

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,725,350.92 元, 同比增长 118.99%, 主要原因是根据新会计准则, 将报告期内实际付出去的租金放入其他与筹资活动有关的现金所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
济宁东方芯电子科技有限公司	控股子公司	主要生产可控硅系列高端芯片。	10,000,000.00	17,740,446.43	11,930,481.09	14,475,409.93	2,294,940.78
辽宁芯诺电子科技有限公司	控股子公司	电子器件、家用电器、工业整机、工业仪器仪表研发、生产、修理、销售、服务。	20,000,000.00	51,723,335.51	36,480,163.07	27,310,467.10	10,656,557.45

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	23,266,487.26	14,746,887.57
研发支出占营业收入的比例	6.15%	5.89%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	49	74
研发人员总计	51	76
研发人员占员工总量的比例	12.78%	15.14%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	73	63
公司拥有的发明专利数量	4	3

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、33。

1、事项描述

芯诺科技公司主要从事半导体分立器件、芯片的研发、生产与销售，2021 年营业收入为 37,824.46 万元。

由于收入对芯诺科技公司的财务报表具有重要的影响，是关键业绩指标之一，收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报且对财务报表具有重大影响，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入确认，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同或订单，分析履约义务构成和控制权转移的时点等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 采取抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、报关单、出

库单、货物发运单及客户签收记录等，评价相关收入确认的真实性和准确性；

（4）对收入及毛利率按产品类型实施了分析程序，识别是否存在重大或异常波动，复核收入变动趋势的合理性；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向报告期主要客户函证销售额，针对未回函的样本执行了替代性审计程序；

（6）对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

具体内容详见“第十节财务会计报告三、28、重要会计政策、会计估计的变更”。

（八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

司始终把履行企业社会责任作为公司的重要经营宗旨，坚持依法合规经营、诚信经营、履行依法纳税的社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作。

公司经营良好，信息披露及时、准确、完整，保障股东的利益不受损害；诚信对待供应商及客户，注重产品质量，履行合同，切实保障了客户及供应商的合法权益；公司为员工提供良好的职业发展空间和工作环境，实现员工与企业的共同成长，员工公平取得劳动报酬并享受社会保险等社会福利，公司建立劳动保护机制保障员工职业健康和心理健康，劳动条件不断改善，员工安全健康得到切实保障；重视人才培养，带动就业，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司不断研发新技术、新产品，拓展电子元器件、军工器件业务，公司产品具有较强竞争力和持续盈利能力；公司管理层、核心员工队伍稳定，人员结构未发生重大变动。公司在国家的政策支持下，稳定高效的管理团队、优质的研发人员、严谨的生产质量体系、拼搏进取的精神，使得公司具备较好的可持续发展能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

半导体产业作为现代新技术发展的基础，是信息技术、多媒体以及计算机技术产业的核心，一直处于高科技领域发展的前沿。其技术水平和发展规模已成为衡量一个国家产业竞争力和综合国力的重要标志之一。

2020 年新冠肺炎疫情的爆发，让全球经济停滞不前；美国对我国重点企业进行限制，对我国半导体产业发展造成一定冲击。日趋复杂的国际环境下，科技博弈趋势明显，国产替代始终是半导体行业发展的主线；另一方面，滚滚而来的数字经济和“新基建”浪潮，催生对芯片的强劲需求。在外部环境倒逼和内部技术提升的共同作用下，得益于国产化和新基建，以及人工智能、消费电子、5G 通信等终端产品为半导体器件生产企业的带来的市场需求，我国半导体产业依旧保持高速增长。

2021 年我国半导体产业实现了高速发展，在产业链各环节取得一定成果，但同时我国半导体产业发展也处于“卡脖子”瓶颈期，在许多领域存在“短板”，使得我国半导体产业存在“全而不强”和供应链的“断链”风险。在高端通用芯片领域，中国企业在研发、设计和制造方面与全球领军企业还存在较大差距。面对国际市场不确定性和供应链安全挑战，半导体产业作为中国进口额较大的项目，有必要布局提高国产率，规避贸易摩擦带来的产业发展不确定因素。自主创新、突破核心领域关键技术仍是我国半导体产业十分重要和迫切的任务，自力更生、努力“内循环”的同时，也必须着眼全球，取长补短，联结力量，积极推动半导体产业全产业链、全方位、联合体模式的协同创新，助力人工智能、消费电子、5G 通信同实体经济深度融合。

(二) 公司发展战略

公司肩负“安全高效半导体让智慧生活更美好”的使命，秉持“诚信、精进、责任、利他、感恩”的核心价值观，紧紧围绕功率半导体方向，建立品质、成本双优势，持续推进“产品领先、精细管理、进口替代、全球布局”四大发展战略，依靠内生增长和外延并购双轮驱动，推进公司健康快速发展。

在业绩增长方面，坚定不移在功率半导体领域深耕，沿着建设中高端二极管、MOSFET、TO 系列等产品路线，并进行碳化硅同类晶圆和封装产线建设，步步为营，有序推进。在 4 寸晶圆板块，强化产品竞争力与后进者拉开距离，持续保持 GPP 工艺芯片的性能优势；同时，加快推动 5、6 寸晶圆产业化生产，进一步提升产品竞争力。

继续保持和提升公司在消费类电子、民用市场的优势，积极扩展或进入 5G、电力电子、消费类电子、安防、工控、汽车电子、新能源等高端市场；在传统家电领域，步步为营，紧紧跟上，全力推进替代进口战略，逐步及加快渗透，扩大国产器件份额；在新兴市场领域，随着 5G 进入商用阶段，手机加速更新换代、通信设备和装置要求密度更高，智慧家庭、物联网、人工智能等领域蓬勃发展，相应电子元器件的需求倍增，做好抢先入围的准备，快速切入，为国产器件赢得应有份额。

(三) 经营计划或目标

围绕公司的发展战略，2021 年公司管理层将重点做好以下几项工作：

1、优化晶圆、封装工艺。公司根据市场变化，抓住半导体产业链国产化替代进程的机遇，持续优化现场配置，改造及扩建部分场地，重新布局各净化间功能，推动工厂实现高水平、标准化规模效益。

2、进一步扩大并优化产能配置。公司将继续科学规划资源利用及合理调整产能配置。不断优化自动化和智能化占比，释放更多产能。

3、加大技术研发力度，提高服务品质。公司继续紧跟技术趋势以及重点客户需求，持续开展前沿技术研发，完善特色技术，加强公司科研实力，提升技术水平。同时，加强市场开拓力度，提升品质与服务，从产能、质量、交货、人员等各方面提供优质保障。

(四) 不确定性因素

1、2020 年新型冠状病毒疫情在全球范围内爆发，全国各地对肺炎疫情的防控工作仍在持续进行，目前，疫情蔓延已经在国内得到积极有效控制，地区性疫情的爆发正处在积极有效控制的状态，但国外疫情依然处于较为严重的事态。2022 年年初，国内防疫工作仍较为严峻，对公司整体影响不大。后续影响取决于疫情防控的进展、持续时间及各地的实际情况，尚存在不确定性。公司将持续密切关注新冠病毒疫情的发展情况，及时评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2、美国为刺激经济增长持续扩大财政赤字，导致美元有持续贬值风险。如果美元持续贬值，公司以美元计价的出口产品折算成人民币记账的销售收入会出现汇兑损失，尚存在不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东是上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙），实际控制人为陈钢全，是鲁郡投资的执行事务合伙人，同时担任本公司董事长。倘若公司控股股东、实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

对策：公司将依据有关法律法规，完善内部控制，严格执行公司管理规定，并充分发挥董事会、监事会、股东大会作用，并由券商的严格督导，可以加强对控股股东的监督检查，降低不当控制风险。随着公司的发展壮大，公司对控股股东的依赖程度逐渐减弱，该种风险也将逐渐降低。

2、行业竞争的风险

公司的主营业务为半导体分立器件及芯片的研发、生产与销售，属于半导体分立器件行业。该行业技术发展已经较为成熟，竞争相对激烈。随着应用领域的不断扩展，一方面，国内越来越多的企业开始进入半导体分立器件行业；另一方面，部分下游集成产商也开始利用其设备、技术、资金等优势，相继进入半导体分立器件市场；与此同时，国际知名半导体公司也在加快进入并占领中国的市场份额。为此，如果公司研发、生产的产品无法始终保持在较为先进的水平、质量控制不佳或者市场拓展不能及时应对相应的市场变化，公司的产品将面临淘汰的风险。

对策：公司一直注重产品质量，注重产品的技术改造和技术升级，持续引进了专业技术人员，积极搞好技术研发工作。

3、产品更新换代的风险

半导体分立器件产品更新换代的速度非常快，传统芯片产品、封装产品由于行业准入门槛低、竞争又十分激烈，容易促发企业压低价格来实现销售，导致产品的毛利率水平不断降低，甚至导致部分企业发生库存积压等问题；而中高端产品技术及资金壁垒相对较高，竞争压力较弱，毛利率能够在较长的一段时间内保持稳定水平。但随着科技的发展，新型技术产品的推出，必然会逐渐替代老产品。如果公司在产品更新换代中不能及时调整产品结构或实现技术升级，可能面临现有产品毛利率不断下降的风险。

对策：公司及子公司加强与客户的沟通，及时了解行业动态，以满足客户需求为主要目标，不断加大研发投入，实现技术创新。根据以往经验，在公司内部建立产品的生命周期模式，当传统产品由成熟转向衰退时，积极转型，保持公司产品的竞争力。

4、人才流失的风险

半导体分立器件行业是依赖技术人才的高科技行业，技术团队的经验和能力直接影响公司产品的质量，进而对公司的盈利水平造成影响。因此，技术人才是公司的核心竞争力的关键组成部分。随着行业市场竞争的日益激烈，同行业企业都在积极实施更为主动的人才战略，倘若核心技术人员流失，将会严重影响到半导体分立器件芯片企业的竞争力。

对策：公司坚持“以事业留人”、“以感情留人”的用人理念，不断提高核心技术人员的福利待遇，并积极培养新的技术人员。

5、国家秘密泄密风险

根据《武器装备科研生产单位保密资格认定办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司已通过保密资格审查并取得相关保密证书，公司在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。

对策：公司在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，严格遵守《中华人民共和国保守国家秘密法》，采取各项有效措施保守国家秘密，建立保密工作制度、保密责任制度和军品信息披露审查制度，落实涉密股东、董事、监事、高级管理人员及中介机构的保密责任，接受有关安全保密部门的监督检查，确保国家秘密安全。

(二) 报告期内新增的风险因素

不涉及。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00	1.89%

2021年7月3日，子公司辽宁芯诺电子科技有限公司收到《民事起诉状》（立案日期为：2021年6月22日）。诉状内容为其子公司股东王庆龄（认缴出资400万元，占子公司总股本的20.00%），因未能在工商登记出资期限内完成实缴出资，诉讼请求法院判决王庆龄不是子公司辽宁芯诺股东。

2021年11月12日，根据辽宁省抚顺市东洲区人民法院民事判决书【（2021）辽0403民初1296号】判决结果：1、确认原告王庆龄不具有辽宁芯诺电子科技有限公司股东资格；2、驳回原告其他诉讼请求。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000.00	5,859,222.65
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	122,429.96
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	2,000,000.00	1,830,318.96

公司于 2021 年 4 月 6 日召开的第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于预计 2021 年日常性关联交易》议案；2021 年 10 月 22 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《预计新增 2021 年度公司日常性关联交易的议案》，调整预计日常性关联交易中购买原材料、燃料和动力、接受劳务，由原预计发生金额 3,000,000.00 元调整到预计发生金额 6,000,000.00 元。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步健全和完善公司的治理结构，建立有效的激励机制，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，吸引和保留核心人才，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，促进公司持续、稳健、快速的发展，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，公司对核心员工进行股权激励。本次股权激励计划经第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过。本次限制性股票的激励对象 38 人，激励对象中不包括公司监事、独立董事；不包括控股股东、实际控制人及其配偶、父母、子女。本次股权激励限制性股票授予价格为 2.10 元/股，累计限售股份数量为 5,040,000 股。本股权激励计划有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 72 个月。

公司于 2021 年 6 月 18 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2021 年第一次股权激励计划（草案）的议案》等议案并披露了相关公告。2021 年 6 月 25 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《公司 2021 年第一次股权激励计划（草案）》（更正后）等相关公告。

2021 年 6 月 18 日召开第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2021 年第一次股权激励计划（草案）的议案》等议案，同日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《第二届监事会第八次会议决议公告》。

2021 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 29 日。公司对激励对象的姓名职务进行了公示，公示期间未有任何个人对公示的激励对象名单提出异议。

2021 年 6 月 30 日，监事会在充分听取公示意见后，在公示期后对本激励计划出具了同意意见。同日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《监事会关于公司股权激励计划相关事项的核查意见》。

2021 年 7 月 15 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2021 年第一次股权激励计划（草案）的议案》等议案。并于 2021 年 7 月 16 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《2021 年第一次临时股东大会决议公告》。

(一) 实际授予限制性股票基本情况

1. 授予日：2021年7月15日
2. 授予价格：2.10元/股

3. 授予对象类型：高级管理人员、核心员工

4. 授予人数：38人

5. 实际授予数量：5,040,000股

6. 股票来源：向授予对象定向发行股票

7. 预留权益情况：本计划不设置预留权益

股票激励计划草案披露后不存在权益分派等事项，无需对授予价格、拟授予数量作出调整。

(二) 实际授予明细表

序号	姓名	职务	拟授予股票数量(股)	实际授予股票数量(股)	实际授予数量占授予总数的比例(%)	实际授予数量占授予后股本总额的比例(%)
1. 高级管理人员						
1	石海强	副总经理	500,000	500,000	9.9206%	0.6979%
2	赵福健	副总经理	500,000	500,000	9.9206%	0.6979%
3	裘国营	副总经理	500,000	500,000	9.9206%	0.6979%
4	杨勇	副总经理	20,000	20,000	0.3968%	0.0279%
5	王宪霞	财务总监	500,000	500,000	9.9206%	0.6979%
6	陈稳	董事会秘书	50,000	50,000	0.9921%	0.0698%
高级管理人员小计			2,070,000	2,070,000	41.0714%	2.8894%
2. 核心员工						
7	朱海马	核心员工	500,000	500,000	9.9206%	0.6979%
8	耿开远	核心员工	300,000	300,000	5.9524%	0.4188%
9	兰怀迎	核心员工	300,000	300,000	5.9524%	0.4188%
10	陈小双	核心员工	300,000	300,000	5.9524%	0.4188%
11	吕敏	核心员工	240,000	240,000	4.7619%	0.3350%
12	徐泳	核心员工	220,000	220,000	4.3651%	0.3071%
13	高峰	核心员工	120,000	50,000	0.9921%	0.0698%
14	袁斌	核心员工	120,000	50,000	0.9921%	0.0698%
15	张珂	核心员工	120,000	120,000	2.3810%	0.1675%
16	李玉发	核心员工	100,000	100,000	1.9841%	0.1396%
17	孟凡红	核心员工	60,000	60,000	1.1905%	0.0838%
18	尚利	核心员工	60,000	50,000	0.9921%	0.0698%
19	陈秀娟	核心员工	60,000	60,000	1.1905%	0.0838%
20	王超	核心员工	60,000	50,000	0.9921%	0.0698%
21	王纪琪	核心员工	50,000	50,000	0.9921%	0.0698%
22	刘健	核心员工	50,000	50,000	0.9921%	0.0698%
23	赵嘉琳	核心员工	50,000	50,000	0.9921%	0.0698%
24	徐云龙	核心员工	50,000	50,000	0.9921%	0.0698%
25	单飞	核心员工	50,000	50,000	0.9921%	0.0698%
26	高俊	核心员工	50,000	50,000	0.9921%	0.0698%

27	王化胜	核心员工	30,000	30,000	0.5952%	0.0419%
28	徐晓钰	核心员工	30,000	30,000	0.5952%	0.0419%
29	马齐营	核心员工	30,000	30,000	0.5952%	0.0419%
30	张娣	核心员工	20,000	20,000	0.3968%	0.0279%
31	孔静静	核心员工	20,000	20,000	0.3968%	0.0279%
32	曹凤花	核心员工	20,000	20,000	0.3968%	0.0279%
33	马旺	核心员工	20,000	20,000	0.3968%	0.0279%
34	王龙飞	核心员工	20,000	20,000	0.3968%	0.0279%
35	卞瑞华	核心员工	20,000	20,000	0.3968%	0.0279%
36	陈艳娟	核心员工	20,000	20,000	0.3968%	0.0279%
37	孔霞	核心员工	20,000	20,000	0.3968%	0.0279%
38	马娟	核心员工	20,000	20,000	0.3968%	0.0279%
核心员工小计			3,130,000	2,970,000	58.9286%	4.1457%
合计			5,200,000	5040000	100.0000%	7.0352%

上述名单中，无控股股东、实际控制人及其一致行动人。

(三) 本次授予结果与拟授予情况的差异说明

本次授予限制性股票结果与拟授予情况存在差异。在授予日后的资金缴纳过程中，4名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的限制性股票合计16万股。公司本次实际授予权益人数为38人，实际授予的限制性股票数量为504万股。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/4/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/4/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争，实际控制人陈钢全控制的关联公司迪一电子出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：

①截至承诺函签署之日，本公司/本人未投资于任何与股份公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与股份公司相同或类似的业务，与股份公司不存在同业竞争的情形。

②除股份公司外，本公司/本人自身将不从事与股份公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与股份公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与股份公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与股份公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

③本公司/本人不会利用股份公司股东地位或其他关系进行可能损害股份公司及其他股东合法权益的经营活动。

④如股份公司进一步拓展业务范围，本公司/本人及控制的企业（如有）将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与股份公司拓展后的业务产生竞争的情形，本公司/本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入股份公司或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

⑤本公司/本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本公司/本人愿意承担由此给股份有限公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本公司/本人违反上述承诺所取得的收益归股份有限公司所有。

⑥在本公司/本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

2、为避免同业竞争，保障公司利益，公司原全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员签署了关于避免同业竞争的承诺。

以上承诺均有效履行，报告期内未出现违反承诺的情况。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	64,350,000	96.62%	0	64,350,000	89.82%
	其中：控股股东、实际控制人	52,778,500	79.25%	4,294,042	48,484,458	67.68%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,250,000	3.38%	5,040,000	7,290,000	10.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,070,000	2,070,000	2.89%
	核心员工	0	0.00%	2,970,000	2,970,000	4.15%
总股本		66,600,000	-	5,040,000	71,640,000	-
普通股股东人数		1,081				

股本结构变动情况：

√适用□不适用

为进一步健全和完善公司的治理结构，建立有效的激励机制，有效地将股东利益、公司利益和员工

个人利益结合在一起，吸引和保留核心人才，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，促进公司持续、稳健、快速的发展，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，公司对核心员工进行股权激励。本次股权激励计划经第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过。本次限制性股票的激励对象 38 人，激励对象中不包括公司监事、独立董事；不包括控股股东、实际控制人及其配偶、父母、子女。本次股权激励限制性股票授予价格为 2.10 元/股，累计限售股份数量为 5,040,000 股，公司股本由 66,600,000 股，增加到 71,640,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海鲁郡投资管理合伙企业(有限合伙)	52,778,500	4,294,042	48,484,458	67.68%	12,000,000	36,484,458	12,000,000	0
2	济宁财鑫瑞信股权投资合伙企业(有限合伙)	6,600,000	0	6,600,000	9.21%	0	6,600,000	0	0
3	尹志华	3,000,000	0	3,000,000	4.19%	3,000,000	0	0	3,000,000
4	贺火明	0	560,000	560,000	0.78%	0	560,000	0	0
5	裘国营	0	500,000	500,000	0.70%	500,000	0	0	0
6	朱海马	0	500,000	500,000	0.70%	500,000	0	0	0
7	王宪霞	0	500,000	500,000	0.70%	500,000	0	0	0
8	石海强	0	500,000	500,000	0.70%	500,000	0	0	0
9	赵福健	0	500,000	500,000	0.70%	500,000	0	0	0
10	深圳健和投资管理有限公司—泉州健和恒信一号创业投资合伙企业(有限合伙)	0	363,962	363,962	0.51%	0	363,962	0	0
合计		62,378,500	7,718,004	61,508,420	85.87%	17,500,000	44,008,420	12,000,000	3,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

鲁郡投资是实际控制人陈钢全控制的企业，尹志华与陈勇系配偶关系，陈钢全和陈勇为堂兄弟。裘国营、王宪霞、石海强、赵福健是公司高级管理人员；朱海马是公司核心员工。

除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

报告期，鲁郡投资期末持有的股份质押情况详见：第六节 八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。鲁郡投资设立于 2015 年 6 月 15 日，统一社会信用代码：91310230342278133J，出资额 3800 万元。鲁郡投资执行事务合伙人为陈钢全，公司住所为上海市崇明区陈家镇瀛东村 53 号 3 幢 313 室（上海智慧岛数据产业园），经营范围：投资管理、咨询，实业投资，资产管理，企业管理咨询，商务信息咨询，财务咨询（不得从事代理记账），企业形象策划，展览展示服务，会务服务，仓储服务，设计、制作各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）实际控制人情况

陈钢全先生，男，1972 年 10 月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历，北大 EMBA 结业。1989 年 9 月至 1991 年 8 月，任兖州市第三建筑公司技术员；1991 年 9 月至 1994 年 6 月，任中外合资兖州市三进金属公司技术厂长；1994 年 7 月至 2006 年 6 月，任兖州市华一建筑安装公司安装经理；2006 年 7 月至今，山东迪一电子科技有限公司执行董事兼总经理；2015 年 6 月 11 日至 2016 年 2 月 26 日，任山东芯诺电子科技有限公司执行董事；现任山东芯诺电子科技股份有限公司董事长。2019 年 1 月 23 日至今，任上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	兖州市农村信用合作联社营业部	信用贷款	9,860,000.00	2020 年 12 月 21 日	2023 年 11 月 11 日	5.94%
2	质押贷款	莱商银行股份有限公司济宁兖州支行	股权质押	16,000,000.00	2021 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 20 日	5.7%
合计	-	-	-	25,860,000.00	-	-	-

2019 年 12 月 26 日公告公司股东上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）质押 8,000,000 股（公告编号：2019-037）；2020 年 06 月 04 日公告公司实施 2019 年年度权益分派方案，向全体股东每 10 股送红股 0.232 股，每 10 股转增 4.768 股（公告编号：2020-029），上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）质押股份由 8,000,000 股变更为 12,000,000 股。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈钢全	实际控制人、董事长	男	1972 年 10 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
陈广芝	董事	女	1974 年 7 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
王天峰	董事	男	1972 年 2 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
史国顺	董事、总经理	男	1979 年 11 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
徐明星	董事、副总经理	男	1987 年 6 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
袁明军	监事会主席	男	1982 年 5 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
周海奎	监事	男	1978 年 8 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
张永霞	职工监事	女	1982 年 9 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
赵福健	副总经理	男	1980 年 4 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
裘国营	副总经理	男	1985 年 1 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
石海强	副总经理	男	1980 年 5 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
王宪霞	财务总监	女	1980 年 4 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
杨勇	副总经理	男	1970 年 9 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
陈稳	董事会秘书	男	1987 年 12 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 21 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				8	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）是实际控制人陈钢全控制的企业，陈钢全担任执行事务合伙人，陈钢全、王天峰、史国顺、徐明星、裘国营均为上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）出资人。陈钢全和陈广芝为配偶关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈钢全	实际控制人、董事长	0	0	0	0.00%	0	0
陈广芝	董事	0	0	0	0.00%	0	0
王天峰	董事	0	0	0	0.00%	0	0

史国顺	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0	0
徐明星	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
袁明军	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
周海奎	监事	0	0	0	0.00%	0	0
张永霞	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
赵福健	副总经理	0	500,000	500,000	0.00%	0	500,000
裘国营	副总经理	0	500,000	500,000	0.00%	0	500,000
石海强	副总经理	0	500,000	500,000	0.00%	0	500,000
王宪霞	财务总监	0	500,000	500,000	0.00%	0	500,000
杨勇	副总经理	0	20,000	20,000	0.00%	0	20,000
陈稳	董事会秘书	0	50,000	50,000	0.00%	0	50,000
合计	-	0	-	2,070,000		0	2,070,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
赵福健	副总经理	0	500,000	-	-	-	13.50
裘国营	副总经理	0	500,000	-	-	-	13.50
石海强	副总经理	0	500,000	-	-	-	13.50
王宪霞	财务总监	0	500,000	-	-	-	13.50
杨勇	副总经理	0	20,000	-	-	-	13.50
陈稳	董事会秘书	0	50,000	-	-	-	13.50
合计	-	0	2,070,000	-	-	-	-
备注（如							

有)	
----	--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	26	0	0	26
生产人员	268	54	0	322
研发人员	51	25	0	76
质保人员	22	10	0	32
财务人员	9	0	0	9
销售人员	23	14	0	37
员工总计	399	103	0	502

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	32	44
专科	96	119
专科以下	269	337
员工总计	399	502

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司在职员工 502 人，较期初增加人员 103 人。

2、员工培训

公司始终坚持以人为本，十分重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并进行培训有效性评估工作。有针对性地选送干部、研发人员、生产作业等各层次的员工参加外部相关培训，以不断实现公司战略目标以及对未来人才的需求；另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术型人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

3、薪酬政策

根据《劳动法》规定，公司跟每位员工签订《劳动合同》，并依法为员工缴纳社会保险，按时发放工资及福利，并建立了完善的奖惩和绩效考核管理制度，实现员工个人发展目标和发展目标的统一。报告期内，公司无承担离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
朱海马	新增	封装事业部常务副总	0	500,000	500,000
耿开远	新增	晶圆事业部副总经理	0	300,000	300,000
兰怀迎	新增	军工事业部副总经理	0	300,000	300,000
陈小双	新增	封装事业部销售部经理	0	300,000	300,000
吕敏	新增	封装事业部赋能办副总	0	240,000	240,000
徐泳	新增	外贸业务部经理	0	220,000	220,000
高峰	新增	上海办业务经理	0	120,000	120,000
袁斌	新增	上海办业务外勤	0	120,000	120,000
张珂	新增	苏州办业务经理	0	120,000	120,000
李玉发	新增	封装事业部制造部经理	0	100,000	100,000
孟凡红	新增	封装事业部品保部经理	0	60,000	60,000
尚利	新增	封装事业部工务部主管	0	60,000	60,000
陈秀娟	新增	封装事业部仓库主管	0	60,000	60,000
王超	新增	封装事业部 TO 部主管	0	60,000	60,000
王纪琪	新增	晶圆事业部新品部主管	0	50,000	50,000
刘健	新增	封装事业部体系工程师	0	50,000	50,000
赵嘉琳	新增	人力资源部主管	0	50,000	50,000
徐云龙	新增	封装事业部 IT 部主管	0	50,000	50,000
单飞	新增	封装事业部 PC 主管	0	50,000	50,000
高俊	新增	军工事业部主管	0	50,000	50,000
王化胜	新增	温厦办业务经理	0	30,000	30,000
徐晓钰	新增	晶圆事业部销售部主管	0	30,000	30,000
马齐营	新增	晶圆事业部工务部主管	0	30,000	30,000
张娣	新增	晶圆事业部采购部主管	0	20,000	20,000
孔静静	新增	晶圆事业部新品部班长	0	20,000	20,000
曹凤花	新增	晶圆事业部新品部班长	0	20,000	20,000
马旺	新增	研发部主管	0	20,000	20,000
王龙飞	新增	封装事业部焊接站班长	0	20,000	20,000
卞瑞华	新增	封装事业部制造部主管	0	20,000	20,000
陈艳娟	新增	财务主管	0	20,000	20,000
孔霞	新增	税务主管	0	20,000	20,000
马娟	新增	晶圆事业部新品部班长	0	20,000	20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

公司于 2021 年 6 月 18 日召开第二届董事会第十次会议、2021 年 7 月 16 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名并拟认定核心员工的议案》，该议案内容已披露于登载在全国中小企业

股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《芯诺科技：关于提名并拟认定核心员工的议案》（公告编号：2021-015）。

本次认定核心员工，将有效鼓励员工的积极性，更好地促进公司发展。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 行业信息

□环境治理公司 □医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
√计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司 □零售公司
□农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司 □广告公司 □锂电池公司
□建筑公司 □不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司的主营业务属于半导体分立器件行业，公司通过采购原硅片、玻璃粉等原材料利用自主研发的扩散、沉积、玻璃钝化、封装、测试等关键技术生产半导体分立器件或半导体芯片。目前，公司服务的直接客户主要是半导体封装、半导体器件终端企业，终端产品广泛应用于电力、电器设备、汽车整流器、有线及无线通讯设备、稳压电源、航空航天、开关电源及各类家用电器。国家针对公司所处行业出台了一系列扶持、促进及优惠政策法规，具体如下：

序号	主要法规政策	发文单位	发文日期
1	《电子信息产业调整和振兴规划》	国务院	2009
2	《电子基础材料和关键元器件“十二五”规划》	工信部	2012
3	《电子信息制造业“十二五”发展规划》	工信部	2012
4	《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》	国务院	2013
5	《信息产业发展规划》	工信部、国家发改委	2013
6	《中国制造 2025》	国务院	2015
7	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	2016
8	《工业绿色发展规划（2016-2020）》	工信部	2016
9	《中国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》	国务院	2016
10	《产业技术创新能力发展规划（2016-2020 年）》	工信部	2016
11	《信息产业发展指南》	工信部	2017
12	《车联网（智能网联汽车）产业发展行动计划》	工信部	2018
13	《促进制造业产品和服务质量提升的实施意见》	工信部	2019
14	《产业结构调整指导目录（2019 年本）》	国家发改委	2019
15	《鼓励外商投资产业目录（2019 年版）》	发改委、商务部	2019
16	《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》	工信部	2019

(二) 行业发展情况及趋势

1、行业发展现状

当前半导体分立器件产业正在发生深刻的变革，其中新材料成为产业新的发展重心。SiC、GaN 等半导体材料属于新兴领域，具有极强的应用战略性和前瞻性。目前美欧、日韩及台湾等地区已经实现 SiC、GaN 等新材料半导体功率器件的量产。

对国内市场而言，功率二极管、功率三极管、晶闸管等分立器件产品大部分已实现国产化，而 MOSFET、IGBT 等分立器件产品由于其技术及工艺的先进性，还较大程度上依赖进口，未来进口替代空间巨大。从细分市场来看，半导体分立器件受益于智能制造、电力改造、电子通讯升级、互联网等普及的趋势，其市场也逐步向高端推进。近年来，受益于国际电子制造产业的转移，以及下游行业需求的拉动，我国半导体分立器件行业保持了较快的发展态势。

据国家统计局规模以上工业统计数据显示，近几年来，分立器件行业规模以上企业主营业务收入占半导体行业规模以上企业主营业务收入的比重维持在 22%-25%之间。据中国半导体行业协会统计数据显示，2019 年，我国半导体分立器件全年销售规模已达 2473.9 亿元，较 2018 年增长 10.60%。据前瞻测算，2020 年全年，我国半导体分立器件行业销售额达到 2669.3 亿元。

2、行业发展趋势

近年来新能源汽车/充电桩、智能装备制造、物联网、光伏新能源等新兴应用领域将成为国内半导体分立器件产业的持续增长点，行业呈现良好的发展态势。国内半导体分立器件行业内企业在技术研发、先进设备方面进行了大量投资，紧跟国际先进企业的技术发展，并向中高端产品领域渗透。从市场需求来看，2011 年至 2020 年国内半导体分立器件市场需求保持了 13.11%的年均复合增长；2019 年国内半导体分立器件市场需求达到 2,458.1 亿元，同比 2018 年的 2218.2 亿元增长率达到 10.80%，继续保持着高速增长趋势。其中，半导体功率器件仍是带动中国半导体分立器件市场加速增长的主要动力。根据中国半导体行业协会预测，2020 年中国半导体分立器件市场需求将达到 2673.1 亿元，到 2021 年分立器件的市场需求将达到 3103.5 亿元。从中长期来看，随着“中国制造 2025”、“互联网+”等行动指导意见以及“国家大数据战略”相继组织实施，国内半导体分立器件市场将迎来更广阔的前景。

近年来，我国高度重视半导体行业的发展，不断出台多项鼓励政策大力扶持包括分立器件在内的半导体行业。随着国内半导体分立器件厂商逐步参与到国际市场的供应体系，以及下游行业大力创新对上游分立器件行业的驱动，我国半导体分立器件行业已获得长足发展，并逐步形成对国外产品的替代。据中国半导体行业协会统计，2010 年至 2021 年中国半导体分立器件产品进口额基本保持增长趋势。在国内半导体分立器件市场需求迅速扩大的态势下，我国对半导体分立器件的进口数量和进口金额均呈现下降趋势。近年来，我国半导体分立器件行业的产销规模不断扩大，对国外产品的进口替代效应不断凸显。未来，随着国内半导体分立器件行业逐步突破高端产品的技术瓶颈，我国半导体分立器件对进口的依赖将会进一步减弱，进口替代效应将显著增加。

二、产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
二极管、整流桥	半导体分立器件	产品具备自主研发、设计	是	TO-277B 属于产品更新换代，用新的	无影响，产品切换按照 PCN 变更管理逐步进

		能力		工艺及设计替代原有的设计及工艺。	行，与客户充分沟通后，顺利切换。
MOS	半导体分立器件	产品具备自主研发、设计能力	否	-	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

☒适用 ☐不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
GPP 芯片（4 寸片）	156 万片/年	98.72%	当前 GPP 芯片生产线的产能已经制约了公司的发展，扩充产能已刻不容缓。
电子元器件	39 亿支/年	87.69%	基本处于满负荷生产。

(二) 主要产品在建产能

☒适用 ☐不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
5、6 寸 GPP 光阻芯片及 TVS 芯片产业化项目	7,000.00 万元	300 万片/年	2022 年 5 月投入生产	本项目 2019 年 9 月经济宁市兖州区发展和改革委员会备案，备案号为 2019-370812-39-03-058561。项目拟环保投入 400 万元。

(三) 主要产品委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 招投标产品销售

☐适用 ☒不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用。

四、 研发情况

(一) 研发模式

√适用□不适用

公司建立独立自主的技术研发创新体系，与国际半导体行业发展技术路线相匹配。公司将不断承担重大科研项目，加快公司科研能力建设，增进科学研究与应用水平，不断推动公司核心竞争力的提升。在进行技术研发创新的同时，公司也非常注重知识产权的保护，将完成开发的关键技术及产品封测技术等新技术新发明申请专利或申请国家软件著作权登记。

报告期内，公司研发经费占营业收入比例继续保持较高水平，自主创新能力持续提升。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	TO-3PF 超大功率绝缘产品的开发及量产	4,096,465.13	4,400,000.00
2	JC 光伏模块	3,882,988.77	4,200,000.00
3	GFM 光伏模块	3,826,699.77	5,000,000.00
4	TO263-PAD 结构	3,552,037.25	4,000,000.00
5	飞机发电机的旋转整流芯片	1,156,952.57	1,300,000.00
合计		16,515,143.49	18,900,000.00

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	23,266,487.26	14,746,887.57
研发支出占营业收入的比例	6.15%	5.89%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

√适用□不适用

报告期内，公司新增发明专利 1 项、实用新型专利 4 项、外观设计专利 1 项，各项专利取得方式及取得时间如下：

序号	专利名称	专利类型	专利编号	日期	取得方式
1	一种 UV 膜模板及利用 UV 膜模板实现洁净玻璃钝化的方法	发明专利	CN111816574B	2022-03-04	原始取得
2	一种复合膜层台面保护结构	实用新型	CN212303642U	2021-01-05	原始取得
3	电子产品用锡膏印刷网板	实用新型	CN212765247U	2021-03-23	原始取得
4	一种芯片测试探针台防打火装置	实用新型	CN214310595U	2021-09-28	原始取得

5	一种可用于多种场景的 GFM 光伏旁路保护模组	实用新型	CN214959444U	2021-11-30	原始取得
6	光伏旁路保护模组	外观设计	CN307018723S	2021-12-21	原始取得

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

☒适用 ☐不适用

公司管理层高度重视知识产权，不仅涉及合作研发的知识产权归属问题，也涉及自主研发科技成果的知识产权保护。公司从商标申报与保护、软件和相关作品著作权保护、外观专利保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位，对外观混淆、内容复制、商标侵权等违法行为和潜在侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制发生在之前，降低知识产权维权的成本。

(三) 专利或非专利技术纠纷

☐适用 ☒不适用

六、通用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、专用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、通信系统设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

☐适用 ☒不适用

(二) 交换设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

(三) 接入设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

九、通信终端设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 电子器件制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

☒适用 ☐不适用

（一）稳定的客户资源

公司凭借领先的技术实力、完善的质量管理、优异的产品性能和快速反应的售后服务，逐步开拓了行业内诸多高端客户，并嵌入客户供应链体系，常年与客户保持稳定的业务合作关系。

（二）自主研发全自动化生产工艺流程，为批量化生产提供技术可行性

公司产品生产具有种类多、生产批量化、产品非标化、技术要求高、人力需求大等特点。针对产品的生产特点，公司在剖析技术工艺的基础上，自主研发了工装设备，提高了生产工艺自动化水平，减少了人力资本的投入，提高了产品的生产效率，为产品批量化生产提供了可行性。

（三）企业规范的管理机制，管理层优秀的管理能力

公司人力成本在总成本中所占比例较高，员工技术操作熟练程度、日常工作效率，对于产量的提升有着直接的影响。良好规范的管理制度对公司的发展具有积极的促进作用，公司通过不断提高企业的管理水平、努力向规模化、集约化方向发展，积极营建员工、企业和社会利益命运共同体，稳定了公司管理团队和核心技术人员，并按现代企业制度建立起高效的激励机制和约束机制。为提高公司的管理能力及规范员工行为，公司已经建立了合理有效、适合公司发展的管理制度，助力于提高员工的工作效率和工作质量。经过多年的经营发展，在规范的管理制度下，公司培养了一批具有专业知识背景、熟悉市场情况的高素质管理人才。同时公司决策层具备驾驭和解决重大经营问题的能力，能够很好地把握企业发展方向、抓住发展的机遇。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系，公司制订并完善了《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺制度》、《对外担保制度》等公司治理制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，截至 2021 年 12 月 31 日，公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的重大决策均按照《公司章程》及公司治理制度等有关规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2021 年 6 月 18 日召开第二届董事会第八次会议，2021 年 7 月 16 日召开 2021 年第一次临时

股东大会，审议通过了《拟修订<公司章程>的议案》，修订公司注册资本。

议案具体内容详见 2021 年 6 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《山东芯诺电子科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号：2021-019)。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2021 年度，公司召开了股东大会 2 次、董事会 4 次、监事会 4 次，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了治理机制，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法规和中国证监会有关法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过有效的投资者关系管理手段，在符合法律法规的前提下，与各类投资者保持着良好的沟通与互动交流。公司设立了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露相关人员负责接听和接收，在保证符合信息披露有关规定的情况下，及时回复和解答投资者问答。公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度做出具体安排。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司 2021 年度各方面情况进行了检查，根据检查结果，出具以下独立意见：

1、公司依法运作情况

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》赋予的职责，监事会对公司的依法运作情况进行了审查。经审查，公司及公司董事会成员能够自觉执行国家相关的法律法规，不断提高董监高人员的守法意识及业务水平，建立和逐步完善公司内部控制体系，有力的促进了公司的规范化运作。公司建立健全了各项内部控制管理制度，在落实和考核上狠下功夫，使得公司的管理不断规范，中小股东

的利益得到了维护。公司法人治理结构日趋完善，股东大会，董事会的召开、决策程序合法有效。董事、高级管理人员勤勉尽责、奉公守法，无违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。

2、财务报告情况

监事会对公司财务状况和经营成果进行了检查，与公司董事会及相关的高管人员以及会计师事务所进行了沟通，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

3、监事会认为

年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2021 年年度报告及摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2021 年年度报告及摘要真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况；提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

4、公司监事会对公司 2021 年度内控制度自我评价报告的意见

根据国家相关的法律法规及全国中小企业股份转让系统有关规定，公司监事会对公司内部控制制度的执行情况进行了核查，并发表意见如下：公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的采购、研发、生产和销售体系以及面向市场自主经营的能力。

1、资产完整

公司拥有独立的研发系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权。公司资产独立完整，不存在被股东或关联方占用而损害发行人利益的情况。

2、人员独立

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员并建立了独立完整的财务管理制度和会计核算体系。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东或股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，履行独立纳税义务。公司不存在为股东提供担保，也不存在资金、资产及其他资源被股东占用或其他损害公司利益的情形。

4、机构独立

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织经营管理机构，依法设立了股东

大会、董事会、监事会以及总经理领导下的各个职能部门等机构，各机构依法行使各自的职权。公司的生产经营和办公场所与股东单位和实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在机构混同之情形。

5、业务独立

公司具有独立完整的原材料采购、产品研发、生产、销售体系，公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，具备独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其控制的其他企业的情形。公司目前在业务上与股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会依据各项法律法规的规定以及股转系统的要求，结合公司实际情况和发展状况，建立了一套行之有效的内部治理制度并严格执行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和各项法律法规的有关规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司的内控制度在公司日常运营的各个重要环节，均得到了有效贯彻和切实执行，发挥了较好的风险控制作用，公司存续以来运营规范、运作平稳。但是，由于内部控制制度的建设是一项长期而持续的系统工程，公司未来仍将根据所处行业环境的变化以及经营状况的发展情况不断调整、不断改进、不断完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	致同审字（2022）第 371A004792 号				
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层				
审计报告日期	2022 年 3 月 31 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>江涛</td><td>沈晓玮</td></tr> <tr> <td>3 年</td><td>3 年</td></tr> </table>	江涛	沈晓玮	3 年	3 年
江涛	沈晓玮				
3 年	3 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	3 年				
会计师事务所审计报酬	15 万元				

审计报告

致同审字（2022）第 371A004792 号

山东芯诺电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东芯诺电子科技股份有限公司（以下简称芯诺科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、33。

1、 事项描述

芯诺科技公司主要从事半导体分立器件、芯片的研发、生产与销售，2021 年营业收入为 37,824.46 万元。

由于收入对芯诺科技公司的财务报表具有重要的影响，是关键业绩指标之一，收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报且对财务报表具有重大影响，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

针对营业收入确认，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同或订单，分析履约义务构成和控制权转移的时点等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）采取抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、报关单、出库单、货物发运单及客户签收记录等，评价相关收入确认的真实性和准确性；

（4）对收入及毛利率按产品类型实施了分析程序，识别是否存在重大或异常波动，复核收入变动趋势的合理性；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向报告期主要客户函证销售额，针对未回函的样本执行了替代性审计程序；

（6）对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督芯诺科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,638,154.62	4,063,283.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,712,643.91	546,295.38
应收账款	五、3	118,093,544.44	103,065,923.07
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,661,148.88	6,004,782.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,234,854.50	2,958,161.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	71,791,725.88	54,634,121.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7		427,484.80
其他流动资产	五、8	32,694,146.38	24,945,713.97
流动资产合计		248,826,218.61	196,645,766.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9		

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	86,731,569.94	81,733,438.35
在建工程	五、11	26,864,095.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	14,740,170.13	
无形资产	五、13	5,136,567.33	8,256,125.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	939,872.31	1,467,733.57
其他非流动资产	五、15	9,141,200.29	4,327,997.09
非流动资产合计		143,553,475.95	95,785,294.93
资产总计		392,379,694.56	292,431,061.45
流动负债：			
短期借款	五、16	16,022,487.67	19,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	6,975,011.00	
应付账款	五、18	66,777,324.57	63,229,185.07
预收款项			
合同负债	五、19	299,102.41	805,699.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	3,558,672.55	2,693,301.88
应交税费	五、21	9,945,596.25	8,090,848.88
其他应付款	五、22	4,326,226.33	1,023,263.22
其中：应付利息			28,318.85
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	903,493.02	4,232,800.00
其他流动负债	五、24	32,313,669.39	24,178,485.98
流动负债合计		141,121,583.19	123,253,584.96
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五、25	9,807,597.05	9,830,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	15,366,525.20	
长期应付款	五、27		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,174,122.25	9,830,000.00
负债合计		166,295,705.44	133,083,584.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	71,640,000.00	66,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	7,688,005.51	1,638.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	12,115,040.88	7,988,003.21
一般风险准备			
未分配利润	五、31	120,117,749.50	74,031,890.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		211,560,795.89	148,621,532.72
少数股东权益		14,523,193.23	10,725,943.77
所有者权益（或股东权益）合计		226,083,989.12	159,347,476.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		392,379,694.56	292,431,061.45

法定代表人：陈钢全 主管会计工作负责人：王宪霞 会计机构负责人：王宪霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,426,911.94	3,466,425.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		955,797.06	123,535.98
应收账款		96,619,919.53	92,517,129.33
应收款项融资			
预付款项		5,215,075.45	5,564,930.81
其他应收款		2,297,747.70	3,451,528.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,701,262.18	46,741,226.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			427,484.80
其他流动资产		30,726,432.09	23,138,615.77
流动资产合计		207,943,145.95	175,430,877.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		71,254,335.03	68,880,441.84
在建工程		26,679,636.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,257,231.29	
无形资产		1,777,515.66	4,824,685.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		688,443.05	965,415.67
其他非流动资产		8,760,749.24	3,278,579.39
非流动资产合计		144,417,910.56	98,949,122.40
资产总计		352,361,056.51	274,380,000.14
流动负债：			
短期借款		16,022,487.67	19,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,975,011.00	
应付账款		63,177,340.57	59,847,499.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,558,728.34	2,012,416.00
应交税费		3,823,402.18	5,496,227.27
其他应付款		4,293,661.21	5,478,173.74
其中：应付利息			28,318.85
应付股利			
合同负债		113,526.04	569,576.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		695,679.70	4,232,800.00
其他流动负债		30,352,171.06	22,461,715.58
流动负债合计		128,012,007.77	119,098,409.05
非流动负债：			
长期借款		9,807,597.05	9,830,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,093,117.29	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,900,714.34	9,830,000.00
负债合计		152,912,722.11	128,928,409.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		71,640,000.00	66,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,688,005.51	1,638.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,115,040.88	7,988,003.21
一般风险准备			
未分配利润		108,005,288.01	70,861,948.94
所有者权益（或股东权益）合计		199,448,334.40	145,451,591.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		352,361,056.51	274,380,000.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		378,244,592.44	250,419,616.14
其中：营业收入	五、32	378,244,592.44	250,419,616.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		321,552,006.15	208,904,122.09
其中：营业成本	五、32	268,457,167.93	178,879,200.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	1,781,902.65	964,794.62
销售费用	五、34	8,707,500.63	2,987,788.11
管理费用	五、35	15,469,216.16	7,538,884.84
研发费用	五、36	23,266,487.26	14,746,887.57
财务费用	五、37	3,869,731.52	3,786,566.36
其中：利息费用		2,481,976.11	2,231,294.80
利息收入		72,535.47	24,944.85
加：其他收益	五、38	1,351,886.30	855,575.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	638,492.39	-2,523,570.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,690,508.05	-1,813,786.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		-84,310.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,992,456.93	37,949,402.03
加：营业外收入	五、42	4,506,659.71	1,746,866.84
减：营业外支出	五、43	120,937.14	230,959.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,378,179.50	39,465,309.20
减：所得税费用	五、44	6,113,997.05	5,152,058.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,264,182.45	34,313,250.89

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,264,182.45	34,313,250.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,797,249.46	1,530,819.11
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,466,932.99	32,782,431.78
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,264,182.45	34,313,250.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		51,466,932.99	32,782,431.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,797,249.46	1,530,819.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.75	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈钢全 主管会计工作负责人：王宪霞 会计机构负责人：王宪霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入		344,012,997.48	230,542,978.65

减：营业成本		257,761,283.28	170,330,758.41
税金及附加		1,498,268.72	822,299.31
销售费用		5,653,242.16	1,984,719.29
管理费用		12,736,688.18	6,184,480.92
研发费用		21,499,868.88	13,376,595.08
财务费用		3,842,213.05	3,780,160.10
其中：利息费用		2,463,959.79	2,231,294.80
利息收入		70,626.62	24,040.81
加：其他收益		1,334,154.22	796,570.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,298,549.62	-1,920,678.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,498,277.78	-1,934,079.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		280.92	725,185.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,156,140.19	31,730,964.06
加：营业外收入		4,404,358.79	1,645,461.46
减：营业外支出		68,936.31	207,611.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,491,562.67	33,168,814.49
减：所得税费用		3,967,149.54	3,584,070.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,524,413.13	29,584,744.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,524,413.13	29,584,744.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		42,524,413.13	29,584,744.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		293,739,297.67	172,877,025.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,268,104.59	5,886,360.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	10,191,907.52	2,702,027.32
经营活动现金流入小计		311,199,309.78	181,465,413.35
购买商品、接受劳务支付的现金		197,227,024.11	132,311,791.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,572,971.43	25,193,937.90
支付的各项税费		7,699,740.49	4,235,239.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	11,842,897.00	7,528,232.02
经营活动现金流出小计		262,342,633.03	169,269,201.11
经营活动产生的现金流量净额		48,856,676.75	12,196,212.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,265,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	1,000,000.00	24,231,483.00
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	26,496,483.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,011,694.91	6,016,619.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、45		28,889,118.19
投资活动现金流出小计		38,011,694.91	34,905,737.70
投资活动产生的现金流量净额		-37,011,694.91	-8,409,254.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,584,000.00	5,860,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,860,000.00
取得借款收到的现金		16,000,000.00	28,870,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	3,745,762.81	3,800,000.00
筹资活动现金流入小计		30,329,762.81	38,530,000.00
偿还债务支付的现金		19,040,000.00	28,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,616,993.28	1,729,643.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	16,528,961.92	11,011,198.21
筹资活动现金流出小计		37,185,955.20	41,660,841.47
筹资活动产生的现金流量净额		-6,856,192.39	-3,130,841.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-388,929.79	-521,868.95
五、现金及现金等价物净增加额		4,599,859.66	134,247.12
加：期初现金及现金等价物余额		4,063,283.96	3,929,036.84
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	8,663,143.62	4,063,283.96

法定代表人：陈钢全 主管会计工作负责人：王宪霞 会计机构负责人：王宪霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		279,506,535.97	168,637,553.06
收到的税费返还		7,268,104.59	5,886,360.62
收到其他与经营活动有关的现金		10,067,770.75	2,526,274.66
经营活动现金流入小计		296,842,411.31	177,050,188.34

购买商品、接受劳务支付的现金		191,667,472.39	128,507,257.99
支付给职工以及为职工支付的现金		37,538,763.35	20,765,922.22
支付的各项税费		6,010,364.28	3,672,634.34
支付其他与经营活动有关的现金		8,658,928.82	5,243,372.74
经营活动现金流出小计		243,875,528.84	158,189,187.29
经营活动产生的现金流量净额		52,966,882.47	18,861,001.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		490,365.84	11,053,997.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	24,739,639.30
投资活动现金流入小计		1,490,365.84	35,793,636.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,337,665.96	5,427,665.51
投资支付的现金			11,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,060,000.00	32,162,601.19
投资活动现金流出小计		46,397,665.96	49,350,266.70
投资活动产生的现金流量净额		-44,907,300.12	-13,556,630.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,584,000.00	
取得借款收到的现金		16,000,000.00	28,870,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,745,762.81	9,363,082.22
筹资活动现金流入小计		30,329,762.81	38,233,082.22
偿还债务支付的现金		19,040,000.00	28,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,616,993.28	1,729,643.26
支付其他与筹资活动有关的现金		16,357,946.79	12,721,198.21
筹资活动现金流出小计		37,014,940.07	43,370,841.47
筹资活动产生的现金流量净额		-6,685,177.26	-5,137,759.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-388,929.79	-521,868.95
五、现金及现金等价物净增加额		985,475.30	-355,257.55
加：期初现金及现金等价物余额		3,466,425.64	3,821,683.19
六、期末现金及现金等价物余额		4,451,900.94	3,466,425.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	66,600,000.00				1,638.94				7,988,003.21		74,031,890.57	10,725,943.77	159,347,476.49
加：会计政策变更									-125,403.64		-1,128,632.75		-1,254,036.39
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,600,000.00				1,638.94				7,862,599.57		72,903,257.82	10,725,943.77	158,093,440.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,040,000.00				7,686,366.57				4,252,441.31		47,214,491.68	3,797,249.46	67,990,549.02
(一) 综合收益总额											51,466,932.99	3,797,249.46	55,264,182.45
(二) 所有者投入和减少资本	5,040,000.00				7,686,366.57								12,726,366.57

1.股东投入的普通股	5,040,000.00				5,544,000.00							10,584,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,283,876.00							2,283,876.00
4.其他					-141,509.43							-141,509.43
（三）利润分配								4,252,441.31	-4,252,441.31			
1.提取盈余公积								4,252,441.31	-4,252,441.31			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结												

转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	71,640,000.00				7,688,005.51				12,115,040.88		120,117,749.50	14,523,193.23	226,083,989.12

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	44,400,000.00				21,171,558.94				5,029,528.78		45,238,013.22	3,335,124.66	119,174,225.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,400,000.00				21,171,558.94				5,029,528.78		45,238,013.22	3,335,124.66	119,174,225.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	22,200,000.00				-21,169,920.00				2,958,474.43		28,793,877.35	7,390,819.11	40,173,250.89

填列)												
(一) 综合收益总额										32,782,431.78	1,530,819.11	34,313,250.89
(二) 所有者投入和减少资本											5,860,000.00	5,860,000.00
1.股东投入的普通股											5,860,000.00	5,860,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配	1,030,080.00							2,958,474.43		-3,988,554.43		
1.提取盈余公积								2,958,474.43		-2,958,474.43		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配	1,030,080.00									-1,030,080.00		
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	21,169,920.00				-21,169,920.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	21,169,920.00				-21,169,920.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	66,600,000.00				1,638.94			7,988,003.21		74,031,890.57	10,725,943.77	159,347,476.49

法定代表人：陈钢全主管会计工作负责人：王宪霞会计机构负责人：王宪霞

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其他								
一、上年期末余额	66,600,000.00				1,638.94				7,988,003.21		70,861,948.94	145,451,591.09
加：会计政策变更									-125,403.64		-1,128,632.75	-1,254,036.39
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,600,000.00				1,638.94				7,862,599.57		69,733,316.19	144,197,554.70

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,040,000.00			7,686,366.57			4,252,441.31		38,271,971.82	55,250,779.70
（一）综合收益总额									42,524,413.13	42,524,413.13
（二）所有者投入和减少资本	5,040,000.00			7,686,366.57						12,726,366.57
1.股东投入的普通股	5,040,000.00			5,544,000.00						10,584,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额				2,283,876.00						2,283,876.00
4.其他				-141,509.43						-141,509.43
（三）利润分配							4,252,441.31		-4,252,441.31	
1.提取盈余公积							4,252,441.31		-4,252,441.31	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收										

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	71,640,000.00				7,688,005.51				12,115,040.88		108,005,288.01	199,448,334.40

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,400,000.00				21,171,558.94				5,029,528.78		45,265,759.04	115,866,846.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,400,000.00				21,171,558.94				5,029,528.78		45,265,759.04	115,866,846.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,200,000.00				-21,169,920.00				2,958,474.43		25,596,189.90	29,584,744.33
（一）综合收益总额											29,584,744.33	29,584,744.33
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												

2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配	1,030,080.00							2,958,474.43		-3,988,554.43		
1.提取盈余公积								2,958,474.43		-2,958,474.43		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配	1,030,080.00									-1,030,080.00		
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	21,169,920.00				-21,169,920.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	21,169,920.00				-21,169,920.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	66,600,000.00				1,638.94				7,988,003.21		70,861,948.94	145,451,591.09

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东芯诺电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在山东省注册的股份有限公司，前身为山东芯诺电子科技有限公司，成立于 2010 年 08 月 16 日，注册地位于济宁市兖州区兖颜路路北（天齐庙村村西），法定代表人为陈钢全，企业法人营业执照注册号：91370800559937814L。

本公司原注册资本为 1,000 万元，系由王天峰、陈广芝、尹志华共同出资设立。公司设立时股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王天峰	500.00	50.00
陈广芝	300.00	30.00
尹志华	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00

2015 年 6 月 12 日，经公司 2015 年第一次临时股东会同意，王天峰将其持有的 50%股权转让给山东迪一电子科技有限公司，陈广芝将其持有的 30%股权转让给山东迪一电子科技有限公司，股权转让后，公司股本结构为：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
山东迪一电子科技有限公司	800.00	80.00
尹志华	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00

2015 年 7 月 21 日，经公司 2015 年第二次临时股东会同意，公司申请增加注册资本 3,000 万元，同意吸收上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）为公司新股东，变更后公司注册资本为 4,000 万元。增资后，公司股本结构为：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
山东迪一电子科技有限公司	3,000.00	75.00
上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）	800.00	20.00
尹志华	200.00	5.00
合 计	4,000.00	100.00

根据 2016 年 2 月 5 日山东芯诺电子科技有限公司股东会决议、发起人协议及公司章程的规

定，山东芯诺电子科技有限公司整体变更为山东芯诺电子科技股份有限公司，变更方式为山东芯诺电子科技有限公司全体股东以其拥有的山东芯诺电子科技有限公司截至 2015 年 12 月 31 日（改制基准日）止的净资产 44,798,992.90 元缴纳，并按照 1: 0.8929 比例折合股本 40,000,000.00 元，其余 4,798,992.90 元计入资本公积。

2016 年 7 月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 838172。

根据 2017 年 12 月 31 日公司 2017 年第九次临时股东大会决议的规定，公司向特定投资者济宁市兖州区科创鑫融股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股（新三板）440 万股。增资后，公司股本变更为 44,400,000.00 元。

根据 2020 年 5 月 28 日公司召开的 2019 年度股东大会决议的规定，以公司现有总股本 44,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.232 股，每 10 股转增 4.768 股，分红后总股本增至 66,600,000.00 元。

公司于 2021 年 7 月 15 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《山东芯诺电子科技股份有限公司 2021 年第一次股权激励计划（草案）》（以下简称“股权激励计划”），于 2021 年 6 月 18 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于提名公司 2021 年第一次股权激励计划激励对象名单的议案》、《关于公司 2021 年第一次股权激励计划（草案）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2021 年第一次股权激励计划相关事宜的议案》，确定 2021 年 7 月 15 日为授予日，向 38 名激励对象拟授予 520.00 万股限制性股票。鉴于有 4 名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟向其授予的部分限制性股票共计 16 万股，调整后本次授予的股权激励计划限制性股票权益总数由 520.00 万股调整为 504.00 万股。本次增发后总股本增至 71,640,000.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等相关制度，建立了符合公司现阶段生产经营的内部控制制度。

本公司及其子公司的主营业务为半导体分立器件芯片的研发、生产与销售，属于半导体分立器件行业。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十五次会议于 2022 年 3 月 31 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	济宁东方芯电子科技有限公司	东方芯	70.00	
2	辽宁芯诺电子科技有限公司	辽宁芯诺	70.00	

上述子公司具体情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报

规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策,具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本;初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制

权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公

允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值

准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收一般客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收长期保证金等款项。

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他长期应收款组合 1：应收保证金
- 其他长期应收款组合 2：应收其他款项

对于应收保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收保证金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一

项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他	5-10	5.00	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、专利权、软件及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式

的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	20-50	直线法	
商标权	3	直线法	
专利权	3	直线法	
软件及其他	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用

或出售该无形资产。企业应能够证明可以取得无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。企业自有资金不足以提供支持的，应能够证明存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构声明愿意为该无形资产的开发提供所需；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”

项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得

的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

公司主要销售电子元器件、芯片等产品，产品销售收入分内销产品收入和外销产品收入。其中：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司按照约定将产品交付至客户指定地点后确认收入，对客户以供应商管理库存（VMI）方式进行交易的，在客户实际使用且双方核对后确认销售收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司按照约定将产品办理完报关手续，取得报关单，将货物在指定地点交付给承运人后确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负

债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

29、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发

行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司

自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、27 和 28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、12 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

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

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
使用权资产	--		15,121,305.93	15,121,305.93
资产总额	292,431,061.45		15,121,305.93	307,552,367.38
负债：				
一年内到期的非流动负债	4,232,800.00		626,545.33	4,859,345.33
租赁负债			15,748,796.99	15,748,796.99
负债总额	133,083,584.96		16,375,342.32	149,458,927.28
所有者权益：				
盈余公积	7,988,003.21		-125,403.64	7,862,599.57
未分配利润	74,031,890.57		-1,128,632.75	72,903,257.82
所有者权益总额	159,347,476.49		-1,254,036.39	158,093,440.10

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	15,121,305.93
合 计：	15,121,305.93

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
使用权资产	14,740,170.13	--	14,740,170.13
资产总计	392,766,894.56	378,026,724.43	14,740,170.13
负债：			
一年内到期的非流动负债	903,493.02	40,000.00	863,493.02
租赁负债	15,366,525.20		15,366,525.20
负债总计	166,964,431.28	150,734,413.06	16,230,018.22
所有者权益：			
盈余公积	12,057,488.30	12,206,473.11	-148,984.81
未分配利润	119,805,576.24	121,146,439.52	-1,340,863.28
所有者权益总额	392,766,894.56	378,026,724.43	-1,489,848.09

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	178,879,200.59	179,369,254.43	-490,053.84
财务费用	3,786,566.36	3,040,966.89	745,599.47
研发费用	14,746,887.57	14,766,621.50	-19,733.93
所得税费用	5,152,058.31	5,116,686.55	35,371.76

(2) 重要会计估计变更

在本报告期内，本集团未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	4,063,283.96	4,063,283.96	
应收票据	546,295.38	546,295.38	
应收账款	103,065,923.07	103,065,923.07	
预付款项	6,004,782.06	6,004,782.06	
其他应收款	2,958,161.48	2,958,161.48	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	54,634,121.80	54,634,121.80	
一年内到期的非流动资产	427,484.80	427,484.80	
其他流动资产	24,945,713.97	24,945,713.97	
流动资产合计	196,645,766.52	196,645,766.52	
非流动资产：			
固定资产	81,733,438.35	81,733,438.35	
在建工程			
使用权资产	-	15,121,305.93	15,121,305.93
无形资产	8,256,125.92	8,256,125.92	
递延所得税资产	1,467,733.57	1,467,733.57	
其他非流动资产	4,327,997.09	4,327,997.09	
非流动资产合计	95,785,294.93	110,906,600.86	15,121,305.93
资产总计	292,431,061.45	307,552,367.38	15,121,305.93
流动负债：			
短期借款	19,000,000.00	19,000,000.00	
应付票据			
应付账款	63,229,185.07	63,229,185.07	
预收款项			

合同负债	805,699.93	805,699.93	
应付职工薪酬	2,693,301.88	2,693,301.88	
应交税费	8,090,848.88	8,090,848.88	
其他应付款	1,023,263.22	1,023,263.22	
其中：应付利息	28,318.85	28,318.85	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	4,232,800.00	4,859,345.33	626,545.33
其他流动负债	24,178,485.98	24,178,485.98	
流动负债合计	123,253,584.96	123,880,130.29	626,545.33
非流动负债：			
长期借款	9,830,000.00	9,830,000.00	
租赁负债		15,748,796.99	15,748,796.99
递延收益			
递延所得税负债			
非流动负债合计	9,830,000.00	25,578,796.99	15,748,796.99
负债合计	133,083,584.96	149,458,927.28	16,375,342.32
股东权益：			
股本	66,600,000.00	66,600,000.00	
资本公积	1,638.94	1,638.94	
盈余公积	7,988,003.21	7,862,599.57	-125,403.64
未分配利润	74,031,890.57	72,903,257.82	-1,128,632.75
归属于母公司股东权益合计	148,621,532.72	147,367,496.33	-1,254,036.39
少数股东权益	10,725,943.77	10,725,943.77	
归属于母公司股东权益合计	159,347,476.49	158,093,440.10	-1,254,036.39
负债和股东权益总计	292,431,061.45	307,552,367.38	15,121,305.93

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	3,466,425.64	3,466,425.64	
应收票据	123,535.98	123,535.98	
应收账款	92,517,129.33	92,517,129.33	
预付款项	5,564,930.81	5,564,930.81	
其他应收款	3,451,528.77	3,451,528.77	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	46,741,226.64	46,741,226.64	
一年内到期的非流动资产	427,484.80	427,484.80	
其他流动资产	23,138,615.77	23,138,615.77	
流动资产合计	175,430,877.74	175,430,877.74	

非流动资产：			
长期股权投资	21,000,000.00	21,000,000.00	
固定资产	68,880,441.84	68,880,441.84	
在建工程			
使用权资产		15,121,305.93	15,121,305.93
无形资产	4,824,685.50	4,824,685.50	
递延所得税资产	965,415.67	965,415.67	
其他非流动资产	3,278,579.39	3,278,579.39	
非流动资产合计	98,949,122.40	114,070,428.33	15,121,305.93
资产总计	274,380,000.14	289,501,306.07	15,121,305.93
流动负债：			
短期借款	19,000,000.00	19,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	59,847,499.83	59,847,499.83	
预收款项			
合同负债	569,576.63	569,576.63	
应付职工薪酬	2,012,416.00	2,012,416.00	
应交税费	5,496,227.27	5,496,227.27	
其他应付款	5,478,173.74	5,478,173.74	
其中：应付利息	28,318.85	28,318.85	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,232,800.00	4,859,345.33	626,545.33
其他流动负债	22,461,715.58	22,461,715.58	
流动负债合计	119,098,409.05	119,724,954.38	626,545.33
非流动负债：			
长期借款	9,830,000.00	9,830,000.00	
租赁负债		15,748,796.99	15,748,796.99
递延收益			
递延所得税负债			
非流动负债合计	9,830,000.00	25,578,796.99	15,748,796.99
负债合计	128,928,409.05	145,303,751.37	16,375,342.32
股东权益：			
股本	66,600,000.00	66,600,000.00	
资本公积	1,638.94	1,638.94	
其他综合收益			
盈余公积	7,988,003.21	7,862,599.57	-125,403.64
未分配利润	70,861,948.94	69,733,316.19	-1,128,632.75
股东权益合计	145,451,591.09	144,197,554.70	-1,254,036.39

负债和股东权益总计	274,380,000.14	289,501,306.07	15,121,305.93
-----------	----------------	----------------	---------------

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15

不同纳税主体的企业所得税税率的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
山东芯诺电子科技股份有限公司	15
辽宁芯诺电子科技有限公司	15
济宁东方芯电子科技有限公司	2.5

2、税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 7 日取得编号为 GR202137003772 号《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

子公司辽宁芯诺电子科技有限公司于 2021 年 9 月 24 日取得编号为 GR202121000693 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

2021 年 4 月 2 日，财政部、国家税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司济宁东方芯电子科技有限公司在 2021 年享受该企业所得税税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
	117.80	3,810.60
银行存款	8,663,025.82	4,059,473.36

其他货币资金	6,975,011.00	
合 计	15,638,154.62	4,063,283.96

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	65,000.00		65,000.00	11,224.00		11,224.00
商业承兑汇票	2,729,529.80	81,885.89	2,647,643.91	549,298.20	14,226.82	535,071.38
合 计	2,794,529.80	81,885.89	2,712,643.91	560,522.20	14,226.82	546,295.38

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,446,761.30	29,833,686.24
商业承兑票据		2,445,991.46
合 计	19,446,761.30	32,279,677.70

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,794,529.80	100.00	81,885.89	2.93	2,712,643.91
其中：					
银行承兑汇票	65,000.00	2.33			65,000.00
商业承兑汇票	2,729,529.80	97.67	81,885.89	3.00	2,647,643.91
合 计	2,794,529.80	100.00	81,885.89	2.93	2,712,643.91

续：

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	560,522.20	100.00	14,226.82	2.54	546,295.38
其中：					
银行承兑汇票	11,224.00	2.00			11,224.00

商业承兑汇票	549,298.20	98.00	14,226.82	2.59	535,071.38
合 计	560,522.20	100.00	14,226.82	2.54	546,295.38

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行承兑汇票

名 称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	65,000.00			11,224.00		
合 计	65,000.00			11,224.00		

组合计提项目: 商业承兑汇票

名 称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,729,529.80	81,885.89	3.00	549,298.20	14,226.82	2.59
合 计	2,729,529.80	81,885.89	3.00	549,298.20	14,226.82	2.59

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	14,226.82
本期计提	67,659.07
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	81,885.89

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	118,999,865.04	101,446,308.62
1 至 2 年	2,993,190.02	6,175,256.67
2 至 3 年	46,643.99	459,131.82
3 年以上	48,388.89	108,005.70
小 计	122,088,087.94	108,188,702.81
减: 坏账准备	3,994,543.50	5,122,779.74
合 计	118,093,544.44	103,065,923.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,088,087.94	100.00	3,994,543.50	3.27	118,093,544.44
其中：					
应收一般客户	86,789,351.96	71.09	3,316,807.77	3.82	83,472,544.19
应收海外企业客户	35,298,735.98	28.91	677,735.73	1.92	34,621,000.25
合 计	122,088,087.94	100.00	3,994,543.50	3.27	118,093,544.44

续：

2020.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	912,067.28	0.84	456,033.64	50.00	456,033.64
按组合计提坏账准备	107,276,635.53	99.16	4,666,746.10	4.35	102,609,889.43
其中：					
应收一般客户	88,082,308.78	81.42	4,036,313.70	4.58	84,045,995.08
应收海外企业客户	19,194,326.75	17.74	630,432.40	3.28	18,563,894.35
合 计	108,188,702.81	100.00	5,122,779.74	4.74	103,065,923.07

按单项计提坏账准备：

2020.12.31				
名 称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市东奥科技有限公司	912,067.28	456,033.64	50.00	涉及诉讼
合 计	912,067.28	456,033.64	50.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收一般客户

2021.12.31				2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	83,701,129.06	2,511,033.87	3.00	82,516,612.53	2,137,180.27	2.59
1 至 2 年	2,993,190.02	720,760.15	24.08	5,320,501.05	1,683,406.53	31.64
2 至 3 年	46,643.99	36,624.86	78.52	137,189.50	107,721.20	78.52
3 年以上	48,388.89	48,388.89	100.00	108,005.70	108,005.70	100.00
合 计	86,789,351.96	3,316,807.77	3.82	88,082,308.78	4,036,313.70	4.58

组合计提项目：应收海外企业客户

2021.12.31	2020.12.31
------------	------------

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	35,298,735.98	677,735.73	1.92	18,927,298.48	363,404.13	1.92
1 至 2 年				267,028.27	267,028.27	100.00
合 计	35,298,735.98	677,735.73	1.92	19,194,326.75	630,432.40	3.28

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	5,122,779.74
本期计提	-827,896.04
本期收回或转回	
本期核销	300,000.00
2021.12.31	3,994,883.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	300,000.00

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 46,004,424.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,104,934.92 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,609,012.77	99.08	6,004,074.80	99.99
1 至 2 年	52,136.11	0.92	707.26	0.01
合 计	5,661,148.88	100.00	6,004,782.06	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,767,926.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.56%。

5、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,234,854.50	2,958,161.48
合 计	2,234,854.50	2,958,161.48

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,621,731.31	2,919,234.42
1 至 2 年	646,586.26	203,620.00
2 至 3 年	150,939.70	1,183.32
3 年以上	1,183.32	
小 计	2,420,440.59	3,124,037.74
减：坏账准备	185,586.09	165,876.26
合 计	2,234,854.50	2,958,161.48

② 按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	1,688,113.90	128,953.92	1,559,159.98	977,158.00	54,787.09	922,370.91
应收其他款项	732,326.69	56,632.17	675,694.52	2,146,879.74	111,089.17	2,035,790.57
合 计	2,420,440.59	185,586.09	2,234,854.50	3,124,037.74	165,876.26	2,958,161.48

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,419,257.27	7.62	184,402.77	2,234,854.50	
应收押金和保证金	1,688,113.90	7.64	128,953.92	1,559,159.98	
应收其他款项	731,143.37	7.58	55,448.85	675,694.52	
合 计	2,419,257.27	7.62	184,402.77	2,234,854.50	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面 价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金					
应收其他款项	1,183.32	100.00	1,183.32		账龄较长，预计无法收回
合 计	1,183.32	100.00	1,183.32		

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	977,158.00	5.61	54,787.09	922,370.91	
应收其他款项	2,146,879.74	5.17	111,089.17	2,035,790.57	
合 计	3,124,037.74	5.31	165,876.26	2,958,161.48	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	165,876.26			165,876.26
2020 年 12 月 31 日余额在本期	165,876.26			165,876.26
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,526.51		1,183.32	19,709.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	184,402.77		1,183.32	185,586.09

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东长虹电子有限公司	保证金	819,169.58	1 年以内	33.84	48,003.34
深圳欧陆通电子有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	16.53	40,000.00
员工社保	社保	206,521.54	1 年以内	8.53	4,502.17
钟强	员工借款	141,986.26	1 年以内、 1-2 年	5.87	6,777.50

深圳市兆驰股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	4.13	10,000.00
漳州立达信光电科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.13	5,860.00
合 计	--	1,767,677.38	--	73.03	115,143.01

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,079,603.71	421,929.79	21,657,673.92	15,123,884.24	1,754,523.96	13,369,360.28
在产品	12,731,191.58	47,786.37	12,683,405.21	8,336,050.27		8,336,050.27
自制半成品	7,045,243.25	82,918.69	6,962,324.56	5,577,125.88	72,954.49	5,504,171.39
委托加工物资	622,916.98		622,916.98			
库存商品	24,808,248.32	1,416,801.82	23,391,446.50	21,286,658.24	122,569.53	21,164,088.71
发出商品	6,508,321.84	34,363.13	6,473,958.71	6,260,451.15		6,260,451.15
合 计	73,795,525.68	2,003,799.80	71,791,725.88	56,584,169.78	1,950,047.98	54,634,121.80

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,754,523.96	188,855.03		1,521,449.20		421,929.79
在产品		47,786.37				47,786.37
自制半成品	72,954.49	82,918.69		72,954.49		82,918.69
库存商品	122,569.53	1,336,584.83		42,352.54		1,416,801.82
发出商品		34,363.13				34,363.13
合 计	1,950,047.98	1,690,508.05		1,636,756.23		2,003,799.80

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	以原材料生产的库存商品的成本高于可变现净值	生产领用、研发耗用或合理损耗
在成品及自制半成品	以在产品或半成品生产的库存商品的成本高于可变现净值	生产领用、研发耗用或合理损耗
库存商品	可变现净值按日常活动中，以库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	对外销售

发出商品	可变现净值按日常活动中，以发出商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	对外销售
------	---	------

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1 年内到期的长期应收款		427,484.80
合 计		427,484.80

8、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待认证进项税额	384,127.79	697,027.99
已背书未到期票据	32,279,677.70	24,178,485.98
待摊费用	30,340.89	70,200.00
合 计	32,694,146.38	24,945,713.97

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行或财务公司承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

9、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2021.12.31.			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款				449,984.00	22,499.20	427,484.80
小 计				449,984.00	22,499.20	427,484.80
减：1 年内到期的长期应收款				449,984.00	22,499.20	427,484.80
合 计						

说明：

(2) 坏账准备计提情况

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备					449,984.00	100.00	22,499.20	5.00		427,484.80
其中：										
保证金					449,984.00	100.00	22,499.20	5.00		427,484.80
合 计					449,984.00	100.00	22,499.20	5.00		427,484.80

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 保证金

	2021.12.31			2020.12.31		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年				449,984.00	22,499.20	5.00
合 计				449,984.00	22,499.20	5.00

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	22,499.20
本期计提	-22,499.20
本期收回或转回	
2021.12.31	

10、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	86,731,569.94	81,733,438.35
固定资产清理		
合 计	86,731,569.94	81,733,438.35

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:						
1.2020.12.31	6,114,351.06	108,405,209.08	1,773,938.19	283,272.01	30,748.36	116,607,518.70
2.本期增加金额	22,527.04	15,681,726.89	665,644.24	618,920.34	52,212.39	17,041,030.90
(1) 购置	22,527.04	15,681,726.89	665,644.24	618,920.34	52,212.39	17,041,030.90
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2021.12.31	6,136,878.10	124,086,935.97	2,439,582.43	902,192.35	82,960.75	133,648,549.60
二、累计折旧						
1.2020.12.31	389,663.87	33,120,490.82	1,087,244.59	247,470.13	29,210.94	34,874,080.35
2.本期增加金额	286,103.53	11,454,801.24	274,548.06	24,146.64	3,299.84	12,042,899.31
(1) 计提	286,103.53	11,454,801.24	274,548.06	24,146.64	3,299.84	12,042,899.31
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.2021.12.31	675,767.40	44,575,292.06	1,361,792.65	271,616.77	32,510.78	46,916,979.66
--------------	------------	---------------	--------------	------------	-----------	---------------

三、减值准备

1.2020.12.31

2.本期增加金额

(1) 计提

3.本期减少金额

(1) 处置或报废

4.2021.12.31

四、账面价值

1.2021.12.31 账面价值	5,461,110.70	79,511,643.91	1,077,789.78	630,575.58	50,449.97	86,731,569.94
2.2020.12.31 账面价值	5,724,687.19	75,284,718.26	686,693.60	35,801.88	1,537.42	81,733,438.35

11、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	26,864,095.95	
工程物资		
合 计	26,864,095.95	

(1) 在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
半导体功率器件芯片生产线	26,679,636.29		26,679,636.29			
厂房装修	184,459.66		184,459.66			
合 计	26,864,095.95		26,864,095.95			

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
半导体功率器件芯片生产线		26,679,636.29						26,679,636.29
合 计		26,679,636.29						26,679,636.29

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
半导体功率器件芯片生产线	4310 万	61.90%	60%	自筹
合 计		--	--	--

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值：			
2020.12.31			
加：会计政策变更	12,644,994.54	4,636,497.99	17,281,492.53
1.2021.01.01	12,644,994.54	4,636,497.99	17,281,492.53
2.本期增加金额	620,921.37		620,921.37
（1）租入	620,921.37		620,921.37
3.本期减少金额			
（1）转租赁为融资租赁			
4. 2021.12.31	13,265,915.91	4,636,497.99	17,902,413.90
二、累计折旧			
2020.12.31			
加：会计政策变更	1,580,624.40	579,562.20	2,160,186.60
1.2021.01.01	1,580,624.40	579,562.20	2,160,186.60
2.本期增加金额	770,232.29	231,824.88	1,002,057.17
（1）计提	770,232.29	231,824.88	1,002,057.17
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31	2,350,856.69	811,387.08	3,162,243.77
三、减值准备			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	10,915,059.22	3,825,110.91	14,740,170.13
2. 2021.01.01 账面价值	11,064,370.14	4,056,935.79	15,121,305.93

13、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	商标权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	3,527,148.00	2,745,283.02	6,396,226.41	22,035.40	12,690,692.83
2.本期增加金额					
（1）购置					
3.本期减少金额					
（1）处置					

4.2021.12.31	3,527,148.00	2,745,283.02	6,396,226.41	22,035.40	12,690,692.83
二、累计摊销					
1.2020.12.31	116,824.83	1,651,729.56	2,665,094.37	918.15	4,434,566.91
2.本期增加金额	70,185.19	915,094.37	2,132,075.47	2,203.56	3,119,558.59
(1) 计提	70,185.19	915,094.37	2,132,075.47	2,203.56	3,119,558.59
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2021.12.31	187,010.02	2,566,823.93	4,797,169.84	3,121.71	7,554,125.50
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2021.12.31					
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	3,340,137.98	178,459.09	1,599,056.57	18,913.69	5,136,567.33
2.2020.12.31 账面价值	3,410,323.17	1,093,553.46	3,731,132.04	21,117.25	8,256,125.92

14、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,265,815.28	939,872.31	7,275,430.00	1,175,247.07
可抵扣亏损			1,169,945.99	292,486.50
小 计	6,265,815.28	939,872.31	8,445,375.99	1,467,733.57

15、其他非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	8,468,359.94		8,468,359.94	4,327,997.09		4,327,997.09
预付软件款	522,840.35		522,840.35			
定向增发中介费	150,000.00		150,000.00			
合 计	9,141,200.29		9,141,200.29	4,327,997.09		4,327,997.09

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质押抵押保证借款	16,000,000.00	19,000,000.00
短期借款应付利息	22,487.67	
合 计	16,022,487.67	19,000,000.00

说明：质押抵押保证借款是由实际控制人陈钢全及其配偶陈广芝提供担保，以上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）持有的山东芯诺电子科技有限公司股权作为质押，以上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人王天峰的房产作为抵押以及以本公司拥有的无账面价值的专利权作为抵押而取得的借款。

17、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	6,975,011.00	
合 计	6,975,011.00	

18、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付货款	63,541,346.83	58,782,132.51
应付设备款	3,128,750.45	4,374,070.50
其他	107,227.29	72,982.06
合 计	66,777,324.57	63,229,185.07

19、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	299,102.41	805,699.93
合 计	299,102.41	805,699.93

20、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	2,693,301.88	43,176,339.66	42,320,236.67	3,549,404.87
离职后福利-设定提存计划		3,605,491.21	3,596,223.53	9,267.68
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,693,301.88	46,781,830.87	45,916,460.20	3,558,672.55

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,693,301.88	38,867,277.64	38,039,123.50	3,521,456.02

职工福利费	2,304,661.13	2,283,501.13	21,160.00
社会保险费	1,911,103.91	1,905,275.06	5,828.85
其中：1. 医疗保险费	1,808,259.86	1,802,751.66	5,508.20
2. 工伤保险费	102,844.05	102,523.40	320.65
住房公积金	23,521.00	22,561.00	960.00
工会经费和职工教育经费	69,775.98	69,775.98	
合 计	2,693,301.88	43,176,339.66	42,320,236.67

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		3,605,491.21	3,596,223.53	9,267.68
其中：基本养老保险费		3,458,441.94	3,449,473.46	8,968.48
失业保险费		147,049.27	146,750.07	299.20
合 计		3,605,491.21	3,596,223.53	9,267.68

21、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,802,715.62	1,952,514.69
企业所得税	6,535,835.99	5,728,327.53
城市维护建设税	208,803.73	221,611.41
教育费附加	149,145.52	158,293.86
房产税	84,176.00	462.00
印花税	6,456.60	5,755.50
个人所得税	113,227.30	9,026.82
其他	45,235.49	14,857.07
合 计	9,945,596.25	8,090,848.88

22、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		28,318.85
应付股利		
其他应付款	4,326,226.33	994,944.37
合 计	4,326,226.33	1,023,263.22

(1) 应付利息

项 目	2021.12.31	2020.12.31
长期借款利息		16,285.50
短期借款利息		12,033.35
合 计		28,318.85

(2) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
往来款	3,480,900.00	77,140.58
租赁费	53,425.00	62,792.50
保证金	183,103.00	289,603.00
运费	77,889.15	173,045.54
销售佣金	101,861.31	
其他	429,047.87	392,362.75
合 计	4,326,226.33	994,944.37

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	40,000.00	40,000.00
一年内到期的长期应付款		4,192,800.00
一年内到期的租赁负债	863,493.02	
合 计	903,493.02	4,232,800.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	40,000.00	40,000.00
合 计	40,000.00	40,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款		4,192,800.00
合 计		4,192,800.00

(3) 一年内到期的租赁负债款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付租赁负债款	863,493.02	
合 计	863,493.02	

24、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
已背书未到期票据	32,279,677.70	24,178,485.98
待转销项税额	33,991.69	
合 计	32,313,669.39	24,178,485.98

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行或财务公司承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

25、长期借款

项 目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
保证借款	9,830,000.00	5.94%	9,870,000.00	5.94%
长期借款应付利息	17,597.05			
小 计	9,847,597.05		9,870,000.00	
减：一年内到期的长期借款	40,000.00		40,000.00	
合 计	9,807,597.05		9,830,000.00	

说明：保证借款是由实际控制人陈钢全、陈勇、山东永华机械有限公司提供担保。

26、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁房屋及建筑物	12,004,731.27	11,981,957.84
租赁土地使用权	4,225,286.95	4,393,384.48
小 计	16,230,018.22	16,375,342.32
减：一年内到期的租赁负债	863,493.02	626,545.33
合 计	15,366,525.20	15,748,796.99

说明：2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 74.56 万元，计入到财务费用-利息支出中。

27、长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款		
专项应付款		
合 计		

(1) 长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款		4,192,800.00
小 计		4,192,800.00
减：一年内到期长期应付款		4,192,800.00
合 计		

28、股本（单位：万股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）					2021.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,660.00	504.00				504.00	7,164.00

说明：本年股本增加 504.00 万股，根据公司 2021 年度第一次临时股东大会及第二届董事会第十次会议审议通过的《关于公司 2021 年第一次股权激励计划（草案）的议案》，公司确

定 2021 年 7 月 15 日为授予日，以每股 2.10 元向 38 名激励对象拟授予 520.00 万股限制性股票。鉴于有 4 名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟向其授予的部分限制性股票共计 16 万股，调整后本次授予的股权激励计划限制性股票权益总数由 520.00 万股调整为 504.00 万股。其中：504.00 万元增加股本，554.40 万元增加资本公积。该增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 8 月 17 日出具的致同验字（2021）第 371C000570 号。

29、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	1,638.94	5,544,000.00	141,509.43	5,404,129.51
其他资本公积		2,283,876.00		2,283,876.00
合 计	1,638.94	7,827,876.00	141,509.43	7,688,005.51

说明：

（1）资本公积-股本溢价本年增加及其原因参见附注六、31，本年减少 141,509.43 元系公司实施股权激励计划而发生的中介费用。

（2）资本公积-其他资本公积本年增加 2,283,876.00 元系公司实施股权激励计划而发生的成本 17,236,800.00 元在等待期内按期确认，本年确认金额 2,283,876.00 元。

30、盈余公积

项 目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	7,988,003.21	-125,403.64	7,862,599.57	4,252,441.31		12,115,040.88
合 计	7,988,003.21	-125,403.64	7,862,599.57	4,252,441.31		12,115,040.88

说明：本期调整数-125,403.64 元系首次执行新租赁准则的调整，本期增加 4,252,441.31 元系按公司章程规定税后利润提取 10%的法定盈余公积金。

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	74,031,890.57	45,238,013.22	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,128,632.75		--
调整后 期初未分配利润	72,903,257.82	45,238,013.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,466,932.99	32,782,431.78	--
减：提取法定盈余公积	4,252,441.31	2,958,474.43	10%
转作股本的普通股股利		1,030,080.00	
期末未分配利润	120,117,749.50	74,031,890.57	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	906,604.88	364,741.48	

说明：

调整本期期初未分配利润：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-1,128,632.75 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、31。

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	372,135,401.43	264,511,226.17	248,826,028.75	178,211,848.68
其他业务	6,109,191.01	3,945,941.76	1,593,587.39	667,351.91
合 计	378,244,592.44	268,457,167.93	250,419,616.14	178,879,200.59

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电子元器件	338,104,628.09	240,074,490.82	219,008,269.26	155,353,105.25
芯片	34,030,773.34	24,436,735.35	29,817,759.49	22,858,743.43
小 计	372,135,401.43	264,511,226.17	248,826,028.75	178,211,848.68
其他业务：				
销售材料	5,438,062.50	3,356,270.90	1,090,468.34	517,957.29
技术服务收入	22,490.56			
电费收入	648,637.95	589,670.86	186,151.25	149,394.62
利息收入			316,967.80	
小 计	6,109,191.01	3,945,941.76	1,593,587.39	667,351.91
合 计	378,244,592.44	268,457,167.93	250,419,616.14	178,879,200.59

(3) 主营业务收入按地区划分

主要经营地区	本期发生额	上期发生额
境内地区	232,140,883.93	162,714,160.00
境外地区	139,994,517.50	86,111,868.75
小 计	372,135,401.43	248,826,028.75

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	693,010.98	500,934.25
教育费附加	297,004.71	214,686.09
地方教育费附加	198,003.14	143,124.06
房产税	336,704.00	1,848.00
印花税	64,151.00	45,379.10
其他	193,028.82	58,823.12

合 计	1,781,902.65	964,794.62
-----	--------------	------------

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,637,504.28	1,843,016.58
租赁费	339,486.12	155,327.53
差旅费	495,575.08	246,391.25
招待费	1,039,731.45	379,855.71
销售佣金	257,447.62	
其他	937,756.08	363,197.04
合 计	8,707,500.63	2,987,788.11

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,110,664.38	2,202,528.32
咨询服务费	1,383,870.71	1,022,966.77
水电费	148,287.87	80,506.35
折旧费	156,388.99	105,921.56
招待费	1,358,748.83	239,004.60
差旅费	238,387.63	91,162.87
无形资产摊销	3,119,558.59	3,116,415.96
办公费	716,991.90	184,025.23
股权激励摊销	2,283,876.00	
其他	1,952,441.26	496,353.18
合 计	15,469,216.16	7,538,884.84

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	6,020,561.81	3,669,304.40
材料费	14,532,288.85	8,931,439.95
动力费	1,282,310.99	914,168.23
折旧费	1,085,744.63	694,270.82
技术服务费	184,793.58	420,394.94
其他	160,787.40	117,309.23
合 计	23,266,487.26	14,746,887.57

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,481,976.11	2,231,294.80

减：利息收入	72,535.47	24,944.85
汇兑损益	1,374,023.12	1,506,455.13
手续费及其他	86,267.76	73,761.28
合 计	3,869,731.52	3,786,566.36

38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,350,273.83	853,892.23	与收益相关
代扣个税手续费返还	1,612.47	1,683.19	与收益相关
合 计	1,351,886.30	855,575.42	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、49、政府补助。

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-67,659.07	-14,226.82
应收账款坏账损失	703,362.09	-2,334,822.63
其他应收款坏账损失	-19,709.83	-174,521.22
长期应收款坏账损失	22,499.20	
合 计	638,492.39	-2,523,570.67

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,690,508.05	-1,813,786.40
合 计	-1,690,508.05	-1,813,786.40

说明：

41、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-84,310.37
合 计		-84,310.37

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	1,290,207.27	1,535,600.00	1,290,207.27
赔款收入	52,308.83	67,352.20	52,308.83
罚款收入	23,521.92	4,444.00	23,521.92
废品收入	2,837,302.16	39,698.05	2,837,302.16
其他	303,319.53	99,772.59	303,319.53

合 计	4,506,659.71	1,746,866.84	4,506,659.71
-----	--------------	--------------	--------------

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
省科技创新发展资金		200,000.00	与收益相关	
济宁市市长质量奖奖励资金		100,000.00	与收益相关	
高新技术企业认定奖励经费		100,000.00	与收益相关	
2019 年度企业表彰奖励资金		40,000.00	与收益相关	
兖州区新三板挂牌补助资金		600,000.00	与收益相关	
2019 年度市级外经贸发展专项奖金		60,600.00	与收益相关	
2019 年下半年市级知识产权		5,000.00	与收益相关	
2020 年市级人才发展专项资金		50,000.00	与收益相关	
2020 年山东省中小微企业创新竞技行动奖金		100,000.00	与收益相关	
2019 年度济宁市创新领军人才扶持经费		180,000.00	与收益相关	
2020 年度兖州区科技型中小微企业创新发展项目资金		100,000.00	与收益相关	
济宁兖州区工业和信息化局“机器换人”项目奖励资金	1,000,000.00		与收益相关	
兖州生态环境局兖州分局大气污染防治资金	2,707.27		与收益相关	
2020 赢在济宁高层次人才创汇奖金	37,500.00		与收益相关	
兖州工业园区管委会党建提升工程奖补资金	10,000.00		与收益相关	
2021 年市级人才发展专项资金	60,000.00		与收益相关	
济宁市兖州区就业创业促进中心青年人才引才补贴	10,000.00		与收益相关	
中共济宁市兖州区委组织部企业引才奖励资金	50,000.00		与收益相关	
颜店镇总工会创新企业资助资金	20,000.00		与收益相关	
2021 年山东省技术创新引导计划资金	100,000.00		与收益相关	
合 计	1,290,207.27	1,535,600.00		

43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	5,000.00	78,000.00	5,000.00
赞助支出	64,000.00		64,000.00
罚款支出	50,000.00	100,220.00	50,000.00
滞纳金	3.78	35,875.93	3.78
其他	1,933.36	16,863.74	1,933.36
合 计	120,937.14	230,959.67	120,937.14

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,586,135.79	5,826,690.41
递延所得税费用	527,861.26	-674,632.10
合 计	6,113,997.05	5,152,058.31

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	61,378,179.50	39,465,309.20
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	9,206,726.93	5,919,796.38
某些子公司适用不同税率的影响	-338,500.58	836,582.06
对以前期间当期所得税的调整		-2,459.91
不可抵扣的成本、费用和损失	261,145.98	146,491.38
税率变动对期初递延所得税余额的影响	336,099.24	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,351,474.51	-1,748,351.61
其他		
所得税费用	6,113,997.05	5,152,058.31

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	4,149,195.01	139,970.35
营业外收入中现金收入	3,328,083.47	147,619.89
经营性资金利息收入	72,535.47	24,944.85
政府补助收到的现金	2,642,093.57	2,389,492.23
合 计	10,191,907.52	2,702,027.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用中的现金支出	11,224,858.60	7,227,230.81
财务费用中的经营性手续费支出	86,267.76	73,761.28
营业外支出中的现金支出	56,600.55	194,095.93
支付的往来款	475,170.09	33,144.00
合 计	11,842,897.00	7,528,232.02

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

收回企业间借款	1,000,000.00	24,231,483.00
合 计	1,000,000.00	24,231,483.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款		28,889,118.19
合 计		28,889,118.19

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他借款		3,800,000.00
收到的票据保证金	3,745,762.81	
合 计	3,745,762.81	3,800,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁利息	118,156.98	511,198.21
融资租赁本金	3,743,016.00	6,200,000.00
偿还租赁负债	1,647,015.13	
支付的票据保证金	10,720,773.81	
发行费用	300,000.00	
偿还的其他借款		4,300,000.00
合 计	16,528,961.92	11,011,198.21

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,264,182.45	34,313,250.89
加：资产减值损失	1,690,508.05	1,813,786.40
信用减值损失	-638,492.39	2,523,570.67
固定资产折旧	12,042,899.31	9,170,457.51
使用权资产折旧	1,002,057.17	
无形资产摊销	3,119,558.59	3,116,415.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		84,310.37
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,870,905.90	2,753,163.75

投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	527,861.26	-674,632.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,848,112.13	-8,214,159.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,733,403.09	-28,522,750.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,274,835.63	-4,167,200.85
其他	2,283,876.00	
经营活动产生的现金流量净额	48,856,676.75	12,196,212.24

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

当期新增的使用权资产

620,921.37

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	8,663,143.62	4,063,283.96
减：现金的期初余额	4,063,283.96	3,929,036.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,599,859.66	134,247.12

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	8,663,143.62	4,063,283.96
其中：库存现金	117.80	3,810.60
可随时用于支付的银行存款	8,663,025.82	4,059,473.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,663,143.62	4,059,473.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	5,333,678.29	6.3757	34,005,932.69
港元	1,581,217.33	0.81760	1,292,803.29
应付账款			
其中：美元	715,722.09	6.3757	4,563,229.33
其他应付款			
其中：美元	15,976.49	6.3757	101,861.31

48、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
省科技创新发展资金	财政拨款	200,000.00		营业外收入	与收益相关
济宁市市长质量奖奖励资金	财政拨款	100,000.00		营业外收入	与收益相关
高新技术企业认定奖励经费	财政拨款	100,000.00		营业外收入	与收益相关
2019 年度企业表彰奖励资金	财政拨款	40,000.00		营业外收入	与收益相关
兖州区新三板挂牌补助资金	财政拨款	600,000.00		营业外收入	与收益相关
2019 年度市级外经贸发展专项奖金	财政拨款	60,600.00		营业外收入	与收益相关
2019 年下半年市级知识产权	财政拨款	5,000.00		营业外收入	与收益相关
2020 年市级人才发展专项资金	财政拨款	50,000.00		营业外收入	与收益相关
2020 年山东省中小微企业创新竞技行动奖金	财政拨款	100,000.00		营业外收入	与收益相关
2019 年度济宁市创新领军人才扶持经费	财政拨款	180,000.00		营业外收入	与收益相关
2020 年度兖州区科技型中小微企业创新发展项目资金	财政拨款	100,000.00		营业外收入	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	110,000.00		其他收益	与收益相关
就业补助	财政拨款	231,392.23		其他收益	与收益相关
2020 年省级专利资助资金	财政拨款	8,000.00		其他收益	与收益相关
2019 年度兖州区专利资助资金	财政拨款	29,000.00		其他收益	与收益相关
山东省科学技术厅 2020 年研发补助资金	财政拨款	325,500.00		其他收益	与收益相关
济宁市 2019 年市级重点研发补助资金	财政拨款	150,000.00		其他收益	与收益相关
济宁市兖州区市场监督管理局 2020 年上半年山东省级专利资助资金	财政拨款		2,000.00	其他收益	与收益相关
兖州就业创业促进中心企业新型学徒制培训补贴	财政拨款		288,000.00	其他收益	与收益相关
兖州市场监督管理局 2020 年度济宁市级专利资助资金	财政拨款		2,000.00	其他收益	与收益相关
济宁兖州区就业办公室职工失业保险基金	财政拨款		24,233.77	其他收益	与收益相关
山东科学技术厅 2021 年山东省企业研究开发财政补助资金	财政拨款		137,600.00	其他收益	与收益相关
济宁科学技术局 2021 年济宁市企业研究开发财政补助资金	财政拨款		65,100.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		477,840.06	其他收益	与收益相关
济宁科学技术局市重点研发计划补助	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴收入	财政拨款		198,500.00	其他收益	与收益相关
兖州科技局 2020 年济宁市企业研究开发补助资金	财政拨款		5,000.00	其他收益	与收益相关
济宁兖州区工业和信息化局“机器换人”项目奖励资金	财政拨款		1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
兖州生态环境局兖州分局大气污染防	财政拨款		2,707.27	营业外收入	与收益相关

治资金

2020 赢在济宁高层次人才创汇奖金	财政拨款	37,500.00	营业外收入	与收益相关
兖州工业园区管委会党建提升工程奖补资金	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
2021 年市级人才发展专项资金	财政拨款	60,000.00	营业外收入	与收益相关
济宁市兖州区就业创业促进中心青年人才引才补贴	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
中共济宁市兖州区委组织部企业引才奖励资金	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
颜店镇总工会创新企业资助资金	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
2021 年山东省技术创新引导计划资金	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计		2,389,492.23	2,640,481.10	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主 要 经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
济宁东方芯电子科技有限公司	山 东 济 宁	山东济宁	芯片加工	70.00		设立
辽宁芯诺电子科技有限公司	辽 宁 抚 顺	辽宁抚顺	电子器件 加工	70.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例%	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
济宁东方芯电子科 技有限公司	30.00	688,482.23		3,579,144.32
辽宁芯诺电子科技 有限公司	30.00	3,196,967.23		11,032,248.91

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
济宁东方芯 电子科技有 限公司	11,532,102.39	6,208,344.04	17,740,446.43	5,809,965.34		5,809,965.34
辽宁芯诺电 子科技有限 公司	37,021,124.72	14,702,210.79	51,723,335.51	14,969,764.53	273,407.91	15,243,172.44

续 (1):

子公司名称	2020.12.31
-------	------------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济宁东方芯电子科技有限公司	13,240,813.78	6,954,353.35	20,195,167.13	10,559,626.82		10,559,626.82
辽宁芯诺电子科技有限公司	19,991,413.53	11,739,079.71	31,730,493.24	5,612,887.62		5,612,887.62

续 (2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济宁东方芯电子科技有限公司	14,475,409.93	2,294,940.78	2,294,940.78	-3,003,797.42
辽宁芯诺电子科技有限公司	27,310,467.10	10,362,557.45	10,362,557.45	-1,106,408.30

续 (3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济宁东方芯电子科技有限公司	9,293,545.32	345,644.35	345,644.35	-2,528,275.71
辽宁芯诺电子科技有限公司	13,072,541.97	5,219,023.02	5,210,592.57	-4,136,513.10

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.68%（2020 年：29.17%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.03%（2020 年：74.75%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	16,000,000.00	19,000,000.00
长期借款	9,830,000.00	9,870,000.00
合 计	25,830,000.00	28,870,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	15,638,154.62	4,063,283.96
合 计	15,638,154.62	4,063,283.96

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外

汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 42.38%（2020 年 12 月 31 日：45.51%）。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）	上海	对外投资、投资管理	3800	67.68%	67.68%

本公司实际控制人是：陈钢全

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
尹志华	公司股东
陈勇	尹志华之配偶
山东迪一电子科技有限公司	陈钢全控制的公司
山东永华建筑安装工程有限公司	陈勇控制的公司
山东永华机械有限公司	陈勇控制的公司
陈广芝、王天峰、史国顺、裘国营、徐明星、袁明军、周海奎、张永霞、赵福健、石海强、王宪霞、杨勇、陈稳	关键管理人员
山东卓成电子材料有限公司	陈广芝的近亲属具有重大影响的公司
上海岱晶电子科技有限公司	裘国营控制的公司
济宁市兖州区新迪科技信息服务有限公司	2020 年 5 月 8 日之前裘国营控制的公司
济宁台尔电子科技有限公司	陈稳在其任监事的公司

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东迪一电子科技有限公司	采购商品	5,794,304.47	1,393,751.19
山东迪一电子科技有限公司	生产用电		1,081,206.75
济宁市兖州区新迪科技信息服务有限公司	采购商品		795,449.60
山东卓成电子材料有限公司	采购商品	2,242.97	2,051.94
上海岱晶电子科技有限公司	采购商品	62,675.21	
上海岱晶电子科技有限公司	技术服务	455,879.29	299,884.51

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东迪一电子科技有限公司	销售商品		6,128,158.89
山东迪一电子科技有限公司	处置固定资产		123,893.81
山东卓成电子材料有限公司	销售电	122,429.96	108,130.60

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
山东永华建筑安装工程有限公司	房屋建筑物	476,190.48	476,190.48
山东迪一电子科技有限公司	土地及房屋建筑物	1,354,128.48	1,128,440.40

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
山东迪一电子科技有限公司	土地及房屋建筑物		17,281,492.53

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
山东迪一电子科技有限公司	土地及房屋建筑物	727,583.15	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

陈钢全、陈广芝	16,000,000.00	2021 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 20 日	否
山东永华机械有限公司、陈勇、陈钢全	9,830,000.00	2020 年 12 月 21 日	2023 年 11 月 11 日	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	241.01 万元	142.83 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东迪一电子科技有限公司			9,555,475.83	1,260,583.32
应收账款	山东卓成电子材料有限公司			122,187.57	2,753.92

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	山东迪一电子科技有限公司		94,037.70
应付账款	山东卓成电子材料有限公司		54,378.65
其他应付款	陈钢全	148,160.78	95,192.93
其他应付款	王天峰	800,000.00	

九、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,040,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	上期扣非后每股收益的 12 倍
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,283,876.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,283,876.00

说明：

（1）股权激励计划的基本情况

经公司 2021 年 7 月 15 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司以 2021 年 7 月 15 日为授予日，通过定向增发的形式对公司高级管理人员及核心员工共 38 位人员实施股权激励计划。根据该计划，授予激励对象公司股份 520 万股，授予价格为 2.10 元/股。

在授予日后的资金缴纳过程中，有 4 名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的部分限制性股票合计 16 万股。公司本次实际授予权益人数为 38 人，实际授予的限制性股票数量为 504 万股。

（2）其他情况

在本股票期权激励计划有效期内，公司对锁定期前三年的财务指标进行考核，以达到公司业绩考核目标作为激励对象的解锁条件之一。业绩考核的指标为：营业收入增长率和净利润增长率。2021 至 2023 年相对于 2020 年的营业收入增长率分别不低于 20%、40%、60%，净利润增长率不低于 15%、30%、45%。本计划计算业绩指标所用的净利润为合并报表的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。各行权期行权安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%
第二个行权期	自限制性股票授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日止	50%
第三个行权期	自限制性股票授予登记完成之日起 60 个月后的首个交易日起至授予日起 72 个月内的最后一个交易日止	20%

因实施本次股权激励计划而发生的成本 17,236,800.00 元在等待期内按期确认，2021 年确认金额 2,283,876.00 元。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2022 年 3 月 9 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司拟向济宁市惠达财丰创业投资有限公司申请不超过 5000 万元借款的议案》。公司因经营发展需要，拟向济宁市惠达财丰创业投资有限公司进行借款，借款金额不超 5000 万元，期限不超 12 个月，利率为 8%，借款金额和借款期限以实际签订合同为准。

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2021 年 12 月 20 日，本公司与山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股份认购协议书》，以 8.00 元/股的价格向山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业（有限合伙）发行 250 万股股票。2022 年 2 月 28 日公司已收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《受理通知书》，2022 年 3 月 21 日公司已收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《股票定向发行自律监管意见函》，需向中国证监会申请核准。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

、 票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	65,000.00		65,000.00	11,224.00		11,224.00
商业承兑汇票	918,347.48	27,550.42	890,797.06	115,298.20	2,986.22	112,311.98
合 计	983,347.48	27,550.42	955,797.06	126,522.20	2,986.22	123,535.98

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,086,798.40	28,360,968.84
商业承兑票据		1,981,335.46
合 计	19,086,798.40	30,342,304.30

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	983,347.48	100.00	27,550.42	2.80	955,797.06	126,522.20	100.00	2,986.22	2.36	123,535.98
其中：										
银行承兑汇票	65,000.00	6.61			65,000.00	11,224.00	8.87			11,224.00

商业承兑 汇票	918,347.48	93.39	27,550.42	3.00	890,797.06	115,298.20	91.13	2,986.22	2.59	112,311.98
合 计	983,347.48	100.00	27,550.42	2.80	955,797.06	126,522.20	100.00	2,986.22	2.36	123,535.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	918,347.48	27,550.42	3.00	115,298.20	2,986.22	2.59
合 计	918,347.48	27,550.42	3.00	115,298.20	2,986.22	2.59

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	2,986.22
本期计提	24,564.20
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	27,550.42

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	98,867,607.83	90,023,296.12
1 至 2 年	279,985.02	6,293,583.58
2 至 3 年	46,643.99	459,131.82
3 年以上		59,616.81
小 计	99,194,236.84	96,835,628.33
减：坏账准备	2,574,317.31	4,318,499.00
合 计	96,619,919.53	92,517,129.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例(%)	金 额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,194,236.84	100.00	2,574,317.31	2.60	96,619,919.53
其中：					

应收一般客户	60,077,839.94	60.57	1,896,581.58	3.16	58,181,258.36
应收海外企业客户	35,298,735.98	35.59	677,735.73	1.92	34,621,000.25
应收合并范围内关联方	3,817,660.92	3.85			3,817,660.92
合 计	99,194,236.84	100.00	2,574,317.31	2.60	96,619,919.53

续表

类 别	2020.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	912,067.28	0.94	456,033.64	50.00	456,033.64
按组合计提坏账准备	95,923,561.05	99.06	3,862,465.36	4.03	92,061,095.69
其中：					
应收一般客户	73,761,736.99	76.17	3,232,032.96	4.38	70,529,704.03
应收海外企业客户	19,194,326.75	19.82	630,432.40	3.28	18,563,894.35
应收合并范围内关 联方	2,967,497.31	3.06			2,967,497.31
合 计	96,835,628.33	100.00	4,318,499.00	4.46	92,517,129.33

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
深圳市东奥科 技有限公司	912,067.28	456,033.64	50.00	涉及诉讼
合 计	912,067.28	456,033.64	50.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收一般客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	59,751,210.93	1,792,536.33	3.00	69,574,007.29	1,801,966.79	2.59
1 至 2 年	279,985.02	67,420.39	24.08	3,990,923.39	1,262,728.16	31.64
2 至 3 年	46,643.99	36,624.86	78.52	137,189.50	107,721.20	78.52
3 年以上				59,616.81	59,616.81	100.00
合 计	60,077,839.94	1,896,581.58	3.16	73,761,736.99	3,232,032.96	4.58

组合计提项目：应收海外企业客户

	2021.12.31				2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)		应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1 年以内	35,298,735.98	677,735.73	1.92	18,927,298.48	363,404.13	1.92
1 年以上				267,028.27	267,028.27	100.00
合 计	35,298,735.98	677,735.73	1.92	19,194,326.75	630,432.40	3.28

组合计提项目：应收合并范围内关联方

2021.12.31		
	应收账款	坏账准备
		预期信用损失率(%)
1 年以内	3,817,660.92	
合 计	3,817,660.92	

续表

2020.12.31		
	应收账款	坏账准备
		预期信用损失率(%)
1 年以内	2,967,497.31	
合 计	2,967,497.31	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	4,318,499.00
本期计提	-1,444,181.69
本期收回或转回	
本期核销	300,000.00
2021.12.31	2,574,317.31

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	300,000.00

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 45,229,147.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,076,364.47 元。

3、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,297,747.70	3,451,528.77
合 计	2,297,747.70	3,451,528.77

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,685,792.14	3,409,886.25
1 至 2 年	641,986.26	198,500.00
2 至 3 年	145,519.70	1,183.32
3 年以上	1,183.32	
小 计	2,474,481.42	3,609,569.57
减：坏账准备	176,733.72	158,040.80
合 计	2,297,747.70	3,451,528.77

① 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收合并范围内关联方往来款	257,547.29		257,547.29	641,860.52		641,860.52
应收押金和保证金	1,619,169.58	124,723.34	1,494,446.24	950,958.00	53,395.87	897,562.13
应收其他款项	597,764.55	52,010.38	545,754.17	2,016,751.05	104,644.93	1,912,106.12
合 计	2,474,481.42	176,733.72	2,297,747.70	3,609,569.57	158,040.80	3,451,528.77

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收合并范围内关联方往来款	257,547.29			257,547.29	
应收押金和保证金	1,619,169.58	7.70	124,723.34	1,494,446.24	
应收其他款项	596,581.23	8.52	50,827.06	545,754.17	
合 计	2,473,298.10	7.10	175,550.40	2,297,747.70	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面 价值	理由
-----	------	--------------------------	------	----------	----

按组合计提坏账准备

应收押金和保证金

应收其他款项	1,183.32	100.00	1,183.32	账龄较长, 预计无法收回
合 计	1,183.32	100.00	1,183.32	

2020 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收合并内关联方往来款	641,860.52			641,860.52	
应收押金和保证金	950,958.00	5.61	53,395.87	897,562.13	
应收其他款项	2,016,751.05	5.19	104,644.93	1,912,106.12	
合 计	3,609,569.57	4.38	158,040.80	3,451,528.77	

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	158,040.80			158,040.80
2020 年 12 月 31 日余额在本期	158,040.80			158,040.80
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,509.60		1,183.32	18,692.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	175,550.40		1,183.32	176,733.72

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东长虹电子有限公司	保证金	819,169.58	1 年以内	33.10	48,003.34
深圳欧陆通电子有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	16.17	40,000.00
济宁东方芯电子科技有限公司	往来款	257,547.29	1 年以内	10.41	
员工社保	员工社保	175,169.83	1 年以内	7.08	3,818.70
钟强	员工借款	141,986.26	1 年以内、 1-2 年	5.74	6,777.50
合 计	--	1,793,872.96	--	72.49	98,599.54

4、长期股权投资

项 目	2021.12.31		2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00	
合 计	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00	

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
济宁东方芯电子科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
辽宁芯诺电子科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
合 计	21,000,000.00			21,000,000.00		

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,706,608.49	251,547,669.86	228,080,520.34	168,193,262.57
其他业务	6,306,388.99	6,213,613.42	2,462,458.31	2,137,495.84
合 计	344,012,997.48	257,761,283.28	230,542,978.65	170,330,758.41

(1) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
电子元器件	315,309,859.50	237,050,241.93	206,929,964.57	152,858,343.00
芯片	22,396,748.99	14,497,427.93	21,150,555.77	15,334,919.57
小 计	337,706,608.49	251,547,669.86	228,080,520.34	168,193,262.57

其他业务：				
销售材料	4,410,346.60	4,462,889.27	588,955.11	614,511.99
租赁收入			92,284.38	95,489.46
电费收入	1,896,042.39	1,750,724.15	1,464,251.02	1,427,494.39
利息收入			316,967.80	
小 计	6,306,388.99	6,213,613.42	2,462,458.31	2,137,495.84
合 计	344,012,997.48	257,761,283.28	230,542,978.65	170,330,758.41

(2) 主营业务收入按地区划分

主要经营地区	本期发生额	上期发生额
境内地区	197,712,090.99	141,968,651.59
境外地区	139,994,517.50	86,111,868.75
小 计	337,706,608.49	228,080,520.34

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,640,481.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,095,515.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,735,996.40	
减：非经常性损益的所得税影响数	863,819.73	
非经常性损益净额	4,872,176.67	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	19,206.03	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,852,970.64	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.80	0.75	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.08	0.68	

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室
