

泰凌微电子（上海）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度、二〇二〇年度
及二〇二一年度

泰凌微电子（上海）股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-165

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA10101 号

泰凌微电子（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泰凌微电子（上海）股份有限公司（以下简称泰凌微）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益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，公允反映了泰凌微 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则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，我们独立于泰凌微，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，认为分别对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>相关会计期间:2021 年度、2020 年度和 2019 年度。相关信息披露详见合并财务报表附注“三、(二十二)”及附注“五、”(二十四)。2021 年度、2020 年度和 2019 年度，泰凌微营业收入分别为 649,524,738.88 元、453,750,688.43 元、320,092,741.03 元。由于收入是泰凌微关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而不恰当确认收入的固有风险，我们将泰凌微收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2021年度、2020年度和2019年度财务报表审计中，就收入确认实施的审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计与执行有效性；了解和评价公司收入确认政策；</p> <p>(2) 执行分析性复核程序，结合同行业和公司实际情况，分析销售收入波动及毛利率变动的合理性，识别是否存在异常情况；</p> <p>(3) 选取样本，检查并核对销售合同或订单、发票、出库单、物流单、客户签收单等收入确认支持性文件；</p> <p>(4) 选取样本执行函证程序以确认应收款项余额及销售交易额，并对主要客户进行背景调查及现场走访；</p> <p>(5) 进行收入截止性测试，检查对资产负债表日前后记录的收入交易，核对相关支持证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

(二) 存货跌价准备	
<p>相关会计年度: 2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日。相关信息披露详见合并财务报表附注“三、(十)”及附注“五、(八)”。 截至2019年12月31日, 泰凌微公司存货账面余额为92,764,141.92元, 跌价准备为5,414,217.90元, 账面价值为87,349,924.02元; 截至2020年12月31日, 泰凌微公司存货账面余额为132,788,742.73元, 跌价准备为17,198,371.05元, 账面价值为115,590,371.68元; 截至2021年12月31日, 泰凌微公司存货账面余额为248,808,954.44元, 跌价准备为19,196,120.94元, 账面价值为229,612,833.50元。 由于存货金额重大, 且确定存货跌价准备涉及重大管理层判断, 我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与存货相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;</p> <p>(2) 复核管理层对存货预计售价的预测, 将预计售价与历史售价、期后销售单价情况等进行比较;</p> <p>(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性;</p> <p>(4) 测试管理层对存货跌价准备的计算是否准确;</p> <p>(5) 结合存货监盘, 检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形, 评价管理层是否已合理估计可变现净值, 并计提存货跌价准备;</p> <p>(6) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰凌微的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰凌微的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰凌微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泰凌微不能持续经营。

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

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

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

我们还就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 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的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影响超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

杨景欣



中国注册会计师：

李新民



中国•上海

二〇二二年三月十四日

泰凌微电子（上海）股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	470,747,714.23	496,829,651.65	122,040,970.01
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)			47,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据	(三)	21,281,365.43	23,364,632.94	20,143,365.02
应收账款	(四)	98,195,383.24	87,960,339.95	104,068,249.76
应收款项融资	(五)	3,000,000.00	2,429,342.00	10,000.00
预付款项	(六)	40,456,713.65	41,956,495.56	34,967,852.60
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(七)	4,438,045.50	8,382,132.96	39,577,701.00
买入返售金融资产				
存货	(八)	229,612,833.50	115,590,371.68	87,349,924.02
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(九)	9,238,410.88	6,608,295.31	2,025,375.92
流动资产合计		876,970,466.43	783,121,262.05	457,183,438.33
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	(十)	12,751,400.00	13,049,800.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(十一)	20,171,170.79	18,667,011.69	18,040,243.41
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十二)	4,245,728.86		
无形资产	(十三)	41,261,696.07	25,671,540.26	16,412,863.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十四)	388,036.30	558,677.70	609,440.65
递延所得税资产	(十五)	3,049,028.17	3,306,369.62	1,397,305.31
其他非流动资产	(十六)	6,485,813.51	13,249,422.48	10,197,608.46
非流动资产合计		88,352,873.70	74,502,821.75	46,657,461.13
资产总计		965,323,340.13	857,624,083.80	503,840,899.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

泰凌微电子(上海)股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	(十七)	1,669.48		113,563.33
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				
应付账款	(十八)	16,388,041.19	16,538,098.13	20,377,338.19
预收款项	(十九)			7,080,985.71
合同负债	(二十)	11,719,191.83	6,498,342.65	
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	(二十一)	28,826,948.83	26,072,590.25	21,037,386.70
应交税费	(二十二)	9,873,028.34	4,225,422.63	10,683,415.16
其他应付款	(二十三)	5,705,483.80	8,253,299.24	5,088,409.22
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	(二十四)	2,814,296.93		
其他流动负债	(二十五)	2,310,460.23	1,816,337.30	
流动负债合计		77,639,120.63	63,404,090.20	64,381,098.31
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	(二十六)	789,506.37		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	(二十七)		1,200,000.00	1,200,000.00
递延收益	(二十八)	10,341,933.92	19,289,527.24	14,915,582.02
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,131,440.29	20,489,527.24	16,115,582.02
负债合计		88,770,560.92	83,893,617.44	80,496,680.33
所有者权益:				
股本	(二十九)	180,000,000.00	178,175,933.00	152,915,054.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(三十)	689,810,537.88	683,494,007.83	211,641,791.26
减: 库存股				
其他综合收益	(三十一)	-9,730,966.49	-7,877,974.38	-3,346,049.11
专项储备				
盈余公积	(三十二)	8,247,020.84	10,488,682.01	10,488,682.01
一般风险准备				
未分配利润	(三十三)	8,226,186.98	-90,550,182.10	51,644,740.97
归属于母公司所有者权益合计		876,552,779.21	773,730,466.36	423,344,219.13
少数股东权益				
所有者权益合计		876,552,779.21	773,730,466.36	423,344,219.13
负债和所有者权益总计		965,323,340.13	857,624,083.80	503,840,899.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

周盛文

主管会计工作负责人:

边加卯

会计机构负责人:

周海波

泰凌微电子（上海）股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:				
货币资金		327,579,497.69	376,716,976.71	62,708,857.29
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	3,478,324.27	3,004,053.00	20,143,365.02
应收账款	(二)	176,613,117.42	181,488,297.08	170,233,392.02
应收款项融资	(三)		2,150,000.00	10,000.00
预付款项		34,293,925.94	38,355,313.14	28,820,831.57
其他应收款	(四)	1,162,016.80	6,331,561.92	11,058,637.41
存货		205,458,728.70	86,235,683.09	81,803,358.37
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,856,341.63	3,557,474.50	124,000.00
流动资产合计		752,441,952.45	697,839,359.44	374,902,441.68
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	206,766,722.07	196,071,601.55	120,425,391.50
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		11,726,701.06	13,548,433.71	15,126,347.76
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		2,550,640.04		
无形资产		37,401,253.02	13,769,364.11	13,232,951.52
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		349,559.76	496,734.21	544,792.04
递延所得税资产		2,686,813.18	3,306,369.62	1,397,305.31
其他非流动资产		6,485,813.51	4,312,933.98	
非流动资产合计		267,967,502.64	231,505,437.18	150,726,788.13
资产总计		1,020,409,455.09	929,344,796.62	525,629,229.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

泰凌微电子（上海）股份有限公司
母公司资产负债表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十三	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		22,277,896.50	22,942,522.80	28,454,354.41
预收款项				29,924.71
合同负债		6,658,359.92	163,557.54	
应付职工薪酬		17,773,303.85	17,836,665.74	12,030,650.99
应交税费		5,915,453.94	2,643,682.98	4,176,875.27
其他应付款		1,944,440.04	5,620,292.27	3,390,444.43
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,903,941.31		
其他流动负债		2,307,024.17	1,796,548.98	
流动负债合计		58,780,419.73	51,003,270.31	48,082,249.81
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债			1,200,000.00	1,200,000.00
递延收益		5,756,425.47	13,406,720.41	6,903,314.59
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,756,425.47	14,606,720.41	8,103,314.59
负债合计		64,536,845.20	65,609,990.72	56,185,564.40
所有者权益：				
股本		180,000,000.00	178,175,933.00	152,915,054.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		689,810,537.88	683,494,007.83	211,641,791.26
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,247,020.84	10,488,682.01	10,488,682.01
未分配利润		77,815,051.17	-8,423,816.94	94,398,138.14
所有者权益合计		955,872,609.89	863,734,805.90	469,443,665.41
负债和所有者权益总计		1,020,409,455.09	929,344,796.62	525,629,229.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

泰凌微电子（上海）股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入		649,524,738.88	453,750,688.43	320,092,741.03
其中：营业收入	(三十四)	649,524,738.88	453,750,688.43	320,092,741.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		571,781,264.74	549,493,098.95	299,465,131.35
其中：营业成本	(三十四)	350,955,237.15	227,623,103.52	164,309,743.46
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	(三十五)	1,181,588.25	698,736.91	212,040.75
销售费用	(三十六)	50,420,958.64	44,016,994.01	41,074,868.99
管理费用	(三十七)	47,506,991.52	182,488,015.72	28,964,186.10
研发费用	(三十八)	124,721,661.40	87,185,812.68	66,057,395.82
财务费用	(三十九)	-3,005,172.22	7,480,436.11	-1,153,103.77
其中：利息费用		270,685.73		
利息收入		5,819,090.07	1,578,890.33	233,121.04
加：其他收益	(四十)	24,182,632.36	15,123,113.71	38,348,335.43
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	50,712.34	3,799,563.18	2,684,610.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十二)			-174,782.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-230,557.17	-777,990.29	-858,872.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-3,281,325.43	-15,109,273.29	-2,711,414.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	187.06	-805,300.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,465,123.30	-93,512,297.94	57,915,486.72
加：营业外收入	(四十六)	115,613.40	28,806.04	1,230,551.61
减：营业外支出	(四十七)	451,005.52	4,508.15	1,714,148.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,129,731.18	-93,488,000.05	57,431,889.70
减：所得税费用	(四十八)	3,122,021.78	-1,293,076.98	3,570,200.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,007,709.40	-92,194,923.07	53,861,689.54
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,007,709.40	-92,194,923.07	53,861,689.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		95,007,709.40	-92,194,923.07	53,861,689.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-1,852,992.11	-4,531,925.27	825,543.48
归属于母公司的所有者的其他综合收益的税后净额		-1,852,992.11	-4,531,925.27	825,543.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,852,992.11	-4,531,925.27	825,543.48
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		-1,852,992.11	-4,531,925.27	825,543.48
7. 其他				
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		93,154,717.29	-96,726,848.34	54,687,233.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,154,717.29	-96,726,848.34	54,687,233.02
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	(四十九)	0.53	-0.56	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	-0.56	0.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

泰凌微电子（上海）股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	(六)	493,411,109.60	339,303,183.60	266,712,792.71
减：营业成本	(六)	289,294,396.27	190,260,112.43	148,205,911.82
税金及附加		604,300.16	575,464.05	188,632.22
销售费用		8,244,572.15	6,887,492.53	7,724,540.25
管理费用		33,011,324.24	120,489,503.71	18,287,700.46
研发费用		93,517,322.48	67,688,921.80	46,021,175.44
财务费用		-3,217,473.89	7,289,909.57	-1,130,460.51
其中：利息费用		166,882.56		
利息收入		5,322,408.76	1,453,345.93	150,456.98
加：其他收益		15,810,978.69	12,888,463.11	6,020,602.86
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	-1,148,781.80	2,720,594.40	1,286,399.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				-174,782.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-241,198.28	-558,265.53	997,422.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,123,516.54	-15,112,284.27	-2,731,244.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-805,300.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,254,150.26	-54,755,013.51	52,813,690.58
加：营业外收入		115,613.38	28,502.27	10.46
减：营业外支出		269,912.77	4,508.15	1,426,644.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,099,850.87	-54,731,019.39	51,387,056.05
减：所得税费用		629,642.44	-1,909,064.31	2,279,161.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,470,208.43	-52,821,955.08	49,107,894.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,470,208.43	-52,821,955.08	49,107,894.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		82,470,208.43	-52,821,955.08	49,107,894.20
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

军盛
印文

主管会计工作负责人：

邢波
印文

会计机构负责人：

周海颖
印文

泰凌微电子(上海)股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		690,721,586.84	491,237,041.83	343,036,353.79
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		16,736,224.19	6,140,700.70	4,885,985.23
收到其他与经营活动有关的现金	(五十) 1	22,775,900.99	52,915,964.66	88,612,883.97
经营活动现金流入小计		730,233,712.02	550,293,707.19	436,535,222.99
购买商品、接受劳务支付的现金		520,642,550.77	307,920,174.07	227,910,252.26
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				
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		160,694,433.02	119,862,598.05	86,969,534.07
支付的各项税费		5,122,406.32	19,785,269.87	2,636,577.09
支付其他与经营活动有关的现金	(五十) 2	34,431,664.49	38,569,928.43	109,237,980.95
经营活动现金流出小计		720,891,054.60	486,137,970.42	426,754,344.37
经营活动产生的现金流量净额		9,342,657.42	64,155,736.77	9,780,878.62
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		20,050,712.34	572,464,960.16	318,384,610.92
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		86,114.15	1,080,430.10	370,268.13
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	(五十) 3		127,510.40	393,150.68
投资活动现金流入小计		20,136,826.49	573,672,900.66	319,148,029.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,718,235.74	29,136,670.27	22,447,768.30
投资支付的现金		20,000,000.00	534,715,196.98	287,700,000.00
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				
投资活动现金流出小计		46,718,235.74	563,851,867.25	310,147,768.30
投资活动产生的现金流量净额		-26,581,409.25	9,821,033.41	9,000,261.43
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			356,708,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			1,904,566.11	
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十) 4	201,906.21	93,964.24	130,698.06
筹资活动现金流入小计		201,906.21	358,706,730.35	130,698.06
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			50,000,000.00	1,410,410.96
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	(五十) 5	4,755,769.75	207,527.57	17,134.73
筹资活动现金流出小计		4,755,769.75	50,207,527.57	1,427,545.69
筹资活动产生的现金流量净额		-4,553,863.54	308,499,202.78	-1,296,847.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,289,322.05	-7,687,291.32	768,798.36
五、现金及现金等价物净增加额		-26,081,937.42	374,788,681.64	18,253,090.78
加：期初现金及现金等价物余额		496,829,651.65	122,040,970.01	103,787,879.23
六、期末现金及现金等价物余额		470,747,714.23	496,829,651.65	122,040,970.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

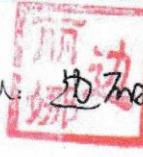
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

泰凌微电子（上海）股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		539,159,445.31	357,004,586.54	263,250,573.92
收到的税费返还		16,684,136.45	4,856,557.69	4,885,985.23
收到其他与经营活动有关的现金		18,125,458.51	26,453,456.75	31,517,390.91
经营活动现金流入小计		573,969,040.27	388,314,600.98	299,653,950.06
购买商品、接受劳务支付的现金		432,248,647.28	251,268,362.90	213,420,304.47
支付给职工以及为职工支付的现金		92,032,513.01	60,556,286.64	45,760,155.33
支付的各项税费		2,576,743.04	11,806,409.67	2,626,319.34
支付其他与经营活动有关的现金		47,442,593.20	12,710,897.61	48,752,238.51
经营活动现金流出小计		574,300,496.53	336,341,956.82	310,559,017.65
经营活动产生的现金流量净额		-331,456.26	51,972,644.16	-10,905,067.59
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		20,056,046.07	435,385,991.38	152,986,399.98
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			573,718.49	362,427.83
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				393,150.68
投资活动现金流入小计		20,056,046.07	435,959,709.87	153,741,978.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,306,730.90	15,615,144.23	8,087,270.57
投资支付的现金		25,704,827.87	462,665,396.98	136,255,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		63,011,558.77	478,280,541.21	144,342,470.57
投资活动产生的现金流量净额		-42,955,512.70	-42,320,831.34	9,399,507.92
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			356,708,200.00	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			356,708,200.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			50,000,000.00	1,410,410.96
支付其他与筹资活动有关的现金		3,530,268.84		
筹资活动现金流出小计		3,530,268.84	50,000,000.00	1,410,410.96
筹资活动产生的现金流量净额		-3,530,268.84	306,708,200.00	-1,410,410.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,320,241.22	-2,351,893.40	-475,826.45
五、现金及现金等价物净增加额		-49,137,479.02	314,008,119.42	-3,391,797.08
加：期初现金及现金等价物余额		376,716,976.71	62,708,857.29	66,100,654.37
六、期末现金及现金等价物余额		327,579,497.69	376,716,976.71	62,708,857.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

泰凌微电子（上海）股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2021年度										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、上年年末余额	178,175,933.00				683,494,007.83		-7,877,974.38		10,488,682.01		-90,550,182.10	773,730,466.36	773,730,466.36	
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、本年年初余额	178,175,933.00				683,494,007.83		-7,877,974.38		10,488,682.01		-90,550,182.10	773,730,466.36	773,730,466.36	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,824,067.00				6,316,530.09		-1,852,992.11		-2,241,661.17		98,776,369.08	102,822,312.85	102,822,312.85	
(一)综合收益总额							-1,852,992.11				95,007,709.40	93,154,717.29	93,154,717.29	
(二)所有者投入和减少资本					9,667,595.56						9,667,595.56		9,667,595.56	
1.所有者投入的普通股														
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					9,667,595.56						9,667,595.56		9,667,595.56	
4.其他														
(三)利润分配					-12,015,680.52				8,247,020.84		3,768,659.68			
1.提取盈余公积									8,247,020.84		-8,247,020.84			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配					-12,015,680.52						12,015,680.52			
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	1,824,067.00				8,664,615.01				-10,488,682.01					
1.资本公积转增资本(或股本)	1,824,067.00				-1,824,067.00									
2.盈余公积转增资本(或股本)					10,488,682.01				-10,488,682.01					
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	180,000,000.00				689,810,537.88		-9,730,966.49		8,247,020.84		8,226,186.98	876,552,779.21	876,552,779.21	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：




印文

主管会计工作负责人：




印文

会计机构负责人：




印文

泰凌微电子（上海）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

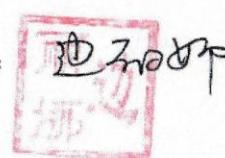
项目		2020年度										少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	152,915,054.00					211,641,791.26		-3,346,049.11		10,488,682.01		51,644,740.97	423,344,219.13	423,344,219.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	152,915,054.00					211,641,791.26		-3,346,049.11		10,488,682.01		51,644,740.97	423,344,219.13	423,344,219.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,260,879.00					471,852,216.57		-4,531,925.27				-142,194,923.07	350,386,247.23	350,386,247.23
(一)综合收益总额								-4,531,925.27				-92,194,923.07	-96,726,848.34	-96,726,848.34
(二)所有者投入和减少资本	25,260,879.00					471,852,216.57						497,113,095.57	497,113,095.57	497,113,095.57
1. 所有者投入的普通股	25,260,879.00					331,447,321.00						356,708,200.00	356,708,200.00	356,708,200.00
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						140,404,895.57						140,404,895.57	140,404,895.57	140,404,895.57
4. 其他														
(三)利润分配												-50,000,000.00	-50,000,000.00	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-50,000,000.00	-50,000,000.00	-50,000,000.00
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、本期期末余额	178,175,933.00					683,494,007.83		-7,877,974.38		10,488,682.01		-90,550,182.10	773,730,466.36	773,730,466.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






泰凌微电子（上海）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

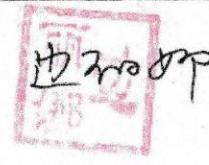
项目	2019年度										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	152,915,054.00				211,641,791.26		-4,171,592.59		5,577,892.59		2,693,840.85	368,656,986.11	368,656,986.11	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	152,915,054.00				211,641,791.26		-4,171,592.59		5,577,892.59		2,693,840.85	368,656,986.11	368,656,986.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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. 提取盈余公积														
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、本期期末余额	152,915,054.00				211,641,791.26		-3,346,049.11		10,488,682.01		51,644,740.97	423,344,219.13	423,344,219.13	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




泰凌微电子（上海）股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本	2021年度									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	178,175,933.00				683,494,007.83				10,488,682.01	-8,423,816.94	863,734,805.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	178,175,933.00				683,494,007.83				10,488,682.01	-8,423,816.94	863,734,805.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,824,067.00				6,316,530.05				-2,241,661.17	86,238,868.11	92,137,803.99
(一)综合收益总额										82,470,208.43	82,470,208.43
(二)所有者投入和减少资本					9,667,595.56						9,667,595.56
1.所有者投入的普通股											
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					9,667,595.56						9,667,595.56
4.其他											
(三)利润分配					-12,015,680.52				8,247,020.84	3,768,659.68	
1.提取盈余公积									8,247,020.84	-8,247,020.84	
2.对所有者(或股东)的分配					-12,015,680.52					12,015,680.52	
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	1,824,067.00				8,664,615.01				-10,488,682.01		
1.资本公积转增资本(或股本)	1,824,067.00				-1,824,067.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)					10,488,682.01				-10,488,682.01		
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	180,000,000.00				689,810,537.88				8,247,020.84	77,815,051.17	955,872,609.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

泰凌微电子（上海）股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本	2020 年度								
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	152,915,054.00				211,641,791.26				10,488,682.01	94,398,138.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	152,915,054.00				211,641,791.26				10,488,682.01	94,398,138.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,260,879.00				471,852,216.57				-102,821,955.08	394,291,140.49
(一)综合收益总额										-52,821,955.08
(二)所有者投入和减少资本	25,260,879.00				471,852,216.57					497,113,095.57
1.所有者投入的普通股	25,260,879.00				331,447,321.00					356,708,200.00
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					140,404,895.57					140,404,895.57
4.其他										
(三)利润分配									-50,000,000.00	-50,000,000.00
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配									-50,000,000.00	-50,000,000.00
3.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、本期期末余额	178,175,933.00				683,494,007.83				10,488,682.01	-8,423,816.94
										863,734,805.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

印文

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

泰凌微电子（上海）股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本	2019 年度									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	152,915,054.00				211,641,791.26				5,577,892.59	50,201,033.36	420,335,771.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	152,915,054.00				211,641,791.26				5,577,892.59	50,201,033.36	420,335,771.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,910,789.42	44,197,104.78	49,107,894.20
（一）综合收益总额										49,107,894.20	49,107,894.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									4,910,789.42	-4,910,789.42	
1. 提取盈余公积									4,910,789.42	-4,910,789.42	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	152,915,054.00				211,641,791.26				10,488,682.01	94,398,138.14	469,443,665.41

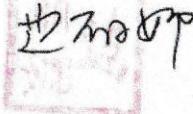
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



印文

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



泰凌微电子（上海）股份有限公司 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

泰凌微电子（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身系泰凌微电子（上海）有限公司，于 2021 年 1 月完成股份改制，并取得上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91310000557430243L 的《营业执照》。

公司历史沿革情况如下：

1、2010 年 6 月公司成立

泰凌微电子（上海）有限公司是由海南双成投资有限公司（以下简称“海南双成”）与盛文军、ZHENG MINGJIAN（郑明剑）、XIE XUN（谢循）、李须真、金海鹏共同出资设立的中外合资企业，2010 年 6 月 17 日，经上海市张江高科技园区管理委员会出具《关于同意中外合资泰凌微电子（上海）有限公司设立的批复》（沪张江园区管项字[2010]164 号）批准设立。2010 年 6 月 18 日，由上海市人民政府颁发编号为“商外资沪张合资字[2010]1222 号”的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，2010 年 6 月 30 日，取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的注册号为 310115400260790 的《企业法人营业执照》。

设立时本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例（%）	实收资本	比例（%）
1	海南双成	8,192.00	60.00	0.00	0.00
2	盛文军	2,848.00	20.86	0.00	0.00
3	ZHENG MINGJIAN（郑明剑）	1,167.00	8.55	0.00	0.00
4	XIE XUN（谢循）	785.00	5.75	0.00	0.00
5	李须真	524.00	3.84	0.00	0.00
6	金海鹏	137.00	1.00	0.00	0.00
合计		13,653.00	100.00	0.00	0.00

2、2010 年 9 月首期出资

2010 年 8 月 24 日，盛文军、MINGJIAN ZHENG（郑明剑）、XUN XIE（谢循）、李须真、金海鹏与泰凌有限签订《非专利技术转让合同》，将其共同拥有的非专利技术作价 5,461.00 万元向泰凌微出资，上述非专利技术经上海信达资产评估有限公司评估并出具《资产评估报告》（信达评报字[2010]第 A111 号），该非专利技术评估值为人民币 5,470.00 万元。

2010 年 8 月 31 日，海南双成以货币形式实际缴存人民币 2,048.00 万元出资。首期实收资本经上海诚汇会计师事务所有限公司审验并于 2010 年 9 月 9 日出具诚汇会验字[2010]第 0344 号验资报告。

首期出资到位后公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
1	海南双成	8,192.00	60.00	2,048.00	27.28
2	盛文军	2,848.00	20.86	2,848.00	37.93
3	ZHENG MINGJIAN（郑明剑）	1,167.00	8.55	1,167.00	15.54
4	XIE XUN（谢循）	785.00	5.75	785.00	10.45
5	李须真	524.00	3.84	524.00	6.98
6	金海鹏	137.00	1.00	137.00	1.82
合计		13,653.00	100.00%	7,509.00	100.00

3、2011 年 5 月增资

截至 2011 年 5 月 3 日，本公司实收资本为人民币 10,922.00 万元。新增实收资本人民币 3,413.00 万元由海南双成以货币形式实际缴存，经上海沪中会计师事务所有限公司审验并于 2011 年 5 月 5 日出具沪会中事[2011]验字第 1154 号验资报告。

本次变更后公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
	海南双成	8,192.00	60.00	5,461.00	50.00
2	盛文军	2,848.00	20.86	2,848.00	26.08
3	ZHENG MINGJIAN（郑明剑）	1,167.00	8.55	1,167.00	10.68
4	XIE XUN（谢循）	785.00	5.75	785.00	7.19
5	李须真	524.00	3.84	524.00	4.80
6	金海鹏	137.00	1.00	137.00	1.25
合计		13,653.00	100.00	10,922.00	100.00

4、2012年8月增资

截至2012年8月28日，本公司实收资本为人民币13,653.00万元。新增实收资本人民币2,731.00万元由海南双成以货币形式实际缴存，经上海沪中会计师事务所有限公司审验并于2012年9月7日出具沪会中事[2012]验字第1234号验资报告。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例（%）	实收资本	比例（%）
1	海南双成	8,192.00	60.00	8,192.00	60.00
2	盛文军	2,848.00	20.86	2,848.00	20.86
3	ZHENG MINGJIAN（郑明剑）	1,167.00	8.55	1,167.00	8.55
4	XIE XUN（谢循）	785.00	5.75	785.00	5.75
5	李须真	524.00	3.84	524.00	3.84
6	金海鹏	137.00	1.00	137.00	1.00
合计		13,653.00	100.00%	13,653.00	100.00%

5、2013年5月股权转让

2013年5月16日，本公司股东海南双成、盛文军、李须真、金海鹏与昆盈企业股份有限公司（以下简称“昆盈股份”）签订股权转让协议，海南双成、盛文军、李须真、金海鹏分别将其所持本公司1.535%、0.3%、0.1%、0.065%的部分股权转让给昆盈股份。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例（%）	实收资本	比例（%）
1	海南双成	7,982.43	58.465	7,982.43	58.465
2	盛文军	2,807.05	20.56	2,807.05	20.56
3	ZHENG MINGJIAN（郑明剑）	1,167.00	8.55	1,167.00	8.55
4	XIE XUN（谢循）	785.00	5.75	785.00	5.75
5	李须真	510.36	3.74	510.36	3.74
6	昆盈股份	273.06	2.00	273.06	2.00
7	金海鹏	128.10	0.935	128.10	0.935
合计		13,653.00	100.00	13,653.00	100.00

6、2015年9月增资

2015年9月17日，本公司与英特尔产品（成都）有限公司（以下简称“英特尔（成都）”）签订增资协议，英特尔（成都）向本公司增资人民币31,918,500.00元，其中人民币6,823,633.00元计入实收资本，剩余人民币25,094,867.00元作为资本溢价计入资本公积。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例（%）	实收资本	比例（%）
1	海南双成	7,982.4300	55.6835	7,982.4300	55.6835
2	盛文军	2,807.0500	19.5813	2,807.0500	19.5813
3	ZHENG MINGJIAN（郑明剑）	1,167.0000	8.1407	1,167.0000	8.1407
4	XIE XUN（谢循）	785.0000	5.4760	785.0000	5.4760
5	英特尔（成都）	682.3633	4.7600	682.3633	4.7600
6	李须真	510.3600	3.5601	510.3600	3.5601
7	昆盈股份	273.0600	1.9048	273.0600	1.9048
8	金海鹏	128.1000	0.8936	128.1000	0.8936
合计		14,335.3633	100.00	14,335.3633	100.00

7、2016年股权转让

2016年11月18日，本公司股东海南双成与宁波双全股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波双全”）签订股权转让协议，海南双成将其所持本公司55.6835%的股权转让给宁波双全；同日，本公司股东盛文军、ZHENG MINGJIAN（郑明剑）、XIE XUN（谢循）、李须真、金海鹏分别与曹巧云、左玉勤、周云英、金立洵、张建红签订股权转让协议，盛文军将其所持本公司9.5565%的股权无偿转让给曹巧云、ZHENG MINGJIAN（郑明剑）将其所持本公司4.8844%的股权无偿转让给左玉勤、XIE XUN（谢循）将其所持本公司3.2856%的股权无偿转让给周云英、李须真将其所持本公司2.1361%股权无偿转让给金立洵、金海鹏将其所持本公司0.5362%的股权无偿转让给张建红。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例（%）	实收资本	比例（%）
1	宁波双全	7,982.4300	55.6835	7,982.4300	55.6835
2	盛文军	1,437.0910	10.0248	1,437.0910	10.0248
3	曹巧云	1,369.9590	9.5565	1,369.9590	9.5565

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
4	左玉勤	700.1965	4.8844	700.1965	4.8844
5	英特尔（成都）	682.3633	4.7600	682.3633	4.7600
6	周云英	471.0027	3.2856	471.0027	3.2856
7	ZHENG MINGJIAN (郑明剑)	466.8035	3.2563	466.8035	3.2563
8	XIE XUN (谢循)	313.9973	2.1904	313.9973	2.1904
9	金立洵	306.2177	2.1361	306.2177	2.1361
10	昆盈股份	273.0600	1.9048	273.0600	1.9048
11	李须真	204.1423	1.4240	204.1423	1.4240
12	张建红	76.8662	0.5362	76.8662	0.5362
13	金海鹏	51.2338	0.3574	51.2338	0.3574
合计		14,335.3633	100.0000	14,335.3633	100.0000

8、2017年第一次股权转让

2017年1月19日，本公司股东曹巧云、左玉勤、周云英、金立洵、张建红分别与宁波泰京股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波泰京”）签订股权转让协议，曹巧云、左玉勤、周云英、金立洵、张建红分别将其所持本公司9.5565%、4.8844%、3.2856%、2.1361%、0.5362%的股权转让给宁波泰京。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元					
序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
1	宁波双全	7,982.4300	55.6835	7,982.4300	55.6835
2	宁波泰京	2,924.2421	20.3988	2,924.2421	20.3988
3	盛文军	1,437.0910	10.0248	1,437.0910	10.0248
4	英特尔（成都）	682.3633	4.7600	682.3633	4.7600
5	ZHENG MINGJIAN (郑明剑)	466.8035	3.2563	466.8035	3.2563
6	XIE XUN (谢循)	313.9973	2.1904	313.9973	2.1904
7	昆盈股份	273.0600	1.9048	273.0600	1.9048
8	李须真	204.1423	1.4240	204.1423	1.4240
9	金海鹏	51.2338	0.3574	51.2338	0.3574
合计		14,335.3633	100.0000	14,335.3633	100.0000

9、2017年第二次股权转让

2017年6月9日，本公司股东宁波双全、宁波泰京、英特尔（成都）、昆盈股份分别与新余中域高鹏祥云投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中域高鹏”）签订股权转让协议，宁波双全、宁波泰京、英特尔（成都）、昆盈股份分别将其所持本公司55.6835%、20.3988%、4.7600%、1.9048%的股权转让给中域高鹏。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例（%）	实收资本	比例（%）
1	中域高鹏	11,862.0954	82.7471	11,862.0954	82.7471
2	盛文军	1,437.0910	10.0248	1,437.0910	10.0248
3	ZHENG MINGJIAN (郑明剑)	466.8035	3.2563	466.8035	3.2563
4	XIE XUN (谢循)	313.9973	2.1904	313.9973	2.1904
5	李须真	204.1423	1.4240	204.1423	1.4240
6	金海鹏	51.2338	0.3574	51.2338	0.3574
合计		14,335.3633	100.0000	14,335.3633	100.0000

10、2018年增资

2018年2月27日，本公司与北京中域昭拓股权投资中心（有限合伙）（以下简称“中域昭拓”）、深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳阿斯特”）、新余珈华睿博投资中心（有限合伙）（以下简称“新余珈华”）、陈建文签订增资协议，中域昭拓、深圳阿斯特、新余珈华和陈建文向本公司增资合计人民币150,000,000.00元，其中人民币9,561,421.00元计入实收资本，剩余人民币140,438,579.00元作为资本溢价计入资本公积，增资后公司注册资本为人民币152,915,054.00元，实收资本为人民币152,915,054.00元。新增实收资本经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2018年2月26日出具普华永道中天验字（2018）第0164号验资报告。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例（%）	实收资本	比例（%）
1	中域高鹏	11,862.0954	77.5730	11,862.0954	77.5730
2	盛文军	1,437.0910	9.3980	1,437.0910	9.3980

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
3	中域昭拓	509.9425	3.3348	509.9425	3.3348
4	ZHENG MINGJIAN (郑明剑)	466.8035	3.0527	466.8035	3.0527
5	深圳阿斯特	363.3340	2.3761	363.3340	2.3761
6	XIE XUN (谢循)	313.9973	2.0534	313.9973	2.0534
7	李须真	204.1423	1.3350	204.1423	1.3350
8	新余珈华	63.7428	0.4169	63.7428	0.4169
9	金海鹏	51.2338	0.3350	51.2338	0.3350
10	陈建文	19.1228	0.1251	19.1228	0.1251
合计		15,291.5054	100.0000	15,291.5054	100.0000

11、2019年第一次股权转让

2019年8月28日，本公司股东中域高鹏分别与深圳阿斯特、北京华控产业投资基金（有限合伙）（以下简称“北京华控”）、华控湖北科工产业投资基金（有限合伙）（以下简称“华控湖北”）、北京丝路云和投资中心（有限合伙）（以下简称“北京丝路云和”）、深圳前海盛世通金投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳前海盛世”）、深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳南山中航”）、霍尔果斯盛世元尚股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛世元尚”）、西藏盛文景企业管理有限公司（以下简称“西藏盛文景”）、霍尔果斯盛世煜程股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛世煜程”）、霍尔果斯盛世勤悦股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛世勤悦”）签订股权转让协议，中域高鹏将其所持本公司10.3125%股权分别转让给深圳阿斯特、北京华控、华控湖北、北京丝路云和、深圳前海盛世、深圳南山中航、盛世元尚、西藏盛文景、盛世煜程、盛世勤悦。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
1	中域高鹏	10,285.1592	67.2605	10,285.1592	67.2605
2	盛文军	1,437.0910	9.3980	1,437.0910	9.3980
3	中域昭拓	509.9425	3.3348	509.9425	3.3348
4	深圳阿斯特	506.6918	3.3136	506.6918	3.3136

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
5	ZHENG MINGJIAN (郑明剑)	466.8035	3.0527	466.8035	3.0527
6	北京华控	408.5699	2.6719	408.5699	2.6719
7	XIE XUN (谢循)	313.9973	2.0534	313.9973	2.0534
8	华控湖北	308.2194	2.0156	308.2194	2.0156
9	北京丝路云和	238.9298	1.5625	238.9298	1.5625
10	李须真	204.1423	1.3350	204.1423	1.3350
11	深圳前海盛世	172.0294	1.1250	172.0294	1.1250
12	深圳南山中航	95.5719	0.6250	95.5719	0.6250
13	新余珈华	63.7428	0.4169	63.7428	0.4169
14	盛世元尚	62.1217	0.40625	62.1217	0.40625
15	西藏盛文景	52.5645	0.34375	52.5645	0.34375
16	金海鹏	51.2338	0.3350	51.2338	0.3350
17	盛世煜程	47.7859	0.3125	47.7859	0.3125
18	盛世勤悦	47.7859	0.3125	47.7859	0.3125
19	陈建文	19.1228	0.1251	19.1228	0.1251
合计		15,291.5054	100.0000	15,291.5054	100.0000

12、2019 年第二次股权转让及增加注册资本

2019 年 11 月 11 日，本公司股东盛文军与上海昕沅微管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海昕沅微”）、上海翊岩微管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海翊岩微”）签订股权转让协议，盛文军将其所持本公司 4.5130% 分别转让给上海昕沅微、上海翊岩微。

2019 年 11 月 11 日，本公司申请增加注册资本 12,830,000.00 元，由上海凌玥微管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海凌玥微”）、上海麓芯管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海麓芯”）、上海西玥微管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海西玥微”）、上海泰骅微管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海泰骅微”）、上海凌析微管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海凌析微”）、宏泰控股（香港）有限公司（以下简称“宏泰控股”）认缴。本次变更后公司注册资本为人民币 165,745,054.00 元，实收资本为人民币 152,915,054.00 元。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

泰凌微电子（上海）股份有限公司

2019年度至2021年度

财务报表附注

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
1	中域高鹏	10,285.1592	62.0541	10,285.1592	67.2606
2	盛文军	746.9924	4.5069	746.9924	4.8850
3	上海凌析微	547.0000	3.3002	0.0000	0.0000
4	中域昭拓	509.9425	3.0767	509.9425	3.3348
5	深圳阿斯特	506.6918	3.0571	506.6918	3.3136
6	ZHENG MINGJIAN (郑明剑)	466.8035	2.8164	466.8035	3.0527
7	上海昕沅微	436.8100	2.6354	436.8100	2.8566
8	北京华控	408.5699	2.4651	408.5699	2.6719
9	XIE XUN (谢循)	313.9973	1.8945	313.9973	2.0534
10	华控湖北	308.2194	1.8596	308.2194	2.0156
11	上海西玥微	284.0000	1.7134	0.0000	0.0000
12	上海翊岩微	253.2886	1.5282	253.2886	1.6564
13	北京丝路云和	238.9298	1.4416	238.9298	1.5625
14	李须真	204.1423	1.2317	204.1423	1.3350
15	上海泰骅微	186.0000	1.1222	0.0000	0.0000
16	深圳前海盛世	172.0294	1.0379	172.0294	1.1250
17	宏泰控股	130.0000	0.7843	0.0000	0.0000
18	上海凌玥微	97.2500	0.5867	0.0000	0.0000
19	深圳南山中航	95.5719	0.5766	95.5719	0.6250
20	新余珈华	63.7428	0.3846	63.7428	0.4169
21	盛世元尚	62.1217	0.3748	62.1217	0.4062
22	西藏盛文景	52.5645	0.3171	52.5645	0.3437
23	金海鹏	51.2338	0.3091	51.2338	0.3350
24	盛世煜程	47.7859	0.2883	47.7859	0.3125
25	盛世勤悦	47.7859	0.2883	47.7859	0.3125
26	上海麓芯	38.7500	0.2338	0.0000	0.0000
27	陈建文	19.1228	0.1154	19.1228	0.1251
合计		16,574.5054	100.0000	15,291.5054	100.0000

13、2020 年第一次股权转让及增资

2019 年 12 月 31 日，本公司股东中域高鹏分别与国家集成电路产业投资基金股份有限公司（以下简称“国家大基金”）、上海浦东新兴产业投资有限公司（以下简称“浦东新兴产业投资”）、昆山开发区国投控股有限公司（以下简称“昆山开发区国投”）、昆山启迪伊泰新兴产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“昆山启迪伊泰”）、北京启明智博投资中心（有限合伙）（以下简称“北京启明智博”）签订股权转让协议，中域高鹏将所持本公司 5.3333% 的股权转让给国家大基金、3.7480% 的股权转让给浦东新兴产业投资、2.8831% 的股权转让给昆山开发区国投、0.8649% 的股权转让给昆山启迪伊泰、0.5766% 的股权转让给北京启明智博；同日，本公司股东中域昭拓分别与苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州奥银湖杉”）、湖杉芯聚（成都）创业投资中心（有限合伙）（以下简称“湖杉芯聚（成都）”）签订股权转让协议，中域昭拓将所持本公司 0.2883% 的股权转让给苏州奥银湖杉、0.5766% 的股权转让给湖杉芯聚（成都）；同日，本公司与国家大基金签订增资协议，国家大基金向本公司增资人民币 240,000,000.00 元，其中人民币 12,430,879.00 元计入实收资本，剩余人民币 227,569,121.00 元作为资本溢价计入资本公积，增资后公司注册资本为人民币 178,175,933.00 元，实收资本为人民币 165,345,933.00 元。新增实收资本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2020 年 4 月 17 日出具了信会师报字[2020]第 ZA11514 号验资报告。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
1	中域高鹏	8,063.1792	45.2540	8,063.1792	48.7655
2	国家大基金	2,127.0615	11.9380	2,127.0615	12.8643
3	盛文军	746.9924	4.1924	746.9924	4.5178
4	浦东新兴产业投资	621.2172	3.4865	621.2172	3.7571
5	上海凌析微	547.0000	3.0700	0.0000	0.0000
6	深圳阿斯特	506.6918	2.8438	506.6918	3.0644
7	昆山开发区国投	477.8595	2.6820	477.8595	2.8901
8	ZHENG MINGJIAN (郑明剑)	466.8035	2.6199	466.8035	2.8232
9	上海昕沅微	436.8100	2.4516	436.8100	2.6418
10	北京华控	408.5699	2.2931	408.5699	2.4710
11	中域昭拓	366.5847	2.0573	366.5847	2.2171

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
12	XIE XUN (谢循)	313.9973	1.7623	313.9973	1.8990
13	华控湖北	308.2194	1.7299	308.2194	1.8641
14	上海西玥微	284.0000	1.5939	0.0000	0.0000
15	上海翊岩微	253.2886	1.4216	253.2886	1.5319
16	北京丝路云和	238.9298	1.3410	238.9298	1.4450
17	李须真	204.1423	1.1457	204.1423	1.2346
18	上海泰骅微	186.0000	1.0439	0.0000	0.0000
19	深圳前海盛世	172.0294	0.9655	172.0294	1.0404
20	昆山启迪伊泰	143.3578	0.8046	143.3578	0.8670
21	宏泰控股	130.0000	0.7296	0.0000	0.0000
22	上海凌玥微	97.2500	0.5458	0.0000	0.0000
23	深圳南山中航	95.5719	0.5364	95.5719	0.5780
24	北京启明智博	95.5719	0.5364	95.5719	0.5780
25	湖杉芯聚（成都）	95.5719	0.5364	95.5719	0.5780
26	新余珈华	63.7428	0.3578	63.7428	0.3855
27	盛世元尚	62.1217	0.3487	62.1217	0.3757
28	西藏盛文景	52.5645	0.2950	52.5645	0.3179
29	金海鹏	51.2338	0.2875	51.2338	0.3099
30	盛世煜程	47.7859	0.2682	47.7859	0.2890
31	盛世勤悦	47.7859	0.2682	47.7859	0.2890
32	苏州奥银湖杉	47.7859	0.2682	47.7859	0.2890
33	上海麓芯	38.7500	0.2175	0.0000	0.0000
34	陈建文	19.1228	0.1073	19.1228	0.1157
合计		17,817.5933	100.0000	16,534.5933	100.0000

14、2020 年第二次股权转让

2020 年 11 月 3 日，本公司股东中域高鹏分别与王维航、上海芯狄克信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海芯狄克”）、上海芯析企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海芯析”）、北京华胜天成科技股份有限公司（以下简称“华胜天成”）、北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）（以下简称“中关村并购母基金”）、杭州天堂硅谷领新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州天堂硅谷领新”，2021 年 4 月更名为绍兴柯桥天堂硅谷领新股权投资合伙企业（有限合伙））、

青岛天堂硅谷海新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“青岛天堂硅谷海新”）、苏州青域知行创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州青域知行”）、西藏天励勤业投资管理有限公司（以下简称“西藏天励勤业”）、天津磐芯管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津磐芯”）、上海佩展投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海佩展投资”）、湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖北小米长江”）、青岛华文字企业管理咨询企业（有限合伙）（以下简称“青岛华文字”）、湖州吴兴新瑞管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖州吴兴新瑞”）、湖州吴兴祥瑞管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖州吴兴祥瑞”）、上海秉用企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海秉用”）、宁波梅山保税港区君信启瑞投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波君信启瑞”）、上海泰骅微签订股权转让协议，中域高鹏将其所持本公司 2.7888% 的股权转让给王维航、8.0724% 的股权转让给上海芯狄克、7.1585% 的股权转让给上海芯析、9.9233% 的股权转让给华胜天成、5.1272% 的股权转让给中关村并购母基金、0.3947% 的股权转让给杭州天堂硅谷领新、0.2632% 的股权转让给青岛天堂硅谷海新、0.2632% 的股权转让给苏州青域知行、0.1052% 的股权转让给西藏天励勤业、2.9605% 的股权转让给天津磐芯、0.2632% 的股权转让给上海佩展投、1.5789% 的股权转让给湖北小米长江、0.3421% 的股权转让给青岛华文字、2.6582% 的股权转让给湖州吴兴新瑞、1.1842% 的股权转让给湖州吴兴祥瑞、0.3289% 的股权转让给上海秉用、1.7362% 的股权转让给宁波君信启瑞、0.1052% 的股权转让给上海泰骅微。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
1	国家大基金	2,127.0615	11.9380	2,127.0615	12.8643
2	华胜天成	1,768.0958	9.9233	1,768.0958	10.6933
3	上海芯狄克	1,438.3009	8.0724	1,438.3009	8.6987
4	上海芯析	1,275.4724	7.1585	1,275.4724	7.7140
5	中关村并购母基金	913.5424	5.1272	913.5424	5.5250
6	盛文军	746.9924	4.1924	746.9924	4.5178
7	浦东新兴产业	621.2172	3.4865	621.2172	3.7571
8	上海凌析微	547.0000	3.0700	0.0000	0.0000
9	天津磐芯	527.4945	2.9605	527.4945	3.1902
10	深圳阿斯特	506.6918	2.8438	506.6918	3.0644
11	王维航	496.9024	2.7888	496.9024	3.0052

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
12	昆山开发区国投	477.8595	2.6820	477.8595	2.8901
13	湖州吴兴新瑞	473.6198	2.6582	473.6198	2.8644
14	ZHENG MINGJIAN (郑明剑)	466.8035	2.6199	466.8035	2.8232
15	上海昕沅微	436.8100	2.4516	436.8100	2.6418
16	北京华控产业	408.5699	2.2931	408.5699	2.4710
17	中域昭拓	366.5847	2.0573	366.5847	2.2171
18	XIE XUN (谢循)	313.9973	1.7623	313.9973	1.8990
19	宁波君信启瑞	309.3488	1.7362	309.3488	1.8709
20	华控湖北	308.2194	1.7299	308.2194	1.8641
21	上海西玥微	284.0000	1.5939	0.0000	0.0000
22	湖北小米长江	281.3304	1.5789	281.3304	1.7015
23	上海翊岩微	253.2886	1.4216	253.2886	1.5319
24	北京丝路云和	238.9298	1.3410	238.9298	1.4450
25	湖州吴兴祥瑞	210.9978	1.1842	210.9978	1.2761
26	上海泰骅微	204.7554	1.1492	18.7554	0.1134
27	李须真	204.1423	1.1457	204.1423	1.2346
28	深圳前海盛世	172.0294	0.9655	172.0294	1.0404
29	昆山启迪伊泰	143.3578	0.8046	143.3578	0.8670
30	宏泰控股	130.0000	0.7296	0.0000	0.0000
31	上海凌玥微	97.2500	0.5458	0.0000	0.0000
32	深圳南山中航	95.5719	0.5364	95.5719	0.5780
33	北京启明智博	95.5719	0.5364	95.5719	0.5780
34	湖杉芯聚(成都)	95.5719	0.5364	95.5719	0.5780
35	杭州天堂硅谷领新	70.3326	0.3947	70.3326	0.4254
36	新余珈华	63.7428	0.3578	63.7428	0.3855
37	盛世元尚	62.1217	0.3487	62.1217	0.3757
38	青岛华文字	60.9549	0.3421	60.9549	0.3687
39	上海秉用	58.6105	0.3289	58.6105	0.3545
40	西藏盛文景	52.5645	0.2950	52.5645	0.3179
41	金海鹏	51.2338	0.2875	51.2338	0.3099
42	盛世煜程	47.7859	0.2682	47.7859	0.2890

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
43	盛世勤悦	47.7859	0.2682	47.7859	0.2890
44	苏州奥银湖杉	47.7859	0.2682	47.7859	0.2890
45	青岛天堂硅谷海新	46.8884	0.2632	46.8884	0.2836
46	苏州青域知行	46.8884	0.2632	46.8884	0.2836
47	上海佩展投资	46.8884	0.2632	46.8884	0.2836
48	上海麓芯	38.7500	0.2175	0.0000	0.0000
49	陈建文	19.1228	0.1073	19.1228	0.1157
50	西藏天励勤业	18.7554	0.1052	18.7554	0.1134
合计		17,817.5933	100.0000	16,534.5933	100.0000

15、2020年第二次增资（股权激励实缴出资）

2020年11月25日，本公司收到2019年11月11日申请认缴的出资额，由上海凌玥微、上海麓芯、上海西玥微、上海泰骅微、上海凌析微、宏泰控股增资人民币116,708,200.00元，其中新增注册资本（实收资本）合计人民币12,830,000.00元，新增资本公积合计人民币103,878,200.00元。公司注册资本为人民币178,175,933.00元，实收资本为人民币178,175,933.00元。新增实收资本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2020年11月30日出具了信会师报字[2020]第ZA16105号验资报告。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
1	国家大基金	2,127.0615	11.9380	2,127.0615	11.9380
2	华胜天成	1,768.0958	9.9233	1,768.0958	9.9233
3	上海芯狄克	1,438.3009	8.0724	1,438.3009	8.0724
4	上海芯析	1,275.4724	7.1585	1,275.4724	7.1585
5	中关村并购母基金	913.5424	5.1272	913.5424	5.1272
6	盛文军	746.9924	4.1924	746.9924	4.1924
7	浦东新兴产业	621.2172	3.4865	621.2172	3.4865
8	上海凌析微	547.0000	3.0700	547.0000	3.0700
9	天津磐芯	527.4945	2.9605	527.4945	2.9605
10	深圳阿斯特	506.6918	2.8438	506.6918	2.8438
11	王维航	496.9024	2.7888	496.9024	2.7888

序号	股东名称	注册资本	比例（%）	实收资本	比例（%）
12	昆山开发区国投	477.8595	2.6820	477.8595	2.6820
13	湖州吴兴新瑞	473.6198	2.6582	473.6198	2.6582
14	ZHENG MINGJIAN (郑明剑)	466.8035	2.6199	466.8035	2.6199
15	上海昕沅微	436.8100	2.4516	436.8100	2.4516
16	北京华控产业	408.5699	2.2931	408.5699	2.2931
17	中域昭拓	366.5847	2.0573	366.5847	2.0573
18	XIE XUN (谢循)	313.9973	1.7623	313.9973	1.7623
19	宁波君信启瑞	309.3488	1.7362	309.3488	1.7362
20	华控湖北	308.2194	1.7299	308.2194	1.7299
21	上海西玥微	284.0000	1.5939	284.0000	1.5939
22	湖北小米长江	281.3304	1.5789	281.3304	1.5789
23	上海翊岩微	253.2886	1.4216	253.2886	1.4216
24	北京丝路云和	238.9298	1.3410	238.9298	1.3410
25	湖州吴兴祥瑞	210.9978	1.1842	210.9978	1.1842
26	上海泰骅微	204.7554	1.1492	204.7554	1.1492
27	李须真	204.1423	1.1457	204.1423	1.1457
28	深圳前海盛世	172.0294	0.9655	172.0294	0.9655
29	昆山启迪伊泰	143.3578	0.8046	143.3578	0.8046
30	宏泰控股	130.0000	0.7296	130.0000	0.7296
31	上海凌玥微	97.2500	0.5458	97.2500	0.5458
32	深圳南山中航	95.5719	0.5364	95.5719	0.5364
33	北京启明智博	95.5719	0.5364	95.5719	0.5364
34	湖杉芯聚（成都）	95.5719	0.5364	95.5719	0.5364
35	杭州天堂硅谷领新	70.3326	0.3947	70.3326	0.3947
36	新余珈华	63.7428	0.3578	63.7428	0.3578
37	盛世元尚	62.1217	0.3487	62.1217	0.3487
38	青岛华文字	60.9549	0.3421	60.9549	0.3421
39	上海秉用	58.6105	0.3289	58.6105	0.3289
40	西藏盛文景	52.5645	0.2950	52.5645	0.2950
41	金海鹏	51.2338	0.2875	51.2338	0.2875
42	盛世煜程	47.7859	0.2682	47.7859	0.2682

序号	股东名称	注册资本	比例（%）	实收资本	比例（%）
43	盛世勤悦	47.7859	0.2682	47.7859	0.2682
44	苏州奥银湖杉	47.7859	0.2682	47.7859	0.2682
45	青岛天堂硅谷海新	46.8884	0.2632	46.8884	0.2632
46	苏州青域知行	46.8884	0.2632	46.8884	0.2632
47	上海佩展投资	46.8884	0.2632	46.8884	0.2632
48	上海麓芯	38.7500	0.2175	38.7500	0.2175
49	陈建文	19.1228	0.1073	19.1228	0.1073
50	西藏天励勤业	18.7554	0.1052	18.7554	0.1052
合计		17,817.5933	100.0000	17,817.5933	100.0000

16、2021年股份公司成立

根据泰凌微电子（上海）有限公司 2020 年 12 月董事会决议，拟以 2020 年 11 月 30 日为基准日，将泰凌微电子（上海）有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 180,000,000 元。原泰凌微电子（上海）有限公司的全体股东即为泰凌微电子（上海）股份有限公司（筹）的全体股东。

2021 年 1 月 5 日，公司召开泰凌微电子（上海）股份有限公司创立大会暨第一次临时股东大会，同意以泰凌微电子（上海）有限公司经审计的净资产进行折股，整体变更为泰凌微电子（上海）股份有限公司，折股的总股本为 18,000 万股股份，每股面值为 1 元，注册资本为 18,000 万元。2021 年 1 月 15 日，本次整体变更完成工商变更登记。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	比例（%）	实收资本	比例（%）
1	国家大基金	2,148.8400	11.9380	2,148.8400	11.9380
2	华胜天成	1,786.1940	9.9233	1,786.1940	9.9233
3	上海芯狄克	1,453.0320	8.0724	1,453.0320	8.0724
4	上海芯析	1,288.5300	7.1585	1,288.5300	7.1585
5	中关村并购母基金	922.8960	5.1272	922.8960	5.1272
6	盛文军	754.6320	4.1924	754.6320	4.1924
7	浦东新兴产业	627.5700	3.4865	627.5700	3.4865
8	上海凌析微	552.6000	3.0700	552.6000	3.0700
9	天津磐芯	532.8900	2.9605	532.8900	2.9605
10	深圳阿斯特	511.8840	2.8438	511.8840	2.8438

序号	股东名称	注册资本	比例（%）	实收资本	比例（%）
11	王维航	501.9840	2.7888	501.9840	2.7888
12	昆山开发区国投	482.7600	2.6820	482.7600	2.6820
13	湖州吴兴新瑞	478.4760	2.6582	478.4760	2.6582
14	ZHENG MINGJIAN (郑明剑)	471.5820	2.6199	471.5820	2.6199
15	上海昕沅微	441.2880	2.4516	441.2880	2.4516
16	北京华控产业	412.7580	2.2931	412.7580	2.2931
17	中域昭拓	370.3140	2.0573	370.3140	2.0573
18	XIE XUN (谢循)	317.2140	1.7623	317.2140	1.7623
19	宁波君信启瑞	312.5160	1.7362	312.5160	1.7362
20	华控湖北	311.3820	1.7299	311.3820	1.7299
21	上海西玥微	286.9020	1.5939	286.9020	1.5939
22	湖北小米长江	284.2020	1.5789	284.2020	1.5789
23	上海翊岩微	255.8880	1.4216	255.8880	1.4216
24	北京丝路云和	241.3800	1.3410	241.3800	1.3410
25	湖州吴兴祥瑞	213.1560	1.1842	213.1560	1.1842
26	上海泰骅微	206.8560	1.1492	206.8560	1.1492
27	李须真	206.2260	1.1457	206.2260	1.1457
28	深圳前海盛世	173.7900	0.9655	173.7900	0.9655
29	昆山启迪伊泰	144.8280	0.8046	144.8280	0.8046
30	宏泰控股	131.3280	0.7296	131.3280	0.7296
31	上海凌玥微	98.2440	0.5458	98.2440	0.5458
32	深圳南山中航	96.5520	0.5364	96.5520	0.5364
33	北京启明智博	96.5520	0.5364	96.5520	0.5364
34	湖杉芯聚（成都）	96.5520	0.5364	96.5520	0.5364
35	杭州天堂硅谷领新	71.0460	0.3947	71.0460	0.3947
36	新余珈华	64.4040	0.3578	64.4040	0.3578
37	盛世元尚	62.7660	0.3487	62.7660	0.3487
38	青岛华文宇	61.5780	0.3421	61.5780	0.3421
39	上海秉用	59.2020	0.3289	59.2020	0.3289
40	西藏盛文景	53.1000	0.2950	53.1000	0.2950
41	金海鹏	51.7500	0.2875	51.7500	0.2875
42	盛世煜程	48.2760	0.2682	48.2760	0.2682

序号	股东名称	注册资本	比例 (%)	实收资本	比例 (%)
43	盛世勤悦	48.2760	0.2682	48.2760	0.2682
44	苏州奥银湖杉	48.2760	0.2682	48.2760	0.2682
45	青岛天堂硅谷海新	47.3760	0.2632	47.3760	0.2632
46	苏州青域知行	47.3760	0.2632	47.3760	0.2632
47	上海佩展投资	47.3760	0.2632	47.3760	0.2632
48	上海麓芯	39.1500	0.2175	39.1500	0.2175
49	陈建文	19.3140	0.1073	19.3140	0.1073
50	西藏天励勤业	18.9360	0.1052	18.9360	0.1052
合计		18,000.0000	100.0000	18,000.0000	100.0000

截至 2021 年 12 月 31 日，公司的注册资本为 18,000 万元，股本为 18,000 万元。

本公司的主营业务为集成电路芯片的设计、生产与销售。

经营范围为：微电子产品、集成电路芯片、系统设备硬件的开发、设计，计算机软件的开发、设计、制作，销售自产产品，自有技术转让，并提供相关技术咨询和技术服务，上述同类产品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 14 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

2019 年度至 2021 年度，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波泰芯微电子有限公司（以下简称“宁波泰芯”）
昆山泰芯微电子有限公司（以下简称“昆山泰芯”）
凌成微电子（上海）有限公司（以下简称“凌成微电子”）(注 1)
北京泰芯微电子有限公司（以下简称“北京泰芯”）
泰凌微电子（香港）有限公司（以下简称“香港泰凌”）
台湾泰凌微电子有限公司（以下简称“台湾泰凌”）(注 2)
Telink Micro. LLC（以下简称“美国泰凌”）
英诺派科技有限公司（以下简称“英诺派”）(注 3)

注 1：于 2021 年 2 月凌成微电子注销。

注 2：台湾泰凌系子公司香港泰凌的全资子公司。

注 3：英诺派系子公司宁波泰芯的全资子公司。英诺派成立于 2019 年，该公司于 2021 年 12 月 24 日完成注销。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司考虑宏观政策风险、市场经营风险、目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素后，认为公司具有自报告期末 2021 年 12 月 31 日起至少 12 个月的可持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港泰凌和美国泰凌的记账本位币为美元，台湾泰凌的记账本位币为新台币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财

务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成记账本位币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或者按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：(具体描述指定的情况)

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的

输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：材料采购、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

库存商品按加权平均法计价，原材料、委托加工物资按个别计价法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	5	0~5	19~20
研发设备	年限平均法	3~5	0~5	19~33.33
办公家具	年限平均法	3~5	0~5	19~33.33
办公设备	年限平均法	3~5	0~5	19~33.33
其他设备	年限平均法	5	5	19

3、 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。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

当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。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
非专利技术	10 年	年限平均法	预计可使用年限
授权许可	3-5 年	年限平均法	授权期限与预计可使用年限孰短
软件及其他	3-5 年	年限平均法	预计可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、软件服务费等。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期或合同期限内平均摊销。

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定收益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品收入确认的一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

(2) 收入确认的具体原则

1) 芯片产品销售

本公司的芯片产品销售属于在某一时点履行的履约义务，销售收入确认的具体方法如下：

公司根据与客户签订的销售合同（或订单）将相关产品交付至客户，在公司确认已完成交货的相关信息后确认收入。

2) 提供服务合同

公司提供技术服务收入,若属于在某一段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入，公司按照投入法确定提供服务的履约进度，对于履约进度不能合理确定时，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;若属于在某一时点履行的履约义务，在相关服务交付并取得客户确认后，一次性确认收入。

2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认的具体原则

公司根据与客户签订的销售合同（或订单）将相关产品交付至客户，在公司确认已完成交货的相关信息后确认收入。

(二十三) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规定范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司从政府无偿取得的用于购建长期资产项目用途的资金；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司从政府无偿取得的不用于购建长期资产项目用途的奖励、扶持、退税等资金；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：相关补助资金用途是否用于购建长期资产。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的经营租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值

较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

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，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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部

风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的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：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免

的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金

减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订) (以下简称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-75,174,782.39	-20,174,782.39
	交易性金融资产	75,174,782.39	20,174,782.39
(2) 将部分“应收票据”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”。	应收票据	-5,700,000.00	-5,700,000.00
	应收款项融资	5,700,000.00	5,700,000.00

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	103,787,879.23	货币资金	摊余成本	103,787,879.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	75,174,782.39	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	75,174,782.39
应收票据	摊余成本	18,256,193.01	应收票据	摊余成本	12,556,193.01
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,700,000.00
应收账款	摊余成本	108,149,557.69	应收账款	摊余成本	108,149,557.69
其他应收款	摊余成本	6,625,951.94	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			其他应收款	摊余成本	6,625,951.94

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	66,100,654.37	货币资金	摊余成本	66,100,654.37
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益	20,174,782.39	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,174,782.39
应收票据	摊余成本	18,256,193.01	应收票据	摊余成本	12,556,193.01
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,700,000.00
应收账款	摊余成本	148,243,105.18	应收账款	摊余成本	148,243,105.18
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	31,123,823.69	其他应收款	摊余成本	31,123,823.69

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订) (以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。

执行新收入准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-7,080,985.71	-29,924.71
	合同负债	7,048,208.22	26,482.04
	其他流动负债	32,777.49	3,442.67

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-6,539,393.45	-184,820.02
合同负债	6,498,342.65	163,557.54
其他流动负债	41,050.80	21,262.48

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	316,144.86	316,144.86
销售费用	-316,144.86	-316,144.86

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准

则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据与租赁负债相等的金额计量使用权资产，同时根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十）预计负债”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；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	7,365,122.85
其中：剩余租赁期少于 12 个月的 租赁	
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	7,117,913.30
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	7,117,913.30
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日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。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	7,824,791.43	5,203,468.43
	租赁负债	3,603,803.30	1,903,941.31
	一年内到期的非流动负债	3,514,110.00	2,592,648.99
	预付款项	-706,878.13	-706,878.13

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、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

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
货币资金	103,787,879.23	103,787,879.23			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,174,782.39		-	75,174,782.39	-75,174,782.39
交易性金融资产		75,174,782.39	75,174,782.39		75,174,782.39
应收票据	18,256,193.01	12,556,193.01	-5,700,000.00		-5,700,000.00
应收款项融资		5,700,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00
应收账款	108,149,557.69	108,149,557.69			
其他应收款	6,625,951.94	6,625,951.94			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
货币资金	66,100,654.37	66,100,654.37			

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目	2018年12月31	2019年1月1日	调整数		
	日余额	余额	重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,174,782.39		-20,174,782.39		-20,174,782.39
交易性金融资产		20,174,782.39	20,174,782.39		20,174,782.39
应收票据	18,256,193.01	12,556,193.01	-5,700,000.00		-5,700,000.00
应收款项融资		5,700,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00
应收账款	148,243,105.18	148,243,105.18			
其他应收款	31,123,823.69	31,123,823.69			

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月	2020年1月1	调整数		
	31日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	7,080,985.71		-7,080,985.71		-7,080,985.71
合同负债		7,048,208.22	7,048,208.22		7,048,208.22
其他流动负债		32,777.49	32,777.49		32,777.49

母公司资产负债表

项目	2019年12月	2020年1月1日	调整数		
	31日余额	余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	29,924.71		-29,924.71		-29,924.71
合同负债		26,482.04	26,482.04		26,482.04
其他流动负债		3,442.67	3,442.67		3,442.67

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月	2021年1月1	调整数		
	31日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		7,824,791.43		7,824,791.43	7,824,791.43

项目	2020年12月	2021年1月1	调整数		
	31日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
租赁负债		3,603,803.30		3,603,803.30	3,603,803.30
一年内到期的 非流动负债		3,514,110.00		3,514,110.00	3,514,110.00
预付款项	41,956,495.56	41,249,617.43		-706,878.13	-706,878.13

母公司资产负债表

项目	2020年12月31	2021年1月1	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		5,203,468.43		5,203,468.43	5,203,468.43
租赁负债		1,903,941.31		1,903,941.31	1,903,941.31
一年内到期的 非流动负债		2,592,648.99		2,592,648.99	2,592,648.99
预付款项	38,355,313.14	37,648,435.01		-706,878.13	-706,878.13

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

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

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；

资产负债表中新增“应收款项融资”项目，单独列示以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款；

利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

（6）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

（7）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（8）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(9) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项**(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%	13%、6%、5%	16%、13%、6%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	免征、25%、8.25%、16.5%、20%、29.84%	免征、25%、8.25%、16.5%、20%、29.84%	10%、25%、8.25%、16.5%、20%、29.84%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
泰凌微电子（上海）股份有限公司	免税	免税	10%
宁波泰芯微电子有限公司	25%	25%	25%
昆山泰芯微电子有限公司	25%	25%	25%
北京泰芯微电子有限公司	20%	20%	20%
上海凌成微电子有限公司	25%	25%	25%
泰凌微电子（香港）有限公司（注 1）	8.25%、16.5%	8.25、16.5%	8.25%、16.5%
台湾泰凌微电子有限公司（注 2）	20%	20%	20%

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
Telink Micro.LLC（注 3）	29.84%	29.84%	29.84%

注 1：泰凌微电子（香港）有限公司执行香港税收政策适用的税率；

注 2：台湾泰凌微电子有限公司执行台湾税收政策适用的税率；

注 3：Telink Micro.LLC 执行美国税收政策适用的税率；

（二） 税收优惠

泰凌微电子（上海）股份有限公司

2019 年度按 10% 的企业所得税税率：

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司于 2018 年 3 月 30 日被认定为新办集成电路设计企业，自 2017 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。同时，本公司 2019 年被认定为国家规划布局内的重点集成电路设计企业，2019 年度按 10% 的税率征收企业所得税。

2020 年度免征企业所得税：

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司 2020 年被认定为国家鼓励的重点集成电路设计企业，免征企业所得税。

2021 年度：

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)，国家鼓励的重点集成电路设计和软件企业清单由国家发展改革委、工业和信息化部会同财政部、税务总局等相关部门制定，并于每年 3 月底前按规定向财政部、税务总局提供上一年度可享受优惠的企业和项目清单。截至本报告出具日，2021 年度的上述清单尚未公告，本公司自 2020 年申

请通过后相关条件未发生重大变动，预计仍符合国家鼓励的重点集成电路设计，
2021 年度暂按免征计算当年企业所得税。

北京泰芯微电子有限公司：

根据《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)，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额
低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，
按 20% 的税率缴纳企业所得税；另外对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万
元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计入应纳税所得额。根据
《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。

北京泰芯微 2019 年度、2020 年度、2021 年度年应纳税所得额均低于 100 万元，按
照小型微利企业享受相应所得税优惠。

泰凌微电子（香港）有限公司

利得税适用两级制税率，应评税利润不超过 200 万港元的部分适用的税率为 8.25%，
超过 200 万港元的部分适用的税率为 16.5%。

Telink Micro.LLC

根据美国加利福尼亚州政府的规定，公司所得税及营业权税(Corporate Income
Franchise Tax)是每年应税所得之 8.84%，但最低税额为 800 美元。

Telink Micro. LLC (简称“美国泰凌”) 依据最低额 800 美元缴纳公司所得税及营业
权税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	2,190.24	11,829.96	47,363.68
银行存款	470,745,523.99	496,817,821.69	121,993,606.33
合计	470,747,714.23	496,829,651.65	122,040,970.01

注：

子公司美国泰凌因经营需要存放在美国的银行存款，于 2021 年 12 月 31 日、2020
年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的余额分别为人民币 4,289,638.80 元、
2,384,533.25 元、1,363,035.70 元。

子公司香港泰凌因经营需要存放在香港的银行存款，于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的余额分别为人民币 63,769,497.01 元、72,708,420.25 元、36,489,445.09 元。

子公司台湾泰凌因经营需要存放在台湾的银行存款，于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的余额分别为人民币 7,566,008.08 元、3,977,138.77 元、8,995,808.79 元。

本公司本报告期各期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，不存在因资金集中管理支取受限，以及存放境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			47,000,000.00
其他-银行结构性存款			47,000,000.00
合计			47,000,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	21,281,365.43	23,364,632.94	20,143,365.02
商业承兑汇票			
合计	21,281,365.43	23,364,632.94	20,143,365.02

2、期末公司已质押的应收票据

本报告期各期末无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,998,406.62		1,775,286.50		
商业承兑汇票						
合计		1,998,406.62		1,775,286.50		

4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本报告期各期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款**1、应收账款按账龄披露**

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	98,327,989.95	85,494,758.55	100,572,998.89
1 至 2 年	111,255.97	2,295,431.56	4,715,240.02
2 至 3 年	339,000.00	2,054,517.25	1,774,682.09
3 年以上	3,167,072.13	1,676,354.71	
小计	101,945,318.05	91,521,062.07	107,062,921.00
减：坏账准备	3,749,934.81	3,560,722.12	2,994,671.24
合计	98,195,383.24	87,960,339.95	104,068,249.76

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,194,812.11	1.17	1,194,812.11	100.00	
按组合计提坏账准备	100,750,505.94	98.83	2,555,122.70	2.54	98,195,383.24
其中：					
账龄组合	100,750,505.94		2,555,122.70		98,195,383.24
合计	101,945,318.05	100.00	3,749,934.81		98,195,383.24

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,222,772.33	1.34	1,222,772.33	100.00	

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	90,298,289.74	98.66	2,337,949.79	2.59	87,960,339.95
其中：					
账龄组合	90,298,289.74		2,337,949.79		87,960,339.95
合计	91,521,062.07	100.00	3,560,722.12		87,960,339.95

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,185,960.49	1.11	1,185,960.49	100.00	
按组合计提坏账准备	105,876,960.51	98.89	1,808,710.75	1.71	104,068,249.76
其中：					
账龄组合	105,876,960.51		1,808,710.75		104,068,249.76
合计	107,062,921.00	100.00	2,994,671.24		104,068,249.76

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市永佳新科技有限公司	1,083,874.93	1,083,874.93	100.00	债务人财务困难 预计无法收回
PixMob/ESKI Inc	110,937.18	110,937.18	100.00	预计无法收回
合计	1,194,812.11	1,194,812.11		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市永佳新科技有限公司	1,109,239.07	1,109,239.07	100.00	债务人财务困难 预计无法收回
PixMob/ESKI Inc	113,533.26	113,533.26	100.00	预计无法收回
合计	1,222,772.33	1,222,772.33		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市永佳新科技有限公司	1,185,960.49	1,185,960.49	100.00	债务人财务困难预计无法收回
合计	1,185,960.49	1,185,960.49		

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	96,125,123.89	192,250.32	0.20	85,096,533.14	170,193.11	0.20	88,911,368.27	177,822.81	0.20
3 至 12 个月	2,202,866.06	110,143.30	5.00	284,692.15	14,234.61	5.00	11,661,630.62	583,081.53	5.00
1 至 2 年	318.79	31.88	10.00	2,295,431.56	229,543.16	10.00	4,010,436.00	401,043.60	10.00
2 至 3 年	339,000.00	169,500.00	50.00	1,395,307.97	697,653.99	50.00	1,293,525.62	646,762.81	50.00
3 年以上	2,083,197.20	2,083,197.20	100.00	1,226,324.92	1,226,324.92	100.00			
合计	100,750,505.94	2,555,122.70		90,298,289.74	2,337,949.79		105,876,960.51	1,808,710.75	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
应收账款	2,825,143.32		2,825,143.32	863,557.05		720,131.50	26,102.37	2,994,671.24
合计	2,825,143.32		2,825,143.32	863,557.05			26,102.37	2,994,671.24

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
应收账款	2,994,671.24		2,994,671.24	787,238.32		82,258.36	-221,187.39	3,560,722.12
合计	2,994,671.24		2,994,671.24	787,238.32			-221,187.39	3,560,722.12

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
应收账款	3,560,722.12	239,717.65			-50,504.96	3,749,934.81
合计	3,560,722.12	239,717.65			-50,504.96	3,749,934.81

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款		82,258.36	720,131.50

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
昭能坤信息技术（浙江）有限公司	23,438,772.52	22.99	46,877.55
Home Control Singapore Pte Ltd	7,106,502.69	6.97	14,213.01
罗技科技（苏州）有限公司	6,260,436.02	6.14	60,991.11
怡海能达（香港）有限公司	6,220,670.39	6.10	12,441.34
杭州微纳科技股份有限公司	5,511,334.81	5.41	11,022.67
合计	48,537,716.43	47.61	145,545.68

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
昭能坤信息技术（浙江）有限公司	16,525,158.02	18.06	33,050.32
罗技科技（苏州）有限公司	8,670,899.24	9.47	17,341.80
广州市梦想电子有限公司	7,952,361.60	8.69	15,904.72
深圳市伦茨科技有限公司	7,775,068.15	8.50	15,550.14
深圳市怡海能达有限公司	5,664,610.37	6.19	11,329.22
合计	46,588,097.38	50.91	93,176.20

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
昭能坤信息技术（浙江）有限公司	12,586,556.62	11.76	25,173.11
深圳市伦茨科技有限公司	11,016,706.53	10.29	217,064.68
杭州微纳科技股份有限公司	7,710,221.81	7.20	15,420.44
亚讯科技有限公司	7,641,555.08	7.14	15,283.11
Remote Solution Co., Ltd.	7,464,813.05	6.97	90,471.06
合计	46,419,853.09	43.36	363,412.40

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期各期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	3,000,000.00	2,429,342.00	10,000.00
合计	3,000,000.00	2,429,342.00	10,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认		2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
			票据到期结算	期末已背书未到期		
应收票据	5,700,000.00	5,208,439.16	9,218,273.16	1,680,166.00	10,000.00	
合计	5,700,000.00	5,208,439.16	9,218,273.16	1,680,166.00	10,000.00	

项目	2020.1.1	本期新增	本期终止确认		2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
			票据到期结算	期末已背书未到期		
应收票据	10,000.00	9,553,385.95	3,055,087.92	4,068,956.03	2,439,342.00	
合计	10,000.00	9,553,385.95	3,055,087.92	4,068,956.03	2,439,342.00	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认		2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
			票据到期结算	期末已背书未到期		
应收票据	2,439,342.00	13,738,867.35	9,437,446.95	3,740,762.40	3,000,000.00	
合计	2,439,342.00	13,738,867.35	9,437,446.95	3,740,762.40	3,000,000.00	

3、应收账款融资减值准备

无

(六) 预付款项**1、预付款项按账龄列示**

账龄	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,163,267.34	99.27	40,871,967.47	97.42	34,714,093.25	99.27
1至2年	15,600.00	0.04	954,030.09	2.27	253,759.21	0.73
2至3年	277,846.31	0.69	130,498.00	0.31	0.14	
3年以上						
合计	40,456,713.65	100.00	41,956,495.56	100.00	34,967,852.60	100.00

2、账龄超过一年的重要预付款项

无

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	18,199,006.01	44.98
通富微电子股份有限公司	7,000,000.00	17.30
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	4,876,789.09	12.05
北京兆易创新科技股份有限公司	4,316,854.39	10.67
台湾积体电路制造公司	1,712,818.29	4.23
合计	36,105,467.78	89.23

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	21,921,893.10	52.25
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	8,841,465.80	21.07
北京兆易创新科技股份有限公司	5,137,887.41	12.25

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中芯国际集成电路制造(深圳)有限公司	1,500,075.00	3.58
Aura Semiconductor Limited	900,436.20	2.15
合计	38,301,757.51	91.30

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	25,957,511.22	74.23
台湾积体电路制造股份有限公司	3,246,985.79	9.29
Aura Semiconductor Limited	2,092,860.00	5.99
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	1,742,730.98	4.98
上海惠春投资管理有限公司	684,444.48	1.96
合计	33,724,532.47	96.45

(七) 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款项	4,438,045.50	8,382,132.96	39,577,701.00
合计	4,438,045.50	8,382,132.96	39,577,701.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	18,146.38	1,341,004.42	39,303,647.22
1 至 2 年	1,314,578.04	6,994,592.84	181,198.34
2 至 3 年	3,126,303.09	115,838.68	175,800.00
3 年以上	49,715.43	11,622.80	8,122.80
小计	4,508,742.94	8,463,058.74	39,668,768.36
减：坏账准备	70,697.44	80,925.78	91,067.36
合计	4,438,045.50	8,382,132.96	39,577,701.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,899.09	0.15			6,899.09
按组合计提坏账准备	4,501,843.85	99.85	70,697.44	1.57	4,431,146.41
合计	4,508,742.94	100.00	70,697.44		4,438,045.50

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,854,628.03	45.55	450.00	0.01	3,854,178.03
按组合计提坏账准备	4,608,430.71	54.45	80,475.78	1.75	4,527,954.93
合计	8,463,058.74	100.00	80,925.78		8,382,132.96

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,688,245.45	87.44	450.00		34,687,795.45
按组合计提坏账准备	4,980,522.91	12.56	90,617.36	1.82	4,889,905.55
合计	39,668,768.36	100.00	91,067.36		39,577,701.00

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收台北國稅局松山	6,899.09			

泰凌微电子（上海）股份有限公司

2019 年度至 2021 年度

财务报表附注

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
分局退税				
合计	6,899.09			

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海晨皓知识产权代理事务所 (普通合伙)	450.00	450.00	100.00	预计无法收回
应收台北國稅局松山分局退税	4,178.03			
上海市第三中级人民法院	3,850,000.00			
合计	3,854,628.03	450.00		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海晨皓知识产权代理事务所 (普通合伙)	450.00	450.00	100.00	预计无法收回
昆山开发区政府补助	30,000,000.00			
上海市第三中级人民法院	3,850,000.00			
台北國稅局松山分局所得税退税	6,060.16			
应收浦东税务局出口退税	831,735.29			
合计	34,688,245.45	450.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用保证金组合	4,160,000.00	41,600.00	1.00	4,160,000.00	41,600.00	1.00	4,160,000.00	41,600.00	1.00
押金保证金组合	290,974.28	29,097.44	10.00	388,757.80	38,875.78	10.00	468,515.31	46,851.54	10.00
员工备用金组合	50,869.57			58,097.91			131,211.18		
其他				1,575.00			220,796.42	2,165.82	0.98
合计	4,501,843.85	70,697.44		4,608,430.71	80,475.78		4,980,522.91	90,617.36	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	94,807.29		450.00	95,257.29
2019.1.1 余额在本期				
--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	-4,684.69			-4,684.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	494.76			494.76
2019.12.31 余额	90,617.36		450.00	91,067.36

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	90,617.36		450.00	91,067.36
2019.12.31 余额在本期				
--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	-9,248.03			-9,248.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动	-893.55			-893.55
2020.12.31 余额	80,475.78		450.00	80,925.78

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	80,475.78		450.00	80,925.78
2020.12.31 余额在本期				
--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	-9,160.48			-9,160.48
本期转回				
本期转销				
本期核销	352.80		450.00	802.80
其他变动	-265.06			-265.06
2021.12.31 余额	70,697.44			70,697.44

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
其他应收款	95,257.29		95,257.29	-4,684.69			494.76	91,067.36
合计	95,257.29		95,257.29	-4,684.69			494.76	91,067.36

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
其他应收款	91,067.36	-9,248.03			-893.55	80,925.78
合计	91,067.36	-9,248.03			-893.55	80,925.78

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
其他应收款	80,925.78	-9,160.48		802.80	-265.06	70,697.44
合计	80,925.78	-9,160.48		802.80	-265.06	70,697.44

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款项	802.80		

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
信用保证金	4,160,000.00	4,160,000.00	4,160,000.00
押金及保证金	290,974.28	388,757.80	468,515.31
员工备用金	50,869.57	58,097.91	131,211.18
应收退税款	6,899.09	4,178.03	837,795.45
政府补助款			30,000,000.00
诉讼执行款（注）		3,850,000.00	3,850,000.00
其他		2,025.00	221,246.42
合计	4,508,742.94	8,463,058.74	39,668,768.36

注：因与星火原合同纠纷，法院根据星火原诉请划扣本公司 385 万元款项，截至 2021 年 12 月 31 日，该案已结清，有关合同纠纷详见附注“五、（二十七）预计负债”

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡华润上华科技有限公司	信用保证金	4,160,000.00	1-2 年/2-3 年	92.27	41,600.00

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市赋安安全系统有限公司	深圳房租押金	111,807.00	2-3 年	2.48	11,180.70
宏国开发股份有限公司	台湾房租押金	105,826.85	2-3 年	2.35	10,582.69
Cambridge Management	美国房租押金	38,795.43	3 年以上	0.86	3,879.54
深圳市绿景物业管理有限公司	深圳办物业押金	22,725.00	1-2 年	0.50	2,272.50
合计		4,439,154.28		98.46	69,515.43

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡华润上华科技有限公司	信用保证金	4,160,000.00	1 年以内/1-2 年	49.18	41,600.00
上海市第三中级人民法院	诉讼执行款	3,850,000.00	1-2 年	45.51	
Cambridge Management	美国房租押金	115,738.68	2-3 年	1.37	11,573.87
深圳市赋安安全系统有限公司	深圳房租押金	111,807.00	1-2 年	1.32	11,180.70
宏国开发股份有限公司	台湾房租押金	106,700.32	1-2 年	1.26	10,670.03
合计		8,344,246.00		98.64	75,024.60

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山开发区财政局开发区分局	政府补助款	30,000,000.00	1 年以内	75.64	
无锡华润上华科技有限公司	信用保证金	4,160,000.00	1 年以内	10.49	41,600.00
上海市第三中级人民法院	诉讼执行款	3,850,000.00	1 年以内	9.71	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浦东税务局	应收出口退税款	831,735.29	1年以内	2.10	
美国银行	应收银行误付款	216,580.31	1年以内	0.55	2,165.80
合计		39,058,315.60		98.49	43,765.80

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2019.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及依据
昆山市财政局开发区分局	昆山开发区转型升级创新发展扶持资金	30,000,000.00	1年以内	政府补助已获批并进入实质付款程序，根据付款流程预计将于 2020 年 1 月 7 日全部到账
合计				

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10) 转移其他应收款项目且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期各期末无转移其他应收款项目且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、存货分类

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,669,196.44	6,444,853.85	70,224,342.59	24,536,973.08	4,528,623.71	20,008,349.37	22,071,988.90	394,145.79	21,677,843.11
委托加工物资	47,851,243.92	2,291,576.32	45,559,667.60	56,330,456.83	2,690,340.75	53,640,116.08	42,629,433.37	758,834.60	41,870,598.77
库存商品	123,577,853.67	10,459,690.77	113,118,162.90	51,698,233.01	9,979,406.59	41,718,826.42	28,062,719.65	4,261,237.51	23,801,482.14
发出商品	710,660.41		710,660.41	223,079.81		223,079.81			
合计	248,808,954.44	19,196,120.94	229,612,833.50	132,788,742.73	17,198,371.05	115,590,371.68	92,764,141.92	5,414,217.90	87,349,924.02

2、存货跌价准备

(1) 明细情况

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	外币报表折算影响	
原材料	1,802,412.25	522,888.84		1,957,734.48	-26,579.18	394,145.79
委托加工物资	489,330.98	269,503.62				758,834.60
库存商品	2,765,293.82	1,919,022.10		424,080.80	-1,002.39	4,261,237.51
合计	5,057,037.05	2,711,414.56		2,381,815.28	-27,581.57	5,414,217.90

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	外币报表折算影响	
原材料	394,145.79	6,313,041.50		2,165,237.84	13,325.74	4,528,623.71
委托加工物资	758,834.60	1,932,583.00			1,076.85	2,690,340.75
库存商品	4,261,237.51	6,863,648.79		1,135,055.49	10,424.22	9,979,406.59
合计	5,414,217.90	15,109,273.29		3,300,293.33	24,826.81	17,198,371.05

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	外币报表折算影响	
原材料	4,528,623.71	2,121,216.33		204,986.19		6,444,853.85
委托加工物资	2,690,340.75	-398,764.43				2,291,576.32
库存商品	9,979,406.59	985,593.84		504,195.37	1,114.29	10,459,690.77
合计	17,198,371.05	2,708,045.74		709,181.56	1,114.29	19,196,120.94

(九) 其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待认证进项税额	226,170.62	191.37	1,678,972.13
增值税留抵税额	5,872,786.99	2,501,876.99	222,403.79
预缴增值税		3,734.72	
预缴企业所得税	1,356,342.38	3,826,992.23	
上市费用	770,737.29		
其他	1,012,373.60	275,500.00	124,000.00
合计	9,238,410.88	6,608,295.31	2,025,375.92

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
Atlazo, Inc.,	12,751,400.00	13,049,800.00	
合计	12,751,400.00	13,049,800.00	

注：

Atlazo, Inc.,是一家设立在美国的公司，根据本公司与 Atlazo, Inc.,签订的《SERIES A PREFERRED STOCK PURCHASE AGREEMENT》(A 轮优先股购买协议)，本公司于 2020 年向 Atlazo 增资 200 万美元，持有 Atlazo 公司 5.88% 的股份。本公司持有该项投资不是以短期获利为目标，因此管理层将其指定为以“公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，资产负债表列报为“其他权益工具投资”。

2、 非交易性权益工具投资的情况

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Atlazo 股权投资	0	0	0	0	计划长期持有并非用于交易目的而持有投资	不适用

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Atlazo 股权投资	0	0	0	0	计划长期持有并非用于交易目的而持有投资	不适用

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	20,171,170.79	18,667,011.69	18,040,243.41
固定资产清理			
合计	20,171,170.79	18,667,011.69	18,040,243.41

2、固定资产情况

项目	专用设备	研发设备	办公家具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	22,993,658.72	9,639,729.35	366,143.67	2,366,125.24	106,968.00	35,472,624.98
(2) 本期增加金额	3,313,018.95	1,041,619.22	47,084.65	1,332,189.38	3,538.94	5,737,451.14
—购置	3,187,693.69	1,034,620.26	44,450.12	1,322,326.12	3,538.94	5,592,629.13
—其他	125,325.26	6,998.96	2,634.53	9,863.26		144,822.01
(3) 本期减少金额	2,640,149.00	156,806.56		37,651.59		2,834,607.15
—处置或报废	2,640,149.00	156,806.56		37,651.59		2,834,607.15
(4) 2019.12.31	23,666,528.67	10,524,542.01	413,228.32	3,660,663.03	110,506.94	38,375,468.97
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	9,639,085.03	3,976,541.31	247,323.55	1,661,405.26	96,303.11	15,620,658.26
(2) 本期增加金额	3,771,029.48	1,743,986.20	46,652.47	439,629.64	1,714.61	6,003,012.40
—计提	3,685,332.06	1,737,182.49	45,162.86	430,782.49	1,714.61	5,900,174.51
—其他	85,697.42	6,803.71	1,489.61	8,847.15		102,837.89
(3) 本期减少金额	1,106,688.42	148,966.26		32,790.42		1,288,445.10
—处置或报废	1,106,688.42	148,966.26		32,790.42		1,288,445.10
(4) 2019.12.31	12,303,426.09	5,571,561.25	293,976.02	2,068,244.48	98,017.72	20,335,225.56
3. 减值准备						

项目	专用设备	研发设备	办公家具	办公设备	其他设备	合计
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	11,363,102.58	4,952,980.76	119,252.30	1,592,418.55	12,489.22	18,040,243.41
(2) 2018.12.31 账面价值	13,354,573.69	5,663,188.04	118,820.12	704,719.98	10,664.89	19,851,966.72

注：本期增加/减少金额-其他为外币报表折算影响，下同。

项目	专用设备	研发设备	办公家具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	23,666,528.67	10,524,542.01	413,228.32	3,660,663.03	110,506.94	38,375,468.97
(2) 本期增加金额	3,336,447.20	1,516,740.41	6,700.00	2,788,513.39		7,648,401.00
—购置	3,336,447.20	1,516,740.41	6,700.00	2,788,513.39		7,648,401.00
(3) 本期减少金额	2,111,882.32	1,296,628.57	11,519.17	70,881.52	63,300.00	3,554,211.58
—处置或报废	1,625,454.94	1,273,058.98		25,555.55	63,300.00	2,987,369.47
—其他	486,427.38	23,569.59	11,519.17	45,325.97		566,842.11

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目	专用设备	研发设备	办公家具	办公设备	其他设备	合计
(4) 2020.12.31	24,891,093.55	10,744,653.85	408,409.15	6,378,294.90	47,206.94	42,469,658.39
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	12,303,426.09	5,571,561.25	293,976.02	2,068,244.48	98,017.72	20,335,225.56
(2) 本期增加金额	3,200,833.86	1,376,870.68	51,775.81	937,549.86	1,888.00	5,568,918.21
—计提	3,200,833.86	1,376,870.68	51,775.81	937,549.86	1,888.00	5,568,918.21
(3) 本期减少金额	1,142,159.82	828,710.11	7,966.88	62,525.26	60,135.00	2,101,497.07
—处置或报废	755,969.01	806,270.73		24,277.77	60,135.00	1,646,652.51
—其他	386,190.81	22,439.38	7,966.88	38,247.49		454,844.56
(4) 2020.12.31	14,362,100.13	6,119,721.82	337,784.95	2,943,269.08	39,770.72	23,802,646.70
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	10,528,993.42	4,624,932.03	70,624.20	3,435,025.82	7,436.22	18,667,011.69
(2) 2019.12.31 账面价值	11,363,102.58	4,952,980.76	119,252.30	1,592,418.55	12,489.22	18,040,243.41

项目	专用设备	研发设备	办公家具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	24,891,093.55	10,744,653.85	408,409.15	6,378,294.90	47,206.94	42,469,658.39
(2) 本期增加金额	7,726,213.56	983,389.81	26,208.80	2,381,462.61		11,117,274.78
—购置	7,726,213.56	983,389.81	26,208.80	2,381,462.61		11,117,274.78
(3) 本期减少金额	12,362,576.03	1,802,436.24	12,236.56	1,111,399.45	6,195.00	15,294,843.28
—处置或报废	12,247,157.43	1,794,355.78	8,183.85	1,092,059.87	6,195.00	15,147,951.93
—其他	115,418.60	8,080.46	4,052.71	19,339.58		146,891.35
(4) 2021.12.31	20,254,731.08	9,925,607.42	422,381.39	7,648,358.06	41,011.94	38,292,089.89
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	14,362,100.13	6,119,721.82	337,784.95	2,943,269.08	39,770.72	23,802,646.70
(2) 本期增加金额	3,822,824.15	1,525,522.72	38,683.29	1,692,187.16	1,887.60	7,081,104.92
—计提	3,822,824.15	1,525,522.72	38,683.29	1,692,187.16	1,887.60	7,081,104.92
(3) 本期减少金额	10,222,191.63	1,495,623.32	11,124.21	1,028,008.11	5,885.25	12,762,832.52
—处置或报废	10,124,454.69	1,488,075.58	7,774.66	1,013,724.92	5,885.25	12,639,915.10
—其他转出	97,736.94	7,547.74	3,349.55	14,283.19		122,917.42
(4) 2021.12.31	7,962,732.65	6,149,621.22	365,344.03	3,607,448.13	35,773.07	18,120,919.10
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						

项目	专用设备	研发设备	办公家具	办公设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2021.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	12,291,998.43	3,775,986.20	57,037.36	4,040,909.93	5,238.87	20,171,170.79
(2) 2020.12.31 账面价值	10,528,993.42	4,624,932.03	70,624.20	3,435,025.82	7,436.22	18,667,011.69

3、 暂时闲置的固定资产

本报告期无暂时闲置的固定资产。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本报告期无通过经营租赁租入的固定资产。

6、 2021 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	7,824,791.43	7,824,791.43
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额	16,332.24	16,332.24
—外币报表折算影响	16,332.24	16,332.24
(4) 2021.12.31 余额	7,808,459.19	7,808,459.19
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	3,568,800.09	3,568,800.09
—计提	3,568,800.09	3,568,800.09
(3) 本期减少金额	6,069.76	6,069.76
—外币报表折算影响	6,069.76	6,069.76
(4) 2021.12.31 余额	3,562,730.33	3,562,730.33
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	4,245,728.86	4,245,728.86
(2) 2021.1.1 账面价值	7,824,791.43	7,824,791.43

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目	非专利技术	授权许可	软件及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	54,610,000.00	9,730,694.81	3,346,545.13	67,687,239.94
(2) 本期增加金额		10,242,335.29	388,058.43	10,630,393.72
—购置		10,158,119.11	373,529.54	10,531,648.65
—其他		84,216.18	14,528.89	98,745.07
(3) 本期减少金额			1,436,437.73	1,436,437.73
—处置			1,436,437.73	1,436,437.73
(4) 2019.12.31	54,610,000.00	19,973,030.10	2,298,165.83	76,881,195.93
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	45,013,337.96	4,548,803.77	2,143,895.60	51,706,037.33
(2) 本期增加金额	6,061,049.88	3,158,450.28	664,621.56	9,884,121.72
—计提	6,061,049.88	3,111,581.16	652,734.51	9,825,365.55
—其他		46,869.12	11,887.05	58,756.17
(3) 本期减少金额			1,121,826.42	1,121,826.42
—处置			1,121,826.42	1,121,826.42
(4) 2019.12.31	51,074,387.84	7,707,254.05	1,686,690.74	60,468,332.63
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	3,535,612.16	12,265,776.05	611,475.09	16,412,863.30
(2) 2018.12.31 账面价值	9,596,662.04	5,181,891.04	1,202,649.53	15,981,202.61

注：本期增加/减少金额-其他为外币报表折算差异，下同

项目	非专利技术	授权许可	软件及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	54,610,000.00	19,973,030.10	2,298,165.83	76,881,195.93
(2) 本期增加金额		16,743,778.58	1,891,959.24	18,635,737.82

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目	非专利技术	授权许可	软件及其他	合计
—购置		16,743,778.58	1,891,959.24	18,635,737.82
(3) 本期减少金额		717,324.23	77,643.73	794,967.96
—处置				-
—其他		717,324.23	77,643.73	794,967.96
(4) 2020.12.31	54,610,000.00	35,999,484.45	4,112,481.34	94,721,965.79
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	51,074,387.84	7,707,254.05	1,686,690.74	60,468,332.63
(2) 本期增加金额	3,535,612.16	5,039,933.59	363,880.65	8,939,426.40
—计提	3,535,612.16	5,039,933.59	363,880.65	8,939,426.40
(3) 本期减少金额	-	300,732.18	56,601.32	357,333.50
—处置				-
—其他		300,732.18	56,601.32	357,333.50
(4) 2020.12.31	54,610,000.00	12,446,455.46	1,993,970.07	69,050,425.53
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值		23,553,028.99	2,118,511.27	25,671,540.26
(2) 2019.12.31 账面价值	3,535,612.16	12,265,776.05	611,475.09	16,412,863.30

项目	非专利技术	授权许可	软件及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	54,610,000.00	35,999,484.45	4,112,481.34	94,721,965.79
(2) 本期增加金额		25,215,521.18	1,643,032.47	26,858,553.65
—购置		25,215,521.18	1,643,032.47	26,858,553.65
(3) 本期减少金额		1,582,504.31	1,183,764.69	2,766,269.00
—处置		1,515,820.63	1,155,666.27	2,671,486.90
—其他		66,683.68	28,098.42	94,782.10

项目	非专利技术	授权许可	软件及其他	合计
(4) 2021.12.31	54,610,000.00	59,632,501.32	4,571,749.12	118,814,250.44
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	54,610,000.00	12,446,455.46	1,993,970.07	69,050,425.53
(2) 本期增加金额		9,748,183.88	975,892.39	10,724,076.27
—计提		9,748,183.88	975,892.39	10,724,076.27
(3) 本期减少金额		1,631,323.56	1,163,903.56	2,795,227.12
—处置		1,515,820.63	1,144,595.80	2,660,416.43
—其他		115,502.93	19,307.76	134,810.69
(4) 2021.12.31	54,610,000.00	20,563,315.78	1,805,958.90	76,979,274.68
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额		573,279.69		573,279.69
—计提		573,279.69		573,279.69
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31		573,279.69		573,279.69
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值		38,495,905.85	2,765,790.22	41,261,696.07
(2) 2020.12.31 账面价值		23,553,028.99	2,118,511.27	25,671,540.26

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 2021 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十四) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费		639,706.87	30,266.22		609,440.65
合计		639,706.87	30,266.22		609,440.65

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	609,440.65	39,380.30	201,935.98	121.60	446,763.37
其他		119,801.34	7,887.01		111,914.33
合计	609,440.65	159,181.64	209,822.99	121.60	558,677.70

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修费	446,763.37	59,633.02	221,510.14	330.05	284,556.20
其他	111,914.33	52,969.46	61,403.69		103,480.10
合计	558,677.70	112,602.48	282,913.83	330.05	388,036.30

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,306,948.75	2,473,385.62	18,456,975.78	1,845,697.58	5,869,738.53	586,973.85
递延收益	5,756,425.47	575,642.55	13,406,720.41	1,340,672.04	6,903,314.59	690,331.46
预计负债			1,200,000.00	120,000.00	1,200,000.00	120,000.00
合计	29,063,374.22	3,049,028.17	33,063,696.19	3,306,369.62	13,973,053.12	1,397,305.31

2、未经抵销的递延所得税负债

无

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	72,496,991.55	29,699,957.60	14,018,575.18
资产减值准备	283,084.13	2,383,043.17	2,630,217.97
递延收益	4,585,508.45	5,882,806.83	8,012,267.43
合计	77,365,584.13	37,965,807.60	24,661,060.58

**4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期
披露**

年份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2023 年	2,051,530.91	2,051,530.91	2,051,530.91	
2024 年	11,967,044.27	11,967,044.27	11,967,044.27	
2025 年	15,681,382.42	15,681,382.42		
2026 年	42,797,033.95			
合计	72,496,991.55	29,699,957.60	14,018,575.18	

(十六) 其他非流动资产

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
授权许可购置款项	5,943,540.58		5,943,540.58	12,728,050.65		12,728,050.65	10,197,608.46		10,197,608.46
软件购置款项	542,272.93		542,272.93	518,925.13		518,925.13			
固定资产购置款项				2,446.70		2,446.70			
合计	6,485,813.51		6,485,813.51	13,249,422.48		13,249,422.48	10,197,608.46		10,197,608.46

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	1,669.48		113,563.33
合计	1,669.48		113,563.33

注：美国泰凌开设了公司信用卡，信用借款余额系使用信用卡账户透支余额，于次月归还。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	14,574,232.97	14,700,416.72	18,162,086.69
授权许可	1,813,808.22	1,837,681.41	2,215,251.50
合计	16,388,041.19	16,538,098.13	20,377,338.19

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
应付上海圳呈微电子技术有限公司授权许可费	1,498,058.78	项目尾款，尚未结算
合计		

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
应付上海圳呈微电子技术有限公司授权许可费	1,498,058.78	项目尾款，尚未结算
合计		

(十九) 预收款项

1、 预收款项项列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货物款			7,080,985.71
合计			7,080,985.71

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
预收 UEI 货款	6,278,580.00	预收货款，按约定发货
合计		

(二十) 合同负债

合同负债情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收客户合同款	11,719,191.83	6,498,342.65
合计	11,719,191.83	6,498,342.65

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	13,215,815.63	90,564,172.30	83,205,619.50	20,574,368.43
离职后福利-设定提存计划	389,203.54	4,905,373.79	4,831,559.06	463,018.27
辞退福利				
合计	13,605,019.17	95,469,546.09	88,037,178.56	21,037,386.70

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	20,574,368.43	121,514,784.59	118,239,367.51	23,849,785.51
离职后福利-设定提存计划	463,018.27	552,012.46	996,871.23	18,159.50
辞退福利		4,190,787.18	1,986,141.94	2,204,645.24
合计	21,037,386.70	126,257,584.23	121,222,380.68	26,072,590.25

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	23,849,785.51	154,655,285.00	150,376,555.66	28,128,514.85
离职后福利-设定提存计划	18,159.50	8,823,713.01	8,180,698.53	661,173.98
辞退福利	2,204,645.24	92,583.00	2,259,968.24	37,260.00
合计	26,072,590.25	163,571,581.01	160,817,222.43	28,826,948.83

2、短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,851,918.38	81,419,828.01	74,245,360.37	20,026,386.02
(2) 职工福利费		2,515,552.32	2,515,552.32	
(3) 社会保险费	214,458.24	4,542,049.77	4,407,482.41	349,025.60
其中：医疗保险费	171,841.29	2,455,189.64	2,384,876.53	242,154.40
工伤保险费	3,080.95	56,839.99	53,689.48	6,231.46
生育保险费	17,083.41	251,602.71	243,947.98	24,738.14
境外医疗保险	22,452.59	1,778,417.43	1,724,968.42	75,901.60
(4) 住房公积金	149,439.01	2,023,496.92	1,973,979.12	198,956.81
(5) 工会经费和职工教育经费		63,245.28	63,245.28	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,215,815.63	90,564,172.30	83,205,619.50	20,574,368.43

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,026,386.02	111,157,874.21	107,845,919.66	23,338,340.57
(2) 职工福利费		2,186,085.21	2,186,085.21	
(3) 社会保险费	349,025.60	5,336,432.42	5,373,720.08	311,737.94
其中：医疗保险费	242,154.40	2,697,241.82	2,686,930.41	252,465.81
工伤保险费	6,231.46	6,213.96	12,445.42	
生育保险费	24,738.14	283,491.00	273,940.25	34,288.89
境外医疗保险	75,901.60	2,349,485.64	2,400,404.00	24,983.24
(4) 住房公积金	198,956.81	2,821,939.92	2,821,189.73	199,707.00
(5) 工会经费和职工教育经费		12,452.83	12,452.83	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	20,574,368.43	121,514,784.59	118,239,367.51	23,849,785.51

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	23,338,340.57	139,369,383.22	135,294,426.83	27,413,296.96

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(2) 职工福利费		2,294,705.88	2,294,705.88	
(3) 社会保险费	311,737.94	9,062,617.29	8,929,236.30	445,118.93
其中：医疗保险费	252,465.81	5,152,305.68	4,996,598.41	408,173.08
工伤保险费		131,099.01	121,071.83	10,027.18
生育保险费	34,288.89	63,651.89	97,940.78	
境外医疗保险	24,983.24	3,715,560.71	3,713,625.28	26,918.67
(4) 住房公积金	199,707.00	3,919,409.75	3,849,017.79	270,098.96
(5) 工会经费和职工教育经费		9,168.86	9,168.86	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	23,849,785.51	154,655,285.00	150,376,555.66	28,128,514.85

3、设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	366,763.11	4,700,663.94	4,632,322.09	435,104.96
失业保险费	8,292.28	119,216.92	115,642.50	11,866.70
其他	14,148.15	85,492.93	83,594.47	16,046.61
合计	389,203.54	4,905,373.79	4,831,559.06	463,018.27

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	435,104.96	433,621.56	868,726.52	
失业保险费	11,866.70	11,802.20	23,668.90	
其他	16,046.61	106,588.70	104,475.81	18,159.50
合计	463,018.27	552,012.46	996,871.23	18,159.50

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		8,479,027.90	7,856,717.14	622,310.76
失业保险费		229,970.45	210,490.99	19,479.46
其他	18,159.50	114,714.66	113,490.40	19,383.76
合计	18,159.50	8,823,713.01	8,180,698.53	661,173.98

(二十二) 应交税费

税费项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税		420,268.02	736,395.35
企业所得税	2,833,377.92	436,955.68	7,908,324.53
个人所得税	3,394,993.53	3,272,204.22	1,912,421.59
城市维护建设税	101,110.15	29,418.76	18,464.92
教育费附加	43,332.92	12,608.04	22,091.86
地方教育费附加	28,888.61	8,405.36	14,727.90
印花税	59,111.40	45,562.55	70,989.01
代扣代缴境外供应商税费	3,412,213.81		
合计	9,873,028.34	4,225,422.63	10,683,415.16

(二十三) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款项	5,705,483.80	8,253,299.24	5,088,409.22
合计	5,705,483.80	8,253,299.24	5,088,409.22

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付费用款	2,968,462.09	2,863,259.00	1,880,265.86
往来款	483,000.00	4,554,566.11	2,650,000.00
押金及保证金	336,906.50	396,420.60	210,924.90
员工报销款	283,719.24	380,741.08	307,747.59
代扣代缴社保款	39,470.97	39,470.87	39,470.87
应付长期资产购置款	1,593,925.00	18,841.58	
合计	5,705,483.80	8,253,299.24	5,088,409.22

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,814,296.93	
合计	2,814,296.93	

(二十五) 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	312,053.61	41,050.80	
未终止确认的已背书未到期应收票据	1,998,406.62	1,775,286.50	
合计	2,310,460.23	1,816,337.30	

(二十六) 租赁负债

项目	2021.12.31
租赁负债	3,603,803.30
减：一年内到期的非流动负债	2,814,296.93
合计	789,506.37

(二十七) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
未决诉讼	1,000,000.00	200,000.00		1,200,000.00	
合计	1,000,000.00	200,000.00		1,200,000.00	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
未决诉讼	1,200,000.00			1,200,000.00	
合计	1,200,000.00			1,200,000.00	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
未决诉讼	1,200,000.00		1,200,000.00		
合计	1,200,000.00		1,200,000.00		

注：

2014 年 6 月，深圳市星火原光电科技有限公司（以下简称“星火原”）与本公司签订《专用集成电路产品委托开发设计合同》，合同约定星火原委托本公司设计开发产品，合同金额总计 441 万元。合同签订后本公司按约定进行开发并向星火原提交相关开发成果，星火原于 2014 年向本公司支付合同款共计 265 万元。

上述合同执行过程中，由于双方存在技术争议，合同最终未实施完毕。星火原于 2017 年向法院诉请本公司返还已付合同款 265 万元并赔偿经济损失。鉴于合同存在纠纷且未实施完毕，本公司将已收的 265 万元由“预收账款”转入“其他应付款”，同时，于资产负债表日，本公司基于预计赔付金额的最佳估计确认预计负债，其中 2018 年度计提 100 万元，2019 年度根据案件进展补提 20 万元。

2021 年 11 月，经法院审理裁判双方解除合同，并本公司返还已收 265 万元合同款及支付 120 万元赔偿款，驳回星火原其他诉讼请求。截至 2021 年 12 月 31 日，公司与星火原的上述款项已结算完毕。

(二十八) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	8,565,418.61	9,634,604.63	3,284,441.22	14,915,582.02	分期计入损益
合计	8,565,418.61	9,634,604.63	3,284,441.22	14,915,582.02	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	14,915,582.02	15,626,700.00	11,252,754.78	19,289,527.24	分期计入损益
合计	14,915,582.02	15,626,700.00	11,252,754.78	19,289,527.24	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	19,289,527.24	7,237,800.00	16,185,393.32	10,341,933.92	分期计入损益
合计	19,289,527.24	7,237,800.00	16,185,393.32	10,341,933.92	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目补贴	8,211,812.00	1,444,881.13	2,849,561.63		6,807,131.50	与资产相关/与收益相关
低功耗无线传感 SoC 芯片研发及产业化项目补贴	353,606.61		257,423.52		96,183.09	与资产相关
宁波北仑区集成电路产业招商研发补助		8,189,723.50	177,456.07		8,012,267.43	与资产相关/与收益相关
合计	8,565,418.61	9,634,604.63	3,284,441.22		14,915,582.02	

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目补贴	6,807,131.50		2,714,234.41		4,092,897.09	与资产相关/与收益相关
低功耗无线传感 SoC 芯片研发及产业化项目补贴	96,183.09		96,183.09			与资产相关
2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目张江科学城专项资金		4,121,000.00	2,082,799.64		2,038,200.36	与资产相关/与收益相关
2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目浦东新区配套资金		10,303,000.00	4,203,525.03		6,099,474.97	与资产相关/与收益相关
2020 年度浦东新区集成电路设计企业购买 IP 专项资助		790,200.00	17,178.30		773,021.70	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
2020 年度浦东新区集成电路设计企业首轮流片专项资助		412,500.00	9,373.71		403,126.29	与资产相关
宁波北仑区集成电路产业招商研发补助	8,012,267.43		2,129,460.60		5,882,806.83	与资产相关/与收益相关
合计	14,915,582.02	15,626,700.00	11,252,754.78		19,289,527.24	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目补贴	4,092,897.09		3,274,798.78		818,098.31	与资产相关/与收益相关
2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目张江科学城专项资金	2,038,200.36		1,772,324.67		265,875.69	与资产相关/与收益相关
2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目浦东新区配套资金	6,099,474.97		5,370,085.07		729,389.90	与资产相关/与收益相关
2020 年度浦东新区集成电路设计企业购买 IP 专项资助	773,021.70		206,139.12		566,882.58	与资产相关
2020 年度浦东新区集成电路设计企业首轮流片专项资助	403,126.29		112,500.36		290,625.93	与资产相关
鼓励产业链协同联动—集成电路（GZL-C01 集成电路（购买 IP））		2,721,600.00	53,549.50		2,668,050.50	与资产相关
鼓励产业链协同联动—集成电路（GZL-CO2 集成电路(首次流片)）		426,200.00	8,697.44		417,502.56	与资产相关
宁波北仑区集成电路产业招商研发补助	5,882,806.83	4,090,000.00	5,387,298.38		4,585,508.45	与资产相关/与收益相关
合计	19,289,527.24	7,237,800.00	16,185,393.32		10,341,933.92	

(二十九) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	152,915,054.00						152,915,054.00
项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	152,915,054.00	25,260,879.00				25,260,879.00	178,175,933.00
项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	178,175,933.00			1,824,067.00			180,000,000.00

注：报告期内公司股本（实收资本）增减变动详见“附注一、（一）公司概况”。

(三十) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	165,533,446.00			165,533,446.00
其他资本公积	46,108,345.26			46,108,345.26
合计	211,641,791.26			211,641,791.26

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价	165,533,446.00	331,447,321.00		496,980,767.00
其他资本公积	46,108,345.26	140,404,895.57		186,513,240.83
合计	211,641,791.26	471,852,216.57		683,494,007.83

本期增减变动情况说明：

资本溢价本年增加：因增资增加资本溢价 331,447,321.00 元；

其他资本公积本年增加：因股权激励增加其他资本公积 140,404,895.57 元；

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价	496,980,767.00		496,980,767.00	
其他资本公积	186,513,240.83	9,667,595.56	186,513,240.83	9,667,595.56
股本溢价		680,142,942.32		680,142,942.32
合计	683,494,007.83	689,810,537.88	683,494,007.83	689,810,537.88

本期增减变动说明：

资本溢价本年减少：因股份改制将资本溢价全部转入股本及股本溢价；

其他资本公积本年增加：因股权激励增加其他资本公积 9,667,595.56 元；

其他资本公积本年减少：因股份改制减少 186,513,240.83 元；

股本溢价增加：因股份改制增加股本溢价 680,142,942.32 元。

本公司股改情况详见附注“一、（一）公司概况”。

(三十一) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-4,171,592.59		-4,171,592.59	825,543.48				825,543.48		-3,346,049.11
外币财务报表折算差额	-4,171,592.59		-4,171,592.59	825,543.48				825,543.48		-3,346,049.11
其他综合收益合计	-4,171,592.59		-4,171,592.59	825,543.48				825,543.48		-3,346,049.11

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-3,346,049.11	-4,531,925.27				-4,531,925.27		-7,877,974.38
外币财务报表折算差额	-3,346,049.11	-4,531,925.27				-4,531,925.27		-7,877,974.38
其他综合收益合计	-3,346,049.11	-4,531,925.27				-4,531,925.27		-7,877,974.38

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-7,877,974.38	-1,852,992.11				-1,852,992.11		-9,730,966.49
外币财务报表折算差额	-7,877,974.38	-1,852,992.11				-1,852,992.11		-9,730,966.49
其他综合收益合计	-7,877,974.38	-1,852,992.11				-1,852,992.11		-9,730,966.49

(三十二) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余 公积	5,577,892.59		5,577,892.59	4,910,789.42		10,488,682.01
合计	5,577,892.59		5,577,892.59	4,910,789.42		10,488,682.01

本期增减变动情况说明：

盈余公积本期增加系根据章程规定按净利润的 10%计提的法定盈余公积。

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余 公积	10,488,682.01		10,488,682.01			10,488,682.01
合计	10,488,682.01		10,488,682.01			10,488,682.01

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	10,488,682.01	8,247,020.84	10,488,682.01	8,247,020.84
合计	10,488,682.01	8,247,020.84	10,488,682.01	8,247,020.84

本期增减变动情况说明：

盈余公积本期增加系根据章程规定按净利润的 10%计提的法定盈余公积；

盈余公积本期减少系因股份改制将盈余公积转入股本溢价。

(三十三) 未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	-90,550,182.10	51,644,740.97	2,693,840.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-90,550,182.10	51,644,740.97	2,693,840.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,007,709.40	-92,194,923.07	53,861,689.54
减：提取法定盈余公积	8,247,020.84		4,910,789.42
提取任意盈余公积			

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
提取一般风险准备			
应付普通股股利		50,000,000.00	
转作股本的普通股股利	-12,015,680.52		
其他减少			
期末未分配利润	8,226,186.98	-90,550,182.10	51,644,740.97

未分配利润的其他说明：

应付普通股股利：根据 2020 年董事会决议进行现金分红。

转作股本的普通股股利：系因股份改制将股改基准日净资产折合股份所致。

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	649,524,738.88	350,955,237.15	453,623,178.03	227,623,103.52	319,699,590.35	164,309,743.46
其他业务			127,510.40		393,150.68	
合计	649,524,738.88	350,955,237.15	453,750,688.43	227,623,103.52	320,092,741.03	164,309,743.46

营业收入明细：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
客户合同产生的收入			
其中：芯片销售收入	648,597,664.15	453,449,953.67	318,129,779.01
技术开发收入	927,074.73	173,224.36	1,569,811.34
其他业务收入			
其中：企业间利息收入		127,510.40	393,150.68
合计	649,524,738.88	453,750,688.43	320,092,741.03

2、 主营业务（按产品类别）

项目	2021年		2020年		2019年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
Bluetooth LE	353,301,750.36	184,371,249.39	198,775,418.24	99,327,670.10	157,453,372.21	78,284,686.99
2.4G	152,074,931.00	100,378,793.47	157,752,174.11	89,344,126.46	92,411,069.65	54,007,187.38
多模	127,936,710.74	54,162,880.94	90,600,881.66	33,127,836.36	50,221,395.69	18,521,938.43
ZigBee	312,883.38	187,878.85	531,068.55	226,134.19	1,034,281.51	385,313.04
音频芯片	11,301,311.84	8,180,522.17	1,118,451.35	1,389,922.55	5,033,074.80	3,206,869.75
其他	4,597,151.56	3,673,912.33	4,845,184.12	4,207,413.86	13,546,396.49	9,903,747.87
合计	649,524,738.88	350,955,237.15	453,623,178.03	227,623,103.52	319,699,590.35	164,309,743.46

3、 主营业务（按地区）

项目	2021年		2020年		2019年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内销售	374,546,942.65	210,681,633.58	269,739,626.11	141,537,214.48	169,529,312.55	92,141,408.04
境外销售	274,977,796.23	140,273,603.57	183,883,551.92	86,085,889.04	150,170,277.80	72,168,335.42
合计	649,524,738.88	350,955,237.15	453,623,178.03	227,623,103.52	319,699,590.35	164,309,743.46

4、 主营业务（按销售模式）

项目	2021年	2020年	2019年

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
直销模式	289,853,810.08	159,181,279.94	238,416,633.21	126,039,219.96	197,137,633.09	104,863,238.85
经销模式	359,670,928.80	191,773,957.21	215,206,544.82	101,583,883.56	122,561,957.26	59,446,504.61
合计	649,524,738.88	350,955,237.15	453,623,178.03	227,623,103.52	319,699,590.35	164,309,743.46

(三十五) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
印花税	568,393.55	244,227.14	83,232.81
城市维护建设税	307,587.44	111,374.16	33,013.97
教育费附加	183,364.36	205,881.35	65,739.00
地方教育费附加	122,242.90	137,254.26	30,054.97
合计	1,181,588.25	698,736.91	212,040.75

(三十六) 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	41,570,521.58	35,274,997.01	29,409,198.39
销售佣金	2,361,241.22	1,334,314.09	285,230.03
咨询服务费	1,859,293.02	2,241,210.75	4,798,579.24
折旧费	1,112,088.15	53,453.94	28,674.65
差旅交通费	879,073.09	946,165.78	2,406,113.10
宣传推广费	784,440.36	1,235,689.31	925,501.18
办公费	743,152.30	1,066,672.79	1,403,965.89
业务招待费	734,517.09	479,819.24	423,036.59
租赁及物业费用	272,048.38	1,368,526.26	1,377,854.56
无形资产摊销	88,521.99		
长期待摊费用摊销	16,061.46	16,144.84	16,715.36
合计	50,420,958.64	44,016,994.01	41,074,868.99

(三十七) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	27,196,033.39	27,035,722.68	18,528,842.51
股权激励	9,667,595.56	140,404,895.57	
折旧费	2,466,832.92	690,983.27	197,271.91
中介机构费	1,646,093.77	3,099,971.20	1,823,999.31

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公费	943,233.68	1,379,440.20	1,236,346.06
差旅交通费	901,550.04	917,473.56	1,216,877.20
上市费用	881,894.47	308,018.87	
人事服务费	812,074.93	1,036,302.79	886,131.99
软件 IT 费	622,721.73	283,694.50	182,142.63
无形资产摊销	442,127.44	233,348.99	513,187.90
董监事津贴	420,497.52		
咨询服务费	418,845.77	5,247,038.78	2,354,485.19
租赁及物业费用	348,682.41	1,436,159.93	1,758,844.20
业务招待费	347,436.63	209,425.65	201,007.98
长期待摊费用摊销	266,852.37	193,678.15	30,266.22
诉讼费	124,518.89	11,861.58	34,783.00
合计	47,506,991.52	182,488,015.72	28,964,186.10

(三十八) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	94,195,764.05	63,929,452.05	47,218,838.57
无形资产摊销	10,054,812.92	8,636,770.45	9,312,177.65
咨询服务费	5,277,233.70	4,121,596.20	1,600,657.73
测试费	3,273,913.54	1,160,290.97	1,009,668.88
折旧费	3,248,160.19	1,623,647.17	1,984,799.33
研发器件费	3,040,033.77	2,019,091.99	2,029,178.86
软件 IT 费	2,992,573.44	2,340,889.05	
租赁及物业费用	1,172,827.72	1,610,892.05	1,462,857.21
办公费	797,776.94	719,363.69	1,260,927.09
专利费	534,981.67	964,487.79	160,961.66
其他	133,583.46	59,331.27	17,328.84
合计	124,721,661.40	87,185,812.68	66,057,395.82

(三十九) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	270,685.73		
其中：租赁负债利息费用	-270,685.73		
减：利息收入	5,819,090.07	1,578,890.33	233,121.04
汇兑损益	2,364,280.17	8,932,289.58	-1,034,382.55
手续费	178,951.95	127,036.86	114,399.82
合计	-3,005,172.22	7,480,436.11	-1,153,103.77

(四十) 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	24,024,008.95	15,065,309.18	38,167,397.76
代扣个人所得税手续费	158,623.41	57,804.53	180,937.67
合计	24,182,632.36	15,123,113.71	38,348,335.43

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
宁波北仑区集成电路 产业招商研发补助	5,387,298.38	2,129,460.60	2,327,732.57	与资产/收益相关
2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产 品研制和产业化项目浦 东新区配套资金	4,517,492.27	4,203,525.03	-	与资产相关
上海市张江科学城建 设管理办公室-股权支 持	4,000,000.00	2,000,000.00	-	与收益相关
无线物联网 SoC 芯片 的国际标准化及产品 研制和产业化项目补 贴	2,371,466.76	2,714,234.40	4,688,252.67	与资产/收益相关

泰凌微电子（上海）股份有限公司

2019 年度至 2021 年度

财务报表附注

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
美国小企业管理局员工发薪计划款项 (PPP LOAN)	1,882,790.97	-	-	与收益相关
2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目张江科学城专项资金	1,464,414.07	2,082,799.64	-	与资产相关
重点培育企业促进战略新兴产业发展财政扶持	1,350,000.00	-	-	与收益相关
2021 年度宁波市集成电路专项款	1,000,000.00	-	-	与收益相关
浦东新区科技发展基金企业研发机构专项补贴	600,000.00	800,000.00	-	与收益相关
专利补助	405,000.00	569,001.00	-	与收益相关
2021 年中小企业发展专项资金	250,000.00	-	-	与收益相关
2020 年度浦东新区集成电路设计企业购买 IP 专项资助	206,139.12	17,178.30	-	与资产相关
2021 年上海市服务贸易发展专项资金	138,855.00	-	-	与收益相关
2020 年度浦东新区集成电路设计企业首轮流片专项资助	112,500.36	9,373.71	-	与资产相关
2020 年度浦东新区科技发展基金科技创新券专项资金项目	100,000.00	-	-	与收益相关
低功耗无线传感 SoC 芯片研发及产业化项		96,183.10	257,423.52	与资产相关

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
目标补贴				
上海市浦东新区财政局国库存款 研发机构复审评优的奖励			800,000.00	与收益相关
稳岗补贴		110,528.00	83,989.00	与收益相关
2020 年国家服务贸易专项补贴		127,400.00		与收益相关
昆山开发区转型升级创新发展扶持资金			30,000,000.00	与收益相关
其他小额补助汇总	238,052.02	205,625.40	10,000.00	与资产相关/与收益相关
合计	24,024,008.95	15,065,309.18	38,167,397.76	

(四十一) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	50,712.34	3,799,563.18	2,684,610.92
其中：银行理财产品	50,712.34	3,799,563.18	2,684,610.92
合计	50,712.34	3,799,563.18	2,684,610.92

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产			-174,782.39
其中：银行理财产品			-174,782.39
合计			-174,782.39

(四十三) 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	239,717.65	787,238.32	863,557.05
其他应收款坏账损失	-9,160.48	-9,248.03	-4,684.69
合计	230,557.17	777,990.29	858,872.36

(四十四) 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,708,045.74	15,109,273.29	2,711,414.56
无形资产减值损失	573,279.69		
合计	3,281,325.43	15,109,273.29	2,711,414.56

(四十五) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得	187.06	-805,300.73		187.06	-805,300.73	
合计	187.06	-805,300.73		187.06	-805,300.73	

(四十六) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约赔偿收入		28,500.00	1,196,914.04		28,500.00	1,196,914.04
其他	115,613.40	306.04	33,637.57	115,613.40	306.04	33,637.57
合计	115,613.40	28,806.04	1,230,551.61	115,613.40	28,806.04	1,230,551.61

(四十七) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	448,370.26	4,442.78	1,490,505.23	448,370.26	4,442.78	1,490,505.23
对外捐赠支出		-	20,000.00			20,000.00

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
滞纳金	2,635.24	-	1,756.31	2,635.24		1,756.31
预计未决诉讼损失		-	200,000.00			200,000.00
其他	0.02	65.37	1,887.09	0.02	65.37	1,887.09
合计	451,005.52	4,508.15	1,714,148.63	451,005.52	4,508.15	1,714,148.63

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	2,868,918.49	615,987.33	3,308,560.30
递延所得税费用	253,103.29	-1,909,064.31	261,639.86
合计	3,122,021.78	-1,293,076.98	3,570,200.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	98,129,731.18	-93,488,000.05	57,431,889.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,812,973.12	-9,348,800.01	5,743,188.97
子公司适用不同税率的影响	735.19	-668,621.98	-124,777.80
调整以前期间所得税的影响	10,086.00	104,840.46	-2,970.16
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	389,115.39	12,983,778.78	-100,251.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,969,995.76	-1,425,969.02	-761,443.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,398,030.59	3,106,776.41	3,209,762.32
研发费用加计扣除	-10,397,922.54	-6,047,166.15	-4,293,195.11
所得税减免优惠的影响	-122,729.50	-1,535.07	-116,968.11
其他	1,729.30	3,619.60	16,855.15
所得税费用	3,122,021.78	-1,293,076.99	3,570,200.16

(四十九) 每股收益**1、 基本每股收益**

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

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	95,007,709.40	-92,194,923.07	53,861,689.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	180,000,000.00	163,932,719.24	154,480,514.04
基本每股收益	0.53	-0.56	0.35
其中：持续经营基本每股收益	0.53	-0.56	0.35
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

本公司无发行在外的稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

(五十) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助及个税返还	15,415,243.49	49,495,938.93	14,697,258.84
存款利息	5,819,090.07	1,578,890.33	233,121.04
其他营业外收入	115,613.40	28,806.04	1,230,551.61
收到经营性往来款	1,425,954.03	1,812,329.36	72,451,952.48
合计	22,775,900.99	52,915,964.66	88,612,883.97

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
费用性支出	34,025,268.22	37,059,162.08	30,493,350.70
捐赠支出			20,000.00
其他营业外支出	2,635.26	65.37	3,643.40

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付经营性往来款	403,761.01	1,510,700.98	78,720,986.85
合计	34,431,664.49	38,569,928.43	109,237,980.95

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
企业间借款利息收入		127,510.40	393,150.68
合计		127,510.40	393,150.68

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司信用卡消费金额	201,906.21	93,964.24	130,698.06
合计	201,906.21	93,964.24	130,698.06

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司信用卡消费还款	200,236.73	207,527.57	17,134.73
租赁负债支付的现金	3,784,795.73		
支付上市发行费用	770,737.29		
合计	4,755,769.75	207,527.57	17,134.73

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	95,007,709.40	-92,194,923.07	53,861,689.54
加：信用减值损失	230,557.17	777,990.29	858,872.36
资产减值准备	3,281,325.43	15,109,273.29	2,711,414.56
固定资产折旧	7,081,104.92	5,568,918.21	5,900,174.51

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
使用权资产折旧	3,568,800.09		
无形资产摊销	10,724,076.27	8,939,426.40	9,825,365.55
长期待摊费用摊销	282,913.83	209,822.99	30,266.22
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)	-187.06	805,300.73	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	448,370.26	4,442.78	1,490,505.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			174,782.39
财务费用(收益以“-”号填列)	2,937,595.18	2,991,013.54	357,180.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-50,712.34	-3,799,563.18	-2,684,610.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	253,103.29	-1,909,064.31	261,639.86
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)	-116,020,211.71	-40,024,600.81	-28,389,442.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,712,014.39	26,152,844.59	-66,433,208.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,357,368.48	1,247,470.12	32,209,400.59
其他	9,667,595.56	140,277,385.20	-393,150.68
经营活动产生的现金流量净额	9,342,657.42	64,155,736.77	9,780,878.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物变动情况			
现金的期末余额	470,747,714.23	496,829,651.65	122,040,970.01
减：现金的期初余额	496,829,651.65	122,040,970.01	103,787,879.23
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	-26,081,937.42	374,788,681.64	18,253,090.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	470,747,714.23	496,829,651.65	122,040,970.01
其中：库存现金	2,190.24	11,829.96	47,363.68
可随时用于支付的银行存款	470,745,523.99	496,817,821.69	121,993,606.33
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	470,747,714.23	496,829,651.65	122,040,970.01
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			

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
应收票据	1,998,406.62	1,775,286.50		已背书转让但未终止确认的银行承兑汇票。
合计	1,998,406.62	1,775,286.50		

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,766,849.03	6.3757	145,154,599.36
港币	4,219.96	0.8201	3,460.98
新台币	1,757,025.00	0.2302	404,467.16

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	6,887,681.78	6.3757	43,913,792.72
港币			
新台币			
应付账款			
其中：美元	135,834.33	6.3757	866,038.94
港币			
新台币			
其他应收款			
其中：美元	5,661.20	6.3757	36,094.11
港币			
新台币	445,415.30	0.2302	102,534.60
其他应付款			
其中：美元	649,243.09	6.3757	4,139,379.17
港币			
新台币	504,227.00	0.2302	116,073.06

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,493,993.12	6.5249	120,671,455.71
港币	3,598,119.49	0.8417	3,028,580.68
新台币	3,282,652.00	0.2321	761,903.53
应收账款			
其中：美元	5,424,958.62	6.5249	35,397,312.50
应付账款			
其中：美元	59,650.42	6.5249	389,213.03
港币			
新台币			
其他应收款			
其中：美元	17,262.76	6.5249	112,637.78

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
港币			
新台币	433,146.30	0.2321	100,533.26
其他应付款			
其中：美元	509,345.81	6.5249	3,323,430.48
港币			
新台币	441,146.00	0.2321	102,389.99

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,729,076.47	6.9762	88,800,583.27
港币	17,501.60	0.8956	15,682.43
新台币	2,293,274.00	0.2326	533,415.53
应收账款			
其中：美元	8,698,419.85	6.9762	60,681,916.56
港币			
新台币			
应付账款			
其中：美元	132,737.18	6.9762	926,001.12
港币			
新台币			
其他应收款			
其中：美元	49,461.31	6.9762	345,051.99
港币			
新台币	459,125.30	0.2326	106,792.54
其他应付款			
其中：美元	223,981.09	6.9762	1,562,536.88
港币			
新台币	246,932.00	0.2326	57,436.38

(五十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2021 年度	2020 年度	2019 年度	
宁波北仑区集成电路产业招商研发补助	14,430,000.00	递延收益	5,387,298.38	2,129,460.60	2,327,732.57	其他收益
2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目浦东新区配套资金	10,303,000.00	递延收益	5,370,085.07	4,203,525.03		其他收益/营业外支出
无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目补贴	20,606,000.00	递延收益	3,274,798.78	2,714,234.41	5,050,680.50	其他收益/营业外支出
2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目张江科学城专项资金	4,121,000.00	递延收益	1,772,324.67	2,082,799.64		其他收益/营业外支出
2020 年度浦东新区集成电路设计企业购买 IP 专项资助	790,200.00	递延收益	206,139.12	17,178.30		其他收益
2020 年度浦东新区集成电路设计企业首轮流片专项资助	412,500.00	递延收益	112,500.36	9,373.71		其他收益
鼓励产业链协同联动—集成电路（GZL-C01 集成电路（购买 IP））	2,721,600.00	递延收益	53,549.50			其他收益
鼓励产业链协同联动—集成电路（GZL-C02 集成电路(首次流片)）	426,200.00	递延收益	8,697.44			其他收益
低功耗无线传感 SoC 芯片研发及产业化项目补贴	6,220,000.00	递延收益		96,183.10	257,423.52	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
上海市张江科学城建设管理办公室-股权支持	6,000,000.00	4,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
美国小企业管理局员工发薪计划款项 (PPP LOAN)	1,882,790.97	1,882,790.97			其他收益
重点培育企业促进战略性新兴产业发展财政扶持	1,350,000.00	1,350,000.00			其他收益
2021 年度宁波市集成电路专项款	1,000,000.00	1,000,000.00			其他收益
浦东新区科技发展基金企业研发机构专项补贴	1,400,000.00	600,000.00	800,000.00		其他收益
专利补助	974,001.00	405,000.00	569,001.00		其他收益
2021 年中小企业发展专项资金	250,000.00	250,000.00			其他收益
2021 年上海市服务贸易发展专项资金	138,855.00	138,855.00			其他收益
2020 年度浦东新区科技发展基金科技创新券专项资金项目	100,000.00	100,000.00			其他收益
上海市浦东新区财政局国库存款 研发机构复审评优的奖励	800,000.00			800,000.00	其他收益
稳岗补贴	194,517.00		110,528.00	83,989.00	其他收益
2020 年国家服务贸易专项补贴	127,400.00		127,400.00		其他收益
昆山开发区转型升级创新发展扶持资金	30,000,000.00			30,000,000.00	其他收益
其他小额补助	391,430.48	175,805.08	205,625.40	10,000.00	其他收益

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年度
租赁负债的利息费用	270,685.73
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,064,425.96
与租赁相关的总现金流出	3,784,795.73

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期内未发生反向购买。

(四) 处置子公司

报告期内未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期内因注销减少 2 家合并范围子公司，为上海凌成微电子有限公司、英诺派科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式	
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接		
宁波泰芯微电子有限公司	宁波	宁波	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务	100		100		100		设立	
昆山泰芯微电子有限公司	昆山	昆山	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务	100		100		100		设立	
北京泰芯微电子有限公司	北京	北京	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务	100		100		100		设立	
上海凌成微电子有限公司	上海	上海	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务			100		100		设立	
泰凌微电子（香港）有限公司	香港	香港	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务	100		100		100		设立	
泰凌微电子（台湾）有限公司	台湾	台湾	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务		100		100		100	设立	
Telink Micro.LLC	美国	美国加利福利亚	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务	100		100		100		设立	
英诺派科技有限公司	香港	香港	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务				100			设立	

2、 重要的非全资子公司

报告期内本公司无非全资子公司。

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期内本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在客户开发阶段，公司通过多种手段了解并评估客户情况，包括但不限于通过公众信息、媒体等获取客户信息，同时对客户业务模式进行判断，以此确认其授信情况。

公司财务部门在销售部门、运营部门的配合下对客户的账期及应收账款进行管理，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。根据客户授信情况，公司提前与客户沟通付款事宜。对到期未付款的客户，运营部门先对其暂停发货并追缴货款。对多次出现逾期支付货款的客户，公司会降低该客户授信额度。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.12.31					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款		1,669.48				1,669.48
应付账款		16,388,041.19				16,388,041.19
其他应付款		5,705,483.80				5,705,483.80
合计		22,095,194.47				22,095,194.47

项目	2020.12.31				
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应付账款		16,538,098.13			16,538,098.13
其他应付款		8,253,299.24			8,253,299.24
合计		24,791,397.37			24,791,397.37

项目	2019.12.31				
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款		113,563.33			113,563.33
应付账款		20,377,338.19			20,377,338.19
其他应付款		5,088,409.22			5,088,409.22
合计		25,579,310.74			25,579,310.74

(三) 市场风险

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

1、 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。本公司报告期内无以浮动利率计算的借款，不存在利率风险。

2、 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产:									
货币资金	145,154,599.36	407,928.14	145,562,527.50	120,671,455.71	3,790,484.21	124,461,939.92	88,800,583.27	549,097.96	89,349,681.23
应收款项	43,949,886.84	102,534.60	44,052,421.44	35,509,950.28	100,533.26	35,610,483.54	61,026,968.55	106,792.54	61,133,761.09
外币金融负债:									
应付款项	5,005,418.11	116,073.06	5,121,491.16	3,712,643.50	102,389.99	3,815,033.49	2,488,538.00	57,436.38	2,545,974.38
合计	194,109,904.30	626,535.79	194,736,440.10	159,894,049.49	3,993,407.45	163,887,456.94	152,316,089.82	713,326.89	153,029,416.70

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围

汇率变化	对净利润的影响		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上升 5%	9,204,953.40	7,623,438.12	7,366,950.69
下降 5%	-9,204,953.40	-7,623,438.12	-7,366,950.69

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为 5%合理反映了权益工具价值可能发生变动的合理范围。

权益工具	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		
	价值变化	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升 5%			637,570.00		652,490.00		
下降 5%			-637,570.00		-652,490.00		

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资		3,000,000.00		3,000,000.00
◆ 其他权益工具投资			12,751,400.00	12,751,400.00
持续以公允价值计量的资产总额		3,000,000.00	12,751,400.00	15,751,400.00

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资		2,429,342.00		2,429,342.00
◆ 其他权益工具投资			13,049,800.00	13,049,800.00
持续以公允价值计量的资产总额		2,429,342.00	13,049,800.00	15,479,142.00

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		47,000,000.00		47,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		47,000,000.00		47,000,000.00
(1) 其他-银行结构性存款		47,000,000.00		47,000,000.00
◆ 应收款项融资		10,000.00		10,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		47,010,000.00		47,010,000.00

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

项目	2021.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	3,000,000.00	现金流折现		票据支付能力

项目	2020.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	2,429,342.00	现金流折现		票据支付能力

项目	2019.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	10,000.00	现金流折现		票据支付能力
交易性金融资产	47,000,000.00	现金流折现		预期收益率

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

其他权益工具投资：因被投资单位的经营环境、投资目标和财务状况与投资时未发生重大变化，投资后无最新可取得被投资单位的可靠报价，本公司以投资成本作为当前情况下公允价值的最合理估计。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

王维航先生系本公司的实际控制人。

王维航直接持有发行人公司 2.79% 的股份，担任执行事务合伙人的通过上海芯狄克、上海芯析分别持有发行人间接控制公司 8.07% 和 7.16% 的股份，通过与盛文军、MINGJIAN ZHENG、金海鹏、上海凌析微签订的《一致行动人协议》控制公司发行人 10.17% 的股份对应的表决权。王维航直接和间接控制发行人公司 28.19% 的股份对应的表决权，系本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国家大基金	持有公司 11.9380%的股份
华胜天成	持有公司 9.9233%的股份
中关村母基金	持有公司 5.1272%的股份
盛文军	直接和间接合计持有公司 5.0539%的股份， 董事、总经理
北京华胜天成科技股份有限公司	王维航担任董事长
新余中域高鹏投资管理合伙企业（有限合伙）	王维航控制的企业
新余中域高鹏祥云投资合伙企业（有限合伙）	王维航控制的企业
北京中域绿色投资管理有限公司	王维航控制并担任执行董事的企业
北京健正投资有限公司	王维航控制并担任执行董事、经理的企业
北京道朴健正投资有限公司	王维航控制并担任执行董事、经理的企业
北京神州云动科技股份有限公司	王维航担任董事
南京华胜天成信息技术有限公司	王维航担任执行董事兼总经理
南京华胜天成计算机技术有限公司	王维航担任董事
北京华胜天成能源投资发展有限公司	王维航担任董事长
北京中域嘉盛投资管理有限公司	王维航间接控制
新余君南投资有限公司	王维航间接控制
北京中域拓普投资管理有限公司	王维航间接控制
嘉兴珐码创业投资合伙企业（有限合伙）	王维航间接控制
北京集成电路尖端芯片股权投资中心（有限合伙）	王维航间接控制
新余中域高鹏飞天投资合伙企业（有限合伙）	王维航间接控制
中域昭拓股权投资中心（有限合伙）	王维航间接控制
Grid Dynamics Holdings Inc	王维航担任董事的企业
自动系统集团有限公司	王维航担任执行董事的企业
OMI CONSULTING, INC.	Liya Li 控制的企业（Liya Li 系盛文军之妻）
Clara Lake LLC	董事 SHUO ZHANG（张朔）控制的企业
北京兆易创新科技股份有限公司	董事张帅于 2020 年 6 月起担任董事的企业
上海格易电子有限公司	北京兆易创新科技股份有限公司的子公司
芯技佳易微电子（香港）科技有限公司	北京兆易创新科技股份有限公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
MINGJIAN ZHENG（郑明剑）	董事、副总经理
SHUO ZHANG（张朔）、RONGHUI WU（吴蓉晖）、张帅	董事
刘宁、董莉、JOSEPH ZHIFENG XIE（谢志峰）	独立董事
陈若伊、陈薇薇、王曼丽	监事
金海鹏	副总经理
李鹏	副总经理、董事会秘书
边丽娜	财务总监

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
北京兆易创新科技股份有限公司	采购商品	33,736,048.68	15,831,734.78	
上海格易电子有限公司	采购商品	27,900.65	382,005.72	
芯技佳易微电子（香港）科技有限公司	采购商品	3,706,574.91	1,570,663.36	
Clara Lake LLC	接受劳务		1,599,475.32	
LiyaLi/OMI CONSULTING, INC.	工资薪酬	449,070.66	303,774.75	311,386.50

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

详见附注十二、（一）重要承诺事项

5、 关联方资金拆借

2019 年度

其他应收款

债务人	债权人	期初余额	本期增加	本期归还	期末余额
北京华胜天成科技股份有限公司	本公司		70,000,000.00	70,000,000.00	

注：因临时性资金周转需要，华胜天成于 2019 年 1 月 24 日向本公司及子公司宁波泰芯拆借资金合计 7,000 万元，于 2019 年 1 月 25 日全额归还，借款期限为一天。

其他应付款

债权人	债务人	期初余额	本期增加	本期归还	期末余额
新余中域高鹏祥云投资合伙企业（有限合伙）	本公司	1,410,410.96		1,410,410.96	

注：应付关联方款项系以前年度本公司向关联方资金拆入形成的应付利息款，于 2019 年 12 月支付结清。

6、 关键管理人员薪酬

（人民币单位万元）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	1,313.39	664.00	311.52

(五) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付款项				
	北京兆易创新科技股份有限公司	4,316,854.39	5,137,887.41	
	芯技佳易微电子（香港）科技有限公司	196,209.74	122.80	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额(份)	709,725.00	12,120,275.00	
公司本期行权的各项权益工具总额(份)	709,725.00	12,120,275.00	
公司本期失效的各项权益工具总额	无	无	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以近期外部投资者入股价格确定 公允价值	以近期外部投资者入股价格确定 公允价值	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	以截至报告期末 在职并预计可行 权职工数量确定	以截至报告期末 在职并预计可行 权职工数量确定	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,667,595.56	140,404,895.57	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,667,595.56	140,404,895.57	

2020 年股份支付情况：

为增强公司凝聚力，维护公司长期稳定发展，经本公司董事会审议批准向公司员工授出共计 1283 万股股权激励，并授权公司总经理具体负责该方案的执行。

1、2018 年股权激励计划

2018 年 10 月 29 日，公司董事会审议通过《泰凌微电子(上海)有限公司 2018 年度股权激励方案》，本次股权激励方案拟授出 136 万股股份，行权价格为每股 6.24 元，

授予后可立即行权，不设服务期和业绩考核条件，于 2020 年 5 月，根据董事会授权，公司总经理酌情向 53 名员工授予 136 万股股份，被激励员工于 2020 年通过上海凌玥、上海麓芯持股平台行权，本次股权激励在授予日的公允价值以近期外部投资者入股价格确定，按每股公允价值 15.09 元（外部投资者入股价格为 21.33 元/股）计算授予日的公允价值为 2,052.24 万元。

2、2019 年股权激励计划

2019 年 8 月 7 日，公司董事会审议通过《泰凌微电子(上海)有限公司 2019 年股权激励计划方案》和《2019 年度外籍员工股权激励计划》，本次股权激励拟向不超过 130 名员工授予 1147 万股股份，其中向外籍员工授予 130 万股。股权激励的行权价格考虑员工级别，分别为 12.94 元/股和 6.24 元/股，授予后可立即行权，其中外籍员工行权后分期归属，其余员工行权后立即归属。

于 2020 年 5 月，公司根据 2019 年股权激励方案首次授出 10,760,275 股股份，其余 709,725 股预留。本次被激励员工于 2020 年 9 月通过上海西玥、上海泰骅、上海凌析、香港宏泰持股平台行权，公允价值以近期外部投资者入股价格确定，具体情况如下：

员工/高管	行权	归属	授予人数	授予份额	授予价格	每股公允价值	公允价值
境内员工	立即	立即	90 人	4,700,000.00	6.24	15.09	70,923,000.00
境内高管	立即	立即	4 人	5,470,000.00	12.94	8.39	45,893,300.00
	立即	分四期	3 人	222,250.00	6.24	15.09	3,353,752.50
外籍员工	立即	分四期	5 人	299,175.00	6.24	14.69	4,394,880.75
	立即	分三期	1 人	68,850.00	6.24	15.09	1,038,946.50
合计				10,760,275.00			125,603,879.75

2021 年股份支付情况：

1、2019 年股权激励方案预留部分实施

于 2021 年 5 月、6 月，公司分别向 3 名外籍员工授出 2019 年股权激励方案预留的 709,725 股股份，行权价格为 6.24 元，立即行权并分四期归属。本次股权激励的公允价值以近期外部投资者入股价格确定，每股公允价值 15.09 元/股，于授予日的公允价值为 10,709,750.25 元。

2、持股平台股权转让

因部分被激励员工离职变动，对其尚未归属或已归属但不愿带走的股份，持股平台以股权转让形式重新授予其他员工，2021 年转让股份共计 239,428 股，对公允价值和员工支付对价存在差价部分确认为股份支付，2021 年确认股份支付费用为 3,432,944.66 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 关联担保情况如下：

债权人	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保履行情况
无锡华润上华科技有限公司	本公司	宁波泰芯	2019年5月7日至2024年5月7日期间签订主合同而形成的一系列债权，保证最高额度300万元	2019/5/7	2024/5/7	履行中
无锡华润安盛科技有限公司	本公司	宁波泰芯	2020年6月5日与签订的买卖合同项下所发生的债权，最高担保金额100万元	2020/6/5	2022/6/5	已完毕
华润赛美科微电子（深圳）有限公司	本公司	昆山泰芯	2021年7月18日至2022年7月17日期间发生业务订立的主合同所形成的的一系列应收债权，最高担保额度100万元	2021/7/18	2022/7/17	履行中
华润赛美科微电子（深圳）有限公司	本公司	宁波泰芯	2019年7月18日签订的委托加工合同项所发生的货款	2019/7/18	2021/7/18	已完毕
台湾积体电路制造股份有限公司	本公司	香港泰凌	向台积电订购制造服务并依约定条件应支付的相关货款及服务	2015/8/7		履行中
力晶积成电	本公司	香港	向力积电的采购订单下任一	2021/2/7	2026/2/6	履行中

债权人	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保履行情况
子制造股份有限公司.	司	泰凌	及全部付款义务			

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	3,478,324.27	3,004,053.00	20,143,365.02
合计	3,478,324.27	3,004,053.00	20,143,365.02

2、 期末公司已质押的应收票据

母公司报告期无已质押的应收票据

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,998,406.62		1,775,286.50		
合计		1,998,406.62		1,775,286.50		

4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

报告期母公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款**1、应收账款按账龄披露**

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
0-3 个月	136,450,944.95	181,228,577.69	167,724,069.95
3-12 个月	1,191,010.60		2,029,772.46
1 至 2 年	38,954,284.64	339,000.00	
2 至 3 年	339,000.00		1,293,525.62
3 年以上	1,226,324.92	1,226,324.92	
小计	178,161,565.11	182,793,902.61	171,047,368.03
减：坏账准备	1,548,447.69	1,305,605.53	813,976.01
合计	176,613,117.42	181,488,297.08	170,233,392.02

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	178,161,565.11	100.00	1,548,447.69	0.87	176,613,117.42
其中：					
其中：账龄组合	49,292,457.95		1,548,447.69		47,744,010.26
合并范围关联方	128,869,107.16				128,869,107.16
合计	178,161,565.11	100.00	1,548,447.69		176,613,117.42

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	182,793,902.61	100.00	1,305,605.53	0.71	181,488,297.08
其中：					
其中： 账龄组合	23,352,163.96		1,305,605.53		22,046,558.43
合并范围关联方	159,441,738.65				159,441,738.65
合计	182,793,902.61	100.00	1,305,605.53		181,488,297.08

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	171,047,368.03	100.00	813,976.01	0.48	170,233,392.02
其中：					
其中： 账龄组合	36,185,586.92		813,976.01		35,371,610.91
合并范围关联方	134,861,781.11				134,861,781.11
合计	171,047,368.03	100.00	813,976.01		170,233,392.02

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	46,536,122.43	93,072.24	0.20	21,749,194.74	43,498.39	0.20	32,862,288.84	65,724.58	0.20
3 至 12 个月	1,191,010.60	59,550.53	5.00	37,644.30	1,882.22	5.00	2,029,772.46	101,488.62	5.00
1 至 2 年				339,000.00	33,900.00	10.00			
2 至 3 年	339,000.00	169,500.00	50.00				1,293,525.62	646,762.81	50.00
3 至 4 年				1,226,324.92	1,226,324.92	100.00			
4-5 年	1,226,324.92	1,226,324.92	100.00						
合计	49,292,457.95	1,548,447.69		23,352,163.96	1,305,605.53		36,185,586.92	813,976.01	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款			2,165,845.29	-963,344.75		388,524.53	813,976.01
合计			2,165,845.29	-963,344.75		388,524.53	813,976.01

类别	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	813,976.01		813,976.01	573,882.33		82,252.81	1,305,605.53
合计	813,976.01		813,976.01	573,882.33		82,252.81	1,305,605.53

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,305,605.53	242,842.16			1,548,447.69
合计	1,305,605.53	242,842.16			1,548,447.69

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款		82,252.81	388,524.53

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波泰芯微电子有限公司	46,274,840.85	25.97	
昆山泰芯微电子有限公司	43,851,227.17	24.61	
泰凌微电子（香港）有限公司	34,084,211.67	19.13	
昭能坤信息技术（浙江）有限公司	21,438,772.52	12.03	42,877.55
湖南梵文贸易有限公司	5,286,294.00	2.97	10,572.59
合计	150,935,346.21	84.71	53,450.14

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
泰凌微电子（香港）有限公司	91,223,169.69	49.90	
宁波泰芯微电子有限公司	44,229,764.64	24.20	
昆山泰芯微电子有限公司	20,387,483.32	11.15	
广州市梦想电子有限公司	7,952,361.60	4.35	15,904.72
泰凌微电子台湾有限公司	3,410,321.00	1.87	
合计	167,203,100.25	91.47	15,904.72

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
泰凌微电子（香港）有限公司	59,628,249.58	34.86	
宁波泰芯微电子有限公司	50,553,856.76	29.56	
昆山泰芯微电子有限公司	24,267,236.23	14.19	
昭能坤信息技术（浙江）有限公司	12,586,556.62	7.36	25,173.11
小米通讯技术有限公司	5,268,510.00	3.08	10,537.02
合计	152,304,409.19	89.05	35,710.13

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期各期末母公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期各期末母公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资**1、应收款项融资情况**

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据		2,150,000.00	10,000.00
应收账款			
合计		2,150,000.00	10,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认		2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
			票据到期结算	期末已背书未到期		
应收票据	5,700,000.00	5,208,439.16	9,218,273.16	1,680,166.00	10,000.00	
合计	5,700,000.00	5,208,439.16	9,218,273.16	1,680,166.00	10,000.00	

项目	2020.1.1	本期新增	本期终止确认		2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
			票据到期结算	期末已背书未到期		
应收票据	10,000.00	9,174,043.95	2,955,087.92	4,078,956.03	2,150,000.00	
合计	10,000.00	9,174,043.95	2,955,087.92	4,078,956.03	2,150,000.00	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认		2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
			票据到期结算	期末已背书未到期		
应收票据	2,150,000.00	9,738,867.35	11,888,867.35			
合计	2,150,000.00	9,738,867.35	11,888,867.35			

3、 应收款项融资减值准备

无

(四) 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款项	1,162,016.80	6,331,561.92	11,058,637.41
合计	1,162,016.80	6,331,561.92	11,058,637.41

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	10,000.00	458,307.00	10,900,313.29
1至2年	144,532.00	5,887,614.00	16,100.00
2至3年	1,020,200.00	100.00	175,800.00
3年以上	10,920.00	11,622.80	8,122.80
小计	1,185,652.00	6,357,643.80	11,100,336.09
减：坏账准备	23,635.20	26,081.88	41,698.68
合计	1,162,016.80	6,331,561.92	11,058,637.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,185,652.00	100.00	23,635.20	1.99	1,162,016.80
其中：					
其他应收款	1,185,652.00		23,635.20		1,162,016.80
合计	1,185,652.00	100.00	23,635.20		1,162,016.80

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,850,450.00	60.56	450.00	0.01	3,850,000.00
按组合计提坏账准备	2,507,193.80	39.44	25,631.88	1.02	2,481,561.92
其中：					
其他应收款	2,507,193.80		25,631.88		2,481,561.92
合计	6,357,643.80	100.00	26,081.88		6,331,561.92

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,682,185.29	42.18	450.00	0.01	4,681,735.29
按组合计提坏账准备	6,418,150.80	57.82	41,248.68	0.64	6,376,902.12
其中：					
其他应收款	6,418,150.80		41,248.68		6,376,902.12
合计	11,100,336.09	100.00	41,698.68		11,058,637.41

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海晨皓知识产权代理事务所（普通合伙）	450.00	450.00	100.00	预计无法收回
上海市第三中级人民法院	3,850,000.00			
合计	3,850,450.00	450.00		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海晨皓知识产权代理事务所（普通合伙）	450.00	450.00	100.00	预计无法收回
上海市第三中级人民法院	3,850,000.00			
浦东税务局出口退税款	831,735.29			
合计	4,682,185.29	450.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用保证金组合	1,000,000.00	10,000.00	1.00	1,000,000.00	10,000.00	1.00	2,160,000.00	21,600.00	1.00
押金保证金组合	136,352.00	13,635.20	10.00	156,318.80	15,631.88	10.00	196,486.80	19,648.68	10.00
备用金组合	49,300.00		0.00	49,300.00		0.00	61,664.00		0.00
合并关联方组合				1,300,000.00		0.00	4,000,000.00		0.00
其他				1,575.00		0.00			0.00
合计	1,185,652.00	23,635.20		2,507,193.80	25,631.88		6,418,150.80	41,248.68	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	75,325.93		450.00	75,775.93
2019.1.1 余额在本期				
--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	-34,077.25			-34,077.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	41,248.68		450.00	41,698.68

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	41,248.68		450.00	41,698.68
2019.12.31 余额在本期				
--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	-15,616.80			-15,616.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2020.12.31 余额	25,631.88		450.00	26,081.88

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	25,631.88		450.00	26,081.88
2020.12.31 余额在本期				
--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	-1,643.88			-1,643.88
本期转回				
本期转销	352.80		450.00	802.80
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	23,635.20			23,635.20

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
其他应 收款	75,775.93		75,775.93	-			41,698.68
合计	75,775.93		75,775.93	-			41,698.68

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	41,698.68	-15,616.80			26,081.88
合计	41,698.68	-15,616.80			26,081.88

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	26,081.88	-1,643.88		802.80	23,635.20
合计	26,081.88	-1,643.88		802.80	23,635.20

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款项			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
信用保证金	1,000,000.00	1,000,000.00	2,160,000.00
押金及保证金	136,352.00	156,318.80	196,486.80
备用金	49,300.00	49,300.00	61,664.00
诉讼执行款		3,850,000.00	3,850,000.00
合并范围内关联方款项		1,300,000.00	4,000,000.00
应收出口退税款			831,735.29
其他		2,025.00	450.00
合计	1,185,652.00	6,357,643.80	11,100,336.09

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

泰凌微电子（上海）股份有限公司

2019 年度至 2021 年度

财务报表附注

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡华润上华科技有限公司	信用保证金	1,000,000.00	2-3 年	84.34	10,000.00
深圳市赋安安全系统有限公司	深圳房租押金	111,807.00	1-2 年	9.43	11,180.70
深圳市绿景物业管理有限公司	深圳物业押金	22,725.00	1-2 年	1.92	2,272.50
周倩玲	员工备用金	16,300.00	2-3 年/3 年以上	1.37	
石峰	员工备用金	15,000.00	1 年以内 /1-2 年	1.27	
合计		1,165,832.00		98.33	23,453.20

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海市第三中级人民法院	诉讼执行款	3,850,000.00	1-2 年	60.56	
凌成微电子（上海）有限公司	合并范围内关联方款项	1,300,000.00	1 年以内 /1-2 年	20.45	
无锡华润上华科技有限公司	信用保证金	1,000,000.00	1-2 年	15.73	10,000.00
深圳市赋安安全系统有限公司	深圳房租押金	111,807.00	1 年以内	1.76	11,180.70
周倩玲	员工备用金	28,500.00	1 年以内 /1-2 年 /3 年以上	0.45	
合计		6,290,307.00		98.95	21,180.70

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海市第三中级人民法院	诉讼执行款	3,850,000.00	1 年以内	34.68	
昆山泰芯微电子有限公司	合并范围内关联方款项	3,000,000.00	1 年以内	27.03	
无锡华润上华科技有限公司	信用保证金	2,160,000.00	1 年以内	19.46	21,600.00
凌成微电子（上海）有限公司	合并范围内关联方款项	1,000,000.00	1 年以内	9.01	
浦东税务局	应收出口退税款	831,735.29	1 年以内	7.49	
合计		10,841,735.29		97.67	21,600.00

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本报告期各期末母公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 转移其他应收款项目且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期各期末母公司无转移其他应收款项目且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	206,766,722.07		206,766,722.07	196,071,601.55		196,071,601.55	120,425,391.50		120,425,391.50
对联营、合营企业投资									
合计	206,766,722.07		206,766,722.07	196,071,601.55		196,071,601.55	120,425,391.50		120,425,391.50

1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Telink Micro,LLC	3,960,548.00	24,767,033.50		28,727,581.50		
泰凌微电子（香港）有限公司	37,142,610.00	4,555,200.00		41,697,810.00		
宁波泰芯微电子有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	91,103,158.00	29,322,233.50		120,425,391.50		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Telink Micro,LLC	28,727,581.50	8,196,795.57		36,924,377.07		
泰凌微电子（香港）有限公司	41,697,810.00			41,697,810.00		
宁波泰芯微电子有限公司	50,000,000.00	34,564,206.48		84,564,206.48		
泰凌微电子（台湾）有限公司		2,885,208.00		2,885,208.00		
昆山泰芯微电子有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	120,425,391.50	75,646,210.05		196,071,601.55		

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
Telink Micro,LLC	36,924,377.07	6,195,120.52		43,119,497.59		

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
泰凌微电子 （香港）有限公司	41,697,810.00			41,697,810.00		
宁波泰芯微电子有限公司	84,564,206.48			84,564,206.48		
泰凌微电子 （台湾）有限公司	2,885,208.00			2,885,208.00		
昆山泰芯微电子有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
凌成微电子 （上海）有限公司		1,199,494.14	1,199,494.14			
北京泰芯微电子有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00		
合计	196,071,601.55	11,894,614.66	1,199,494.14	206,766,722.07		

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	493,411,109.60	289,294,396.27	339,303,183.60	190,260,112.43	266,319,642.03	148,205,911.82
其他业务					393,150.68	
合计	493,411,109.60	289,294,396.27	339,303,183.60	190,260,112.43	266,712,792.71	148,205,911.82

营业收入明细：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
客户合同产生的收入			

泰凌微电子（上海）股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其中：芯片销售收入	467,102,303.95	334,497,159.22	236,113,606.09
技术开发服务收入	26,308,805.65	4,806,024.38	30,206,035.94
其他业务收入			
其中：企业间利息收入			393,150.68
合计	493,411,109.60	339,303,183.60	266,712,792.71

(七) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,199,494.14		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	50,712.34	2,720,594.40	1,286,399.98
合计	-1,148,781.80	2,720,594.40	1,286,399.98

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-448,183.20	-809,743.51	-1,490,505.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,024,008.95	15,065,309.18	38,167,397.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		127,510.40	393,150.68	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提				

泰凌微电子（上海）股份有限公司

2019 年度至 2021 年度

财务报表附注

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	50,712.34	3,799,563.18	2,509,828.53	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	271,601.55	86,545.20	1,187,845.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,472,475.04	-137,338,700.00		
所得税影响额	29,842.89	-1,500.00	-550,563.30	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	20,455,507.49	-119,071,015.55	40,217,154.32	

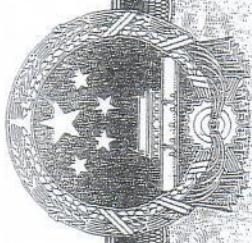
(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	11.51	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.04	0.41	0.41
<hr/>			
2020 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-15.20	-0.56	-0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43	0.16	0.16
<hr/>			
2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	13.60	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.45	0.09	0.09

泰凌微电子（上海）股份有限公司
(加盖公章)



二〇二五年三月十四日



营业执照
(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202102190010

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围 申查企业会计报表；出具审计报告；办理企业基本建设投资咨询；其他业务。申报报告；查询、统计、分析、预测、决策；代理记账；管理法规规定的项目；经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路6号见楼



登记机关

2021年02月19日



中国国家工商行政管理总局
企业信用信息公示系统
上海市工商局



证书序号 0001247

说 明

会 计 执 业 证 书

所 务 事 务 执 业

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

名

合 伙 人：朱建弟
主 任 会 计 师：
经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路611号四楼

组织形式：特殊普通合伙制
执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会[2000]26号 (转制日期 2010年12月31日)
批准执业日期：2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。《会计师事务所执业证书》注销的，应当向财政部申请换发。



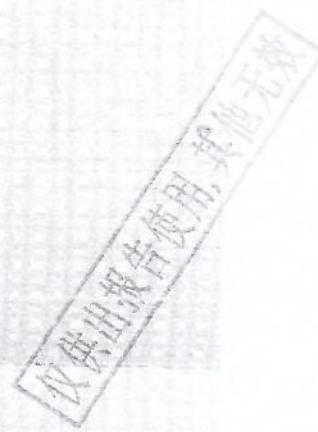
发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

杨景欣
男
1977-03-25
立信会计师事务所(特殊普通
合伙)上海分公司
132404197703257014



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号：130000572247
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年 05 月 08 日
Date of Issuance

月 日



仅供出报告使用，其他无效



姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

李新民
男
1974-10-15
立信会计师事务所(特殊普通
合伙) (上海总所)
41010319741015193X



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号：650100300020
No. of Certificate

批准注册协会：新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期：2003 年 07 月 21 日
Date of Issuance