

杰华特微电子股份有限公司

2019 年-2022 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—142 页

审计报告

天健审〔2022〕9858号

杰华特微电子股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了杰华特微电子股份有限公司（以下简称杰华特公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月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，公允反映了杰华特公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月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，我们独立于杰华特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）1 及五（二）1。

杰华特公司的营业收入主要来自于电源管理芯片、信号链芯片的研发、设计与销售。2022 年 1—6 月、2021 年度、2020 年度杰华特公司营业收入金额分别为人民币 70,165.87 万元、104,155.95 万元、40,658.26 万元。

由于营业收入是杰华特公司关键业绩指标之一，可能存在杰华特公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认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；

2) 检查主要销售合同，了解合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按年度、产品类型、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货运单及收货签收记录、对账资料等；对于出口收入，获取出口数据并与账面记录核对，并以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货运单及出口报关单、收货签收记录、对账资料等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 实地走访公司主要客户，了解双方业务合作情况，核实客户及销售的真实性；

8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计期间：2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）2 及五（二）1。

杰华特公司的营业收入主要来自于电源管理芯片、信号链芯片的研发、设计与销售。2019 年度，杰华特公司营业收入金额分别为人民币 25,684.40 万元。

由于营业收入是杰华特公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认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；

2) 检查主要销售合同，了解合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按年度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货运单及收货签收记录、对账资料等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货运单及出口报关单、收货签收记录、对账资料等支持性文件；

- 5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；
- 6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- 7) 实地走访公司主要客户，了解双方业务合作情况，核实客户及销售的真实性；
- 8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- 9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）3 及五（一）7。

截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，杰华特公司存货账面余额分别为 55,969.98 万元、29,390.48 万元、11,346.12 万元和 11,554.39 万元，存货跌价准备分别为 2,688.48 万元、1,735.26 万元、2,016.38 万元和 2,329.24 万元。

资产负债表日，存货账面价值采用成本与可变现净值孰低计量。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断和估计，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货可变现净值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；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 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；

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

(8) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

杰华特公司治理层（以下简称治理层）负责监督杰华特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对杰华特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致杰华特公司不能持续经营。

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

（六）就杰华特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年九月九日





资产 负债 表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

资产	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	264,289,009.04	225,101,236.00	230,738,352.34	224,023,703.36	373,867,347.71	368,155,570.94	84,607,929.35	79,458,391.73
交易性金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	11,028,166.23	11,028,166.23	412,461.27	412,461.27	62,055,241.06	62,055,241.06	22,823,034.61	22,823,034.61
应收账款	165,747,667.26	181,247,357.04	140,554,901.31	149,878,192.97	36,584,093.45	40,331,939.66	34,449,778.30	42,921,316.84
应收款项融资	1,000,000.00	1,000,000.00	200,000.00	200,000.00	3,810,346.01	3,810,346.01	697,725.66	697,725.66
预付款项	196,995,361.22	195,086,379.38	123,144,181.95	121,235,200.11	26,165,363.75	26,165,363.75	4,869,101.41	4,869,101.41
其他应收款	12,442,533.75	86,800,584.53	4,735,893.68	34,115,101.41	3,995,099.75	60,773,300.40	11,712,462.54	11,664,444.25
存货	532,815,018.02	532,518,449.01	276,552,240.59	276,412,576.75	93,297,360.60	93,297,360.60	92,251,472.57	92,251,472.57
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	153,493,891.33	142,317,815.80	92,143,645.73	85,564,097.55	2,573,256.25	1,560,194.27	6,072,106.35	5,608,143.83
流动资产合计	1,337,811,646.85	1,375,099,987.99	868,481,676.87	891,841,333.42	602,348,108.58	656,149,316.69	257,483,610.79	260,293,630.90
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								
其他权益工具投资	8,450,000.00	220,321,200.00	450,000.00	176,115,259.48		36,510,000.00	450,000.00	14,000,000.00
其他非流动金融资产		8,450,000.00		450,000.00		450,000.00		450,000.00
投资性房地产								
固定资产	68,415,244.39	66,896,908.22	66,110,264.14	64,847,741.78	10,519,098.89	9,602,391.16	4,675,816.61	3,735,429.18
在建工程	128,499,014.38		84,146,326.92		24,890,164.82			
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	11,531,105.00	3,389,337.81	10,701,308.80	4,806,676.36				
无形资产	33,424,236.00	11,051,145.02	36,728,887.22	14,122,337.92				
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产	376,491,547.20	373,612,007.71	105,158,601.35	103,644,901.35	6,648,757.36	6,648,757.36	1,600,675.84	1,600,675.84
其他非流动资产	626,811,146.97	683,720,598.76	303,295,388.43	363,986,916.89	80,662,157.71	68,291,819.22	6,785,958.46	19,845,571.03
非流动资产合计	1,964,622,793.82	2,058,820,586.75	1,171,777,065.30	1,255,828,250.31	683,010,266.29	724,441,135.91	284,269,569.25	280,139,201.93
资产总计								


 会计机构负责人:


 主管会计工作的负责人:





资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
15	355,091,179.61	355,091,179.61	20,000,000.00	20,000,000.00	15,515,816.32	15,515,816.32	89,655,240.45	54,601,264.22
16	163,504.85	163,504.85	113,076,922.27	108,788,737.35	24,037,158.52	24,037,158.52	41,426,408.69	41,426,408.69
17	76,207,658.00	76,207,658.00	3,821,127.60	3,821,127.60	107,702,473.58	107,661,473.58	70,008,297.77	69,712,495.45
18	152,791,740.42	133,527,245.38	46,108,591.48	26,306,509.28	6,003,460.82	5,818,646.65	1,149,012.65	1,110,682.65
19	6,879,356.91	7,132,058.83	18,218,749.68	29,940,078.44	29,940,078.44	27,100,187.09	14,914,404.50	14,488,776.85
20	29,463,752.33	1,514,072.27	4,874,103.34	4,206,872.98	1,037,387.93	690,094.32	193,723.66	169,036.86
21	2,561,593.59	35,486,374.39	3,750,056.52	5,012,569.27	2,821,046.35	11,751,807.14	4,791,027.07	33,956,177.31
22	5,613,537.09	34,065,058.09	37,682,954.90	35,515,352.70	1,418,691.85	1,418,691.85	18,038,665.02	18,038,665.02
23	37,451,295.34	140,600.61	229,678.95	229,678.95	593,920.19	569,894.35	240,176,779.81	233,503,507.05
24	141,014.77	661,546,501.71	229,543,435.06	203,880,848.13	189,070,034.00	194,563,769.82		
25	666,364,632.91	180,205,000.00	1,001,420.84	30,006,583.33	30,006,583.33	30,006,583.33		
26	255,101,258.62							
27	4,994,934.15	221,772.01	4,149,023.93	697,363.80	1,486,079.71	1,486,079.71		
28								
29	260,096,192.77	180,426,772.01	5,150,444.77	697,363.80	31,992,663.04	31,492,663.04	500,000.00	500,000.00
	926,460,825.68	841,973,273.72	234,693,879.83	204,578,211.93	221,062,697.04	226,056,432.86	240,676,779.81	233,503,507.05
30	388,800,000.00	388,800,000.00	388,800,000.00	388,800,000.00	109,196,371.86	109,196,371.86	72,239,408.82	72,239,408.82
31	407,366,558.22	405,081,550.10	400,143,400.23	398,495,026.10	837,774,716.85	837,400,130.82	166,805,474.97	166,755,956.08
32	242,146,441.02	422,965,762.93	148,215,162.26	263,955,012.28	-485,477,296.99	-448,211,799.63	-215,452,094.35	-192,359,670.02
	1,038,312,999.24	1,216,847,313.03	937,158,562.49	1,051,250,038.38	461,493,791.72	724,441,135.91	23,592,789.44	46,635,694.88
	-151,031.10	1,964,622,793.82	-75,377.02	1,255,820,586.75	461,947,569.25	264,269,569.25		
	1,038,161,968.14	2,058,820,586.75	1,171,777,065.30	1,255,820,586.75	683,010,266.29	724,441,135.91	280,139,201.93	280,139,201.93
	1,964,622,793.82							

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

第九页 共 142 页





利润表

单位:人民币元

注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	701,658,732.94	696,657,176.40	1,041,559,526.58	1,040,537,752.28	406,582,613.47	407,707,804.73	256,843,961.12	256,144,807.93
2	405,656,066.64	405,410,075.23	602,222,893.87	600,297,772.14	325,388,445.75	324,637,345.90	221,595,278.97	221,595,278.97
3	599,068.89	460,702.86	1,682,620.82	1,626,377.72	359,470.14	321,601.25	190,898.95	175,237.55
4	31,272,147.16	7,530,063.91	52,923,619.00	24,642,948.18	33,370,725.05	30,879,284.01	21,364,254.34	20,568,614.86
5	34,977,435.65	28,378,266.67	46,081,610.68	36,813,138.81	208,058,780.84	204,024,551.22	14,381,294.12	12,861,463.13
6	143,582,780.79	104,536,556.06	198,575,636.70	158,491,937.46	99,284,854.86	95,115,472.56	61,200,996.11	58,950,992.33
7	2,054,163.14	1,957,226.62	-3,948,105.06	-4,179,964.88	7,954,489.95	5,693,011.27	6,392,994.35	4,135,842.26
8	8,332,386.18	8,332,386.18	1,334,270.69	1,334,270.69	7,896,675.96	5,644,064.69	6,321,861.68	4,064,281.76
9	3,839,668.30	3,820,029.61	6,895,880.31	6,865,843.54	901,471.72	865,305.55	112,369.11	106,594.19
10	26,226,759.94	25,683,781.34	7,767,287.43	7,096,622.21	5,305,477.53	4,662,458.25	5,389,693.75	4,688,693.75
11	65,000.00	65,000.00			278,871.10	278,871.10	118,280.38	118,280.38
12	-163,504.85	-163,504.85						
13	-4,451,897.67	-3,631,247.25	-3,764,664.85	-2,916,752.73	-2,044,940.29	-2,060,863.10	-3,020,698.75	-2,686,343.37
	-11,364,532.91	-11,364,532.91	-6,804,929.88	-6,804,929.88	-6,876,690.24	-6,876,690.24	-14,011,635.84	-14,011,635.84
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	93,828,895.18	158,983,781.38	141,218,963.27	220,220,462.45	-271,165,415.02	-256,959,685.47	-80,006,116.18	-74,033,626.25
加: 营业外收入	27,181.23	27,181.23	255,736.15	255,730.39	1,110,967.00	1,108,030.21	63,941.51	63,941.51
减: 营业外支出	451.73	211.96	28,819.73	26,805.94	6,977.09	474.35	8,445.00	7,445.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	93,855,624.68	159,010,750.65	141,445,879.69	220,449,386.90	-270,061,425.11	-255,852,129.61	-79,950,619.67	-73,977,129.74
减: 所得税费用								
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	93,855,624.68	159,010,750.65	141,445,879.69	220,449,386.90	-270,061,425.11	-255,852,129.61	-79,950,619.67	-73,977,129.74
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	93,855,624.68	159,010,750.65	141,445,879.69	220,449,386.90	-270,061,425.11	-255,852,129.61	-79,950,619.67	-73,977,129.74
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
五、归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	93,931,278.76	159,010,750.65	141,975,034.24	220,449,386.90	-270,061,425.11	-255,852,129.61	-79,950,619.67	-73,977,129.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,931,278.76	159,010,750.65	141,975,034.24	220,449,386.90	-270,061,425.11	-255,852,129.61	-79,950,619.67	-73,977,129.74
归属于少数股东的综合收益总额	-75,654.08		-529,154.55		-36,222.47			
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	0.24		0.39					
(二) 稀释每股收益	0.24		0.39					

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





现金流量表

单位:人民币元

注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	663,510,685.20 11,630,575.46 67,754,454.48 742,895,715.14 682,424,559.44 154,782,304.53 3,938,829.33 472,137,672.39 1,313,283,365.69 -570,387,650.55	656,895,591.45 11,630,575.46 67,237,177.19 735,763,344.10 686,693,722.70 84,901,877.62 3,642,566.88 464,980,641.40 1,240,218,808.60 -504,455,464.50	978,609,425.16 6,487,426.32 37,218,169.73 1,022,315,021.21 864,965,375.13 170,157,143.22 5,477,110.58 303,066,596.17 1,343,666,225.10 -321,351,203.89	977,449,529.09 6,487,426.32 36,995,524.98 1,020,932,480.39 866,752,165.20 121,399,034.92 5,429,834.96 290,614,776.35 1,284,195,811.43 -263,263,331.04	291,692,651.16 8,508,261.93 41,751,515.13 341,952,428.22 285,306,044.36 76,994,364.35 1,160,398.72 89,604,974.50 433,065,781.93 -91,113,353.71	297,424,495.26 8,508,261.93 41,022,484.87 346,955,242.06 264,327,776.32 72,208,237.79 1,077,087.48 86,921,427.81 424,534,529.40 -77,579,287.34	176,475,598.97 8,145,306.17 35,184,865.20 219,805,770.34 179,435,886.37 54,411,824.47 1,004,692.08 77,267,482.35 312,119,885.27 -92,314,114.93	168,228,508.96 8,145,306.17 33,981,240.52 210,355,055.65 179,714,886.63 51,075,660.70 940,255.36 76,167,395.87 307,898,198.56 -97,543,142.91
2	472,137,672.39 1,313,283,365.69 -570,387,650.55	464,980,641.40 1,240,218,808.60 -504,455,464.50	303,066,596.17 1,343,666,225.10 -321,351,203.89	290,614,776.35 1,284,195,811.43 -263,263,331.04	89,604,974.50 433,065,781.93 -91,113,353.71	86,921,427.81 424,534,529.40 -77,579,287.34	77,267,482.35 312,119,885.27 -92,314,114.93	76,167,395.87 307,898,198.56 -97,543,142.91
3	65,000.00 900.00	65,000.00 900.00	7,200,000.00 7,200,000.00	125,326,000.00 125,326,000.00	91,944,623.36 92,332,933.59	185,046,623.36 185,434,933.59	47,862,796.56 49,293,512.18	81,347,684.00 82,778,399.62
4	44,081,711.94 -44,015,811.94	48,075,850.00 102,225,859.95 -99,209,959.95	7,200,000.00 136,343,443.34 -129,143,443.34	99,193,200.00 307,599,204.68 -182,273,204.68	82,886,371.03 154,316,770.94 -61,983,837.35	232,800,371.03 278,297,163.96 -32,862,230.37	58,197,093.15 63,038,520.92 -13,745,008.74	91,681,980.59 96,447,941.37 -13,669,541.75
5	677,500,000.00 677,500,000.00 68,990,000.00 8,707,686.43	603,700,000.00 132,730,000.00 736,430,000.00 68,990,000.00 7,711,479.18	1,000,000.00 321,000,000.00 15,500,000.00 1,215,995.50	320,000,000.00 900,000.00 320,900,000.00 15,500,000.00 1,200,753.83	521,036,249.00 158,942,199.15 5,700,000.00 665,678,448.15 220,942,199.15 8,068,181.78	520,546,249.00 148,942,199.15 20,206,500.00 689,694,948.15 175,942,199.15 5,761,594.28	152,393,751.00 64,500,000.00 27,806,056.70 244,699,807.70 49,500,000.00 6,408,010.65	152,393,751.00 54,500,000.00 32,816,056.70 239,709,807.70 39,500,000.00 3,949,229.02
6	3,950,094.84 81,647,781.27 595,852,218.73 2,961,900.46 -15,589,343.30 202,738,352.34 187,149,009.04	106,989,274.71 183,690,753.89 552,739,246.11 2,863,710.98 -48,062,467.36 196,023,703.36 147,961,236.06	5,488,839.57 22,204,835.07 298,795,164.93 -969,513.07 -152,668,995.37 355,407,347.71 202,738,352.34	11,442,020.65 28,142,774.48 292,757,225.52 -892,557.38 -153,671,867.58 349,695,570.94 196,023,703.36	5,700,000.00 234,710,380.93 450,968,067.22 -821,457.80 297,349,418.36 58,057,929.35 355,407,347.71	40,241,000.00 221,944,793.43 467,750,154.72 -521,457.80 296,787,179.21 52,908,391.73 349,695,570.94	28,106,056.70 84,014,067.35 160,685,740.35 121,207.95 54,747,824.63 3,310,104.72 58,057,929.35	35,107,056.70 78,556,285.72 161,153,521.98 121,207.95 50,062,045.27 2,846,346.46 52,908,391.73

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月							2021年度															
	母公司所有者权益				所有者权益合计			母公司所有者权益				所有者权益合计											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	388,800,000.00		400,143,400.23				400,143,400.23		148,215,162.26	-75,377.02	937,083,185.47	109,196,371.86		837,774,716.85							-185,477,296.99	453,777.53	461,947,569.25
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	388,800,000.00		400,143,400.23				400,143,400.23		148,215,162.26	-75,377.02	937,083,185.47	109,196,371.86		837,774,716.85									461,947,569.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			7,223,157.99				7,223,157.99		93,931,278.76	-75,654.08	101,078,782.67	279,803,628.14		-137,831,318.62									475,135,616.22
（一）综合收益总额									93,931,278.76	-75,654.08	93,855,624.68												101,445,879.69
（二）所有者投入和减少资本							7,223,157.99				7,223,157.99	28,800,000.00		304,889,736.53									333,689,736.53
1. 所有者投入的普通股												28,800,000.00		291,200,000.00									320,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							13,689,736.53
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												250,803,628.14		-742,321,053.15									491,717,425.01
1. 资本公积转增资本（或股本）												250,803,628.14											
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												250,803,628.14		-742,321,053.15									491,717,425.01
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	388,800,000.00		407,366,558.22				407,366,558.22		242,146,441.02	-151,021.10	1,038,161,868.14	388,800,000.00		400,143,400.23									937,083,185.47

法定代表人：_____

财务总监：_____

会计机构负责人：_____


 赵勋武


 赵勋武



母公司所有者权益变动表

会计附表
单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度											
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	388,800,000.00				398,495,026.10					263,955,012.28	1,051,250,038.38	109,196,371.86			837,400,130.82						-448,211,799.63	498,384,703.05
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额					398,495,026.10					263,955,012.28	1,051,250,038.38	109,196,371.86			837,400,130.82						-448,211,799.63	498,384,703.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,586,524.00					159,010,750.65	165,597,274.65	279,603,628.14			-438,905,104.72						712,166,811.91	552,865,335.33
(一)综合收益总额										159,010,750.65	159,010,750.65	28,800,000.00									220,449,386.90	220,449,386.90
(二)所有者投入和减少资本					6,586,524.00						6,586,524.00	28,800,000.00										332,415,948.43
1.所有者投入的普通股												28,800,000.00										332,415,948.43
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					6,586,524.00						6,586,524.00											12,415,948.43
(三)利润分配																						
1.提取盈余公积																						
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)												250,803,628.14			-742,521,053.15							491,717,425.01
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												250,803,628.14			-742,521,053.15							491,717,425.01
(五)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本期末余额	388,800,000.00				405,081,550.10					422,965,762.93	1,216,847,313.03	388,800,000.00			398,495,026.10						263,955,012.28	1,051,250,038.38

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

企会04表
单位:人民币元

项 目	2020年度				2019年度												
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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	
一、上年期末余额	72,239,408.82	166,755,956.08				46,835,694.88	57,697,099.79	46,835,694.88	57,697,099.79	27,197,425.81					-118,382,540.28	-33,488,014.68	
加:会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	72,239,408.82	166,755,956.08				46,835,694.88	57,697,099.79	46,835,694.88	57,697,099.79	27,197,425.81					-118,382,540.28	-33,488,014.68	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,956,963.04	670,644,174.74				451,749,008.17	14,542,309.03	451,749,008.17	14,542,309.03	139,558,530.27					-73,977,129.74	80,123,709.56	
(一)综合收益总额						-255,852,129.61		-255,852,129.61							-73,977,129.74	-73,977,129.74	
(二)所有者投入和减少资本	36,956,963.04	670,644,174.74				707,601,137.78	14,542,309.03	707,601,137.78	14,542,309.03	139,558,530.27					154,100,839.30	154,100,839.30	
1.所有者投入的普通股	36,956,963.04	483,589,285.96				500,546,249.00	14,542,309.03	500,546,249.00	14,542,309.03	137,851,441.97					152,393,751.00	152,393,751.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他		187,054,888.78				187,054,888.78		187,054,888.78		1,707,088.30						1,707,088.30	
(三)利润分配																	
1.提取盈余公积																	
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	109,196,371.86	837,400,130.82				498,384,703.05	72,239,408.82	498,384,703.05	72,239,408.82	186,755,956.08					-192,359,670.02	46,635,694.88	

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

李立

李立

第 15 页 共 142 页



杰华特微电子股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杰华特微电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杰华特微电子（杭州）有限公司（以下简称杰华特（杭州）公司），杰华特（杭州）公司系经浙江省人民政府批准，由 Joulwatt Technology Inc. Limited（以下简称香港杰华特公司）投资设立的港澳台投资企业，于 2013 年 3 月 18 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330100400046194 的企业法人营业执照。杰华特（杭州）公司以 2020 年 11 月 30 日为基准日整体变更为本公司，于 2021 年 4 月 2 日在杭州市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330100060994115M 的营业执照，总部位于浙江省杭州市。公司现有注册资本 38,880.00 万元，股份总数 38,880 万股（每股面值 1 元）。

本公司属制造业中的计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为电源管理芯片、信号链芯片的研发、设计和销售。

本财务报表业经公司 2022 年 9 月 9 日一届十七次董事会批准对外报出。

本公司将杰华特微电子（张家港）有限公司、杰华特微电子（深圳）有限公司、杰瓦特微电子（杭州）有限公司、杰华特微电子（珠海）有限公司、杰华特微电子（南京）有限公司、杰华特微电子（厦门）有限公司、杰尔微电子（杭州）有限公司、厦门杰柏特半导体有限公司、杰华特微电子（成都）有限公司、杰华特微电子（上海）有限公司和杰华特贸易有限公司（以下分别简称杰华特（张家港）公司、杰华特（深圳）公司、杰瓦特（杭州）公司、杰华特（珠海）公司、杰华特（南京）公司、杰华特（厦门）公司、杰尔微（杭州）公司、厦门杰柏特公司、杰华特（成都）公司、杰华特（上海）公司和杰华特贸易公司）等 11 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	除有确凿证据表明其存在减值的，否则不计提坏账准备

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收中小银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收大型银行承兑汇票		
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	除有确凿证据表明其存在减值的，否则不计提坏账准备

2) 应收票据-应收商业承兑汇票及应收中小银行承兑汇票、应收账款—账龄组合和合同资产—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票及应收中小银行承兑汇票[注]预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5	5
1-2年	30	30	30
2-3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

[注] 应收大型银行承兑汇票是指应收银行承兑票据承兑人为工商银行、农业银行、建设银行、中国银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等银行，应收中小银行承兑汇票是指应收银行承兑票据承兑人为除前述银行之外的银行(下同)

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

（1）2022年1-6月

发出存货采用先进先出法。

（2）2019-2021年度

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情

况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5	5	19
专用设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
应用软件	2-5
IP 核与技术授权	2-5
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 2020-2022 年 6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 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；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 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。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不

会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售电源管理芯片、信号链芯片，属于在某一时点履行的履约义务。

内销收入在公司已根据合同约定将产品发出，产品送达客户或客户指定的交货地点并签收后确认销售收入。外销收入在公司已根据合同约定发货并完成出口报关手续后确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售电源管理芯片、信号链芯片。

内销收入在公司已根据合同约定将产品发出，产品送达客户或客户指定的交货地点并签收后确认销售收入。外销收入在公司已根据合同约定发货并完成出口报关手续后确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 2021 年度及 2022 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 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：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一

步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融

资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16% 出口退税率为 13%、16%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注]根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号),自2019年4月1日起,本公司及子公司发生的增值税应税销售行为原适用16%税率的,税率调整为13%;子公司杰华特(深圳)公司、杰瓦特(杭州)公司、杰华特(珠海)公司为增值税小规模纳税人,按照征收率3%缴纳增值税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%	15%	15%
杰华特(张家港)公司	15%	15%	15%	15%
杰尔微(杭州)公司	25%	25%	25%	
杰瓦特(杭州)公司	20%	20%	20%	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕70号),本公司被认定为高新技术企业,认定有效期3年(2018年至2020年);根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》,本公司被认定为高新技术企业,认定有效期3年(2021年至2023年)。公司2019-2021年度及2022年1-6月按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于江苏省2018年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕69号),杰华特(张家港)公司被认定为高新技术企业,认定有效期3年(2018年至2020年);根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于对江苏省2021年认定的高新技术企业进行第三批补充备案的公告》,杰华特(张家港)公司被认定为高新技术企业,认定有效期3年(2021年至2023年)。杰华特(张家港)公司2019-2021年度及2022年1-6月按15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局《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) 的规定, 子公司杰华特(深圳)公司、杰瓦特(杭州)公司、杰华特(珠海)公司、杰华特(南京)公司、杰华特(厦门)公司、杰华特(成都)公司、杰华特(上海)公司和厦门杰柏特公司均属于小型微利企业, 对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 并按 20% 税率计缴企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 并按 20% 税率计缴企业所得税。

(三) 其他

全资子公司杰华特贸易公司注册地为香港, 按注册所在地的相关税收政策计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行存款	224, 699, 009. 04	222, 738, 352. 34	368, 367, 347. 71	58, 057, 929. 35
其他货币资金	39, 590, 000. 00	8, 000, 000. 00	5, 500, 000. 00	26, 550, 000. 00
合 计	264, 289, 009. 04	230, 738, 352. 34	373, 867, 347. 71	84, 607, 929. 35

(2) 其他说明

1) 2022 年 6 月末, 银行存款中有 37, 550, 000. 00 元的定期存款和其他货币资金 27, 640, 000. 00 元合计 65, 190, 000. 00 元用于质押开通资产池 (另有银行配套授信 50, 000, 000. 00 元, 资产池融资额度合计为 115, 190, 000. 00 元, 其中 64, 207, 658. 00 元已用于开立银行承兑汇票, 989, 359. 35 元已用于远期结售汇保证金, 剩余 49, 992, 982. 65 元额度尚未使用), 其他货币资金中有 4, 800, 000. 00 元质押用于开立银行承兑汇票, 有 7, 150, 000. 00 元质押用于开具保函;

2) 2021 年末, 银行存款中有 20, 000, 000. 00 元的定期存款和其他货币资金 3, 000, 000. 00 元合计 23, 000, 000. 00 元用于质押开通资产池 (其中 10, 000, 000. 00 元已用于开立银行承兑汇票, 6, 357, 400. 00 元已用于开具保函, 剩余 6, 642, 600. 00 元额度尚未使用), 其他货币资金中有 5, 000, 000. 00 元质押用于开立银行承兑汇票;

3) 2020 年末, 银行存款中有 12, 960, 000. 00 元的定期存款质押用于开立银行承兑汇票, 其他货币资金 5, 500, 000. 00 元质押用于开立银行承兑汇票;

4) 2019 年末, 其他货币资金 26, 550, 000. 00 元质押用于开立银行承兑汇票。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2021 年末数较 2020 年末下降 38.28%，主要系支付产能保证金导致期末余额减少所致；
2020 年末数较 2019 年末数增长 3.42 倍，主要系收到投资者增资款所致。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	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	11,608,596.03	100.00	580,429.80	5.00	11,028,166.23
其中：中小银行承兑汇票	1,332,509.66	11.48	66,625.48	5.00	1,265,884.18
商业承兑汇票	10,276,086.37	88.52	513,804.32	5.00	9,762,282.05
合 计	11,608,596.03	100.00	580,429.80	5.00	11,028,166.23

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	434,169.76	100.00	21,708.49	5.00	412,461.27
其中：中小银行承兑汇票	227,379.50	52.37	11,368.98	5.00	216,010.52
商业承兑汇票	206,790.26	47.63	10,339.51	5.00	196,450.75
合 计	434,169.76	100.00	21,708.49	5.00	412,461.27

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	65,321,306.38	100.00	3,266,065.32	5.00	62,055,241.06
其中：中小银行承兑汇票	65,321,306.38	100.00	3,266,065.32	5.00	62,055,241.06
合 计	65,321,306.38	100.00	3,266,065.32	5.00	62,055,241.06

(续上表)

种 类	2019. 12. 31			
	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	24,024,246.96	100.00	1,201,212.35	5.00	22,823,034.61
其中：中小银行承兑汇票	24,024,246.96	100.00	1,201,212.35	5.00	22,823,034.61
合计	24,024,246.96	100.00	1,201,212.35	5.00	22,823,034.61

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
中小银行承兑汇票组合	1,332,509.66	66,625.48	5.00	227,379.50	11,368.98	5.00
商业承兑汇票	10,276,086.37	513,804.32	5.00	206,790.26	10,339.51	5.00
小计	11,608,596.03	580,429.80	5.00	434,169.76	21,708.49	5.00

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
中小银行承兑汇票组合	65,321,306.38	3,266,065.32	5.00	24,024,246.96	1,201,212.35	5.00
小计	65,321,306.38	3,266,065.32	5.00	24,024,246.96	1,201,212.35	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
中小银行承兑汇票	11,368.98	55,256.50						66,625.48
商业承兑汇票	10,339.51	503,464.81						513,804.32
小计	21,708.49	558,721.31						580,429.80

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
中小银行承兑汇票	3,266,065.32	-3,254,696.34						11,368.98
商业承兑汇票		10,339.51						10,339.51
小计	3,266,065.32	-3,244,356.83						21,708.49

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

中小银行承兑汇票	1,201,212.35	2,064,852.97						3,266,065.32
小 计	1,201,212.35	2,064,852.97						3,266,065.32

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
中小银行承兑汇票	725,491.32	475,721.03						1,201,212.35
小 计	725,491.32	475,721.03						1,201,212.35

(3) 报告期无实际核销应收票据的情况。

(4) 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情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	63,889,425.42	1,332,509.66	6,648,724.03	227,379.50
小 计	63,889,425.42	1,332,509.66	6,648,724.03	227,379.50

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	28,168,033.99	61,016,885.72	22,459,894.63	21,985,525.56
小 计	28,168,033.99	61,016,885.72	22,459,894.63	21,985,525.56

大型银行承兑汇票的承兑人是信用级别较高的商业银行，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数增长25.74倍，主要系公司收到较多商业承兑汇票所致；2021年末数较2020年末数下降99.34%，主要系2021年以票据形式回款减少所致；2020年末数较2019年末数增长1.72倍，主要系公司产销规模扩大销售增加，公司收到较多中小银行承兑汇票，背书后未终止确认所致。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30
-----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	477,601.97	0.27	477,601.97	100.00	
按组合计提坏账准备	174,476,472.11	99.73	8,728,804.85	5.00	165,747,667.26
合计	174,954,074.08	100.00	9,206,406.82	5.26	165,747,667.26

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	477,559.17	0.32	477,559.17	100.00	
按组合计提坏账准备	147,952,532.15	99.68	7,397,630.84	5.00	140,554,901.31
合计	148,430,091.32	100.00	7,875,190.01	5.31	140,554,901.31

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,367,318.86	3.43	1,367,318.86	100.00	
按组合计提坏账准备	38,509,785.03	96.57	1,925,691.58	5.00	36,584,093.45
合计	39,877,103.89	100.00	3,293,010.44	8.26	36,584,093.45

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	476,736.70	1.28	476,736.70	100.00	
按组合计提坏账准备	36,689,498.00	98.72	2,239,719.70	6.10	34,449,778.30
合计	37,166,234.70	100.00	2,716,456.40	7.31	34,449,778.30

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳潜原科技有	283,271.70	283,271.70	100.00	应收款项出现逾期,

限公司				且预期无法收回
江苏东林电子有限公司	193,040.00	193,040.00	100.00	
其他	1,290.27	1,290.27	100.00	
小 计	477,601.97	477,601.97	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳潜原科技有限公司	283,271.70	283,271.70	100.00	应收款项出现逾期，且预期无法收回
江苏东林电子有限公司	193,040.00	193,040.00	100.00	
其他	1,247.47	1,247.47	100.00	
小 计	477,559.17	477,559.17	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳三浦微电子股份有限公司	824,725.18	824,725.18	100.00	应收款项出现逾期，且预期无法收回
深圳潜原科技有限公司	283,271.70	283,271.70	100.00	
江苏东林电子有限公司	193,040.00	193,040.00	100.00	
上海登芯电子科技有限公司	65,015.27	65,015.27	100.00	
其他	1,266.71	1,266.71	100.00	
小 计	1,367,318.86	1,367,318.86	100.00	

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏东林电子有限公司	193,040.00	193,040.00	100.00	应收款项出现逾期，且预期无法收回
深圳潜原科技有限公司	283,271.70	283,271.70	100.00	
其他	425.00	425.00	100.00	
小 计	476,736.70	476,736.70	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	174,456,554.61	8,722,827.72	5.00	147,952,522.75	7,397,626.14	5.00
1-2年	19,908.10	5,972.43	30.00			
2-3年	9.40	4.70	50.00	9.40	4.70	50.00
小计	174,476,472.11	8,728,804.85	5.00	147,952,532.15	7,397,630.84	5.00

(续上表)

账龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,509,493.73	1,925,474.69	5.00	35,073,366.70	1,753,668.33	5.00
1-2年	106.30	31.89	30.00	1,610,071.40	483,021.42	30.00
2-3年				6,059.90	3,029.95	50.00
3年以上	185.00	185.00	100.00			
小计	38,509,785.03	1,925,691.58	5.00	36,689,498.00	2,239,719.70	6.10

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	174,456,554.61	147,952,522.75	38,509,493.73	35,073,366.70
1-2年	19,908.10		747,087.98	1,893,768.10
2-3年	9.40	831.87	427,297.18	199,099.90
3年以上	477,601.97	476,736.70	193,225.00	
合计	174,954,074.08	148,430,091.32	39,877,103.89	37,166,234.70

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	477,559.17	42.80						477,601.97
按组合计提坏账准备	7,397,630.84	1,331,174.01						8,728,804.85
合计	7,875,190.01	1,331,216.81						9,206,406.82

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,367,318.86	-19.24	-65,015.27			824,725.18		477,559.17
按组合计提坏账准备	1,925,691.58	5,471,939.26						7,397,630.84
合计	3,293,010.44	5,471,920.02	-65,015.27			824,725.18		7,875,190.01

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	476,736.70	890,582.16						1,367,318.86
按组合计提坏账准备	2,239,719.70	-314,028.12						1,925,691.58
小计	2,716,456.40	576,554.04						3,293,010.44

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	193,040.00	283,696.70						476,736.70
按组合计提坏账准备	1,124,689.52	1,115,030.18						2,239,719.70
小计	1,317,729.52	1,398,726.88						2,716,456.40

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额		824,725.18		

(5) 应收账款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
B 公司	60,391,271.70	34.52	3,019,563.59
UNIQUESTAR ELECTRONICS INC	12,732,350.04	7.28	636,617.50
深圳市中兴康讯电子有限公司	11,150,076.59	6.37	557,503.83
POLESTAR ELECTRONIC LIMITED	9,836,120.32	5.62	491,806.02
厦门名瑟电子科技有限公司	9,146,806.42	5.23	457,340.32
小计	103,256,625.07	59.02	5,162,831.26

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
B 公司	44,912,832.39	30.26	2,245,641.62
UNIQUESTAR ELECTRONICS INC	17,103,205.84	11.52	855,160.29
厦门名瑟电子科技有限公司	15,179,680.98	10.23	758,984.05
厦门海芯源电子有限公司	11,329,837.75	7.63	566,491.89
上海盈太电子有限公司	6,790,317.34	4.57	339,515.87
小 计	95,315,874.30	64.21	4,765,793.72

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海盈太电子有限公司	5,706,355.30	14.31	285,317.77
厦门名瑟电子科技有限公司	4,320,870.87	10.84	216,043.54
B 公司	3,524,630.47	8.84	176,231.52
UNIQUESTAR ELECTRONICS INC	2,859,187.69	7.17	142,959.38
厦门海芯源电子有限公司	2,715,006.95	6.81	135,750.35
小 计	19,126,051.28	47.97	956,302.56

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州如歌信息科技有限公司	7,170,583.42	19.29	721,878.39
UNIQUESTAR ELECTRONICS INC	4,993,960.91	13.44	249,698.05
厦门海芯源电子有限公司	3,604,933.73	9.70	180,246.69
杭州领科电子有限公司	2,444,068.00	6.58	122,203.40
上海盈太电子有限公司	2,258,677.41	6.08	112,933.87
小 计	20,472,223.47	55.09	1,386,960.40

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2021 年末数较 2020 年末数增长 2.84 倍，主要系产销规模扩大，销售增加，相应应收账款增加所致。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
大型银行承兑汇票	1, 000, 000. 00		200, 000. 00	
合 计	1, 000, 000. 00		200, 000. 00	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
大型银行承兑汇票	3, 810, 346. 01		697, 725. 66	
合 计	3, 810, 346. 01		697, 725. 66	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数增长4.00倍，主要系产销规模扩大销售增加相应应收票据增加所致；2021年末数较2020年末数减少361.03万元，主要系2021年以票据形式回款减少所致；2020年末数较2019年末数增长4.46倍，主要系产销规模扩大销售增加相应应收票据增加所致。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	196, 995, 361. 22	100. 00		196, 995, 361. 22	123, 144, 181. 95	100. 00		123, 144, 181. 95
合 计	196, 995, 361. 22	100. 00		196, 995, 361. 22	123, 144, 181. 95	100. 00		123, 144, 181. 95

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	26, 162, 482. 55	99. 99		26, 162, 482. 55	4, 865, 859. 17	99. 93		4, 865, 859. 17
1-2 年					361. 04	0. 01		361. 04
3 年以上	2, 881. 20	0. 01		2, 881. 20	2, 881. 20	0. 06		2, 881. 20
合 计	26, 165, 363. 75	100. 00		26, 165, 363. 75	4, 869, 101. 41	100. 00		4, 869, 101. 41

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司[注]	78,965,443.26	40.08
无锡华润上华科技有限公司	26,040,000.00	13.22
Nuvoton Technology Corporation	20,053,540.00	10.18
江西芯诚微电子有限公司	15,000,000.00	7.61
江苏长电科技股份有限公司	13,169,000.00	6.68
小 计	153,227,983.26	77.77

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	63,842,574.74	51.84
Nuvoton Technology Corporation	16,062,536.60	13.04
苏州固锟电子股份有限公司	12,092,357.12	9.82
江西芯诚微电子有限公司	11,664,842.91	9.47
世界先进积体电路股份有限公司	7,975,406.17	6.48
小 计	111,637,717.54	90.65

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	23,458,272.07	89.65
世界先进积体电路股份有限公司	2,226,605.49	8.51
VANKO LLC	396,746.26	1.52
中芯集成电路制造(绍兴)有限公司	50,602.91	0.19
Nuvoton Technology Corporation	22,315.16	0.09
小 计	26,154,541.89	99.96

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	2,136,411.55	43.88

世界先进积体电路股份有限公司	1,292,810.20	26.55
VANKO LLC	842,573.18	17.30
厦门安德讯信息技术有限公司	500,000.00	10.27
上海华虹宏力半导体有限公司	76,694.23	1.58
小 计	4,848,489.16	99.58

[注] 中芯国际集成电路制造（上海）有限公司、中芯国际集成电路制造（深圳）有限公司和中芯国际集成电路制造（北京）有限公司系由同一实际控制人控制，已对以上公司的预付款汇总披露

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数增长59.97%，2021年末数较2020年末数增长3.71倍，2020年末数较2019年末数增长4.37倍，主要系公司规模扩大，采购量增加，相应预付款增加。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,190,995.65	100.00	4,748,461.90	27.62	12,442,533.75
合 计	17,190,995.65	100.00	4,748,461.90	27.62	12,442,533.75

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,545,896.03	100.00	3,810,002.35	44.58	4,735,893.68
合 计	8,545,896.03	100.00	3,810,002.35	44.58	4,735,893.68

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,143,710.67	100.00	3,148,610.92	44.08	3,995,099.75
合计	7,143,710.67	100.00	3,148,610.92	44.08	3,995,099.75

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,457,540.18	100.00	3,745,077.64	24.23	11,712,462.54
合计	15,457,540.18	100.00	3,745,077.64	24.23	11,712,462.54

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	17,190,995.65	4,748,461.90	27.62	8,545,896.03	3,810,002.35	44.58
其中：1年以内	11,484,394.71	574,219.73	5.00	3,060,033.41	153,001.68	5.00
1-2年	568,526.82	170,558.05	30.00	2,602,388.50	780,716.55	30.00
2-3年	2,268,780.00	1,134,390.00	50.00	14,380.00	7,190.00	50.00
3年以上	2,869,294.12	2,869,294.12	100.00	2,869,094.12	2,869,094.12	100.00
小计	17,190,995.65	4,748,461.90	27.62	8,545,896.03	3,810,002.35	44.58

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,143,710.67	3,148,610.92	44.08	15,457,540.18	3,745,077.64	24.23
其中：1年以内	4,159,265.05	207,963.25	5.00	12,045,706.35	602,285.32	5.00
1-2年	15,351.50	4,605.45	30.00	99,098.80	29,729.64	30.00
2-3年	66,103.80	33,051.90	50.00	399,344.71	199,672.36	50.00
3年以上	2,902,990.32	2,902,990.32	100.00	2,913,390.32	2,913,390.32	100.00
小计	7,143,710.67	3,148,610.92	44.08	15,457,540.18	3,745,077.64	24.23

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	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)	
期初数	153,001.68	780,716.55	2,876,284.12	3,810,002.35
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-28,426.34	28,426.34		
--转入第三阶段		-680,634.00	680,634.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	449,644.39	42,049.16	446,766.00	938,459.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	574,219.73	170,558.05	4,003,684.12	4,748,461.90

2) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	207,963.25	4,605.45	2,936,042.22	3,148,610.92
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-130,119.43	130,119.43		
--转入第三阶段		-4,314.00	4,314.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	78,039.06	650,305.67	-64,072.10	664,272.63
本期收回				
本期转回				
本期核销	2,881.20			2,881.20
其他变动				

期末数	153,001.68	780,716.55	2,876,284.12	3,810,002.35
-----	------------	------------	--------------	--------------

3) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	602,285.32	29,729.64	3,113,062.68	3,745,077.64
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-767.58	767.58		
--转入第三阶段		-19,831.14	19,831.14	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-393,554.49	-6,060.63	-196,851.60	-596,466.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	207,963.25	4,605.45	2,936,042.22	3,148,610.92

4) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	106,164.37	1,008,815.37	1,483,847.06	2,598,826.80
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,954.94	4,954.94		
--转入第三阶段		-119,803.41	119,803.41	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	501,075.89	-864,237.26	1,509,412.21	1,146,250.84
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	602,285.32	29,729.64	3,113,062.68	3,745,077.64

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的其他应收款金额		2,881.20		

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资金拆借				11,004,623.75
押金保证金	16,610,164.22	8,363,955.21	5,776,342.34	3,313,580.14
出口退税			895,186.13	866,536.67
备用金	386,946.12	176,000.00	62,530.96	262,207.26
其他	193,885.31	5,940.82	409,651.24	10,592.36
合 计	17,190,995.65	8,545,896.03	7,143,710.67	15,457,540.18

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
无锡华润上华科技有限公司	押金保证金	7,922,905.88	1年以内	46.09	396,145.29
		2,827,094.12	3年以上	16.45	2,827,094.12
杭州紫金港科技城管理委员会	押金保证金	2,240,000.00	2-3年	13.03	1,120,000.00
深圳市稳先微电子有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1年以内	8.73	75,000.00
宁波康强电子股份有限公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	3.49	30,000.00
杭州大自然科技股份有限公司	押金保证金	88,000.00	1年以内	0.51	4,400.00
		280,000.00	1-2年	1.63	84,000.00
		10,000.00	2-3年	0.06	5,000.00
		42,000.00	3年以上	0.24	42,000.00
小 计		15,510,000.00		90.23	4,583,639.41

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
无锡华润上华科技有限公司	押金保证金	2,827,094.12	3 年以上	33.08	2,827,094.12
杭州紫金港科技城管理委员会	押金保证金	2,240,000.00	1-2 年	26.21	672,000.00
深圳市稳先微电子有限 公司	押金保证金	1,500,000.00	1 年以内	17.55	75,000.00
宁波康强电子股份有限 公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	7.02	30,000.00
杭州大自然科技股份有 限公司	押金保证金	179,000.00	1 年以内	2.09	8,950.00
		150,000.00	1-2 年	1.76	45,000.00
		10,000.00	2-3 年	0.12	5,000.00
		42,000.00	3 年以上	0.49	42,000.00
小 计		7,548,094.12		88.32	3,705,044.12

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
无锡华润上华科技有限 公司	押金保证金	2,827,094.12	3 年以上	39.57	2,827,094.12
杭州紫金港科技城管理 委员会	押金保证金	2,240,000.00	1 年以内	31.36	112,000.00
出口退税	出口退税	895,186.13	1 年以内	12.53	44,759.31
周寅	其他	392,000.00	1 年以内	5.49	19,600.00
杭州大自然科技股份有 限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	2.10	7,500.00
		10,000.00	1-2 年	0.14	3,000.00
		66,103.80	2-3 年	0.93	33,051.90
		75,896.20	3 年以上	1.06	75,896.20
小 计		6,656,280.25		93.18	3,122,901.53

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州协能科技股份有限 公司（以下简称协能科 技公司）	资金拆借	5,521,809.59	1 年以内	35.72	276,090.48

无锡华润上华科技有限公司	押金保证金	2,827,094.12	3年以上	18.29	2,827,094.12
香港杰华特公司	资金拆借	1,460,334.59	1年以内	9.45	73,016.73
		265,924.52	2-3年	1.72	132,962.26
杭州杰特投资管理合伙企业(有限合伙)	资金拆借	1,667,500.00	1年以内	10.79	83,375.00
杭州杰微投资管理合伙企业(有限合伙)	资金拆借	1,196,751.00	1年以内	7.74	59,837.55
小计		12,939,413.82		83.71	3,452,376.14

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数增长1.63倍，主要系支付押金保证金增加所致；2020年末数较2019年末数减少65.89%，主要系2020年资金拆借收回所致。

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,603,386.31	1,545,841.09	8,057,545.22	3,439,231.53	950,236.48	2,488,995.05
库存商品	224,089,439.63	13,283,139.00	210,806,300.63	117,579,046.19	10,243,580.80	107,335,465.39
发出商品	9,146,823.96		9,146,823.96	587,493.54		587,493.54
委托加工物资	316,860,137.90	12,055,789.69	304,804,348.21	172,299,050.09	6,158,763.48	166,140,286.61
合计	559,699,787.80	26,884,769.78	532,815,018.02	293,904,821.35	17,352,580.76	276,552,240.59

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,294,707.52	726,718.45	567,989.07	1,418,348.63	726,359.24	691,989.39
库存商品	42,203,727.46	11,292,331.18	30,911,396.28	52,183,307.10	14,065,555.31	38,117,751.79
发出商品	1,295,948.37		1,295,948.37	2,758,582.46		2,758,582.46
委托加工物资	68,666,789.52	8,144,762.64	60,522,026.88	59,183,616.65	8,500,467.72	50,683,148.93
合计	113,461,172.87	20,163,812.27	93,297,360.60	115,543,854.84	23,292,382.27	92,251,472.57

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	转回	转销	
原材料	950,236.48	751,172.02	155,567.41		1,545,841.09
库存商品	10,243,580.80	4,644,691.74	372,860.20	1,232,273.34	13,283,139.00
委托加工物资	6,158,763.48	6,644,539.35	147,442.59	600,070.55	12,055,789.69
小计	17,352,580.76	12,040,403.11	675,870.20	1,832,343.89	26,884,769.78

② 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	转回	转销	
原材料	726,718.45	861,958.81	0.20	638,440.58	950,236.48
库存商品	11,292,331.18	4,440,312.93	88,388.28	5,400,675.03	10,243,580.80
委托加工物资	8,144,762.64	1,884,234.03	293,187.41	3,577,045.78	6,158,763.48
小计	20,163,812.27	7,186,505.77	381,575.89	9,616,161.39	17,352,580.76

③ 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	转回	转销	
原材料	726,359.24	30,056.71	124.24	29,573.26	726,718.45
库存商品	14,065,555.31	3,575,955.96		6,349,180.09	11,292,331.18
委托加工物资	8,500,467.72	3,312,372.15	41,570.34	3,626,506.89	8,144,762.64
小计	23,292,382.27	6,918,384.82	41,694.58	10,005,260.24	20,163,812.27

④ 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	转回	转销	
原材料	182,722.11	558,337.94		14,700.81	726,359.24
库存商品	7,197,960.50	8,076,208.56		1,208,613.75	14,065,555.31
委托加工物资	4,074,659.69	5,452,282.38	75,193.04	951,281.31	8,500,467.72
小计	11,455,342.30	14,086,828.88	75,193.04	2,174,595.87	23,292,382.27

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

期末公司对部分直接用于出售的库存商品、发出商品和部分需进一步加工的原材料、委托加工物资按生产完成后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所确定的可变现净值低于成本的存货,按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月分别转销存货跌价准备2,174,595.87元、10,005,260.24元、9,616,161.39元和1,832,343.89元,均系随存货耗用、销售而转出的存货跌价准备。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数增长92.66%,2021年末数较2020年末数增长1.96倍,主要系公司产销规模扩大以及市场行情变化导致公司备货增加所致。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 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
待抵扣增值税进项税	16,153,295.44		16,153,295.44	6,043,806.30		6,043,806.30
房屋租赁费	1,344,563.04		1,344,563.04	744,331.58		744,331.58
产能保证金	136,679,430.00	683,397.15	135,996,032.85	85,784,430.00	428,922.15	85,355,507.85
合 计	154,177,288.48	683,397.15	153,493,891.33	92,572,567.88	428,922.15	92,143,645.73

(续上表)

项 目	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
待抵扣增值税进项税	2,132,160.89		2,132,160.89	5,714,804.64		5,714,804.64
房屋租赁费	441,095.36		441,095.36	357,301.71		357,301.71
合 计	2,573,256.25		2,573,256.25	6,072,106.35		6,072,106.35

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数增长66.58%,2021年末数较2020年末数增长34.81倍,主要系芯片行业产能紧张,公司为锁定供应商的产能向其支付产能保证金所致;2020年末数较2019年末数下降57.62%,主要系公司收入增长和盈利能力增强导致待抵扣增值税进项税减少所致。

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2022年6月30日/2022年1-6月

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
权益工具投资	8,450,000.00			
合 计	8,450,000.00			

2) 2021年12月31日/2021年度

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
权益工具投资	450,000.00			
合 计	450,000.00			

3) 2020年12月31日/2020年度

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
权益工具投资	450,000.00			
合 计	450,000.00			

4) 2019年12月31日/2019年度

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
权益工具投资	450,000.00			
合 计	450,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有宜兴高易二期创业投资合伙企业（有限合伙）和重庆云铭科技股份有限公司股权不以出售为目的，由公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(3) 其他说明

由于公司对被投资企业无重大影响，且近期内被投资企业并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，属于可用成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以其他权益工具的成本作为公允价值。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数增加800.00万元，主要系对外投资增加所致。

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	专用设备	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	71,490,646.57	4,526,415.93	411,259.31	76,428,321.81
本期增加金额	7,527,617.66	2,243,307.82		9,770,925.48
1) 购置	7,527,617.66	2,243,307.82		9,770,925.48
本期减少金额	6,239.32	10,542.73		16,782.05
1) 处置或报废	6,239.32	10,542.73		16,782.05
期末数	79,012,024.91	6,759,181.02	411,259.31	86,182,465.24
累计折旧				
期初数	8,703,522.90	1,608,023.16	6,511.61	10,318,057.67
本期增加金额	7,081,932.48	344,104.15	39,069.66	7,465,106.29
1) 计提	7,081,932.48	344,104.15	39,069.66	7,465,106.29
本期减少金额	5,927.36	10,015.75		15,943.11
1) 处置或报废	5,927.36	10,015.75		15,943.11
期末数	15,779,528.02	1,942,111.56	45,581.27	17,767,220.85
账面价值				
期末账面价值	63,232,496.89	4,817,069.46	365,678.04	68,415,244.39
期初账面价值	62,787,123.67	2,918,392.77	404,747.70	66,110,264.14

2) 2021年度

项 目	专用设备	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	11,947,487.32	2,478,794.63		14,426,281.95
本期增加金额	59,769,160.56	2,071,467.46	411,259.31	62,251,887.33
1) 购置	59,769,160.56	2,071,467.46	411,259.31	62,251,887.33

本期减少金额	226,001.31	23,846.16		249,847.47
1) 处置或报废	226,001.31	23,846.16		249,847.47
期末数	71,490,646.57	4,526,415.93	411,259.31	76,428,321.81
累计折旧				
期初数	2,779,884.24	1,127,298.82		3,907,183.06
本期增加金额	6,132,834.03	503,378.19	6,511.61	6,642,723.83
1) 计提	6,132,834.03	503,378.19	6,511.61	6,642,723.83
本期减少金额	209,195.37	22,653.85		231,849.22
1) 处置或报废	209,195.37	22,653.85		231,849.22
期末数	8,703,522.90	1,608,023.16	6,511.61	10,318,057.67
账面价值				
期末账面价值	62,787,123.67	2,918,392.77	404,747.70	66,110,264.14
期初账面价值	9,167,603.08	1,351,495.81		10,519,098.89

3) 2020 年度

项 目	专用设备	通用设备	合 计
账面原值			
期初数	5,152,460.53	1,698,574.09	6,851,034.62
本期增加金额	6,795,026.79	780,220.54	7,575,247.33
1) 购置	6,795,026.79	780,220.54	7,575,247.33
本期减少金额			
期末数	11,947,487.32	2,478,794.63	14,426,281.95
累计折旧			
期初数	1,334,783.53	840,434.48	2,175,218.01
本期增加金额	1,445,100.71	286,864.34	1,731,965.05
1) 计提	1,445,100.71	286,864.34	1,731,965.05
本期减少金额			
期末数	2,779,884.24	1,127,298.82	3,907,183.06
账面价值			
期末账面价值	9,167,603.08	1,351,495.81	10,519,098.89

期初账面价值	3,817,677.00	858,139.61	4,675,816.61
--------	--------------	------------	--------------

4) 2019 年度

项 目	专用设备	通用设备	合 计
账面原值			
期初数	2,106,451.80	1,251,687.04	3,358,138.84
本期增加金额	3,046,008.73	446,887.05	3,492,895.78
1) 购置	3,046,008.73	446,887.05	3,492,895.78
本期减少金额			
期末数	5,152,460.53	1,698,574.09	6,851,034.62
累计折旧			
期初数	794,785.16	595,854.73	1,390,639.89
本期增加金额	539,998.37	244,579.75	784,578.12
1) 计提	539,998.37	244,579.75	784,578.12
本期减少金额			
期末数	1,334,783.53	840,434.48	2,175,218.01
账面价值			
期末账面价值	3,817,677.00	858,139.61	4,675,816.61
期初账面价值	1,311,666.64	655,832.31	1,967,498.95

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2021 年末数较 2020 年末数增长 5.28 倍，2020 年末数较 2019 年末数增长 1.25 倍，主要系公司规模扩大，设备增加所致。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 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
办公楼施工工程	128,499,014.38		128,499,014.38	84,146,326.92		84,146,326.92
合 计	128,499,014.38		128,499,014.38	84,146,326.92		84,146,326.92

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼施 工工程	24, 890, 164. 82		24, 890, 164. 82
合 计	24, 890, 164. 82		24, 890, 164. 82

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼施工 工程	25, 568. 14	84, 146, 326. 92	44, 352, 687. 46			128, 499, 014. 38
小 计		84, 146, 326. 92	44, 352, 687. 46			128, 499, 014. 38

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
办公楼施工 工程	50. 26	50	1, 107, 707. 54	1, 091, 045. 03	4. 65	自筹、 银行借款
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼施工 工程	25, 568. 14	24, 890, 164. 82	59, 256, 162. 10			84, 146, 326. 92
小 计		24, 890, 164. 82	59, 256, 162. 10			84, 146, 326. 92

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
办公楼施工 工程	32. 91	30	16, 662. 51	16, 662. 51	4. 65	自筹、 银行借款
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼施工 工程	25, 568. 14		24, 890, 164. 82			24, 890, 164. 82
小 计			24, 890, 164. 82			24, 890, 164. 82

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
办公楼施工 工程	9.73	10				自筹
小 计						

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数在建工程增加4,435.27万元,2021年末数在建工程增加5,833.22万元,2020年期末数在建工程增加2,489.02万元,主要系子公司杰尔微(杭州)公司办公楼建设持续投入所致。

12. 使用权资产

(1) 2022年1-6月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	15,132,254.04	15,132,254.04
本期增加金额	4,270,429.18	4,270,429.18
1) 租入	4,270,429.18	4,270,429.18
本期减少金额	156,363.28	156,363.28
1) 退租	156,363.28	156,363.28
期末数	19,246,319.94	19,246,319.94
累计折旧		
期初数	4,430,945.24	4,430,945.24
本期增加金额	3,440,632.98	3,440,632.98
1) 计提	3,440,632.98	3,440,632.98
本期减少金额	156,363.28	156,363.28
1) 退租	156,363.28	156,363.28
期末数	7,715,214.94	7,715,214.94
账面价值		
期末账面价值	11,531,105.00	11,531,105.00
期初账面价值	10,701,308.80	10,701,308.80

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,106,969.09	5,106,969.09
本期增加金额	11,046,816.97	11,046,816.97
1) 租入	11,046,816.97	11,046,816.97
本期减少金额	1,021,532.02	1,021,532.02
1) 退租	1,021,532.02	1,021,532.02
期末数	15,132,254.04	15,132,254.04
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	4,722,226.93	4,722,226.93
1) 计提	4,722,226.93	4,722,226.93
本期减少金额	291,281.69	291,281.69
1) 退租	291,281.69	291,281.69
期末数	4,430,945.24	4,430,945.24
账面价值		
期末账面价值	10,701,308.80	10,701,308.80
期初账面价值	5,106,969.09	5,106,969.09

[注]2021 年度期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注十四(四)之说明

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	应用软件	IP 核与技术授权	合 计
账面原值				
期初数	23,345,834.00	1,308,210.23	22,181,120.22	46,835,164.45
本期增加金额		460,619.48		460,619.48

1) 购置		460,619.48		460,619.48
本期减少金额				
期末数	23,345,834.00	1,768,829.71	22,181,120.22	47,295,783.93
累计摊销				
期初数	739,284.70	287,450.31	9,079,542.22	10,106,277.23
本期增加金额	233,458.32	135,254.62	3,396,557.76	3,765,270.70
1) 计提	233,458.32	135,254.62	3,396,557.76	3,765,270.70
本期减少金额				
期末数	972,743.02	422,704.93	12,476,099.98	13,871,547.93
账面价值				
期末账面价值	22,373,090.98	1,346,124.78	9,705,020.24	33,424,236.00
期初账面价值	22,606,549.30	1,020,759.92	13,101,578.00	36,728,887.22
2) 2021 年度				
项 目	土地使用权	应用软件	IP 核与技术授权	合 计
账面原值				
期初数	23,345,834.00	1,064,147.15	16,445,289.10	40,855,270.25
本期增加金额		244,063.08	5,735,831.12	5,979,894.20
1) 购置		244,063.08	5,735,831.12	5,979,894.20
本期减少金额				
期末数	23,345,834.00	1,308,210.23	22,181,120.22	46,835,164.45
累计摊销				
期初数	272,368.06	35,471.57	2,393,293.98	2,701,133.61
本期增加金额	466,916.64	251,978.74	6,686,248.24	7,405,143.62
1) 计提	466,916.64	251,978.74	6,686,248.24	7,405,143.62
本期减少金额				
期末数	739,284.70	287,450.31	9,079,542.22	10,106,277.23
账面价值				
期末账面价值	22,606,549.30	1,020,759.92	13,101,578.00	36,728,887.22
期初账面价值	23,073,465.94	1,028,675.58	14,051,995.12	38,154,136.64

3) 2020 年度

项 目	土地使用权	应用软件	IP 核与技术授权	合 计
账面原值				
期初数			1,766,074.37	1,766,074.37
本期增加金额	23,345,834.00	1,064,147.15	14,679,214.73	39,089,195.88
1) 购置	23,345,834.00	1,064,147.15	14,679,214.73	39,089,195.88
本期减少金额				
期末数	23,345,834.00	1,064,147.15	16,445,289.10	40,855,270.25
累计摊销				
期初数			1,706,608.36	1,706,608.36
本期增加金额	272,368.06	35,471.57	686,685.62	994,525.25
1) 计提	272,368.06	35,471.57	686,685.62	994,525.25
本期减少金额				
期末数	272,368.06	35,471.57	2,393,293.98	2,701,133.61
账面价值				
期末账面价值	23,073,465.94	1,028,675.58	14,051,995.12	38,154,136.64
期初账面价值			59,466.01	59,466.01

4) 2019 年度

项 目	土地使用权	应用软件	IP 核与技术授权	合 计
账面原值				
期初数			1,698,113.20	1,698,113.20
本期增加金额			67,961.17	67,961.17
1) 购置			67,961.17	67,961.17
本期减少金额				
期末数			1,766,074.37	1,766,074.37
累计摊销				
期初数			1,698,113.20	1,698,113.20
本期增加金额			8,495.16	8,495.16

1) 计提			8,495.16	8,495.16
本期减少金额				
期末数			1,706,608.36	1,706,608.36
账面价值				
期末账面价值			59,466.01	59,466.01
期初账面价值				

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2020年末数较2019年末数增加3,809.47万元，主要系2020年公司购买土地增加土地使用权和增加IP核与技术授权所致。

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 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
产能保证金	375,589,430.00	1,877,947.15	373,711,482.85	101,784,430.00	508,922.15	101,275,507.85
预付设备款	628,321.60		628,321.60	2,908,390.24		2,908,390.24
预付软件款	478,834.96		478,834.96	688,834.96		688,834.96
预付技术使用权款	285,868.30		285,868.30	285,868.30		285,868.30
预付装修款	1,387,039.49		1,387,039.49			
合 计	378,369,494.35	1,877,947.15	376,491,547.20	105,667,523.50	508,922.15	105,158,601.35

(续上表)

项 目	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
预付设备款	6,342,810.15		6,342,810.15	950,108.22		950,108.22
预付软件款	206,983.44		206,983.44	594,339.62		594,339.62
预付技术使用权款	98,963.77		98,963.77			
预付装修款				56,228.00		56,228.00
合 计	6,648,757.36		6,648,757.36	1,600,675.84		1,600,675.84

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数增长2.58倍，2021年末数较2020年末数增长14.82倍，主要系芯片行业产能紧张，公司为锁定供应商的产能向其支付产能保证金所致；2020年末数较2019年末数增长3.15倍，主要系公司设备采购增加，相应设备预付采购款增加所致。

15. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	355,091,179.61		15,515,816.32	84,645,906.46
保证和质押借款				5,009,333.99
合 计	355,091,179.61		15,515,816.32	89,655,240.45

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数增加35,509.12万元，主要系公司经营规模扩大，银行借款融资增加所致；2021年末数较2020年末数减少1,551.58万元，2020年末数较2019年末数下降82.69%，主要系外部股东增资，公司流动资金增加，相应减少了短期银行借款所致。

16. 交易性金融负债

2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		163,504.85		163,504.85
其中：衍生金融负债		163,504.85		163,504.85
合 计		163,504.85		163,504.85

17. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	76,207,658.00	20,000,000.00	24,037,158.52	41,426,408.69
合 计	76,207,658.00	20,000,000.00	24,037,158.52	41,426,408.69

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数增长2.81倍，主要系公司规模扩大，采购量增加，相应应付票据增加；2020年末数较2019年末数下降41.98%，主要系行业产能紧张，行业上下游信用政策收紧，公司减少了票据方式付款。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
材料款及加工费	131,530,919.69	96,615,014.37	103,486,503.30	67,740,145.07
长期资产款项	21,103,521.67	15,584,682.39	3,806,738.73	1,594,286.79
其他	157,299.06	877,225.51	409,231.55	673,865.91
合 计	152,791,740.42	113,076,922.27	107,702,473.58	70,008,297.77

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数35.12%，2020年末数较2019年末数增长53.84%，主要系产销规模扩大，采购量增加导致应付账款增加。

19. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款			1,149,012.65
合 计			1,149,012.65

20. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	6,879,356.91	3,821,127.60	6,003,460.82
合 计	6,879,356.91	3,821,127.60	6,003,460.82

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	45,631,975.73	131,668,223.31	148,463,007.50	28,837,191.54
离职后福利—设定提存计划	476,615.75	8,211,357.96	8,061,412.92	626,560.79
合计	46,108,591.48	139,879,581.27	156,524,420.42	29,463,752.33

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	29,819,381.99	175,887,005.91	160,074,412.17	45,631,975.73
离职后福利—设定提存计划	120,696.45	10,058,753.32	9,702,834.02	476,615.75
合计	29,940,078.44	185,945,759.23	169,777,246.19	46,108,591.48

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,722,157.91	92,536,765.45	77,439,541.37	29,819,381.99
离职后福利—设定提存计划	192,246.59	333,603.07	405,153.21	120,696.45
合计	14,914,404.50	92,870,368.52	77,844,694.58	29,940,078.44

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,469,629.24	56,689,225.10	51,436,696.43	14,722,157.91
离职后福利—设定提存计划	86,734.94	3,167,943.60	3,062,431.95	192,246.59
合计	9,556,364.18	59,857,168.70	54,499,128.38	14,914,404.50

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	45,243,390.67	118,081,421.33	134,944,279.88	28,380,532.12
职工福利费		2,379,380.20	2,379,380.20	
社会保险费	367,321.39	4,806,964.68	4,765,596.97	408,689.10
其中：医疗保险费	360,793.03	4,544,019.39	4,503,981.37	400,831.05
工伤保险费	6,528.36	120,458.24	119,128.55	7,858.05
生育保险费		142,487.05	142,487.05	

住房公积金		5,942,052.46	5,942,052.46	
工会经费和职工教育经费	21,263.67	458,404.64	431,697.99	47,970.32
小 计	45,631,975.73	131,668,223.31	148,463,007.50	28,837,191.54

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	29,688,598.92	157,267,471.77	141,712,680.02	45,243,390.67
职工福利费		3,582,829.69	3,582,829.69	
社会保险费	114,942.07	6,473,056.85	6,220,677.53	367,321.39
其中：医疗保险费	110,460.28	6,123,534.68	5,873,201.93	360,793.03
工伤保险费	2,431.83	163,517.03	159,420.50	6,528.36
生育保险费	2,049.96	186,005.14	188,055.10	
住房公积金	15,841.00	8,258,817.97	8,274,658.97	
工会经费和职工教育经费		304,829.63	283,565.96	21,263.67
小 计	29,819,381.99	175,887,005.91	160,074,412.17	45,631,975.73

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,566,765.25	83,181,557.47	68,059,723.80	29,688,598.92
职工福利费		1,060,100.77	1,060,100.77	
社会保险费	155,392.66	3,065,342.37	3,105,792.96	114,942.07
其中：医疗保险费	136,149.81	3,040,328.58	3,066,018.11	110,460.28
工伤保险费	3,910.93	5,663.45	7,142.55	2,431.83
生育保险费	15,331.92	19,350.34	32,632.30	2,049.96
住房公积金		4,893,746.35	4,877,905.35	15,841.00
工会经费和职工教育经费		336,018.49	336,018.49	
小 计	14,722,157.91	92,536,765.45	77,439,541.37	29,819,381.99

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,417,984.13	49,863,723.57	44,714,942.45	14,566,765.25
职工福利费		1,062,927.87	1,062,927.87	

社会保险费	51,645.11	2,670,204.51	2,566,456.96	155,392.66
其中：医疗保险费	44,894.75	2,352,351.60	2,261,096.54	136,149.81
工伤保险费	1,619.53	51,651.77	49,360.37	3,910.93
生育保险费	5,130.83	266,201.14	256,000.05	15,331.92
住房公积金		2,903,878.00	2,903,878.00	
工会经费和职工教育经费		188,491.15	188,491.15	
小 计	9,469,629.24	56,689,225.10	51,436,696.43	14,722,157.91

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	459,678.39	7,977,052.96	7,830,232.30	606,499.05
失业保险费	16,937.36	234,305.00	231,180.62	20,061.74
小 计	476,615.75	8,211,357.96	8,061,412.92	626,560.79

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	116,538.55	9,762,309.28	9,419,169.44	459,678.39
失业保险费	4,157.90	296,444.04	283,664.58	16,937.36
小 计	120,696.45	10,058,753.32	9,702,834.02	476,615.75

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	185,694.62	322,273.08	391,429.15	116,538.55
失业保险费	6,551.97	11,329.99	13,724.06	4,157.90
小 计	192,246.59	333,603.07	405,153.21	120,696.45

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	84,597.10	3,055,205.40	2,954,107.88	185,694.62
失业保险费	2,137.84	112,738.20	108,324.07	6,551.97
小 计	86,734.94	3,167,943.60	3,062,431.95	192,246.59

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数下降39.18%，主要系公司仅计提半年奖金所致；2021年末数较2020年末数增长54.00%，2020年末数较2019年末数增加1.01倍，主要系公司规模扩大，职工人数增加以及员工薪酬水平提升所致。

22. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	136,736.49	3,491,225.00		
代扣代缴个人所得税	2,377,558.98	635,443.09	1,015,340.12	165,009.89
城市维护建设税	5,707.23	496,420.38	4,149.64	5,868.19
教育费附加	2,445.95	100,173.28	1,751.87	2,514.94
地方教育附加	1,630.64	66,782.19	1,167.90	1,676.64
印花税	37,514.30	84,059.40	14,978.40	18,654.00
合 计	2,561,593.59	4,874,103.34	1,037,387.93	193,723.66

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数下降47.44%，主要系公司应交增值税减少所致；2021年末数较2020年末数增长3.70倍，主要系公司收入规模扩大，应交增值税增加所致；2020年末数较2019年末数增长4.35倍，主要系公司薪酬增加，代扣代缴个税增加所致。

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付未付款	5,576,787.09	3,748,646.52	2,780,283.35	4,766,617.87
其他	36,750.00	1,410.00	40,763.00	24,409.20
合 计	5,613,537.09	3,750,056.52	2,821,046.35	4,791,027.07

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数增长49.69%，2021年末数较2020年末数增长32.93%，2020年末数较2019年末数下降41.12%，主要系应付未付费用变动所致。

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	30,036,055.56	30,036,208.36		18,038,665.02
一年内到期的长期应付款	1,520,959.90	1,486,079.71	1,418,691.85	
一年内到期的租赁负债	5,894,279.88	6,160,666.83		
合 计	37,451,295.34	37,682,954.90	1,418,691.85	18,038,665.02

(2) 其他说明

2021年末数较2020年末数增加25.56倍，主要系一年内到期的长期借款和租赁负债转列增加所致；2020年末数较2019年末数下降92.14%，主要系2019年末长期借款即将一年内到期转列增加，2020年到期还款减少所致。

25. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	141,014.77	229,678.95	593,920.19
合 计	141,014.77	229,678.95	593,920.19

26. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款	180,205,000.00			
抵押及信用借款	74,896,258.62	1,001,420.84		
担保借款			30,006,583.33	
合 计	255,101,258.62	1,001,420.84	30,006,583.33	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2022年6月末数较2021年末数增加25,409.98万元，主要系公司经营规模扩大，公司增加了长期借款融资；2021年末数较2020年末数减少2,900.52万元，主要系长期借款即将于一年内到期，转列一年内到期的非流动负债所致；2020年末数较2019年末数增加3,000.66万元，主要系公司经营规模扩大，公司增加了长期借款融资。

27. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	5, 249, 512. 21	4, 392, 938. 42
减：未确认融资费用	254, 578. 06	243, 914. 49
合 计	4, 994, 934. 15	4, 149, 023. 93

28. 长期应付款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分期付款购入 无形资产款			1, 486, 079. 71	
合 计			1, 486, 079. 71	

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	500, 000. 00		500, 000. 00		收到与收益相 关政府补助
合 计	500, 000. 00		500, 000. 00		

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	500, 000. 00			500, 000. 00	收到与收益相 关政府补助
合 计	500, 000. 00			500, 000. 00	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		500, 000. 00		500, 000. 00	收到与收益相 关政府补助
合 计		500, 000. 00		500, 000. 00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
2019 年创业浦口 人才启动资金	500,000.00		500,000.00		与收益相关
小 计	500,000.00		500,000.00		

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
2019 年创业浦口 人才启动资金	500,000.00			500,000.00	与收益相关
小 计	500,000.00			500,000.00	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
2019 年创业浦口 人才启动资金		500,000.00		500,000.00	与收益相关
小 计		500,000.00		500,000.00	

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

30. 股本/实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
香港杰华特公司	134,857,188.00	134,857,188.00	40,351,083.06	40,053,188.72
浙江华睿富华创业投资合伙企业(有限合伙)	8,345,088.00	8,345,088.00	2,403,627.87	2,403,627.87
上海鑫沅股权投资管理有限公司				297,894.34
杭州海康股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,037,344.00	6,037,344.00	1,805,277.18	1,805,277.18
Wealth GCN Venture Inc.	4,328,640.00	4,328,640.00	1,315,360.57	1,315,360.57
杭州杰瓦投资管理合伙企业(有限合伙)	4,041,684.00	4,041,684.00	1,234,128.28	786,126.76
杭州杰特投资管理合伙企业(有限合伙)	4,041,684.00	4,041,684.00	1,236,345.63	813,915.66
杭州杰微投资管理合伙企业(有限合伙)	4,041,684.00	4,041,684.00	1,243,202.50	1,192,705.69

杭州杰程投资管理合伙企业(有限合伙)	4,041,684.00	4,041,684.00	1,216,798.91	
杭州杰湾投资管理合伙企业(有限合伙)	4,041,684.00	4,041,684.00	1,216,798.91	
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心(有限合伙)	10,104,228.00	10,104,228.00	2,945,724.79	2,945,724.79
宁波梅山保税港区乐杰华投资管理合伙企业(有限合伙)	4,243,788.00	4,243,788.00	1,324,816.01	1,324,816.01
宁波华琨投资管理合伙企业(有限合伙)	7,028,028.00	7,028,028.00	2,201,571.07	2,649,632.02
深圳南海成长同赢股权投资基金(有限合伙)	14,757,876.00	14,757,876.00	4,609,844.23	4,609,844.23
哈勃科技投资有限公司	13,543,308.00	13,543,308.00	4,264,820.61	4,264,820.61
GOLDWAY INVESTMENTS (INTERNATIONAL) LIMITED	4,041,684.00	4,041,684.00	1,311,174.61	1,311,174.61
嘉兴汝鑫元君股权投资合伙企业(有限合伙)	4,803,084.00	4,803,084.00	1,556,772.38	988,609.06
中信证券投资有限公司	10,032,552.00	10,032,552.00	3,220,826.16	3,220,826.16
日照常春藤创业投资合伙企业(有限合伙)	3,511,404.00	3,511,404.00	1,124,314.94	1,124,314.94
宁波执耳创业投资合伙企业(有限合伙)	3,511,404.00	3,511,404.00	1,131,549.60	1,131,549.60
杭州杰沃信息咨询合伙企业(有限合伙)	27,868,176.00	27,868,176.00	8,393,140.30	
英特尔亚太研发有限公司	13,223,304.00	13,223,304.00	4,136,989.02	
南通华达微电子集团股份有限公司	1,459,512.00	1,459,512.00	448,060.95	
广东鸿富星河红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	8,286,768.00	8,286,768.00	1,952,921.26	
杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,486,768.00	6,486,768.00	1,953,663.76	
福建闽东时代乡村投资发展合伙企业(有限合伙)	4,865,076.00	4,865,076.00	1,465,247.86	
上海云锋麒泰投资中心(有限合伙)	4,865,076.00	4,865,076.00	1,464,690.98	
上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙)	3,243,384.00	3,243,384.00	976,460.63	
南通沃赋创业投资合伙企业(有限合伙)	2,578,536.00	2,578,536.00	776,286.24	
上海国方构筑企业服务中心(有限合伙)	3,243,384.00	3,243,384.00	976,460.63	
国开科技创业投资有限责任公司	1,621,692.00	1,621,692.00	488,415.97	
上海洋泽企业管理合伙企业(有限合伙)	4,054,248.00	4,054,248.00	1,221,039.87	
深圳市红土善利私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,486,768.00	6,486,768.00	1,953,723.16	
湖北省联想长江科技产业基金合伙企业(有限合伙)	4,865,076.00	4,865,076.00	1,465,292.41	

平潭溥博知鉴股权投资中心合伙企业（有限合伙）	3,243,384.00	3,243,384.00	976,371.53	
宜兴高易创业投资合伙企业（有限合伙）	1,621,692.00	1,621,692.00	488,230.35	
粤莞先进制造产业（东莞）股权投资基金（有限合伙）	2,432,556.00	2,432,556.00	732,623.83	
东方汇佳圳兴三号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）	2,432,556.00	2,432,556.00	732,278.57	
杭州芯图创业投资合伙企业（有限合伙）	3,081,240.00	3,081,240.00	927,129.74	
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	1,621,692.00	1,621,692.00	488,415.97	
高创成长（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	1,621,692.00	1,621,692.00	488,230.35	
苏州芯动能科技创业投资合伙企业（有限合伙）	1,621,692.00	1,621,692.00	488,430.82	
平潭恒睿三号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,621,692.00	1,621,692.00	488,230.35	
芯域行（上海）投资管理有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00		
杭州德石悦动投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	3,600,000.00		
宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	3,600,000.00		
赣州市众增投资中心（有限合伙）	1,800,000.00	1,800,000.00		
东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）	900,000.00	900,000.00		
比亚迪股份有限公司	2,673,000.00	2,673,000.00		
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	2,700,000.00	2,700,000.00		
深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙）	27,000.00	27,000.00		
深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	3,600,000.00		
珠海市红土湛卢股权投资合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	2,700,000.00		
南京智兆壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	1,800,000.00		
合计	388,800,000.00	388,800,000.00	109,196,371.86	72,239,408.82

(2) 其他说明

1) 2019 年度

① 根据公司 2018 年 5 月 9 日董事会决议，公司新增注册资本 92.5252 万美元，由杭州杰特投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰微投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰瓦投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰程投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰湾投资管理合伙企业(有限合伙)分别以人民币 350.00 万元、350.00 万元、350.00 万元、350.00 万元和 350.00

万元（合计人民币 1,750.00 万元）认缴，其中 92.5252 万美元（折合人民币 6,147,274.23 元）计入实收资本，其余 11,352,725.77 元计入资本公积。截至 2019 年 12 月 31 日，公司分别收到杭州杰特投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰微投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰瓦投资管理合伙企业(有限合伙)增资 2,287,500.00 元、3,354,751.00 元、2,211,500.00 元（合计 7,853,751.00 元，其中计入实收资本 2,792,748.11 元，计入资本公积 5,061,002.89 元）。公司已于 2018 年 5 月 9 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

② 根据公司 2019 年 3 月 21 日董事会决议，浙江华睿富华创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 4%股权（对应注册资本 38.860596 万美元，折合人民币 260.1795 万元）转让给杭州昀竞科技有限公司。公司已于 2019 年 3 月 21 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

③ 根据公司 2019 年 4 月 8 日董事会决议，杭州昀竞科技有限公司将其持有的 4%股权（对应注册资本 38.860596 万美元，折合人民币 260.1795 万元）转让给深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）。公司已于 2019 年 4 月 29 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

④ 根据公司 2019 年 6 月 27 日董事会决议，公司新增注册资本 62.0085 万美元，由哈勃科技投资有限公司以 5,154.00 万元人民币认缴，其中 62.0085 万美元（折合人民币 4,264,820.61 元）计入实收资本，其余 47,275,179.39 元计入资本公积。公司已于 2019 年 6 月 27 日收到增资款 5,154.00 万元，并于 2019 年 7 月 11 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

⑤ 根据公司 2019 年 8 月 23 日董事会决议，香港杰华特公司将其持有的 1.7905%股权（对应注册资本 18.50504 万美元，折合人民币 131.1175 万元）转让给 GOLDWAY INVESTMENTS (INTERNATIONAL) LIMITED。同日，杭州海康股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的 1.35%股权（对应注册资本 13.952566 美元，折合人民币 98.8609 万元）转让给嘉兴汝鑫元君股权投资合伙企业（有限合伙）。公司已于 2019 年 9 月 6 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

⑥ 根据公司 2019 年 10 月 17 日董事会决议，公司新增注册资本 114.8359 万美元，由深圳南海成长同赢股权投资基金(有限合伙)、嘉兴汝鑫元君股权投资合伙企业(有限合伙)、中信证券投资有限公司、日照常春藤创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波执耳创业投资合伙企业（有限合伙）分别以人民币 2,500.00 万元、700.00 万元、4,000.00 万元、1,400.00

万元和 1,400.00 万元(合计人民币 10,000.00 万元) 认缴, 其中 114.8359 万美元(折合人民币 8,053,087.37 元) 计入实收资本, 其余 91,946,912.63 元计入资本公积。截至 2019 年 12 月 6 日, 公司已收到款项 93,000,000.00 元, 其中实收资本 7,484,740.31 元, 资本公积 85,515,259.69 元。公司已于 2019 年 12 月 11 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

2) 2020 年度

① 根据公司 2019 年 10 月 17 日董事会决议, 公司于 2020 年 7 月 16 日收到嘉兴汝鑫元君股权投资合伙企业(有限合伙) 700.00 万元人民币增资款, 其中 8.038514 万美元(折合人民币 568,163.32 元) 计入实收资本, 其余 6,431,836.68 元计入资本公积。

② 根据公司 2018 年 5 月 9 日董事会决议, 公司新增注册资本 92.5252 万美元, 由杭州杰特投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰微投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰瓦投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰程投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰湾投资管理合伙企业(有限合伙) 分别以人民币 350.00 万元、350.00 万元、350.00 万元、350.00 万元和 350.00 万元(合计人民币 1,750.00 万元) 认缴, 其中 92.5252 万美元(折合人民币 6,147,274.23 元) 计入公司实收资本, 其余 11,352,725.77 元计入公司资本公积。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司已收到增资款 7,853,751.00 元, 其中计入实收资本 2,792,748.11 元, 计入资本公积 5,061,002.89 元。公司本期分别收到杭州杰特投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰微投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰瓦投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰程投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州杰湾投资管理合伙企业(有限合伙) 增资款 1,212,500.00 元、145,249.00 元、1,288,500.00 元、3,500,000.00 元、3,500,000.00 元(合计 9,646,249.00 元), 其中计入实收资本 3,354,526.12 元, 计入资本公积 6,291,722.88 元。

③ 根据公司 2020 年 7 月 28 日董事会决议, 公司新增注册资本 127.595464 万美元, 由杭州杰沃信息咨询合伙企业(有限合伙) 以 2,000.00 万元人民币认缴, 其中 127.59564 万美元(折合人民币 8,393,140.30 元) 计入实收资本, 其余 11,606,859.70 元计入资本公积。公司已于 2020 年 11 月 30 日收到增资款, 并于 2020 年 9 月 17 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

④ 根据公司 2020 年 9 月 7 日董事会决议, 公司新增注册资本 60.54337 万美元, 由英特尔亚太研发有限公司以 6,400.00 万元人民币认缴, 其中 60.54337 万美元(折合人民币 4,136,989.02 元) 计入实收资本, 其余 59,863,010.98 元计入资本公积。公司已于 2020 年

9月10日收到增资款，并于2020年9月18日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

⑤ 根据公司2020年10月20日董事会决议，上海鑫沅股权投资管理有限公司将其持有的0.3115%股权（对应注册资本4.1636万美元）转让给香港杰华特公司。公司已于2020年11月16日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

⑥ 根据公司2020年11月18日董事会决议，宁波华琨投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有的0.50%股权（对应注册资本6.68249万美元，折合人民币44.8061万元）转让给南通华达微电子集团股份有限公司。公司已于2020年12月21日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

⑦ 根据公司2020年11月27日董事会决议，公司新增注册资本311.775396万美元，由杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广东鸿富星河红土创业投资基金合伙企业（有限合伙）、福建闽东时代乡村投资发展合伙企业（有限合伙）、上海云锋麒泰投资中心（有限合伙）、上海中电投融和新能源投资管理中心（有限合伙）、南通沃赋创业投资合伙企业（有限合伙）、上海国方构筑企业服务中心（有限合伙）、国开科技创业投资有限责任公司、上海泮泽企业管理合伙企业（有限合伙）、宜兴高易创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市红土善利私募股权投资基金企业（有限合伙）、湖北省联想长江科技产业基金合伙企业（有限合伙）、平潭溥博知鉴股权投资中心合伙企业（有限合伙）、粤莞先进制造产业（东莞）股权投资基金（有限合伙）、东方汇佳圳兴三号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）、杭州芯图创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门闾勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）、高创成长（平潭）投资合伙企业（有限合伙）、苏州芯动能科技创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭恒睿三号股权投资合伙企业（有限合伙）分别以人民币4,000.00万元、4,000.00万元、3,000.00万元、3,000.00万元、2,000.00万元、1,590.00万元、2,000.00万元、1,000.00万元、2,500.00万元、1,000.00万元、4,000.00万元、3,000.00万元、2,000.00万元、1,500.00万元、1,500.00万元、1,900.00万元、1,000.00万元、1,000.00万元、1,000.00万元、1,000.00万元（合计41,990.00万元）认缴，其中311.775396万美元（折合人民币20,504,144.28元）计入实收资本，其余399,395,855.72元计入资本公积。截至2020年11月30日，公司已收到上述增资款，并于2020年12月24日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

3) 2021年度

① 根据公司2021年3月15日股东会决议和2021年2月26日发起人协议，公司以2020

年 11 月 30 日为基准日整体变更为股份公司。公司原全体出资者以其拥有的截至 2020 年 11 月 30 日止杰华特（杭州）公司经审计后的净资产 507,522,551.22 元（其中实收资本 109,196,371.86 元，资本公积 890,043,604.37 元，未分配利润-491,717,425.01 元）折合股本 360,000,000.00 元，其余 147,522,551.22 元计入资本公积（股本溢价）。本次注册资本变更事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2021）252 号）。公司已于 2021 年 4 月 2 日在在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

② 根据公司 2021 年 6 月 11 日第二次临时股东大会决议，公司新增注册资本 1,890.00 万元，由芯域行（上海）投资管理有限公司、杭州德石悦动投资合伙企业（有限合伙）、宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）、赣州市众增投资中心（有限合伙）、东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）、比亚迪股份有限公司、苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）和深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙）分别以人民币 4,000.00 万元、4,000.00 万元、4,000.00 万元、2,000.00 万元、1,000.00 万元、2,970.00 万元、3,000.00 万元和 30.00 万元（合计人民币 21,000.00 万元）认缴，其中 1,890.00 万元计入实收资本，其余 19,110.00 万元计入资本公积。公司已于 2021 年 6 月 29 日收到上述增资款，并于 2021 年 7 月 8 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

③ 根据公司 2021 年 7 月 8 日第三次临时股东大会决议，公司新增注册资本 360.00 万元，由深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）以人民币 4,000.00 万元认缴，其中 360.00 万元计入实收资本，其余 3,640.00 万元计入资本公积。公司已于 2021 年 7 月 8 日收到上述增资款，并于 2021 年 7 月 19 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

④ 根据公司 2021 年 8 月 31 日第四次临时股东大会决议，公司新增注册资本 630.00 万元，由珠海市红土湛卢股权投资合伙企业（有限合伙）、南京智兆壹号股权投资合伙企业（有限合伙）和广东鸿富星河红土创业投资基金合伙企业（有限合伙）分别以人民币 3,000.00 万元、2,000.00 万元和 2,000.00 万元（合计人民币 7,000.00 万元）认缴，其中 630.00 万元计入实收资本，其余 6,370.00 万元计入资本公积。公司已于 2021 年 8 月 31 日收到上述增资款，并于 2021 年 9 月 10 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本溢价	386, 079, 077. 67	386, 079, 077. 67	648, 495, 003. 14	164, 905, 717. 18
其他资本公积	21, 287, 480. 55	14, 064, 322. 56	189, 279, 713. 71	1, 899, 757. 79
合 计	407, 366, 558. 22	400, 143, 400. 23	837, 774, 716. 85	166, 805, 474. 97

(2) 其他说明

1) 2019 年度

① 资本溢价增加 137, 851, 441. 97 元, 均系投资者溢价增资所致, 详见本财务报表附注五(一)29 之说明。

② 公司实施以权益结算的股份支付, 以股份支付换取的职工服务金额为 1, 753, 579. 76 元, 相应增加其他资本公积。

2) 2020 年度

① 资本溢价增加 483, 589, 285. 96 元, 均系投资者溢价增资所致, 详见本财务报表附注五(一)29 之说明。

② 公司实施以权益结算的股份支付, 以股份支付换取的职工服务金额为 187, 379, 955. 92 元, 相应增加其他资本公积。

3) 2021 年度

① 因整体改制设立股份有限公司, 相应减少资本公积(股本溢价)648, 495, 003. 14 元、减少资本公积(其他资本公积)188, 905, 127. 68 元, 整体变更净减少资本公积(资本溢价)742, 521, 053. 15 元。

② 资本溢价增加 291, 200, 000. 00 元, 均系投资者溢价增资所致, 详见本财务报表附注五(一)29 之说明。

③ 公司实施以权益结算的股份支付, 以股份支付换取的职工服务金额为 13, 689, 736. 53 元, 相应增加其他资本公积。

4) 2022 年 1-6 月

公司实施以权益结算的股份支付, 以股份支付换取的职工服务金额为 7, 223, 157. 99 元, 相应增加其他资本公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	148,215,162.26	-485,477,296.99	-215,452,094.35	-135,501,474.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,931,278.76	141,975,034.24	-270,025,202.64	-79,950,619.67
减：净资产折股		-491,717,425.01		
期末未分配利润	242,146,441.02	148,215,162.26	-485,477,296.99	-215,452,094.35

(2) 其他说明

经公司五次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	701,620,340.58	405,656,066.64	1,041,194,763.19	602,222,883.87
其他业务收入	38,392.36		364,763.39	
合 计	701,658,732.94	405,656,066.64	1,041,559,526.58	602,222,883.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	701,620,340.58	405,656,066.64	1,041,194,763.19	602,222,883.87

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	406,579,958.61	325,388,445.75	256,653,434.57	221,595,278.97
其他业务收入	2,654.86		190,526.55	
合 计	406,582,613.47	325,388,445.75	256,843,961.12	221,595,278.97
其中：与客户之间的合同产生的收入	406,582,613.47	325,388,445.75	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
B 公司	261,976,194.38	37.34

UNIQUESTAR ELECTRONICS INC.	32,253,262.01	4.60
苏州达亚电子有限公司[注1]	24,930,712.53	3.55
POLESTAR ELECTRONIC LIMITED	21,631,122.03	3.08
大联大商贸(深圳)有限公司[注2]	20,553,536.75	2.93
小计	361,344,827.70	51.50

[注1]苏州达亚电子有限公司、达亚传芯(苏州)电子有限公司系由同一控制人控制,已对以上公司销售额进行汇总披露

[注2]大联大商贸(深圳)有限公司、WORLD PEACE INDUSTRIAL CO., LTD.、WPI INTERNATIONAL (HONG KONG) LTD.系由同一控制人控制,已对以上公司销售额进行汇总披露

2) 2021年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
B公司	341,118,016.66	32.75
厦门名瑟电子科技有限公司	61,376,523.82	5.89
UNIQUESTAR ELECTRONICS INC.	50,283,301.01	4.83
上海盈太电子有限公司	44,150,772.70	4.24
厦门威欣电子科技有限公司	37,597,469.85	3.61
小计	534,526,084.04	51.32

3) 2020年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
A公司[注]	41,455,483.20	10.20
上海盈太电子有限公司	27,649,310.75	6.80
深圳一睿科技有限公司	26,823,882.93	6.60
UNIQUESTAR ELECTRONICS INC.	20,442,762.41	5.03
深圳市类比电子有限公司	19,085,187.59	4.69
小计	135,456,626.88	33.32

[注]A公司是按同一控制人的口径将A公司控制的三家公司数据的汇总披露

4) 2019年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

厦门海芯源电子有限公司	16,602,965.99	6.46
深圳市旭盟科技有限公司	15,805,908.08	6.15
UNIQUESTAR ELECTRONICS INC.	15,340,108.88	5.97
深圳一睿科技有限公司	15,266,384.01	5.94
上海海相电子科技有限公司	14,825,911.79	5.77
小 计	77,841,278.75	30.29

(3) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
电源管理芯片	689,855,600.17	402,150,754.34	1,019,216,592.30	592,414,091.47
其中：AC-DC 芯片	146,178,640.09	96,059,093.38	367,483,258.95	225,533,187.38
DC-DC 芯片	335,190,736.44	205,491,398.82	374,558,461.34	233,255,298.02
线性电源芯片	202,742,610.26	96,694,431.42	266,721,321.94	126,369,242.03
电池管理芯片	5,743,613.38	3,905,830.72	10,453,550.07	7,256,364.04
信号链芯片	11,764,740.41	3,505,312.30	21,978,170.89	9,808,792.40
小 计	701,620,340.58	405,656,066.64	1,041,194,763.19	602,222,883.87

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
电源管理芯片	397,899,437.71	320,335,151.47	253,847,423.89	220,061,633.59
其中：AC-DC 芯片	188,818,913.50	154,552,496.44	144,788,965.28	120,929,209.12
DC-DC 芯片	166,610,500.94	136,628,172.38	80,167,658.01	74,647,656.28
线性电源芯片	38,876,160.94	26,324,524.12	26,846,839.64	22,725,534.95
电池管理芯片	3,593,862.33	2,829,958.53	2,043,960.96	1,759,233.24
信号链芯片	8,680,520.90	5,053,294.28	2,806,010.68	1,533,645.38
其他	2,654.86		190,526.55	
小 计	406,582,613.47	325,388,445.75	256,843,961.12	221,595,278.97

2) 收入按经营地区分解

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本

内销	592,198,863.99	334,632,739.55	921,151,928.50	520,112,708.17
外销	109,421,476.59	71,023,327.09	120,042,834.69	82,110,175.70
小计	701,620,340.58	405,656,066.64	1,041,194,763.19	602,222,883.87

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	345,283,210.55	271,923,195.67	212,866,256.13	180,960,858.37
外销	61,299,402.92	53,465,250.08	43,977,704.99	40,634,420.60
小计	406,582,613.47	325,388,445.75	256,843,961.12	221,595,278.97

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	701,620,340.58	1,041,194,763.19	406,582,613.47
小计	701,620,340.58	1,041,194,763.19	406,582,613.47

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
营业收入	1,913,977.27	3,785,140.03	1,009,402.11
小计	1,913,977.27	3,785,140.03	1,009,402.11

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业收入 2021 年度较 2020 年度增长 1.56 倍，2020 年度较 2019 年度增长 58.30%；营业成本 2021 年度较 2020 年增长 85.08%，2020 年度较 2019 年增长 46.84%，主要系随着市场行情变化以及客户不断开拓、新品不断推出，公司销售增长所致。

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	182,325.78	756,091.49	52,999.23	47,218.47
教育费附加	78,130.44	323,816.06	22,390.24	19,887.23
地方教育附加	52,086.97	215,877.37	14,926.77	13,258.15
印花税	203,545.70	372,945.90	263,153.90	110,535.10
土地使用税	82,980.00	13,830.00		

车船税		60.00		
合 计	599,068.89	1,682,620.82	353,470.14	190,898.95

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2021 年度较 2020 年度增长 3.76 倍，主要系公司应交增值税增加导致附加税增加；2020 年度较 2019 年度增长 85.16%，主要系增资引起的印花税变动所致。

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	24,730,332.62	39,525,271.23	19,898,508.26	11,878,661.33
股份支付费用	1,658,721.24	2,438,529.64	655,271.12	286,940.36
销售服务费	388,644.02	740,484.39	6,632,347.56	5,130,755.46
差旅费	995,429.82	2,933,963.84	1,806,767.31	1,223,580.50
租赁费	1,068,567.22	1,992,617.78	1,379,771.80	1,256,659.66
运输费				440,216.59
业务招待费	1,320,747.77	2,649,122.08	863,604.02	504,465.60
办公费	569,399.00	868,823.05	598,905.40	243,427.38
折旧及摊销	61,752.73	76,545.63	58,287.16	44,250.39
质量索赔		312,000.00	1,162,543.43	174,219.31
其他	478,552.74	1,386,261.36	314,718.99	181,077.76
合 计	31,272,147.16	52,923,619.00	33,370,725.05	21,364,254.34

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2021 年度较 2020 年度增长 58.59%，2020 年度较 2019 年度增长 56.20%，主要系销售规模扩大，销售人员增加导致薪酬费用增加以及公司实施股权激励的股份支付费用增加所致。

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股份支付费用	1,982,781.94	3,673,177.26	183,843,904.30	234,922.52

职工薪酬	19,896,033.74	26,330,977.28	13,172,118.88	9,035,437.40
办公费	1,627,790.48	4,783,164.51	2,605,082.98	1,084,729.61
中介机构费	6,286,809.52	3,994,544.40	4,853,478.31	1,534,689.93
租赁费	1,131,906.65	1,728,529.66	1,230,879.67	695,658.67
业务招待费	1,547,893.45	2,185,206.11	924,961.98	538,358.74
差旅费	690,645.37	1,285,466.33	606,946.62	429,143.05
折旧及摊销	703,649.51	449,390.65	213,976.01	105,007.69
其他	1,109,924.99	1,651,154.48	607,432.09	723,346.51
合计	34,977,435.65	46,081,610.68	208,058,780.84	14,381,294.12

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2021年度较2020年度下降77.85%，2020年度较2019年度上升13.47倍，主要系2020年公司实施股权激励导致股份支付费用大幅增加，使得2020年度管理费用大幅增加所致。

5. 研发费用

(1) 明细情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	95,253,214.91	120,089,510.72	58,963,892.33	38,707,220.92
股份支付费用	3,581,654.81	7,578,029.63	2,880,780.50	1,231,716.88
材料及测试费	31,993,320.55	51,497,853.27	30,443,816.95	17,667,571.27
租赁费	4,871,175.20	6,051,763.87	2,563,455.93	1,531,768.92
折旧与摊销	6,694,596.34	9,992,798.24	2,181,859.07	643,815.20
办公费	428,721.85	1,536,676.12	1,128,778.43	301,856.12
差旅费	499,060.52	1,349,495.76	851,993.61	984,381.62
其他	261,036.61	479,499.09	270,278.04	132,665.18
合计	143,582,780.79	198,575,626.70	99,284,854.86	61,200,996.11

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2021年度较2020年度增长1.00倍，2020年度较2019年度增长62.23%，主要系公司研发人员增加相应薪酬支出增加，以及研发投入和股权激励费用增加所致。

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	8,332,386.18	1,334,270.69	7,896,675.96	6,434,636.65
票据贴现利息				87,225.03
利息收入	-3,839,668.30	-6,895,880.31	-901,471.72	-112,369.11
手续费	264,156.79	268,996.89	403,718.56	304,709.73
汇兑损益	-2,961,900.46	969,513.07	521,457.80	-121,207.95
未确认融资费用摊销	259,188.93	374,994.60	34,089.35	
合 计	2,054,163.14	-3,948,105.06	7,954,469.95	6,592,994.35

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2021年度较2020年度减少1,190.26万元，主要系随着股东增资公司资金充裕，归还银行借款导致利息支出减少以及银行存款利息收入增加。

7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与收益相关的政府补助[注]	25,985,530.57	7,653,326.23	5,230,138.07	5,367,796.50
代扣个人所得税手续费返还	241,229.37	113,961.20	75,339.46	21,897.25
合 计	26,226,759.94	7,767,287.43	5,305,477.53	5,389,693.75

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
资金拆借利息			277,008.09	87,564.76
理财收益			1,863.01	30,715.62
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	65,000.00			
合 计	65,000.00		278,871.10	118,280.38

9. 公允价值变动收益

项 目	2022年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产	-163,504.85			
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-163,504.85			
合 计	-163,504.85			

10. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-2,828,397.67	-2,826,820.55	-2,044,940.29	-3,020,698.75
其他流动资产减值损失	-254,475.00	-428,922.15		
其他非流动资产减值损失	-1,369,025.00	-508,922.15		
合 计	-4,451,897.67	-3,764,664.85	-2,044,940.29	-3,020,698.75

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2021年度较2020年度减少171.97万元，主要系2021年度公司应收账款大幅增加导致计提的坏账准备增加所致；2020年度较2019年度增加97.58万元，主要系资金拆借款在2020年收回导致计提的坏账准备减少所致。

11. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-11,364,532.91	-6,804,929.88	-6,876,690.24	-14,011,635.84
合 计	-11,364,532.91	-6,804,929.88	-6,876,690.24	-14,011,635.84

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2020年度较2019年度增加713.49万元，主要系公司加强存货管理，存货跌价准备减少所致。

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
无法支付款项			745,069.93	
非流动资产毁损报废利得	180.98			
其他	27,000.25	255,736.15	365,897.07	63,941.51
合 计	27,181.23	255,736.15	1,110,967.00	63,941.51

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2021年度较2020年度减少85.52万元，2020年度较2019年度增加104.70万元，主要系2020年度应付账款核销和保险赔偿增加所致。

13. 营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失	211.96	17,998.25		
对外捐赠				1,000.00
其他	239.77	10,821.48	6,977.09	7,445.00
合 计	451.73	28,819.73	6,977.09	8,445.00

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
票据、保函保证金	37,661,025.99	21,960,000.00	34,450,000.00	25,140,000.00
政府补助	25,985,530.57	7,153,326.23	5,230,138.07	5,867,796.50
投标、押金保证金		551,905.66	172,599.75	3,857,500.00
利息收入	3,839,668.30	6,895,880.31	901,471.72	112,369.11
其他	268,229.62	657,057.53	997,305.59	207,199.59
合 计	67,754,454.48	37,218,169.73	41,751,515.13	35,184,865.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
票据、保函保证金	86,801,025.99	31,500,000.00	26,360,000.00	40,870,000.00
押金保证金	8,246,209.01	3,139,518.53	478,656.50	230,993.92
产能保证金	325,571,000.00	187,568,860.00		
材料及测试费	31,993,320.55	51,101,107.01	30,889,643.87	18,510,144.45
运费				440,216.59
差旅费	2,185,135.71	5,568,925.93	3,265,707.54	2,637,105.17
业务招待费	2,868,641.22	4,834,328.19	1,788,566.00	1,042,824.34
办公费	2,625,911.33	7,188,663.68	4,332,766.81	1,630,013.11
房租费	4,251,887.55	5,353,920.60	5,174,107.40	3,484,087.25
服务费	388,644.02	1,069,715.94	6,921,146.36	5,540,629.15
中介机构服务费	6,286,809.52	3,994,544.40	4,853,478.31	1,534,689.93
质量索赔			3,825,074.89	
银行手续费	264,156.79	268,996.89	403,718.56	304,709.73
其他	654,930.70	1,478,015.00	1,312,108.26	1,042,068.71
合 计	472,137,672.39	303,066,596.17	89,604,974.50	77,267,482.35

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
厂房施工保证金			1,500,000.00	
受托支付收到的现金[注]			57,746,371.03	30,761,212.56
资金拆借款		7,200,000.00	32,698,252.33	17,101,584.00
合 计		7,200,000.00	91,944,623.36	47,862,796.56

[注]受托支付收到的现金系公司因转贷收回的现金

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
厂房施工保证金			1,500,000.00	
土地监管保证金			2,240,000.00	

受托支付支出的现金[注]			57,746,371.03	30,761,212.56
资金拆借款		7,200,000.00	21,400,000.00	27,435,880.59
合 计		7,200,000.00	82,886,371.03	58,197,093.15

[注]受托支付支出的现金系公司因转贷支付的现金

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
资金拆借款			5,700,000.00	27,806,056.70
合 计			5,700,000.00	27,806,056.70

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
资金拆借款			5,700,000.00	28,106,056.70
租赁款	3,950,094.84	5,488,839.57		
合 计	3,950,094.84	5,488,839.57	5,700,000.00	28,106,056.70

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	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	93,855,624.68	141,445,879.69	-270,061,425.11	-79,950,619.67
加: 资产减值准备	15,816,430.58	10,569,594.73	8,921,630.53	17,032,334.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,465,106.29	6,642,723.83	1,731,965.05	784,578.12
使用权资产折旧	3,440,632.98	4,722,226.93		
无形资产摊销	3,531,812.38	7,405,143.62	994,525.25	8,495.16
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)				
固定资产报废损失(收益以	30.98	17,998.25		

“—”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	163,504.85			
财务费用(收益以“—”号填列)	5,629,674.65	2,678,778.36	8,452,223.11	6,313,428.70
投资损失(收益以“—”号填列)	-65,000.00		-278,871.10	-118,280.38
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)				
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)	-267,627,310.34	-190,059,809.87	-7,922,578.27	-33,725,959.41
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-510,922,853.86	-349,333,259.03	-60,213,492.00	-42,857,283.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	71,101,538.27	30,869,783.07	39,882,712.91	38,445,611.26
其他	7,223,157.99	13,689,736.53	187,379,955.92	1,753,579.76
经营活动产生的现金流量净额	-570,387,650.55	-321,351,203.89	-91,113,353.71	-92,314,114.93
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	187,149,009.04	202,738,352.34	355,407,347.71	58,057,929.35
减: 现金的期初余额	202,738,352.34	355,407,347.71	58,057,929.35	3,310,104.72
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	-15,589,343.30	-152,668,995.37	297,349,418.36	54,747,824.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	187,149,009.04	202,738,352.34	355,407,347.71	58,057,929.35
其中: 库存现金				
可随时用于支付的银行存款	187,149,009.04	202,738,352.34	355,407,347.71	58,057,929.35

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				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	187,149,009.04	202,738,352.34	355,407,347.71	58,057,929.35

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
背书转让的商业汇票金额	78,751,754.41	139,345,505.76	118,814,712.26	75,578,922.49
其中：支付货款	73,373,309.07	130,600,103.10	116,491,656.70	75,278,922.49
支付固定资产等长期资产购置款	5,378,445.34	8,745,402.66	2,323,055.56	300,000.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
不属于现金及现金等价物的货币资金	77,140,000.00	28,000,000.00	18,460,000.00	26,550,000.00
银行存款	37,550,000.00	20,000,000.00	12,960,000.00	
其中：票据保证金	37,550,000.00	7,000,000.00	12,960,000.00	
保函保证金		6,357,400.00		
其他货币资金	39,590,000.00	8,000,000.00	5,500,000.00	26,550,000.00
其中：票据保证金	31,450,640.65	8,000,000.00	5,500,000.00	26,550,000.00
保函保证金	7,150,000.00			
远期结售汇保证金	989,359.35			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	77,140,000.00	质押用于开具银行承兑汇票、保函
无形资产	22,373,090.98	抵押用于借款
合 计	99,513,090.98	

(2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	28,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票、保函
无形资产	22,606,549.30	抵押用于借款
合 计	50,606,549.30	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	18,460,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
合 计	18,460,000.00	

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	26,550,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
合 计	26,550,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			8,338,298.46
其中：美元	1,242,408.21	6.7114	8,338,298.46
应收账款			34,042,874.35
其中：美元	5,072,395.38	6.7114	34,042,874.35
应付账款			1,284,497.26
其中：美元	191,390.36	6.7114	1,284,497.26

2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			18,062,936.06
其中：美元	2,833,090.65	6.3757	18,062,936.06
应收账款			28,777,726.59
其中：美元	4,513,657.57	6.3757	28,777,726.59
应付账款			67,610.73
其中：美元	10,604.44	6.3757	67,610.73

3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			9,442,919.19
其中：美元	1,447,212.86	6.5249	9,442,919.19
应收账款			7,066,237.28
其中：美元	1,082,964.84	6.5249	7,066,237.28
应付账款			87,350.14
其中：美元	13,387.20	6.5249	87,350.14

4) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			169,407.46
其中：美元	24,283.63	6.9762	169,407.46
应收账款			12,502,657.39
其中：美元	1,792,187.35	6.9762	12,502,657.39
应付账款			132,125.04
其中：美元	18,939.40	6.9762	132,125.04

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	注册及主要经营地	记账本位币
杰华特贸易公司	香港	人民币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
工业和信息化发展财政专项资金	5,000,000.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市经济和信息化局《关于下达 2022 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(杭财企〔2022〕10 号)
工业和信息化专项资金	3,748,200.00	其他收益	西湖区发展改革和经济信息化局、西湖区财政局《关于下达 2022 年西湖区市工业和和信息化专项资金(第二批)的通知》(西发改经信〔2022〕9 号)
科技发展专项资金-尖兵计划竞争性项目	2,790,000.00	其他收益	浙江省财政厅《浙江省财政厅关于提前下达 2022 年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2021〕35 号)
科技局企业研发补助	2,790,000.00	其他收益	西湖区科学技术局《关于西湖区 2022 年省重点研发尖兵计划-择优委托项目市级补助计划公示》
国家中小企业发展专项资金	2,130,000.00	其他收益	西湖区发展改革和经济信息化局、西湖区财政局《关于下达 2022 年国家中小企业发展专项资金的通知》(西发改经信〔2022〕10 号)
发展改革和经济信息化局数字产业专项资金	1,833,000.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市经济和信息化局《关于下达 2022 年度数字产业专项资金的通知》(杭财企〔2022〕39 号)
凤凰计划扶持资金	1,500,000.00	其他收益	杭州市西湖区人民政府金融工作办公室、杭州市西湖区财政局《关于兑现西湖区 2022 年度第一批凤凰计划扶持资金的通知》(西金融办〔2022〕10 号)
科技发展专项资金-竞争性项目二期	1,170,000.00	其他收益	浙江省财政厅《浙江省财政厅关于提前下达 2022 年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2021〕35 号)
工业和信息化专项资金	1,000,000.00	其他收益	西湖区发展改革和经济信息化局、西湖区财政局《关于下达 2022 年西湖区市工业和和信息化专项资金(第四批)的通知》(西发改经信〔2022〕20 号)
鲲鹏计划上规模奖励	1,000,000.00	其他收益	杭州市经济和信息化局《关于组织申报 2021 年度鲲鹏计划大企业大集团上规模奖励的通知》
创新载体奖励	500,000.00	其他收益	杭州市西湖区科学技术局、杭州市西湖区财政局《关于下达西湖区 2022 年度科技经费资助计划的通知》(西科〔2022〕16 号)
姑苏计划资助资金	400,000.00	其他收益	苏州市人民政府办公室《关于印发姑苏创新创业领军人才计划实施细则的通知》(苏委办发〔2021〕11 号)
制造业奖励	370,000.00	其他收益	杭州市人民政府《杭州推出杭十条,助企开门红》
高新技术企业引进奖励	300,000.00	其他收益	杭州市西湖区科技局、杭州市西湖区财政局《关于下达西湖区 2022 年度科技经费资助计划的通知》(西科〔2022〕2 号)
稳岗补贴	272,504.03	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省教育厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、浙江省人民政府征兵办公室《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(浙人社发〔2021〕39 号)
国家高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	西湖区财政局《关于下达西湖区 2022 年度科技经费资助计划(第八批-2021 年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划和奖励计划)的通知》(西科〔2022〕10 号)
科技经费资助	200,000.00	其他收益	西湖区科学技术局《关于下达西湖区 2022 年科技经费资助计划

			(2022 第一批创新券兑付) 的公示》
知识产权补助	150,000.00	其他收益	杭州市市场监督管理局《关于公布 2021 年杭州市知识产权管理规范认证企业等资助项目的通知》(杭市管函〔2021〕180 号)
质量奖奖励资金	100,000.00	其他收益	杭州市西湖区市场监督管理局、西湖区财政局《关于下达 2021 年度西湖区标准化项目资助资金和区政府质量奖奖励资金的通知》(西市监〔2022〕10 号)
零星补助	531,826.54	其他收益	
小 计	25,985,530.57		

2) 2021 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2019 年创业浦口人才启动资金	500,000.00		500,000.00		其他收益	南京市浦口区人才工作领导小组《关于确定 2019 年“创业浦口”高层次创业人才引进计划入选名单的通知》(浦人才〔2019〕5 号)
小 计	500,000.00		500,000.00			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
工业和信息化发展财政专项资金	2,333,200.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市经济和信息化局《关于下达 2021 年第二批杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》(杭财企〔2021〕18 号)
科技发展专项资金	1,755,000.00	其他收益	浙江省财政厅《浙江省财政厅关于提前下达 2021 年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2020〕34 号)
“凤凰行动”计划奖励	1,500,000.00	其他收益	杭州市人民政府《杭州市人民政府关于全面落实“凤凰行动”计划的实施意见》(杭政〔2018〕14 号)
科技创新载体奖励	500,000.00	其他收益	杭州市西湖区科技局、杭州市西湖区财政局《关于下达西湖区 2021 年度科技经费资助计划(第十三批--2020 年认定的科技创新载体的奖励)的通知》(西科〔2021〕21 号)
专利专项资助经费	370,000.00	其他收益	杭州市市场监督管理局、杭州市财政局《关于下达 2020 年杭州市第二批专利专项资助经费的通知》(杭市管〔2020〕173 号)
外经贸专项资金	166,700.00	其他收益	杭州市财政局商务局《杭州市财政局杭州市商务局关于下达 2021 年度中央外经贸专项资金的通知》(杭财企〔2021〕49 号)
小升规奖励资金	100,000.00	其他收益	西湖区发展改革和经济信息化局、西湖区财政局《关于下达 2021 年西湖区小升规奖励资金的通知》(西发改经信〔2021〕36 号)
零星补助	428,426.23	其他收益	
小 计	7,153,326.23		

3) 2020 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2019年创业浦口人才启动资金	500,000.00			500,000.00		南京市浦口区人才工作领导小组《关于确定2019年“创业浦口”高层次创业人才引进计划入选名单的通知》（浦人才〔2019〕5号）
小计	500,000.00			500,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
集成电路项目补贴	3,829,400.00	其他收益	杭州市经济和信息化局《关于公布2020年杭州市集成电路产业项目资助名单的通知》（杭经信电子〔2020〕80号）
专利奖励款	545,200.00	其他收益	杭州市余杭区市场监督管理局《关于下达2019年余杭区专利授权财政奖励资金的通知》（余市监〔2019〕121号）、未来科技园（海创园）《关于拨付2018年第四批专利申请补助资金的公示》
知识产权高质补贴	225,740.00	其他收益	张家港市市场监督管理局、张家港市财政局《关于下达2019年张家港市知识产权高质量发展扶持政策资助资金的通知》（张市监〔2020〕88号）
科技创新补贴	108,500.00	其他收益	张家港市人民政府《市政府印发关于开展企业科技创新积分管理工作意见的通知》（张政发〔2020〕32号）
专利项目奖励	100,000.00	其他收益	苏州市财政局 苏州市市场监督管理局《关于下发第二十一届中国专利奖、第十一届江苏省专利项目奖苏州市获奖项目奖励经费的通知》（苏财行〔2020〕49号）
人才房租租赁补助	77,760.00	其他收益	未来科技园（海创园）管委会《关于拨付海创园2019年部分人才房租租赁补助资金的公示》
就业创业补助	54,652.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于印发〈市区促进就业创业补助和社保补贴办法〉的通知》（杭人社发〔2016〕25号）
产业扶持资金	60,000.00	其他收益	南京市浦口区工业和信息化局、南京市浦口区财政局《关于下达2019年度浦口区集成电路产业扶持政策奖补项目及资金计划的通知》（浦工信发〔2020〕19号）
零星补助	228,886.07	其他收益	
小计	5,230,138.07		

4) 2019年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2019年创业浦口人才启动资金		500,000.00		500,000.00		南京市浦口区人才工作领导小组《关于确定2019年“创业浦口”高层次创业人才引进计划入选名单的

					通知》浦人才（2019）5号
小 计		500,000.00		500,000.00	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
中小微企业研发费用补助	2,185,000.00	其他收益	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区2017年度企业研发投入补助资金及杭州市2018年中小微企业研发费用投入补助区级配套资金的通知》余科（2018）62号、杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区2018年度企业研发投入补助资金及杭州市2019年中小微企业研发费用投入补助区级配套资金的通知》余科（2019）51号
就业创业补助	1,212,043.40	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于印发《市区促进就业创业补助和社保补贴办法》的通知》杭人社发（2016）25号、杭州市人民政府《杭州市人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》杭政函（2019）19号
培育自主出口品牌补助	817,000.00	其他收益	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达2018年度余杭区开放型经济发展专项资金的通知》余商务（2019）140号
专利补助资金	450,800.00	其他收益	浙江杭州未来科技城管理委员会《关于拨付2018年第二批专利申请补助资金的公示》、浙江杭州未来科技城管理委员会《关于拨付2018年第三批专利申请补助资金的公示》、杭州市余杭区市场监督管理局《关于下达2019年余杭区专利授权财政奖励资金的通知》余市监（2019）121号、杭州市科学技术委员会、杭州市知识产权局、杭州市财政局《关于下达2018年杭州市第三批专利专项资助经费的通知》杭教知（2018）190号、杭财教会（2018）214号
企业科技创新积分资助	276,000.00	其他收益	张家港市企业科技创新积分管理领导小组办公室《关于办理2018年度企业科技创新积分资助相关手续的通知》
张家港市企业培育行动计划扶持资金	200,000.00	其他收益	张家港市工业和信息化局、张家港市财政局《2018年度张家港市小巨人企业培育行动计划扶持资金拟安排企业公示》
人才补助款	125,000.00	其他收益	张家港市人才工作领导小组办公室《关于公布2016年第三批、第四批“张家港市领军型创业创新人才（团队）引进计划”例如名单的通知》张人才办（2017）3号
2018年企业研究开发财政补贴	100,000.00	其他收益	江苏省科学技术厅《江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金管理暂行办法（试行）》（苏财规（2017）21号）
零星补助	1,953.10	其他收益	
小 计	5,367,796.50		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	25,985,530.57	7,653,326.23	5,230,138.07	5,367,796.50

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
1. 2021 年度				
杰华特(成都)公司	投资设立	2021 年 3 月 19 日	20,000,000.00	100.00%
杰华特(上海)公司	投资设立	2021 年 2 月 26 日	1,000,000.00	100.00%
2. 2020 年度				
杰华特(厦门)公司	投资设立	2020 年 3 月 23 日	10,000,000.00	100.00%
杰尔微(杭州)公司	投资设立	2020 年 5 月 25 日	131,750,000.00	100.00%
厦门杰柏特公司	投资设立	2020 年 6 月 8 日	510,000.00	51.00%
杰华特贸易公司	投资设立	2020 年 8 月 17 日	12,961,200.00	100.00%
3. 2019 年度				
杰华特(南京)公司	投资设立	2019 年 7 月 9 日	8,400,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杰华特(张家港)公司	张家港	张家港	电子设备制造业	100.00		设立
杰华特(深圳)公司	深圳	深圳	电子设备制造业	100.00		设立
杰瓦特(杭州)公司	杭州	杭州	电子设备制造业	100.00		设立
杰华特(珠海)公司	珠海	珠海	电子设备制造业	100.00		设立
杰华特(南京)公司	南京	南京	电子设备制造业	100.00		设立
杰华特(厦门)公司	厦门	厦门	电子设备制造业	100.00		设立
杰尔微(杭州)公司	杭州	杭州	电子设备制造业	100.00		设立
厦门杰柏特公司	厦门	厦门	电子设备制造业	51.00		设立
杰华特贸易公司	香港	香港	贸易、研发	100.00		设立
杰华特(成都)公司	成都	成都	电子设备制造业	100.00		设立
杰华特(上海)公司	上海	上海	电子设备制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的59.02%（2021年12月31日：64.21%；2020年12月31日：47.97%；2019年12月31日：55.09%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	640,228,493.79	697,475,377.29	395,238,015.34	198,831,083.33	103,406,278.62
交易性金融资产	163,504.85	163,504.85	163,504.85		
应付票据	76,207,658.00	76,207,658.00	76,207,658.00		
应付账款	152,791,740.42	152,791,740.42	152,791,740.42		
其他应付款	5,613,537.09	5,613,537.09	5,613,537.09		
一年内到期的长期应付款	1,520,959.90	1,520,959.90	1,520,959.90		
租赁负债	10,889,214.03	10,889,214.03	5,894,279.88	4,994,934.15	
小 计	887,415,108.08	944,661,991.58	637,429,695.48	203,826,017.48	103,406,278.62

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	31,037,629.20	32,300,445.87	31,231,083.36	1,069,362.51	
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
应付账款	113,076,922.27	113,076,922.27	113,076,922.27		
其他应付款	3,750,056.52	3,750,056.52	3,750,056.52		
一年内到期的长期应付款	1,486,079.71	1,486,079.71	1,486,079.71		
租赁负债	10,309,690.76	10,309,690.76	6,160,666.83	4,149,023.93	
小 计	179,660,378.46	180,923,195.13	175,704,808.69	5,218,386.44	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	45,522,399.65	48,255,619.79	15,852,703.13	32,402,916.66	
应付票据	24,037,158.52	24,037,158.52	24,037,158.52		
应付账款	107,702,473.58	107,702,473.58	107,702,473.58		
其他应付款	2,821,046.35	2,821,046.35	2,821,046.35		
长期应付款	2,904,771.56	2,904,771.56	1,418,691.85	1,486,079.71	

小 计	182,987,849.66	185,721,069.80	151,832,073.43	33,888,996.37	
-----	----------------	----------------	----------------	---------------	--

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	107,693,905.47	110,473,970.68	110,473,970.68		
应付票据	41,426,408.69	41,426,408.69	41,426,408.69		
应付账款	70,008,297.77	70,008,297.77	70,008,297.77		
其他应付款	4,791,027.07	4,791,027.07	4,791,027.07		
小 计	223,919,639.00	226,699,704.21	226,699,704.21		

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币284,800,000.00元(2021年12月31日：31,000,000.00元；2020年12月31日：人民币45,500,000.00元；2019年12月31日：人民币107,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项 目	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				
1. 应收款项融资			1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具投资			8,450,000.00	8,450,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			9,450,000.00	9,450,000.00
1. 交易性金融负债				
交易性金融负债		163,504.85		163,504.85
衍生金融负债		163,504.85		163,504.85
持续以公允价值计量的负债总额		163,504.85		163,504.85

2. 2021年12月31日

项 目	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				
1. 应收款项融资			200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具投资			450,000.00	450,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			650,000.00	650,000.00

3. 2020年12月31日

项 目	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				
1. 应收款项融资			3,810,346.01	3,810,346.01
2. 其他权益工具投资			450,000.00	450,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,260,346.01	4,260,346.01

4. 2019年12月31日

项 目	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				
1. 应收款项融资			697,725.66	697,725.66
2. 其他权益工具投资			450,000.00	450,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,147,725.66	1,147,725.66

(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

期末交易性金融负债系尚未到期交割的远期外汇合约，根据未到期合同约定的远期汇率与金融机构在资产负债表日按照剩余交割时限确认的远期汇率之差确定公允价值。

(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

本公司第三层次公允价值计量的项目系应收款项融资和其他权益工具投资，其中应收款项融资剩余期限较短，账面余额与公允价值相近；其他权益工具投资以成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
香港杰华特公司	香港	实业投资	HK\$10,000	34.69	34.69

(2) 本公司最终控制方是 ZHOU XUN WEI 和黄必亮。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
VANKO LLC	控股股东香港杰华特控制的企业
协能科技公司	ZHOU XUN WEI 控制的企业
A 公司	公司董事担任高级管理人员的企业
苏州东微半导体股份有限公司[注]	公司董事担任董事的企业

杭州杰耳瓦科技有限公司	ZHOU XUN WEI 之弟周逊盛持股 60%并担任法定代表人、执行董事、总经理的企业; ZHOU XUN WEI 之父周吉昌持股 40%并担任监事的企业
无锡矽湾科技有限公司	黄必亮担任法定代表人、总经理的企业
杭州杰微投资管理合伙企业(有限合伙)	员工持股平台
杭州杰瓦投资管理合伙企业(有限合伙)	员工持股平台
杭州杰特投资管理合伙企业(有限合伙)	员工持股平台
杭州杰程投资管理合伙企业(有限合伙)	员工持股平台
杭州杰湾投资管理合伙企业(有限合伙)	员工持股平台
杭州安影科技有限公司	ZHOU XUN WEI 控制的企业
杰湾科技(杭州)有限公司	ZHOU XUN WEI 控制的企业

[注]苏州东微半导体股份有限公司系公司董事担任董事的公司, 公司董事于 2020 年 4 月任职该公司, 公司与苏州东微半导体股份有限公司自 2019 年 5 月起的交易认定为关联交易

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
苏州东微半导体股份有限公司	材料		3,230.09		663,805.31
VANKO LLC	技术服务		673,841.71	4,965,761.43	1,947,503.39
小计			677,071.80	4,965,761.43	2,611,308.70

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
A公司	成品			41,455,483.20	3,816,107.20
小计				41,455,483.20	3,816,107.20

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

2020年度

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

杭州安影科技有限公司	1,000.00	2020/10/16	2020/12/10	是
杭州杰耳瓦科技有限公司	1,000.00	2020/9/28	2020/10/16	是
杰湾科技（杭州）有限公司	200.00	2020/7/10	2020/7/24	是
杰湾科技（杭州）有限公司	350.00	2020/6/3	2020/7/2	是
杰湾科技（杭州）有限公司	150.00	2020/6/3	2020/7/3	是
合 计	2,700.00			

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
ZHOU XUN WEI	2,000.00	2022/2/21	2023/2/21	否
ZHOU XUN WEI	950.00	2022/3/9	2023/3/4	否
ZHOU XUN WEI	2,050.00	2022/3/25	2023/3/17	否
ZHOU XUN WEI	3,000.00	2022/6/25	2023/6/24	否
ZHOU XUN WEI	3,000.00	2022/1/21	2022/3/25	是
ZHOU XUN WEI	17,000.00	2022/2/15	2023/2/14	否
ZHOU XUN WEI	1,092.00	2022/3/29	2023/3/29	否
ZHOU XUN WEI	734.00	2022/3/30	2023/3/30	否
ZHOU XUN WEI	655.00	2022/4/7	2023/4/7	否
ZHOU XUN WEI	2,000.00	2022/2/23	2022/12/29	否
ZHOU XUN WEI	1,700.00	2022/5/20	2023/5/19	否
ZHOU XUN WEI	490.00	2022/5/25	2023/5/24	否
ZHOU XUN WEI	810.00	2022/5/31	2023/5/30	否
ZHOU XUN WEI	1,000.00	2022/3/9	2022/9/9	否
ZHOU XUN WEI	1,000.00	2022/3/10	2022/9/9	否
ZHOU XUN WEI、黄必亮	990.00	2022/1/6	2023/1/6	否
ZHOU XUN WEI、黄必亮	299.00	2022/1/24	2022/1/25	是
ZHOU XUN WEI	3,000.00	2022/3/25	2025/3/24	否
ZHOU XUN WEI	6,000.00	2022/4/20	2025/4/18	否
ZHOU XUN WEI	3,000.00	2022/4/27	2023/4/26	否

ZHOU XUN WEI	6,000.00	2022/5/24	2025/5/22	否
ZHOU XUN WEI	1,200.00	2022/4/29	2022/10/29	否
ZHOU XUN WEI、黄必亮	1,000.00	2022/2/7	2022/8/7	否
ZHOU XUN WEI、黄必亮	1,000.00	2022/2/28	2022/8/28	否
ZHOU XUN WEI、黄必亮	1,275.36	2022/3/31	2022/9/30	否
ZHOU XUN WEI、黄必亮	2,031.46	2022/4/29	2022/10/29	否
ZHOU XUN WEI、黄必亮	1,113.95	2022/6/2	2022/12/2	否
ZHOU XUN WEI、黄必亮	98.94	2022/3/17	2023/3/17	否
ZHOU XUN WEI	3,000.00	2020/12/30	2022/12/29	否
ZHOU XUN WEI	250.00	2021/12/16	2022/6/16	是
ZHOU XUN WEI	250.00	2021/7/27	2022/1/27	是
ZHOU XUN WEI	1,500.00	2020/11/9	2021/11/8	是
ZHOU XUN WEI	350.00	2021/3/26	2021/9/26	是
ZHOU XUN WEI	500.00	2020/9/3	2021/9/2	是
ZHOU XUN WEI	1,300.00	2020/8/11	2021/8/10	是
ZHOU XUN WEI	650.00	2020/8/4	2021/8/3	是
ZHOU XUN WEI	2,000.00	2020/6/30	2021/6/30	是
ZHOU XUN WEI	500.00	2020/5/26	2021/5/19	是
ZHOU XUN WEI	700.00	2020/5/6	2021/5/5	是
ZHOU XUN WEI	145.00	2020/10/23	2021/4/23	是
ZHOU XUN WEI、黄必亮	500.00	2020/4/24	2021/4/21	是
ZHOU XUN WEI	800.00	2020/4/9	2021/4/8	是
ZHOU XUN WEI	161.50	2020/9/24	2021/3/24	是
ZHOU XUN WEI	700.00	2020/3/27	2021/3/15	是
ZHOU XUN WEI	33.50	2020/9/9	2021/3/9	是
ZHOU XUN WEI	100.00	2020/8/27	2021/2/27	是
ZHOU XUN WEI、黄必亮	1,500.00	2020/2/11	2021/2/10	是
ZHOU XUN WEI	1,500.00	2020/2/11	2021/2/10	是
ZHOU XUN WEI	500.00	2020/7/31	2021/1/30	是

ZHOU XUN WEI	1,750.00	2020/2/28	2021/1/19	是
ZHOU XUN WEI	110.00	2020/7/6	2021/1/6	是
ZHOU XUN WEI	350.00	2020/6/10	2020/12/9	是
ZHOU XUN WEI	500.00	2019/11/12	2020/11/12	是
ZHOU XUN WEI、黄必亮	926.81	2020/5/14	2020/11/10	是
ZHOU XUN WEI	145.00	2020/4/22	2020/10/22	是
ZHOU XUN WEI	1,000.00	2019/9/25	2020/9/24	是
ZHOU XUN WEI	161.50	2020/3/23	2020/9/23	是
ZHOU XUN WEI	500.00	2019/9/10	2020/9/9	是
ZHOU XUN WEI	100.00	2020/2/26	2020/8/26	是
ZHOU XUN WEI	500.00	2020/2/11	2020/8/11	是
ZHOU XUN WEI、黄必亮	500.00	2019/8/8	2020/8/5	是
ZHOU XUN WEI	143.50	2019/12/10	2020/6/10	是
ZHOU XUN WEI、黄必亮	500.00	2019/5/21	2020/5/18	是
ZHOU XUN WEI	700.00	2019/5/7	2020/5/6	是
ZHOU XUN WEI	145.00	2019/10/17	2020/4/17	是
ZHOU XUN WEI	800.00	2019/4/10	2020/4/9	是
ZHOU XUN WEI	450.00	2019/4/3	2020/4/2	是
ZHOU XUN WEI	750.00	2019/3/28	2020/3/27	是
ZHOU XUN WEI	700.00	2019/3/22	2020/3/21	是
ZHOU XUN WEI	250.00	2019/3/20	2020/3/19	是
ZHOU XUN WEI	300.00	2019/3/20	2020/3/19	是
ZHOU XUN WEI	161.50	2019/9/10	2020/3/10	是
ZHOU XUN WEI	500.00	2019/8/30	2020/2/25	是
ZHOU XUN WEI	1,500.00	2019/2/12	2020/2/11	是
ZHOU XUN WEI	100.00	2019/7/29	2020/1/29	是
ZHOU XUN WEI	532.00	2019/6/6	2019/12/6	是
ZHOU XUN WEI	500.00	2018/11/29	2019/11/29	是
ZHOU XUN WEI	500.00	2019/5/8	2019/11/8	是

ZHOU XUN WEI	143.50	2019/4/25	2019/10/25	是
ZHOU XUN WEI	145.00	2019/4/12	2019/10/12	是
ZHOU XUN WEI	618.00	2019/3/12	2019/9/10	是
ZHOU XUN WEI	161.50	2019/3/5	2019/9/5	是
ZHOU XUN WEI	100.00	2019/1/29	2019/7/26	是
ZHOU XUN WEI	500.00	2019/1/30	2019/7/17	是
ZHOU XUN WEI	350.00	2019/1/10	2019/7/10	是
ZHOU XUN WEI	310.00	2018/12/5	2019/6/5	是
ZHOU XUN WEI	80.00	2018/11/23	2019/5/23	是
ZHOU XUN WEI、黄必亮	500.00	2018/5/17	2019/5/16	是
ZHOU XUN WEI	700.00	2018/6/14	2019/5/7	是
ZHOU XUN WEI	142.00	2018/11/1	2019/5/1	是
ZHOU XUN WEI	143.50	2018/10/26	2019/4/25	是
ZHOU XUN WEI	800.00	2018/5/30	2019/4/10	是
ZHOU XUN WEI	145.00	2018/10/10	2019/4/10	是
ZHOU XUN WEI	450.00	2018/4/4	2019/4/3	是
ZHOU XUN WEI	500.00	2018/4/4	2019/3/31	是
ZHOU XUN WEI	750.00	2018/3/29	2019/3/28	是
ZHOU XUN WEI	700.00	2018/3/23	2019/3/22	是
ZHOU XUN WEI	300.00	2018/3/21	2019/3/20	是
ZHOU XUN WEI	250.00	2018/3/21	2019/3/20	是
ZHOU XUN WEI	161.50	2018/8/29	2019/2/24	是
ZHOU XUN WEI	1,500.00	2018/2/13	2019/2/12	是
ZHOU XUN WEI	500.00	2018/2/7	2019/2/6	是
ZHOU XUN WEI	100.00	2018/7/31	2019/1/27	是
合 计	106,555.02			

3. 关联方资金拆借

(1) 资金拆出情况

1) 2020 年度

借入方名称	借出方名称	期初应收余额	累计借出发生额	资金利息	累计收款发生额	期末应收余额
无锡矽湾科技有限公司	本公司	71,009.05	18,990,000.00	208,058.71	19,269,067.76	
香港杰华特公司	本公司	1,726,259.11			1,726,259.11	
ZHOU XUN WEI	本公司	215,795.00	3,000.00		218,795.00	
协能科技公司	本公司	5,521,809.59		85,569.87	5,607,379.46	
杭州杰微投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司	1,196,751.00			1,196,751.00	
杭州杰瓦投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司	605,500.00	2,000.00		607,500.00	
杭州杰特投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司	1,667,500.00	5,000.00		1,672,500.00	
合计		11,004,623.75	19,000,000.00	293,628.58	30,298,252.33	

2) 2019 年度

借入方名称	借出方名称	期初应收余额	累计借出发生额	资金利息	累计收款发生额	期末应收余额
无锡矽湾科技有限公司	本公司		14,170,000.00	71,009.05	14,170,000.00	71,009.05
杭州杰耳瓦科技有限公司	本公司		1,570,000.00		1,570,000.00	
ZHOU XUN WEI	本公司	311,584.00	215,295.00		311,084.00	215,795.00
香港杰华特公司	本公司	265,924.52	1,460,334.59			1,726,259.11
协能科技公司	本公司		6,500,000.00	21,809.59	1,000,000.00	5,521,809.59
杭州杰微投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司		1,207,251.00		10,500.00	1,196,751.00
杭州杰瓦投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司		615,500.00		10,000.00	605,500.00
杭州杰程投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司		10,000.00		10,000.00	
杭州杰湾投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司		10,000.00		10,000.00	
杭州杰特投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司		1,677,500.00		10,000.00	1,667,500.00
合计		577,508.52	27,435,880.59	92,818.64	17,101,584.00	11,004,623.75

(2) 资金拆入情况

1) 2020 年度

借出方名称	借入方名称	期初应付余额	累计借入发生额	资金利息	累计还款发生额	期末应付余额
ZHOU XUN WEI	本公司		5,700,000.00		5,700,000.00	

合计			5,700,000.00		5,700,000.00	
----	--	--	--------------	--	--------------	--

2) 2019 年度

借出方名称	借入方名称	期初应付余额	累计借入发生额	资金利息	累计还款发生额	期末应付余额
ZHOU XUN WEI	本公司		19,197,056.70		19,197,056.70	
黄必亮	本公司	300,000.00			300,000.00	
合计		300,000.00	19,197,056.70		19,497,056.70	

4. 关键管理人员报酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	4,403,536.66	5,150,500.28	4,004,677.92	3,220,019.38

5. 其他关联交易

(1) 公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月分别向 A 公司采购服务不含税 33,962.26 元、79,245.28 元、275,471.69 元和 111,320.75 元。

(2) 公司 2020 年度与 A 公司签订半桥 GAN 驱动器定制技术合作项目合同，A 公司承担该技术合作项目部分费用，合同金额为 63.60 万元。

(3) 公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度分别由 VANKO LLC 代付费用 2,024,368.18 元、2,949,639.79 元和 1,582,598.18 元。

(4) 关联方代收代付事项

2019 年和 2020 年，ZHOU XUN WEI 替公司代收废料款项 215,295.00 元和 3,000.00 元。截至 2020 年末，公司与 ZHOU XUN WEI 之间的上述代收款项已经结清。

(5) 转贷

1) 2020 年度

转入方名称	转出方名称	期初应收余额	累计应收发生额	累计收款发生额	期末应收余额
无锡矽湾科技有限公司	本公司		57,746,371.03	57,746,371.03	
合计			57,746,371.03	57,746,371.03	

2) 2019 年度

转入方名称	转出方名称	期初应收余额	累计应收发生额	累计收款发生额	期末应收余额
无锡矽湾科技有限公司	本公司		28,661,212.56	28,661,212.56	
ZHOU XUN WEI	本公司		1,500,000.00	1,500,000.00	
合计			30,161,212.56	30,161,212.56	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30		2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	A 公司							1, 001, 242. 65	50, 062. 13
小 计								1, 001, 242. 65	50, 062. 13
预付款项									
	VANKO LLC					396, 746. 26		842, 573. 18	
小 计						396, 746. 26		842, 573. 18	
其他应收款									
	协能科技公司							5, 521, 809. 59	276, 090. 48
	无锡矽湾科技 有限公司							71, 009. 05	3, 550. 45
	杭州杰微投资 管理合伙企业 (有限合伙)							1, 196, 751. 00	59, 837. 55
	杭州杰瓦投资 管理合伙企业 (有限合伙)							605, 500. 00	30, 275. 00
	杭州杰特投资 管理合伙企业 (有限合伙)							1, 667, 500. 00	83, 375. 00
	ZHOU XUN WEI							215, 795. 00	10, 914. 75
	香港杰华特公 司							1, 726, 259. 11	205, 978. 99
小 计								11, 004, 623. 75	670, 022. 22

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合同负债					
	A 公司			919, 945. 06	——
小 计				919, 945. 06	——

(四) 其他重要交易

2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月公司与新增 B 公司的交易规模较大，分别向 B

公司实现不含税成品销售 3,119,142.02 元、341,118,016.66 元和 261,976,194.38 元。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2022 年 1-6 月[注 4]	2021 年度[注 3]	2020 年度[注 2]	2019 年度[注 1]
公司本期授予的各项权益工具总额	151,653 股	431,112 股	12,803,500	175,000
公司本期行权的各项权益工具总额	151,653 股	431,112 股	12,803,500	175,000

[注 1]2019 年 11 月，授予的权益工具为 175,000.00 元注册资本，净资产折股和资本公积转增股本后，折合 576,942 股

[注 2]2020 年 11 月，授予的权益工具为 12,803,500.00 元注册资本，净资产折股和资本公积转增股本后，折合 42,210,743 股

[注 3]2021 年度，公司将离职员工的股份授予实际控制人的权益工具合计 431,112 股

[注 4]2022 年 1-6 月，公司将离职员工的股份授予实际控制人的权益工具合计 151,653 股

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-6 月	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	外部股东入股价格	外部股东入股价格	外部股东入股价格	外部股东入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	行权数量	行权数量	行权数量	行权数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	210,192,608.23	202,969,450.24	189,279,713.71	1,899,757.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,223,157.99	13,689,736.53	187,379,955.92	1,753,579.76

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 2021 年 5 月，公司与合肥晶合集成电路股份有限公司签订《产能预约合同》。根据协议约定，合肥晶合集成电路股份有限公司以投片为基础为公司预留产能。公司以 2022 年及 2023 年每月投入产能的总量来计算产能预留保证金，合计支付 171,568,860.00 元。

合同执行周期为两年，2022 年 3 月 31 日为第一期结算截止日，2023 年 12 月 31 日为第

八期结算截止日，合计八期。若是双方均按照合同约定内容执行，合肥晶合集成电路股份有限公司将按照产能预留保证金之 12.5%进行每期无息返还周期作业。若是公司季度订单未达到保证金每月投入产能的季度总和数量或者合肥晶合集成电路股份有限公司未能提供足额保证季度投入产能数量时，按照差异数量乘以晶圆单片价格（USD300）补偿对方损失。

2. 2022 年 1 月，公司与中芯国际集成电路制造（上海）有限公司签订《战略合作协议》。根据协议约定，中芯国际集成电路制造（上海）有限公司为满足公司的产能需求需持续投资扩充产能，公司需支付 33,920.00 万元作为产能保证金，协议有效期为合同签订日至 2025 年 12 月 31 日。

在协议有效期内，公司 2022 年至 2024 年每年向中芯国际集成电路制造（上海）有限公司采购的产品金额不低于年度计划采购金额（2022 年至 2024 年分别为 37,700.00 万元、57,800.00 万元、65,600.00 万元）的 90%，2025 年采购金额不低于 65,600.00 万元。在满足上述条件下，中芯国际集成电路制造（上海）有限公司在次年第一季度按照计划采购金额的 15%返还保证金（保证金低于 10,000.00 万元时不再按年度进行返还）。若公司当年实际采购金额未达到计划采购金额的，需按差额支付违约金。扣除返还保证金和违约金后的最终剩余产能保证金在 2026 年第一季度无息返还。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）经本公司第一届董事会第八次会议及 2021 年第五次临时股东大会审议通过，本公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市，拟发行股份数量不超过 6,800 万股，募集资金总量将根据发行市场状况和询价的情况予以确定，扣除发行费用后的实际募集资金将用于“高性能电源管理芯片研发及产业化项目”“模拟芯片研发及产业化项目”“汽车电子芯片研发及产业化项目”“先进半导体工艺平台开发项目”和补充流动资金。

（二）分部信息

本公司主要业务为研发、设计和销售电源管理芯片、信号链芯片产品。公司将此业务视

作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,149,012.65	-1,149,012.65	
合同负债		1,016,825.35	1,016,825.35
其他流动负债		132,187.30	132,187.30

2. 新收入准则对公司 2019 年度财务报表的影响

2017 年，国家财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据新收入准则相关要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司执行新收入准则前后收入确认具体方法无重大差异，实施新收入准则对公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面未产生重大影响。

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	2,573,256.25	-81,905.99	2,491,350.26
使用权资产		5,106,969.09	5,106,969.09

租赁负债		2,861,764.97	2,861,764.97
一年内到期的非流动负债		2,163,298.13	2,163,298.13

(五) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。

2022年1-6月和2021年度计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022年1-6月	2021年度
短期租赁费用	3,631,016.09	5,050,684.38
合 计	3,631,016.09	5,050,684.38

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022年1-6月	2021年度
租赁负债的利息费用	259,188.93	374,994.60
与租赁相关的总现金流出	8,201,982.39	10,539,523.95

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	865.27	0.00	865.27	100.00	
按组合计提坏账准备	189,288,420.48	100.00	8,041,063.44	4.25	181,247,357.04
合 计	189,289,285.75	100.00	8,041,928.71	4.25	181,247,357.04

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	822. 47	0. 00	822. 47	100. 00	
按组合计提坏账准备	156, 886, 024. 33	100. 00	7, 007, 831. 36	4. 47	149, 878, 192. 97
合 计	156, 886, 846. 80	100. 00	7, 008, 653. 83	4. 47	149, 878, 192. 97

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	890, 582. 16	2. 07	890, 582. 16	100. 00	
按组合计提坏账准备	42, 036, 591. 61	97. 93	1, 704, 651. 95	4. 06	40, 331, 939. 66
合 计	42, 927, 173. 77	100. 00	2, 595, 234. 11	6. 05	40, 331, 939. 66

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44, 828, 243. 52	100. 00	1, 906, 926. 68	4. 25	42, 921, 316. 84
合 计	44, 828, 243. 52	100. 00	1, 906, 926. 68	4. 25	42, 921, 316. 84

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他	865. 27	865. 27	100. 00	应收款项出现逾期，且预期无法收回
小 计	865. 27	865. 27	100. 00	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他	822. 47	822. 47	100. 00	应收款项出现逾期，且预期无法收回
小 计	822. 47	822. 47	100. 00	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳三浦微电子股份有限公司	824,725.18	824,725.18	100.00	应收款项出现逾期,且预期无法收回
上海登芯微电子科技有限公司	65,015.27	65,015.27	100.00	
其他	841.71	841.71	100.00	
小计	890,582.16	890,582.16	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	160,721,643.71	8,041,063.44	5.00	140,156,542.53	7,007,831.36	5.00
合并范围内关联方往来组合	28,566,776.77			16,729,481.80		
小计	189,288,420.48	8,041,063.44	4.25	156,886,024.33	7,007,831.36	4.47

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	34,092,507.51	1,704,651.95	5.00	30,153,546.81	1,906,926.68	6.32
合并范围内关联方往来组合	7,944,084.10			14,674,696.71		
小计	42,036,591.61	1,704,651.95	4.06	44,828,243.52	1,906,926.68	4.25

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	160,701,726.21	8,035,086.31	5.00	140,156,533.13	7,007,826.66	5.00
1-2年	19,908.10	5,972.43	30.00			30.00
2-3年	9.40	4.70	50.00	9.40	4.70	50.00
小计	160,721,643.71	8,041,063.44	5.00	140,156,542.53	7,007,831.36	5.00

(续上表)

账龄	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,092,401.21	1,704,620.06	5.00	28,556,549.44	1,427,827.47	5.00
1-2 年	106.30	31.89	30.00	1,596,997.37	479,099.21	30.00
小 计	34,092,507.51	1,704,651.95	5.00	30,153,546.81	1,906,926.68	6.32

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	189,268,502.98	156,886,014.93	42,036,485.31	43,231,246.15
1-2 年	19,908.10		747,087.98	1,596,997.37
2-3 年	9.40	831.87	143,600.48	
3 年以上	865.27			
合 计	189,289,285.75	156,886,846.80	42,927,173.77	44,828,243.52

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	822.47	42.80						865.27
按组合计提坏账准备	7,007,831.36	1,033,232.08						8,041,063.44
小 计	7,008,653.83	1,033,274.88						8,041,928.71

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	890,582.16	-19.24	-65,015.27			824,725.18		822.47
按组合计提坏账准备	1,704,651.95	5,303,179.41						7,007,831.36
小 计	2,595,234.11	5,303,160.17	-65,015.27			824,725.18		7,008,653.83

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		890,582.16						890,582.16

按组合计提 坏账准备	1,906,926.68	-202,274.73						1,704,651.95
小 计	1,906,926.68	688,307.43						2,595,234.11

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备								
按组合计提 坏账准备	832,372.46	1,074,554.22						1,906,926.68
小 计	832,372.46	1,074,554.22						1,906,926.68

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额		824,725.18		

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
B 公司	60,391,271.70	31.90	3,019,563.59
UNIQUESTAR ELECTRONICS INC	12,732,350.04	6.73	636,617.50
深圳市中兴康讯电子有限公司	11,150,076.59	5.89	557,503.83
POLESTARELECTRONICLIMITED	9,836,120.32	5.20	491,806.02
厦门名瑟电子科技有限公司	9,146,806.42	4.83	457,340.32
小 计	103,256,625.07	54.55	5,162,831.26

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
B 公司	44,912,832.39	28.63	2,245,641.62
UNIQUESTAR ELECTRONICS INC	17,103,205.84	10.90	855,160.29
厦门名瑟电子科技有限公司	15,179,680.98	9.68	758,984.05
厦门海芯源电子有限公司	11,329,837.75	7.22	566,491.89
上海盈太电子有限公司	6,790,317.34	4.33	339,515.87
小 计	95,315,874.30	60.76	4,765,793.72

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杰华特(张家港)公司	7,944,084.10	18.51	
上海盈太电子有限公司	5,706,355.30	13.29	285,317.77
厦门名瑟电子科技有限公司	4,320,870.87	10.07	216,043.54
B 公司	3,524,630.47	8.21	176,231.52
UNIQUESTAR ELECTRONICS INC	2,859,187.69	6.66	142,959.38
小 计	24,355,128.43	56.74	820,552.21

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杰华特(张家港)公司	14,674,696.71	32.74	
杭州如歌信息科技有限公司	6,045,837.92	13.49	665,641.12
UNIQUESTAR ELECTRONICS INC	4,993,960.91	11.14	249,698.05
厦门海芯源电子有限公司	3,604,933.73	8.04	180,246.69
杭州领科电子有限公司	2,444,068.00	5.45	122,203.40
小 计	31,763,497.27	70.86	1,217,789.26

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,235,012.02	100.00	3,434,427.49	3.81	86,800,584.53
合 计	90,235,012.02	100.00	3,434,427.49	3.81	86,800,584.53

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,133,777.84	100.00	3,018,676.43	8.13	34,115,101.41
合计	37,133,777.84	100.00	3,018,676.43	8.13	34,115,101.41

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,802,237.67	100.00	3,028,937.27	4.75	60,773,300.40
合计	63,802,237.67	100.00	3,028,937.27	4.75	60,773,300.40

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,385,678.82	100.00	3,721,234.57	24.19	11,664,444.25
合计	15,385,678.82	100.00	3,721,234.57	24.19	11,664,444.25

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	78,045,050.00			32,919,200.00		
账龄组合	12,189,962.02	3,434,427.49	28.17	4,214,577.84	3,018,676.43	71.62
其中:1年以内	8,947,292.00	447,364.60	5.00	1,027,755.22	51,387.76	5.00
1-2年	344,595.90	103,378.77	30.00	303,348.50	91,004.55	30.00
2-3年	28,780.00	14,390.00	50.00	14,380.00	7,190.00	50.00
3年以上	2,869,294.12	2,869,294.12	100.00	2,869,094.12	2,869,094.12	100.00
小计	90,235,012.02	3,434,427.49	3.81	37,133,777.84	3,018,676.43	8.13

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

合并范围内关联方往来组合	59,052,000.00					
账龄组合	4,750,237.67	3,028,937.27	63.76	15,385,678.82	3,721,234.57	24.19
其中：1年以内	1,765,792.05	88,289.60	5.00	12,018,844.99	600,942.25	5.00
1-2年	15,351.50	4,605.45	30.00	99,098.80	29,729.64	30.00
2-3年	66,103.80	33,051.90	50.00	354,344.71	177,172.36	50.00
3年以上	2,902,990.32	2,902,990.32	100.00	2,913,390.32	2,913,390.32	100.00
小计	63,802,237.67	3,028,937.27	4.75	15,385,678.82	3,721,234.57	24.19

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	72,992,342.00	18,946,955.22	60,817,792.05	12,018,844.99
1-2年	14,344,595.90	15,303,348.50	15,351.50	99,098.80
2-3年	28,780.00	14,380.00	66,103.80	354,344.71
3年以上	2,869,294.12	2,869,094.12	2,902,990.32	2,913,390.32
合计	90,235,012.02	37,133,777.84	63,802,237.67	15,385,678.82

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	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)	
期初数	51,387.76	91,004.55	2,876,284.12	3,018,676.43
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-17,229.80	17,229.80		
--转入第三阶段		-8,634.00	8,634.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	413,206.64	3,778.42	-1,234.00	415,751.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	447,364.60	103,378.77	2,883,684.12	3,434,427.49

2) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	88,289.60	4,605.45	2,936,042.22	3,028,937.27
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-15,167.43	15,167.43		
--转入第三阶段		-4,314.00	4,314.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,853.21	75,545.67	-64,072.10	-7,379.64
本期收回				
本期转回				
本期核销	2,881.20			2,881.20
其他变动				
期末数	51,387.76	91,004.55	2,876,284.12	3,018,676.43

3) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	600,942.25	29,729.64	3,090,562.68	3,721,234.57
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-767.58	767.58		
--转入第三阶段		-19,831.14	19,831.14	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-511,885.07	-6,060.63	-174,351.60	-692,297.30

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	88,289.60	4,605.45	2,936,042.22	3,028,937.27

4) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	106,004.02	995,315.37	1,483,847.06	2,585,166.45
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,954.94	4,954.94		
--转入第三阶段		-106,303.41	106,303.41	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	499,893.17	-864,237.26	1,500,412.21	1,136,068.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	600,942.25	29,729.64	3,090,562.68	3,721,234.57

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额		2,881.20		

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	11,981,754.70	4,032,637.02	3,388,869.34	3,252,311.14
备用金	189,500.00	176,000.00		262,207.26
出口退税			895,186.13	866,536.67

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资金拆借	78,045,050.00	32,919,200.00	59,052,000.00	11,004,623.75
其他	18,707.32	5,940.82	466,182.20	
合计	90,235,012.02	37,133,777.84	63,802,237.67	15,385,678.82

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杰华特贸易公司	资金拆借	16,225,050.00	1 年以内	17.98	
杰华特 (张家港) 公司	资金拆借	1,500,000.00	1 年以内	1.66	
		13,500,000.00	1-2 年	14.96	
杰华特 (深圳) 公司	资金拆借	13,050,000.00	1 年以内	14.46	
杰华特 (上海) 公司	资金拆借	12,370,000.00	1 年以内	13.71	
		500,000.00	1-2 年	0.55	
无锡华润上华科技有限公司	押金保证金	7,922,905.88	1 年以内	8.78	396,145.29
		2,827,094.12	3 年以上	3.13	2,827,094.12
小 计		67,895,050.00		75.23	3,223,239.41

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杰华特(张家港)公司	资金拆借	15,000,000.00	1-2 年	40.39	
杰华特 (上海) 公司	资金拆借	5,500,000.00	1 年以内	14.81	
杰华特贸易公司	资金拆借	6,419,200.00	1 年以内	17.29	
厦门杰柏特公司	资金拆借	6,000,000.00	1 年以内	16.16	
无锡华润上华科技有限公司	押金保证金	2,827,094.12	3 年以上	7.61	2,827,094.12
小 计		35,746,294.12		96.26	2,827,094.12

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杰尔微 (杭州) 公司	资金拆借款	41,381,000.00	1 年以内	64.86	

杰华特(张家港)公司	资金拆借款	15,000,000.00	1年以内	23.51	
无锡华润上华科技有限公司	押金保证金	2,827,094.12	3年以上	4.43	2,827,094.12
杰瓦特公司	资金拆借款	2,671,000.00	1年以内	4.19	
出口退税	出口退税	895,186.13	1年以内	1.40	44,759.31
小计		62,774,280.25		98.39	2,871,853.43

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
协能科技公司	资金拆借款	5,521,809.59	1年以内	35.89	276,090.48
无锡华润上华科技有限公司	押金保证金	2,827,094.12	3年以上	18.37	2,827,094.12
香港杰华特公司	其他	1,460,334.59	1年以内	9.49	73,016.73
		265,924.52	2-3年	1.73	132,962.26
杭州杰特投资管理合伙企业(有限合伙)	资金拆借款	1,667,500.00	1年以内	10.84	83,375.00
杭州杰微投资管理合伙企业(有限合伙)	资金拆借款	1,196,751.00	1年以内	7.78	59,837.55
小计		12,939,413.82		84.10	3,452,376.14

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	220,321,200.00		220,321,200.00	176,115,259.48		176,115,259.48
合计	220,321,200.00		220,321,200.00	176,115,259.48		176,115,259.48

(续上表)

项目	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
对子公司投资	36,510,000.00		36,510,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
合计	36,510,000.00		36,510,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杰华特（张家港）公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杰瓦特（杭州）公司	5,700,000.00			5,700,000.00		
杰华特（珠海）公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杰华特（南京）公司	4,500,000.00	3,900,000.00		8,400,000.00		
杰华特（厦门）公司	8,500,000.00	1,500,000.00		10,000,000.00		
杰尔微（杭州）公司	109,444,059.48	22,305,940.52		131,750,000.00		
厦门杰柏特公司	510,000.00			510,000.00		
杰华特贸易公司	12,961,200.00			12,961,200.00		
杰华特（上海）公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杰华特（成都）公司	9,500,000.00	10,500,000.00		20,000,000.00		
杰华特（深圳）公司	4,000,000.00	6,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	176,115,259.48	44,205,940.52		220,321,200.00		

2) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杰华特（张家港）公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杰瓦特（杭州）公司	3,000,000.00	2,700,000.00		5,700,000.00		
杰华特（珠海）公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杰华特（南京）公司	1,000,000.00	3,500,000.00		4,500,000.00		
杰华特（厦门）公司	2,000,000.00	6,500,000.00		8,500,000.00		
杰尔微（杭州）公司	10,000,000.00	99,444,059.48		109,444,059.48		
厦门杰柏特公司	510,000.00			510,000.00		
杰华特贸易公司		12,961,200.00		12,961,200.00		
杰华特（上海）公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
杰华特（成都）公司		9,500,000.00		9,500,000.00		
杰华特（深圳）公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
小 计	36,510,000.00	139,605,259.48		176,115,259.48		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杰华特（张家港）公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杰瓦特（杭州）公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
杰华特（珠海）公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
杰华特（南京）公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杰华特（厦门）公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
杰尔微（杭州）公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
厦门杰柏特公司		510,000.00		510,000.00		
小 计	14,000,000.00	22,510,000.00		36,510,000.00		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杰华特（张家港）公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杰瓦特（杭州）公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
杰华特（南京）公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	13,000,000.00	1,000,000.00		14,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	696,657,176.40	405,410,075.23	1,040,537,752.28	600,297,772.14
合 计	696,657,176.40	405,410,075.23	1,040,537,752.28	600,297,772.14
其中：与客户之间的 合同产生的收入	696,657,176.40	405,410,075.23	1,040,537,752.28	600,297,772.14

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	407,705,149.87	324,637,345.90	255,954,281.38	221,595,278.97
其他业务收入	2,654.86		190,526.55	

合 计	407,707,804.73	324,637,345.90	256,144,807.93	221,595,278.97
其中：与客户之间的合同产生的收入	407,707,804.73	324,637,345.90	——	——

2. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	59,221,095.62	83,885,154.06	55,282,810.54	36,748,401.63
股份支付费用	3,288,982.00	6,992,163.88	2,730,738.60	1,211,556.03
材料及测试费	31,968,480.85	51,426,191.36	30,442,966.13	17,667,571.27
租赁费	2,814,820.99	4,630,067.23	2,469,627.26	1,377,222.22
折旧与摊销	6,546,782.98	9,760,997.14	2,073,486.57	589,833.11
办公费	294,384.03	387,072.41	1,045,370.81	241,893.75
差旅费	213,538.49	1,009,949.53	832,634.77	982,200.14
其他	188,471.10	400,341.85	237,837.88	132,314.18
合 计	104,536,556.06	158,491,937.46	95,115,472.56	58,950,992.33

3. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财收益			1,863.01	30,715.62
资金拆借利息收入			277,008.09	87,564.76
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	65,000.00			
合 计	65,000.00		278,871.10	118,280.38

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
-------	----------------

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.51	23.51		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99	22.54		

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年 1-6月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022年 1-6月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.39			0.24	0.39		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.37			0.18	0.37		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	93,931,278.76	141,975,034.24	-270,025,202.64	-79,950,619.67
非经常性损益	B	24,841,822.45	5,843,288.15	-176,857,086.46	5,563,470.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	69,089,456.31	136,131,746.09	-93,168,116.18	-85,514,090.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	937,158,562.49	461,493,791.72	23,592,789.44	-50,603,921.65
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		210,000,000.00	38,000.00	4,182,751.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		3	10	11
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		40,000,000.00	3,000,000.00	2,231,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		2	8	10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		70,000,000.00	4,000,000.00	60,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		1	5	9
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4			64,000,000.00	1,000,000.00

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4			3	8
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E5			449,508,249.00	180,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F5			1	7
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E6				51,740,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F6				6
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E7				79,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F7				1
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E8				14,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F8				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
其他	股权激励成本(一次性确认)	I1	854,292.64	159,002.01	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4	8	
	股权激励成本(一次性确认)	I2	142,312.62	139,306.21	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	7	
	股权激励成本(一次性确认)	I3	283,968.31	76,481.01	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	2	6	
	股权激励成本(一次性确认)	I4	28,323.25	889,545.17	

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4		5		
股权激励成本(一次性确认)	I5		31,678.82		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5		4		
股权激励成本(一次性确认)	I6		741,250.06		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6		2		
股权激励成本(一次性确认)	I7		177,837.24	183,545,425.00	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7		1	1	
股权激励成本-(分期摊销)	I2	5,914,261.17	11,474,636.01	3,834,530.92	1,753,579.76
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	6	6
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	987,816,673.30	603,963,695.52	-37,049,740.25	-50,739,086.52
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.51%	23.51%		
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.99%	22.54%		

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	93,931,278.76	141,975,034.24		
非经常性损益	B	24,841,822.45	5,843,288.15		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	69,089,456.31	136,131,746.09		
期初股份总数	D	388,800,000.00	360,000,000.00		
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				

发行新股或债转股等增加股份数	F1		18,900,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		3		
发行新股或债转股等增加股份数	F2		3,600,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		2		
发行新股或债转股等增加股份数	F3		6,300,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3		1		
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12		
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	388,800,000.00	365,850,000.00		
基本每股收益	$M=A/L$	0.24	0.39		
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.18	0.37		

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)



名称 浙江瑞德会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2022年03月31日

证书序号: 0007666

说明

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



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



姓名 胡友军
性别 男
出生日期 1981-12-21
工作单位 天恒会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 511223198112218075
Identity card No.



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: 330000010016
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 09 月 30 日
Date of Issuance

1622



姓 Full name 冯益祥
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1991-07-26
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 330226199107262074



证书编号: 33-00000404570
 发证日期: 2019 年 04 月 12 日
 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA, Zhejiang Province

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.



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/