

审计报告

上海南芯半导体科技股份有限公司

容诚审字[2022]230Z3891 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022908012592
报告名称：	上海南芯半导体科技股份有限公司审计报告
报告文号：	容诚审字[2022]230Z3891号
被审（验）单位名称：	上海南芯半导体科技股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年08月20日
报备日期：	2022年09月26日
签字人员：	高平(110100320046)， 钱明(110100323949)， 顾先东(110101360396)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-5
2	资产负债表	6-7
3	利润表	8
4	现金流量表	9
5	所有者权益变动表	10 - 13
6	财务报表附注	14 - 144

审计报告

容诚审字[2022]230Z3891 号

上海南芯半导体科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海南芯半导体科技股份有限公司（以下简称南芯股份）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了南芯股份 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的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，我们独立于南芯股份，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 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一)收入确认

1.事项描述

参见财务报表附注“三、22. 收入确认原则和计量方法”和“五、32. 营业收入及营业成本”的披露，南芯股份的营业收入主要来自于产品销售，南芯股份 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 77,554.13 万元、98,417.27 万元、17,830.41 万元、10,748.51 万元。由于营业收入是南芯股份的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对南芯股份经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对营业收入实施的相关程序主要包括：

(1)了解、评价和测试南芯股份管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2)获取南芯股份与客户签订的销售协议，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

(3)对收入执行分析性程序，对报告期各期收入、成本、毛利率的波动进行比较分析，并结合应收账款等报表科目的审计，分析收入是否存在异常；

(4)检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售协议、销售订单、签收单、报关单、回款单据、销售发票等，以评价收入确认的真实性；

(5)执行截止性测试，在资产负债表日前后确认的收入中选取样本，检查销售协议、签收单、报关单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6)对主要客户的收入金额和往来账项余额执行函证程序，并对主要客户进行走访，以此确认收入确认的准确性。

通过实施以上程序，我们没有发现南芯股份收入确认存在异常。

(二)存货的存在、计价与分摊

1. 事项描述

参见财务报表附注“三、9. 存货”和“五、5. 存货”的披露，南芯股份存在数额较大的存货，2022 年 6 月末、2021 年末、2020 年末、2019 年末南芯股份存货账面价值分别为人民币 28,296.10 万元、21,553.78 万元、2,774.59 万元、2,133.05 万元，占资产总额比例分别为 16.80%、20.33%、7.17%、16.86%。由于存货对南芯股份的重要性，同时存货的存在、计价与分摊可能存在潜在错报。因此，我们

将存货的存在、计价与分摊作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对存货的存在、计价与分摊实施的相关程序主要包括：

(1)了解、评价和测试管理层与存货出入库、盘点、成本核算、减值测试等方面的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2)获取并检查采购合同、入库单、发票等材料，以此评估存货采购的发生；

(3)制定存货监盘计划，明确存货监盘的目标、范围和时间安排，于资产负债表日对公司存货实施监盘程序。在监盘过程中，我们通过采取抽样的方式对公司存货进行复盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的程序的适当性；

(4)获取并检查原材料、库存商品收发存，对原材料、库存商品实施计价测试，评价南芯股份期末存货金额的准确性；

(5)对存货实施跌价测试，评价管理层有关存货跌价准备金额判断的准确性。

(6)对主要供应商的采购金额和往来账项余额执行函证程序，并对主要供应商进行走访，以此确认存货余额的准确性。

通过实施以上程序，我们没有发现南芯股份存货存在、计价与分摊存在异常。

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，管理层负责评估南芯股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南芯股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南芯股份的财务报告过程。

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，但不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者

依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南芯股份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南芯股份不能持续经营。

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

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。

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



(此页无正文, 为上海南芯半导体科技股份有限公司容诚审字[2022]230Z3891号报告之签字盖章页。)





中国·北京

中国注册会计师:  

高平 (项目合伙人)

中国注册会计师:  

钱明

中国注册会计师:  

顾先东

2022年8月20日

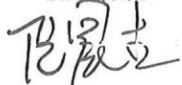
资产负债表

编制单位：上海南芯半导体科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	576,925,369.04	485,327,044.09	296,007,651.83	80,435,950.68
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	149,790,311.99	186,569,572.63	25,186,314.22	15,320,142.08
应收款项融资					
预付款项	五、3	59,223,254.78	89,390,543.18	21,785,347.83	936,654.50
其他应收款	五、4	511,677,183.27	4,142,730.54	3,702,644.20	3,596,341.00
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	282,961,023.07	215,537,835.37	27,745,917.54	21,330,514.74
合同资产					不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	7,216,495.99	4,441,144.05		
流动资产合计		1,587,793,638.14	985,408,869.86	374,427,875.62	121,619,603.00
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	4,945,087.12	4,914,919.40	2,592,737.69	
其他权益工具投资	五、8	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	34,450,833.34	35,099,995.49	3,446,963.28	3,379,034.71
在建工程	五、10	11,507,137.23	577,677.33	143,176.99	505,309.72
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、11	28,248,226.23	23,615,324.14	不适用	不适用
无形资产	五、12	11,261,465.27	6,980,903.39	2,386,442.61	1,016,776.63
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13				
其他非流动资产	五、14	3,528,959.74	711,592.45	1,187,806.80	
非流动资产合计		96,941,708.93	74,900,412.20	12,757,127.37	4,901,121.06
资产总计		1,684,735,347.07	1,060,309,282.06	387,185,002.99	126,520,724.06


法定代表人：





主管会计工作负责人：

3-2-1-8





会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：上海南芯半导体科技股份有限公司


单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、15	10,009,722.24	10,010,694.45	6,007,842.09	4,504,893.75
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、16	510,400,000.00			
应付账款	五、17	61,238,403.96	62,996,641.25	17,270,563.13	8,480,811.98
预收款项	五、18				212,739.29
合同负债	五、19	1,391,374.93	846,624.04	1,572,684.73	不适用
应付职工薪酬	五、20	28,377,103.53	29,420,553.30	10,046,721.47	6,420,000.58
应交税费	五、21	1,847,107.17	833,326.57	747,957.35	1,109,282.69
其他应付款	五、22	18,388,521.54	17,912,541.38	4,498,837.69	3,042,986.69
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	12,338,713.64	8,676,993.10		
其他流动负债	五、24	138,730.49	106,714.25	204,410.86	
流动负债合计		644,129,677.50	130,804,088.34	40,349,017.32	23,770,714.98
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、25	16,829,095.70	15,300,220.22	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、26	400,000.00	400,000.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,229,095.70	15,700,220.22		
负债合计		661,358,773.20	146,504,308.56	40,349,017.32	23,770,714.98
所有者权益：					
股本	五、27	360,000,000.00	360,000,000.00	4,453,562.00	3,468,167.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、28	392,964,993.82	385,887,065.04	399,439,512.79	148,327,314.99
减：库存股					
其他综合收益	五、29	51,877.66	-12,399.86	-36,584.63	
专项储备					
盈余公积	五、30	16,793,030.83	16,793,030.83		
未分配利润	五、31	253,566,671.56	151,137,277.49	-57,020,504.49	-49,045,472.91
所有者权益合计		1,023,376,573.87	913,804,973.50	346,835,985.67	102,750,009.08
负债和所有者权益总计		1,684,735,347.07	1,060,309,282.06	387,185,002.99	126,520,724.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











利润表

编制单位：上海南芯半导体科技股份有限公司


单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、32	775,541,268.44	984,172,727.72	178,304,113.41	107,485,130.42
减：营业成本	五、32	435,540,854.97	560,321,417.43	113,446,131.92	66,858,672.89
税金及附加	五、33	4,861,252.10	1,860,338.85	557,545.88	139,343.83
销售费用	五、34	24,160,721.26	31,419,828.61	12,155,279.92	6,937,124.88
管理费用	五、35	36,839,523.11	50,096,641.15	25,317,686.05	19,505,312.10
研发费用	五、36	70,256,467.89	93,590,045.70	38,501,216.81	24,871,592.58
财务费用	五、37	-16,963,180.11	2,090,925.50	465,034.21	138,191.55
其中：利息费用		809,999.51	360,794.44	315,677.09	50,025.00
利息收入		1,094,200.54	1,183,558.62	160,983.43	79,750.41
加：其他收益	五、38	3,332,138.75	2,821,312.06	1,947,571.00	263,196.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-34,109.80	1,072,374.74	2,018,712.73	1,392,636.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,109.80	-663,369.55	-370,677.68	
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）	五、40	-4,850,305.61	-1,653,296.37	-105,253.20	-284,396.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-15,963,958.49	-5,704,560.90	-1,457,663.57	-360,142.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		31,833.82		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		203,329,394.07	241,361,193.83	-9,735,414.42	-9,953,813.31
加：营业外收入	五、43	100,000.00	2,668,893.36	1,784,900.00	100,379.15
减：营业外支出	五、44	1,000,000.00		24,517.16	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		202,429,394.07	244,030,087.19	-7,975,031.58	-9,853,434.16
减：所得税费用	五、45				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,429,394.07	244,030,087.19	-7,975,031.58	-9,853,434.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,429,394.07	244,030,087.19	-7,975,031.58	-9,853,434.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		64,277.52	-14,448.74	-36,584.63	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		64,277.52	-14,448.74	-36,584.63	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		64,277.52	-14,448.74	-36,584.63	
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		202,493,671.59	244,015,638.45	-8,011,616.21	-9,853,434.16
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	0.71	/	/
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.71	/	/

法定代表人：

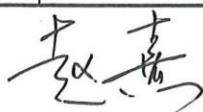
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





3-2-1-10









现金流量表

编制单位：上海南芯半导体科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

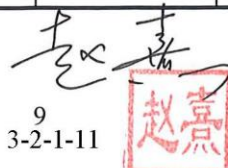
项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		868,833,097.68	896,803,835.37	191,110,886.20	110,388,139.65
收到的税费返还		16,630,284.07	22,922,641.17	437,779.16	156,164.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	4,526,339.29	22,737,185.23	4,956,920.04	2,874,950.99
经营活动现金流入小计		889,989,721.04	942,463,661.77	196,505,585.40	113,419,255.63
购买商品、接受劳务支付的现金		580,784,260.82	911,070,985.38	159,431,879.71	90,564,897.17
支付给职工以及为职工支付的现金		89,169,030.06	87,405,064.89	41,818,883.59	27,239,416.40
支付的各项税费		4,042,417.55	7,096,002.46	5,684,347.15	1,808,385.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	15,433,617.11	19,427,948.00	10,960,474.43	9,016,232.60
经营活动现金流出小计		689,429,325.54	1,025,000,000.73	217,895,584.88	128,628,931.25
经营活动产生的现金流量净额		200,560,395.50	-82,536,338.96	-21,389,999.48	-15,209,675.62
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			120,000,000.00	455,000,000.00	232,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,735,744.29	2,389,390.41	1,392,636.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			92,500.00		
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			121,828,244.29	457,389,390.41	233,392,636.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,212,290.05	33,219,035.21	4,069,942.34	4,411,776.54
投资支付的现金			123,000,000.00	461,000,000.00	232,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		17,212,290.05	156,219,035.21	465,069,942.34	236,411,776.54
投资活动产生的现金流量净额		-17,212,290.05	-34,390,790.92	-7,680,551.93	-3,019,139.89
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			307,922,754.44	244,000,000.00	68,000,000.00
取得借款收到的现金			10,000,000.00	6,000,000.00	4,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			317,922,754.44	250,000,000.00	72,500,000.00
偿还债务支付的现金			6,000,000.00	4,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,176,944.44	155,495.84	312,728.75	45,131.25
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	109,031,351.61	3,690,648.77	55,000.00	248,600.00
筹资活动现金流出小计		209,208,296.05	9,846,144.61	4,867,728.75	293,731.25
筹资活动产生的现金流量净额		-209,208,296.05	308,076,609.83	245,132,271.25	72,206,268.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		15,337,109.32	-1,831,088.19	-490,018.69	-36,485.96
五、现金及现金等价物净增加额					
		-10,523,081.28	189,318,391.76	215,571,701.15	53,940,967.28
加：期初现金及现金等价物余额		485,326,043.59	296,007,651.83	80,435,950.68	26,494,983.40
六、期末现金及现金等价物余额					
		474,802,962.31	485,326,043.59	296,007,651.83	80,435,950.68

法定代表人：






主管会计工作负责人：





会计机构负责人：






9
3-2-1-11

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月			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
	股本							
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额				-12,399.86		16,793,030.83	151,137,277.49	913,804,973.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期初余额			360,000,000.00	-12,399.86		16,793,030.83	151,137,277.49	913,804,973.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				64,277.52			102,429,394.07	109,571,600.37
(一) 综合收益总额				64,277.52			202,429,394.07	202,493,671.59
(二) 所有者投入和减少资本								7,077,928.78
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 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			360,000,000.00	51,877.66		16,793,030.83	253,566,671.56	1,023,376,573.87

法定代表人：  赵杰

主管会计工作负责人：  赵杰

会计机构负责人：  赵杰







所有者权益变动表



单位：元 币种：人民币

2021年度

项目	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
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,453,562.00				399,439,512.79				-36,584.63			-57,020,504.49	346,835,985.67
加：会计政策变更												-93,338.43	-93,338.43
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	4,453,562.00				399,439,512.79				-36,584.63			-57,113,842.92	346,742,647.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	355,546,438.00				-13,552,447.75				24,184.77		16,793,030.83	208,251,120.41	567,062,326.26
(一) 综合收益总额									-14,448.74			244,030,087.19	244,015,638.45
(二) 所有者投入和减少资本	1,390,095.00				321,656,592.81								323,046,687.81
1. 股东投入的普通股	1,390,095.00				306,532,659.44								307,922,754.44
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					15,123,933.37								15,123,933.37
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积												-18,691,624.43	-18,691,624.43
2. 对所有者(或股东)的分配												-18,691,624.43	-18,691,624.43
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	354,156,343.00				-335,209,040.56				38,633.51			-17,087,342.35	-17,087,342.35
1. 资本公积转增资本(或股本)	354,156,343.00				-354,156,343.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)					1,898,593.60							-1,898,593.60	-1,898,593.60
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					17,048,708.84				38,633.51			-17,087,342.35	-17,087,342.35
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	360,000,000.00				385,887,065.04				-12,399.86		16,793,030.83	151,137,277.49	913,804,973.50

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度				所有者权益合计						
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	3,468,167.00				148,327,314.99					-49,045,472.91	102,750,009.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,468,167.00				148,327,314.99					-49,045,472.91	102,750,009.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	985,395.00				251,112,197.80			-36,584.63		-7,975,031.58	244,085,976.59
(一) 综合收益总额								-36,584.63		-7,975,031.58	-8,011,616.21
(二) 所有者投入和减少资本	985,395.00				251,112,197.80						252,097,592.80
1. 股东投入的普通股	985,395.00				243,014,605.00						244,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,097,592.80						8,097,592.80
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	4,453,562.00				399,439,512.79			-36,584.63		-57,020,504.49	346,835,985.67

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,921,162.00				73,131,241.50					-39,192,038.75	36,860,364.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,921,162.00				73,131,241.50					-39,192,038.75	36,860,364.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	547,005.00				75,196,073.49					-9,853,434.16	65,889,644.33
(一) 综合收益总额										-9,853,434.16	
(二) 所有者投入和减少资本	547,005.00				75,196,073.49						75,743,078.49
1. 股东投入的普通股	547,005.00				67,452,995.00						68,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,743,078.49						7,743,078.49
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	3,468,167.00				148,327,314.99					-49,045,472.91	102,750,009.08

编制单位：上海南芯半导体科技股份有限公司

法定代表人：  财务总监：  会计机构负责人： 

晨杰  赵焱  赵焱 

上海南芯半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年至 2022 年 6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

上海南芯半导体科技股份有限公司（以下简称“南芯股份”、“本公司”或“公司”）前身系上海南芯半导体科技有限公司（以下简称“南芯有限”），南芯有限成立于 2015 年 8 月，并于 2021 年 10 月通过整体变更方式设立为股份有限公司。南芯股份初始设立时注册资本和股本均为 36,000.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日止，公司股本为 36,000.00 万元。

统一社会信用代码：91310110351027504X

法定代表人：阮晨杰

公司住所：中国(上海)自由贸易试验区晨晖路 1000 号 214 室。

经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；集成电路设计；集成电路销售；集成电路制造；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售；集成电路芯片及产品制造；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；电力电子元器件销售；电子元器件与机电组件设备销售；通讯设备销售；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 20 日决议批准报出。

2. 历史沿革

(1)南芯有限设立

南芯有限于 2015 年 8 月 4 日经上海市杨浦区市场监督管理局批准设立，注册资本 100 万元，由股东陈培兰、阮志平以货币方式出资。设立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈培兰	90.00	90.00
阮志平	10.00	10.00
合 计	100.00	100.00

(2)南芯有限第一次股权转让、第一次增资

2016年5月5日，南芯有限全体股东召开股东会并作出股东会决议，同意阮晨杰受让阮志平持有的南芯有限8%股权（对应注册资本8万元）、上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）受让阮志平持有的南芯有限2%股权（对应注册资本2万元）、上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）受让陈培兰持有的南芯有限10%股权（对应注册资本10万元）；同意南芯有限注册资本增加至250万元，新增注册资本150万元分别由陈培兰、阮晨杰及上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）以货币认缴，其中陈培兰认缴新增注册资本120万元、阮晨杰认缴新增注册资本12万元、上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本18万元；

同日，股权转让相关方就上述股权转让事项共同签署了《股权转让协议》，约定阮晨杰以0元的价格自阮志平受让其持有的南芯有限8%股权、上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）以0元价格受让阮志平持有的南芯有限2%股权、上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）以0元价格受让陈培兰持有的南芯有限10%股权。

此次股权转让和增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈培兰	200.00	80.00
阮晨杰	20.00	8.00
上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）	30.00	12.00
合 计	250.00	100.00

(3)南芯有限第二次股权转让、第二次增资

2016年12月10日，南芯有限全体股东召开股东会并作出股东会决议，同意陈培兰将其持有的南芯有限80%股权（对应注册资本200万元）转让给阮晨杰、同意上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的南芯有限4%股权（对应注册资本10万元）转让给安吉瀚扬财务咨询服务有限公司；同意南芯有限注册资本增加至284.0909万元，新增注册资本34.0909万元分别由上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）及肖文彬以货币认缴，每股认缴价格为17.60元，其中上海浦软晨汇创业投资中心（有限合

伙)以 562.5 万元认缴新增注册资本 31.9602 万元、肖文彬以 37.5 万元认缴新增注册资本 2.1307 万元。

同日,股权转让相关方就上述股权转让事项共同签署了《股权转让协议》,约定阮晨杰以 0 元价格受让陈培兰持有的南芯有限 80% 股权;安吉瀚扬财务咨询服务有限公司以 100.00 万元价格受让上海力宽芯旺企业管理合伙企业(有限合伙)持有的南芯有限 4% 股权。

此次股权转让和增资后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
阮晨杰	220.0000	77.44
上海浦软晨汇创业投资中心(有限合伙)	31.9602	11.25
上海力宽芯旺企业管理合伙企业(有限合伙)	20.0000	7.04
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司*	10.0000	3.52
肖文彬	2.1307	0.75
合计	284.0909	100.00

注*: 曾用名扬州瀚通投资管理有限公司、扬州瀚通财务咨询服务有限公司。

(4)南芯有限第三次增资

2017 年 4 月 20 日,南芯有限全体股东召开股东会并作出决议,同意注册资本增加至 295.4545 万元,新增注册资本 11.3636 万元由上海浦软晨汇创业投资中心(有限合伙)及肖文彬分别以货币认缴,其中上海浦软晨汇创业投资中心(有限合伙)以 187.5 万元认缴新增注册资本 10.6534 万元,肖文彬以 12.5 万元认缴新增注册资本 0.7102 万元。

此次增资后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
阮晨杰	220.0000	74.47
上海浦软晨汇创业投资中心(有限合伙)	42.6136	14.42
上海力宽芯旺企业管理合伙企业(有限合伙)	20.0000	6.77
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	10.0000	3.38
肖文彬	2.8409	0.96
合计	295.4545	100.00

(5)南芯有限第三次股权转让

2017 年 10 月 1 日,南芯有限全体股东召开股东会并作出股东会决议,同意阮晨杰

将其持有的南芯有限 26.1154% 股权（对应注册资本 77.1591 万元）以 1 元的价格转让给上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）。

此次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
阮晨杰	142.8409	48.3462
上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）	77.1591	26.1154
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	42.6136	14.4231
上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）	20.0000	6.7692
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	10.0000	3.3846
肖文彬	2.8409	0.9615
合 计	295.4545	100.0000

(6)南芯有限第四次股权转让

2017 年 10 月 25 日，南芯有限全体股东召开股东会并作出股东会决议，同意阮晨杰将其持有的南芯有限 4.8846% 股权（对应注册资本 14.431771 万元）以 1 元的价格转让给上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）。

此次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
阮晨杰	128.4091	43.4615
上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）	91.5909	31.0000
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	42.6136	14.4231
上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）	20.0000	6.7692
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	10.0000	3.3846
肖文彬	2.8409	0.9615
合 计	295.4545	100.0000

(7)南芯有限第四次增资

2018 年 1 月 19 日，南芯有限全体股东召开股东会并作出决议，同意注册资本增加至 383.7071 万元，新增注册资本 88.2526 万元分别由杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）、江苏紫米电子技术有限公司、安克创新科技股份有限公司以货币认缴，其中杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）以 1,422.9267 万元认缴新增注册资本 32.7592 万元、苏州工业园区顺为科技股权

投资合伙企业（有限合伙）以 577.0733 万元认缴新增注册资本 13.2856 万元、江苏紫米电子技术有限公司以 500 万元认缴新增注册资本 11.5112 万元、安克创新科技股份有限公司以 1,333.3333 万元认缴新增注册资本 30.6966 万元。

此次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
阮晨杰	128.4091	33.4654
上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）	91.5909	23.8700
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	42.6136	11.1058
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	32.7592	8.5376
安克创新科技股份有限公司*	30.6966	8.0000
上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）	20.0000	5.2123
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）	13.2856	3.4624
江苏紫米电子技术有限公司	11.5112	3.0000
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	10.0000	2.6061
肖文彬	2.8409	0.7404
合 计	383.7071	100.0000

注*：曾用名湖南海翼电子商务股份有限公司。

(8)南芯有限第五次增资

2019 年 4 月 15 日，南新有限全体股东召开股东会并作出决议，同意注册资本增加至 438.4076 万元，新增注册资本 54.7005 万元分别由上海集成电路产业投资基金股份有限公司、西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）、武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）、武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）及嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴，其中上海集成电路产业投资基金股份有限公司以 5,000 万元认缴公司新增注册资本 40.2209 万元、西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）以 1,000 万元认缴公司新增注册资本 8.0442 万元、武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）以 444.4444 万元认缴公司新增注册资本 3.5752 万元、武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）以 55.5556 万元认缴公司新增注册资本 4,469 元、嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）以 300 万元认缴公司新增注册资本 2.4133 万元。

此次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
------	---------	---------

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
阮晨杰	128.4091	29.2899
上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）	91.5909	20.8917
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	42.6136	9.7201
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	40.2209	9.1743
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	32.7592	7.4723
安克创新科技股份有限公司	30.6966	7.0018
上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）	20.0000	4.5620
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）	13.2856	3.0304
江苏紫米电子有限公司	11.5112	2.6257
安吉瀚扬财务咨询服务服务有限公司	10.0000	2.2810
西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）	8.0442	1.8349
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	3.5752	0.8155
肖文彬	2.8409	0.6480
嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）	2.4133	0.5505
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	0.4469	0.1019
合计	438.4076	100.0000

(9)南芯有限第五次股权转让

2019年8月12日，南芯有限全体股东召开股东会并作出决议，同意上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）将其持有的南芯有限 3.3846% 股权（对应注册资本 14.8384 万元）转让给上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）、肖文彬将其持有的南芯有限 0.2851% 股权（对应注册资本 1.250 万元）转让给上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）。

同日，股权转让相关方就上述股权转让事项共同签署了《股权转让协议》，约定上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）以 1,844.61 万元的价格受让上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）持有的南芯有限 3.3846% 股权，以 155.39 万元的价格受让肖文彬持有的南芯有限 0.2851% 股权。

此次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
阮晨杰	128.4091	29.2899
上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）	91.5909	20.8917

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	40.2209	9.1743
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	32.7592	7.4723
安克创新科技股份有限公司	30.6966	7.0018
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	27.7752	6.3355
上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）	20.0000	4.5620
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	16.0884	3.6697
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）	13.2856	3.0304
江苏紫米电子有限公司	11.5112	2.6257
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	10.0000	2.2810
西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）	8.0442	1.8349
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	3.5752	0.8155
嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）	2.4133	0.5505
肖文彬	1.5909	0.3629
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	0.4469	0.1019
合 计	438.4076	100.0000

(10)南芯有限第六次增资

2020年8月，南芯有限全体股东召开股东会并作出决议，同意注册资本增加至494.4264万元，新增注册资本56.0188万元分别由OPPO广东移动通信有限公司、英特尔亚太研发有限公司、湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）、上海摩勤智能技术有限公司以货币认缴，其中OPPO广东移动通信有限公司以5,000万元认缴公司新增注册资本24.3560万元、英特尔亚太研发有限公司以4,000万元认缴公司新增注册资本19.4848万元、湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）以2,000万元认缴公司新增注册资本9.7424万元、上海摩勤智能技术有限公司以500万元认缴公司新增注册资本2.4356万元。

此次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
阮晨杰	128.4091	25.9713
上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）	91.5909	18.5247
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	27.7752	5.6177
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	40.2209	8.1349

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	32.7592	6.6257
安克创新科技股份有限公司	30.6966	6.2085
OPPO 广东移动通信有限公司	24.3560	4.9261
上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）	20.0000	4.0451
英特尔亚太研发有限公司	19.4848	3.9409
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	16.0884	3.2540
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）	13.2856	2.6871
江苏紫米电子技术有限公司	11.5112	2.3282
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	10.0000	2.0225
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	9.7424	1.9704
西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）	8.0442	1.6270
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	3.5752	0.7231
上海摩勤智能技术有限公司	2.4356	0.4926
嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）	2.4133	0.4881
肖文彬	1.5909	0.3218
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	0.4469	0.0904
合 计	494.4264	100.0000

(11)南芯有限第七次增资

2020年9月30日，南芯有限全体股东召开股东会并作出决议，同意注册资本增加至553.5537万元，新增注册资本59.1273万元分别由深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）、上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）、天津沃赋一号科技合伙企业（有限合伙）、上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）、上海源木信息技术合伙企业（有限合伙）以及上海闰木信息技术合伙企业（有限合伙）以货币认缴（上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）、上海源木信息技术合伙企业（有限合伙）以及上海闰木信息技术合伙企业（有限合伙），其中深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）以10,000万元认缴公司新增注册资本32.9618万元、苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）以1,000万元认缴公司新增注册资本3.2962万元、上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）以200万元认缴公司新增注册资本0.6592万元、天津沃赋一号科技合伙企业（有限合伙）以1,700万元认缴公司新增注册资本5.6035万元、上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）以318.1473万元认缴

公司新增注册资本 3.1066 万元、上海源木信息技术合伙企业（有限合伙）以 1,024.1016 万元认缴公司新增注册资本 10 万元、上海闰木信息技术合伙企业（有限合伙）以 358.4356 万元认缴公司新增注册资本 3.5 万元。

此次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
阮晨杰	128.4091	23.1972
上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）	94.6975	17.1071
上海源木信息技术合伙企业（有限合伙）	10.0000	1.8065
上海闰木信息技术合伙企业（有限合伙）	3.5000	0.6323
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	40.2209	7.2659
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	32.7592	5.9180
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	32.9618	5.9546
安克创新科技股份有限公司	30.6966	5.5454
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	28.4344	5.1367
OPPO 广东移动通信有限公司	24.3560	4.3999
上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）	20.0000	3.6130
英特尔亚太研发有限公司	19.4848	3.5199
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	16.0884	2.9064
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）	13.2856	2.4001
江苏紫米电子技术有限公司	11.5112	2.0795
安吉瀚扬财务咨询服务服务有限公司	10.0000	1.8065
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	9.7424	1.7600
西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）	8.0442	1.4532
天津沃赋一号科技合伙企业（有限合伙）	5.6035	1.0123
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	3.5752	0.6459
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	3.2962	0.5955
上海摩勤智能技术有限公司	2.4356	0.4400
嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）	2.4133	0.4360
肖文彬	1.5909	0.2874
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	0.4469	0.0807
合 计	553.5537	100.0000

(12)南芯有限第六次股权转让

2020年10月15日，南芯有限全体股东召开股东会并作出决议，同意上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的南芯有限1.4923%股权（对应注册资本8.2608万元）以人民币2,000万元转让给上海摩勤智能技术有限公司、安吉瀚扬财务咨询服务有限责任公司将其持有的南芯有限0.7462%股权（对应注册资本4.1304万元）以人民币1,000万元转让给湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）、安吉瀚扬财务咨询服务有限责任公司将其持有的南芯有限0.4477%股权（对应注册资本2.4782万元）以人民币600万元转让给上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）、阮晨杰将其持有的南芯有限0.1492%股权（对应注册资本0.8261万元）以人民币200万元转让给上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）、阮晨杰将其持有的南芯有限0.5969%股权（对应注册资本3.3043万元）以人民币800万元转让给苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）、阮晨杰将其持有的南芯有限0.1492%股权（对应注册资本0.8261万元）以人民币200万元转让给上海皓斐信息技术合伙企业（有限合伙）、上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）将其持有的南芯有限0.5596%股权（对应注册资本3.0978万元）以人民币750万元转让给深圳精确联芯投资合伙企业（有限合伙）、武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司0.0087%股权（对应注册资本0.048万元）以人民币5.9634万元转让给武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）。

同日，股权转让相关方就上述股权转让事宜签署了《股权转让协议》。

此次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
阮晨杰	123.4526	22.3018
上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）	91.5997	16.5476
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	40.2209	7.2659
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	32.9618	5.9546
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	32.7592	5.9180
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	31.7387	5.7336
安克创新科技股份有限公司	30.6966	5.5454
OPPO 广东移动通信有限公司	24.3560	4.3999
英特尔亚太研发有限公司	19.4848	3.5199
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	16.0884	2.9064

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	13.8728	2.5061
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）	13.2856	2.4001
上海力宽芯旺企业管理合伙企业（有限合伙）	11.7392	2.1207
江苏紫米电子技术有限公司	11.5112	2.0795
上海摩勤智能技术有限公司	10.6964	1.9323
上海源木信息技术合伙企业（有限合伙）	10.0000	1.8065
西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）	8.0442	1.4532
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	6.6005	1.1924
天津沃赋一号科技合伙企业（有限合伙）	5.6035	1.0123
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	3.6232	0.6545
上海闰木信息技术合伙企业（有限合伙）	3.5000	0.6323
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	3.3914	0.6127
深圳精确联芯投资合伙企业(有限合伙)	3.0978	0.5596
嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）	2.4133	0.4360
肖文彬	1.5909	0.2874
上海皓斐信息技术合伙企业(有限合伙)	0.8261	0.1492
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	0.3989	0.0721
合 计	553.5537	100.0000

(13)南芯有限第八次增资及第七次股权转让

2021年8月12日，南芯有限全体股东召开股东会并作出决议，同意上海力宽芯旺企业管理合伙企业(有限合伙)将其持有的南芯有限2.1207%股权(对应注册资本11.7392万元)转让给维沃移动通信有限公司。阮晨杰将其持有的公司南芯有限0.4798%股权(对应注册资本2.6562万元)转让给深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）、阮晨杰将其持有的南芯有限0.1919%股权（对应注册资本1.0625万元）转让给嘉兴芯明创业投资合伙企业（有限合伙）、阮晨杰将其持有的南芯有限0.2879%股权（对应注册资本1.5937万元）转让给深圳精确联芯投资合伙企业（有限合伙）、上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）将其持有的南芯有限0.1919%股权（对应注册资本1.0625万元）转让给上海张江燧锋创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）将其持有的南芯有限0.3839%股权（对应注册资本2.1250万元）转让给全德学镂科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）、上海辰木信息技术合伙企业

(有限合伙)将其持有的南芯有限 0.1919% 股权(对应注册资本 1.0625 万元)转让给上海马墨企业管理中心(有限合伙)、上海辰木信息技术合伙企业(有限合伙)将其持有的南芯有限 0.5182% 股权(对应注册资本 2.8687 万元)转让给上海穹瑞企业管理合伙企业(有限合伙)、上海辰木信息技术合伙企业(有限合伙)将其持有的南芯有限 0.1919% 股权(对应注册资本 1.0625 万元)转让给平潭冯源绘芯股权投资合伙企业(有限合伙)、安吉瀚扬财务咨询服务有限公司将其持有的南芯有限 0.1919% 股权(对应注册资本 1.0625 万元)转让给上海稔熙企业管理合伙企业(有限合伙)。

同意南芯有限注册资本增加至 584.3657 万元,新增注册资本 30.8120 万元分别由天津光速优择壹期创业投资合伙企业(有限合伙)、维沃移动通信有限公司、上海张江燧锋创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业(有限合伙)、江苏惠泉元禾璞华股权投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴临宸股权投资合伙企业(有限合伙)、北京国科鼎智股权投资中心(有限合伙)和上海龙旗科技股份有限公司认购,其中天津光速优择壹期创业投资合伙企业(有限合伙)以 10,000 万元认缴公司新增注册资本 10.6248 万元、维沃移动通信有限公司以 8,000 万元认缴公司新增注册资本 8.4999 万元、深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业(有限合伙)以 2,500 万元认缴公司新增注册资本 2.6562 万元、江苏惠泉元禾璞华股权投资合伙企业(有限合伙)以 2,000 万元认缴公司新增注册资本 2.1250 万元、上海张江燧锋创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)以 1,000 万元认缴公司新增注册资本 1.0625 万元、北京国科鼎智股权投资中心(有限合伙)以 1,000 万元认缴公司新增注册资本 1.0625 万元、嘉兴临宸股权投资合伙企业(有限合伙)以 3,000 万元认缴公司新增注册资本 3.1874 万元、上海龙旗科技股份有限公司以 1,500 万元认缴公司新增注册资本 1.5937 万元。

同日,股权转让相关方就上述股权转让事宜分别签署了《股权转让协议》,约定维沃移动通信有限公司以 10,179 万元的价格受让上海力宽芯旺企业管理合伙企业(有限合伙)持有的南芯有限 2.1207% 股权,深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业(有限合伙)以 2,500 万元的价格受让阮晨杰持有的南芯有限 0.4798% 股权,嘉兴芯明创业投资合伙企业(有限合伙)以 1,000 万元的价格受让阮晨杰持有的南芯有限 0.1919% 股权,深圳精确联芯投资合伙企业(有限合伙)以 1,500 万元的价格受让阮晨杰持有的南芯有限 0.2879% 股权,上海张江燧锋创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)以 1,000 万元的价格受让上海辰木信息技术合伙企业(有限合伙)持有的南芯有限 0.1919% 股权,全德学镂科芯

创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）以 2,000 万元的价格受让上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）持有的南芯有限 0.3839% 股权，上海马墨企业管理中心（有限合伙）以 1,000 万元的价格受让上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）持有的南芯有限 0.1919% 股权，上海穹瑞企业管理合伙企业（有限合伙）以 2,700 万元的价格受让上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）持有的南芯有限 0.5182% 股权，平潭冯源绘芯股权投资合伙企业（有限合伙）以 1,000 万元的价格受让上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）持有的南芯有限 0.1919% 股权，上海稔熙企业管理合伙企业（有限合伙）以 1,000 万元的价格受让安吉瀚扬财务咨询服务股份有限公司持有的南芯有限 0.1919% 股权。

此次股权转让和增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
阮晨杰	118.1402	20.2169
上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）	83.4185	14.2752
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	40.2209	6.8828
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	38.2742	6.5497
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	32.7592	5.6059
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	31.7387	5.4313
安克创新科技股份有限公司	30.6966	5.2530
OPPO 广东移动通信有限公司	24.3560	4.1679
维沃移动通信有限公司	20.2391	3.4634
英特尔亚太研发有限公司	19.4848	3.3344
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	16.0884	2.7531
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	13.8728	2.3740
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）	13.2856	2.2735
江苏紫米电子技术有限公司	11.5112	1.9699
上海摩勤智能技术有限公司	10.6964	1.8304
天津光速优择壹期创业投资合伙企业（有限合伙）	10.6248	1.8182
上海源木信息技术合伙企业（有限合伙）	10.0000	1.7114
西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）	8.0442	1.3766
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	6.6005	1.1295
天津沃赋一号科技合伙企业（有限合伙）	5.6035	0.9589
深圳精确联芯投资合伙企业（有限合伙）	4.6915	0.8028
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	3.6232	0.6200

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
上海闰木信息技术合伙企业（有限合伙）	3.5000	0.5990
嘉兴临宸股权投资合伙企业（有限合伙）	3.1874	0.5454
上海穹瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	2.8687	0.4909
嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）	2.4133	0.4130
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	2.3289	0.3985
江苏惠泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	2.1250	0.3636
上海张江燧锋创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2.1250	0.3636
全德学镭科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	2.1250	0.3636
上海龙旗科技股份有限公司	1.5937	0.2727
肖文彬	1.5909	0.2722
上海马墨企业管理中心（有限合伙）	1.0625	0.1818
平潭冯源绘芯股权投资合伙企业（有限合伙）	1.0625	0.1818
北京国科鼎智股权投资中心（有限合伙）	1.0625	0.1818
上海稔熙企业管理合伙企业（有限合伙）	1.0625	0.1818
嘉兴芯明创业投资合伙企业（有限合伙）	1.0625	0.1818
上海皓斐信息技术合伙企业（有限合伙）	0.8261	0.1414
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	0.3989	0.0683
合计	584.3657	100.0000

(14)南芯股份成立

2021年10月13日，经股东会决议，南芯有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并以南芯有限2021年8月31日经审计后的账面净资产740,870,366.10元，按1:0.4859的比例折为公司的股本36,000.00万股，每股面值1元。本次变更业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚验字[2021]230Z0205号验资报告验证。本次变更后公司注册资本为36,000万元，股本为36,000万元。

截至2022年6月30日止，公司股权结构如下：

股东名称	股份数额（股）	出资比例（%）
阮晨杰	72,780,573.00	20.2169
上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）	51,390,183.00	14.2752
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	24,778,189.00	6.8828
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	23,578,920.00	6.5497
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	20,181,390.00	5.6059

股东名称	股份数额（股）	出资比例（%）
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	19,552,708.00	5.4313
安克创新科技股份有限公司	18,910,720.00	5.253
OPPO 广东移动通信有限公司	15,004,577.00	4.1679
维沃移动通信有限公司	12,468,350.00	3.4634
英特尔亚太研发有限公司	12,003,661.00	3.3344
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	9,911,300.00	2.7531
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	8,546,374.00	2.374
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）	8,184,628.00	2.2735
江苏紫米电子技术有限公司	7,091,505.00	1.9699
上海摩勤智能技术有限公司	6,589,545.00	1.8304
天津光速优择壹期创业投资合伙企业（有限合伙）	6,545,436.00	1.8182
上海源木信息技术合伙企业（有限合伙）	6,160,526.00	1.7114
西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）	4,955,650.00	1.3766
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	4,066,255.00	1.1295
天津沃赋一号科技合伙企业（有限合伙）	3,452,051.00	0.9589
深圳精确联芯投资合伙企业（有限合伙）	2,890,211.00	0.8028
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	2,232,082.00	0.62
上海闰木信息技术合伙企业（有限合伙）	2,156,184.00	0.599
嘉兴临宸股权投资合伙企业（有限合伙）	1,963,606.00	0.5454
上海穹瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	1,767,270.00	0.4909
嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）	1,486,720.00	0.413
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	1,434,725.00	0.3985
江苏甌泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	1,309,112.00	0.3636
上海张江燧锋创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,309,112.00	0.3636
全德学镭科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	1,309,112.00	0.3636
上海龙旗科技股份有限公司	981,803.00	0.2727
肖文彬	980,078.00	0.2722
上海马墨企业管理中心（有限合伙）	654,556.00	0.1818
平潭冯源绘芯股权投资合伙企业（有限合伙）	654,556.00	0.1818
北京国科鼎智股权投资中心（有限合伙）	654,556.00	0.1818
上海稔熙企业管理合伙企业（有限合伙）	654,556.00	0.1818
嘉兴芯明创业投资合伙企业（有限合伙）	654,556.00	0.1818

股东名称	股份数额（股）	出资比例（%）
上海皓斐信息技术合伙企业（有限合伙）	508,921.00	0.1414
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	245,743.00	0.0683
合 计	360,000,000.00	100.0000

3. 合并财务报表范围及变化

南芯有限于 2019 年 11 月设立子公司成都南芯半导体科技有限公司(以下简称“成都南芯”), 持有其 100% 股权, 成都南芯于 2020 年 11 月注销, 因成都南芯存续期间南芯有限未实际出资, 且未开展实际经营活动, 成都南芯各财务报表项目数据为 0, 基于实质重于形式原则, 公司虽然有法律形式上的子公司, 但未编制合并财务报表。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

6.外币业务和外币报表折算

(1)外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1)金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2)金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3)金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失

为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预

期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a)应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

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

(b)应收账款确定组合的依据如下：

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

(c)其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1: 应收利息

其他应收款组合 2: 应收股利

其他应收款组合 3: 应收产能保证金

其他应收款组合 4: 应收其他押金和保证金

其他应收款组合 5: 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行

其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量

具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条

件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7)金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8)金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8.公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入

值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9.存货

(1)存货的分类

存货是指本公司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，包括在途物资、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2)发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4)存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5)周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10.合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11.合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造

费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

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

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

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一

致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下

列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13.固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1)确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2)各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资

产的种类、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10 年	-	10.00
运输设备	4 年	-	25.00
电子设备及其他	3-5 年	-	20.00-33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14.在建工程

(1)在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15.借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16.无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3-5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利使用权	3-5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方

承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17.长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

19. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

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

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪

缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20.预计负债

(1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2)预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21.股份支付

(1)股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4)股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5)股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6)股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

22.收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1)一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2)具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销收入：公司产品发出并由客户签收后确认产品销售收入；

外销收入：公司办妥货物出库手续，产品获得海关核准放行、报关出口时确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度

(1)销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则如下：

内销收入：公司产品发出并由客户签收后确认产品销售收入；

外销收入：公司办妥货物出库手续，产品获得海关核准放行、报关出口时确认收入。

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23.政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

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 1 元计量。

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相

关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

24.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资

公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本

进行确认和计量，详见附注三、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

(4)本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5)租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

b)其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁

会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、22 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计

入当期收益。

(2)融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

26.终止经营

(1)终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

(2)终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损

益列报。

27.重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

① 2019 年度

A.2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据财会【2019】6 号规定进行财务报表列报。

B. 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、7。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

C.2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据该准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则。

D.2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据该准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行该准则。

② 2020 年度

A.2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】

22号) (以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

因执行新收入准则,本公司财务报表相应调整2020年1月1日预收款项-212,739.29元、合同负债188,298.62元、其他流动负债24,440.67元。

B. 2019年12月10日,财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释,对以前年度不进行追溯。

③ 2021年度

A. 2018年12月7日,财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则,其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、25。

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

对于首次执行日之后签订或变更的合同,本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人的情况下,

首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。除此之外,本公司对于首次执行日前的经营租赁,采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际

行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

因执行新租赁准则，本公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日预付款项-189,699.60 元、使用权资产 2,310,966.67 元、一年内到期的非流动负债 1,226,093.82 元、租赁负债 988,511.68 元、未分配利润-93,338.43 元。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	3,697,019.10
减：采用简化处理的最低租赁付款额	1,369,269.28
其中：短期租赁	1,369,269.28
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	-
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	2,327,749.82
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.75%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	2,214,605.50
列示为：	
一年内到期的非流动负债	1,226,093.82
租赁负债	988,511.68

B.2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

C. 2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响；其中关于“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）

和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

(2)重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3)本公司首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	212,739.29	-	-212,739.29
合同负债	-	188,298.62	188,298.62
其他流动负债	-	24,440.67	24,440.67

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 212,739.29 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(4)本公司首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
预付款项	21,785,347.83	21,595,648.23	-189,699.60
使用权资产	-	2,310,966.67	2,310,966.67
一年内到期的非流动负债	-	1,226,093.82	1,226,093.82
租赁负债	-	988,511.68	988,511.68
未分配利润	-57,020,504.49	-57,113,842.92	-93,338.43

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前银行同期贷款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 2,214,605.50 元，其中将于一年内到期的金额 1,226,093.82 元重分类至一年内到期的非流动负债，同时确认使用权资产金额 2,310,966.67 元、减少预付款项 189,699.60 元、减少未分配利润 93,338.43 元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%（16%）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%、5%

税 种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）的规定，报告期内公司出口业务享受增值税“免、抵、退”优惠政策。

注 2：根据财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（2019 年第 39 号），增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%，原适用 10% 税率的，税率调整为 9%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

2. 税收优惠

(1) 高新企业税收优惠

本公司分别于 2018 年 11 月、2021 年 12 月取得《高新技术企业证书》（证书编号分别为 GR201831000303、GR202131005018），本公司被认定为高新技术企业。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司 2019 年至 2022 年 6 月享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 两免三减半税收优惠

根据国务院印发的《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司属于集成电路设计企业，并于 2021 年度获利，2021 年度和 2022 年度免征企业所得税，2023 年度至 2025 年度按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	67,114.00	63,757.00	88,678.00	-
银行存款	474,735,848.31	485,262,286.59	295,918,973.83	80,435,950.68
其他货币资金	102,122,406.73	1,000.50	-	-

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合 计	576,925,369.04	485,327,044.09	296,007,651.83	80,435,950.68
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

(2) 2021 年末货币资金余额较 2020 年末增长 63.96%、2020 年末货币资金余额较 2019 年末增加 21,557.17 万元，主要系筹资活动产生的现金流量净额较大所致。

(3) 2022 年 6 月末其他货币资金系银行承兑汇票保证金和 ETC 保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；2021 年末其他货币资金系 ETC 保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
6 个月以内	151,303,345.44	188,454,113.77	25,440,721.43	15,474,890.99
小 计	151,303,345.44	188,454,113.77	25,440,721.43	15,474,890.99
减：坏账准备	1,513,033.45	1,884,541.14	254,407.21	154,748.91
合 计	149,790,311.99	186,569,572.63	25,186,314.22	15,320,142.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	151,303,345.44	100.00	1,513,033.45	1.00	149,790,311.99
其中：账龄组合	151,303,345.44	100.00	1,513,033.45	1.00	149,790,311.99
合 计	151,303,345.44	100.00	1,513,033.45	1.00	149,790,311.99

② 2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	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	188,454,113.77	100.00	1,884,541.14	1.00	186,569,572.63
其中：账龄组合	188,454,113.77	100.00	1,884,541.14	1.00	186,569,572.63
合计	188,454,113.77	100.00	1,884,541.14	1.00	186,569,572.63

③ 2020年12月31日（按简化模型计提）

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,440,721.43	100.00	254,407.21	1.00	25,186,314.22
其中：账龄组合	25,440,721.43	100.00	254,407.21	1.00	25,186,314.22
合计	25,440,721.43	100.00	254,407.21	1.00	25,186,314.22

④ 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,474,890.99	100.00	154,748.91	1.00	15,320,142.08
其中：账龄组合	15,474,890.99	100.00	154,748.91	1.00	15,320,142.08
合计	15,474,890.99	100.00	154,748.91	1.00	15,320,142.08

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，按账龄作为信用风险特征计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	151,303,345.44	1,513,033.45	1.00
合计	151,303,345.44	1,513,033.45	1.00

(续上表)

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	188,454,113.77	1,884,541.14	1.00
合 计	188,454,113.77	1,884,541.14	1.00

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	25,440,721.43	254,407.21	1.00
合 计	25,440,721.43	254,407.21	1.00

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	15,474,890.99	154,748.91	1.00
合 计	15,474,890.99	154,748.91	1.00

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,884,541.14	-371,507.69	-	-	1,513,033.45
合 计	1,884,541.14	-371,507.69	-	-	1,513,033.45

(续上表)

类 别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	254,407.21	1,630,133.93	-	-	1,884,541.14
合 计	254,407.21	1,630,133.93	-	-	1,884,541.14

(续上表)

类 别	2019.12.31	会计政 策变更	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回 或转回	转销 或核销	
账龄组合	154,748.91	-	154,748.91	99,658.30	-	-	254,407.21
合 计	154,748.91	-	154,748.91	99,658.30	-	-	254,407.21

(续上表)

类 别	2018.12.31	会计政 策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回 或转回	转销 或核销	
账龄组合	43,506.67	-	43,506.67	111,242.24	-	-	154,748.91
合 计	43,506.67	-	43,506.67	111,242.24	-	-	154,748.91

(4) 各报告期均无实际核销的应收账款情况。

(5) 各报告期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.6.30 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
荣耀终端有限公司	45,816,689.13	30.28	458,166.89
深圳市国迅电子有限公司	30,851,882.67	20.39	308,518.83
增你强集团 ^{注1}	28,198,446.86	18.64	281,984.47
环昇集团 ^{注2}	18,207,921.37	12.03	182,079.21
深圳市昔诺达科技有限公司	4,910,630.00	3.25	49,106.30
合 计	127,985,570.03	84.59	1,279,855.70

(续上表)

单位名称	2021.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
荣耀终端有限公司	47,045,391.82	24.97	470,453.92
增你强集团 ^{注1}	42,157,384.19	22.37	421,573.84
环昇集团 ^{注2}	24,486,942.47	12.99	244,869.42
深圳市国迅电子有限公司	23,211,010.56	12.32	232,110.11
威健集团 ^{注3}	12,762,123.78	6.77	127,621.24
合 计	149,662,852.82	79.42	1,496,628.53

(续上表)

单位名称	2020.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
威健集团 ^{注3}	5,385,513.76	21.17	53,855.14
深圳市晶宇通电子有限公司	4,282,270.00	16.83	42,822.70
安宏电子科技(深圳)有限公司	4,213,275.00	16.56	42,132.75
大联大集团 ^{注4}	3,380,987.58	13.29	33,809.88
深圳市昔诺达科技有限公司 ^{注6}	1,735,591.50	6.82	17,355.92
合 计	18,997,637.84	74.67	189,976.39

(续上表)

单位名称	2019.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
威健集团 ^{注3}	3,343,722.22	21.61	33,437.22
深圳曜佳信息技术有限公司	2,973,020.50	19.21	29,730.21
安宏电子科技(深圳)有限公司	2,562,365.00	16.56	25,623.65
深圳市纵能实业发展有限公司	1,642,668.00	10.62	16,426.68
矽品宏集团 ^{注5}	1,438,274.94	9.29	14,382.75
合 计	11,960,050.66	77.29	119,600.51

注 1: 增你强集团包括: Zenitron(HK)Limited、ZENITRON CORPORATION、增你强(上海)国际贸易有限公司、增你强(深圳)科技有限公司。

注 2: 环昇集团包括深圳市环昇电子科技有限公司、Universal Ascent Holdings Limited。

注 3: 威健集团包括威健国际贸易(上海)有限公司、Weikeng International Company Limited。

注 4: 大联大集团包括大联大商贸(深圳)有限公司、WPI INTERNATIONAL (HONG KONG) LTD.、WORLD PEACE INDUSTRIAL CO., LIMITED、WPG Korea Co., Ltd.。

注 5: 矽品宏集团包括深圳市矽品宏科技有限公司、SEALWON TECHNOLOGY LIMITED。

注 6: 原公司名称: 深圳曜佳信息技术有限公司。

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 2021 年末应收账款账面余额较 2020 年末增加 16,301.34 万元、2020 年末应收账款账面余额较 2019 年末增长 64.40%，主要系公司业务规模扩大，年末未到结算期的应收账款余额增加较多所致。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,185,694.76	99.94	89,258,973.43	99.85	21,777,477.83	99.96	936,654.50	100.00
1 至 2 年	37,560.02	0.06	123,699.75	0.14	7,870.00	0.04	-	-
2 至 3 年	-	-	7,870.00	0.01	-	-	-	-
合 计	59,223,254.78	100.00	89,390,543.18	100.00	21,785,347.83	100.00	936,654.50	100.00

(2) 各报告期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022.6.30 余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
中芯集团 ^{注 2}	36,207,754.16	61.13
华虹集团 ^{注 1}	19,240,452.78	32.49
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company, Ltd.	1,036,829.47	1.75
北京飞书科技有限公司	453,600.00	0.77
上海张江集成电路产业区开发有限公司	301,077.93	0.51
合 计	57,239,714.34	96.65

(续上表)

单位名称	2021.12.31 余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
华虹集团 ^{注1}	47,454,616.96	53.09
中芯集团 ^{注2}	35,658,051.04	39.89
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company, Ltd.	4,719,298.87	5.28
深圳市威兆半导体有限公司	262,805.31	0.29
上海功成半导体科技有限公司	198,031.38	0.22
合 计	88,292,803.56	98.77

(续上表)

单位名称	2020.12.31 余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
中芯集团 ^{注2}	9,650,743.77	44.30
华虹集团 ^{注1}	6,811,265.44	31.27
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company, Ltd.	4,448,016.51	20.42
东方希望集团 ^{注3}	182,426.22	0.84
上海集成电路技术与产业促进中心	153,637.81	0.71
合 计	21,246,089.75	97.54

(续上表)

单位名称	2019.12.31 余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
上海集成电路技术与产业促进中心	488,362.00	52.14
鼎捷软件股份有限公司	166,698.12	17.80
东方希望集团 ^{注3}	78,975.74	8.43
华虹集团 ^{注1}	53,160.36	5.68
上海蕊惠贸易有限公司	52,550.00	5.61
合 计	839,746.22	89.66

注 1: 华虹集团包括上海华虹宏力半导体制造有限公司和华虹半导体(无锡)有限公司。

注 2: 中芯集团包括中芯国际集成电路制造(上海)有限公司、中芯国际集成电路制造(天津)有限公司和中芯国际集成电路制造(深圳)有限公司。

注 3: 东方希望集团包括东方希望集团成都有限公司和成都东方希望物业服务有限公司。

(3) 2022 年 6 月末预付款项余额较 2021 年末下降 33.75%，主要系期初预付原材料采购款本期陆续到货结转所致；2021 年末预付款项余额较 2020 年末增加 6,760.52 万元、2020 年末预付款项余额较 2019 年末增加 2,084.87 万元，主要系公司业务规模增加，预付的原材料采购款增加所致。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	511,677,183.27	4,142,730.54	3,702,644.20	3,596,341.00
合 计	511,677,183.27	4,142,730.54	3,702,644.20	3,596,341.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	516,180,315.66	3,457,865.63	405,704.16	3,541,256.11
1 至 2 年	334,545.00	389,704.16	3,271,772.05	90,682.00
2 至 3 年	138,015.16	293,155.20	66,360.00	153,684.00
3 至 4 年	244,115.20	66,360.00	153,684.00	-
4 至 5 年	66,360.00	153,684.00	-	-
5 年以上	153,684.00	-	-	-
小 计	517,117,035.02	4,360,768.99	3,897,520.21	3,785,622.11
减：坏账准备	5,439,851.75	218,038.45	194,876.01	189,281.11
合 计	511,677,183.27	4,142,730.54	3,702,644.20	3,596,341.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金和保证金	516,062,016.74	3,761,816.31	3,897,520.21	3,722,156.50
备用金	193,189.05	-	-	126.81
其 他	861,829.23	598,952.68	-	63,338.80
小 计	517,117,035.02	4,360,768.99	3,897,520.21	3,785,622.11
减：坏账准备	5,439,851.75	218,038.45	194,876.01	189,281.11
合 计	511,677,183.27	4,142,730.54	3,702,644.20	3,596,341.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 2022 年 6 月 30 日坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	517,117,035.02	5,439,851.75	511,677,183.27

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	517,117,035.02	5,439,851.75	511,677,183.27

2022年6月30日处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	517,117,035.02	1.05	5,439,851.75	511,677,183.27	—
其中: 产能保证金	510,400,000.00	1.00	5,104,000.00	505,296,000.00	—
其他押金和保证金	5,662,016.74	5.00	283,100.84	5,378,915.90	—
其他款项	1,055,018.28	5.00	52,750.91	1,002,267.37	—
合计	517,117,035.02	1.05	5,439,851.75	511,677,183.27	—

B.2021年12月31日坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,360,768.99	218,038.45	4,142,730.54
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,360,768.99	218,038.45	4,142,730.54

2021年12月31日处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	4,360,768.99	5.00	218,038.45	4,142,730.54	—
其中: 其他押金和保证金	3,761,816.31	5.00	188,090.82	3,573,725.49	—
其他款项	598,952.68	5.00	29,947.63	569,005.05	—
合计	4,360,768.99	5.00	218,038.45	4,142,730.54	—

C.2020年12月31日坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,897,520.21	194,876.01	3,702,644.20
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,897,520.21	194,876.01	3,702,644.20

2020年12月31日处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	3,897,520.21	5.00	194,876.01	3,702,644.20	—
其中:其他押金和保证金	3,897,520.21	5.00	194,876.01	3,702,644.20	—
其他款项	-	-	-	-	—
合计	3,897,520.21	5.00	194,876.01	3,702,644.20	—

D.2019年12月31日坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,785,622.11	189,281.11	3,596,341.00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,785,622.11	189,281.11	3,596,341.00

2019年12月31日处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	3,785,622.11	5.00	189,281.11	3,596,341.00	—
其中:其他押金和保证金	3,722,156.50	5.00	186,107.83	3,536,048.67	—
其他款项	63,465.61	5.00	3,173.28	60,292.33	—
合计	3,785,622.11	5.00	189,281.11	3,596,341.00	—

④坏账准备的变动情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
产能保证金	-	5,104,000.00	-	-	5,104,000.00
其他押金和保证金	188,090.82	95,010.02	-	-	283,100.84
其他款项	29,947.63	22,803.28	-	-	52,750.91
合计	218,038.45	5,221,813.30	-	-	5,439,851.75

(续上表)

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他押金和保证金	194,876.01	-6,785.19	-	-	188,090.82
其他款项	-	29,947.63	-	-	29,947.63
合计	194,876.01	23,162.44	-	-	218,038.45

(续上表)

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他押金和保证金	186,107.83	8,768.18	-	-	194,876.01
其他款项	3,173.28	-3,173.28	-	-	-
合计	189,281.11	5,594.90	-	-	194,876.01

(续上表)

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他押金和保证金	12,218.30	-	12,218.30	173,889.53	-	-	186,107.83
其他款项	3,908.50	-	3,908.50	-735.22	-	-	3,173.28
合计	16,126.80	-	16,126.80	173,154.31	-	-	189,281.11

⑤各报告期期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022.6.30 余额	账龄	占其他应收款余额 比例(%)	坏账准备 余额
中芯集团 ^{注2}	押金和保证金	510,400,000.00	1年以内	98.69	5,104,000.00
上海张江集成电路产业区开发有限公司	押金和保证金	2,097,939.81	1年以内	0.41	104,896.99
上海必博人力资源服务有限公司	押金和保证金	814,740.52	1年以内	0.16	40,737.03
深圳市尚美新科技有限公司	押金和保证金	739,797.80	2年以内	0.14	36,989.89
嘉盛半导体(苏州)有限公司	往来款	598,427.55	1年以内	0.12	29,921.38
合计	—	514,650,905.68	—	99.52	5,316,545.29

(续上表)

单位名称	款项性质	2021.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额 比例(%)	坏账准备 余额
上海张江集成电路产业区开发有限公司	押金和保证金	1,928,942.67	1年以内	44.23	96,447.13
深圳市尚美新科技有限公司	押金和保证金	593,125.00	2年以内	13.60	29,656.25
上海浦东软件园股份有限公司	押金和保证金	439,074.36	5年以内	10.07	21,953.72

单位名称	款项性质	2021.12.31 余额	账 龄	占其他应 收款余额 比例(%)	坏账准备 余额
上海陆家嘴物业管理有限公司	押金和保证金	358,538.70	1 年以内	8.22	17,926.94
嘉盛半导体(苏州)有限公司	往来款	325,701.00	1 年以内	7.47	16,285.05
合 计	—	3,645,381.73	—	83.59	182,269.09

(续上表)

单位名称	款项性质	2020.12.31 余额	账 龄	占其他应 收款余额 比例(%)	坏账准备 余额
DBHITEKCO.,LTD	押金和保证金	2,978,616.85	1 至 2 年	76.42	148,930.84
上海浦东软件园股份有限公司	押金和保证金	439,074.36	4 年以内	11.27	21,953.72
东方希望集团 ^{注1}	押金和保证金	212,148.00	1 年以内	5.44	10,607.40
深圳市尚美新科技有限公司	押金和保证金	184,569.00	1 年以内	4.74	9,228.45
上海市中小微企业政策性融资 担保基金管理中心	押金和保证金	30,600.00	1 至 2 年	0.79	1,530.00
合 计	—	3,845,008.21	—	98.66	192,250.41

(续上表)

单位名称	款项性质	2019.12.31 余额	账 龄	占其他应 收款余额 比例(%)	坏账准备 余额
DBHITEKCO.,LTD	押金和保证金	3,184,635.30	1 年以内	84.12	159,231.77
上海浦东软件园股份有限公司	押金和保证金	358,099.20	3 年以内	9.46	17,904.96
东方希望集团 ^{注1}	押金和保证金	124,500.00	2 年以内	3.29	6,225.00
国旅集团上海有限公司	往来款	37,038.00	1 年以内	0.98	1,851.90
上海市中小微企业政策性融资 担保基金管理中心	押金和保证金	30,600.00	1 年以内	0.81	1,530.00
合 计	—	3,734,872.50	—	98.66	186,743.63

注 1：东方希望集团包括东方希望集团成都有限公司和成都东方希望物业服务服务有限公司。

注 2：中芯集团包括中芯国际集成电路制造（上海）有限公司、中芯国际集成电路制造（天津）有限公司和中芯国际集成电路制造（深圳）有限公司。

⑥各报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨2022 年 6 月末其他应收款账面余额较 2021 年末增加 51,275.63 万元，主要系向中芯集团支付产能保证金所致。

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,873,284.83	2,286,358.51	118,586,926.32
库存商品	89,658,050.99	18,247,720.88	71,410,330.11
发出商品	-	-	-
委托加工物资	83,180,929.41	-	83,180,929.41
在途物资	9,782,837.23	-	9,782,837.23
合 计	303,495,102.46	20,534,079.39	282,961,023.07

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,488,378.24	1,411,523.47	44,076,854.77
库存商品	62,203,139.87	3,655,918.07	58,547,221.80
发出商品	-	-	-
委托加工物资	102,648,403.84	-	102,648,403.84
在途物资	10,265,354.96	-	10,265,354.96
合 计	220,605,276.91	5,067,441.54	215,537,835.37

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,845,211.46	485,883.18	3,359,328.28
库存商品	9,701,774.46	1,166,317.60	8,535,456.86
发出商品	635,991.02	-	635,991.02
委托加工物资	15,215,141.38	-	15,215,141.38
在途物资	-	-	-
合 计	29,398,118.32	1,652,200.78	27,745,917.54

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,164,367.48	99,656.31	1,064,711.17
库存商品	10,138,449.59	280,120.69	9,858,328.90
发出商品	-	-	-
委托加工物资	10,407,474.67	-	10,407,474.67
在途物资	-	-	-
合 计	21,710,291.74	379,777.00	21,330,514.74

(2) 存货跌价准备

项 目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.6.30
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	1,411,523.47	977,894.78	-	103,059.74	-	2,286,358.51
库存商品	3,655,918.07	14,986,063.71	-	394,260.90	-	18,247,720.88
合 计	5,067,441.54	15,963,958.49	-	497,320.64	-	20,534,079.39

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	485,883.18	2,088,958.88	-	1,163,318.59	-	1,411,523.47
库存商品	1,166,317.60	3,615,602.02	-	1,126,001.55	-	3,655,918.07
合 计	1,652,200.78	5,704,560.90	-	2,289,320.14	-	5,067,441.54

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	99,656.31	396,556.41	-	10,329.54	-	485,883.18
库存商品	280,120.69	1,061,107.16	-	174,910.25	-	1,166,317.60
合 计	379,777.00	1,457,663.57	-	185,239.79	-	1,652,200.78

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	-	99,656.31	-	-	-	99,656.31
库存商品	19,635.00	260,485.69	-	-	-	280,120.69
合 计	19,635.00	360,142.00	-	-	-	379,777.00

(3) 各报告期末存货无用于抵押、担保和其他所有权受限的情况。

(4) 2022年6月末存货账面余额较2021年末增长37.57%、2021年末存货账面余额较2020年末增加19,120.72万元、2020年末存货账面余额较2019年末增长35.41%，主要系公司业务规模扩大，按照销售计划所生产的产品及购入的材料相应增加所致。

6. 其他流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣/待认证进项税	5,235,363.92	4,063,785.56	-	-
IPO 中介费	1,981,132.07	377,358.49	-	-
合 计	7,216,495.99	4,441,144.05	-	-

2022年6月末其他流动资产余额较2021年末增长62.49%，主要系IPO中介费用增加、期末尚未抵扣的进项税随业务规模扩大而增加综合影响所致；2021年末其他流动资产余额较2020年末增加444.11万元，主要系2021年度公司采购取得的进项税随业务规模扩大而增加，年末尚未抵扣的进项税增加所致。

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

被投资单位	2022.6.30		
	账面成本	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,945,087.12	-	4,945,087.12
合计	4,945,087.12	-	4,945,087.12

(续上表)

被投资单位	2021.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,914,919.40	-	4,914,919.40
合计	4,914,919.40	-	4,914,919.40

(续上表)

被投资单位	2020.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,592,737.69	-	2,592,737.69
合计	2,592,737.69	-	2,592,737.69

(2) 明细情况

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
HongKong Wesentech Technology Co.,Limited	4,914,919.40	-	-	-34,109.80	64,277.52	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022.6.30	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
HongKong Wesentech Technology Co.,Limited	-	-	-	4,945,087.12	-

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
HongKong Wesentech Technology Co.,Limited	2,592,737.69	3,000,000.00	-	-663,369.55	-14,448.74	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021.12.31	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
HongKong Wesentech Technology Co.,Limited	-	-	-	4,914,919.40	-

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
HongKong Wesentech Technology Co.,Limited	-	3,000,000.00	-	-370,677.68	-36,584.63	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020.12.31	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
HongKong Wesentech Technology Co.,Limited	-	-	-	2,592,737.69	-

(3)本公司与曾浩燊共同出资设立 HongKong Wesentech Technology Co.,Limited, 分别于 2020 年、2021 年各出资 300 万元。公司持有 HongKong Wesentech Technology Co.,Limited 25% 股权, 按照权益法核算该项投资。

8. 其他权益工具投资

(1)其他权益工具投资情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
非上市权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	-
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	-

(2)其他权益工具投资情况

①2022 年 1-6 月

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京酷科电子科技有限公司	-	-	-	-	非交易性质	——

②2021 年度

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京酷科电子科技有限公司	-	-	-	-	非交易性质	——

③2020 年度

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京酷科电子科技有限公司	-	-	-	-	非交易性质	——

(3)2020 年，公司投资南京酷科电子科技有限公司 300 万元，持有其 2.73% 股权。公司持有的目的为非交易性质，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并计入其他权益工具投资核算。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	34,450,833.34	35,099,995.49	3,446,963.28	3,379,034.71
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	34,450,833.34	35,099,995.49	3,446,963.28	3,379,034.71

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2022 年 1-6 月

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.2021.12.31	29,367,767.23	1,048,780.52	11,671,789.33	42,088,337.08
2.本期增加金额	520,500.00	-	2,012,431.13	2,532,931.13
(1)购置	-	-	2,012,431.13	2,012,431.13
(2)在建工程转入	520,500.00	-	-	520,500.00
3.本期减少金额	-	-	-	-

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.2022.6.30	29,888,267.23	1,048,780.52	13,684,220.46	44,621,268.21
二、累计折旧				-
1.2021.12.31	783,245.70	377,235.93	5,827,859.96	6,988,341.59
2.本期增加金额	1,617,331.47	131,432.73	1,433,329.08	3,182,093.28
(1)计提	1,617,331.47	131,432.73	1,433,329.08	3,182,093.28
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.2022.6.30	2,400,577.17	508,668.66	7,261,189.04	10,170,434.87
三、减值准备				
1.2021.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.2022.6.30	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
1.2022.6.30 账面价值	27,487,690.06	540,111.86	6,423,031.42	34,450,833.34
2.2021.12.31 账面价值	28,584,521.53	671,544.59	5,843,929.37	35,099,995.49

B. 2021 年度

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.2020.12.31	243,362.83	461,185.84	6,439,680.78	7,144,229.45
2.本期增加金额	29,124,404.40	587,594.68	5,313,966.96	35,025,966.04
(1)购置	-	587,594.68	5,313,966.96	5,901,561.64
(2)在建工程转入	29,124,404.40	-	-	29,124,404.40
3.本期减少金额	-	-	81,858.41	81,858.41
(1)处置或报废	-	-	81,858.41	81,858.41
4.2021.12.31	29,367,767.23	1,048,780.52	11,671,789.33	42,088,337.08
二、累计折旧				-
1.2020.12.31	24,336.28	163,336.65	3,509,593.24	3,697,266.17

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
2.本期增加金额	758,909.42	213,899.28	2,350,100.54	3,322,909.24
(1)计提	758,909.42	213,899.28	2,350,100.54	3,322,909.24
3.本期减少金额	-	-	31,833.82	31,833.82
(1)处置或报废	-	-	31,833.82	31,833.82
4.2021.12.31	783,245.70	377,235.93	5,827,859.96	6,988,341.59
三、减值准备				
1.2020.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	28,584,521.53	671,544.59	5,843,929.37	35,099,995.49
2.2020.12.31 账面价值	219,026.55	297,849.19	2,930,087.54	3,446,963.28

C. 2020 年度

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.2019.12.31	243,362.83	461,185.84	4,546,797.48	5,251,346.15
2.本期增加金额	-	-	1,894,054.24	1,894,054.24
(1)购置	-	-	1,894,054.24	1,894,054.24
(2)在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	1,170.94	1,170.94
(1)处置或报废	-	-	1,170.94	1,170.94
4.2020.12.31	243,362.83	461,185.84	6,439,680.78	7,144,229.45
二、累计折旧				
1.2019.12.31	-	48,040.19	1,824,271.25	1,872,311.44
2.本期增加金额	24,336.28	115,296.46	1,686,297.77	1,825,930.51
(1)计提	24,336.28	115,296.46	1,686,297.77	1,825,930.51
3.本期减少金额	-	-	975.78	975.78
(1)处置或报废	-	-	975.78	975.78

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
4.2020.12.31	24,336.28	163,336.65	3,509,593.24	3,697,266.17
三、减值准备				
1.2019.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.2020.12.31	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	219,026.55	297,849.19	2,930,087.54	3,446,963.28
2.2019.12.31 账面价值	243,362.83	413,145.65	2,722,526.23	3,379,034.71

C. 2019 年度

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.2018.12.31	-	-	2,899,880.19	2,899,880.19
2.本期增加金额	243,362.83	461,185.84	1,646,917.29	2,351,465.96
(1)购置	-	461,185.84	1,646,917.29	2,108,103.13
(2)在建工程转入	243,362.83	-	-	243,362.83
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.2019.12.31	243,362.83	461,185.84	4,546,797.48	5,251,346.15
二、累计折旧				
1.2018.12.31	-	-	680,425.61	680,425.61
2.本期增加金额	-	48,040.19	1,143,845.64	1,191,885.83
(1)计提	-	48,040.19	1,143,845.64	1,191,885.83
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.2019.12.31	-	48,040.19	1,824,271.25	1,872,311.44
三、减值准备				
1.2018.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.2019.12.31	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	243,362.83	413,145.65	2,722,526.23	3,379,034.71
2.2018.12.31 账面价值	-	-	2,219,454.58	2,219,454.58

② 各报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

③ 各报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

④ 报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤ 各报告期末固定资产未见减值迹象，因此未计提减值准备。

(3) 2021 年末固定资产账面余额较 2020 年末增加 3,494.41 万元，主要系公司业务规模扩大，加大固定资产投资所致。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	11,507,137.23	577,677.33	143,176.99	505,309.72
工程物资	-	-	-	-
合 计	11,507,137.23	577,677.33	143,176.99	505,309.72

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修	8,043,311.21	-	8,043,311.21
待安装设备	2,474,314.11	-	2,474,314.11
待安装软件	379,599.44	-	379,599.44
零星工程	609,912.47	-	609,912.47
合 计	11,507,137.23	-	11,507,137.23

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修	416,988.00	-	416,988.00
待安装软件	160,689.33	-	160,689.33
合 计	577,677.33	-	577,677.33

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装软件	143,176.99	-	143,176.99
合 计	143,176.99	-	143,176.99

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装软件	505,309.72	-	505,309.72
合 计	505,309.72	-	505,309.72

② 在建工程项目变动情况

A. 2022 年 1-6 月

项目名称	预算数 (万元)	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2022.6.30
办公室装修	1,200.00	416,988.00	7,626,323.21	-	-	8,043,311.21
待安装设备	—	-	2,994,814.11	520,500.00	-	2,474,314.11
待安装软件	—	160,689.33	218,910.11	-	-	379,599.44
零星工程	—	-	609,912.47	-	-	609,912.47
合 计	—	577,677.33	11,449,959.90	520,500.00	-	11,507,137.23

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
办公室装修	67.03	65.00	-	-	-	自 筹
零星工程	—	—	-	-	-	自 筹
待安装软件	—	—	-	-	-	自 筹
待安装设备	—	—	-	-	-	自 筹
合 计	—	—	-	-	-	—

B. 2021 年度

项目名称	预算数 (万元)	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	2021.12.31
办公室装修	1,200.00	-	416,988.00	-	-	416,988.00
待安装软件	—	143,176.99	160,689.33	-	143,176.99	160,689.33
待安装设备	—	-	29,124,404.40	29,124,404.40	-	-
合 计	—	143,176.99	29,702,081.73	29,124,404.40	143,176.99	577,677.33

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
办公室装修	3.47	3.47	-	-	-	自 筹
待安装软件	—	—	-	-	-	自 筹
待安装设备	—	—	-	-	-	自 筹
合 计	—	—	-	-	-	—

C. 2020 年度

项目名称	预算数 (万元)	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2020.12.31
待安装软件	—	505,309.72	45,831.86	-	407,964.59	143,176.99
合 计	—	505,309.72	45,831.86	-	407,964.59	143,176.99

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
待安装软件	—	—	-	-	-	自 筹
合 计	—	—	-	-	-	—

D. 2019 年度

项目名称	预算数 (万元)	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31
待安装软件	—	-	505,309.72	-	-	505,309.72
待安装设备	—	-	243,362.83	243,362.83	-	-
合 计	—	-	748,672.55	243,362.83	-	505,309.72

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
待安装软件	—	—	-	-	-	自 筹
待安装设备	—	—	-	-	-	自 筹
合 计	—	—	-	-	-	—

③ 各报告期其他减少系待安装软件达到预定可使用状态转入无形资产；各报告期末在建工程未见减值迹象，未计提减值准备。

④ 2022年6月末在建工程余额较2021年末增加1,092.95万元,主要系本期租赁办公楼装修及待安装设备发生额较大所致;2021年末在建工程余额较2020年末增加43.45万元,主要系本期新增租赁办公楼装修所致;2020年末在建工程余额较2019年末下降71.67%,主要系2019年末的待安装软件在2020年达到预定可使用状态,公司将其结转至无形资产核算所致。

11. 使用权资产

(1)2022年1-6月

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值:		
1.2021.12.31	27,343,133.76	27,343,133.76
2.本期增加金额	10,187,055.75	10,187,055.75
3.本期减少金额	-	-
4.2022.6.30	37,530,189.51	37,530,189.51
二、累计折旧		
1.2021.12.31	3,727,809.62	3,727,809.62
2.本期增加金额	5,554,153.66	5,554,153.66
其中:本期计提	5,554,153.66	5,554,153.66
3.本期减少金额	-	-
4.2022.6.30	9,281,963.28	9,281,963.28
三、减值准备		
1.2021.12.31	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2022.6.30	-	-
四、账面价值		
1.2022.6.30 账面价值	28,248,226.23	28,248,226.23
2.2021.12.31 账面价值	23,615,324.14	23,615,324.14

(2)2021年度

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值:		
1.2020.12.31	-	-
会计政策变更	3,319,344.79	3,319,344.79

项 目	房屋建筑物	合 计
2021.1.1	3,319,344.79	3,319,344.79
2.本期增加金额	24,023,788.97	24,023,788.97
3.本期减少金额	-	-
4.2021.12.31	27,343,133.76	27,343,133.76
二、累计折旧		
1.2020.12.31	-	-
会计政策变更	1,008,378.12	1,008,378.12
2021.1.1	1,008,378.12	1,008,378.12
2.本期增加金额	2,719,431.50	2,719,431.50
其中：本期计提	2,719,431.50	2,719,431.50
3.本期减少金额	-	-
4.2021.12.31	3,727,809.62	3,727,809.62
三、减值准备		
1.2020.12.31	-	-
会计政策变更	-	-
2021.1.1	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2021.12.31	-	-
四、账面价值		
1.2021.12.31 账面价值	23,615,324.14	23,615,324.14
2.2020.12.31 账面价值	-	-

(3)2021 年末使用权资产余额较 2020 年末增加 2,361.53 万元，系公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则所致。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	软 件	专利使用权	合 计
一、账面原值			
1.2021.12.31	9,815,020.82	1,515,283.97	11,330,304.79
2.本期增加金额	5,976,298.48	1,070,520.51	7,046,818.99
(1)购置	5,976,298.48	1,070,520.51	7,046,818.99

项 目	软 件	专利使用权	合 计
(2)在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2022.6.30	15,791,319.30	2,585,804.48	18,377,123.78
二、累计摊销			
1.2021.12.31	3,281,342.54	1,068,058.86	4,349,401.40
2.本期增加金额	2,553,733.80	212,523.31	2,766,257.11
(1)计提	2,553,733.80	212,523.31	2,766,257.11
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2022.6.30	5,835,076.34	1,280,582.17	7,115,658.51
三、减值准备			
1.2021.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2022.6.30	-	-	-
四、账面价值			
1.2022.6.30 账面价值	9,956,242.96	1,305,222.31	11,261,465.27
2.2021.12.31 账面价值	6,533,678.28	447,225.11	6,980,903.39

② 2021 年度

项 目	软 件	专利使用权	合 计
一、账面原值			
1.2020.12.31	2,076,670.18	1,202,452.83	3,279,123.01
2.本期增加金额	7,738,350.64	312,831.14	8,051,181.78
(1)购置	7,595,173.65	312,831.14	7,908,004.79
(2)在建工程转入	143,176.99	-	143,176.99
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2021.12.31	9,815,020.82	1,515,283.97	11,330,304.79
二、累计摊销			
1.2020.12.31	252,668.53	640,011.87	892,680.40
2.本期增加金额	3,028,674.01	428,046.99	3,456,721.00

项 目	软 件	专利使用权	合 计
(1)计提	3,028,674.01	428,046.99	3,456,721.00
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2021.12.31	3,281,342.54	1,068,058.86	4,349,401.40
三、减值准备			
1.2020.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	6,533,678.28	447,225.11	6,980,903.39
2.2020.12.31 账面价值	1,824,001.65	562,440.96	2,386,442.61

③ 2020 年度

项 目	软 件	专利使用权	合 计
一、账面原值			
1.2019.12.31	129,554.31	1,155,283.02	1,284,837.33
2.本期增加金额	1,947,115.87	47,169.81	1,994,285.68
(1)购置	1,539,151.28	47,169.81	1,586,321.09
(2)在建工程转入	407,964.59	-	407,964.59
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2020.12.31	2,076,670.18	1,202,452.83	3,279,123.01
二、累计摊销			
1.2019.12.31	31,649.86	236,410.84	268,060.70
2.本期增加金额	221,018.67	403,601.03	624,619.70
(1)计提	221,018.67	403,601.03	624,619.70
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2020.12.31	252,668.53	640,011.87	892,680.40
三、减值准备			
1.2019.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	1,824,001.65	562,440.96	2,386,442.61
2.2019.12.31 账面价值	97,904.45	918,872.18	1,016,776.63

④ 2019 年度

项 目	软 件	专利使用权	合 计
一、账面原值			
1.2018.12.31	86,206.88	505,283.02	591,489.90
2.本期增加金额	43,347.43	650,000.00	693,347.43
(1)购置	43,347.43	650,000.00	693,347.43
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019.12.31	129,554.31	1,155,283.02	1,284,837.33
二、累计摊销			
1.2018.12.31	7,183.91	10,456.65	17,640.56
2.本期增加金额	24,465.95	225,954.19	250,420.14
(1)计提	24,465.95	225,954.19	250,420.14
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019.12.31	31,649.86	236,410.84	268,060.70
三、减值准备			
1.2018.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	97,904.45	918,872.18	1,016,776.63
2.2018.12.31 账面价值	79,022.97	494,826.37	573,849.34

(2) 各报告期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 各报告期末无形资产未见减值迹象，因此未计提减值准备。

(4) 2022 年 6 月末无形资产账面余额较 2021 年末增长 62.19%、2021 年末无形资产

账面余额较 2020 年末增加 805.12 万元、2020 年末无形资产账面余额较 2019 年末增加 199.43 万元，主要系公司加大研发投入、购置研发软件所致。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 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	20,534,079.39	5,067,441.54	1,652,200.78	379,777.00
信用减值准备	6,952,885.20	2,102,579.59	449,283.22	344,030.02
预提费用	1,084,905.66	1,084,905.66	1,084,905.66	-
政府补助	400,000.00	400,000.00	-	-
未发放的职工薪酬	-	-	-	560,000.00
未弥补亏损	-	-	74,843,932.63	48,665,477.29
合 计	28,971,870.25	8,654,926.79	78,030,322.29	49,949,284.31

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2025 年	-	-	15,556.56	15,556.56
2026 年	-	-	1,905,915.23	1,905,915.23
2027 年	-	-	5,144,522.07	5,144,522.07
2028 年	-	-	22,138,304.33	22,138,304.33
2029 年	-	-	19,461,179.10	19,461,179.10
2030 年	-	-	26,178,455.34	-
合 计	-	-	74,843,932.63	48,665,477.29

14. 其他非流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付长期资产购置款	3,528,959.74	711,592.45	1,187,806.80	-
合 计	3,528,959.74	711,592.45	1,187,806.80	-

2022 年 6 月末其他非流动资产余额较 2021 年末增加 281.74 万元、2020 年末其他非流动资产余额较 2019 年末增加 118.78 万元，主要系公司加大长期资产投资，以预付方式支付的设备款增加所致；2021 年末其他非流动资产余额较 2020 年末下降 40.09%，主要系机器设备到货验收，转入固定资产所致。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	-	-	5,000,000.00	4,500,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00	-
借款利息	9,722.24	10,694.45	7,842.09	4,893.75
合 计	10,009,722.24	10,010,694.45	6,007,842.09	4,504,893.75

(2) 各报告期期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 2019 年末保证借款本金余额 450.00 万元，由自然人阮晨杰、邓莉和上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任担保；2020 年末保证借款本金 500.00 万元，由自然人阮晨杰、邓莉提供连带责任担保。

(4) 2021 年末短期借款余额较 2020 年末增长 66.63%、2020 年末短期借款余额较 2019 年末增长 33.36%，主要系公司以借款方式补充流动资金所致。

16. 应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	510,400,000.00	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	510,400,000.00	-	-	-

(2) 各报告期期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 2022 年 6 月末应付票据余额较 2021 年末增加 51,040.00 万元，系公司通过银行承兑汇票方式支付中芯集团产能保证金所致。

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付材料款	13,235,003.81	10,687,960.48	4,851,011.70	3,138,012.37
应付加工费	21,399,623.48	35,965,320.59	10,733,850.72	5,095,435.34
应付工程设备款	19,550,369.90	12,949,473.36	1,006,472.30	66,360.00
应付运费及其他	7,053,406.77	3,393,886.82	679,228.41	181,004.27
合 计	61,238,403.96	62,996,641.25	17,270,563.13	8,480,811.98

(2) 各报告期末按应付对象归集的前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	2022.6.30		
		期末余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
长电集团 ^{注1}	加工费	12,374,650.59	1年以内	20.21
Cadence Design Systems(Ireland)Limited	软件款	9,668,946.20	2年以内	15.79
北京华峰测控技术股份有限公司	设备款	7,199,937.28	1年以内	11.76
DB HiTek Co. Ltd	材料款	5,090,638.18	1年以内	8.31
英诺赛科(珠海)科技有限公司	材料款	4,942,483.53	1年以内	8.07
合计	—	39,276,655.78	—	64.14

(续上表)

单位名称	款项性质	2021.12.31		
		期末余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
长电集团 ^{注1}	加工费	18,027,630.21	1年以内	28.62
华天集团 ^{注2}	加工费	10,922,412.42	1年以内	17.34
北京华峰测控技术股份有限公司	设备款	6,978,797.46	1年以内	11.08
Cadence Design Systems(Ireland)Limited	软件款	5,143,060.42	1年以内	8.16
嘉盛半导体(苏州)有限公司	加工费	4,513,134.49	1年以内	7.16
合计	—	45,585,035.00	—	72.36

(续上表)

单位名称	款项性质	2020.12.31		
		期末余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
华天集团 ^{注2}	加工费	7,162,059.70	1年以内	41.47
DB HiTek Co. Ltd	材料款	3,549,373.69	1年以内	20.55
长电集团 ^{注1}	加工费	1,599,124.23	1年以内	9.26
嘉盛半导体(苏州)有限公司	加工费	1,336,077.72	1年以内	7.74
聚兴科技股份有限公司	材料款	1,043,266.26	1年以内	6.04
合计	—	14,689,901.60	—	85.06

(续上表)

单位名称	款项性质	2019.12.31		
		期末余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
华天集团 ^{注2}	加工费	4,005,887.89	1年以内	47.23
DB HiTek Co. Ltd	材料款	2,110,956.61	1年以内	24.89

单位名称	款项性质	2019.12.31		
		期末余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
聚興科技股份有限公司	材料款	1,007,516.76	1 年以内	11.88
嘉盛半导体（苏州）有限公司	加工费	726,949.62	1 年以内	8.57
顾中科技（苏州）有限公司	加工费	357,079.49	1 年以内	4.21
合 计	—	8,208,390.37	—	96.78

注 1：长电集团包括江阴长电先进封装有限公司和江苏长电科技股份有限公司。

注 2：华天集团包括华天集团包括华天科技（西安）有限公司、天水华天科技股份有限公司、华天科技（昆山）电子有限公司、华天科技（南京）有限公司和上海纪元微科电子有限公司。

(3) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(4) 2021 年末应付账款余额较 2020 年末增加 4,572.61 万元、2020 年末应付账款余额较 2019 年末增加 878.98 万元，主要系公司业务规模扩大，应付材料款及加工费增加所致。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	-	-	-	212,739.29
合 计	-	-	-	212,739.29

(2) 各报告期期末按预收对象归集的前五名的预收账款情况

单位名称	2019.12.31 余额	账 龄	占预收账款余额比例(%)
深圳市力芯微科技有限公司	88,500.00	1 年以内	41.60
深圳市威迹逊科技有限公司	60,000.00	1 年以内	28.20
深圳市盛威尔科技有限公司	32,700.00	1 年以内	15.37
深圳市创鑫威电子科技有限公司	13,230.00	1 年以内	6.22
深圳兴磊科技有限公司	12,371.30	1 年以内	5.82
合 计	206,801.30	—	97.21

(3) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(4) 2020 年末预收款项余额较 2019 年末减少 21.27 万元，系公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，预收款项报表项目列示调整所致。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	1,391,374.93	846,624.04	1,572,684.73	—
合 计	1,391,374.93	846,624.04	1,572,684.73	—

(2) 各报告期期末按预收对象归集的前五名的合同负债情况

单位名称	2022.6.30 余额	账 龄	占合同负债余额比例(%)
深圳市芯斐电子有限公司	715,847.42	1 年以内	51.45
SoluM VINA CO.,LTD	323,923.86	1 年以内	23.28
唯拓高集团 ^{注1}	289,510.62	1 年以内	20.81
上海布睿电子有限公司	24,955.75	1 年以内	1.79
深圳市力芯微科技有限公司	19,599.12	1 年以内	1.41
合 计	1,373,836.77	—	98.74

(续上表)

单位名称	2021.12.31 余额	账 龄	占合同负债余额比例(%)
深圳市亚美斯通电子有限公司	318,462.28	1 年以内	37.62
深圳市品思达科技有限公司	210,346.37	1 年以内	24.85
深圳市沃莱特电子有限公司	86,667.26	1 年以内	10.24
上海布睿电子有限公司	83,079.65	1 年以内	9.81
深圳市芯斐电子有限公司	80,707.96	1 年以内	9.53
合 计	779,263.52	—	92.05

(续上表)

单位名称	2020.12.31 余额	账 龄	占合同负债余额比例(%)
深圳市力芯微科技有限公司	558,849.56	1 年以内	35.53
深圳市沃莱特电子有限公司	275,097.35	1 年以内	17.49
深圳市品思达科技有限公司	273,716.82	1 年以内	17.40
深圳市创鑫威电子科技有限公司	155,343.36	1 年以内	9.88
深圳市威迺逊科技有限公司	140,718.58	1 年以内	8.95
合 计	1,403,725.67	—	89.25

注 1: 唯拓高集团包括深圳市唯拓高科技有限公司、Vantagoal Technology(Hong Kong)Limited、唯拓高电子(苏州)有限公司。

(3) 2022 年 6 月末合同负债余额较 2021 年末增长 64.34%，主要系公司以预收方式收取的货款增加所致；2021 年末合同负债余额较 2020 年末下降 46.17%，主要系公司本期

以预收方式收取的货款减少所致；2020年末合同负债余额较2019年末增加157.27万元，系公司于2020年1月1日起执行新收入准则，预收款项报表项目列示调整所致。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、短期薪酬	28,761,124.98	81,711,884.60	83,351,762.48	27,121,247.10
二、离职后福利-设定提存计划	659,428.32	6,014,369.29	5,745,672.18	928,125.43
三、辞退福利	-	578,276.06	250,545.06	327,731.00
合 计	29,420,553.30	88,304,529.95	89,347,979.72	28,377,103.53

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	10,046,721.47	99,097,188.70	80,382,785.19	28,761,124.98
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,669,581.67	7,010,153.35	659,428.32
三、辞退福利	-	205,700.00	205,700.00	-
合 计	10,046,721.47	106,972,470.37	87,598,638.54	29,420,553.30

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	6,271,776.98	45,357,928.85	41,582,984.36	10,046,721.47
二、离职后福利-设定提存计划	148,223.60	259,241.30	407,464.90	-
合 计	6,420,000.58	45,617,170.15	41,990,449.26	10,046,721.47

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	3,676,972.04	27,300,128.88	24,705,323.94	6,271,776.98
二、离职后福利-设定提存计划	101,746.10	2,621,671.62	2,575,194.12	148,223.60
合 计	3,778,718.14	29,921,800.50	27,280,518.06	6,420,000.58

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,371,200.23	71,543,826.34	73,442,151.61	26,472,874.96
二、职工福利费	-	3,813,745.08	3,813,745.08	-
三、社会保险费	189,388.75	3,513,974.65	3,335,385.46	367,977.94
其中：医疗保险费	128,024.50	3,007,533.89	2,914,748.86	220,809.53
工伤保险费	5,126.93	57,963.66	55,394.41	7,696.18

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
生育保险费	56,237.32	448,477.10	365,242.19	139,472.23
四、住房公积金	200,536.00	2,798,308.45	2,718,450.25	280,394.20
五、工会经费和职工教育经费	-	42,030.08	42,030.08	-
合 计	28,761,124.98	81,711,884.60	83,351,762.48	27,121,247.10

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,747,121.65	84,377,970.01	65,753,891.43	28,371,200.23
二、职工福利费	-	6,208,416.00	6,208,416.00	-
三、社会保险费	180,762.82	4,963,428.97	4,954,803.04	189,388.75
其中：医疗保险费	163,776.24	4,233,118.53	4,268,870.27	128,024.50
工伤保险费	-	81,101.67	75,974.74	5,126.93
生育保险费	16,986.58	649,208.77	609,958.03	56,237.32
四、住房公积金	118,837.00	3,502,884.00	3,421,185.00	200,536.00
五、工会经费和职工教育经费	-	44,489.72	44,489.72	-
合 计	10,046,721.47	99,097,188.70	80,382,785.19	28,761,124.98

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,113,138.48	38,365,030.37	34,731,047.20	9,747,121.65
二、职工福利费	-	2,612,303.04	2,612,303.04	-
三、社会保险费	95,761.50	2,300,619.51	2,215,618.19	180,762.82
其中：医疗保险费	85,340.80	2,094,525.84	2,016,090.40	163,776.24
工伤保险费	1,437.40	2,970.20	4,407.60	-
生育保险费	8,983.30	203,123.47	195,120.19	16,986.58
四、住房公积金	62,877.00	1,917,680.93	1,861,720.93	118,837.00
五、工会经费和职工教育经费	-	162,295.00	162,295.00	-
合 计	6,271,776.98	45,357,928.85	41,582,984.36	10,046,721.47

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,589,614.74	23,997,792.35	21,474,268.61	6,113,138.48
二、职工福利费	-	611,645.19	611,645.19	-
三、社会保险费	52,610.30	1,604,068.86	1,560,917.66	95,761.50
其中：医疗保险费	47,150.60	1,446,831.01	1,408,640.81	85,340.80
工伤保险费	496.40	23,483.63	22,542.63	1,437.40

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
生育保险费	4,963.30	133,754.22	129,734.22	8,983.30
四、住房公积金	34,747.00	1,084,082.48	1,055,952.48	62,877.00
五、工会经费和职工教育经费	-	2,540.00	2,540.00	-
合 计	3,676,972.04	27,300,128.88	24,705,323.94	6,271,776.98

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
离职后福利：				
1.基本养老保险	643,658.31	5,848,636.00	5,587,447.24	904,847.07
2.失业保险费	15,770.01	165,733.29	158,224.94	23,278.36
合 计	659,428.32	6,014,369.29	5,745,672.18	928,125.43

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	7,449,103.26	6,805,444.95	643,658.31
2.失业保险费	-	220,478.41	204,708.40	15,770.01
合 计	-	7,669,581.67	7,010,153.35	659,428.32

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利：				
1.基本养老保险	143,731.90	248,711.84	392,443.74	-
2.失业保险费	4,491.70	10,529.46	15,021.16	-
合 计	148,223.60	259,241.30	407,464.90	-

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利：				
1.基本养老保险	99,264.40	2,547,419.32	2,502,951.82	143,731.90
2.失业保险费	2,481.70	74,252.30	72,242.30	4,491.70
合 计	101,746.10	2,621,671.62	2,575,194.12	148,223.60

(4) 辞退福利

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
因解除劳动关系给予的补偿	-	578,276.06	250,545.06	327,731.00
合 计	-	578,276.06	250,545.06	327,731.00

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
因解除劳动关系给予的补偿	-	205,700.00	205,700.00	-
合 计	-	205,700.00	205,700.00	-

(5) 2021 年末应付职工薪酬余额较 2020 年末增加 1,937.38 万元、2020 年末应付职工薪酬余额较 2019 年末增长 56.49%，主要系公司业务规模扩大，公司员工数量和年终奖增加所致。

21. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	-	-	445,192.05	963,943.36
城市维护建设税	574,889.82	153,001.65	4,671.70	9,141.35
教育费附加	344,933.89	91,800.99	14,015.09	27,424.04
地方教育附加	229,955.93	61,200.66	9,343.39	18,282.69
代扣代缴个人所得税	632,464.03	453,514.37	259,940.72	88,375.05
印花税	64,863.50	73,808.90	14,794.40	2,116.20
合 计	1,847,107.17	833,326.57	747,957.35	1,109,282.69

2022 年 6 月末应交税费余额较 2021 年末增加 101.38 万元，主要系公司期末应交城市维护建设税及附加税增加所致；2020 年末应交税费余额较 2019 年末下降 32.57%，主要系公司采购取得的进项税随业务规模扩大而增加，期末应交增值税余额减少所致。

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	18,388,521.54	17,912,541.38	4,498,837.69	3,042,986.69
合 计	18,388,521.54	17,912,541.38	4,498,837.69	3,042,986.69

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金及保证金	14,669,890.70	15,431,369.63	2,800,000.00	2,400,000.00
融资服务费	2,575,703.77	1,827,924.53	1,084,905.66	-
其 他	1,142,927.07	653,247.22	613,932.03	642,986.69
合 计	18,388,521.54	17,912,541.38	4,498,837.69	3,042,986.69

② 各报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	款项性质	2022.6.30 余额	未偿还或结转的原因
深圳市国迅电子有限公司	保证金	7,200,000.00	未到结算期
北京致远融悦咨询有限公司	融资服务费	1,084,905.66	未到结算期
安宏电子科技(深圳)有限公司	保证金	1,000,000.00	未到结算期
合 计	—	9,284,905.66	—

(续上表)

项 目	款项性质	2021.12.31 余额	未偿还或结转的原因
北京致远融悦咨询有限公司	融资服务费	1,084,905.66	未到结算期
安宏电子科技(深圳)有限公司	保证金	1,000,000.00	未到结算期
合 计	—	2,084,905.66	—

(续上表)

项 目	款项性质	2020.12.31 余额	未偿还或结转的原因
安宏电子科技(深圳)有限公司	保证金	1,000,000.00	未到结算期
合 计	—	1,000,000.00	—

(3) 2021 年末其他应付款余额较 2020 年末增加 1,341.37 万元、2020 年末其他应付款余额较 2019 年末增长 47.84%，主要系公司业务规模扩大，收到的保证金增加所致。

23. 一年内到期的其他非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	12,338,713.64	8,676,993.10	-	-
合 计	12,338,713.64	8,676,993.10	-	-

2022 年 6 月末一年内到期的非流动负债余额较 2021 年末增长 42.20%，主要系公司租赁房屋增加，按照合同约定 1 年内支付的租金增加所致；2021 年末一年内到期的非流动负债余额较 2020 年末增加 867.70 万元，系公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债报表项目列示所致。

24. 其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应交税费-待转销项税额	138,730.49	106,714.25	204,410.86	-
合 计	138,730.49	106,714.25	204,410.86	-

2022年6月末其他流动负债余额较2021年末增长30.00%，主要系公司本期以预收方式收取的货款增加从而待转销项税额增加所致；2021年末其他流动负债余额较2020年末下降47.79%，主要系公司本期以预收方式收取的货款减少从而待转销项税额减少所致；2020年末合同负债余额较2019年末增加20.44万元，系公司于2020年1月1日起执行新收入准则，预收款项报表项目列示调整所致。

25. 租赁负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
租赁付款额	30,768,217.63	25,538,772.71	—	—
减：未确认融资费用	1,600,408.29	1,561,559.39	—	—
减：一年内到期的非流动负债	12,338,713.64	8,676,993.10	—	—
小 计	16,829,095.70	15,300,220.22	—	—

2021年末租赁负债余额较2020年末增加1,530.02万元，系公司于2021年1月1日起执行新租赁准则所致。

26. 递延收益

(1) 递延收益情况

①2022年1-6月

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	400,000.00	-	-	400,000.00	收到政府补助
合 计	400,000.00	-	-	400,000.00	—

②2021年度

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	-	400,000.00	-	400,000.00	收到政府补助
合 计	-	400,000.00	-	400,000.00	—

(2) 涉及政府补助的项目

①2022年1-6月

补助项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022.6.30	与资产相关/与收益相关
高效率高功率密度电荷泵手机快充系列芯片的实现与量产	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	收益相关
合计	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	——

②2021 年度

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
高效率高功率密度电荷泵手机快充系列芯片的实现与量产	-	400,000.00	-	-	-	400,000.00	收益相关
合计	-	400,000.00	-	-	-	400,000.00	——

(3) 2021 年末递延收益余额较 2020 年末增加 40.00 万元，系公司收到的研发补助未验收尚不满足结转条件所致。

27. 股本

(1) 2022 年 1-6 月

股东名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	期末股权比例 (%)
阮晨杰	72,780,573.00	-	-	72,780,573.00	20.2169
上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）	51,390,183.00	-	-	51,390,183.00	14.2752
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	24,778,189.00	-	-	24,778,189.00	6.8828
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	23,578,920.00	-	-	23,578,920.00	6.5497
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	20,181,390.00	-	-	20,181,390.00	5.6059
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	19,552,708.00	-	-	19,552,708.00	5.4313
安克创新科技股份有限公司	18,910,720.00	-	-	18,910,720.00	5.2530
OPPO 广东移动通信有限公司	15,004,577.00	-	-	15,004,577.00	4.1679
维沃移动通信有限公司	12,468,350.00	-	-	12,468,350.00	3.4634
英特尔亚太研发有限公司	12,003,661.00	-	-	12,003,661.00	3.3344
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	9,911,300.00	-	-	9,911,300.00	2.7531
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	8,546,374.00	-	-	8,546,374.00	2.3740
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）	8,184,628.00	-	-	8,184,628.00	2.2735
江苏紫米电子技术有限公司	7,091,505.00	-	-	7,091,505.00	1.9699
上海摩勤智能技术有限公司	6,589,545.00	-	-	6,589,545.00	1.8304

股东名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	期末股权比例 (%)
天津光速优择壹期创业投资合伙企业 (有限合伙)	6,545,436.00	-	-	6,545,436.00	1.8182
上海源木信息技术合伙企业 (有限合伙)	6,160,526.00	-	-	6,160,526.00	1.7114
西藏国科鼎奕投资中心 (有限合伙)	4,955,650.00	-	-	4,955,650.00	1.3766
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业 (有限合伙)	4,066,255.00	-	-	4,066,255.00	1.1295
天津沃赋一号科技合伙企业 (有限合伙)	3,452,051.00	-	-	3,452,051.00	0.9589
深圳精确联芯投资合伙企业 (有限合伙)	2,890,211.00	-	-	2,890,211.00	0.8028
武汉顺赢股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,232,082.00	-	-	2,232,082.00	0.6200
上海闰木信息技术合伙企业 (有限合伙)	2,156,184.00	-	-	2,156,184.00	0.5990
嘉兴临宸股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,963,606.00	-	-	1,963,606.00	0.5454
上海穹瑞企业管理合伙企业 (有限合伙)	1,767,270.00	-	-	1,767,270.00	0.4909
嘉兴中电艾伽投资合伙企业 (有限合伙)	1,486,720.00	-	-	1,486,720.00	0.4130
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	1,434,725.00	-	-	1,434,725.00	0.3985
江苏甬泉元禾璞华股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,309,112.00	-	-	1,309,112.00	0.3636
全德学镭科芯创业投资基金 (青岛) 合伙企业 (有限合伙)	1,309,112.00	-	-	1,309,112.00	0.3636
上海张江燧锋创新股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,309,112.00	-	-	1,309,112.00	0.3636
上海龙旗科技股份有限公司	981,803.00	-	-	981,803.00	0.2727
肖文彬	980,078.00	-	-	980,078.00	0.2722
北京国科鼎智股权投资中心 (有限合伙)	654,556.00	-	-	654,556.00	0.1818
嘉兴芯明创业投资合伙企业 (有限合伙)	654,556.00	-	-	654,556.00	0.1818
平潭冯源绘芯股权投资合伙企业 (有限合伙)	654,556.00	-	-	654,556.00	0.1818
上海马墨企业管理中心 (有限合伙)	654,556.00	-	-	654,556.00	0.1818
上海稔熙企业管理合伙企业 (有限合伙)	654,556.00	-	-	654,556.00	0.1818
上海皓斐信息技术合伙企业 (有限合伙)	508,921.00	-	-	508,921.00	0.1414
武汉顺宏股权投资合伙企业 (有限合伙)	245,743.00	-	-	245,743.00	0.0683
合计	360,000,000.00	-	-	360,000,000.00	100.00

(2) 2021 年度

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	期末股权比例 (%)
------	------------	------	------	------------	------------

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	期末股权比例 (%)
阮晨杰	1,234,526.00	71,599,171.00	53,124.00	72,780,573.00	20.2169
上海辰木信息技术合伙企业 (有限合伙)	-	51,502,973.00	112,790.00	51,390,183.00	14.2752
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	402,209.00	24,375,980.00	-	24,778,189.00	6.8828
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业 (有限合伙)	329,618.00	23,249,302.00	-	23,578,920.00	6.5497
杭州顺赢股权投资合伙企业 (有限合伙)	327,592.00	19,853,798.00	-	20,181,390.00	5.6059
上海浦软晨汇创业投资中心 (有限合伙)	317,387.00	19,235,321.00	-	19,552,708.00	5.4313
安克创新科技股份有限公司	306,966.00	18,603,754.00	-	18,910,720.00	5.2530
OPPO 广东移动通信有限公司	243,560.00	14,761,017.00	-	15,004,577.00	4.1679
维沃移动通信有限公司	-	12,468,350.00	-	12,468,350.00	3.4634
英特尔亚太研发有限公司	194,848.00	11,808,813.00	-	12,003,661.00	3.3344
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心 (有限合伙)	160,884.00	9,750,416.00	-	9,911,300.00	2.7531
湖北小米长江产业基金合伙企业 (有限合伙)	138,728.00	8,407,646.00	-	8,546,374.00	2.3740
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业 (有限合伙)	132,856.00	8,051,772.00	-	8,184,628.00	2.2735
江苏紫米电子技术有限公司	115,112.00	6,976,393.00	-	7,091,505.00	1.9699
上海摩勤智能技术有限公司	106,964.00	6,482,581.00	-	6,589,545.00	1.8304
天津光速优择壹期创业投资合伙企业 (有限合伙)	-	6,545,436.00	-	6,545,436.00	1.8182
上海源木信息技术合伙企业 (有限合伙)	-	6,160,526.00	-	6,160,526.00	1.7114
西藏国科鼎奕投资中心 (有限合伙)	80,442.00	4,875,208.00	-	4,955,650.00	1.3766
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业 (有限合伙)	66,005.00	4,000,250.00	-	4,066,255.00	1.1295
天津沃赋一号科技合伙企业 (有限合伙)	56,035.00	3,396,016.00	-	3,452,051.00	0.9589
深圳精确联芯投资合伙企业 (有限合伙)	-	2,890,211.00	-	2,890,211.00	0.8028
武汉顺赢股权投资合伙企业 (有限合伙)	36,232.00	2,195,850.00	-	2,232,082.00	0.6200
上海闰木信息技术合伙企业 (有限合伙)	-	2,156,184.00	-	2,156,184.00	0.5990
嘉兴临宸股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	1,963,606.00	-	1,963,606.00	0.5454
上海穹瑞企业管理合伙企业 (有限合伙)	-	1,767,270.00	-	1,767,270.00	0.4909
嘉兴中电艾伽投资合伙企业 (有限合伙)	24,133.00	1,462,587.00	-	1,486,720.00	0.4130
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	33,914.00	1,411,436.00	10,625.00	1,434,725.00	0.3985
江苏惠泉元禾璞华股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	1,309,112.00	-	1,309,112.00	0.3636

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	期末股权比例 (%)
全德学镭科芯创业投资基金(青岛)合伙企业(有限合伙)	-	1,309,112.00	-	1,309,112.00	0.3636
上海张江燧锋创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	1,309,112.00	-	1,309,112.00	0.3636
上海龙旗科技股份有限公司	-	981,803.00	-	981,803.00	0.2727
肖文彬	15,909.00	964,169.00	-	980,078.00	0.2722
北京国科鼎智股权投资中心(有限合伙)	-	654,556.00	-	654,556.00	0.1818
嘉兴芯明创业投资合伙企业(有限合伙)	-	654,556.00	-	654,556.00	0.1818
平潭冯源绘芯股权投资合伙企业(有限合伙)	-	654,556.00	-	654,556.00	0.1818
上海马墨企业管理中心(有限合伙)	-	654,556.00	-	654,556.00	0.1818
上海稔熙企业管理合伙企业(有限合伙)	-	654,556.00	-	654,556.00	0.1818
上海皓斐信息技术合伙企业(有限合伙)	8,261.00	500,660.00	-	508,921.00	0.1414
武汉顺宏股权投资合伙企业(有限合伙)	3,989.00	241,754.00	-	245,743.00	0.0683
上海力宽芯旺企业管理合伙企业(有限合伙)	117,392.00	-	117,392.00	-	-
合计	4,453,562.00	355,840,369.00	293,931.00	360,000,000.00	100.00

(3) 2020 年度

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	期末股权比例 (%)
阮晨杰	1,284,091.00	-	49,565.00	1,234,526.00	27.7200
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	402,209.00	-	-	402,209.00	9.0312
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业(有限合伙)	-	329,618.00	-	329,618.00	7.4012
杭州顺赢股权投资合伙企业(有限合伙)	327,592.00	-	-	327,592.00	7.3557
上海浦软晨汇创业投资中心(有限合伙)	277,752.00	39,635.00	-	317,387.00	7.1266
安克创新科技股份有限公司	306,966.00	-	-	306,966.00	6.8926
OPPO 广东移动通信有限公司	-	243,560.00	-	243,560.00	5.4689
英特尔亚太研发有限公司	-	194,848.00	-	194,848.00	4.3751
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心(有限合伙)	160,884.00	-	-	160,884.00	3.6125
湖北小米长江产业基金合伙企业(有限合伙)	-	138,728.00	-	138,728.00	3.1150
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业(有限合伙)	132,856.00	-	-	132,856.00	2.9831
上海力宽芯旺企业管理合伙企业(有限合伙)	200,000.00	-	82,608.00	117,392.00	2.6359

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	期末股权比例 (%)
江苏紫米电子技术有限公司	115,112.00	-	-	115,112.00	2.5847
上海摩勤智能技术有限公司	-	106,964.00	-	106,964.00	2.4018
西藏国科鼎奕投资中心(有限合伙)	80,442.00	-	-	80,442.00	1.8062
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业(有限合伙)	-	66,005.00	-	66,005.00	1.4821
天津沃赋一号科技合伙企业(有限合伙)	-	56,035.00	-	56,035.00	1.2582
武汉顺赢股权投资合伙企业(有限合伙)	35,752.00	480.00	-	36,232.00	0.8136
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	100,000.00	-	66,086.00	33,914.00	0.7615
嘉兴中电艾伽投资合伙企业(有限合伙)	24,133.00	-	-	24,133.00	0.5419
肖文彬	15,909.00	-	-	15,909.00	0.3572
上海皓斐信息技术合伙企业(有限合伙)	-	8,261.00	-	8,261.00	0.1855
武汉顺宏股权投资合伙企业(有限合伙)	4,469.00	-	480.00	3,989.00	0.0896
合计	3,468,167.00	1,184,134.00	198,739.00	4,453,562.00	100.00

(4) 2019 年度

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	期末股权比例 (%)
阮晨杰	1,284,091.00	-	-	1,284,091.00	37.0251
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	-	402,209.00	-	402,209.00	11.5972
杭州顺赢股权投资合伙企业(有限合伙)	327,592.00	-	-	327,592.00	9.4457
安克创新科技股份有限公司	306,966.00	-	-	306,966.00	8.8510
上海浦软晨汇创业投资中心(有限合伙)	426,136.00	-	148,384.00	277,752.00	8.0086
上海力宽芯旺企业管理合伙企业(有限合伙)	200,000.00	-	-	200,000.00	5.7667
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心(有限合伙)	-	160,884.00	-	160,884.00	4.6389
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业(有限合伙)	132,856.00	-	-	132,856.00	3.8307
江苏紫米电子技术有限公司	115,112.00	-	-	115,112.00	3.3191
安吉瀚扬财务咨询服务有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	2.8834
西藏国科鼎奕投资中心(有限合伙)	-	80,442.00	-	80,442.00	2.3194
武汉顺赢股权投资合伙企业(有限合伙)	-	35,752.00	-	35,752.00	1.0309
嘉兴中电艾伽投资合伙企业(有限合伙)	-	24,133.00	-	24,133.00	0.6958
肖文彬	28,409.00	-	12,500.00	15,909.00	0.4587

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	期末股权比例 (%)
武汉顺宏股权投资合伙企业(有限合伙)	-	4,469.00	-	4,469.00	0.1289
合计	2,921,162.00	707,889.00	160,884.00	3,468,167.00	100.00

(5) 报告期内股本变动情况详见“一、2.历史沿革”。

28. 资本公积

(1) 2022 年 1-6 月

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	385,887,065.04	7,077,928.78	-	392,964,993.82
合计	385,887,065.04	7,077,928.78	-	392,964,993.82

(2) 2021 年度

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	399,439,512.79	340,603,895.25	354,156,343.00	385,887,065.04
合计	399,439,512.79	340,603,895.25	354,156,343.00	385,887,065.04

(3) 2020 年度

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价	136,616,694.19	262,822,818.60	-	399,439,512.79
其他资本公积	11,710,620.80	5,500,199.15	17,210,819.95	-
合计	148,327,314.99	268,323,017.75	17,210,819.95	399,439,512.79

(4) 2019 年度

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	47,899,152.30	88,717,541.89	-	136,616,694.19
其他资本公积	25,232,089.20	7,743,078.49	21,264,546.89	11,710,620.80
合计	73,131,241.50	96,460,620.38	21,264,546.89	148,327,314.99

(5) 2022 年 1-6 月股本溢价增加: 公司实施限制性股票激励计划确认股份支付费用, 增加股本溢价 7,077,928.78 元。

(6) 2021 年度股本溢价增加: ① 股东投入资本所形成的溢价金额为 306,532,659.44 元; ② 公司以截至 2021 年 8 月 31 日止经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司, 溢价部分计入股本溢价, 金额为 18,947,302.44 元; ③ 公司实施限制性股票激励计划确认股份支付费用, 增加股本溢价 15,123,933.37 元。2021 年度股本溢价本期减少为转增股

本。

(7) 2020 年度资本溢价增加：①股东投入资本所形成的溢价金额为 243,014,605.00 元；②公司实施限制性股票激励计划确认股份支付费用，增加资本溢价 2,597,393.65 元；③因期权激励对象行权，其他资本公积转入资本溢价金额为 17,210,819.95 元。2020 年度其他资本公积本期增加为期权激励计划确认股份支付费用所致。2020 年度其他资本公积本期减少为期权激励对象行权，其他资本公积转入资本溢价。

(8) 2019 年度资本溢价增加：①股东投入资本所形成的溢价金额为 67,452,995.00 元；②因期权激励对象行权，其他资本公积转入资本溢价金额为 21,264,546.89 元。2019 年度其他资本公积本期增加为期权激励计划确认股份支付费用所致。2019 年度其他资本公积本期减少为期权激励对象行权，其他资本公积转入资本溢价。

29. 其他综合收益

项 目	2021.12.31	本期发生金额				2022.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	其他减少	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,399.86	64,277.52	-	-	-	51,877.66
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-12,399.86	64,277.52	-	-	-	51,877.66
其他综合收益合计	-12,399.86	64,277.52	-	-	-	51,877.66

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期发生金额				2021.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	其他减少	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-36,584.63	-14,448.74	-	-	-38,633.51	-12,399.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-36,584.63	-14,448.74	-	-	-38,633.51	-12,399.86
其他综合收益合计	-36,584.63	-14,448.74	-	-	-38,633.51	-12,399.86

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期发生金额			2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-36,584.63	-	-	-36,584.63

项 目	2019.12.31	本期发生金额			2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-36,584.63	-	-	-36,584.63
其他综合收益合计	-	-36,584.63	-	-	-36,584.63

其他综合收益其他减少系公司以截至 2021 年 8 月 31 日止经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司所致。

30. 盈余公积

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	16,793,030.83	-	-	16,793,030.83
合 计	16,793,030.83	-	-	16,793,030.83

(2) 2021 年度

项 目	2020.12.31	会计政策变更	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	-	-	-	18,691,624.43	1,898,593.60	16,793,030.83
合 计	-	-	-	18,691,624.43	1,898,593.60	16,793,030.83

(3) 报告期各期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当期净利润 10% 提取法定盈余公积金。2021 年度盈余公积减少系公司以截至 2021 年 8 月 31 日止经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司所致。

31. 未分配利润

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	151,137,277.49	-57,020,504.49	-49,045,472.91	-39,192,038.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-93,338.43	-	-
调整后期初未分配利润	151,137,277.49	-57,113,842.92	-49,045,472.91	-39,192,038.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,429,394.07	244,030,087.19	-7,975,031.58	-9,853,434.16
减：提取法定盈余公积	-	18,691,624.43	-	-
应付普通股股利	100,000,000.00	-	-	-
其 他	-	17,087,342.35	-	-
期末未分配利润	253,566,671.56	151,137,277.49	-57,020,504.49	-49,045,472.91

调整期初未分配利润系公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则所致；2021 年度其他系公司以截至 2021 年 8 月 31 日止经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司所致。

32. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	775,541,268.44	435,540,854.97	984,172,727.72	560,321,417.43
其他业务	-	-	-	-
合 计	775,541,268.44	435,540,854.97	984,172,727.72	560,321,417.43

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	178,304,113.41	113,446,131.92	107,485,130.42	66,858,672.89
其他业务	-	-	-	-
合 计	178,304,113.41	113,446,131.92	107,485,130.42	66,858,672.89

(2) 主营业务收入按确认时间及产品类别分类

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
在某一时点确认收入	775,541,268.44	435,540,854.97	984,172,727.72	560,321,417.43
合 计	775,541,268.44	435,540,854.97	984,172,727.72	560,321,417.43

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
在某一时点确认收入	178,304,113.41	113,446,131.92	107,485,130.42	66,858,672.89
合 计	178,304,113.41	113,446,131.92	107,485,130.42	66,858,672.89

(3) 主营业务收入按地区分类

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境 内	406,859,149.11	211,687,162.82	596,709,089.81	317,459,651.68
境 外	368,682,119.33	223,853,692.15	387,463,637.91	242,861,765.75
合 计	775,541,268.44	435,540,854.97	984,172,727.72	560,321,417.43

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境 内	163,790,137.61	103,838,322.46	104,559,740.39	65,039,104.42
境 外	14,513,975.80	9,607,809.46	2,925,390.03	1,819,568.47
合 计	178,304,113.41	113,446,131.92	107,485,130.42	66,858,672.89

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022 年 1-6 月		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
增你强集团 ^{注1}	非关联方	251,713,093.64	32.47
深圳市国迅电子有限公司	非关联方	160,881,659.98	20.74
环昇集团 ^{注2}	非关联方	81,366,752.01	10.49
荣耀终端有限公司	非关联方	77,324,351.50	9.97
威健集团 ^{注3}	非关联方	29,889,115.46	3.85
合 计	——	601,174,972.59	77.52

(续上表)

客户名称	2021 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
增你强集团 ^{注1}	非关联方	226,082,102.39	22.97
环昇集团 ^{注2}	非关联方	113,846,200.90	11.57
深圳市亚美斯通电子有限公司	非关联方	103,063,273.20	10.47
深圳市国迅电子有限公司	非关联方	98,074,606.42	9.97
安宏电子科技(深圳)有限公司	非关联方	62,906,384.64	6.39
合 计	——	603,972,567.55	61.37

(续上表)

客户名称	2020 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
安宏电子科技(深圳)有限公司	非关联方	28,229,627.39	15.84
威健集团 ^{注3}	非关联方	27,729,562.21	15.55
深圳市晶宇通电子有限公司	非关联方	21,261,276.79	11.92
唯拓高集团 ^{注4}	非关联方	19,919,115.40	11.17
大联大集团 ^{注5}	非关联方	15,185,635.37	8.52
合 计	——	112,325,217.16	63.00

(续上表)

客户名称	2019 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
深圳曜佳信息技术有限公司 ^{注6}	非关联方	16,801,345.77	15.64
威健集团 ^{注3}	非关联方	13,805,073.84	12.84
深圳卓瑞芯电子有限公司	非关联方	13,411,627.55	12.48
安宏电子科技(深圳)有限公司	非关联方	12,181,060.36	11.33
唯拓高集团 ^{注4}	非关联方	11,447,616.29	10.65
合 计	—	67,646,723.81	62.94

注 1: 增你强集团包括 Zenitron(HK)Limited、ZENITRON CORPORATION、增你强(上海)国际贸易有限公司、增你强(深圳)科技有限公司。

注 2: 环昇集团包括深圳市环昇电子科技有限公司、Universal Ascent Holdings Limited。

注 3: 威健集团包括威健国际贸易(上海)有限公司、Weikeng International Company Limited。

注 4: 唯拓高集团包括深圳市唯拓高科技有限公司、Vantagoal Technology(Hong Kong)Limited、唯拓高电子(苏州)有限公司。

注 5: 大联大集团包括大联大商贸(深圳)有限公司、WPI INTERNATIONAL (HONG KONG) LTD.、WORLD PEACE INDUSTRIAL CO., LIMITED、WPG Korea Co., Ltd.。

注 6: 深圳曜佳信息技术有限公司现已更名为深圳市昔诺达科技有限公司。

(5) 2021 年度营业收入发生额较 2020 年度增加 80,586.86 万元、2021 年度营业成本发生额较 2020 年度增加 44,687.53 万元, 2020 年度营业收入发生额较 2019 年度增长 65.89%、2020 年度营业成本发生额较 2019 年度增长 69.68%, 主要系业务规模扩大, 产品销量增加所致。

33. 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	2,218,731.50	502,657.03	45,740.26	21,955.08
教育费附加	1,331,238.90	329,468.17	137,220.79	65,865.24
地方教育附加	887,492.60	219,645.45	91,480.53	38,231.51
车船使用税	-	270.00	360.00	180.00
印花税	423,789.10	808,298.20	282,744.30	13,112.00
合 计	4,861,252.10	1,860,338.85	557,545.88	139,343.83

2022 年 1-6 月税金及附加发生额较 2021 年度增加 300.09 万元, 主要系公司业务规

模扩大，公司缴纳的城市维护建设税等相应增加所致；2021 年度税金及附加发生额较 2020 年度增加 130.28 万元、2020 年度税金及附加发生额较 2019 年度增加 41.82 万元，主要系公司业务规模的扩大，公司缴纳的印花税、城市维护建设税等相应增加所致。

34. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	19,306,418.23	25,792,700.89	9,610,521.33	5,816,269.55
办公差旅费	778,701.59	2,060,295.39	856,302.54	411,786.87
业务招待费	715,748.56	1,495,477.73	435,765.47	23,170.05
样品及耗材费	757,574.90	748,166.34	518,940.69	77,223.50
租赁及物业费	337,940.02	279,988.45	463,259.95	228,694.60
折旧及摊销	1,196,466.52	720,792.49	35,635.71	63,111.04
广告和业务宣传费	843,209.53	289,627.40	214,413.23	91,650.72
其 他	224,661.91	32,779.92	20,441.00	225,218.55
合 计	24,160,721.26	31,419,828.61	12,155,279.92	6,937,124.88
销售费用率	3.12%	3.19%	6.82%	6.45%

2021 年度销售费用发生额较 2020 年度增加 1,926.45 万元、2020 年度销售费用发生额较 2019 年度增长 75.22%，主要系公司销售人员数量随业务规模扩大而增加，销售人员薪酬总额增加所致。

35. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	16,830,160.97	20,690,780.77	8,683,522.73	6,893,943.85
股份支付费用	7,077,928.78	15,123,933.37	8,097,592.80	7,743,078.49
中介机构费	2,853,632.31	4,026,995.25	4,235,156.06	1,780,036.80
租赁及物业费	2,067,581.31	2,759,891.91	2,138,686.01	1,622,877.25
折旧及摊销	5,167,856.38	3,149,144.73	495,542.78	171,121.63
办公及差旅费	1,545,618.70	1,963,903.22	854,226.04	911,506.51
业务招待费	624,537.90	1,280,364.70	318,323.83	222,661.11
其 他	672,206.76	1,101,627.20	494,635.80	160,086.46
合 计	36,839,523.11	50,096,641.15	25,317,686.05	19,505,312.10
管理费用率	4.75%	5.09%	14.20%	18.15%

2021 年度管理费用发生额较 2020 年度增长 97.87%，主要系管理人员数量随公司业

务规模扩大而增加、管理人员薪酬总额增加以及因实施股权激励确认股份支付费用增加综合影响所致。

36. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	52,167,950.75	60,488,988.71	27,323,126.09	17,211,587.10
材料及测试费	13,754,485.81	26,228,363.36	8,199,278.81	5,659,644.38
折旧及摊销	3,478,260.36	4,350,637.11	1,919,371.72	1,208,073.30
其 他	855,770.97	2,522,056.52	1,059,440.19	792,287.80
合 计	70,256,467.89	93,590,045.70	38,501,216.81	24,871,592.58
研发费用率	9.06%	9.51%	21.59%	23.14%

2021 年度研发费用发生额较 2020 年度增加 5,508.88 万元、2020 年度研发费用发生额较 2019 年度增长 54.80%，主要系公司持续加大研发投入所致。

37. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	809,999.51	360,794.44	315,677.09	50,025.00
其中：租赁负债利息支出	634,027.28	278,546.24	-	-
减：利息收入	1,094,200.54	1,183,558.62	160,983.43	79,750.41
利息净支出	-284,201.03	-822,764.18	154,693.66	-29,725.41
汇兑损失	5,549,018.99	5,834,311.72	1,164,103.62	261,473.48
减：汇兑收益	22,763,606.14	3,004,241.71	913,623.31	142,151.95
汇兑净损失	-17,214,587.15	2,830,070.01	250,480.31	119,321.53
银行手续费及其他	535,608.07	83,619.67	59,860.24	48,595.43
合 计	-16,963,180.11	2,090,925.50	465,034.21	138,191.55

2022 年 1-6 月财务费用发生额较 2021 年度减少 1,905.41 万元，主要系汇率变动导致汇兑净损失减少所致；2021 年度财务费用发生额较 2020 年度增加 162.59 万元，主要系汇率变动导致汇兑净损失增加所致；2020 年度财务费用发生额较 2019 年度增加 32.68 万元，主要系借款增加导致利息支出增加以及汇率变动导致汇兑净损失增加综合影响所致。

38. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、计入其他收益的政府补助				
直接计入当期损益的政府补助	3,019,365.00	2,794,252.34	1,917,212.00	263,196.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目				
个税扣缴税款手续费	312,773.75	27,059.72	30,359.00	-
合 计	3,332,138.75	2,821,312.06	1,947,571.00	263,196.00

2021 年度其他收益发生额较 2020 年度增长 44.86%、2020 年度其他收益发生额较 2019 年度增加 168.44 万元，主要系公司收到的与日常活动相关的政府补助金额增加所致。

39. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-34,109.80	-663,369.55	-370,677.68	-
理财产品收益	-	1,735,744.29	2,389,390.41	1,392,636.65
合 计	-34,109.80	1,072,374.74	2,018,712.73	1,392,636.65

2022 年 1-6 月投资收益发生额较 2021 年度减少 110.65 万元、2021 年度投资收益发生额较 2020 年度下降 46.88%、2020 年度投资收益发生额较 2019 年度增长 44.96%，主要系各期理财产品收益变化所致。

40. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	371,507.69	-1,630,133.93	-99,658.30	-111,242.24
其他应收款坏账损失	-5,221,813.30	-23,162.44	-5,594.90	-173,154.31
合 计	-4,850,305.61	-1,653,296.37	-105,253.20	-284,396.55

2022 年 1-6 月信用减值损失发生额较 2021 年度增加 319.70 万元，主要系其他应收款余额增加，计提的其他应收款坏账准备增加所致；2021 年度信用减值损失发生额较 2020 年度增加 154.80 万元，主要系应收款项余额增加，计提的应收款项坏账准备增加所致；2020 年度信用减值损失发生额较 2019 年度下降 62.99%，主要系其他应收款余额增加额减少从而计提的其他应收款坏账损失减少所致。

41. 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	-15,963,958.49	-5,704,560.90	-1,457,663.57	-360,142.00
合 计	-15,963,958.49	-5,704,560.90	-1,457,663.57	-360,142.00

2022 年 1-6 月资产减值损失发生额较 2021 年度增加 1,025.94 万元、2021 年度资产减值损失发生额较 2020 年度增加 424.69 万元、2020 年度资产减值损失发生额较 2019 年度增加 109.75 万元，主要系随着存货余额增加，公司计提的存货跌价损失相应增加所致。

42. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	31,833.82	-	-
其中：固定资产	-	31,833.82	-	-
合 计	-	31,833.82	-	-

报告期资产处置收益变动系固定资产处置损益变动所致。

43. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动无关的政府补助	-	2,640,000.00	1,759,900.00	100,000.00
无需支付的款项	-	-	-	379.15
其 他	100,000.00	28,893.36	25,000.00	-
合 计	100,000.00	2,668,893.36	1,784,900.00	100,379.15

报告期各期营业外收入发生额均计入当期非经常性损益。2022 年 1-6 月营业外收入发生额较 2021 年度下降 96.25%，主要系与企业日常活动无关的政府补助减少所致；2021 年度营业外收入发生额较 2020 年度增长 49.53%、2020 年度营业外收入发生额较 2019 年度增加 168.45 万元，主要系公司收到的与企业日常活动无关的政府补助增加所致。

44. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	-	-	195.16	-
捐赠支出	1,000,000.00	-	-	-
其 他	-	-	24,322.00	-
合 计	1,000,000.00	-	24,517.16	-

报告期各期营业外支出发生额均计入当期非经常性损益。2022年1-6月营业外支出发生额较2021年度增加100.00万元，系公司为推动教育事业发展，向学校捐赠所致。

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	-	-	-	-
递延所得税费用	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(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	202,429,394.07	244,030,087.19	-7,975,031.58	-9,853,434.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,607,348.52	61,007,521.80	-1,196,254.74	-1,478,015.12
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,144,983.39	4,224,409.97	1,315,485.93	1,176,211.64
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-13,173,087.73	-17,548,133.57	-4,331,386.89	-2,798,054.17
使用前期未确认递延所得税资产的影响	-	-18,710,983.16	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	5,079,235.87	1,685,773.25	4,212,155.70	3,099,857.65
税率调整导致期初未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-	-318,638.97	-	-
其 他 ^注	-44,658,480.05	-30,339,949.32	-	-
所得税费用	-	-	-	-

公司享受自获利年度两免三减半的税收优惠政策，公司2021年度获利，相关政策详见四、2.税收优惠。其他项目为公司2021年度及2022年1-6月享受企业所得税免税优惠的影响。

46. 现金流量表项目注释

(1) 收到的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
政府补助	3,019,365.00	5,910,352.34	3,677,112.00	363,196.00
利息收入	1,094,200.54	1,183,558.62	160,983.43	79,750.41

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
押金及保证金	-	15,587,321.19	1,000,000.00	2,400,000.00
其 他	412,773.75	55,953.08	118,824.61	32,004.58
合 计	4,526,339.29	22,737,185.23	4,956,920.04	2,874,950.99

(2) 支付的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
付现销售费用	2,758,295.21	4,149,644.51	1,818,008.89	634,637.35
付现管理费用	7,454,934.36	9,587,256.66	6,853,874.21	4,243,660.69
付现研发费用	764,357.33	2,474,262.03	1,219,359.03	635,438.52
财务费用-手续费	535,608.07	83,619.67	59,860.24	48,595.43
对外捐赠	1,000,000.00	-	-	-
押金及保证金	2,737,083.09	2,859,913.45	1,005,704.16	3,413,272.50
其 他	183,339.05	273,251.68	3,667.90	40,628.11
合 计	15,433,617.11	19,427,948.00	10,960,474.43	9,016,232.60

(3) 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
租赁负债本金和利息	5,954,046.90	2,665,648.77	-	-
融资服务费	555,900.00	625,000.00	55,000.00	248,600.00
IPO 中介费	400,000.00	400,000.00	-	-
承兑汇票保证金	102,121,404.71	-	-	-
合 计	109,031,351.61	3,690,648.77	55,000.00	248,600.00

47. 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	202,429,394.07	244,030,087.19	-7,975,031.58	-9,853,434.16
加: 资产减值准备	15,963,958.49	5,704,560.90	1,457,663.57	360,142.00
信用减值损失	4,850,305.61	1,653,296.37	105,253.20	284,396.55
固定资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,182,093.28	3,322,909.24	1,825,930.51	1,191,885.83
无形资产摊销	2,766,257.11	3,456,721.00	624,619.70	250,420.14
长期待摊费用摊销	-	-	-	-

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
使用权资产折旧	5,554,153.66	2,719,431.50	-	-
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）	-	-31,833.82	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	195.16	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-14,527,109.81	2,267,982.63	805,695.78	86,510.96
投资损失（收益以“-”号填列）	34,109.80	-1,072,374.74	-2,018,712.73	-1,392,636.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,387,146.19	-193,496,478.73	-7,873,066.37	-13,116,540.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-446,609,787.66	-235,335,321.63	-30,926,421.87	-12,995,021.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	502,696,660.63	68,532,125.61	14,434,395.56	11,996,995.64
其他	7,607,506.51	15,712,555.52	8,149,479.59	7,977,606.79
经营活动产生的现金流量净额	200,560,395.50	-82,536,338.96	-21,389,999.48	-15,209,675.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	474,802,962.31	485,326,043.59	296,007,651.83	80,435,950.68
减：现金的期初余额	485,326,043.59	296,007,651.83	80,435,950.68	26,494,983.40
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	-10,523,081.28	189,318,391.76	215,571,701.15	53,940,967.28

其他发生额构成情况如下表所示：

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
股份支付费用	7,077,928.78	15,123,933.37	8,097,592.80	7,743,078.49
融资服务费	529,579.25	589,622.65	51,886.79	234,528.30
ETC 保证金	-1.52	-1,000.50	-	-
合 计	7,607,506.51	15,712,555.52	8,149,479.59	7,977,606.79

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022年1-6月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	474,802,962.31	485,326,043.59	296,007,651.83	80,435,950.68
其中：库存现金	67,114.00	63,757.00	88,678.00	-
可随时用于支付的银行存款	474,735,848.31	485,262,286.59	295,918,973.83	80,435,950.68
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	474,802,962.31	485,326,043.59	296,007,651.83	80,435,950.68

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
其他货币资金	102,122,406.73	1,000.50	-	-	银行承兑汇票保证金和ETC保证金
合 计	102,122,406.73	1,000.50	-	-	—

49. 外币货币性项目

项 目	2022.6.30 外币余额	折算汇率	2022.6.30 折算人民币余额
货币资金			284,389,811.58
其中：美元	42,374,141.25	6.7114	284,389,811.58
应收账款			48,266,788.13
其中：美元	7,191,761.50	6.7114	48,266,788.13
其他应收款			2,400.67
其中：美元	357.70	6.7114	2,400.67
应付账款			18,293,136.47
其中：美元	2,725,681.15	6.7114	18,293,136.47
其他应付款			1,369,890.70
其中：美元	204,114.00	6.7114	1,369,890.70

(续上表)

项 目	2021.12.31 外币余额	折算汇率	2021.12.31 折算人民币余额
货币资金			215,612,416.77
其中：美元	33,817,842.24	6.3757	215,612,416.77
应收账款			75,623,401.83
其中：美元	11,861,192.00	6.3757	75,623,401.83

项 目	2021.12.31 外币余额	折算汇率	2021.12.31 折算人民币余额
应付账款			12,252,473.11
其中：美元	1,921,745.55	6.3757	12,252,473.11
其他应付款			1,301,369.63
其中：美元	204,114.00	6.3757	1,301,369.63

(续上表)

项 目	2020.12.31 外币余额	折算汇率	2020.12.31 折算人民币余额
货币资金			10,167,622.28
其中：美元	1,558,280.17	6.5249	10,167,622.28
应收账款			4,586,391.36
其中：美元	702,906.00	6.5249	4,586,391.36
其他应收款			2,978,616.85
其中：美元	456,500.00	6.5249	2,978,616.85
应付账款			5,245,126.67
其中：美元	803,863.15	6.5249	5,245,126.67

(续上表)

项 目	2019.12.31 外币余额	折算汇率	2019.12.31 折算人民币余额
货币资金			1,332,510.85
其中：美元	191,008.12	6.9762	1,332,510.85
应收账款			384,071.90
其中：美元	55,054.60	6.9762	384,071.90
其他应收款			3,184,635.30
其中：美元	456,500.00	6.9762	3,184,635.30
应付账款			3,118,473.37
其中：美元	447,016.05	6.9762	3,118,473.37

50. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金 额				计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
研发创新补贴	3,862,300.00	—	2,998,200.00	-	864,100.00	-	其他收益
专项开发扶持资金	820,000.00	—	-	820,000.00	-	-	其他收益
高质量发展政策专项资金	802,100.00	—	-	802,100.00	-	-	其他收益

企业研发机构专项资助	800,000.00	—	-	800,000.00	-	-	其他收益
科技券补贴	313,104.00	—	-	257,104.00	20,000.00	36,000.00	其他收益
高新技术企业奖励	480,000.00	—	-	-	480,000.00	-	其他收益
孵化毕业资助	100,000.00	—	-	-	100,000.00	-	其他收益
项目经费补助	220,000.00	—	-	-	220,000.00	-	其他收益
房租补贴	402,400.00	—	-	110,400.00	146,000.00	146,000.00	其他收益
其他零星补助	194,121.34	—	21,165.00	4,648.34	87,112.00	81,196.00	其他收益
股权投资补贴	4,399,900.00	—	-	2,640,000.00	1,759,900.00	-	营业外收入
青年创业英才补贴	100,000.00	—	-	-	-	100,000.00	营业外收入
贷款贴息补贴	76,100.00	—	-	76,100.00	-	-	财务费用
项目经费补助	400,000.00	递延收益	-	-	-	-	—
合计	12,970,025.34	—	3,019,365.00	5,510,352.34	3,677,112.00	363,196.00	—

(2) 各报告期内未发生政府补助退回情况。

51. 租赁

本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2022年1-6月金额	2021年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,303,726.69	2,395,914.74
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	-
租赁负债的利息费用	634,027.28	278,546.24
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	7,557,666.23	5,040,063.51
售后租回交易产生的相关损益	-	-

六、在其他主体中的权益

在合营安排或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2022.6.30/ 2022年1-6月	2021.12.31/ 2021年度	2020.12.31/ 2020年度
联营企业：			

投资账面价值合计	4,945,087.12	4,914,919.40	2,592,737.69
下列各项按持股比例计算的合计数			
——净利润	-34,109.80	-663,369.55	-370,677.68
——其他综合收益	64,277.52	-14,448.74	-36,584.63
——综合收益总额	30,167.72	-677,818.29	-407,262.31

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率

为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中,2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、前五大客户的应收账款余额合计占本公司各期末应收账款总额的比例分别为 84.59%、79.42%、74.67%、77.29%;本公司其他应收款中,2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日欠款金额前五名的其他应收款余额合计占本公司各期末其他应收款总额的比例分别为 99.52%、83.59%、98.66%、98.66%。

2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司现金管理工作包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2022 年 6 月 30 日止,本公司金融负债到期期限如下:

单位:万元

项 目	2022.6.30				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	1,000.97	-	-	-	1,000.97
应付票据	51,040.00	-	-	-	51,040.00
应付账款	6,123.84	-	-	-	6,123.84
其他应付款	1,838.85	-	-	-	1,838.85
一年内到期的非流动负债	1,233.87	-	-	-	1,233.87
租赁负债	-	1,192.34	490.57	-	1,682.91
合 计	61,237.53	1,192.34	490.57	-	62,920.44

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注“五、49.外币货币性项目”。

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元对人民币的汇率变化有关：

2022年6月末，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值1%，那么本公司当年的净利润将增加312.51万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值1%，那么本公司当年的净利润将减少312.51万元。

2021年末，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值1%，那么本公司当年的净利润将增加276.93万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值1%，那么本公司当年的净利润将减少276.93万元。

2020年末，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值1%，那么本公司当年的净利润将增加12.29万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值1%，那么本公司当年的净利润将减少12.29万元。

2019年末，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值1%，那么本公司当年的净利润将增加1.62万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值1%，那么本公司当年的净利润将减少1.62万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2022年6月末、2021年末、2020年末及2019年末公司借款利率为固定利率，本公司不存在利率风险。

八、公允价值披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00

2. 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

内 容	2022 年 6 月 30 日公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	3,000,000.00	/	/	/

其他权益工具投资是本公司持有的非上市公司股权投资，被投资单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，采用投资成本作为公允价值的合理估计。

九、关联方及关联交易

1. 存在控制关系的关联方

阮晨杰直接持有公司 20.2168% 的股份，并担任员工持股平台上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）、上海源木信息技术合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，有权代表上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）、上海源木信息技术合伙企业（有限合伙）行使公司 15.9864% 股份的表决权，阮晨杰以直接和间接的方式合计控制公司 36.2032% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

2. 本公司合营和联营企业情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方姓名/名称	关联关系
上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）	持有公司 14.2752%的股份
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	持有公司 6.8828%的股份
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 6.5497%的股份
上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）	持有公司 5.4313%的股份
安克创新科技股份有限公司	持有公司 5.2530%的股份
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）和苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为拉萨经济技术开发区顺创创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“拉萨顺创”），武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）和武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为武汉顺承股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“武汉顺承”），拉萨顺创的执行事务合伙人为拉萨经济技术开发区顺创资本管理有限公司（以下简称“顺创资本”），武汉顺承的执行事务合伙人为武汉顺创股权投资管理有限责任公司（以下简称“武汉顺创”），顺创资本和武汉顺创均由马文静、雷军、曹莉平共同持股，持股比例均分别为 34.00%、33.00%、33.00%。杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）、武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）、武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人，合计持有公司 8.5677%的股份。湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）和江苏紫米电子技术有限公司为同一控制下企业，合计持有公司 4.3439%的股份，实际控制人均为雷军。
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）	
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	
江苏紫米电子技术有限公司	
上海源木信息技术合伙企业（有限合伙）	与其实际控制人阮晨杰及同一控制下的关联方上海辰木信息技术合伙企业（有限合伙）合计持有公司 36.2035%的股份
嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）	与其实际控制人肖文彬及同一控制下的关联方上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）合计持有公司 6.1165%的股份
肖文彬	与其控制的上海浦软晨汇创业投资中心（有限合伙）、嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）合计持有公司 6.1165%的股份
深圳红杉悦辰投资合伙企业（有限合伙）	间接持有公司 6.5492%的股份
阮晨杰	董事、实际控制人、总经理
卞坚坚	董事、副总经理
刘敏	董事、副总经理
曾浩燊	董事
WENJI JIN	董事

其他关联方姓名/名称	关联关系
陈刚	董事
曾晓洋	独立董事
CHRISTINE XIAOHONG JIANG	独立董事
林萍	独立董事
韩颖杰	监事
程潇	监事
杨申华	监事
赵熹	财务负责人
梁映珍	董事会秘书
璟智汇联（厦门）股权投资有限公司	深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）控制的企业（已于 2022 年 3 月注销）
苏州博湃半导体技术有限公司及其控制的企业	深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）控制的企业
宁波梅山保税港区红杉优品投资管理合伙企业（有限合伙）	深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）控制的企业（已于 2022 年 3 月退出）
成都闻微企业管理合伙企业（有限合伙）	杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）股权投资合伙企业（有限合伙）持有 99.00% 出资额的企业
宁波识微企业管理合伙企业（有限合伙）	杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）股权投资合伙企业（有限合伙）持有 99.00% 出资额的企业
上海闻微企业管理合伙企业（有限合伙）	杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）股权投资合伙企业（有限合伙）持有 69.3039% 出资额、苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）持有 30.6961% 出资额的企业
上海和微企业管理合伙企业（有限合伙）	武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）持有 90.2592% 出资额、武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）持有 9.7408% 出资额的企业
上海程微企业管理合伙企业（有限合伙）	武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）持有 89.8930% 出资额、武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）持有 10.0342% 出资额的企业
上海穹昶科技有限公司	阮晨杰母亲陈培兰持股 100.00% 且担任执行董事的企业
长兴佑曦商务服务合伙企业（有限合伙）	阮晨杰父亲阮志平持有 99.00% 出资额、上海穹昶科技有限公司持有 1.00% 出资额且担任执行事务合伙人的企业
长兴佑麒商务服务合伙企业（有限合伙）	上海穹昶科技有限公司持有 1.00% 出资额且担任执行事务合伙人、长兴佑曦商务服务合伙企业（有限合伙）持有 99.00% 出资额的企业
上海硕荃企业管理合伙企业（有限合伙）	阮晨杰父亲阮志平持有 99.90% 出资额、母亲陈培兰持有 0.10% 出资额且担任执行事务合伙人的企业（已于 2022 年 1 月注销）
上海海丁网络科技有限公司	肖文彬担任董事的企业
上海光潏网络科技有限公司	肖文彬担任董事的企业

其他关联方姓名/名称	关联关系
上海维锐智能科技有限公司	肖文彬担任董事的企业
上海普适导航科技股份有限公司	肖文彬担任董事的企业
上海智位机器人股份有限公司	肖文彬担任董事的企业
上海傲因科技集团有限公司	肖文彬担任董事的企业
上海浦软创业投资有限公司	肖文彬担任总经理的企业
上海晨航投资中心（有限合伙）	肖文彬持有 82.3138% 出资额且担任执行事务合伙人的企业
上海伽璟信息科技合伙企业（有限合伙）	肖文彬持有 58.8407% 出资额且担任执行事务合伙人的企业
上海晨晖创业投资管理有限公司	上海晨航投资中心（有限合伙）持股 96.50% 且肖文彬担任董事长、曾浩燊担任董事的企业
晨伽企业管理（上海）有限公司	上海晨晖创业投资管理有限公司持股 100.00% 且肖文彬担任执行董事的企业
上海浦软汇智创业投资合伙企业（有限合伙）	上海晨晖创业投资管理有限公司持有 3.6145% 出资额且担任执行事务合伙人的企业
上海升麦企业管理中心（有限合伙）	上海晨晖创业投资管理有限公司持有 1.4493% 出资额且担任执行事务合伙人的企业
上海百晨创业投资中心（有限合伙）	上海晨晖创业投资管理有限公司持有 1.0129% 出资额且担任执行事务合伙人的企业
上海浦软景启投资中心（有限合伙）	上海晨晖创业投资管理有限公司持有 0.0667% 出资额且担任执行事务合伙人的企业
上海晨卓信息科技合伙企业（有限合伙）	晨伽企业管理（上海）有限公司持有 60.00% 出资额且担任执行事务合伙人的企业
上海晨润信息科技合伙企业（有限合伙）	晨伽企业管理（上海）有限公司持有 10.00% 出资额且担任执行事务合伙人，上海伽璟信息科技合伙企业（有限合伙）持有 80.00% 出资额的企业
上海辰伽信息科技合伙企业（有限合伙）	上海伽璟信息科技合伙企业（有限合伙）持有 65.3522% 出资额，晨伽企业管理（上海）有限公司持有 3.8285% 出资额且担任执行事务合伙人的企业
上海伽卓信息科技合伙企业（有限合伙）	上海晨润信息科技合伙企业（有限合伙）持有 85.7143% 出资额、晨伽企业管理（上海）有限公司持有 14.2857% 出资额且担任执行事务合伙人的企业
上海亮景投资管理有限公司	上海晨晖创业投资管理有限公司持股 100.00% 且肖文彬担任执行董事的企业
上海晨阅投资管理有限公司	上海亮景投资管理有限公司持股 100.00% 且肖文彬担任执行董事的企业
惠州中远海运船务代理有限公司	梁映珍姐姐的配偶林志忠担任副总经理的企业
上海集成电路产业投资基金管理有限公司	陈刚担任董事、总经理的企业
中芯南方集成电路制造有限公司	陈刚担任董事的企业
上海积塔半导体有限公司	陈刚担任董事的企业
上海兆芯集成电路有限公司	陈刚担任董事的企业

其他关联方姓名/名称	关联关系
中芯东方集成电路制造有限公司	陈刚担任董事的企业
上海海临微集成电路有限公司	陈刚担任董事的企业
紫光展锐（上海）科技有限公司	陈刚担任董事的企业
HongKong Wesentech Technology Co., ,Limited, 中文名称“香港威森泰科技有限公司”	曾浩燊持股 75.00%的企业
上海工云网络科技有限公司	曾浩燊担任董事的企业
深圳市欢创科技有限公司	曾浩燊担任董事的企业
上海徕尼智能科技有限公司	曾浩燊担任董事的企业
潜润电子科技（苏州）有限公司	曾浩燊担任董事的企业
苏州毫感科技有限公司	曾浩燊担任董事的企业
上海深视信息科技有限公司	曾浩燊担任董事的企业
上海浩啦企业管理中心（有限合伙）	曾浩燊持有 5.00% 出资额且担任执行事务合伙人的企业
珠海皓工投资合伙企业（有限合伙）	曾浩燊持有 2.2222% 出资额且担任执行事务合伙人的企业
北京道润创德科技有限公司	WENJI JIN 担任董事的企业
上海舞九信息科技有限公司	WENJI JIN 担任董事的企业
广州邢帅教育科技有限公司	WENJI JIN 担任董事的企业
欧电云信息科技（江苏）有限公司	WENJI JIN 担任董事的企业
上海林怀网络科技有限公司	WENJI JIN 担任董事的企业
埃克斯工业（广东）有限公司	WENJI JIN 担任董事的企业
瓴钛科技（上海）有限公司	WENJI JIN 担任董事的企业
上海伴芯科技有限公司	WENJI JIN 担任董事的企业
上海脑虎科技有限公司	WENJI JIN 担任董事的企业
苏州联合上行文化传媒有限公司	WENJI JIN 妹妹的配偶杨晓冬持股 45.00% 且担任执行董事兼总经理的企业
苏州裘马先生网络科技有限公司	WENJI JIN 妹妹的配偶杨晓冬持股 60.00% 的企业
尼狮康（上海）广告有限公司	WENJI JIN 妹妹的配偶杨晓冬持股 16.00% 且担任董事的企业
苏州衣香云科技有限公司	WENJI JIN 妹妹的配偶杨晓冬持股 14.2604% 且担任董事的企业
上海迪申电子科技有限责任公司	曾晓洋的配偶郭颖持股 84.75% 且担任执行董事的企业
宁波梅山保税港区湘矽投资管理有限公司	曾晓洋配偶的妹妹郭琳持股 98.00% 且担任执行董事的企业
宁波梅山保税港区隆瞰投资管理合伙企业（有限合伙）	宁波梅山保税港区湘矽投资管理有限公司持有 1.00% 出资额且担任执行事务合伙人的企业

其他关联方姓名/名称	关联关系
宁波梅山保税港区兴瞰投资管理合伙企业（有限合伙）	宁波梅山保税港区湘矽投资管理有限公司持有1.00%出资额且担任执行事务合伙人的企业
上海复瞰科技有限公司	曾晓洋担任董事长、曾晓洋配偶的妹妹郭琳担任董事、宁波梅山保税港区湘矽投资管理有限公司担任执行事务合伙人的企业合计持股 71.0983%的企业
广州复瞰智能科技有限公司	上海复瞰科技有限公司持股 100.00%的企业（已于2022年5月注销）
长春云瞰科技有限责任公司	上海复瞰科技有限公司持股 100.00%的企业
上海注容科技有限公司	上海复瞰科技有限公司持股 51.00%的企业
上海海侯企业管理有限公司	林萍的配偶王培忠持股 90.00%且担任执行董事、妹妹林洁持股 10.00%的企业
邓莉	曾担任公司董事，已于2021年11月离任
郭俊杰	曾担任公司董事，已于2021年11月离任
KOH TUCK LYE	曾担任公司董事，已于2021年11月离任
文超	曾担任公司监事，已于2021年11月离任
创成汇联（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）曾控制的企业，已于2021年12月退出
上海派拉软件股份有限公司	肖文彬曾担任董事的企业，已于2020年7月离任
上海即略网络信息科技有限公司	肖文彬曾担任董事的企业，已于2020年6月离任
上海迦美信芯通讯技术有限公司	肖文彬曾担任董事的企业，已于2021年2月离任
上海帕奇网络技术有限公司	肖文彬担任董事的企业，已吊销未注销
上海闰木信息技术合伙企业（有限合伙）	邓莉担任执行事务合伙人的企业
七幕人生文化产业（北京）有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于2022年3月离任
深圳无限数科技有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于2022年5月离任
优刻得科技股份有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于2021年7月离任
光合新知（北京）科技有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于2020年7月离任
北京简书信息科技有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于2020年6月离任
常州世竞液态金属有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于2020年5月离任
碳元科技股份有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于2019年6月离任
上海商派网络科技有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于2019年11月离任
北京小年糕互联网技术有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于2019年9月离任
深圳市编玩边学教育科技有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于2019年8月离任

其他关联方姓名/名称	关联关系
云集将来传媒（上海）有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于 2019 年 7 月离任
深圳大宇无限科技有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于 2019 年 7 月离任
浙江执御信息技术有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于 2019 年 7 月离任
浙江邦盛科技股份有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于 2019 年 4 月离任
北京诺亦腾科技有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于 2020 年 3 月离任
江苏康众数字医疗科技股份有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于 2019 年 4 月离任
北京酷溜网络科技股份有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于 2021 年 12 月离任
江苏润邦环保科技有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于 2021 年 9 月注销
上海丝芭文化传媒集团有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于 2019 年 11 月离任
PT. Pendanaan Teknologi Nus a	WENJI JIN 曾担任公司董事的企业，已于 2019 年 12 月离任
上海超电文化传播有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于 2019 年 5 月离任
上海睿赛德电子科技有限公司	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于 2020 年 1 月离任
Hacker Interstellar Inc	WENJI JIN 曾担任董事的企业，已于 2020 年 9 月离任
苏州空间广告传播有限公司	WENJI JIN 妹妹的配偶杨晓冬持股 50.00%的企业（已吊销未注销）
宁波煜煌文化传播有限公司	WENJI JIN 妹妹的配偶杨晓冬持股 40.00%且担任总经理的企业（已吊销未注销）
苏州海融信息网络有限公司	WENJI JIN 妹妹的配偶杨晓冬持股 45.00%且担任执行董事的企业（已吊销未注销）
苏州裘马企业形象策划有限公司	WENJI JIN 妹妹的配偶杨晓冬持股 40.00%且担任执行董事的企业（已吊销未注销）
苏州建设监理有限公司	WENJI JIN 的父亲靳肇栋曾担任公司董事的企业，已于 2021 年 5 月离任
上海蓝勤信息技术合伙企业（有限合伙）	邓莉持有 99.99%的出资额且担任执行事务合伙人的企业，已于 2020 年 12 月注销
上海睿八信息技术合伙企业（有限合伙）	文超持有 99.00%的出资额的企业
上海皓斐信息技术合伙企业（有限合伙）	上海睿八信息技术合伙企业（有限合伙）持有 99.00%的出资额，文超的配偶王彩华持有 1.00%的出资额且担任执行事务合伙人的企业
杭州图尔兹信息技术有限公司	文超持股 0.4514%且担任董事的企业
杭州峰宇合创科技有限公司	文超持股 0.2246%且曾担任董事的企业，已于 2020 年 12 月离任
上海宕澜企业管理咨询中心	文超持股 100.00%的企业，已于 2021 年 3 月注销

注 1: 上述公司董事、监事及高级管理人员的关系密切家庭成员, 包括其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母均为公司的关联方。

注 2: 截至 2022 年 6 月 30 日, 安克创新科技股份有限公司控制的企业均为公司的关联方。安克创新科技股份有限公司为 A 股上市公司, 其控制企业相关情况已在其年度报告等公告文件中披露。

4. 关联交易情况

(1) 关联共同投资情况

①2020 年 7 月, 公司与公司董事曾浩燊共同投资设立 HongKong Wesentech Technology Co., Limited, 公司持有 25% 股权, 并采用权益法核算该项投资。公司于 2020 年 8 月出资 300 万元、2021 年 4 月出资 100 万元、2021 年 8 月出资 200 万元, 截至 2022 年 6 月 30 日止, 公司合计出资 600 万元。

②2020 年 4 月, 公司与关联方江苏紫米电子技术有限公司共同向南京酷科电子科技有限公司增资, 持有南京酷科电子科技有限公司 2.73% 股权。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

2019 年 9 月 25 日, 阮晨杰、邓莉分别与交通银行股份有限公司签订担保协议, 为本公司与交通银行在 2019 年 9 月 25 日至 2022 年 9 月 24 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保, 阮晨杰、邓莉担保的最高债权额均为人民币 500 万元。报告期内本公司向交通银行借款信息如下:

借款时间	还款时间	金额 (万元)
2019 年 9 月	2020 年 8 月	450.00
2020 年 3 月	2021 年 3 月	500.00

(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	4,203,864.86	4,650,407.09	2,124,270.86	1,878,437.71

上述数据为实际任职期间应支付的报酬。

(4) 其他关联自然人报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
董事、监事及高级管理人员关系密切的近亲属报酬	220,181.58	458,217.25	12,500.01	-

5. 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	阮晨杰	-	3,556.70	83,613.89	15,975.98
其他应付款	刘敏	-	6,641.10	25,954.00	-
其他应付款	卞坚坚	-	12,324.00	10,316.00	-
其他应付款	杨申华	-	1,363.80	-	-
其他应付款	邓莉	-	-	5,655.00	32,144.27
其他应付款	郭俊杰	-	-	3,004.40	-
合计	—	-	23,885.60	128,543.29	48,120.25

十、股份支付

1. 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（股数）	-	-	256,737.97	60,868.95
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-	364,495.06	515,292.51
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	/	/	/	4年以内
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	/	/	/	/

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	注1	注1	注1	注1
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计数	公司管理层最佳估计数	公司管理层最佳估计数	公司管理层最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	-	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	63,477,512.94	56,399,584.16	41,275,650.79	33,178,057.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,077,928.78	15,123,933.37	8,097,592.80	7,743,078.49

注 1：公司在授予权益工具时若近期有外部投资者入股，则采用外部投资者的入股价格作为公司股权的公允价值，若无，则采用评估基准日时间段企业估值与融资日估值可从量化的维度进行对比调整，从而确定股权的公允价值，公司进一步采用二叉树定价模型估算股票期权的公允价值。

3. 股份支付的修改、终止情况

(1)程序履行情况

2020年10月16日，公司召开第四届董事会第四次会议，会议审议通过了《上海南芯半导体科技有限公司2020年度股权激励计划(修正案)》，同意《上海南芯半导体科技有限公司员工股权期权激励计划》下的激励对象其在期权计划项下已被授予但尚未满足行权条件的期权进行加速行权并转为限制性股权。

(2)激励计划修改情况

2020年11月，《上海南芯半导体科技有限公司员工股权期权激励计划》项下的激励对象与公司签署《期权授予协议之补充协议》，将激励对象在期权计划项下已被授予但未满足行权条件的期权加速行权并转为限制性股权214,572.44股。期权加速行权部分的限制性股权存在锁定期，锁定期为协议签署日起36个月，锁定期届满后的当日可解锁即进入可转让状态的比例为70%，锁定期届满后的第一个周年日的当日可解锁即进入可转让状态的比例为15%，锁定期届满后的第二个周年日的当日可解锁即进入可转让状态的比例为15%。此外公司上市后，员工获授的激励股权须遵循三年的限售期，加速行权延长了权益工具的等待期，属于不利修改。

(3)财务数据影响情况

根据《企业会计准则》的相关规定，如果企业以不利于职工的方式修改了可行权条件，企业在处理可行权条件时，不应当考虑修改后的可行权条件以及本次修改未增加权益工具公允价值。因此，此次加速行权并转为限制性股权不影响期权激励计划股份支付原有的会计处理，故对财务数据不产生影响。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

公司于2022年1月30日与中芯国际集成电路制造（上海）有限公司签订《战略合作协议》，根据协议规定，公司需向中芯国际集成电路制造（上海）有限公司支付产能保证金51,040.00万元，公司承诺2022年至2024年向中芯国际集成电路制造（上海）有限公司及其关联公司采购的产品金额不低于年度计划采购金额的90%、2025年的采购金额不低于2024年的承诺采购金额。

截至2022年6月30日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 20 日止，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重要事项。

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-	31,833.82	-195.16	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,019,365.00	5,510,352.34	3,677,112.00	363,196.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	1,735,744.29	2,389,390.41	1,392,636.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-900,000.00	28,893.36	678.00	379.15
其他符合非经营性损益定义的损益项目	312,773.75	27,059.72	30,359.00	-
非经常性损益总额	2,432,138.75	7,333,883.53	6,097,344.25	1,756,211.80
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-	-	-
非经常性损益净额	2,432,138.75	7,333,883.53	6,097,344.25	1,756,211.80

2. 净资产收益率及每股收益

① 2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.27	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.01	0.56	0.56

② 2021 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.72	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.56	0.69	0.69

③ 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.50	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.94	—	—

④ 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.14	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.31	—	—

公司名称：上海南芯半导体科技股份有限公司

日期：2022 年 8 月 20 日



证书序号: 0011869

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: 北京市财政局

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号11010032

批准执业文号京财会许可[2013]0067号

批准执业日期2013年10月25日



姓名 高平
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-11-08
 Date of birth
 工作单位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)芜湖分所
 Working unit
 身份证号码 340122198611087669
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100320046
 No. of Certificate

批准注册协会安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010-09月27日
 Date of Issuance /y /m /d





姓名 戴明
Full name 戴明
性别 男
Sex 男
出生日期 1989-07-10
Date of birth 1989-07-10
工作单位 德信诚会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit 德信诚会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码 342623198907102755
Identity card No. 342623198907102755



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100323949
No. of Certificate 110100323949
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会
发证日期: 2016-09-27
Date of Issuance 2016-09-27
年 /y 月 /m 日 /d





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 顾先东
Full name: 顾先东
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1990-05-08
Date of birth: 1990-05-08
工作单位: 普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 342422199005083599
Identity card No.: 342422199005083599




年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101360396
No. of Certificate: 110101360396

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2019-12-31
Date of Issuance: 2019-12-31
年 月 日
y m d

