

广州慧智微电子股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月
合并审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—162 页
四、资质证书复印件	第 163—166 页



审计报告

天健审〔2022〕7-521号

广州慧智微电子股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广州慧智微电子股份有限公司(以下简称慧智微公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和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年度和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,公允反映了慧智微公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和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年度和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,我们独立于慧智微公司,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 年度和 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. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1 所述。

慧智微公司的营业收入主要来自于射频前端芯片及模组的研发、设计和销售。2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月营业收入金额分别为 60,427,415.44 元、207,294,784.50 元、513,951,085.37、205,815,739.78 元。

由于营业收入是慧智微公司关键业绩指标之一，可能存在慧智微公司管理层（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，我们将收入确认作为关键审计事项。

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) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、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) 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、签收单等支持性文件；
- (5) 对主要客户和终端客户进行实地走访或者视频询问核查，获取主要客户和终端客户与慧智微公司的合作及交易情况；
- (6) 结合应收账款、预收款项、合同负债函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额；
- (7) 以抽样的方式向主要终端客户函证报告期内其向慧智微公司主要经销



商客户的采购情况；

(8) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(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

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)6所述。

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日慧智微公司存货账面余额分别为人民币69,544,041.71元、73,976,423.19元、362,325,909.24元和453,224,615.56元，跌价准备分别为人民币20,839,853.29元、18,383,846.96元、28,222,895.64元和41,609,019.75元，账面价值分别为人民币48,704,188.42元、55,592,576.23元、334,103,013.60元和411,615,595.81元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、合同约定售价、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、估计的销售费用和相关税费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，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，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、销售费用和相关税费估计的合理性；

(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、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) 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，管理层负责评估慧智微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。

慧智微公司治理层（以下简称治理层）负责监督慧智微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，就可能对慧智微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慧智微公司不能持续经营。

(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) 就慧智微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 年度和 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：徐子欣 
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈倩玲 

二〇二二年九月十五日



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	238,061,568.34	189,062,645.11	912,066,964.61	865,065,086.86	117,309,932.32	68,643,488.28	253,622,048.93	217,919,475.00
交易性金融资产			25,058,119.20	25,058,119.20	2,851,741.57	368.58	37,939,877.97	37,939,877.97
衍生金融资产								
应收票据								
应收账款	1,288,162.49	97,692,341.96	1,009,494.72	103,473,401.30	1,050,106.16	42,214,814.33	57,749.75	48,649,734.09
应收款项融资								
预付款项	12,372,132.18	12,360,580.18	5,685,636.53	5,639,428.53	2,122,566.72	2,111,205.23	210,013.56	201,981.56
其他应收款	1,591,670.14	748,409.59	1,716,199.08	784,555.45	1,133,646.91	729,223.93	1,046,281.79	171,710.44
存货	411,615,595.81	384,795,981.84	334,103,013.60	312,648,540.07	55,592,576.23	52,393,962.50	48,704,188.42	20,645,692.44
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	671,976,910.39	671,738,184.13	306,267,632.79	306,267,632.79	28,202,219.91	27,340,312.04	107,491,795.93	106,649,181.63
流动资产合计	1,336,906,039.35	1,356,398,142.81	1,585,907,060.53	1,618,936,764.20	208,262,789.82	193,433,374.89	449,071,956.35	432,177,653.13
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		140,008,411.00		8,411.00				
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	29,918,359.21	27,952,353.92	29,970,547.35	27,860,687.51	12,612,205.37	11,796,533.53	3,258,911.03	3,179,044.97
在建工程								
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	12,516,012.54	7,877,399.28	16,946,201.94	11,180,812.63				
无形资产	144,350,440.66	6,915,781.08	7,441,196.59	7,441,196.59				
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	4,125,705.27	1,745,654.91	3,829,839.15	1,181,481.93	3,444,642.18	1,719,933.10	110,013.28	54,044.36
递延所得税资产	50,093,691.76	53,874,597.73	29,946,226.27	29,013,853.71	17,122,600.16	20,073,447.96	5,175,771.86	8,154,740.58
其他非流动资产	56,710,841.13	56,544,641.13	56,819,890.40	56,819,890.40	389,340.02	389,340.02	691,450.23	691,450.23
非流动资产合计	299,715,050.57	296,918,839.05	146,953,901.70	135,506,333.77	34,568,787.73	34,979,254.61	10,236,146.40	13,079,280.14
资产总计	1,636,621,089.92	1,653,316,981.86	1,732,860,962.23	1,754,443,097.97	242,831,577.55	228,412,629.50	459,308,102.75	445,256,933.27

法定代表人:

李阳

主管会计工作的负责人:

第7页 共166页

会计机构负责人:

徐斌

徐斌



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	17,783,300.13	17,577,169.88	32,929,384.58	32,619,899.53	33,438,102.06	33,313,102.06	20,194,811.05	20,194,811.05
16	1,976,480.45		2,854,559.28		2,790,120.90		15,558,515.76	
17	25,954,532.22	15,690,178.97	29,380,854.62	17,606,724.56	18,514,480.82	12,235,348.22	11,815,205.15	7,220,001.20
18	5,157,968.65	836,514.72	1,461,051.88	715,164.71	451,278.87	333,959.36	12,889,763.17	12,770,544.71
19	5,403,737.30	5,114,630.49	6,347,293.38	6,208,713.68	5,225,134.20	5,343,349.90	150,703,921.19	176,790,181.53
20								
21	9,163,504.81	5,561,732.04	9,983,910.58	6,991,161.04				
22	183,263.10	44,780,226.10	158,023.51	64,141,663.52	2,618,272.72	51,555,489.54	211,162,216.32	216,975,538.49
23	5,267,416.26	3,752,373.88	7,603,298.73	4,883,234.55				
24	82,478,348.17	82,478,348.17	81,391,500.68	81,391,500.68	83,902,300.00	83,902,300.00	69,885,279.18	69,885,279.18
25	87,745,764.43	86,230,722.05	88,994,799.41	86,274,735.23	83,902,300.00	83,902,300.00	69,885,279.18	69,885,279.18
26	153,368,551.09	131,010,948.15	172,109,877.24	150,416,398.75	146,939,689.57	135,457,789.54	281,047,495.50	286,860,817.67
27	398,205,848.00	398,205,848.00	398,205,848.00	398,205,848.00	53,240,009.00	53,240,009.00	38,186,268.00	38,186,268.00
	1,510,138,492.10	1,322,843,111.17	1,410,076,653.69	1,222,581,272.76	726,420,585.66	538,925,203.90	707,064,656.74	523,188,902.80
	-425,091,801.27	-198,542,925.46	-247,531,416.70	-16,760,421.54	-683,768,705.68	-499,210,372.94	-566,990,317.49	-402,979,055.20
	1,483,252,538.83	1,522,306,033.71	1,560,751,084.99	1,604,026,699.22	95,891,887.98	92,954,839.96	178,260,607.25	158,396,115.60
	1,636,621,089.92	1,653,316,981.86	1,732,860,962.23	1,754,443,097.97	242,831,577.55	228,412,629.50	459,308,102.75	445,256,933.27

编制单位：广州慧智微电子股份有限公司
 法定代表人：李阳
 主管会计工作的负责人：徐斌
 会计机构负责人：徐斌



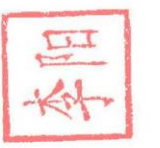
徐斌

徐斌



徐斌

李阳




利润表

单位:人民币元

项目	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
一、营业收入	205,815,739.78	193,069,460.95	513,951,085.37	566,546,374.75	207,294,784.50	178,336,745.18	60,427,415.44	76,202,890.95
减: 营业成本	174,364,977.57	178,290,428.21	430,766,898.82	470,805,688.45	193,436,583.18	171,438,434.38	56,767,393.49	76,639,621.27
税金及附加	271,211.30	199,093.72	366,588.47	306,096.98	149,498.90	147,412.20	113,990.34	59,641.00
销售费用	21,502,617.16	11,364,301.41	27,203,226.50	15,961,318.29	14,361,920.71	9,615,016.53	14,200,500.29	8,633,693.99
管理费用	68,860,190.09	57,456,762.36	256,318,469.71	242,348,780.22	28,094,520.81	17,893,540.24	15,867,769.79	8,346,549.14
研发费用	133,802,150.16	109,458,974.00	148,056,269.22	140,417,597.56	80,394,529.55	58,363,749.83	52,784,887.21	37,449,883.70
财务费用	-2,843,255.39	-5,294,777.61	931,232.00	1,633,437.37	1,886,369.40	5,053,376.75	-1,152,711.26	-664,125.79
其中: 利息费用	349,338.53	234,150.55	703,700.36	458,685.86				
利息收入	1,956,401.94	1,665,432.13	1,941,106.33	1,934,268.40	578,767.98	582,070.44	242,837.14	206,745.86
加: 其他收益	11,285,244.53	11,246,373.94	37,123,488.22	35,240,275.73	8,021,972.62	3,995,437.81	11,207,654.44	8,312,083.89
投资收益(损失以“-”号填列)	10,663,839.21	10,663,839.21	6,072,473.06	6,046,202.28	2,215,022.86	2,111,732.22	9,413,705.82	9,413,705.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)								
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-343,827.19	-22,086,866.35	58,119.20	58,119.20	1,372.99			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-28,971,017.93	-47,803,368.70	-187,294.11	-447,805.15	290,718.34			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	9,141.86	9,141.86	-24,271,918.90	-16,406,089.67	-8,660,185.91			
营业利润(亏损以“-”号填列)	-197,298,770.63	-206,178,221.28	-330,890,949.25	-280,430,069.13	-109,209,747.15	-108,134,823.70	-68,075,294.32	-69,668,440.41
加: 营业外收入	52,000.48	0.48	388,245.40	10,001.40	1,093,371.88	658.67		
减: 营业外支出	465,035.41	465,027.14	442,212.55	442,012.55	16,722.76	15,860.09	2,796.11	2,581.87
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-197,711,805.56	-206,643,247.94	-330,944,916.40	-280,862,080.28	-108,133,098.03	-108,150,025.12	-68,078,090.43	-69,671,022.28
减: 所得税费用	-20,151,420.99	-24,860,741.02	-12,810,580.45	-8,940,405.75	-11,941,554.62	-11,918,707.38	-10,797,084.58	-5,308,067.01
净利润(净亏损以“-”号填列)	-177,560,384.57	-181,782,503.92	-318,134,335.95	-271,921,674.53	-96,191,543.41	-96,231,317.74	-78,875,175.01	-64,362,955.27
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-177,560,384.57	-181,782,503.92	-318,134,335.95	-271,921,674.53	-96,191,543.41	-96,231,317.74	-78,875,175.01	-64,362,955.27
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
(二) 按所有权归属分类:								
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	-177,560,384.57	-181,782,503.92	-318,134,335.95	-271,921,674.53	-96,191,543.41	-96,231,317.74	-78,875,175.01	-64,362,955.27
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动								
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4. 其他债权投资信用减值准备								
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
6. 外币财务报表折算差额								
7. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
综合收益总额	-177,560,384.57	-181,782,503.92	-318,134,335.95	-271,921,674.53	-96,191,543.41	-96,231,317.74	-78,875,175.01	-64,362,955.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-177,560,384.57	-181,782,503.92	-318,134,335.95	-271,921,674.53	-96,191,543.41	-96,231,317.74	-78,875,175.01	-64,362,955.27
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	-0.45		-0.82					
(二) 稀释每股收益	-0.45		-0.82					

2021年12月发生同一控制下企业合并, 被合并方在合并前实现的净利润为: -1,292,014.14元, 2020年度被合并方实现的净利润为: -6,744,901.96元, 2019年度被合并方实现的净利润为: -21,994,530.77元, 2019年8月发生同一控制下企业合并, 被合并方在合并前实现的净利润为:-14,448,515.59元。

法定代表人:  李阳

主管会计工作的负责人:  徐斌

会计机构负责人:  徐斌

李阳

徐斌



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	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
一、经营活动产生的现金流量：								
1 销售商品、提供劳务收到的现金	208,690,524.16	203,847,943.38	525,455,568.11	504,199,977.12	201,971,612.88	184,282,813.36	77,706,277.52	63,272,045.84
收到的税费返还	29,417,389.80	29,417,389.80	60,028,692.07	60,028,692.07	19,904,316.98	19,904,316.98	8,527,460.38	8,527,460.38
收到其他与经营活动有关的现金	14,417,826.68	13,998,654.04	41,808,346.59	35,941,554.85	33,574,967.39	27,046,520.32	33,454,835.63	34,419,637.25
经营活动现金流入小计	252,525,740.64	247,263,987.22	627,292,626.77	600,170,224.04	255,450,897.25	231,233,650.66	119,688,573.53	106,219,143.47
2 购买商品、接受劳务支付的现金	348,591,760.89	348,260,861.99	890,908,046.95	890,530,495.21	229,693,142.96	229,693,142.91	75,496,274.30	75,856,388.71
支付给职工以及为职工支付的现金	83,057,933.23	50,611,051.47	97,938,747.94	59,866,470.38	54,170,579.42	31,601,211.48	36,255,938.17	21,048,663.44
支付的各项税费	480,740.72	65,740.10	453,340.94	180,792.80	12,747,542.01	127,901.60	306,597.37	285,026.17
支付其他与经营活动有关的现金	32,715,879.74	35,716,198.79	55,609,369.23	73,023,914.56	54,404,512.89	43,137,535.59	35,458,658.80	19,655,663.40
经营活动现金流出小计	464,846,314.58	434,653,852.35	1,044,909,505.06	1,023,601,672.95	351,015,777.28	304,559,791.58	147,517,468.64	116,845,741.72
经营活动产生的现金流量净额	-212,320,573.94	-187,389,865.13	-417,616,878.29	-423,431,448.91	-95,564,880.03	-73,326,140.92	-27,828,895.11	-10,626,598.25
二、投资活动产生的现金流量：								
3 收回投资收到的现金	1,225,000,000.00	1,225,000,000.00	992,811,975.67	989,961,975.67	370,028,772.43	359,378,772.43	785,688,887.78	785,688,887.78
取得投资收益收到的现金	9,560,380.49	9,560,380.49	3,232,187.22	3,204,543.45	2,322,772.93	2,219,482.29	9,303,856.50	9,303,856.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00	10,000.00	4,200.00	4,200.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	1,234,560,380.49	1,234,560,380.49	996,054,162.89	993,176,519.12	373,355,745.36	362,602,454.72	794,992,744.28	794,992,744.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	140,209,580.67	5,161,621.71	36,054,396.24	32,219,485.07	16,199,185.20	13,372,019.20	3,918,112.51	3,890,181.47
投资支付的现金	1,550,000,000.00	1,690,000,000.00	1,252,700,000.00	1,252,872,532.65	247,919,000.00	435,604,336.53	556,000,000.00	556,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.83	0.83				
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	1,690,209,580.67	1,717,161,621.71	1,288,754,397.07	1,285,092,018.55	265,118,165.20	450,176,355.73	559,918,112.51	651,480,181.47
投资活动产生的现金流量净额	-455,649,200.18	-482,601,241.22	-292,700,234.18	-291,915,499.43	108,237,580.16	-87,573,901.01	235,074,631.77	207,912,562.81
三、筹资活动产生的现金流量：								
4 吸收投资收到的现金			1,519,754,662.62	1,519,754,662.62	15,187,875.50	15,187,875.50	9,379,691.00	9,379,691.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计			1,519,754,662.62	1,519,754,662.62	15,187,875.50	15,187,875.50	9,379,691.00	9,379,691.00
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额	912,066,964.61	865,065,086.86	113,348,556.76	68,643,488.28	249,397,214.14	217,919,475.00	36,226,119.15	10,216,536.70
加：期初现金及现金等价物余额	238,061,568.34	189,062,645.11	912,065,954.61	865,065,085.86	113,348,556.76	68,643,488.28	249,397,214.14	217,919,475.00
六、期末现金及现金等价物余额								

主审会计工作的负责人：

李阳

法定代表人：

徐斌

徐斌

徐斌

徐斌

徐斌

徐斌

徐斌

徐斌

徐斌

徐斌



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									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减：其他综 合收益 准备	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 永续 债 债	资本公积	减：其他综 合收益 准备	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	398,205,848.00		1,410,076,653.69				-247,531,416.70	1,560,751,084.99		63,240,009.00		726,420,595.66					-683,768,706.68		95,891,887.98	
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	398,205,848.00		1,410,076,653.69				-247,531,416.70	1,560,751,084.99		63,240,009.00		726,420,595.66					-683,768,706.68		95,891,887.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			100,061,838.41				-177,560,384.57	-77,498,546.16		344,985,839.00		683,656,068.03					166,237,488.98		1,464,859,197.01	
（一）综合收益总额							-177,560,384.57	-177,560,384.57									-318,134,316.95		-318,134,316.95	
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	398,205,848.00		1,510,138,492.10				-425,091,801.27	1,483,252,538.83		398,205,848.00		1,410,076,653.69					-247,531,416.70		1,560,751,084.99	

法定代表人：李阳

主管会计工作的负责人：徐斌

会计机构负责人：徐斌

李阳

徐斌

徐斌

徐斌



合并所有者权益变动表

编制单位：广州智程微电子股份有限公司
 单位：人民币元
 2020年度
 2019年度

项 目	2020年度										2019年度												
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	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 永续 债 债	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	38,186,268.00		707,064,656.74					-566,990,317.49		178,260,607.25	24,854,262.00		595,552,144.96							-327,972,029.77		293,434,377.19	
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	38,186,268.00		707,064,656.74					-566,990,317.49		178,260,607.25	24,854,262.00		595,552,144.96							-160,143,112.71		-160,143,020.71	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,053,741.00		19,355,928.92					-116,778,389.19		-62,368,719.27	13,332,006.00		110,504,419.78							-485,115,142.48		133,299,355.46	
(一)综合收益总额								-86,191,543.41		-66,191,543.41										-78,875,175.01		44,961,260.77	
(二)所有者投入和减少资本	15,053,741.00		19,355,928.92							34,409,669.92	13,332,006.00		110,504,419.78										-78,875,175.01
1.所有者投入的普通股	15,053,741.00		134,134.30							15,187,875.50	13,332,006.00		96,047,685.00										123,836,425.78
2.其他权益工具持有者投入资本																							109,379,091.00
3.股份支付计入所有者权益的金额																							
4.其他																							
(三)利润分配																							
1.提取盈余公积																							
2.提取一般风险准备																							
3.对所有者(或股东)的分配																							
4.其他																							
(四)所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增资本(或股本)																							
2.盈余公积转增资本(或股本)																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他综合收益结转留存收益																							
6.其他																							
(五)专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
(六)其他																							
四、本期末余额	53,240,009.00		726,420,585.66					-683,768,706.68		95,891,887.98	38,186,268.00		707,064,656.74							-566,990,317.49		178,260,607.25	

法定代表人：李阳 主管会计工作的负责人：徐斌 会计机构负责人：徐斌



徐斌

徐斌

李阳

母公司所有者权益变动表

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							
一、上年期末余额	398,205,848.00				1,222,581,272.76						1,604,026,699.22	53,240,009.00			538,295,203.90							90,951,839.98
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	398,205,848.00				1,222,581,272.76						1,604,026,699.22	53,240,009.00			538,295,203.90							90,951,839.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																						
(一)综合收益总额																						
(二)所有者投入和减少资本																						
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
(三)利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.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、本期末余额	398,205,848.00				1,322,643,111.17						1,522,306,033.71	398,205,848.00			1,222,581,272.76							1,604,026,699.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李阳

李阳

徐斌

徐斌

徐斌

徐斌

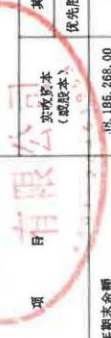


母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项 目	2020年度										2019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										
一、上年期末余额	10,186,268.00				523,188,902.80					-402,979,055.20	158,396,115.60	24,854,262.00				596,560,236.15						-338,616,099.93	282,798,498.22
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	38,186,268.00				523,188,902.80					-402,979,055.20	158,396,115.60	24,854,262.00				596,560,236.15						-338,616,099.93	282,798,498.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,053,741.00				15,736,301.10					-96,231,317.74	-65,441,275.64	13,132,006.00				-73,371,333.35						-64,362,955.27	-124,402,282.62
(一) 综合收益总额										-96,231,317.74	-96,231,317.74											-64,362,955.27	-64,362,955.27
(二) 所有者投入和减少资本	15,053,741.00				15,736,301.10						30,790,042.10	13,332,006.00				-73,371,333.35						-60,039,327.35	-60,039,327.35
1. 所有者投入的普通股	15,053,741.00				134,134.50						15,187,876.50	13,332,006.00				96,047,665.00						100,379,691.00	100,379,691.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
(三) 利润分配																							
1. 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	53,240,009.00				538,925,203.90					-499,210,372.94	92,954,839.96	38,186,268.00				523,188,902.80						-402,979,055.20	158,396,115.60

编制单位： 上海智微电子有限公司



徐斌

徐斌



第14页 共166页

王智春会计工作的负责人：

李阳



广州慧智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

广州慧智微电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州慧智微电子有限公司（以下简称慧智微有限），慧智微有限系由李阳、郭耀辉和孙坚共同出资组建，于2011年11月11日在广州市工商行政管理局萝岗分局登记注册，取得注册号为440108000049770的企业法人营业执照。慧智微有限成立时注册资本1,000.00万元。慧智微有限以2021年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2021年9月24日在广州市黄埔区市场监督管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为914401165856775774营业执照，注册资本398,205,848.00元，股份总数398,205,848股（每股面值1元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为射频前端芯片及模组的研究、设计和销售。产品主要为射频前端模组。

本财务报表业经公司2022年9月15日第一届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将尚睿微电子(上海)有限公司、Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited和Smarter Microelectronics Limited公司等5家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）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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

(九) 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——合并范围内关联往来组合	客户类型	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

(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

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——合并范围内关联往来组合	客户类型	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期，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

2) 应收账款——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	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
3 年以上	100.00

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) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他	年限平均法	5		20.00

(十四) 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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产主要系土地使用权、软件使用权，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）
土地使用权	40
软件使用权	3-5

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。

(十六) 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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 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。

（十九）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) 收入

1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 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

公司主营业务为射频前端芯片及模组的研发、设计和销售。收入确认具体方法如下：

1) 射频前端模组销售收入

公司销售射频前端模组，属于在某一时点履行履约义务。公司根据与客户签订的销售合同（订单）将相关产品交付给客户或客户指定代理人，经客户或客户指定代理人签收后确认收入。

2) 技术服务收入

公司提供技术服务，属于在某一时点履行履约义务。公司在已经提供技术服务、将技术服务成果提交给客户并取得客户确认后确认技术服务收入。

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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

(2) 收入确认的具体方法

公司主营业务为射频前端芯片及模组的研发、设计和销售。收入确认具体方法如下：

1) 射频前端模组销售收入

公司根据与客户签订的销售合同（订单）将相关产品交付给客户或客户指定代理人，经客户或客户指定代理人签收后确认收入。

2) 技术服务收入

公司在已经提供技术服务、将技术服务成果提交给客户并取得客户确认后确认技术服务收入。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

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. 2019 年度和 2020 年度

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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	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	0%、3%、6%、10%[注]、13%、16%、出口货物实行“免抵退”税政策
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、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	8.25%、10%、15%、16.5%、20%、25%、29.84%

[注]Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited 于 2022 年设立慧智微（香港）有限公司韩国分公司。根据韩国税法，其适用增值税税率为 10%

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%
尚睿微电子（上海）有限公司	15%	15%	15%	20%
尚睿科微电子（北京）有限公司		20%	20%	20%
Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited[注 1]	8.25%、10%[注 2]	8.25%	8.25%	8.25%
Smarter Microelectronics Limited[注 1]	16.5%	16.5%	8.25%	8.25%
Black Mountain Technology Inc[注 3]	29.84%	29.84%	29.84%	29.84%
Estabrook Technology Inc[注 3]	29.84%	29.84%		
尚睿微电子（广州）有限公司	25%			

[注 1]2018 年 3 月 29 日香港特别行政区发布《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，就法团而言，不超过 2,000,000.00 元港币的应税利润的税率为 8.25%，超过 2,000,000.00 元港币部分的应税利润的税率为 16.5%；且在有关的课税年度，如某实体在评税基期完结时，有一间或多间有关连实体，两级制利得税率则只适用于获提名的其中一间有关连实体，其余的有关连实体将不适用于两级制利得税率。2021 年 7 月 Smarter Microelectronics Limited 成为 Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited 子公司，公司选择 Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited 采用两级制

利得税率征税

[注 2]Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited 于 2022 年设立慧智微（香港）有限公司韩国分公司。根据韩国税法，企业所得税税率分为三档，按区间纳税：一个完整会计年度下，盈利 2 亿韩元以下部分，适用企业所得税税率为 10%；盈利 2 亿韩元至 200 亿韩元区间部分，适用企业所得税税率为 20%；盈利 200 亿韩元至 3000 亿韩元区间部分，适用企业所得税税率为 22%，盈利 3000 亿韩元以上部分，适用企业所得税税率为 25%。2022 年 1-6 月慧智微（香港）有限公司韩国分公司适用企业所得税税率为 10%

[注 3]Black Mountain Technology Inc 和 Estabrook Technology Inc 注册于美国加州，企业所得税税率包括美国联邦企业所得税税率 21%和加州公司所得税及营业权税税率 8.84%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

本公司于 2017 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的证书编号为 GR201744009923 号的高新技术企业证书，有效期三年。公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新复审，取得证书编号为 GR202044003286 号的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2019 年度至 2022 年 1-6 月公司可享受企业所得税优惠税率 15%。

2019 年度尚睿微电子（上海）有限公司属于小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

尚睿微电子（上海）有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局联合颁发的证书编号为 GR202031000887 号的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2020 年度至 2022 年 1-6 月尚睿微电子（上海）有限公司可享受企业所得税优惠税率 15%。

2019 年度至 2021 年度尚睿科微电子（北京）有限公司属于小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第二十六项，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。公司经省级科技主管部门进行认定的技术开发合同，免征增值税。

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
库存现金	35,640.22	35,751.57	38,538.84	49,470.67
银行存款	238,025,928.12	912,031,213.04	113,310,017.92	249,347,743.47
其他货币资金			3,961,375.56	4,224,834.79
合 计	238,061,568.34	912,066,964.61	117,309,932.32	253,622,048.93
其中：存放在境外的款项总额	41,390,128.47	43,286,317.69	40,117,573.86	32,069,167.04

(2) 其他说明

截至2019年12月31日和2020年12月31日，其他货币资金余额为4,224,834.79元和3,961,375.56元，系信用证保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,058,119.20	2,851,741.57	37,939,877.97
其中：理财产品		25,058,119.20	2,851,741.57	37,939,877.97
合 计		25,058,119.20	2,851,741.57	37,939,877.97

3. 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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,355,960.52	100.00	67,798.03	5.00	1,288,162.49
合 计	1,355,960.52	100.00	67,798.03	5.00	1,288,162.49

(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	1,062,626.03	100.00	53,131.31	5.00	1,009,494.72
合计	1,062,626.03	100.00	53,131.31	5.00	1,009,494.72

(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	1,105,374.91	100.00	55,268.75	5.00	1,050,106.16
合计	1,105,374.91	100.00	55,268.75	5.00	1,050,106.16

(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	60,789.21	100.00	3,039.46	5.00	57,749.75
合计	60,789.21	100.00	3,039.46	5.00	57,749.75

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	1,355,960.52	67,798.03	5.00	1,062,626.03	53,131.31	5.00
小计	1,355,960.52	67,798.03	5.00	1,062,626.03	53,131.31	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	1,105,374.91	55,268.75	5.00	60,789.21	3,039.46	5.00
小计	1,105,374.91	55,268.75	5.00	60,789.21	3,039.46	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	
按组合计提坏账准备	53,131.31	14,666.72						67,798.03
合计	53,131.31	14,666.72						67,798.03

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	
按组合计提坏账准备	55,268.75	-2,137.44						53,131.31
合计	55,268.75	-2,137.44						53,131.31

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	
按组合计提坏账准备	3,039.46	52,229.29						55,268.75
合计	3,039.46	52,229.29						55,268.75

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	
按组合计提坏账准备	125,023.45	-121,983.99						3,039.46
合计	125,023.45	-121,983.99						3,039.46

(3) 应收账款金额情况

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
香港鸿富港科技股份有限公司	1,355,960.52	100.00	67,798.03
小计	1,355,960.52	100.00	67,798.03

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
凡士电器有限公司	617,805.33	58.14	22,241.04

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
闻泰通讯股份有限公司	444,820.70	41.86	30,890.27
小 计	1,062,626.03	100.00	53,131.31

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
文晔科技股份有限公司	1,097,089.51	99.25	54,854.48
法本电子科技(香港)有限公司	8,285.40	0.75	414.27
小 计	1,105,374.91	100.00	55,268.75

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
文晔科技股份有限公司	60,789.21	100.00	3,039.46
小 计	60,789.21	100.00	3,039.46

注：上述客户按照集团合并口径披露，其中：闻泰通讯股份有限公司包括闻泰通讯股份有限公司、闻泰科技(深圳)有限公司和安世半导体(中国)有限公司；法本电子科技(香港)有限公司包括法本电子科技(香港)有限公司和深圳法本电子股份有限公司

4. 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	12,372,132.18	100.00		12,372,132.18	5,685,636.53	100.00		5,685,636.53
合 计	12,372,132.18	100.00		12,372,132.18	5,685,636.53	100.00		5,685,636.53

(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	2,122,566.72	100.00		2,122,566.72	210,013.56	100.00		210,013.56
合 计	2,122,566.72	100.00		2,122,566.72	210,013.56	100.00		210,013.56

(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 (%)
珠海越亚半导体股份有限公司	10,935,726.93	88.39
Siemens Industry Software Limited	509,609.64	4.12
广州概伦电子技术有限公司	360,000.00	2.91
GF ASIA SALES PTE. LTD.	278,004.61	2.25
美亚财产保险有限公司深圳分公司	66,443.98	0.53
小 计	12,149,785.16	98.20

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 (%)
珠海越亚半导体股份有限公司	4,329,572.52	76.15
GLOBALFOUNDRIES Singapore Pte. Ltd.	638,459.84	11.23
广州凯云发展股份有限公司	256,089.23	4.50
美亚财产保险有限公司深圳分公司	224,781.95	3.95
爱集微咨询(厦门)有限公司	106,132.07	1.87
小 计	5,555,035.61	97.70

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 (%)
STMicroelectronics Asia Pacific Pte Ltd	1,463,170.92	68.94
上海灏谷集成电路技术有限公司	286,308.83	13.49
美亚财产保险有限公司深圳分公司	176,638.50	8.32
中芯集成电路(宁波)有限公司	79,778.00	3.76
稳懋半导体股份有限公司	34,019.98	1.60
小 计	2,039,916.23	96.11

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 (%)
广州领创逸品酒店管理有限公司融创堇山酒店	105,000.00	50.00
美亚财产保险有限公司深圳分公司	71,199.06	33.90

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海倍服电子科技有限公司	10,192.00	4.85
上海张江高科技园区开发股份有限公司	4,962.00	2.36
广州天使婚庆礼仪策划有限公司	4,000.00	1.91
小 计	195,353.06	93.02

5. 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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,192,783.83	100.00	601,113.69	27.41	1,591,670.14
合 计	2,192,783.83	100.00	601,113.69	27.41	1,591,670.14

(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	1,988,152.30	100.00	271,953.22	13.68	1,716,199.08
合 计	1,988,152.30	100.00	271,953.22	13.68	1,716,199.08

(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	1,217,253.08	100.00	83,606.17	6.87	1,133,646.91
合 计	1,217,253.08	100.00	83,606.17	6.87	1,133,646.91

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,412,835.59	100.00	366,553.80	25.94	1,046,281.79
合 计	1,412,835.59	100.00	366,553.80	25.94	1,046,281.79

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	2,192,783.83	601,113.69	27.41	1,988,152.30	271,953.22	13.68
其中：1年以内	646,665.33	32,333.27	5.00	988,381.60	49,419.08	5.00
1-2年	715,596.10	143,119.22	20.00	959,170.70	191,834.14	20.00
2-3年	809,722.40	404,861.20	50.00	19,800.00	9,900.00	50.00
3年以上	20,800.00	20,800.00	100.00	20,800.00	20,800.00	100.00
小 计	2,192,783.83	601,113.69	27.41	1,988,152.30	271,953.22	13.68

(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	1,217,253.08	83,606.17	6.87	1,412,835.59	366,553.80	25.94
其中：1年以内	1,176,623.08	58,831.17	5.00	997,940.41	49,897.02	5.00
1-2年	19,800.00	3,960.00	20.00	3,960.00	792.00	20.00
2-3年	30.00	15.00	50.00	190,140.80	95,070.40	50.00
3年以上	20,800.00	20,800.00	100.00	220,794.38	220,794.38	100.00
小 计	1,217,253.08	83,606.17	6.87	1,412,835.59	366,553.80	25.94

(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	49,419.08	222,534.14		271,953.22

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)	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-35,779.81	35,779.81		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,694.00	310,466.47		329,160.47
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	32,333.27	568,780.42		601,113.69

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	58,831.17	24,775.00		83,606.17
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-47,958.54	47,958.54		
--转入第三阶段	-54.23		54.23	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,600.68	149,800.60	1,030.27	189,431.55
本期收回				
本期转回				
本期核销			1,084.50	1,084.50
其他变动				
期末数	49,419.08	222,534.14		271,953.22

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	49,897.02	316,656.78		366,553.80
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-990.00	990.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,924.15	-292,871.78		-282,947.63
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	58,831.17	24,775.00		83,606.17

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	5,840.28	213,428.00		219,268.28
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-198.00	198.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,254.74	103,030.78		147,285.52
本期收回				
本期转回				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末数	49,897.02	316,656.78		366,553.80

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,875,078.50	1,683,200.50	958,961.40	443,693.29
应收暂付款	317,705.33	304,951.80	258,291.68	969,142.30
合 计	2,192,783.83	1,988,152.30	1,217,253.08	1,412,835.59

(4) 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
上海浦东软件园 股份有限公司	押金保证 金	1,084,248.00	1-2 年、2-3 年	49.44	337,859.40
广州开发区投资 控股有限公司	押金保证 金	372,462.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	16.99	143,339.70
IX 正文前公认 中介司事务所	押金保证 金	154,650.00	1 年以内	7.05	7,732.50
深圳科兴生物工 程有限公司科技 园分公司	押金保证 金	107,582.00	2-3 年	4.91	53,791.00
上海浦园物业管 理有限公司	押金保证 金	43,408.50	1-2 年、2-3 年	1.98	13,044.42
小 计		1,762,350.50		80.37	555,767.02

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
上海浦东软件园 股份有限公司	押金保证 金、应收 暂付款	1,125,087.30	1 年以内、1-2 年	56.6	140,909.31

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
广州开发区投资控股有限公司	押金保证金	372,462.00	1年以内、1-2年、2-3年	18.73	66,170.10
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	押金保证金	107,582.00	1-2年	5.41	21,516.40
上海浦园物业管理有限公司	押金保证金	43,408.50	1年以内、1-2年	2.18	4,351.79
舍微(上海)公寓管理有限公司	押金保证金	40,400.00	1年以内、1-2年	2.03	3,190.00
小计		1,688,939.80		84.95	236,137.60

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
上海浦东软件园股份有限公司	押金保证金、应收暂付款	524,985.40	1年以内	43.13	26,249.27
广州开发区投资控股有限公司	押金保证金	277,380.00	1年以内、1-2年	22.79	16,839.00
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	押金保证金	107,582.00	1年以内	8.84	5,379.10
上海浦园物业管理有限公司	押金保证金	14,542.40	1年以内	1.19	727.12
广州科寓投资管理有限公司	押金保证金	10,000.00	3年以上	0.82	10,000.00
小计		934,489.80		76.77	59,194.49

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
展讯通信(上海)有限公司	应收暂付款	850,000.00	1年以内	60.16	42,500.00
上海张江高科技园区开发股份有限公司	押金保证金	273,133.29	1年以内、2-3年、3年以上	19.33	184,645.69
广州开发区投资控股有限公司	押金保证金	91,080.00	1年以内、2-3年、3年以上	6.45	72,270.00

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
深圳兰光经济发展有限公司	押金保证金	53,110.00	2-3年、3年以上	3.76	37,979.00
广州科寓投资管理有限公司	押金保证金	10,000.00	3年以上	0.71	10,000.00
小计		1,277,323.29		90.41	347,394.69

6. 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
在途物资	716,197.90		716,197.90	15,698,432.84		15,698,432.84
原材料	330,227,811.84	23,851,288.81	306,376,523.03	200,309,797.44	12,118,161.04	188,191,636.40
库存商品	97,523,927.07	13,048,568.97	84,475,358.10	111,076,729.27	11,030,563.32	100,046,165.95
委托加工物资	24,756,678.75	4,709,161.97	20,047,516.78	35,240,949.69	5,074,171.28	30,166,778.41
合计	453,224,615.56	41,609,019.75	411,615,595.81	362,325,909.24	28,222,895.64	334,103,013.60

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
在途物资	6,357,905.73		6,357,905.73	1,614,647.11		1,614,647.11
原材料	28,207,163.38	6,133,049.98	22,074,113.40	19,694,534.83	5,015,922.23	14,678,612.60
库存商品	22,435,713.60	10,159,962.37	12,275,751.23	18,618,883.30	10,028,065.46	8,590,817.84
委托加工物资	16,366,004.61	2,090,834.61	14,275,170.00	2,545,472.45	471,487.26	2,073,985.19
合同履约成本	609,635.87		609,635.87			
发出商品				27,070,504.02	5,324,378.34	21,746,125.68
合计	73,976,423.19	18,383,846.96	55,592,576.23	69,544,041.71	20,839,853.29	48,704,188.42

(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	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,118,161.04	13,809,307.68		2,076,179.91		23,851,288.81
库存商品	11,030,563.32	10,926,008.58		8,908,002.93		13,048,568.97
委托加工物资	5,074,171.28	4,235,701.67		4,600,710.98		4,709,161.97
合 计	28,222,895.64	28,971,017.93		15,584,893.82		41,609,019.75

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,133,049.98	9,989,369.83		1,591,480.16	2,412,778.61	12,118,161.04
库存商品	10,159,962.37	9,208,377.79		2,199,623.70	6,138,153.14	11,030,563.32
委托加工物资	2,090,834.61	5,074,171.28		2,090,834.61		5,074,171.28
合 计	18,383,846.96	24,271,918.90		5,881,938.47	8,550,931.75	28,222,895.64

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,015,922.23	2,646,459.93		1,529,332.18		6,133,049.98
库存商品	10,028,065.46	3,922,891.37		3,786,518.47	4,475.99	10,159,962.37
发出商品	5,324,378.34			5,324,378.34		
委托加工物资	471,487.26	2,090,834.61		471,487.26		2,090,834.61
合 计	20,839,853.29	8,660,185.91		11,111,716.25	4,475.99	18,383,846.96

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,867,626.81	3,485,612.83		337,317.41		5,015,922.23
库存商品	9,503,547.41	1,235,460.20		614,829.14	96,113.01	10,028,065.46
发出商品		5,324,378.34				5,324,378.34

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资		471,487.26				471,487.26
合 计	11,371,174.22	10,516,938.63		952,146.55	96,113.01	20,839,853.29

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

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

7. 其他流动资产

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	63,039,807.80		63,039,807.80	53,423,874.71		53,423,874.71
理财产品	605,019,178.08		605,019,178.08	252,843,758.08		252,843,758.08
IPO 中介机构费用	3,917,924.51		3,917,924.51			
合 计	671,976,910.39		671,976,910.39	306,267,632.79		306,267,632.79

(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	15,100,120.66		15,100,120.66	7,381,946.61		7,381,946.61
理财产品	13,102,099.25		13,102,099.25	100,109,849.32		100,109,849.32
合 计	28,202,219.91		28,202,219.91	107,491,795.93		107,491,795.93

8. 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
深圳市汇芯通信技术有限公司	2,000,000.00			
合 计	2,000,000.00			

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
深圳市汇芯通信技术有限公司	2,000,000.00			
合 计	2,000,000.00			

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
深圳市汇芯通信技术有限公司	1,000,000.00			
合 计	1,000,000.00			

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
深圳市汇芯通信技术有限公司	1,000,000.00			
合 计	1,000,000.00			

(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

该股权属于公司的战略性股权投资，因此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。

9. 固定资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	电子设备	运输工具	其他	合 计
账面原值				
期初数	45,665,016.66	130,000.00	1,319,787.27	47,114,803.93
本期增加金额	4,889,820.01		100,274.02	4,990,094.03
1) 购置	4,889,820.01		100,274.02	4,990,094.03
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	50,554,836.67	130,000.00	1,420,061.29	52,104,897.96
累计折旧				
期初数	16,745,971.05	123,500.16	274,785.37	17,144,256.58
本期增加金额	4,907,386.93		134,895.24	5,042,282.17
1) 计提	4,907,386.93		134,895.24	5,042,282.17
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	21,653,357.98	123,500.16	409,680.61	22,186,538.75
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	28,901,478.69	6,499.84	1,010,380.68	29,918,359.21
期初账面价值	28,919,045.61	6,499.84	1,045,001.90	29,970,547.35

(2) 2021 年度

项 目	电子设备	运输工具	其他	合 计
账面原值				
期初数	22,328,679.94	130,000.00	875,893.42	23,334,573.36

项 目	电子设备	运输工具	其他	合 计
本期增加金额	23,397,875.20		443,893.85	23,841,769.05
1) 购置	23,397,875.20		443,893.85	23,841,769.05
本期减少金额	61,538.48			61,538.48
1) 处置或报废	61,538.48			61,538.48
期末数	45,665,016.66	130,000.00	1,319,787.27	47,114,803.93
累计折旧				
期初数	10,522,963.60	123,500.16	75,904.23	10,722,367.99
本期增加金额	6,281,469.01		198,881.14	6,480,350.15
1) 计提	6,281,469.01		198,881.14	6,480,350.15
本期减少金额	58,461.56			58,461.56
1) 处置或报废	58,461.56			58,461.56
期末数	16,745,971.05	123,500.16	274,785.37	17,144,256.58
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	28,919,045.61	6,499.84	1,045,001.90	29,970,547.35
期初账面价值	11,805,716.34	6,499.84	799,989.19	12,612,205.37

(3) 2020 年度

项 目	电子设备	运输工具	其他	合 计
账面原值				
期初数	11,776,270.77	130,000.00	71,463.92	11,977,734.69
本期增加金额	10,623,409.17		838,653.42	11,462,062.59
1) 购置	10,623,409.17		838,653.42	11,462,062.59
本期减少金额	71,000.00		34,223.92	105,223.92
1) 处置或报废	71,000.00		34,223.92	105,223.92

项 目	电子设备	运输工具	其他	合 计
期末数	22,328,679.94	130,000.00	875,893.42	23,334,573.36
累计折旧				
期初数	8,536,712.26	123,500.16	58,611.24	8,718,823.66
本期增加金额	2,053,701.34		45,659.83	2,099,361.17
1) 计提	2,053,701.34		45,659.83	2,099,361.17
本期减少金额	67,450.00		28,366.84	95,816.84
1) 处置或报废	67,450.00		28,366.84	95,816.84
期末数	10,522,963.60	123,500.16	75,904.23	10,722,367.99
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	11,805,716.34	6,499.84	799,989.19	12,612,205.37
期初账面价值	3,239,558.51	6,499.84	12,852.68	3,258,911.03

(4) 2019 年度

项 目	电子设备	运输工具	其他	合 计
账面原值				
期初数	8,972,842.09	130,000.00	71,463.92	9,174,306.01
本期增加金额	2,803,428.68			2,803,428.68
1) 购置	2,803,428.68			2,803,428.68
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	11,776,270.77	130,000.00	71,463.92	11,977,734.69
累计折旧				
期初数	7,650,741.78	115,781.40	51,766.44	7,818,289.62
本期增加金额	885,970.48	7,718.76	6,844.80	900,534.04

项 目	电子设备	运输工具	其他	合 计
1) 计提	885,970.48	7,718.76	6,844.80	900,534.04
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	8,536,712.26	123,500.16	58,611.24	8,718,823.66
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	3,239,558.51	6,499.84	12,852.68	3,258,911.03
期初账面价值	1,322,100.31	14,218.60	19,697.48	1,356,016.39

10. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	电子设备	合 计
账面原值			
期初数	17,475,697.47	7,305,681.77	24,781,379.24
本期增加金额	961,069.54	259,971.39	1,221,040.93
1) 租入	961,069.54	259,971.39	1,221,040.93
本期减少金额		1,061,687.75	1,061,687.75
1) 处置		1,061,687.75	1,061,687.75
期末数	18,436,767.01	6,503,965.41	24,940,732.42
累计折旧			
期初数	4,841,673.61	2,993,503.69	7,835,177.30
本期增加金额	2,935,174.20	2,227,399.29	5,162,573.49
1) 计提	2,935,174.20	2,227,399.29	5,162,573.49

项 目	房屋及建筑物	电子设备	合 计
本期减少金额		573,030.91	573,030.91
1) 处置		573,030.91	573,030.91
期末数	7,776,847.81	4,647,872.07	12,424,719.88
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	10,659,919.20	1,856,093.34	12,516,012.54
期初账面价值	12,634,023.86	4,312,178.08	16,946,201.94

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	电子设备	合 计
账面原值			
期初数	11,209,462.64	3,006,051.68	14,215,514.32
本期增加金额	6,266,234.83	4,299,630.09	10,565,864.92
1) 租入	6,266,234.83	4,299,630.09	10,565,864.92
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	17,475,697.47	7,305,681.77	24,781,379.24
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	4,841,673.61	2,993,503.69	7,835,177.30
1) 计提	4,841,673.61	2,993,503.69	7,835,177.30
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,841,673.61	2,993,503.69	7,835,177.30

项 目	房屋及建筑物	电子设备	合 计
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	12,634,023.86	4,312,178.08	16,946,201.94
期初账面价值	11,209,462.64	3,006,051.68	14,215,514.32

11. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数		7,795,932.98	7,795,932.98
本期增加金额	138,009,700.00	784,880.70	138,794,580.70
1) 购置	138,009,700.00	784,880.70	138,794,580.70
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	138,009,700.00	8,580,813.68	146,590,513.68
累计摊销			
期初数		354,736.39	354,736.39
本期增加金额	575,040.42	1,310,296.21	1,885,336.63
1) 计提	575,040.42	1,310,296.21	1,885,336.63
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	575,040.42	1,665,032.60	2,240,073.02
减值准备			
期初数			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	137,434,659.58	6,915,781.08	144,350,440.66
期初账面价值		7,441,196.59	7,441,196.59

(2) 2021 年度

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	7,795,932.98	7,795,932.98
1) 购置	7,795,932.98	7,795,932.98
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	7,795,932.98	7,795,932.98
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	354,736.39	354,736.39
1) 计提	354,736.39	354,736.39
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	354,736.39	354,736.39
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		

项 目	软件使用权	合 计
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,441,196.59	7,441,196.59
期初账面价值		

12. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,829,839.15	1,680,700.47	1,384,834.35		4,125,705.27
合 计	3,829,839.15	1,680,700.47	1,384,834.35		4,125,705.27

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,444,642.18	1,957,045.44	1,571,848.47		3,829,839.15
合 计	3,444,642.18	1,957,045.44	1,571,848.47		3,829,839.15

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	110,013.28	3,783,705.62	449,076.72		3,444,642.18
合 计	110,013.28	3,783,705.62	449,076.72		3,444,642.18

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	239,356.12		129,342.84		110,013.28
合 计	239,356.12		129,342.84		110,013.28

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,941,647.35	5,943,876.05	28,431,729.13	3,671,028.20

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	7,679,153.21	911,768.56	17,185,747.00	1,417,824.13
可抵扣亏损	302,186,151.52	43,856,690.66	171,430,741.24	25,183,922.57
使用权资产折旧	310,045.47	46,506.82	617,018.75	92,552.81
政府补助	300,738.13	45,110.72	107,867.65	16,180.15
合 计	352,417,735.68	50,803,952.81	217,773,103.77	30,381,507.86

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,947,816.69	1,799,018.18	12,746,845.11	1,479,644.13
内部交易未实现利润	859,168.73	70,881.42	153,042.65	12,626.02
可抵扣亏损	104,909,215.70	15,253,015.45	25,922,609.49	3,699,979.11
合 计	118,716,201.12	17,122,915.05	38,822,497.25	5,192,249.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品未实现收益	4,735,073.66	710,261.05	2,901,877.28	435,281.59
合 计	4,735,073.66	710,261.05	2,901,877.28	435,281.59

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品未实现收益	2,099.25	314.89	109,849.32	16,477.40
合 计	2,099.25	314.89	109,849.32	16,477.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	710,261.05	50,093,691.76	435,281.59	29,946,226.27

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	710,261.05		435,281.59	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	314.89	17,122,600.16	16,477.40	5,175,771.86
递延所得税负债	314.89		16,477.40	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资产减值准备	336,284.12	116,251.04	5,574,905.19	8,462,601.44
内部交易未实现利润		79,233.30	1,248,219.62	2,060,190.05
可抵扣亏损	262,985,697.73	225,297,798.77	183,224,155.30	146,333,725.10
使用权资产折旧	466,860.45			
固定资产折旧				25,349.50
合 计	263,788,842.30	225,493,283.11	190,047,280.11	156,881,866.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2020 年度				508,801.02	
2021 年度			315,350.46	315,350.46	
2022 年度			7,909,825.33	7,909,825.33	
2023 年度			706,510.69	706,510.69	
2024 年度	883,568.15	883,568.15	905,568.78	905,568.78	
2025 年度	13,782,875.87	13,782,875.87	13,782,935.95	13,782,875.87	
2026 年度	10,458,417.99	10,458,417.99	10,458,417.99	10,458,417.99	
2027 年度	21,381,654.49	21,023,606.14	21,023,606.14	21,023,606.14	
2028 年度	20,037,299.09	20,037,299.09	20,037,299.09	20,037,299.09	
2029 年度	18,533,508.16	18,533,508.16	18,533,508.16	18,533,508.16	

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2030 年度	30,809,112.63	30,809,112.63	30,809,112.63		
2031 年度	32,610,265.30	32,610,265.30			
2032 年度	36,867,195.28				
2037 年度	698,028.51				
无到期年限	76,923,772.26	77,159,145.44	58,742,020.08	52,151,961.57	
合 计	262,985,697.73	225,297,798.77	183,224,155.30	146,333,725.10	

14. 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	798,496.08		798,496.08	3,537,890.40		3,537,890.40
预付材料采购款	55,912,345.05		55,912,345.05	53,282,000.00		53,282,000.00
合 计	56,710,841.13		56,710,841.13	56,819,890.40		56,819,890.40

(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
预付长期资产购置款	389,340.02		389,340.02	691,450.23		691,450.23
合 计	389,340.02		389,340.02	691,450.23		691,450.23

15. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
材料采购款	2,925,065.99	18,385,049.32	18,705,680.59	9,259,336.73
封装及测试费	10,189,560.29	9,301,475.61	13,896,113.75	10,739,917.79
设备款	2,913,720.99	3,952,316.85	59,000.00	
其他	1,754,952.86	1,290,542.80	777,307.72	195,556.53
合 计	17,783,300.13	32,929,384.58	33,438,102.06	20,194,811.05

16. 预收款项

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款				15,558,515.76
合 计				15,558,515.76

17. 合同负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
货款	1,976,480.45	2,854,559.28	2,790,120.90
合 计	1,976,480.45	2,854,559.28	2,790,120.90

18. 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	28,870,120.13	74,294,786.23	77,755,226.37	25,409,679.99
离职后福利—设定提存计划	510,734.49	5,264,778.28	5,230,660.54	544,852.23
合 计	29,380,854.62	79,559,564.51	82,985,886.91	25,954,532.22

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,514,480.82	101,942,152.31	91,586,513.00	28,870,120.13
离职后福利—设定提存计划		7,461,146.62	6,950,412.13	510,734.49
合 计	18,514,480.82	109,403,298.93	98,536,925.13	29,380,854.62

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,690,788.67	64,089,894.73	57,266,202.58	18,514,480.82
离职后福利—设定提存计划	124,416.48	351,025.80	475,442.28	
合 计	11,815,205.15	64,440,920.53	57,741,644.86	18,514,480.82

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,347,338.25	42,418,390.79	37,074,940.37	11,690,788.67
离职后福利—设定提存计划	197,920.88	3,009,683.09	3,083,187.49	124,416.48
合 计	6,545,259.13	45,428,073.88	40,158,127.86	11,815,205.15

(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	28,155,419.89	64,333,249.23	67,850,630.23	24,638,038.89
职工福利费		3,937,873.32	3,937,873.32	
社会保险费	329,780.24	3,001,496.96	2,977,269.10	354,008.10
其中：医疗保险费	263,473.20	2,546,552.42	2,527,176.28	282,849.34
工伤保险费	4,963.76	61,081.39	59,547.59	6,497.56
生育保险费	61,343.28	393,863.15	390,545.23	64,661.20
商业保险		265,140.00	265,140.00	
住房公积金	384,920.00	2,735,746.72	2,703,033.72	417,633.00
工会经费和职工教育经费		21,280.00	21,280.00	
小 计	28,870,120.13	74,294,786.23	77,755,226.37	25,409,679.99

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	18,254,181.62	90,459,568.68	80,558,330.41	28,155,419.89
职工福利费		2,795,251.68	2,795,251.68	
社会保险费	104,487.20	4,281,623.58	4,056,330.54	329,780.24
其中：医疗保险费	83,589.70	3,649,815.70	3,469,932.20	263,473.20
工伤保险费		86,938.19	81,974.43	4,963.76
生育保险费	20,897.50	544,869.69	504,423.91	61,343.28
商业保险		331,844.42	331,844.42	
住房公积金	155,812.00	3,986,643.95	3,757,535.95	384,920.00
工会经费和职工教育经费		87,220.00	87,220.00	
小 计	18,514,480.82	101,942,152.31	91,586,513.00	28,870,120.13

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	11,510,917.75	57,911,448.24	51,168,184.37	18,254,181.62
职工福利费		1,787,565.46	1,787,565.46	
社会保险费	80,564.92	1,977,705.54	1,953,783.26	104,487.20
其中：医疗保险费	71,208.02	1,799,641.85	1,787,260.17	83,589.70
工伤保险费	1,861.30	3,676.20	5,537.50	
生育保险费	7,495.60	174,387.49	160,985.59	20,897.50
商业保险		180,150.00	180,150.00	
住房公积金	99,306.00	2,211,714.92	2,155,208.92	155,812.00
工会经费和职工教育经费		21,310.57	21,310.57	
小 计	11,690,788.67	64,089,894.73	57,266,202.58	18,514,480.82

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	6,131,300.67	38,051,219.83	32,671,602.75	11,510,917.75
职工福利费		881,736.91	881,736.91	
社会保险费	102,232.82	1,722,820.90	1,744,488.80	80,564.92
其中：医疗保险费	91,527.70	1,517,875.79	1,538,195.47	71,208.02
工伤保险费	1,598.20	35,978.14	35,715.04	1,861.30
生育保险费	9,106.92	168,966.97	170,578.29	7,495.60
商业保险		173,523.37	173,523.37	
住房公积金	113,804.76	1,504,253.58	1,518,752.34	99,306.00
工会经费和职工教育经费		84,836.20	84,836.20	
小 计	6,347,338.25	42,418,390.79	37,074,940.37	11,690,788.67

(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	495,257.60	5,116,128.01	5,085,619.44	525,766.17

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	15,476.89	148,650.27	145,041.10	19,086.06
小 计	510,734.49	5,264,778.28	5,230,660.54	544,852.23

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		7,249,416.55	6,754,158.95	495,257.60
失业保险费		211,730.07	196,253.18	15,476.89
小 计		7,461,146.62	6,950,412.13	510,734.49

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	120,668.68	342,508.10	463,176.78	
失业保险费	3,747.80	8,517.70	12,265.50	
小 计	124,416.48	351,025.80	475,442.28	

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	193,344.56	2,919,624.50	2,992,300.38	120,668.68
失业保险费	4,576.32	90,058.59	90,887.11	3,747.80
小 计	197,920.88	3,009,683.09	3,083,187.49	124,416.48

19. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税		369,679.97		
企业所得税	5,095.44	13,045.66	5,273.68	12,610,287.61
代扣代缴个人所得税	750,794.80	863,726.14	347,318.99	193,033.86
城市维护建设税		18,665.65		
教育费附加		11,199.39		
地方教育附加		7,466.26		
印花税	380,087.80	177,268.81	98,686.20	86,441.70
契税	4,019,700.00			

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
土地使用税	2, 290. 61			
合 计	5, 157, 968. 65	1, 461, 051. 88	451, 278. 87	12, 889, 763. 17

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
拆借款				141, 250, 750. 63
应付暂收款	4, 939, 473. 46	5, 800, 000. 00	5, 180, 000. 00	9, 401, 401. 79
其他	464, 263. 84	547, 293. 38	45, 134. 20	51, 768. 77
合 计	5, 403, 737. 30	6, 347, 293. 38	5, 225, 134. 20	150, 703, 921. 19

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
中兴通讯股份有限公司	4, 900, 000. 00	项目未完成，暂不结算
小 计	4, 900, 000. 00	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
中兴通讯股份有限公司	4, 900, 000. 00	项目未完成，暂不结算
小 计	4, 900, 000. 00	

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
中兴通讯股份有限公司	4, 900, 000. 00	项目未完成，暂不结算
小 计	4, 900, 000. 00	

4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
中兴通讯股份有限公司	5, 800, 000. 00	项目未完成，暂不结算
小 计	5, 800, 000. 00	

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	9,163,504.81	9,983,910.58		
合 计	9,163,504.81	9,983,910.58		

22. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
销售返利	183,263.10	158,023.51	2,618,272.72	
合 计	183,263.10	158,023.51	2,618,272.72	

23. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
房屋建筑物租赁	5,267,416.26	7,445,357.83
电子设备租赁		157,940.90
合 计	5,267,416.26	7,603,298.73

24. 递延收益

(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	形成原因
政府补助	81,391,500.68	1,181,580.00	94,732.51	82,478,348.17	相关补助与资产及收益相关，余额用于补偿企业满足受益条件的费用及与资产相关的政府补助在受益期内摊销
合 计	81,391,500.68	1,181,580.00	94,732.51	82,478,348.17	

2) 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	83,902,300.00	1,235,000.00	3,745,799.32	81,391,500.68	相关补助与资产及收益相关，余额用于补偿企业满足受益条件的费用及与资产相关的政府补助在受益期内摊销
合 计	83,902,300.00	1,235,000.00	3,745,799.32	81,391,500.68	

3) 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	69,885,279.18	17,260,400.00	3,243,379.18	83,902,300.00	相关补助与资产及收益相关，余额用于补偿企业满足受益条件的费用及与资产相关的政府补助在受益期内摊销
合 计	69,885,279.18	17,260,400.00	3,243,379.18	83,902,300.00	

4) 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	51,887,071.37	21,524,800.00	3,526,592.19	69,885,279.18	相关补助与资产及收益相关，余额用于补偿企业满足受益条件的费用及与资产相关的政府补助在受益期内摊销
合 计	51,887,071.37	21,524,800.00	3,526,592.19	69,885,279.18	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
创新创业团队和领军人才专项资金补助	11,398,000.00			11,398,000.00	与资产相关
	53,702,000.00			53,702,000.00	与收益相关
2019 年省重点领域研发计划项目资金补助	320,000.00			320,000.00	与资产相关
	6,080,000.00			6,080,000.00	与收益相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
广东省重点领域研发计划项目 资金补助	3,920,000.00			3,920,000.00	与收益相关
国家重点研发计划项目资金补 助	457,800.00	196,200.00		654,000.00	与资产相关
	1,774,500.00	760,500.00		2,535,000.00	与收益相关
2019年度省科技创新战略专项 资金补助	2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
广州市产业领军人才重点项目 创业领军团队专项经费补助	204,000.00			204,000.00	与资产相关
	1,296,000.00			1,296,000.00	与收益相关
进口设备贴息	107,867.65	224,880.00	32,009.52	300,738.13	与资产相关
广州市2017年度省科技发展专 项资金补助	131,333.03		62,722.99	68,610.04	与资产相关
小 计	81,391,500.68	1,181,580.00	94,732.51	82,478,348.17	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
创新创业团队和领军人才专项 资金补助	11,398,000.00			11,398,000.00	与资产相关
	53,702,000.00			53,702,000.00	与收益相关
2019年省重点领域研发计划项 目资金补助	320,000.00			320,000.00	与资产相关
	6,080,000.00			6,080,000.00	与收益相关
广东省重点领域研发计划项目 资金补助	3,920,000.00			3,920,000.00	与收益相关
国家重点研发计划项目资金补 助	457,800.00			457,800.00	与资产相关
	1,774,500.00			1,774,500.00	与收益相关
2019年度省科技创新战略专项 资金补助	2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
广州市产业领军人才重点项目 创业领军团队专项经费补助	204,000.00			204,000.00	与资产相关
	1,296,000.00			1,296,000.00	与收益相关
广州市2017年度省科技发展专 项资金补助	125,400.00	70,938.24	65,005.21	131,333.03	与资产相关
	1,524,600.00	1,029,061.76	2,553,661.76		与收益相关
进口设备贴息		135,000.00	27,132.35	107,867.65	与资产相关
2018年对外科技合作计划项目 经费补助	1,100,000.00		1,100,000.00		与收益相关
小 计	83,902,300.00	1,235,000.00	3,745,799.32	81,391,500.68	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
创新创业团队和领军人才专项 资金补助	10,950,000.00	448,000.00		11,398,000.00	与资产相关
	49,150,000.00	4,552,000.00		53,702,000.00	与收益相关
2019 年省重点领域研发计划项 目资金补助	60,000.00	260,000.00		320,000.00	与资产相关
	1,140,000.00	4,940,000.00		6,080,000.00	与收益相关
广东省重点领域研发计划项目 资金补助	735,000.00	3,185,000.00		3,920,000.00	与收益相关
国家重点研发计划项目资金补 助	327,000.00	130,800.00		457,800.00	与资产相关
	1,267,500.00	507,000.00		1,774,500.00	与收益相关
2019 年度省科技创新战略专项 资金补助	2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
广州市 2017 年度省科技发展专 项资金补助	125,400.00			125,400.00	与资产相关
	1,524,600.00			1,524,600.00	与收益相关
广州市产业领军人才重点项目 创业领军团队专项经费补助	204,000.00			204,000.00	与资产相关
	1,296,000.00			1,296,000.00	与收益相关
2018 年对外科技合作计划项目 经费补助	1,100,000.00			1,100,000.00	与收益相关
国家科技重大专项核心电子器 件、高端通用芯片及基础软件 产品课题研究补助		3,237,600.00	3,237,600.00		与收益相关
2014 年度省级前沿与关键技术 创新专项资金补助	5,779.18		5,779.18		与资产相关
小 计	69,885,279.18	17,260,400.00	3,243,379.18	83,902,300.00	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
创新创业团队和领军人才专项 资金补助	9,606,000.00	1,344,000.00		10,950,000.00	与资产相关
	35,494,000.00	13,656,000.00		49,150,000.00	与收益相关
2019 年度省科技创新战略专项 资金补助		2,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
广州市 2017 年度省科技发展专 项资金补助	125,400.00			125,400.00	与资产相关
	1,524,600.00			1,524,600.00	与收益相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
国家重点研发计划项目资金补助		327,000.00		327,000.00	与资产相关
		1,267,500.00		1,267,500.00	与收益相关
广州市产业领军人才重点项目 创业领军团队专项经费补助	204,000.00			204,000.00	与资产相关
	1,296,000.00			1,296,000.00	与收益相关
2019年省重点领域研发计划项目 资金补助		60,000.00		60,000.00	与资产相关
		1,140,000.00		1,140,000.00	与收益相关
2018年对外科技合作计划项目 经费补助	660,000.00	440,000.00		1,100,000.00	与收益相关
广东省重点领域研发计划项目 资金补助		735,000.00		735,000.00	与收益相关
2014年度省级前沿与关键技术 创新专项资金补助	145,871.37		140,092.19	5,779.18	与资产相关
		555,300.00	555,300.00		与收益相关
国家科技重大专项核心电子器 件、高端通用芯片及基础软件 产品课题研发补助	81,293.75		81,293.75		与资产相关
	2,749,906.25		2,749,906.25		与收益相关
小 计	51,887,071.37	21,524,800.00	3,526,592.19	69,885,279.18	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

25. 股本

(1) 明细情况

股东姓名	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
李阳	32,581,200.00	32,581,200.00	7,904,000.00	7,904,000.00
国家集成电路产业投资基金 二期股份有限公司	26,028,448.00	26,028,448.00		
GZPA Holding Limited	22,513,284.00	22,513,284.00		
郭耀辉	18,535,880.00	18,535,880.00	4,390,770.00	4,390,770.00
珠海横琴智古企业管理合伙 企业(有限合伙)	15,802,000.00	15,802,000.00		
Vertex Legacy Continuation Fund Pte. Ltd.	15,506,380.00	15,506,380.00		
宁波梅山保税港区华兴领运 股权投资合伙企业(有限合 伙)	14,695,984.00	14,695,984.00	3,225,089.00	3,225,089.00
珠海横琴智来企业管理合伙 企业(有限合伙)	14,230,000.00	14,230,000.00		

股东姓名	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
珠海横琴智往企业管理合伙企业（有限合伙）	13,320,000.00	13,320,000.00		
广州慧智慧芯企业管理合伙企业（有限合伙）	12,963,084.00	12,963,084.00	3,811,200.00	3,811,200.00
建投华科投资股份有限公司	12,647,408.00	12,647,408.00	3,161,852.00	3,161,852.00
广东粤璟企业管理合伙企业（有限合伙）	10,784,740.00	10,784,740.00		
枣庄慧漪投资合伙企业（有限合伙）	10,293,068.00	10,293,068.00		
Smartermicro Star Hong Kong Limited	9,560,000.00	9,560,000.00	2,390,000.00	
誠僑有限公司	7,107,520.00	7,107,520.00	1,693,184.00	
奕江涛	6,147,388.00	6,147,388.00	1,536,847.00	1,536,847.00
宁波梅山保税港区峰焱喆投资管理合伙企业（有限合伙）	5,726,768.00	5,726,768.00	1,185,695.00	1,185,695.00
珠海广发信德智能创新升级股权投资基金（有限合伙）	5,674,596.00	5,674,596.00	1,418,649.00	1,418,649.00
合肥市泽奕半导体投资合伙企业（有限合伙）[注]	5,475,488.00	5,475,488.00	1,251,346.00	
广州慧智慧资企业管理合伙企业（有限合伙）	5,349,724.00	5,349,724.00	1,337,431.00	1,337,431.00
上海混沌投资（集团）有限公司	5,129,616.00	5,129,616.00	1,046,201.00	1,046,201.00
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,021,764.00	5,021,764.00	1,255,441.00	1,255,441.00
广州南鑫珠海港股权投资合伙企业（有限合伙）	5,021,764.00	5,021,764.00	1,255,441.00	1,255,441.00
珠海广发信德科技文化产业股权投资基金（有限合伙）	5,021,764.00	5,021,764.00	1,255,441.00	1,255,441.00
天泽吉富资产管理有限公司	4,214,304.00	4,214,304.00	836,961.00	836,961.00
王国样	4,187,388.00	4,187,388.00	1,536,847.00	1,536,847.00
广州信德创业营股权投资合伙企业（有限合伙）	3,347,844.00	3,347,844.00	836,961.00	836,961.00
GSR Ventures III, L.P.			5,628,321.00	
Vertex Asia Fund Pte. Ltd.			3,876,595.00	
上海加盛投资管理有限公司			790,463.00	790,463.00
持股比例低于2.00%股东小计	101,318,444.00	101,318,444.00	1,615,274.00	1,400,979.00
合计	398,205,848.00	398,205,848.00	53,240,009.00	38,186,268.00

[注]合肥市中兴合创半导体创业投资基金（有限合伙）2021年4月更名为合肥市泽奕半导体投资合伙企业（有限合伙）

(2) 其他说明

1) 2019 年度

公司 2019 年度实收资本（股本）增加 13,332,006.00 元，具体变动如下：

① 根据公司 2018 年 11 月 28 日股东会决议，公司注册资本由人民币 11,137,404.00 元变更为人民币 15,368,462.00 元，由郭耀辉认缴出资人民币 1,157,365.60 元，奕江涛认缴出资人民币 1,536,846.20 元，王国样认缴出资人民币 1,536,846.20 元。2019 年度上述股东完成实缴出资。

② 根据公司 2018 年 12 月 20 日股东会决议，公司注册资本由人民币 15,368,462.00 元变更为人民币 42,800,215.00 元，由广州慧智慧芯企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 3,811,200.00 元，其中认缴出资人民币 3,811,200.00 元；由广州慧智慧资企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,337,431.00 元，其中认缴出资人民币 1,337,431.00 元；由 Smartermicro Star Hong Kong Limited 出资人民币 2,390,000.00 元，其中认缴出资人民币 2,390,000.00 元；由 Smartermicro Bridge Hong Kong Limited 出资人民币 145,600.00 元，其中认缴出资人民币 145,600.00 元；由 Vertex Asia Fund Pte. Ltd. 出资人民币 3,876,595.00 元，其中认缴出资人民币 3,876,595.00 元；由合肥市中兴合创半导体创业投资基金（有限合伙）出资人民币 1,251,346.00 元，其中认缴出资 1,251,346.00 元；由诚僑有限公司出资人民币 1,693,184.00 元，其中认缴出资 1,693,184.00 元；由珠海广发信德智能创新升级股权投资基金（有限合伙）出资人民币 33,900,000.00 元，其中认缴出资 1,418,649.00 元，出资款超过注册资本部分 32,481,351.00 元计入资本公积；由珠海广发信德科技文化产业股权投资基金（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，其中认缴出资 1,255,441.00 元，出资款超过注册资本部分 28,744,559.00 元计入资本公积；由广州南鑫珠海港股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，其中认缴出资 1,255,441.00 元，出资款超过注册资本部分 28,744,559.00 元计入资本公积；由珠海广发信德环保产业投资基金合伙产业（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，其中认缴出资 1,255,441.00 元，出资款超过注册资本部分 28,744,559.00 元计入资本公积；由广州信德创业营股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 20,000,000.00 元，其中认缴出资 836,961.00 元，出资款超过注册资本部分 19,163,039.00 元计入资本公积；由广远众合（珠海）投资企业（有限合伙）出资人民币 6,100,000.00 元，其中认缴出资 255,273.00 元，出

资款超过注册资本部分 5,844,727.00 元计入资本公积；由上海混沌投资（集团）有限公司出资人民币 25,000,000.00 元，其中认缴出资 1,046,201.00 元，出资款超过注册资本部分 23,953,799.00 元计入资本公积；由天泽吉富资产管理有限公司出资人民币 20,000,000.00 元，其中认缴出资 836,961.00 元，出资款超过注册资本部分 19,163,039.00 元计入资本公积；由汇天泽投资有限公司出资人民币 10,000,000.00 元，其中认缴出资 418,480.00 元，出资款超过注册资本部分 9,581,520.00 元计入资本公积；由宁波梅山保税港区峰焱喆投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，其中认缴出资 1,185,695.00 元，出资款超过注册资本部分 28,814,305.00 元计入资本公积；由建投华科投资股份有限公司出资人民币 80,000,000.00 元，其中认缴出资 3,161,852.00 元，出资款超过注册资本部分 76,838,148.00 元计入资本公积；于 2020 年 6 月 30 日前缴足。2019 年度广州慧智慧芯企业管理合伙企业（有限合伙）和广州慧智慧企业管理合伙企业（有限合伙）完成实缴出资。

③ 根据公司 2019 年 1 月 7 日董事会决议，公司注册资本由人民币 43,590,678.00 元变更为人民币 47,611,688.00 元，由宁波梅山保税港区华兴领运股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 81,600,000.00 元，其中认缴出资人民币 3,225,089.00 元，出资款超过注册资本部分 78,374,911.00 元计入资本公积；由宁波梅山保税港区华兴领鸿股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 18,400,000.00 元，其中认缴出资人民币 727,226.00 元，出资款超过注册资本部分 17,672,774.00 元计入资本公积；由 Banean Holdings Ltd. 出资人民币 68,695.00 元，其中认缴出资人民币 68,695.00 元；于 2020 年 6 月 30 日前缴足。2019 年度宁波梅山保税港区华兴领运股权投资合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区华兴领鸿股权投资合伙企业（有限合伙）完成实缴出资。

上述增资业经广东中乾会计师事务所（普通合伙）审验，并出具《验资报告》（粤中乾（验）字[2021]第 0004 号）。

2) 2020 年度

公司 2020 年度实收资本（股本）增加 15,053,741.00 元，具体变动如下：

① 根据公司 2018 年 12 月 20 日股东会决议，决议情况详见本财务报告附注五（一）25（2）1）②。2020 年度 Smartermicro Star Hong Kong Limited、Smartermicro Bridge Hong Kong Limited、Vertex Asia Fund Pte. Ltd.、合肥市中兴合创半导体创业投资基金（有限合伙）和誠僑有限公司完成实缴出资。

② 根据公司 2019 年 1 月 7 日董事会决议，决议情况详见本财务报告附注五（一）25（2）1）

③。2020 年度 Banean Holdings Ltd. 完成实缴出资。

③ 根据公司 2019 年 1 月 16 日董事会决议，公司注册资本由人民币 47,611,688.00 元变更为人民币 53,240,009.00 元，由 GSR Ventures III, L.P. 出资人民币 5,628,321.00 元，其中认缴出资人民币 5,628,321.00 元，于 2020 年 6 月 30 日前缴足。2020 年度 GSR Ventures III, L.P. 完成实缴出资。

上述增资业经广东中乾会计师事务所（普通合伙）审验，并出具《验资报告》（粤中乾（验）字[2021]第 0004 号）。

3) 2021 年度

公司 2021 年度实收资本（股本）增加 344,965,839.00 元，具体变动如下：

① 根据公司 2021 年 2 月 4 日股东会决议，王国样将其持有的占公司 0.92% 的股权（对应注册资本出资额 490,000.00 元）以人民币 12,885,047.00 元转让给新增股东拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司；李阳将其持有的占公司 0.86% 的股权（对应注册资本出资额 458,700.00 元）以人民币 12,063,810.00 元转让给新增股东深圳市惠友豪创科技投资合伙企业（有限合伙）；郭耀辉将其持有的占公司 0.39% 的股权（对应注册资本出资额 206,800.00 元）以人民币 5,438,840.00 元转让给新增股东深圳市惠友豪创科技投资合伙企业（有限合伙）；广州慧智慧芯企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的占公司 1.07% 的股权（对应注册资本出资额 570,429.00 元）以人民币 15,000,000.00 元转给新增股东江苏趵泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）。

② 根据公司 2021 年 2 月 24 日股东会决议，公司注册资本由人民币 53,240,009.00 元变更为人民币 54,792,842.00 元，由江苏趵泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 887,333.00 元，出资额超过注册资本部分 29,112,667.00 元计入资本公积；由深圳市惠友豪创科技投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 22,500,000.00 元，其中认缴出资人民币 665,500.00 元，出资额超过注册资本部分 21,834,500.00 元计入资本公积。2021 年度上述股东完成实缴出资。

③ 根据公司 2021 年 3 月 9 日股东会决议，公司注册资本由人民币 54,792,842.00 元变更为人民币 56,182,998.00 元，由珠海横琴安甄企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资人民币 20,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 591,556.00 元，出资额超过注册资本部分 19,408,444.00 元计入资本公积；由珠海涌泉联发投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 7,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 207,044.00 元，出资额超过注册资本部分 6,792,956.00 元计入资本公积；由苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）出资人民币 20,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 591,556.00 元，出资额超过注册资本部分

19,408,444.00 元计入资本公积。2021 年度上述股东完成实缴出资。

上述增资业经广东中乾会计师事务所（普通合伙）审验，并出具《验资报告》（粤中乾（验）字[2021]第 0004 号）。

④ 根据公司 2021 年 3 月 28 日股东会决议，Vertex Asia Fund Pte. Ltd. 将其持有的公司全部股权（对应注册资本出资额人民币 3,876,595.00 元）以 USD 14,058,819.39（等值人民币 91,992,478.80 元）转让给其关联方新增股东 Vertex Legacy Continuation Fund Pte.Ltd.；GSR Ventures III, L.P. 将其持有的公司全部股权（对应注册资本出资额人民币 5,628,321.00 元）以人民币 49,944,655.81 元转让给其关联方新增股东 GZPA Holding Limited；上海加盛投资管理有限公司将其持有的公司全部股权（对应注册资本出资额人民币 790,463.00 元）以人民币 20,000,000.00 元转让给其关联方新增股东无锡加盛巢生壹号创业投资合伙企业（有限合伙）。

⑤ 根据公司 2021 年 6 月 21 日股东会决议，公司注册资本由人民币 56,182,998.00 元变更为人民币 69,459,541.00 元，由珠海横琴智来企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 14,230,000.00 元，其中认缴出资人民币 3,557,500.00 元，出资额超过注册资本部分 10,672,500.00 元计入资本公积；由珠海横琴智古企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 15,802,000.00 元，其中认缴出资人民币 3,950,500.00 元，出资额超过注册资本部分 11,851,500.00 元计入资本公积；由珠海横琴智往企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 13,320,000.00 元，其中认缴出资人民币 3,330,000.00 元，出资额超过注册资本部分 9,990,000.00 元计入资本公积；由 Zhi Cheng Micro Hong Kong Limited 出资人民币 2,448,000.00 元，其中认缴出资人民币 612,000.00 元，出资额超过注册资本部分 1,836,000.00 元计入资本公积，由珠海横琴智今企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,371,388.00 元，其中认缴出资人民币 592,847.00 元，出资额超过注册资本部分 1,778,541.00 元计入资本公积；由李阳出资人民币 2,800,000.00 元，其中认缴出资人民币 700,000.00 元，出资额超过注册资本部分 2,100,000.00 元计入资本公积；由郭耀辉出资人民币 1,800,000.00 元，其中认缴出资人民币 450,000.00 元，出资额超过注册资本部分 1,350,000.00 元计入资本公积；由誠僑有限公司出资人民币 2,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 83,696.00 元，出资额超过注册资本部分 1,916,304.00 元计入资本公积。2021 年度上述股东全部完成实缴出资。

上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2021〕7-87 号）。

⑥ 根据公司 2021 年 7 月 15 日股东会决议，公司注册资本由人民币 69,459,541.00 元变更为人民币 86,185,776.00 元；由国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司出资人民币 220,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 6,507,112.00 元，出资额超过注册资本部分 213,492,888.00 元计入资本公积；由枣庄慧漪投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 87,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 2,573,267.00 元，出资额超过注册资本部分 84,426,733.00 元计入资本公积；由无锡芯睿创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 62,500,000.00 元，其中认缴出资人民币 1,848,611.00 元，出资额超过注册资本部分 60,651,389.00 元计入资本公积；由赣州九派优势壹号股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 50,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 1,478,889.00 元，出资额超过注册资本部分 48,521,111.00 元计入资本公积；由宁波慧开星企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 887,333.00 元，出资额超过注册资本部分 29,112,667.00 元计入资本公积；由青岛银盛泰科瑞私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 887,333.00 元，出资额超过注册资本部分 29,112,667.00 元计入资本公积；由上海国方构筑企业服务中心（有限合伙）出资人民币 20,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 591,556.00 元，出资额超过注册资本部分 19,408,444.00 元计入资本公积；由上海海望知识产权股权投资基金中心（有限合伙）出资人民币 20,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 591,556.00 元，出资额超过注册资本部分 19,408,444.00 元计入资本公积；由 Vertex Growth Fund Pte.Ltd. 出资人民币 13,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 384,511.00 元，出资额超过注册资本部分 12,615,489.00 元计入资本公积；由西藏智通创业投资有限公司出资人民币 10,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 295,778.00 元，出资额超过注册资本部分 9,704,222.00 元计入资本公积；由天津光速壹期创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 295,778.00 元，出资额超过注册资本部分 9,704,222.00 元计入资本公积；由 CSVI VENTURES, L. P. 出资人民币 13,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 384,511.00 元，出资额超过注册资本部分 12,615,489.00 元计入资本公积。2021 年度上述股东全部完成实缴出资。

上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2021〕7-88 号）。

⑦ 公司 2021 年 8 月 29 日召开临时股东会，同意按照 2021 年 7 月 31 日公司经审计的净资产 798,286,734.76 元，折合股份有限公司股本 86,185,776 股，每股面值 1.00 元，净

资产超过股本的 712,100,958.76 元计入股份有限公司的资本公积。

上述净资产折股事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验（2021）7-104 号）。

⑧ 根据公司 2021 年 10 月 26 日 2021 年第二次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币 86,185,776.00 元变更为人民币 94,020,837.00 元，由宁波梅山保税港区华兴领运股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 15,354,154.00 元，其中认缴出资人民币 300,752.00 元，出资额超过注册资本部分 15,053,402.00 元计入资本公积；由合肥市泽奕半导体投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 6,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 117,526.00 元，出资额超过注册资本部分 5,882,474.00 元计入资本公积；由宁波梅山保税港区峰焱喆投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 5,500,000.00 元，其中认缴出资人民币 107,732.00 元，出资额超过注册资本部分 5,392,268.00 元计入资本公积；由上海混沌投资（集团）有限公司出资人民币 5,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 97,938.00 元，出资额超过注册资本部分 4,902,062.00 元计入资本公积；由天泽吉富资产管理有限公司出资人民币 4,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 78,350.00 元，出资额超过注册资本部分 3,921,650.00 元计入资本公积；由宁波梅山保税港区华兴领鸿股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,645,846.00 元，其中认缴出资人民币 51,825.00 元，出资额超过注册资本部分 2,594,021.00 元计入资本公积；由汇天泽投资有限公司出资人民币 2,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 39,175.00 元，出资额超过注册资本部分 1,960,825.00 元计入资本公积；由珠海广发信德新州一号创业投资基金（有限合伙）出资人民币 8,500,000.00 元，其中认缴出资人民币 166,495.00 元，出资额超过注册资本部分 8,333,505.00 元计入资本公积；由深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 60,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 1,175,260.00 元，出资额超过注册资本部分 58,824,740.00 元计入资本公积；由广东粤璟企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 60,000,000.00 元认购新增注册资本，其中认缴出资人民币 1,175,260.00 元，出资额超过注册资本部分 58,824,740.00 元计入资本公积；由天津德辉投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 20,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 391,753.00 元，出资额超过注册资本部分 19,608,247.00 元计入资本公积；由珠海市昆石财富私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 195,876.00 元，出资额超过注册资本部分 9,804,124.00 元计入资本公积；由广州清睿华弘创业投资中心（有限合伙）出资人民币 10,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 195,876.00 元，出资额超过注册资本部分 9,804,124.00 元计入资本公积；由

共青城芯锐投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 25,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 489,691.00 元，出资额超过注册资本部分 24,510,309.00 元计入资本公积；由青岛钧砂私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 15,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 293,815.00 元，出资额超过注册资本部分 14,706,185.00 元计入资本公积；由广州新星翰禧股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 20,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 391,753.00 元，出资额超过注册资本部分 19,608,247.00 元计入资本公积；由张家港金慧慧功放创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 60,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 1,175,260.00 元，出资额超过注册资本部分 58,824,740.00 元计入资本公积；由深圳汇富宏远股权投资中心（有限合伙）出资人民币 56,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 1,096,909.00 元，出资额超过注册资本部分 54,903,091.00 元计入资本公积；由共青城睿哲创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 15,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 293,815.00 元，出资额超过注册资本部分 14,706,185.00 元计入资本公积。2021 年度上述股东全部完成实缴出资。

上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验（2021）7-135 号）。

⑨ 根据公司 2021 年 11 月 19 日 2021 年第三次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币 94,020,837.00 元变更为人民币 99,551,462.00 元；由宁波梅山保税港区华兴领运股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,715,257.00 元，其中认缴出资人民币 148,155.00 元，出资额超过注册资本部分 10,567,102.00 元计入资本公积；由宁波梅山保税港区峰焱喆投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 138,265.00 元，出资额超过注册资本部分 9,861,735.00 元计入资本公积；由上海混沌投资（集团）有限公司出资人民币 10,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 138,265.00 元，出资额超过注册资本部分 9,861,735.00 元计入资本公积；由天泽吉富资产管理有限公司出资人民币 10,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 138,265.00 元，出资额超过注册资本部分 9,861,735.00 元计入资本公积；由宁波梅山保税港区华兴领鸿股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 7,284,743.00 元，其中认缴出资人民币 100,723.00 元，出资额超过注册资本部分 7,184,020.00 元计入资本公积；由深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 20,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 276,531.00 元，出资额超过注册资本部分 19,723,469.00 元计入资本公积；由广东粤璟企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 110,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 1,520,925.00 元，出资额超过注册资本部分

108,479,075.00 元计入资本公积；由青岛钧矽私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资人民币 10,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 138,265.00 元计入注册资本，出资额超过注册资本部分 9,861,735.00 元计入资本公积；由深圳汇富宏远股权投资中心（有限合伙）出资人民币 2,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 27,653.00 元，出资额超过注册资本部分 1,972,347.00 元计入资本公积；由珠海景祥泰昇股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 15,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 207,398.00 元，出资额超过注册资本部分 14,792,602.00 元计入资本公积；由全德学镭科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）出资人民币 15,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 207,398.00 元，出资额超过注册资本部分 14,792,602.00 元计入资本公积；由深圳珂玺冬华创业投资合伙企业(有限合伙) 出资人民币 20,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 276,531.00 元，出资额超过注册资本部分 19,723,469.00 元计入资本公积；由珠海智光聚芯贰号创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 40,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 553,063.00 元，出资额超过注册资本部分 39,446,937.00 元计入资本公积；由天津大数领航股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 50,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 691,329.00 元，出资额超过注册资本部分 49,308,671.00 元计入资本公积；由北京界上时代投资管理中心（有限合伙）出资人民币 10,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 138,265.00 元，出资额超过注册资本部分 9,861,735.00 元计入资本公积；由广州黄埔数字经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 414,797.00 元，出资额超过注册资本部分 29,585,203.00 元计入资本公积；由西安天利投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，其中认缴出资人民币 414,797.00 元，出资额超过注册资本部分 29,585,203.00 元计入资本公积。2021 年度上述股东全部完成实缴出资。

上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2021〕7-136 号）。

⑩ 公司 2021 年 12 月 15 日召开 2021 年第四次临时股东大会，股东大会审议通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》，同意以 2021 年 11 月 30 日总股份 99,551,462 股为基数，按每 10 股转增 30 股的比例，以资本公积 298,654,386.00 元向全体出资者转增股份总额 298,654,386 股，每股面值 1 元，增加实收股本 298,654,386.00 元，转增后股本总额为 398,205,848 股。

上述资本公积转增股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2021〕7-151 号）。

26. 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（股本溢价）	837, 882, 159. 17	837, 882, 159. 17	417, 464, 962. 31	417, 330, 827. 81
其他资本公积	672, 256, 332. 93	572, 194, 494. 52	308, 955, 623. 35	289, 733, 828. 93
合 计	1, 510, 138, 492. 10	1, 410, 076, 653. 69	726, 420, 585. 66	707, 064, 656. 74

(2) 其他说明

1) 2019 年度

公司 2019 年度资本公积增加 110, 504, 419. 78 元，变动如下：

① 资本溢价（股本溢价）增加 96, 047, 685. 00，系 2019 年度股东增资出资额大于认缴注册资本所致，详见本财务报告附注五（一）25。

② 其他资本公积 2019 年度增加 10, 580, 981. 65 元系确认股份支付费用所致。

③ 其他资本公积 2019 年度增加 3, 875, 753. 13 元系子公司 Smarter Microelectronics Limited 原股东 Smarter Microelectronics 豁免债务所致。

2) 2020 年度

公司 2020 年度资本公积增加 19, 355, 928. 92 元，变动如下：

① 资本溢价（股本溢价）增加 134, 134. 50 元系 2020 年度新增股东通过外币出资，实际出资额按照即期汇率换算成人民币大于其认缴出资额所致。

② 其他资本公积 2020 年度增加 15, 602, 166. 60 元系确认股份支付费用所致。

③ 其他资本公积 2020 年度增加 3, 619, 627. 82 元系子公司 Smarter Microelectronics Limited 原股东 Smarter Microelectronics 豁免债务所致。

3) 2021 年度

公司 2021 年度资本公积增加 683, 656, 068. 03 元，变动如下：

① 资本溢价（股本溢价）增加 1, 473, 443, 209. 62 元，系 2021 年度股东增资出资额大于认缴注册资本所致，详见本财务报告附注五（一）25。

② 2021 年 7 月，Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited 收购同一控制下公司 Smarter Microelectronics Limited，引起资本溢价（股本溢价）减少 0. 83 元。

③ 2021 年 8 月，公司以截至 2021 年 7 月 31 日的净资产折股整体变更为股份公司引起

股本溢价变动，减少资本溢价（股本溢价）754,371,625.93元。

④ 2021年12月，公司以资本公积转增股本，引起资本溢价（股本溢价）减少298,654,386.00元，详见本财务报告附注五（一）25。

⑤ 其他资本公积2021年度增加263,238,871.17元系确认股份支付费用所致。

4) 2022年1-6月

其他资本公积2022年1-6月增加100,061,838.41元系确认股份支付费用所致。

27. 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
调整前上期末未分配利润	-247,531,416.70	-683,768,706.68	-566,990,317.49	-327,972,029.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				-160,143,112.71
调整后期初未分配利润	-247,531,416.70	-683,768,706.68	-566,990,317.49	-488,115,142.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-177,560,384.57	-318,134,335.95	-96,191,543.41	-78,875,175.01
净资产折股		754,371,625.93		
减：其他利润分配			20,586,845.78	
期末未分配利润	-425,091,801.27	-247,531,416.70	-683,768,706.68	-566,990,317.49

(2) 调整期初未分配利润明细

2019年度

公司2019年度和2021年度发生同一控制下企业合并，根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-160,143,112.71元。

(3) 其他说明

1) 2020年度其他利润分配20,586,845.78元，系Smarter Microelectronics Limited 2020年度向其原股东Smarter Microelectronics分配股利所致。

2) 2022年2月8日经2022年第一次临时股东大会审议批准，公司首次公开发行股票前的滚存利润由首次公开发行后的新老股东共同享有。

(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	205,815,739.78	174,364,977.57	513,951,085.37	430,766,898.82
合 计	205,815,739.78	174,364,977.57	513,951,085.37	430,766,898.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	205,815,739.78	174,364,977.57	513,951,085.37	430,766,898.82

(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	207,294,784.50	193,436,583.18	60,427,415.44	56,767,393.49
合 计	207,294,784.50	193,436,583.18	60,427,415.44	56,767,393.49
其中：与客户之间的合同产生的收入	207,294,784.50	193,436,583.18	——	——

(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 (%)
朗通物联有限公司	42,719,030.15	20.76
香港越商贸易有限公司	33,638,193.37	16.34
芯盛科技股份有限公司	29,069,428.50	14.12
法本电子科技(香港)有限公司	22,371,654.07	10.87
上海移远通信技术股份有限公司	20,415,018.79	9.92
小 计	148,213,324.88	72.01

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
朗通物联有限公司	190,476,799.15	37.06
翱捷科技股份有限公司	78,112,575.72	15.20

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
芯盛科技股份有限公司	44,956,473.86	8.74
芯智国际有限公司	43,880,014.18	8.54
香港越商贸易有限公司	39,154,227.03	7.62
小 计	396,580,089.94	77.16

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
芯盛科技股份有限公司	45,170,450.75	21.79
翱捷科技股份有限公司	35,825,294.12	17.28
瑞强通信（香港）有限公司	34,464,601.31	16.62
芯智国际有限公司	29,785,205.07	14.37
法本电子科技（香港）有限公司	19,479,854.59	9.40
小 计	164,725,405.84	79.46

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
芯盛科技股份有限公司	15,290,153.99	25.30
芯智国际有限公司	12,889,994.08	21.33
香港桦腾科技有限公司	9,044,242.42	14.97
文晔科技股份有限公司	6,597,295.45	10.92
法本电子科技（香港）有限公司	4,568,032.05	7.56
小 计	48,389,717.99	80.08

注：上述客户按照集团合并口径披露，其中：

① 朗通物联有限公司包括朗通物联有限公司、深圳皓宸电子有限公司和深圳科芯通讯技术有限公司，深圳科芯通讯技术有限公司系朗通物联有限公司的委托交易主体

② 翱捷科技股份有限公司包括翱捷科技股份有限公司、香港智多芯电子科技有限公司和翱捷智能科技（上海）有限公司

③ 芯盛科技股份有限公司包括芯盛科技股份有限公司和深圳市芯盛智能系统有限公司

④ 芯智国际有限公司包括芯智国际有限公司和深圳市芯智科技有限公司

⑤ 瑞强通信（香港）有限公司包括瑞强通信（香港）有限公司和深圳市瑞强通信有限

公司

⑥ 法本电子科技（香港）有限公司包括法本电子科技（香港）有限公司、深圳法本电子股份有限公司和上海法本电子科技有限公司

⑦ 香港桦腾科技有限公司包括香港桦腾科技有限公司、天地国际储运（香港）有限公司和联合电子香港有限公司，其中天地国际储运（香港）有限公司和联合电子香港有限公司系香港桦腾科技有限公司的委托交易主体

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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
4G 产品	133,894,917.86	120,639,772.28	327,139,701.52	311,655,447.59
5G 产品	71,920,821.92	53,725,205.29	185,690,783.85	118,491,924.36
技术服务收入			1,120,600.00	619,526.87
小 计	205,815,739.78	174,364,977.57	513,951,085.37	430,766,898.82

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
4G 产品	159,792,835.05	170,171,250.28	60,427,415.44	56,767,393.49
5G 产品	47,501,949.45	23,265,332.90		
技术服务收入				
小 计	207,294,784.50	193,436,583.18	60,427,415.44	56,767,393.49

2) 与客户之间的合同产生的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
境内	28,551,678.05	24,018,437.60	24,297,957.61	18,312,224.31
境外	177,264,061.73	150,346,539.97	489,653,127.76	412,454,674.51
小 计	205,815,739.78	174,364,977.57	513,951,085.37	430,766,898.82

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	9,256,331.03	4,563,288.63	4,415.41	4,562.45
境外	198,038,453.47	188,873,294.55	60,423,000.03	56,762,831.04
小 计	207,294,784.50	193,436,583.18	60,427,415.44	56,767,393.49

3) 与客户之间的合同产生的收入按销售模式分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
直销模式	25,567,894.45	22,240,074.49	101,408,488.72	94,881,887.46
经销模式	180,247,845.33	152,124,903.08	412,542,596.65	335,885,011.36
小 计	205,815,739.78	174,364,977.57	513,951,085.37	430,766,898.82

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
直销模式	35,825,294.12	41,198,190.32		
经销模式	171,469,490.38	152,238,392.86	60,427,415.44	56,767,393.49
小 计	207,294,784.50	193,436,583.18	60,427,415.44	56,767,393.49

4) 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	205,815,739.78	513,951,085.37	207,294,784.50
小 计	205,815,739.78	513,951,085.37	207,294,784.50

(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	2,854,559.28	2,790,120.90	15,558,515.76
小 计	2,854,559.28	2,790,120.90	15,558,515.76

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税		20,639.58		

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
教育费附加		17,121.17		
地方教育附加		11,414.11		
印花税	268,920.69	317,113.61	149,498.90	113,990.34
土地使用税	2,290.61			
车船税		300.00		
合 计	271,211.30	366,588.47	149,498.90	113,990.34

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股份支付费用	9,957,444.83	8,856,654.73	3,176,453.75	3,609,303.29
职工薪酬	8,793,388.19	13,479,103.02	8,793,817.34	8,170,240.12
折旧摊销费	636,112.34	681,889.23	66,473.81	20,253.42
业务招待费	631,621.87	1,048,072.84	707,804.08	749,517.77
业务宣传费	441,549.84	946,761.64	322,448.10	150,182.57
交通差旅费	240,951.73	1,291,560.86	580,519.01	559,882.18
样品领用费	92,708.86	193,627.24	135,734.68	95,996.28
租赁费			343,711.12	212,646.93
运输费				283,384.17
其他	708,839.50	705,556.94	254,958.82	349,093.56
合 计	21,502,617.16	27,203,226.50	14,381,920.71	14,200,500.29

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股份支付费用	44,235,785.41	221,854,795.86	7,916,535.32	1,625,984.90
职工薪酬	16,134,763.26	19,656,552.31	13,313,062.87	7,931,658.11
咨询服务费	2,204,072.65	5,814,058.00	1,384,702.52	2,435,057.51
折旧摊销费	1,795,066.28	1,791,704.09	128,608.60	40,791.33
业务招待费	1,845,423.14	1,941,422.96	593,185.09	325,483.32

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公及通讯费	1,729,506.32	3,193,744.68	2,269,767.26	1,325,569.37
交通差旅费	676,422.46	1,532,075.52	1,047,956.36	1,350,587.69
水电物业费	151,833.02	271,882.69	165,433.37	102,441.07
租赁费	2,020.24		690,725.09	405,109.89
其他	85,297.31	262,223.60	554,554.33	325,086.60
合 计	68,860,190.09	256,318,459.71	28,064,530.81	15,867,769.79

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	54,631,413.06	76,257,752.60	41,923,260.71	29,326,175.65
股份支付费用	45,868,608.17	32,527,420.58	4,509,177.53	5,345,693.46
流片费	15,627,012.79	12,380,961.45	14,655,180.18	8,495,114.40
折旧摊销费	8,987,839.06	10,474,023.54	1,195,266.20	623,833.26
研发材料及封测费	7,051,922.72	9,687,820.99	8,784,214.39	4,495,376.12
租赁费	431,487.77	1,590,012.60	5,010,258.96	2,047,783.44
水电物业费	395,983.83	790,917.03	480,832.52	276,565.21
咨询服务费	344,331.02	3,227,581.76	2,853,668.55	1,287,456.17
其他	463,551.74	1,119,778.67	982,670.51	886,889.50
合 计	133,802,150.16	148,056,269.22	80,394,529.55	52,784,887.21

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	349,338.53	703,700.36		
减：利息收入	1,956,401.94	1,941,106.33	578,767.98	242,837.14
汇兑损益	-1,313,789.50	2,030,817.25	2,303,085.68	-1,007,665.80
银行手续费	77,597.52	137,820.72	162,051.70	97,791.68
合 计	-2,843,255.39	931,232.00	1,886,369.40	-1,152,711.26

7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助[注]	94,732.51	92,137.56	5,779.18	221,385.94
与收益相关的政府补助[注]	11,049,813.43	36,941,048.73	7,975,921.69	10,923,801.25
代扣代缴税费返还	140,698.59	86,099.39	40,271.75	62,467.25
增值税加计抵减		4,202.54		
合 计	11,285,244.53	37,123,488.22	8,021,972.62	11,207,654.44

[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
理财产品投资收益	10,863,839.21	6,072,473.06	2,215,022.86	9,413,705.82
合 计	10,863,839.21	6,072,473.06	2,215,022.86	9,413,705.82

9. 公允价值变动收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产		58,119.20	1,372.99	
其中：理财产品产生的公允价值变动收益		58,119.20	1,372.99	
合 计		58,119.20	1,372.99	

10. 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-343,827.19	-187,294.11	230,718.34	-25,301.53
合 计	-343,827.19	-187,294.11	230,718.34	-25,301.53

11. 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-28,971,017.93	-24,271,918.90	-8,660,185.91	-10,516,938.63
合 计	-28,971,017.93	-24,271,918.90	-8,660,185.91	-10,516,938.63

12. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
使用权资产处置收益	9,141.86			
固定资产处置收益		5,772.63		
合 计	9,141.86	5,772.63		

13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约赔偿	52,000.00	388,244.00	1,084,600.00	
非流动资产毁损报 废利得			650.00	
其他	0.48	1.40	8,121.88	
合 计	52,000.48	388,245.40	1,093,371.88	

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
学生奖学金及补贴	465,000.00	419,000.00		
对外捐赠			10,000.00	
非流动资产毁损报 废损失			5,857.08	
其他	35.41	23,212.55	865.68	2,796.11
合 计	465,035.41	442,212.55	16,722.76	2,796.11

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	-3,955.50	13,045.66	5,273.68	12,610,287.61
递延所得税费用	-20,147,465.49	-12,823,626.11	-11,946,828.30	-1,813,203.03
合 计	-20,151,420.99	-12,810,580.45	-11,941,554.62	10,797,084.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	-197,711,805.56	-330,944,916.40	-108,133,098.03	-68,078,090.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	-29,656,770.83	-49,641,737.46	-16,219,964.70	-10,211,713.56
子公司适用不同税率的影响	866,434.19	271,554.98	807,736.46	-43,978.90
非应税收入的影响	-10,367.09	-557,800.05	-486,506.88	-670,548.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,779,252.66	41,490,200.57	5,521,575.73	8,569,492.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-40,047.62	-2,613,774.54		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,799,927.98	7,752,075.85	4,843,763.83	3,646,394.24
研发费用加计扣除的影响	-10,845,039.11	-10,826,858.77	-6,098,825.75	-3,677,528.40
股权转让所得的影响				12,580,348.97
递延所得税资产适用不同税率的影响	-1,086,707.35	1,315,758.97	-309,333.31	604,618.58
其他	-958,103.82			
所得税费用	-20,151,420.99	-12,810,580.45	-11,941,554.62	10,797,084.58

(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
收到政府补助	12,231,393.43	34,522,386.97	21,998,721.69	29,143,395.00
收回信用证保证金		3,932,109.72		
利息收入	1,956,401.94	1,941,106.33	578,767.98	242,837.14
代收合作单位或个人政府补助		900,000.00	8,300,000.00	3,660,000.00
营业外收入	52,000.48	388,244.00	1,092,721.88	
收回押金保证金	35,000.00	30.00	410,716.21	10,150.58
其他	143,030.83	124,469.57	1,194,039.63	398,452.91
合 计	14,417,826.68	41,808,346.59	33,574,967.39	33,454,835.63

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
支付的各项期间费用	28,087,725.32	40,634,331.80	36,156,777.78	34,029,860.69
支付销售返利	2,914,765.43	13,528,555.78	4,668,212.95	
支付押金保证金	226,878.00	724,269.10	1,068,656.48	28,798.11
营业外支出	465,035.41	442,212.55	10,865.68	
支付代收的合作单位 或个人政府补助	900,000.00	280,000.00	12,500,000.00	550,000.00
其他	121,475.58			850,000.00
合 计	32,715,879.74	55,609,369.23	54,404,512.89	35,458,658.80

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
收回资金拆出款项			1,000,000.00	
合 计			1,000,000.00	

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
支付资金拆出款项			1,000,000.00	
合 计			1,000,000.00	

5. 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
IPO 中介费用	4,153,000.00			
支付租金	4,369,734.70	8,337,846.65		
归还拆借款			141,250,750.63	4,359,272.00
合 计	8,522,734.70	8,337,846.65	141,250,750.63	4,359,272.00

6. 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	-177,560,384.57	-318,134,335.95	-96,191,543.41	-78,875,175.01
加: 资产减值准备	29,314,845.12	24,459,213.01	8,429,467.57	10,542,240.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,042,282.17	6,480,350.15	2,099,361.17	900,534.04
使用权资产折旧	5,162,573.49	7,835,177.30		
无形资产摊销	1,885,336.63	354,736.39		
长期待摊费用摊销	1,384,834.35	1,571,848.47	449,076.72	129,342.84
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)	-9,141.86	-5,772.63		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			5,207.08	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-58,119.20	-1,372.99	
财务费用(收益以“-”号填列)	-964,450.97	2,704,465.33	2,029,182.23	-939,562.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,863,839.21	-6,072,473.06	-2,215,022.86	-9,413,705.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,147,465.49	-12,823,626.11	-11,946,828.30	-1,813,203.03
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)	-106,483,600.14	-302,782,356.27	-15,548,573.72	-19,974,194.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,409,359.86	-92,023,742.42	-10,216,271.17	-1,147,202.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,734,042.01	7,638,885.53	8,320,643.23	58,305,296.26
其他	100,061,838.41	263,238,871.17	19,221,794.42	14,456,734.78
经营活动产生的现金流量净额	-212,320,573.94	-417,616,878.29	-95,564,880.03	-27,828,895.11
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本			3,619,627.82	3,875,753.13
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	238,061,568.34	912,066,964.61	113,348,556.76	249,397,214.14
减：现金的期初余额	912,066,964.61	113,348,556.76	249,397,214.14	36,226,119.15
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	-674,005,396.27	798,718,407.85	-136,048,657.38	213,171,094.99

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		0.83		
其中：Smarter Microelectronics Limited		0.83		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				
取得子公司支付的现金净额		0.83		

(3) 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	238,061,568.34	912,066,964.61	113,348,556.76	249,397,214.14
其中：库存现金	35,640.22	35,751.57	38,538.84	49,470.67
可随时用于支付的银行存款	238,025,928.12	912,031,213.04	113,310,017.92	249,347,743.47
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	238,061,568.34	912,066,964.61	113,348,556.76	249,397,214.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3,961,375.56	信用证保证金
合 计	3,961,375.56	

(2) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,224,834.79	信用证保证金
合 计	4,224,834.79	

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			49,113,524.20
其中：美元	7,301,423.66	6.7114	49,002,774.75
韩元	19,527,868.00	0.0052	100,666.16
港币	2,976.50	0.8552	2,545.50
台币	4,138.00	0.2255	933.12
欧元	100.00	7.0084	700.84
瑞士法郎	400.00	7.0299	2,811.96
英镑	380.00	8.1365	3,091.87
应收账款			1,355,960.52
其中：美元	202,038.40	6.7114	1,355,960.52
其他应收款			154,650.00
其中：韩元	30,000,000.00	0.0052	154,650.00
应付账款			4,022,920.07
其中：美元	599,415.93	6.7114	4,022,920.07
其他应付款			1,718.12
其中：美元	256.00	6.7114	1,718.12
其他流动负债			183,263.10

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	27,306.24	6.7114	183,263.10
一年内到期的非流动 负债			192,467.13
其中：韩元	37,336,010.47	0.0052	192,467.13
租赁负债			91,568.29
其中：韩元	17,763,005.32	0.0052	91,568.29

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			59,567,082.54
其中：美元	9,340,297.68	6.3757	59,550,935.92
韩元	1,107,300.00	0.0054	5,979.42
港币	2,976.50	0.8176	2,433.59
台币	4,138.00	0.2296	950.17
欧元	100.00	7.2197	721.97
瑞士法郎	400.00	6.9776	2,791.04
英镑	380.00	8.6064	3,270.43
应收账款			617,805.33
其中：美元	96,900.00	6.3757	617,805.33
应付账款			21,320,266.20
其中：美元	3,343,988.30	6.3757	21,320,266.20
其他应付款			38,254.20
其中：美元	6,000.00	6.3757	38,254.20
其他流动负债			158,023.51
其中：美元	24,785.28	6.3757	158,023.51

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			103,509,568.50
其中：美元	15,861,134.76	6.5249	103,492,318.20

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
韩元	1,107,300.00	0.0060	6,643.80
港币	2,976.50	0.8416	2,505.02
台币	4,138.00	0.2321	960.43
欧元	100.00	8.0250	802.50
瑞士法郎	400.00	7.4006	2,960.24
英镑	380.00	8.8903	3,378.31
应收账款			1,097,089.51
其中：美元	168,138.90	6.5249	1,097,089.51
应付账款			11,083,700.82
其中：美元	1,698,677.50	6.5249	11,083,700.82
其他流动负债			2,618,272.72
其中：美元	401,274.00	6.5249	2,618,272.72

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			51,273,980.66
其中：美元	7,347,348.06	6.9762	51,256,569.54
韩元	1,107,300.00	0.0060	6,643.80
港币	2,976.50	0.8958	2,666.35
台币	4,138.00	0.2323	961.26
欧元	100.00	7.8155	781.55
瑞士法郎	400.00	7.2028	2,881.12
英镑	380.00	9.1501	3,477.04
应收账款			60,789.21
其中：美元	8,713.80	6.9762	60,789.21
应付账款			5,105,798.11
其中：美元	731,888.15	6.9762	5,105,798.11
其他应付款			141,273,416.72
其中：美元	20,250,769.29	6.9762	141,273,416.72

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币	依据
Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited	中国香港	中国香港	人民币	与母公司记账本位币一致
Smarter Microelectronics Limited	中国香港	中国香港	人民币	与母公司记账本位币一致
Black Mountain Technology Inc	美国加州	美国加州	人民币	与母公司记账本位币一致
Estabrook Technology Inc	美国加州	美国加州	人民币	与母公司记账本位币一致

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
创新创业团队和领军人才专项资金补助	11,398,000.00			11,398,000.00		广东省财政厅文件《关于安排珠江人才计划引进第五批创新创业团队和领军人才专项资金的通知》（粤财教〔2015〕439号）、《广州市科学技术局关于下达2019年国家和省重大人才工程项目配套经费（第二批）的通知》、《广州市科学技术局关于下达2020年国家和省重大人才工程项目配套经费（第二批）的通知》

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
国家重点研发计划项目 资金补助	457,800.00	196,200.00		654,000.00		《科技部关于发布国家重点研发计划“宽带通信和新型网络”等重点专项2018年度项目申报指南的通知》(国科发资(2018)222号)、《国家重点研发计划课题任务书》
2019年省重点领域研发 计划项目资金补助	320,000.00			320,000.00		广州市黄埔区科学技术局《关于转拨付2019年省重点领域研发计划(第三批)项目首期资金的通知》、广州市黄埔区科学技术局《关于转拨付2020年广东省重点领域研发计划二期款项目资金的通知》
广州市产业 领军人才重 点项目创业 领军团队专 项经费补助	204,000.00			204,000.00		广州市科技创新委员会《关于下达2016年度广州市产业领军人才重点项目创业领军团队专项经费(第一批)的通知》(穗科创字(2017)245号)
广州市2017 年度省科技 发展专项资 金补助	131,333.03		62,722.99	68,610.04	其他 收益	广州市科技创新委员会 广州市财政局《关于下达2017年度省科技发展专项资金(前沿与关键技术创新方向-重大科技专项)项目的公示》、《广东省财政厅关于下达2021年度省科技创新战略专项资金(粤港科技创新联合资助等)项目资金的通知》(粤财科教(2021)191号)

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
进口设备贴 息	107,867.65	224,880.00	32,009.52	300,738.13	其他 收益	《广州市商务局关于组 织开展 2020 年度中央外 经贸发展专项资金（进口 贴息事项）申报工作的通 知》、《广东省商务厅 广 东省财政厅关于转发财 政部、商务部通知并开展 外经贸发展专项资金（进 口贴息事项）申报工作的 通知》（粤商务贸函 （2021）218 号）
小 计	12,619,000.68	421,080.00	94,732.51	12,945,348.17		

② 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
创新创业团 队和领军人 才专项资金 补助	53,702,000.00			53,702,000.00		广东省财政厅文件《关于 安排珠江人才计划引进 第五批创新创业团队和 领军人才专项资金的通 知》（粤财教〔2015〕439 号）、《广州市科学技术 局关于下达 2019 年国家 和省重大人才工程项目 配套经费（第二批）的通 知》、《广州市科学技术 局关于下达 2020 年国家 和省重大人才工程项目 配套经费（第二批）的通 知》
2019 年省重 点领域研发 计划项目资 金补助	6,080,000.00			6,080,000.00		广州市黄埔区科学技术 局《关于转拨付 2019 年 省重点领域研发计划（第 三批）项目首期资金的通 知》、广州市黄埔区科学 技术局《关于转拨付 2020 年广东省重点领域 研发计划二期款项目资 金的的通知》

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
广东省重点领域研发计划项目资金补助	3,920,000.00			3,920,000.00		广东省科学技术厅《关于组织申报“芯片、软件与计算”（芯片类）重大科技专项项目的通知》、《广东省重点领域研发计划项目任务书》（2019B010142002）（粤科资字（2019）174号）
2019年度省科技创新战略专项资金补助	2,000,000.00			2,000,000.00		广东省财政厅文件《关于安排2019年度省科技创新战略专项资金（省重点领域研发计划结转类）的通知》（粤财科教（2019）141号）
国家重点研发计划项目资金补助	1,774,500.00	760,500.00		2,535,000.00		《科技部关于发布国家重点研发计划“宽带通信和新型网络”等重点专项2018年度项目申报指南的通知》（国科发资（2018）222号）、《国家重点研发计划课题任务书》
广州市产业领军人才重点项目创业领军团队专项经费补助	1,296,000.00			1,296,000.00		广州市科技创新委员会《关于下达2016年度广州市产业领军人才重点项目创业领军团队专项经费（第一批）的通知》（穗科创字（2017）245号）
小 计	68,772,500.00	760,500.00		69,533,000.00		

③ 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
新一代信息技术企业研发补贴经费	6,000,000.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于公示2022年度新一代信息技术项目研发补贴审核结果（第一批）的通知》
上市奖励（辅导验收奖励、成功上市奖励部分）	2,000,000.00	其他收益	广州开发区政策研究室《上市奖励（辅导验收奖励、成功上市奖励部分）（金融10条）》

项 目	金额	列报项目	说明
广州市工业和信息化局 2022 年电子信息产业方向省级专项资金补贴	1,500,000.00	其他收益	《广州市工业和信息化局关于下达 2022 年省级促进经济高质量发展专项资金（新一代信息技术和产业发展）支持电子信息产业方向扶持项目计划的通知》（穗工信函〔2022〕46 号）
境内外资本市场上市奖励	1,000,000.00	其他收益	广州开发区金融工作局《关于绿色企业境内外资本市场上市奖励等项目的批复》（穗开金资〔2022〕5 号）
高新技术企业补贴	200,000.00	其他收益	广州开发区政策研究室《2020 年高新技术企业认定通过奖励第一年区级经费审核结果公示》
区知识产权示范企业奖励	100,000.00	其他收益	广州开发区知识产权局文件《关于领取 2021 年度知识产权示范企业资助的通知》（穗开知〔2022〕18 号）
集成电路布图设计登记资助	99,000.00	其他收益	广州开发区知识产权局文件《关于领取 2021 年第四批集成电路布图设计登记资助的通知》（穗开知〔2022〕4 号）
稳岗补贴	72,188.43	其他收益	《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》（人社部发〔2019〕23 号）
一次性留工补助	52,125.00	其他收益	《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9 号）
数据库、检索及管理系统费用资助	26,500.00	其他收益	广州开发区知识产权局文件《关于领取 2020 年度知识产权数据库、检索及管理系统费用资助的通知》（穗开知〔2022〕16 号）
小 计	11,049,813.43		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
创新创业团队 和领军人才专 项资金补助	11,398,000.00			11,398,000.00		广东省财政厅文件《关于安排珠江人才计划引进第五批创新创业团队和领军人才专项资金的通知》(粤财教(2015)439号)、《广州市科学技术局关于下达2019年国家和省重大人才工程项目配套经费(第二批)的通知》、《广州市科学技术局关于下达2020年国家和省重大人才工程项目配套经费(第二批)的通知》
国家重点研发 计划项目资金 补助	457,800.00			457,800.00		《科技部关于发布国家重点研发计划“宽带通信和新型网络”等重点专项2018年度项目申报指南的通知》(国科发资(2018)222号)、《国家重点研发计划课题任务书》
2019年省重 点领域研发计 划项目资金补 助	320,000.00			320,000.00		广州市黄埔区科学技术局《关于转拨付2019年省重点领域研发计划(第三批)项目首期资金的通知》、广州市黄埔区科学技术局《关于转拨付2020年广东省重点领域研发计划二期款项目资金的通知》
广州市产业领 军人才重点项 目创业领军团 队专项经费补 助	204,000.00			204,000.00		广州市科技创新委员会《关于下达2016年度广州市产业领军人才重点项目创业领军团队专项经费(第一批)的通知》(穗科创字(2017)245号)

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
广州市 2017 年度省科技发 展专项资金补 助	125,400.00	70,938.24	65,005.21	131,333.03	其他 收益	广州市科技创新委员会 广州市财政局《关于下达 2017 年度省科技发展专 项资金（前沿与关键技术 创新方向-重大科技专项） 项目的公示》、《广东省 财政厅关于下达 2021 年 度省科技创新战略专项资 金（粤港科技创新联合资 助等）项目资金的通知》 （粤财科教（2021）191 号）
进口设备贴息		135,000.00	27,132.35	107,867.65	其他 收益	《广州市商务局关于组织 开展 2020 年度中央外经 贸发展专项资金（进口贴 息事项）申报工作的通知》
小 计	12,505,200.00	205,938.24	92,137.56	12,619,000.68		

② 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
创新创业团 队和领军人 才专项资金 补助	53,702,000.00			53,702,000.00		广东省财政厅文件《关于 安排珠江人才计划引进第 五批创新创业团队和领军 人才专项资金的通知》（粤 财教（2015）439 号）、 《广州市科学技术局关于 下达 2019 年国家和省重 大人才工程项目配套经费 （第二批）的通知》、《广 州市科学技术局关于下达 2020 年国家和省重大人 才工程项目配套经费（第 二批）的通知》

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 年省重点 领域研发 计划项目资 金补助	6,080,000.00			6,080,000.00		广州市黄埔区科学技术局《关于转拨付 2019 年省重点领域研发计划（第三批）项目首期资金的通知》、广州市黄埔区科学技术局《关于转拨付 2020 年广东省重点领域研发计划二期款项目资金的通知》
广东省重点 领域研发计 划项目资金 补助	3,920,000.00			3,920,000.00		广东省科学技术厅《关于组织申报“芯片、软件与计算”（芯片类）重大科技专项项目的通知》、《广东省重点领域研发计划项目任务书》（2019B010142002）（粤科资字（2019）174 号）
2019 年度省 科技创新战 略专项资金 补助	2,000,000.00			2,000,000.00		广东省财政厅文件《关于安排 2019 年度省科技创新战略专项资金（省重点领域研发计划结转类）的通知》（粤财科教〔2019〕141 号）
国家重点研 发计划项目 资金补助	1,774,500.00			1,774,500.00		《科技部关于发布国家重点研发计划“宽带通信和新型网络”等重点专项 2018 年度项目申报指南的通知》（国科发资〔2018〕222 号）、《国家重点研发计划课题任务书》
广州市产业 领军人才重 点项目创业 领军团队专 项经费补助	1,296,000.00			1,296,000.00		广州市科技创新委员会《关于下达 2016 年度广州市产业领军人才重点项目创业领军团队专项经费（第一批）的通知》（穗科创字〔2017〕245 号）

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
广州市 2017 年度省科技 发展专项资 金补助	1,524,600.00	1,029,061.76	2,553,661.76		其他 收益	广州市科技创新委员会 广州市财政局《关于下达 2017年度省科技发展专项 资金（前沿与关键技术创 新方向-重大科技专项）项 目的公示》、《广东省财 政厅关于下达 2021 年度 省科技创新战略专项资金 （粤港科技创新联合资助 等）项目资金的通知》（粤 财科教〔2021〕191 号）
2018 年对外 科技合作计 划项目经费 补助	1,100,000.00		1,100,000.00		其他 收益	广州市科技创新委员会 《关于下达 2018 年对外 科技合作计划项目经费 （第一批）的通知》（穗 科创字〔2018〕126 号）、 《广州市科学技术局关于 下达 2019 年对外科技合 作计划项目经费（第四批） 的通知》（穗科字〔2019〕 311 号）
小 计	71,397,100.00	1,029,061.76	3,653,661.76	68,772,500.00		

③ 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
集成电路设计 或封测主营业 务收入奖励	20,000,000.00	其他收益	广州市黄埔区工业和信息化局《关于拨付 2021 年新一代信息技术产业发展政策工信 兑现事项（主营业务收入奖励）的通知》
新一代信息技 术企业研发补 贴经费	6,000,000.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于拨付 2021 年度新一代信息技术企业研发补贴专项扶持 资金的通知》（穗埔科资〔2021〕48 号）
工业和信息化 产业高质量发 展资金芯片产 品流片方向补 助	2,040,000.00	其他收益	广州市工业和信息化局《关于下达 2021 年广 州市促进工业和信息化产业高质量发展资金 （软件与信息服务专题芯片产品流片补助方 向）项目计划的通知》（穗工信函〔2021〕198 号）

项 目	金额	列报项目	说明
2021 年省级促进经济高质量发展专项资金（新一代信息技术和产业发展）支持电子信息产业方向	1,345,000.00	其他收益	《广州市工业和信息化局关于下达 2021 年省级促进经济高质量发展专项资金（新一代信息技术和产业发展）支持电子信息产业方向扶持项目计划的通知》（穗工信函〔2021〕92 号）
上海市张江科学城专项发展资金	1,340,900.00	其他收益	上海市张江科学城建设管理办公室《上海市张江科学城专项发展资金支持创新创业环境实施细则》《张江科学城专项资金重大科技专项、支持企业加大研发投入、知识产权 2021 年企业名单公示》
广州开发区 2020 年度研发费用补助经费	1,000,000.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于下达 2020 年度研发费用补助经费（第一批）的通知》（穗埔科资〔2021〕87 号）
瞪羚专项扶持资金	500,000.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于拨付广州市黄埔区 广州开发区 2020 年度瞪羚专项扶持资金（研发投入奖励）的通知》（穗埔科资〔2021〕65 号）
广州市创业领军团队入选企业房租补贴	274,986.97	其他收益	《广州市科学技术局关于下达广州市创业领军团队入选企业 2020 年房租补贴（第一批）的通知》
上海市专利资助补贴	257,500.00	其他收益	《上海市专利资助办法》（沪知局规〔2018〕1 号）
张江科学城首次认定高新技术企业补贴	250,000.00	其他收益	上海市张江科学城建设管理办公室《张江科学城专项资金政策 2020 年高新技术企业首次认定支持名单公示》
区知识产权示范企业奖励	200,000.00	其他收益	广州开发区知识产权局《关于领取知识产权优势企业、知识产权示范企业奖励的通知》（穗开知〔2021〕12 号）
知识产权专项资金补助	64,000.00	其他收益	广州开发区知识产权局《关于领取 2020 年知识产权资助资金的通知》（穗开知〔2021〕5 号）、《广州开发区知识产权局关于 2021 年度广州市知识产权工作专项资金（资助资金）项目审核结果的公示》（穗开知〔2021〕73 号）
集成电路布图设计登记资助	15,000.00	其他收益	广州开发区知识产权局《关于领取 2020 年第四批集成电路布图设计登记资助的通知》（穗开知〔2021〕9 号）
小 计	33,287,386.97		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
创新创业团队 和领军人才专 项资金补助	10,950,000.00	448,000.00		11,398,000.00		广东省财政厅文件《关于安排珠江人才计划引进第五批创新创业团队和领军人才专项资金的通知》（粤财教〔2015〕439号）、《广州市科学技术局关于下达2019年国家和省重大人才工程项目配套经费（第二批）的通知》、《广州市科学技术局关于下达2020年国家和省重大人才工程项目配套经费（第二批）的通知》
国家重点研发 计划项目资金 补助	327,000.00	130,800.00		457,800.00		《科技部关于发布国家重点研发计划“宽带通信和新型网络”等重点专项2018年度项目申报指南的通知》（国科发资〔2018〕222号）、《国家重点研发计划课题任务书》
2019年省重 点领域研发计 划项目资金补 助	60,000.00	260,000.00		320,000.00		广州市黄埔区科学技术局《关于转拨付2019年省重点领域研发计划（第三批）项目首期资金的通知》、广州市黄埔区科学技术局《关于转拨付2020年广东省重点领域研发计划二期款项目资金的通知》

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
广州市产业领军人才重点项目创业领军团队专项经费补助	204,000.00			204,000.00		广州市科技创新委员会《关于下达 2016 年度广州市产业领军人才重点项目创业领军团队专项经费（第一批）的通知》（穗科创字〔2017〕245 号）
广州市 2017 年度省科技发展专项资金补助	125,400.00			125,400.00		广州市科技创新委员会广州市财政局《关于下达 2017 年度省科技发展专项资金（前沿与关键技术创新方向-重大科技专项）项目的公示》
2014 年度省级前沿与关键技术创新专项资金补助	5,779.18		5,779.18		其他 收益	《广州市财政局关于转下达 2014 年度省级前沿与关键技术创新专项资金的通知》（穗财教〔2015〕272 号）、广州市经济技术开发区 广州高新技术产业开发区 广州出口加工区 广州保税区科技创新和知识产权局文件《关于对广州慧智微电子有限公司省级科技计划项目资金配套的批复》（穗开科资〔2016〕113 号）、《广东省科学技术厅关于 2018 年省科技创新战略专项资金（省重大科技专项结转类）项目计划的公示》（粤科公示〔2018〕25 号）、广州市黄埔区科学技术局文件《关于下达 2019 年广州开发区科技项目配套资金余款（第一批）的通知》（穗埔科资〔2019〕14 号）
小 计	11,672,179.18	838,800.00	5,779.18	12,505,200.00		

② 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
创新创业团队和领军人才专项资金补助	49,150,000.00	4,552,000.00		53,702,000.00		广东省财政厅文件《关于安排珠江人才计划引进第五批创新创业团队和领军人才专项资金的通知》（粤财教〔2015〕439号）、《广州市科学技术局关于下达2019年国家和省重大人才工程项目配套经费（第二批）的通知》、《广州市科学技术局关于下达2020年国家和省重大人才工程项目配套经费（第二批）的通知》
2019年省重点领域研发计划项目资金补助	1,140,000.00	4,940,000.00		6,080,000.00		广州市黄埔区科学技术局《关于转拨付2019年省重点领域研发计划（第三批）项目首期资金的通知》、广州市黄埔区科学技术局《关于转拨付2020年广东省重点领域研发计划二期款项目资金的通知》
广东省重点领域研发计划项目资金补助	735,000.00	3,185,000.00		3,920,000.00		广东省科学技术厅《关于组织申报“芯片、软件与计算”（芯片类）重大科技专项项目的通知》、《广东省重点领域研发计划项目任务书》（2019B010142002）（粤科资字〔2019〕174号）
2019年度省科技创新战略专项资金补助	2,000,000.00			2,000,000.00		广东省财政厅文件《关于安排2019年度省科技创新战略专项资金（重点领域研发计划结转类）的通知》（粤财科教〔2019〕141号）

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
国家重点研发计划项目 资金补助	1,267,500.00	507,000.00		1,774,500.00		《科技部关于发布国家重点研发计划“宽带通信和新型网络”等重点专项2018年度项目申报指南的通知》(国科发资〔2018〕222号)、《国家重点研发计划课题任务书》
广州市2017 年度省科技 发展专项资 金补助	1,524,600.00			1,524,600.00		广州市科技创新委员会 广州市财政局《关于下达2017年度省科技发展专项资金(前沿与关键技术创新方向-重大科技专项)项目的公示》
广州市产业 领军人才重 点项目创业 领军团队专 项经费补助	1,296,000.00			1,296,000.00		广州市科技创新委员会 《关于下达2016年度广州市产业领军人才重点项目创业领军团队专项经费(第一批)的通知》(穗科创字〔2017〕245号)
2018年对外 科技合作计 划项目经费 补助	1,100,000.00			1,100,000.00		广州市科技创新委员会 《关于下达2018年对外科技合作计划项目经费(第一批)的通知》(穗科创字〔2018〕126号)、 《广州市科学技术局关于下达2019年对外科技合作计划项目经费(第四批)的通知》(穗科字〔2019〕311号)
国家科技重 大专项核心 电子器件、 高端通用芯 片及基础软 件产品课题 研发补助		3,237,600.00	3,237,600.00		其他 收益	《国家科技重大专项核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品课题任务合同书》 (2015ZX01031101)
小 计	58,213,100.00	16,421,600.00	3,237,600.00	71,397,100.00		

③ 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
新一代信息技术企业研发补贴经费	2,591,900.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于公示 2020 年度新一代信息技术企业研发补贴审核结果的通知》
工业和信息化产业高质量发展资金芯片产品流片方向补助	840,000.00	其他收益	广州市工业和信息化局《关于 2020 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目芯片产品流片方向拟扶持项目的公示》
上海市高新技术企业入库培育企业补贴	732,410.00	其他收益	上海市科学技术委员会《关于公示 2019 年度第二批上海市高新技术企业入库培育企业名单的通知》
高新技术企业补贴	350,000.00	其他收益	广州市人民政府办公厅《关于印发广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》（穗府办函〔2015〕127 号）、《广州市科技创新委员会关于组织开展 2017 年度高新技术企业认定受理补贴和通过奖励申报工作的通知》（穗科创字〔2018〕91 号）
知识产权专项资金补助	139,050.00	其他收益	《广州市黄埔区 广州开发区知识产权专项资金管理办法》（穗埔府规〔2018〕14 号）、广州开发区知识产权局《关于领取知识产权资助资金的通知》（穗开知〔2020〕27 号）、广州开发区知识产权局《关于领取知识产权资助资金的通知》（穗开知〔2020〕102 号）
稳岗补贴	84,961.69	其他收益	《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》（人社部发〔2019〕23 号）
小 计	4,738,321.69		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
创新创业团队和 领军人才专项资 金补助	9,606,000.00	1,344,000.00		10,950,000.00		广东省财政厅文件 《关于安排珠江人才 计划引进第五批创新 创业团队和领军人才 专项资金的通知》(粤 财教(2015)439号)、 《广州市科学技术局 关于下达2019年国家 和省重大人才工程项 目配套经费(第二批) 的通知》
国家重点研发计 划项目资金补助		327,000.00		327,000.00		《科技部关于发布国家 重点研发计划“宽 带通信和新型网络” 等重点专项2018年度 项目申报指南的通 知》(国科发资(2018) 222号)、《国家重点 研发计划课题任务 书》
广州市产业领军 人才重点项目创 业领军团队专项 经费补助	204,000.00			204,000.00		广州市科技创新委员 会《关于下达2016年 度广州市产业领军 人才重点项目创业领 军团队专项经费(第 一批)的通知》(穗科 创字(2017)245号)
广州市2017年 度省科技发展专 项资金补助	125,400.00			125,400.00		广州市科技创新委员 会 广州市财政局《关 于下达2017年度省科 技发展专项资金(前 沿与关键技术创新方 向-重大科技专项)项 目的公示》

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 年省重点 领域研发计划项 目资金补助		60,000.00		60,000.00		广州市黄埔区科学技术局《关于转拨付 2019 年省重点领域研发计划（第三批）项目首期资金的通知》
2014 年度省级 前沿与关键技术 创新专项资金补 助	145,871.37		140,092.19	5,779.18	其他 收益	《广州市财政局关于转下达 2014 年度省级前沿与关键技术创新专项资金的通知》（穗财教〔2015〕272 号）、广州市经济技术开发区 广州高新技术产业开发区 广州出口加工区 广州保税区科技创新和知识产权局文件《关于对广州慧智微电子有限公司省级科技计划项目资金配套的批复》（穗开科资〔2016〕113 号）、《广东省科学技术厅关于 2018 年省科技创新战略专项资金（省重大科技专项结转类）项目计划的公示》（粤科公示〔2018〕25 号）、广州市黄埔区科学技术局文件《关于下达 2019 年广州开发区科技项目配套资金余款（第一批）的通知》（穗埔科资〔2019〕14 号）
国家科技重大专 项核心电子器 件、高端通用芯 片及基础软件产 品课题研发补助	81,293.75		81,293.75		其他 收益	《国家科技重大专项核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品课题任务合同书》（2015ZX01031101）
小 计	10,162,565.12	1,731,000.00	221,385.94	11,672,179.18		

② 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
创新创业团队和领军人才专项资金补助	35,494,000.00	13,656,000.00		49,150,000.00		广东省财政厅文件《关于安排珠江人才计划引进第五批创新创业团队和领军人才专项资金的 通知》（粤财教（2015）439 号）、《广州市科学技术局关于下达 2019 年国家和省重大人才工程项目配套经费（第二批）的通知》
2019 年度省科技创新战略专项资金补助		2,000,000.00		2,000,000.00		广东省财政厅文件《关于安排 2019 年度省科技创新战略专项资金(省重点领域研发计划结转类)的通知》（粤财科教（2019）141 号）
广州市 2017 年度省科技发展专项资金补助	1,524,600.00			1,524,600.00		广州市科技创新委员会 广州市财政局《关于下达 2017 年度省科技发展专项资金（前沿与关键技术创新方向-重大科技专项）项目的公示》
广州市产业领军人才重点项目创业领军团队专项经费补助	1,296,000.00			1,296,000.00		广州市科技创新委员会《关于下达 2016 年度广州市产业领军人才重点项目创业领军团队专项经费(第一批)的通知》(穗科创字（2017）245 号)

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
国家重点研发 计划项目资金 补助		1,267,500.00		1,267,500.00		《科技部关于发布 国家重点研发计划 “宽带通信和新型 网络”等重点专项 2018年度项目申 报指南的通知》(国 科发资〔2018〕222 号)、《国家重点研 发计划课题任务 书》
2019年省重点 领域研发计划 项目资金补助		1,140,000.00		1,140,000.00		广州市黄埔区科学 技术局《关于转拨 付2019年省重点 领域研发计划(第 三批)项目首期资 金的通知》
2018年对外科 技合作计划项 目经费补助	660,000.00	440,000.00		1,100,000.00		广州市科技创新委 员会《关于下达 2018年对外科技 合作计划项目经费 (第一批)的通知》 (穗科创字〔2018〕 126号)、《广州 市科学技术局关于 下达2019年对外 科技合作计划项目 经费(第四批)的 通知》(穗科字〔2019〕 311号)
广东省重点领 域研发计划项 目资金补助		735,000.00		735,000.00		广东省科学技术厅 《关于组织申报 “芯片、软件与计 算”(芯片类)重 大科技专项项目 的通知》、《广东 省重点领域研发 计划项目任务书》 (2019B010142002) (粤科资字〔2019〕 174号)

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
2014 年度省级 前沿与关键技 术创新专项资 金补助		555,300.00	555,300.00		其他 收益	《广州市财政局关于转下达 2014 年度省级前沿与关键技术创新专项资金的通知》(穗财教(2015)272 号)、广州市经济技术开发区 广州高新技术产业开发区 广州出口加工区 广州保税区科技创新和知识产权局文件《关于对广州慧智微电子有限公司省级科技计划项目资金配套的批复》(穗开科资(2016)113 号)、《广东省科学技术厅关于 2018 年省科技创新战略专项资金(省重大科技专项结转类)项目计划的公示》(粤科公示(2018)25 号)、广州市黄埔区科学技术局文件《关于下达 2019 年广州开发区科技项目配套资金余款(第一批)的通知》(穗埔科资(2019)14 号)
国家科技重大 专项核心电子 器件、高端通用 芯片及基础软 件产品课题研 发补助	2,749,906.25		2,749,906.25		其他 收益	《国家科技重大专项核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品课题任务合同书》(2015ZX01031101)
小 计	41,724,506.25	19,793,800.00	3,305,206.25	58,213,100.00		

③ 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
新一代信息技术企业研发补贴经费	4,984,651.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于拨付2019年度新一代信息技术企业研发补贴经费的通知》（穗埔科资〔2019〕81号）
瞪羚专项扶持资金	1,550,000.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于公示2018年度瞪羚专项扶持资金申请结果（第一批）的通知》
2017年广州市企业研发经费投入后补助专题	521,400.00	其他收益	广州市科学技术局《2017年广州市企业研发经费投入后补助专题拟补助名单公示》
知识产权专项资金补助	155,050.00	其他收益	广州开发区知识产权局 广州市黄埔区知识产权局《关于领取知识产权资助费用的通知》（穗开知〔2018〕85号）、广州开发区知识产权局《关于领取知识产权规范化管理标准认证资助费用的通知》（穗开知〔2019〕24号）、《广州市市场监督管理局关于2019年度广州市专利工作专项资金（发展资金）贯标项目资金分配方案（第一批）及项目形式审查不通过名单的公示》、《广州市黄埔区 广州开发区知识产权专项资金管理办法》（穗埔府规〔2018〕14号）、广州开发区知识产权局《关于领取知识产权资助费用的通知》（穗开知〔2019〕100号）
高新技术企业补贴	150,000.00	其他收益	广州市人民政府办公厅《关于印发广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》（穗府办函〔2015〕127号）
广州市创业领军团队入选企业房租补贴	142,560.00	其他收益	《广州市科学技术局关于下达2019年广州市创业领军团队入选企业房租补贴的通知》
集成电路布图设计登记资助	51,000.00	其他收益	广州开发区知识产权局 广州市黄埔区知识产权局《关于领取集成电路布图设计登记资助费用的通知》（穗开知〔2019〕3号）、广州开发区知识产权局《关于领取集成电路布图设计登记资助的通知》（穗开知〔2019〕96号）
上海市科技创新券兑现经费	29,500.00	其他收益	上海市科学技术委员会《关于下达2018下半年度上海市科技创新券兑现经费的通知》（沪科〔2019〕167号）
稳岗补贴	29,434.00	其他收益	《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》（人社部发〔2019〕23号）

项 目	金 额	列报项目	说 明
2019 年度第一批专利资助资金	5,000.00	其他收益	广州市市场监督管理局《关于 2019 年度第一批专利资助资金的公示》
小 计	7,618,595.00		

(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	11,144,545.94	37,033,186.29	7,981,700.87	11,145,187.19

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
1) 2021 年度				
Smarter Microelectronics Limited	100.00%	参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并	2021 年 7 月 28 日	控制权转移
2) 2019 年度				
尚睿微电子（上海）有限公司	100.00%	参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并	2019 年 8 月 26 日	控制权转移

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1) 2021 年度				
Smarter Microelectronics Limited	174,160.78	-1,292,014.14	1,769,260.25	-6,744,901.96
2) 2019 年度				
尚睿微电子（上海）有限公司	758,880.00	-14,448,515.59	6,371,757.78	-24,169,054.33

2. 合并成本

项 目	2021 年度	
	Smarter Microelectronics Limited	
合并成本	0.83	
现金	0.83	

(续上表)

项 目	2019 年度	
	尚睿微电子（上海）有限公司	
合并成本	180,000,000.00	
现金	180,000,000.00	

注：2019年8月公司向 Smarter Microelectronics Limited 收购尚睿微电子（上海）有限公司，构成同一控制下企业合并，并支付收购对价。2021年7月，公司收购 Smarter Microelectronics Limited，亦构成同一控制下企业合并。同一控制下企业合并追溯处理下，公司支付收购尚睿微电子（上海）有限公司的对价，在合并现金流量表中抵消后不体现

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2021 年度	
	Smarter Microelectronics Limited	
	合并日	上期期末
资产	7,158,183.47	8,347,824.87
货币资金	6,994,061.82	8,183,703.22
应收款项	164,121.65	164,121.65
负债	153,552.37	51,179.63
应付款项	23,978.26	905.95
应付职工薪酬	75,736.22	
应交税费	53,837.89	50,273.68
净资产	7,004,631.10	8,296,645.24
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,004,631.10	8,296,645.24

(续上表)

项 目	2019 年度	
	尚睿微电子（上海）有限公司	
	合并日	上期期末
资产	2,377,543.67	2,143,402.13
货币资金	1,157,329.08	969,315.19
应收款项	37,098.44	381,660.92
预付款项		273,540.00
其他流动资产	1,020,415.97	323,422.88
固定资产	86,378.90	78,437.14
长期待摊费用	76,321.28	117,026.00
负债	28,039,031.74	15,723,684.14
应付款项	21,860,379.74	9,762,447.20
应付职工薪酬	3,295,709.68	3,062,718.90
应交税费	51,742.32	67,318.04
递延收益	2,831,200.00	2,831,200.00
净资产	-25,661,488.07	-13,580,282.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	-25,661,488.07	-13,580,282.01

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 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) 2022 年 1-6 月				
尚睿微电子（广州）有限公司	设立	2022 年 2 月 10 日	140,000,000.00	100.00%
(2) 2021 年度				
Estabrook Technology Inc	设立	2021 年 8 月 12 日	6,433.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2022年1-6月				
Black Mountain Technology Inc	注销	2022年3月23日		7,996.82
(2) 2021年度				
尚睿科微电子(北京)有限公司	注销	2021年5月31日		-9,186.45

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
尚睿微电子(上海)有限公司	中国上海市	中国上海市	射频前端芯片及模组的研发、设计和销售	100.00		同一控制下企业合并
Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited	中国香港	中国香港	射频前端模组的销售	100.00		设立
Smarter Microelectronics Limited	中国香港	中国香港	射频前端模组的销售		100.00	同一控制下企业合并
Estabrook Technology Inc	美国加州	美国加州	承担公司境外员工的薪酬和福利		100.00	设立
尚睿微电子(广州)有限公司	中国广州市	中国广州市	射频前端芯片及模组的研发、设计和销售	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)3 和五(一)5 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 100.00%（2021 年 12 月 31 日：100.00%；2020 年 12 月 31 日：100.00%；2019 年 12 月 31 日：100.00%）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，本公司主要运用供应商贷款的信用期，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

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
应付账款	17,783,300.13	17,783,300.13	17,783,300.13		
其他应付款	5,403,737.30	5,403,737.30	5,403,737.30		
其他流动负债	183,263.10	183,263.10	183,263.10		
一年内到期的非流动负债	9,163,504.81	9,580,095.19	9,580,095.19		
租赁负债	5,267,416.26	5,449,621.77		5,449,621.77	
小 计	37,801,221.60	38,400,017.49	32,950,395.72	5,449,621.77	

(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
应付账款	32,929,384.58	32,929,384.58	32,929,384.58		
其他应付款	6,347,293.38	6,347,293.38	6,347,293.38		
其他流动负债	158,023.51	158,023.51	158,023.51		
一年内到期的非流动负债	9,983,910.58	10,582,728.20	10,582,728.20		
租赁负债	7,603,298.73	7,917,016.76		7,539,088.76	377,928.00
小 计	57,021,910.78	57,934,446.43	50,017,429.67	7,539,088.76	377,928.00

(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
应付账款	33,438,102.06	33,438,102.06	33,438,102.06		
其他应付款	5,225,134.20	5,225,134.20	5,225,134.20		
其他流动负债	2,618,272.72	2,618,272.72	2,618,272.72		
小 计	41,281,508.98	41,281,508.98	41,281,508.98		

(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
应付账款	20,194,811.05	20,194,811.05	20,194,811.05		
其他应付款	150,703,921.19	150,703,921.19	150,703,921.19		
小 计	170,898,732.24	170,898,732.24	170,898,732.24		

(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。

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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品				
2. 其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,000,000.00	2,000,000.00

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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			25,058,119.20	25,058,119.20
理财产品			25,058,119.20	25,058,119.20
2. 其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			27,058,119.20	27,058,119.20

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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,851,741.57	2,851,741.57
理财产品			2,851,741.57	2,851,741.57
2. 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,851,741.57	3,851,741.57

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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			37,939,877.97	37,939,877.97
理财产品			37,939,877.97	37,939,877.97
2. 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			38,939,877.97	38,939,877.97

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

对于理财产品，公司采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括理财产品本金、预期收益率等。

其他权益工具投资为非上市公司股权投资，不具有活跃市场报价，公司以成本作为最佳估计确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为李阳和郭耀辉。李阳、郭耀辉合计直接持有公司 12.84% 的股份，通过广州慧智慧资企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海横琴智古企业管理合伙企业（有限合伙）、Zhi Cheng Micro Hong Kong Limited、广州慧智慧芯企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海横琴智往企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海横琴智今企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海横琴智来企业管理合伙企业（有限合伙）等持股平台控制公司 16.70% 的表决权，同时通过与奕江涛、王国祥的一致行动关系控制公司 2.60% 的表决权。李阳、郭耀辉合计控制公司的表决权比例为 32.13%。

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
Smarter Microelectronics	实际控制人李阳、郭耀辉控制的企业
奕江涛	公司股东，实际控制人李阳、郭耀辉之一致行动人

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆入

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	
1) 2020 年度				
Smarter Microelectronics		141,250,750.63		无息拆借
2) 2019 年度				
Smarter Microelectronics		4,359,272.00		无息拆借

(2) 关联方资金拆出

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
1) 2020 年度				
郭耀辉	1,000,000.00	1,000,000.00		无息拆借

2. 关联方股权转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
Smarter Microelectronics	受让 Smarter Microelectronics Limited 100%股权		0.83		
Smarter Microelectronics	Smarter Microelectronics 豁免 Smarter Microelectronics Limited 债务			3,619,627.82	3,875,753.13

3. 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	2,477,318.44	4,040,367.33	3,743,721.72	2,809,930.94

4. 代收代付政府补助款项

关联方	本期发生额		说明
	本期代收政府补助款	本期代付政府补助款	
1) 2020年度			
奕江涛		1,500,000.00	《广州市科技创新委员会关于下达2016年度广州市产业领军人才重点项目创业领军团队专项经费（第一批）的通知》（穗科创字〔2017〕245号）
李阳	500,000.00	500,000.00	《广州市科学技术局关于下达2019年度广州市杰出产业人才补贴经费的通知》
小计	500,000.00	2,000,000.00	
2) 2019年度			
奕江涛	1,500,000.00		《广州市科技创新委员会关于下达2016年度广州市产业领军人才重点项目创业领军团队专项经费（第一批）的通知》（穗科创字〔2017〕245号）
李阳		50,000.00	《广州市黄埔区 广州开发区促进先进制造业发展办法》（穗开管办〔2017〕4号）
小计	1,500,000.00	50,000.00	

5. 其他关联交易

2019年7月,Smarter Microelectronics 将其拥有的专利权 BROADBAND POWER COMBINING METHOD AND HIGH POWER AMPLIFIER USING SAME (8497738)、HYBRID RECONFIGURABLE MULTI-BANDS MULTI-MODES POWER AMPLIFIER MODULE (8466745) 零对价转让至尚睿微电子

（上海）有限公司。

（三）关联方应收应付款项

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
其他应付款					
	Smarter Microelectronics				141,250,750.63
	奕江涛				1,500,000.00
小 计					142,750,750.63

（四）比照关联方披露情况

1. 比照关联方披露的企业

关联方名称	关联方与本公司关系
锐迪科微电子（上海）有限公司	公司董事张帅担任董事的紫光展锐（上海）科技有限公司的控股子公司

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
锐迪科微电子（上海）有限公司	销售商品		4,164,993.22		

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额	32,976,473.30	631,890,643.77	213,916,390.05	
公司本期行权的各项权益工具总额	17,253,369.80	211,272,875.49	8,943,789.80	
公司本期失效的各项权益工具总额	10,403,913.26	4,940,010.42	5,692,012.65	

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格范围：1 元/股；合同剩余期限：3.25 年、3.5 年和 3.83 年	行权价格范围：1 元/股；合同剩余期限：3.75 年和 4 年		
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

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	详见其他说明	详见其他说明	详见其他说明	
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权数量	预计可行权数量	预计可行权数量	预计可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	664,760,951.98	564,699,113.57	301,460,242.40	285,858,075.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	100,061,838.41	263,238,871.17	15,602,166.60	10,580,981.65

2. 其他说明

(1) 2020 年度

1) 2020 年 8 月，公司员工向公司顾问转让其持有的 Smartermicro Star Inc 4.00 万股股份；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 4.00 万元注册资本。参考公司 B+轮外部投资者增资平均价格 33.8092 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 135.24 万元，激励对象实际出资 32.00 万元，股份支付费用金额为 103.24 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

2) 2020 年 9 月，公司实际控制人李阳向公司员工、顾问转让其持有的广州慧智慧芯企业管理合伙企业（有限合伙）52.17 万元认缴出资；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 52.17 万元注册资本。参考公司 B+轮外部投资者增资平均价格 33.8092 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 1,763.83 万元，激励对象实际出资 417.36 万元，股份支付费用金额为 1,346.47 万元，股份支付费用在服务期内进行分摊。

3) 2020年12月,公司实际控制人李阳向公司员工转让其持有的广州慧智慧芯企业管理合伙企业(有限合伙)8.95万元认缴出资额;股权转让完成后,激励对象穿透对公司持有8.95万元注册资本。参考公司B+轮外部投资者增资平均价格33.8092元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算,授予日权益工具的公允价值为302.59万元,激励对象实际出资71.60万元,股份支付费用金额为230.99万元,股份支付费用在服务期内进行分摊。

4) 2020年12月,公司实际控制人郭耀辉向公司员工转让其持有的广州慧智慧资企业管理合伙企业(有限合伙)31.15万元认缴出资额;股权转让完成后,激励对象穿透对公司持有31.15万元注册资本。参考公司B+轮外部投资者增资平均价格33.8092元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算,授予日权益工具的公允价值为1,053.16万元,激励对象实际出资249.20万元,股份支付费用金额为803.96万元,股份支付费用在服务期内进行分摊。

5) 2020年9月,公司员工与实际控制人李阳协商退股,将其持有的广州慧智慧芯企业管理合伙企业(有限合伙)出资额21.00万元转让给公司实际控制人李阳;股权转让完成后,激励对象穿透对公司持有21.00万元注册资本。参考公司B+轮外部投资者增资平均价格33.8092元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算,授予日权益工具的公允价值为709.99万元,激励对象实际出资21.00万元,股份支付费用金额为688.99万元,于授予日一次性确认股份支付费用。

6) 2020年12月,公司员工离职将其持有的广州慧智慧资企业管理合伙企业(有限合伙)出资额3.15万元转让给公司实际控制人郭耀辉;股权转让完成后,激励对象穿透对公司持有3.15万元注册资本。参考公司B+轮外部投资者增资平均价格33.8092元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算,授予日权益工具的公允价值为106.50万元,激励对象实际出资4.35万元,股份支付费用金额为102.15万元,于授予日一次性确认股份支付费用。

(2) 2021年度

1) 2021年6月,公司通过直接持股平台珠海横琴智来企业管理合伙企业(有限合伙)、珠海横琴智古企业管理合伙企业(有限合伙)、珠海横琴智今企业管理合伙企业(有限合伙)、珠海横琴智往企业管理合伙企业(有限合伙)和Zhi Cheng Micro Hong Kong Limited,以及间接持股平台珠海横琴慧江企业管理合伙企业(有限合伙)、珠海横琴慧临企业管理合伙企业(有限合伙)、珠海横琴慧山企业管理合伙企业(有限合伙)、珠海横琴慧胜企业管理合伙企业(有限合伙)、珠海横琴慧迹企业管理合伙企业(有限合伙)、珠海横琴慧登企业管理合伙企业(有限合伙)和Zhi Cheng Micro Inc向员工、顾问实施股权激励,合计

授予激励份额 1,204.28 万元，激励对象穿透对公司持有 1,204.28 万元注册资本。参考公司 B+轮外部投资者增资平均价格 33.8092 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 40,715.90 万元，激励对象实际出资 4,817.14 万元，股份支付费用金额为 35,898.76 万元，其中授予日一次性确认股份支付费用 16,269.41 万元，其余 19,629.36 万元股份支付费用在服务期内进行分摊。

2) 2021 年 6 月，公司对实际控制人李阳和郭耀辉实施股权激励，合计授予激励份额 115.00 万元，参考公司 B+轮外部投资者增资平均价格 33.8092 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 3,888.06 万元，激励对象实际出资 460.00 万元，股份支付费用金额为 3,428.06 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

3) 2021 年 7 月，公司员工离职将其持有的广州慧智慧芯企业管理合伙企业（有限合伙）出资额 0.60 万元转让给公司实际控制人李阳；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 0.60 万元注册资本。参考公司 B+轮外部投资者增资平均价格 33.8092 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 20.29 万元，激励对象实际出资 4.80 万元，股份支付费用金额为 15.49 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

4) 2021 年 10 月，公司实施第一期期权激励计划，合计授予激励对象 490.00 万股公司股票期权。根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司 2021 年 10 月 8 日出具的《广州慧智慧电子股份有限公司财务报告涉及的期权计量项目估值报告》（联信资报字[2021]第 0035 号），期权的公允价值为 14,703.21 万元，相应的股份支付费用金额为 14,703.21 万元，股份支付费用在服务期内进行分摊。

5) 2021 年 11 月，公司实际控制人李阳向公司员工转让其持有的珠海横琴慧登企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海横琴慧胜企业管理合伙企业（有限合伙）和珠海横琴智今企业管理合伙企业（有限合伙）43.66 万元认缴出资额；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 43.66 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 3,157.87 万元，激励对象实际出资 698.60 万元，股份支付费用金额为 2,459.27 万元，股份支付费用在服务期内进行分摊。

6) 2021 年 11 月，公司实际控制人郭耀辉向公司员工转让其持有的珠海横琴慧临企业管理合伙企业（有限合伙）和珠海横琴慧山企业管理合伙企业（有限合伙）24.60 万元认缴出资额；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 24.60 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日

权益工具的公允价值为 1,779.19 万元，激励对象实际出资 393.60 万元，股份支付费用金额为 1,385.59 万元，股份支付费用在服务期内进行分摊。

7) 2021 年 11 月，Zhi Cheng Micro Inc 回购公司离职员工持有的 3.20 万股股份；回购完成后，Zhi Cheng Micro Inc 向公司员工授予 3.20 万股股份，激励对象穿透对公司持有 3.20 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 231.44 万元，激励对象实际出资 51.20 万元，股份支付费用金额为 180.24 万元，股份支付费用在服务期内进行分摊。

8) 2021 年 11 月，公司员工离职将其持有的珠海横琴慧胜企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海横琴慧登企业管理合伙企业（有限合伙）和珠海横琴智今企业管理合伙企业（有限合伙）出资额 5.20 万元转让给公司实际控制人李阳；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 5.20 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 376.09 万元，激励对象实际出资 20.80 万元，股份支付费用金额为 355.29 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

9) 2021 年 11 月，公司员工离职将其持有的珠海横琴慧临企业管理合伙企业（有限合伙）和广州慧智慧资企业管理合伙企业（有限合伙）出资额 6.20 万元转让给公司实际控制人郭耀辉；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 6.20 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 448.41 万元，激励对象实际出资 25.35 万元，股份支付费用金额为 423.06 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

10) 2021 年 12 月，公司实际控制人李阳向公司员工转让其持有的珠海横琴智今企业管理合伙企业（有限合伙）12.00 万元认缴出资额；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 12.00 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 867.90 万元，激励对象实际出资 240.00 万元，股份支付费用金额为 627.90 万元，股份支付费用在服务期内进行分摊。

11) 2021 年 12 月，公司实际控制人郭耀辉向公司员工转让其持有的珠海横琴慧临企业管理合伙企业（有限合伙）和珠海横琴慧迹企业管理合伙企业（有限合伙）21.60 万元认缴出资额；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 21.60 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日

权益工具的公允价值为 1,562.21 万元，激励对象实际出资 432.00 万元，股份支付费用金额为 1,130.21 万元，股份支付费用在服务期内进行分摊。

12) 2021 年 12 月，公司员工离职将其持有的珠海横琴慧临企业管理合伙企业（有限合伙）和广州慧智慧资企业管理合伙企业（有限合伙）出资额 2.15 万元转让给公司实际控制人郭耀辉；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 2.15 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 155.50 万元，激励对象实际出资 5.15 万元，股份支付费用金额为 150.35 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

13) 2021 年 12 月，公司实施第二期期权激励计划，合计授予激励对象 142.00 万股公司股票期权。根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司 2022 年 1 月 6 日出具的《广州慧智慧电子股份有限公司财务报告涉及的期权计量项目估值报告》（联信资报字[2022]第 0002 号），期权的公允价值为 2,431.65 万元，相应的股份支付费用金额为 2,431.65 万元，股份支付费用在服务期内进行分摊。

(3) 2022 年 1-6 月

1) 2022 年 3 月，Zhi Cheng Micro Inc 回购公司顾问持有的 5.00 万股股份；回购完成后，Zhi Cheng Micro Inc 向公司员工授予 5.00 万股股份，激励对象穿透对公司持有 20.00 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本，考虑资本公积转增股本影响，折算为 18.0812 元/股作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 361.62 万元，激励对象实际出资 100.00 万元，股份支付费用金额为 261.62 万元，股份支付费用在服务期内进行分摊。

2) 2022 年 4 月，公司员工离职将其持有的珠海横琴慧临企业管理合伙企业（有限合伙）和珠海横琴慧山企业管理合伙企业（有限合伙）出资额 4.00 万元转让给公司实际控制人郭耀辉；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 16.00 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本，考虑资本公积转增股本影响，折算为 18.0812 元/股作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 289.30 万元，激励对象实际出资 16.00 万元，股份支付费用金额为 273.30 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

3) 2022 年 4 月，公司员工离职将其持有的珠海横琴慧胜企业管理合伙企业（有限合伙）和珠海横琴慧登企业管理合伙企业（有限合伙）出资额 4.00 万元转让给公司实际控制人李阳；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 16.00 万元注册资本。参考公司 C+轮外部

投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本，考虑资本公积转增股本影响，折算为 18.0812 元/股作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 289.30 万元，激励对象实际出资 52.00 万元，股份支付费用金额为 237.30 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

4) 2022 年 4 月，公司实施第三期期权激励计划，合计授予激励对象 98.00 万股公司股票期权。根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司 2022 年 5 月 12 日出具的《广州智慧电子股份有限公司财务报告涉及的期权计量项目估值报告》（联信资报字[2022]第 0019 号），期权的公允价值为 1,310.69 万元，相应的股份支付费用金额为 1,310.69 万元，股份支付费用在服务期内进行分摊。

5) 2022 年 5 月，公司员工离职将其持有的珠海横琴慧临企业管理合伙企业（有限合伙）和珠海横琴慧迹企业管理合伙企业（有限合伙）出资额 0.40 万元转让给公司实际控制人郭耀辉；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 1.60 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本，考虑资本公积转增股本影响，折算为 18.0812 元/股作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 28.93 万元，激励对象实际出资 7.20 万元，股份支付费用金额为 21.73 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

6) 2022 年 5 月，公司员工离职将其持有的珠海横琴慧胜企业管理合伙企业（有限合伙）出资额 2.00 万元转让给公司实际控制人李阳；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 8.00 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本，考虑资本公积转增股本影响，折算为 18.0812 元/股作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 144.65 万元，激励对象实际出资 32.00 万元，股份支付费用金额为 112.65 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

7) 2022 年 6 月，公司员工离职将其持有的珠海横琴慧山企业管理合伙企业（有限合伙）和珠海横琴慧迹企业管理合伙企业（有限合伙）出资额 8.50 万元转让给公司实际控制人郭耀辉；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 34.00 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本，考虑资本公积转增股本影响，折算为 18.0812 元/股作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 614.76 万元，激励对象实际出资 34.00 万元，股份支付费用金额为 580.76 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

8) 2022 年 6 月，公司员工离职将其持有的珠海横琴慧胜企业管理合伙企业（有限合伙）、

珠海横琴慧登企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海横琴智今企业管理合伙企业（有限合伙）和广州慧智慧芯企业管理合伙企业（有限合伙）出资额 7.40 万元转让给公司实际控制人李阳；股权转让完成后，激励对象穿透对公司持有 29.60 万元注册资本。参考公司 C+轮外部投资者增资平均价格 72.3246 元/注册资本，考虑资本公积转增股本影响，折算为 18.0812 元/股作为授予日权益工具公允价值计算，授予日权益工具的公允价值为 535.20 万元，激励对象实际出资 35.60 万元，股份支付费用金额为 499.60 万元，于授予日一次性确认股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2021 年 4 月和 2022 年 3 月公司与珠海越亚半导体股份有限公司分别签订《产能预留及全面战略合作协议》和《产能预留及全面战略合作协议之补充协议》，2022 年至 2024 年珠海越亚半导体股份有限公司为公司预留基板产能，公司向珠海越亚半导体股份有限公司支付预付款人民币 65,000,000.00 元，截至资产负债表日，公司已完成该款项的支付。

2021 年 11 月公司与 GLOBALFOUNDRIES U.S. 2 LLC（以下简称 GLOBALFOUNDRIES）签订《〈第 004461 号定制销售协议附件 3〉关于 7RFSOI 产品的产能预留协议》，2022 年至 2024 年 GLOBALFOUNDRIES 为公司预留晶圆产能，公司承诺按照协议约定购买，并向 GLOBALFOUNDRIES 支付预付款 6,857,760.00 美元。截至资产负债表日，公司已完成该款项的支付。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

2022 年 7 月 8 日子公司 Estabrook Technology Inc 注销。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
1. 2020 年度			
将债务转为权益工具	3,619,627.82		3,619,627.82
2. 2019 年度			
将债务转为权益工具	3,875,753.13		3,875,753.13

2019 年度 Smarter Microelectronics Limited 原股东 Smarter Microelectronics 为其代垫支付员工薪酬等费用 3,875,753.13 元，2019 年 12 月 31 日，双方签订《债务豁免协议》，约定 Smarter Microelectronics 对 Smarter Microelectronics Limited 的债务进行豁免。

2020 年度 Smarter Microelectronics Limited 原股东 Smarter Microelectronics 为其代垫支付员工薪酬等费用 3,619,627.82 元，2020 年 12 月 31 日，双方签订《债务豁免协议》，约定 Smarter Microelectronics 对 Smarter Microelectronics Limited 的债务进行豁免。

(二) 分部信息

本公司主营业务为射频前端芯片及模组的研发、设计和销售。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

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	15,558,515.76	-15,558,515.76	
合同负债		15,558,515.76	15,558,515.76

(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
使用权资产		14,215,514.32	14,215,514.32
一年内到期的非流动负债		4,664,441.22	4,664,441.22
租赁负债		9,551,073.10	9,551,073.10

(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)10 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(二十四)之说明。

本期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	209,043.52	1,377,738.99
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	224,464.49	212,273.60
合 计	433,508.01	1,590,012.59

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	349,338.53	703,700.36
与租赁相关的总现金流出	4,641,256.53	10,434,966.42

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	347,892.38	0.35	347,892.38	100.00	
按组合计提坏账准备	97,692,341.96	99.65			97,692,341.96
合 计	98,040,234.34	100.00	347,892.38		97,692,341.96

(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	347,892.38	0.34	347,892.38	100.00	
按组合计提坏账准备	103,495,642.34	99.66	22,241.04	0.02	103,473,401.30
合 计	103,843,534.72	100.00	370,133.42	0.36	103,473,401.30

(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	16,794.20	0.04	16,794.20	100.00	
按组合计提坏账准备	42,214,814.33	99.96			42,214,814.33
合 计	42,231,608.53	100.00	16,794.20	0.04	42,214,814.33

(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	48,649,734.09	100.00			48,649,734.09
合 计	48,649,734.09	100.00			48,649,734.09

2) 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				444,820.70	22,241.04	5.00
合并范围内关联往来组合	97,692,341.96			103,050,821.64		
小 计	97,692,341.96			103,495,642.34	22,241.04	0.02

(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 (%)
合并范围内关联往来组合	42,214,814.33			48,649,734.09		
小 计	42,214,814.33			48,649,734.09		

(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	98,040,234.34	103,826,740.52	42,231,608.53	48,649,734.09
1-2 年		16,794.20		
合 计	98,040,234.34	103,843,534.72	42,231,608.53	48,649,734.09

(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	347,892.38							347,892.38
按组合计提坏账准备	22,241.04	-22,241.04						
合 计	370,133.42	-22,241.04						347,892.38

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	16,794.20	331,098.18						347,892.38

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	
按组合计提坏账准备		22,241.04						22,241.04
合计	16,794.20	353,339.22						370,133.42

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		16,794.20						16,794.20
合计		16,794.20						16,794.20

(4) 应收账款金额情况

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
Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited	97,692,341.96	99.65	
尚睿微电子(上海)有限公司	347,892.38	0.35	347,892.38
小计	98,040,234.34	100.00	347,892.38

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
Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited	103,050,821.64	99.23	
闻泰通讯股份有限公司	444,820.70	0.43	22,241.04
尚睿微电子(上海)有限公司	347,892.38	0.34	347,892.38
小计	103,843,534.72	100.00	370,133.42

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
Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited	42,214,814.33	99.96	
尚睿微电子(上海)有限公司	16,794.20	0.04	16,794.20
小计	42,231,608.53	100.00	16,794.20

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
Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited	48,649,734.09	100.00	
小 计	48,649,734.09	100.00	

注：上述客户按照集团合并口径披露，其中闻泰通讯股份有限公司包括闻泰科技（深圳）有限公司和安世半导体（中国）有限公司

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	48,278,465.60	97.94	48,278,465.60	100.00	
按组合计提坏账准备	1,013,239.16	2.06	264,829.57	26.14	748,409.59
合 计	49,291,704.76	100.00	48,543,295.17	98.48	748,409.59

(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	26,278,465.60	96.55	26,278,465.60	100.00	
按组合计提坏账准备	940,257.63	3.45	155,702.18	16.56	784,555.45
合 计	27,218,723.23	100.00	26,434,167.78	97.12	784,555.45

(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	26,278,465.60	97.08	26,278,465.60	100.00	
按组合计提坏账准备	791,544.68	2.92	62,320.75	7.87	729,223.93
合 计	27,070,010.28	100.00	26,340,786.35	97.31	729,223.93

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				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	26, 142, 465. 60	98. 75	26, 142, 465. 60	100. 00	
按组合计提坏账准备	331, 919. 76	1. 25	160, 209. 32	48. 27	171, 710. 44
合 计	26, 474, 385. 36	100. 00	26, 302, 674. 92	99. 35	171, 710. 44

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

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
尚睿微电子 (上海) 有限公司	48, 278, 465. 60	48, 278, 465. 60	100. 00	预计无法收回
小 计	48, 278, 465. 60	48, 278, 465. 60	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
尚睿微电子 (上海) 有限公司	26, 278, 465. 60	26, 278, 465. 60	100. 00	预计无法收回
小 计	26, 278, 465. 60	26, 278, 465. 60	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
尚睿微电子 (上海) 有限公司	26, 278, 465. 60	26, 278, 465. 60	100. 00	预计无法收回
小 计	26, 278, 465. 60	26, 278, 465. 60	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
尚睿微电子 (上海) 有限公司	26, 142, 465. 60	26, 142, 465. 60	100. 00	预计无法收回
小 计	26, 142, 465. 60	26, 142, 465. 60	100. 00	

3) 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 (%)
合并范围内关联往来组合	0.83			0.83		
账龄组合	1,013,238.33	264,829.57	26.14	940,256.80	155,702.18	16.56
其中：1年以内	480,015.33	24,000.77	5.00	366,194.50	18,309.72	5.00
1-2年	120,609.00	24,121.80	20.00	533,462.30	106,692.46	20.00
2-3年	391,814.00	195,907.00	50.00	19,800.00	9,900.00	50.00
3年以上	20,800.00	20,800.00	100.00	20,800.00	20,800.00	100.00
小计	1,013,239.16	264,829.57	26.14	940,257.63	155,702.18	16.56

(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 (%)
合并范围内关联往来组合						
账龄组合	791,544.68	62,320.75	7.87	331,919.76	160,209.32	48.27
其中：1年以内	750,914.68	37,545.75	5.00	140,456.80	7,022.84	5.00
1-2年	19,800.00	3,960.00	20.00	30.00	6.00	20.00
2-3年	30.00	15.00	50.00	76,504.96	38,252.48	50.00
3年以上	20,800.00	20,800.00	100.00	114,928.00	114,928.00	100.00
小计	791,544.68	62,320.75	7.87	331,919.76	160,209.32	48.27

(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	22,480,016.16	366,195.33	886,914.68	26,282,922.40
1-2年	120,609.00	669,462.30	26,162,265.60	30.00
2-3年	26,670,279.60	26,162,265.60	30.00	76,504.96
3年以上	20,800.00	20,800.00	20,800.00	114,928.00
合计	49,291,704.76	27,218,723.23	27,070,010.28	26,474,385.36

(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	18,309.72	137,392.46	26,278,465.60	26,434,167.78
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-6,030.45	6,030.45		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,721.50	97,405.89	22,000,000.00	22,109,127.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,000.77	240,828.80	48,278,465.60	48,543,295.17

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	37,545.75	24,775.00	26,278,465.60	26,340,786.35
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-26,673.12	26,673.12		
--转入第三阶段	-54.23		54.23	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,491.32	85,944.34	1,030.27	94,465.93
本期收回				
本期转回				
本期核销			1,084.50	1,084.50

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)	
其他变动				
期末数	18,309.72	137,392.46	26,278,465.60	26,434,167.78

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	7,022.84	153,186.48	26,142,465.60	26,302,674.92
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-990.00	990.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,512.91	-129,401.48	136,000.00	38,111.43
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	37,545.75	24,775.00	26,278,465.60	26,340,786.35

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	1,481.66	92,772.99		94,254.65
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1.50	1.50		
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,542.68	60,411.99	26,142,465.60	26,208,420.27
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,022.84	153,186.48	26,142,465.60	26,302,674.92

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	48,278,466.43	26,278,466.43	26,278,465.60	26,142,465.60
押金保证金	695,533.00	635,305.00	533,253.00	212,881.46
应收暂付款	317,705.33	304,951.80	258,291.68	119,038.30
合 计	49,291,704.76	27,218,723.23	27,070,010.28	26,474,385.36

(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
尚睿微电子(上海)有限公司	往来款	48,278,465.60	1 年以内、2-3 年	97.94	48,278,465.60
广州开发区投资控股有限公司	押金保证金	372,462.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	0.76	143,339.70
上海浦东软件园股份有限公司	押金保证金	120,161.00	1-2 年	0.24	24,032.20
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	押金保证金	107,582.00	2-3 年	0.22	53,791.00
陕西昇昱不动产运营管理有限公司	押金保证金	26,660.00	1 年以内	0.06	1,333.00
小 计		48,905,330.60		99.22	48,500,961.50

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
尚睿微电子(上海)有限公司	往来款	26,278,465.60	1-2年、2-3年	96.55	26,278,465.60
广州开发区投资控股有限公司	押金保证金	372,462.00	1年以内、1-2年、2-3年	1.37	66,170.10
上海浦东软件园股份有限公司	押金保证金、应收暂付款	161,000.30	1-2年	0.59	32,200.06
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	押金保证金	107,582.00	1-2年	0.39	21,516.40
广州科寓投资管理有限公司	押金保证金	10,000.00	3年以上	0.04	10,000.00
小计		26,929,509.90		98.94	26,408,352.16

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
尚睿微电子(上海)有限公司	往来款	26,278,465.60	1年以内、1-2年	97.07	26,278,465.60
广州开发区投资控股有限公司	押金保证金	277,380.00	1年以内、1-2年	1.02	16,839.00
上海浦东软件园股份有限公司	押金保证金、应收暂付款	121,619.40	1年以内	0.45	6,080.97
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	押金保证金	107,582.00	1年以内	0.40	5,379.10
广州科寓投资管理有限公司	押金保证金	10,000.00	3年以上	0.04	10,000.00
小计		26,795,047.00		98.98	26,316,764.67

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
尚睿微电子(上海)有限公司	往来款	26,142,465.60	1年以内	98.75	26,142,465.60

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
广州开发区投资控股有限公司	押金保证金	91,080.00	1年以内、3年以上	0.34	72,270.00
深圳兰光经济发展有限公司	押金保证金	53,110.00	2-3年、3年以上	0.20	37,979.00
上海张江高科技园区开发股份有限公司	押金保证金	47,861.46	1年以内、2-3年	0.18	23,202.41
广州科寓投资管理有限公司	押金保证金	10,000.00	3年以上	0.04	10,000.00
小计		26,344,517.06		99.51	26,285,917.01

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	206,711,829.43	66,703,418.43	140,008,411.00	48,842,725.63	48,834,314.63	8,411.00
合计	206,711,829.43	66,703,418.43	140,008,411.00	48,842,725.63	48,834,314.63	8,411.00

(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	34,317,758.62	34,317,758.62		10,063,906.68	10,063,906.68	
合计	34,317,758.62	34,317,758.62		10,063,906.68	10,063,906.68	

(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
尚睿微电子(广州)有限公司		140,000,000.00		140,000,000.00		
尚睿微电子(上海)有限公司	48,834,314.63	17,869,103.80		66,703,418.43	17,869,103.80	66,703,418.43
Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited	8,411.00			8,411.00		
小计	48,842,725.63	157,869,103.80		206,711,829.43	17,869,103.80	66,703,418.43

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
尚睿微电子（上海）有限公司	34,317,758.62	14,516,556.01		48,834,314.63	14,516,556.01	48,834,314.63
Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited		8,411.00		8,411.00		
小 计	34,317,758.62	14,524,967.01		48,842,725.63	14,516,556.01	48,834,314.63

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
尚睿微电子（上海）有限公司	10,063,906.68	24,253,851.94		34,317,758.62	24,253,851.94	34,317,758.62
小 计	10,063,906.68	24,253,851.94		34,317,758.62	24,253,851.94	34,317,758.62

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
尚睿微电子（上海）有限公司	6,512,942.39	3,550,964.29		10,063,906.68	3,550,964.29	10,063,906.68
小 计	6,512,942.39	3,550,964.29		10,063,906.68	3,550,964.29	10,063,906.68

(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	193,069,460.85	178,290,428.21	566,546,374.75	470,805,688.46
合 计	193,069,460.85	178,290,428.21	566,546,374.75	470,805,688.46
其中：与客户之间的合同产生的收入	193,069,460.85	178,290,428.21	566,546,374.75	470,805,688.46

(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	178,336,745.18	171,438,434.38	76,202,690.95	76,639,621.27
合 计	178,336,745.18	171,438,434.38	76,202,690.95	76,639,621.27

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	178,336,745.18	171,438,434.38	——	——

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	33,291,344.50	44,675,297.99	23,528,273.51	16,721,983.99
咨询服务费	9,759,689.88	37,607,624.15	1,601,053.45	1,018,365.49
股份支付费用	35,572,629.94	25,150,165.33	3,765,633.16	4,378,120.56
流片费	15,627,012.79	12,380,961.45	14,655,180.18	8,495,114.40
研发材料及封测费	7,024,127.71	9,658,501.84	8,782,249.39	3,928,452.19
折旧摊销费	7,074,622.87	7,879,882.19	944,306.14	568,940.40
租赁费	428,087.77	1,590,012.60	4,012,869.78	1,473,069.38
水电物业费	228,123.98	445,686.64	340,812.55	186,539.10
其他	453,334.56	1,029,465.39	733,371.67	679,298.19
合 计	109,458,974.00	140,417,597.58	58,363,749.83	37,449,883.70

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	10,863,839.21	6,046,202.28	2,111,732.22	9,413,705.82
合 计	10,863,839.21	6,046,202.28	2,111,732.22	9,413,705.82

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	-11.67	-66.02	-70.28	-39.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.75	-31.27	-77.54	-17.53

(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	-0.45	-0.82			-0.45	-0.82		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.45	-0.39			-0.45	-0.39		

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	-177,560,384.57	-318,134,335.95	-96,191,543.41	-78,875,175.01	
非经常性损益	B	1,253,076.67	-169,132,813.25	-5,285,739.91	-30,995,964.08	
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	-178,813,461.24	-149,001,522.70	-90,905,803.50	-47,879,210.93	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D1	1,560,751,084.99	95,891,887.98	178,260,607.25	133,299,356.48	
不包含报告期内同一控制下企业合并被合并方的归属于公司普通股股东的期初净资产	D2		87,595,242.74	146,251,842.09	276,752,095.69	
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		52,500,000.00	13,936,529.50	109,379,691.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			10	9	11

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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		47,000,000.00	1,251,346.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		9	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	E3		50,323,388.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		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	E4		569,931,274.62		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4		5		
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		61,500,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F5		2		
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		738,500,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F6		1		
Smarter Microelectronics Limited 向其原股东 Smarter Microelectronics 分配股利而减少的归属于母公司的净资产	G1			17,618,081.78	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1			9	

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
Smarter Microelectronics Limited 向其原股东 Smarter Microelectronics 分 配股利而减少的归属 于母公司的净资产	G2			707,710.00	
减少净资产次月起至 报告期期末的累计月 数	H2			8	
Smarter Microelectronics Limited 向其原股东 Smarter Microelectronics 分 配股利而减少的归属 于母公司的净资产	G3			707,100.00	
减少净资产次月起至 报告期期末的累计月 数	H3			5	
Smarter Microelectronics Limited 向其原股东 Smarter Microelectronics 分 配股利而减少的归属 于母公司的净资产	G4			205,494.00	
减少净资产次月起至 报告期期末的累计月 数	H4			3	
Smarter Microelectronics Limited 向其原股东 Smarter Microelectronics 分 配股利而减少的归属 于母公司的净资产	G5			677,960.00	
减少净资产次月起至 报告期期末的累计月 数	H5			2	

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
Smarter Microelectronics Limited 向其原股东 Smarter Microelectronics 分配股利而减少的归属于母公司的净资产	G6			670,500.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H6			1	
同一控制下企业合并收购尚睿微电子（上海）有限公司增加的净资产	I1				-25,661,488.07
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1				4
同一控制下企业合并收购 Smarter Microelectronics Limited 增加的净资产	I2		7,004,631.10		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		5		
股份支付增加的净资产	K	100,061,838.41	263,238,871.17	15,602,166.60	10,580,981.65
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	3	6	6	6
其他：Smarter Microelectronics Limited 原股东 Smarter Microelectronics 豁免债务	M1			3,619,627.82	3,875,753.13
其他净资产增减次月起至报告期期末的累计月数	N1			6	6
其他：2021 年度同一控制下企业合并对净资产的影响	M2		-0.83		

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他净资产增减次月起至报告期期末的累计月数	N2		5		
其他：2019 年度同一控制下企业合并对净资产的影响	M3				-180,000,000.00
其他净资产增减次月起至报告期期末的累计月数	N3				4
其他：尚睿微电子（上海）有限公司合并当期期初至合并日确认的股份支付费用的影响	M4				-2,367,309.53
其他净资产增减次月起至报告期期末的累计月数	N4				6
报告期月份数	0	6	12	12	12
加权平均净资产	$P1 = \frac{D1+A}{2} + E \times \frac{F}{0} - G \times \frac{H}{0} + K \times \frac{L}{0} + M1 \times \frac{N1}{0} + M2 \times \frac{N2}{0}$	1,522,001,811.91	481,868,880.34	136,862,125.71	201,354,853.12
不包含报告期内同一控制下企业合并被合并方的加权平均净资产	$P2 = \frac{D2+A}{2} + E \times \frac{F}{0} + I \times \frac{J}{0} + K \times \frac{L}{0} + M2 \times \frac{N2}{0} + M3 \times \frac{N3}{0} + M4 \times \frac{N4}{0}$	---	476,490,831.39	117,243,781.48	273,132,231.64
加权平均净资产收益率	$Q = A/P1$	-11.67%	-66.02%	-70.28%	-39.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$R = C/P2$	-11.75%[注]	-31.27%	-77.54%	-17.53%

[注]2022 年 1-6 月扣除非经常损益加权平均净资产收益率 $R = C/P1$

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-177,560,384.57	-318,134,335.95
非经常性损益	B	1,253,076.67	-169,132,813.25

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度
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	-178,813,461.24	-149,001,522.70
期初股份总数	D	398,205,848	86,185,776
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		298,654,386
发行新股或债转股等增加股份数	F1		1,204,639
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		2
发行新股或债转股等增加股份数	F2		12,161,047
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	398,205,848	386,054,356
基本每股收益	M=A/L	-0.45	-0.82
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.45	-0.39

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	238,061,568.34	912,066,964.61	-73.90%	主要系公司 2022 年 1-6 月购买理财产品、土地使用权及采购原材料支出所致
交易性金融资产		25,058,119.20	-1.00 倍	主要系公司 2022 年 1-6 月赎回理财产品
预付款项	12,372,132.18	5,685,636.53	1.18 倍	主要系原材料采购规模加大所致

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
存货	411, 615, 595. 81	334, 103, 013. 60	23. 20%	主要系 2021 年下单的原材料 2022 年 1-6 月陆续到货, 且公司需按照前期的产能保障约定采购原材料, 但由于下游市场需求转弱, 原材料采购速度大于消化速度, 引起存货增加
其他流动资产	671, 976, 910. 39	306, 267, 632. 79	1. 19 倍	主要系公司 2022 年 1-6 月利用流动资金投资购买短期理财产品金额增加
无形资产	144, 350, 440. 66	7, 441, 196. 59	18. 4 倍	主要系公司 2022 年 1-6 月购入募投项目土地使用权所致
递延所得税资产	50, 093, 691. 76	29, 946, 226. 27	67. 28%	主要系公司 2022 年 1-6 月可抵扣亏损和资产减值准备增加引起递延所得税资产余额增加
应付账款	17, 783, 300. 13	32, 929, 384. 58	-46. 00%	主要系公司与材料供应商达成产能供货保障, 预计在一年以内可以抵扣的预付材料款和应付账款抵销引起应付账款减少
应交税费	5, 157, 968. 65	1, 461, 051. 88	2. 53 倍	主要系公司 2022 年 1-6 月购买募投项目土地使用权应交契税未缴纳所致
租赁负债	5, 267, 416. 26	7, 603, 298. 73	-30. 72%	主要系 2022 年 1-6 月支付租金引起租赁负债减少
资本公积	1, 510, 138, 492. 10	1, 410, 076, 653. 69	7. 10%	主要系公司 2022 年 1-6 月确认股份支付费用的影响
未分配利润	-425, 091, 801. 27	-247, 531, 416. 70	71. 73%	主要系 2022 年 1-6 月亏损的影响

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	912, 066, 964. 61	117, 309, 932. 32	6. 77 倍	公司 2021 年度吸收投资的影响
交易性金融资产	25, 058, 119. 20	2, 851, 741. 57	7. 79 倍	公司 2021 年度流动资金增加, 利用流动资金投资购买短期理财产品金额增加
预付款项	5, 685, 636. 53	2, 122, 566. 72	1. 68 倍	2021 年与材料供应商达成产能供货保障, 预付材料款增加
存货	334, 103, 013. 60	55, 592, 576. 23	5. 01 倍	公司销售规模扩大, 为生产和销售增加对原材料和库存商品的备货
其他流动资产	306, 267, 632. 79	28, 202, 219. 91	9. 86 倍	主要系公司 2021 年度流动资金增加, 利用流动资金投资购买短期理财产品金额增加

固定资产	29,970,547.35	12,612,205.37	1.38 倍	主要系公司为保障测试产能，降低测试成本，2021 年度新增测试机采购
使用权资产	16,946,201.94			2021 年度执行新租赁准则的影响
无形资产	7,441,196.59			主要系 2021 年度购入软件使用权引起
递延所得税资产	29,946,226.27	17,122,600.16	74.89%	主要系公司 2021 年度可抵扣亏损增加引起递延所得税资产余额增加
其他非流动资产	56,819,890.40	389,340.02	144.94 倍	主要系 2021 年度公司与材料供应商达成产能供货保障，形成预付一年以上的材料款所致
应付职工薪酬	29,380,854.62	18,514,480.82	58.69%	主要系公司 2021 年度职工人数增加导致应付职工薪酬余额增加
一年内到期的非流动负债	9,983,910.58			2021 年度执行新租赁准则的影响
其他流动负债	158,023.51	2,618,272.72	-93.96%	公司 2021 年度应付销售返利减少
租赁负债	7,603,298.73			2021 年度执行新租赁准则的影响
实收资本(或股本)	398,205,848.00	53,240,009.00	6.48 倍	公司 2021 年度吸收投资以及资本公积转增股本的影响
资本公积	1,410,076,653.69	726,420,585.66	94.11%	公司 2021 年度吸收投资以及确认股份支付费用的影响
未分配利润	-247,531,416.70	-683,768,706.68	-63.80%	主要系公司 2021 年度净资产折股的影响
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	513,951,085.37	207,294,784.50	1.48 倍	公司 2021 年度销量上升影响
营业成本	430,766,898.82	193,436,583.18	1.23 倍	公司 2021 年度主营业务成本随经营规模扩大、销量增长而变动
销售费用	27,203,226.50	14,381,920.71	89.15%	主要系公司 2021 年度销售人员增加引起职工薪酬增加以及确认股份支付费用的影响
管理费用	256,318,459.71	28,064,530.81	8.13 倍	主要系公司 2021 年度确认股份支付费用的影响
研发费用	148,056,269.22	80,394,529.55	84.16%	主要系公司 2021 年度研发人员增加引起职工薪酬增加以及确认股份支付费用的影响
财务费用	931,232.00	1,886,369.40	-50.63%	主要系公司 2021 年度吸收投资，银行存款增加引起利息收入增加
其他收益	37,123,488.22	8,021,972.62	3.63 倍	主要系公司 2021 年度收到较多政府补助所致

投资收益	6,072,473.06	2,215,022.86	1.74 倍	主要系公司 2021 年度流动资金增加，利用流动资金投资购买短期理财产品金额增加的影响
资产减值损失	-24,271,918.90	-8,660,185.91	1.8 倍	主要系根据公司 2021 年度存货减值测算结果，存货跌价增加的影响
营业外收入	388,245.40	1,093,371.88	-64.49%	主要系公司 2020 年度违约赔偿较多所致

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	117,309,932.32	253,622,048.93	-53.75%	主要系公司 2020 年度偿还拆借款的影响
交易性金融资产	2,851,741.57	37,939,877.97	-92.48%	主要系公司 2020 年度赎回理财产品
应收账款	1,050,106.16	57,749.75	17.18 倍	主要系 2020 年末经销商文晔销售未回款所致
预付款项	2,122,566.72	210,013.56	9.11 倍	主要系公司 2020 年度预付晶圆供应商采购款未交货
存货	55,592,576.23	48,704,188.42	14.14%	公司销售规模扩大，为生产和销售增加对原材料的备货
其他流动资产	28,202,219.91	107,491,795.93	-73.76%	主要系公司 2020 年度赎回理财产品
固定资产	12,612,205.37	3,258,911.03	2.87 倍	主要系公司为保障测试产能，降低测试成本，2020 年度新增测试机采购
长期待摊费用	3,444,642.18	110,013.28	30.31 倍	公司规模扩大，2020 年度新增办公场所租赁，装修费支出增加
递延所得税资产	17,122,600.16	5,175,771.86	2.31 倍	主要系 2020 年度可抵扣亏损增加引起递延所得税资产增加
应付账款	33,438,102.06	20,194,811.05	65.58%	主要系 2020 年度采购规模扩大，公司应付材料采购款增加
预收款项		15,558,515.76	-100.00%	主要是 2019 年末，公司预收个别经销商货款并发货后，未满足收入确认条件，引起 2019 年末预收款项余额较大
合同负债	2,790,120.90			执行新收入准则要求，将合同预收货款调整至合同负债列示
应付职工薪酬	18,514,480.82	11,815,205.15	56.70%	主要系公司 2020 年度职工人数增加导致应付职工薪酬余额增加

应交税费	451,278.87	12,889,763.17	-96.50%	主要系2019年度同一控制下企业合并股权转让所得税于2020年度缴纳的影响
其他应付款	5,225,134.20	150,703,921.19	-96.53%	主要系公司2020年度偿还拆借款的影响
其他流动负债	2,618,272.72			公司2020年度应付销售返利增加
递延收益	83,902,300.00	69,885,279.18	20.06%	主要系2020年度收到政府补助款项且未满足结转其他收益条件的影响
实收资本(或股本)	53,240,009.00	38,186,268.00	39.42%	公司2020年度吸收投资的影响
资本公积	726,420,585.66	707,064,656.74	2.74%	主要系公司2020年度确认股份支付费用的影响
未分配利润	-683,768,706.68	-566,990,317.49	20.60%	主要系2020年度亏损的影响
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	207,294,784.50	60,427,415.44	2.43倍	公司2020年度销量上升影响
营业成本	193,436,583.18	56,767,393.49	2.41倍	公司2020年度主营业务成本随经营规模扩大、销量增长而变动
管理费用	28,064,530.81	15,867,769.79	76.86%	主要系公司2020年度管理人员增加引起职工薪酬增加以及确认股份支付费用的影响
研发费用	80,394,529.55	52,784,887.21	52.31%	主要系公司2020年度研发人员增加引起职工薪酬增加以及研发材料及封测费增加的影响
财务费用	1,886,369.40	-1,152,711.26	-2.64倍	主要系美元兑人民币汇率波动引起公司2020年度财务费用汇兑损益增加
投资收益	2,215,022.86	9,413,705.82	-76.47%	主要系公司2020年度理财产品投资减少的影响
营业外收入	1,093,371.88			主要系公司2020年度违约赔偿较多所致
所得税费用	-11,941,554.62	10,797,084.58	-2.11倍	主要系公司2020年度可抵扣亏损增加引起递延所得税增加以及确认2019年度同一控制下企业合并股权转让所得税的影响





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



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

仅为广州慧智微电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取更多经营信息
国家企业信用信息公示系统
记录、备案、许可、监
管信息



名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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)

登记机关

2022年3月1日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

本年度报告于2022年6月30日通过
国家信用信息公示系统公示

国家市场监督管理总局监制

仅为广州智慧微电子股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: _____
No. of Certificate

批准注册协会: _____
Authorized Institute of CPAs

发证日期: _____年____月____日
Date of Issuance


姓名: _____
Full name

性别: _____
Sex

出生日期: _____
Date of Birth

工作单位: _____
Working unit

身份证号码: _____
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs


粤文欣(440300481149), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。






仅为广州慧智微电子股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明禔文欣是中国注册会计师，未经禔文欣本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



<p>证书编号 No. of certificate</p> <p>批准注册协会: 广东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 年 月 日 Date of issuance</p>	<p>姓名 Full Name</p> <p>性别 Sex</p> <p>出生日期 Date of Birth</p> <p>工作单位 Working unit</p> <p>身份证号码 Identity card No.</p> 
---	--

<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p>	 <p>东倩玲(330000010870), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2021〕268号。</p>   <p>年 月 日</p>
--	--



仅为广州慧智微电子股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明陈倩玲是中国注册会计师, 未经陈倩玲本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

