



广芯电子

NEEQ : 871366

广芯电子技术（上海）股份有限公司

Broadchip Technology Group Co.,Ltd.



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

1、2022 年上半年，公司实现营业收入 10,853.20 万元、净利润 1,665.14 万元，较上年同期分别增长 79.39%、199.73%。

2、2022 年 3 月，公司完成对于员工持股计划的定向增发，募集资金 761.6080 万元，完善了核心员工与股东的利益共享和风险共担机制，增强了公司的凝聚力和竞争力，也充实了公司资金储备，为公司进一步发展奠定基础。定向增发完成后公司总股本增加至 2,091.7600 万股，注册资本增加至 2,091.76 万元。

3、2022 年 5 月，公司完成 2021 年年度权益分派，权益分派实施完成后公司总股本增加至 5,000.00 万股，注册资本增加至 5,000.00 万元。

4、2022 年 5 月，公司成功获得上海市“专精特新”企业称号。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和经营情况.....	10
第四节	重大事件.....	17
第五节	股份变动和融资.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	25
第七节	财务会计报告.....	28
第八节	备查文件目录.....	87

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人戴忠伟/DAI ZHONGWEI、主管会计工作负责人苏毅及会计机构负责人（会计主管人员）焦红梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术变革的风险	集成电路设计和研发在国内尚属于成长中的新兴产业，新技术可能随着行业的发展环境和国际国内消费市场的变迁而发生变革。截至 2022 年 6 月 30 日，公司共取得并在有效期内的有 10 项发明专利授权、5 项实用新型专利授权和 35 项集成电路布图设计成果，且每年投入大量的研发支出，2022 年 1-6 月研发支出占收入比例为 8.39%，但是若不能及时跟上新技术变革的步伐，将对公司业务的持续开展和市场的进一步开拓产生不利影响。
2、控股股东及实际控制人不当控制风险	截至 2022 年 6 月 30 日，自然人股东 DAI ZHONGWEI 直接持有公司 17,676,060 股股份，占公司股份总数的 35.3521%；法人股东美科集团直接持有公司 9,972,875 股股份，占公司股份总数的 19.9458%；杭州广宇同芯企业管理合伙企业（有限合

	<p>伙）直接持有公司 3,460,137 股股份，占公司股份总数的 6.9203%；杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）直接持有公司 2,193,368 股股份，占公司股份总数的 4.3867%。同时，DAI ZHONGWEI 与美科集团其他两位自然人股东 DAI MICHELLE LEE、DAI DAVID ZHONGYI 分别签订了《表决权委托协议》，DAI ZHONGWEI 与美科集团另一位自然人股东 GENG WEN 系夫妻关系，从而间接持有公司 19.9458%的表决权；DAI ZHONGWEI 持有的独资企业同芯企业管理（杭州）有限公司持有杭州广宇同芯企业管理合伙企业（有限合伙）45.00%的份额，且为执行事务合伙人，从而间接持有公司 6.9203%的表决权；杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）为员工持股计划，DAI ZHONGWEI 为其执行事务合伙人，从而间接持有公司 4.3867%的表决权。至此，DAI ZHONGWEI 实际拥有公司 66.6049%的表决权，能够控制和支配公司董事会、股东大会，并能对公司董事和高级管理人员的任免产生重大影响，故认定为公司的控股股东。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。</p>
3、供应商集中、客户集中风险	<p>2022 年 1-6 月，公司对前五名客户的销售额占同期营业收入的比例是 59.15%，报告期内，公司专注于产品新技术研发，提高产品的应用性，凭借稳定的产品质量，持续为大陆及香港地区电子器厂商和电子产品经销商客户提供产品，为公司业务稳定发展奠定了基础，但如果主要客户采购量减少或不向公司进行采购，公司经营业绩将受一定程度的影响。2022 年 1-6 月，公司向台湾积体电路制造股份有限公司和江苏长电科技股份有限公司等前五大供应商采购金额合计为</p>

	66,870,805.17 元，占总采购金额的 93.60%，对上述供应商存在集中采购风险，公司需要持续保持和上述供应商的战略合作关系，否则面临寻求替代供应商的风险，公司将继续拓展新的供应商，以降低集中采购风险。
4、存货跌价风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 61,457,043.32 元，占资产总额的比例为 39.11%，公司所属的集成电路行业技术更新换代快，市场竞争激烈，为了及时供货，公司库存金额较大，如下游行业需求发生重大变化，公司存货存在跌价风险，进而影响公司的经营业绩。
5、公司整体规模较小，抗风险能力较差的风险	公司整体规模偏小，截至 2022 年 6 月 30 日，公司总资产为 15,712.03 万元，净资产为 10,787.48 万元；2022 年 1-6 月公司实现营业收入 10,853.20 万元、净利润为 1,665.14 万元。公司整体规模小，抗风险能力较差，一旦经营环境发生重大变化，将对公司经营业绩产生较大影响。
6、税收优惠政策到期风险	公司于 2019 年 12 月 6 日，获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931004905），有效期 3 年。企业所得税率 15%。2022 年 12 月优惠政策将到期，若公司 2022 年不能通过高新技术企业复审，企业所得税率将由 15%上升到 25%，将对公司的经营业绩产生一定的影响。
7、新冠疫情影响的风险	新型冠状病毒疫情爆发以来，对境内外的社会及经济正常运行带来持续的系统性风险，尤其是奥密克戎新型病毒传染力强，防疫形势严峻，若防控形势恶化导致芯片市场、供应链正常运转受到影响，将对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、广芯电子	指	广芯电子技术（上海）股份有限公司
戴忠伟/DAI ZHONGWEI	指	公司实际控制人戴忠伟
广宇同芯	指	杭州广宇同芯企业管理合伙企业（有限合伙）
广达同芯	指	杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）
美科集团	指	美科集团有限公司
广芯香港	指	广芯电子技术（香港）股份有限公司，系公司全资子公司
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company LTD.、台积电	指	台湾积体电路制造股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《广芯电子技术（上海）股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
模拟芯片	指	处理连续性模拟信号的集成电路芯片被称为模拟芯片。模拟信号是指用电参数，如电流和电压的值，来模拟其他自然量而形成的电信号，模拟信号在给定范围内通常表现为连续的信号。模拟芯片可以作为人与设备沟通的界面，并让人与设备实现互动，是连接现实世界与数字虚拟世界的桥梁，也是实现绿色节能的关键器件。
电源管理	指	具有对电源进行监控、保护以及将电源有效分配给系统等功能的组件。电源管理对于依赖电池电源的移动式设备至关重要，可有效延长电池使用时间及寿命。
信号链	指	参与从信号的接收/采集、放大、转换、传输、发送，一直到对相应功率器件产生执行的一整套信号流程中的所有相关部分。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广芯电子技术（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Broadchip Technology Group Co., Ltd.
	Broadchip
证券简称	广芯电子
证券代码	871366
法定代表人	戴忠伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	苏毅
联系地址	上海市徐汇区虹漕路 421 号 67 号楼 10 楼 1006 室
电话	021-64472383
传真	021-64472385
电子邮箱	ysu@broadchip.com
公司网址	www.broadchip.com
办公地址	上海市徐汇区虹漕路 421 号 67 号楼 10 楼 1006 室
邮政编码	200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 12 月 18 日
挂牌时间	2017 年 7 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务-I655 集成电路设计-I6550 集成电路设计
主要业务	模拟和混合信号集成电路芯片以及家电智能控制器系统的设计、研发和销售
主要产品与服务项目	手机芯片、小家电控制器芯片和家电智能控制器系统
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为戴忠伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为戴忠伟，一致行动人为美科集团有限公司、杭州广宇同芯企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）



#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000669363292T	否
注册地址	上海市徐汇区虹梅街道虹漕路 421 号 67 号楼 10 楼 1006 室	否
注册资本（元）	50,000,000.00	是

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 8 月，公司与嘉兴君芒股权投资合伙企业（有限合伙）、南通中皋君泰新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、海南泰达创业投资基金有限公司、海南望众明信创业投资合伙企业（有限合伙）签订《股份认购协议》，公司拟发行新股的价格为 20.00 元/股，嘉兴君芒股权投资合伙企业（有限合伙）拟以现金 37,900,000.00 元认购公司本次发行的股票 1,895,000 股，海南泰达创业投资基金有限公司拟以现金 20,000,000.00 元认购公司本次发行的股票 1,000,000 股，南通中皋君泰新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）拟以现金 12,100,000.00 元认购公司本次发行的股票 605,000 股，海南望众明信创业投资合伙企业（有限合伙）拟以现金 10,000,000.00 元认购公司本次发行的股票 500,000 股，公司本次拟募集资金共计 80,000,000.00 元。上述定向发行事项已经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过，本次定向发行完成后预计公司总股本增加至 54,000,000 股，公司注册资本增加至 54,000,000.00 元。

具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统官网披露的《广芯电子技术（上海）股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会决议公告》、《广芯电子技术（上海）股份有限公司股票定向发行说明书》。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	108,531,986.95	60,501,043.66	79.39%
毛利率%	42.22%	33.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,651,368.21	5,555,393.13	199.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,616,084.71	5,544,510.68	199.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.72%	13.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.68%	13.76%	-
基本每股收益	0.34	0.30	13.33%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	157,120,339.35	121,716,235.52	29.09%
负债总计	49,245,525.24	41,642,637.30	18.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,874,814.11	80,073,598.22	34.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	4.00	-46.11%
资产负债率%（母公司）	32.19%	38.12%	-
资产负债率%（合并）	31.34%	34.21%	-
流动比率	2.99	2.71	-
利息保障倍数	30.10	26.11	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,216,708.08	2,937,899.02	-379.68%
应收账款周转率	8.78	5.58	-
存货周转率	1.02	1.45	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.09%	66.39%	-
营业收入增长率%	79.39%	96.68%	-
净利润增长率%	199.73%	151.08%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

公司是半导体行业的集成电路设计企业，主营业务为模拟和混合信号集成电路芯片以及家电智能控制器系统的设计、研发和销售。公司拥有一支技术过硬的研发团队，获得高新技术企业、集成电路设计企业、上海市“专精特新”企业、ISO9001：2015质量管理体系认证证书、ISO14001：2015环境管理体系认证证书等荣誉和资质。

公司的主要客户为电子元件厂商和电子产品经销商，凭借产品的技术优势、创新功能、优异的性价比，以及公司良好的服务，广芯电子赢得了客户的一致认可和信任。

公司采用“自主研发+委托加工”的商业模式，作为集成电路设计企业，其盈利核心要素是将知识、技术、人力资本创新性地转化为符合各类市场需求的集成电路，具有典型的“轻资产”特点。公司采用Fabless模式，具体指结合客户具体需求，公司专注于设计、研发各类集成电路，其余的晶圆制造、封装和测试等环节分别委托给专业的代工企业完成。公司通过“经销为主、直销为辅”的销售模式开拓业务，收入来源为产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、根据《上海市经济信息化委关于组织推荐2021年度“专精特新”企业的通知》（沪经信企【2021】539号），经评审和公式程序，公司于2022年5月获得上海市“专精特新”企业称号。

	<p>2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号），公司于2019年12月6日，获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931004905），有效期3年。</p> <p>3、根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政【2017】115号），公司于2022年4月获得“科技型中小企业”认定。</p>
--	--

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	60,739,020.44	38.66%	47,951,311.36	39.40%	26.67%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	17,709,698.52	11.27%	6,280,414.36	5.16%	181.98%
预付款项	4,422,377.83	2.81%	609,358.02	0.50%	625.74%
其他应收款	478,086.94	0.30%	397,849.07	0.33%	20.17%
存货	61,457,043.32	39.11%	55,157,939.04	45.32%	11.42%
其他流动资产	1,095,878.29	0.70%	114,010.13	0.09%	861.21%
固定资产	5,576,417.21	3.55%	4,558,893.64	3.75%	22.32%
在建工程	-	-	180,696.00	0.15%	-100.00%
使用权资产	1,659,507.88	1.06%	2,071,675.84	1.70%	-19.90%
长期待摊费用	2,990,761.80	1.90%	2,706,012.94	2.22%	10.52%
递延所得税资产	991,547.12	0.63%	991,547.12	0.81%	0.00%
其他非流动资产	-	-	696,528.00	0.57%	-100.00%
短期借款	30,016,056.94	19.10%	13,016,056.94	10.69%	130.61%
应付账款	9,603,004.33	6.11%	16,372,459.74	13.45%	-41.35%
合同负债	1,119,582.09	0.71%	1,616,857.42	1.33%	-30.76%
应付职工薪酬	3,514,701.56	2.24%	6,430,496.07	5.28%	-45.34%
应交税费	331,274.26	0.21%	1,983,020.52	1.63%	-83.29%
其他应付款	2,828,415.47	1.80%	271,585.38	0.22%	941.45%

一年内到期的非流动负债	1,336,547.32	0.85%	1,022,450.12	0.84%	30.72%
其他流动负债	116,488.70	0.07%	114,122.24	0.09%	2.07%
租赁负债	379,454.57	0.24%	815,588.87	0.67%	-53.47%
资产总计	157,120,339.35	100.00%	121,716,235.52	100.00%	29.09%

### 项目重大变动原因：

1、货币资金较期初增长 26.67%，主要原因是公司本期新增银行借款 1,700 万元，相应货币资金储备增加所致。

2、应收账款较期初增长 181.98%，主要原因是 2021 年末公司加强客户应收账款清收，2022 年 6 月末对客户信用账期较 2021 年末宽松所致。

3、短期借款较期初增长 130.61%，主要原因是公司本期新增银行借款 1,700 万元所致。

4、应付账款较期初下降 41.35%，主要原因是 2022 年期末时点封测加工完工入库波动相应影响具体时点应结算加工费所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	108,531,986.95	100.00%	60,501,043.66	100.00%	79.39%
营业成本	62,704,650.93	57.78%	40,083,309.27	66.25%	56.44%
毛利率	42.22%	-	33.75%	-	-
销售费用	6,573,414.46	6.06%	4,590,062.51	7.59%	43.21%
管理费用	9,400,215.31	8.66%	4,797,849.14	7.93%	95.93%
研发费用	9,106,982.85	8.39%	5,063,985.18	8.37%	79.84%
财务费用	1,281,060.39	1.18%	474,424.28	0.78%	170.02%
信用减值损失	-348,811.03	-0.32%	69,801.63	0.12%	-599.72%
其他收益	-6,980.60	-0.01%	16,403.64	0.03%	-142.56%
营业利润	18,872,663.34	17.39%	5,542,590.25	9.16%	240.50%
营业外收入	41,740.00	0.04%	13,652.88	0.02%	205.72%
营业外支出	230.00	0.00%	850.00	0.00%	-72.94%
净利润	16,651,368.21	15.34%	5,555,393.13	9.18%	199.73%
经营活动产生的现金流量净额	-8,216,708.08	-	2,937,899.02	-	-379.68%
投资活动产生的现金流量净	-2,828,736.84	-	-2,151,315.56	-	-31.49%

额					
筹资活动产生的现金流量净额	23,474,251.62	-	23,265,222.78	-	0.90%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入较上年同期增长 79.39%，主要原因是基于 2021 年拓展的大客户合作关系的建立、相关应用项目的前期导入准备，2022 年上半年实现了上年同期同比营业收入的快速增长。

2、营业成本较上年同期增长了 56.44%，主要原因是本期营业收入较上年同期大幅增长，故营业成本也相应增长。

3、销售费用较上年同期增长 43.21%，主要原因是公司销售团队扩张、薪酬水平提升，以及员工持股计划相应核算的股份支付增加所致。

4、管理费用较上年同期增长 95.93%，主要原因是公司管理人员增加、薪酬水平提升，以及员工持股计划相应核算的股份支付增加所致。

5、研发费用较上年同期增长 79.84%，主要原因是公司研发人员增加、薪酬水平提升，以及员工持股计划相应核算的股份支付增加所致。

6、营业利润较上年同期增长 240.50%，净利润较上年同期增长 199.73%，主要原因是公司基于 2021 年拓展的大客户合作关系的建立、相关应用项目的前期导入准备，2022 年上半年实现了上年同期同比营业收入的快速增长，相应营业利润、净利润也实现了同比快速增长。

7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 379.68%，主要原因是公司本期库存占款略有提升，且期末晶圆下单预付款项增加所致。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,510.00
<b>非经常性损益合计</b>	41,510.00
所得税影响数	6,226.50
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	35,283.50

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**1. 重要会计政策变更****(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更**

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**六、 主要控股参股公司分析****（一） 主要控股参股公司基本情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广芯电子技术（香港）有限公司	子公司	集成电路的原材料采购，销售自产的集成电路产品，对外技术服务和技术咨询，以及技术	300.00 万美元	30,689,011.94	27,678,267.77	75,078,805.28	5,749,499.73

		的引进					
广达 创芯 电子 技术 （杭 州） 有限 公司	子 公 司	集成电 路设计 及服 务、集 成电路 芯片及 产品制 造；电 子元器 件制造	200.00 万元	2,487,870.97	-1,765,614.06	0	-2,130,402.86

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	30,000,000.00
关键管理人员薪酬	0	2,291,984.52

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

## 1、债权债务往来或担保等事项：

（1）公司本期归还实际控制人戴忠伟为公司提供的借款期初余额 47,925.58 元，截至期末实控人戴忠伟提供给公司的借款已归还完毕。

## （2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至季报披露日担保是否已经履行完毕
戴忠伟【注 1】	10,000,000.00	2022/1/27	2026/1/26	否
戴忠伟【注 2】	20,000,000.00	2021/9/17	2031/9/17	否
戴忠伟【注 3】	10,000,000.00	2022/1/27	2026/1/27	否
戴忠伟【注 4】	30,000,000.00	2022/3/10	授信项下借款归还日	尚未用信

【注 1】2022 年 1 月，公司向上海农商银行张江科技支行借款 1000.00 万元，由戴忠伟提供保证担保，根据保证合同条款，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。

【注 2】2021 年 9 月，戴忠伟和交通银行股份有限公司上海徐汇支行签订《保证合同》，戴忠伟为保证人为债权人交通银行股份有限公司上海徐汇支行与债务人广芯电子技术（上海）股份有限公司在 2021 年 9 月 17 日至 2031 年 9 月 17 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为人民币 2000 万元整。截至 2022 年一季度末，该保证项下实际借款本金为人民币 1,000 万元整。

【注 3】2022 年 1 月，公司向上海银行借款 1,000 万元，由戴忠伟提供保证担保，根据保证合同条款，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。

【注 4】2022 年 2 月，公司和招商银行上海分行签订《授信协议》，招商银行上海分行向公司提供人民币 3,000 万元的授信额度，授信期限自 2022 年 3 月 10 日起至 2023 年 3 月 9 日止。戴忠伟对于上述授信提供最高额不可撤销担保书。截至季报披露日，上述授信额度尚未使用。

2、关键管理人员薪酬：随着公司业务的发展，关键管理人员薪酬也相应增加，有利于考核责任匹配，实现更有效的激励，推动公司进一步发展。

**（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况**

2021 年 12 月，公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第九次会议、2021 年第三次临时股东大会通过了《广芯电子技术（上海）股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）议案》、《广芯电子技术（上海）股份有限公司 2021 年员工持股计划管理办法议案》、《广芯电子技术（上海）股份有限公司股票定向发行说明书》等议案，经审议符合条件的 22 名员工设立员工持股计划载体平台杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）并认缴出资，由杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）认购公司定向发行份额的方式，实现员工持股计划对公司的持股。

公司与员工持股计划平台杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）签订《股份认购协议》，杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）拟以现金认购公司本次发行的股票 917,600 股，公司拟发行新股的价格为 8.30 元/股，公司本次拟募集资金共计 7,616,080.00 元。本次发行对象为杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙），该企业系为实施员工持股计划而设立的合伙企业。

上述定向发行事项已经取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对广芯电子技术（上海）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】152 号），杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）已于 2022 年 2 月 9 日完成认购事项。

具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网披露的《广芯电子技术（上海）股份有限公司 2021 年第三次临时股东大会决议公告》、《广芯电子技术（上海）股份有限公司股票定向发行说明书（更正后）》、《广芯电子技术（上海）股份有限公司股票定向发行认购结果公告》、《广芯电子技术（上海）股份有限公司股票定向发行情况报告书》以及《广芯电子技术（上海）股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》。

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 12 月 19 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2016 年 12 月 19 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易）	2016 年 12 月 19 日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,564,028	57.82%	16,077,833	27,641,861	55.28%
	其中：控股股东、实际控制人	1,982,128	9.91%	2,294,003	4,276,131	8.55%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,435,972	42.18%	13,922,167	22,358,139	44.72%
	其中：控股股东、实际控制人	5,605,887	28.03%	7,794,042	13,399,929	26.80%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	30,000,000	50,000,000	-
普通股股东人数						36

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2021年12月，公司与杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）签订《股份认购协议》，公司拟发行新股的价格为8.30元/股，杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）拟以现金认购公司本次发行的股票917,600股，公司本次拟募集资金共计7,616,080.00元。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网披露的《广芯电子技术（上海）股份有限公司股票定向发行说明书（更正后）》（公告编号：2021-063）。

上述定向发行事项已于2022年3月完成，定向发行完成后公司总股本增加至20,917,600股，公司注册资本增加至20,917,600.00元。

2、根据公司2022年4月26日披露的2021年年度报告，公司2021年度实现净利润为21,050,888.46元，按《公司章程》的有关规定计提法定盈余公积金2,006,994.08元。截至2021年末，归属于母公司的未分配利润为人民币21,911,345.26元，母公司未分配利润为人民币22,327,896.60元，母公司资本公积金为35,330,561.49元（其中2021年股票发行溢价形成的资本公积为人民币17,697,734.30元）。经公司2022年4月26日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过，公司拟在总股本20,917,600股基础上，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送

红股 5,442,626 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8,460,690 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 8,460,690 股，无需纳税）。本次权益分派共预计派送红股 11,384,667 股，转增 17,697,733 股，预计权益分派完成后公司总股本增加至 50,000,000.00 股，公司注册资本增加至 50,000,000.00 元。

上述权益分派事宜已经已于 2022 年 5 月完成，权益分派完成后公司总股本增加至 50,000,000 股，公司注册资本增加至 50,000,000.00 元。

## （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押 股份 数量	期末持有的 司法 冻结 股份 数量
1	戴忠伟	7,588,015	10,088,045	17,676,060	35.3521%	13,399,929	4,276,131	0	0
2	美科集团有限公司	4,172,172	5,800,703	9,972,875	19.9458%	6,764,842	3,208,033	0	0
3	博信（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）—宁波丰鼎优泰股权投资	2,171,361	3,018,912	5,190,273	10.3805%	0	5,190,273	0	0

	资基金 合伙企业（有 限合 伙）								
4	展讯 通信 （上 海） 有 限 公 司	1,447,613	2,012,662	3,460,275	6.9206%	0	3,460,275	0	0
5	杭 州 广 宇 同 芯 企 业 管 理 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）	1,447,555	2,012,582	3,460,137	6.9203%	0	3,460,137	0	0
6	杭 州 广 达 同 芯 企 业 管 理 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）	0	2,193,368	2,193,368	4.3867%	2,193,368	0	0	0
7	李信	603,248	1,220,843	1,824,091	3.6482%	0	1,824,091	0	0
8	傅秀 彬	723,778	1,006,291	1,730,069	3.4601%	0	1,730,069	0	0
9	杭 州 六 圣 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）	900,825	727,290	1,628,115	3.2562%	0	1,628,115	0	0
10	杭 州 铄 鼎	577,866	803,425	1,381,291	2.7626%	0	1,381,291	0	0

股权投资合伙企业（有限合伙）									
<b>合计</b>	19,632,433	-	48,516,554	97.0331%	22,358,139	26,158,415	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

美科集团有限公司股东为 DAI MICHELLE LEE、DAI DAVID ZHONGYI、戴忠伟/DAI ZHONGWEI、GENG WEN。戴忠伟系公司法人股东美科集团有限公司的出资人，戴忠伟与 GENG WEN 系夫妻关系，与 DAI DAVID ZHONGYI 系兄弟关系，而 DAI MICHELLE LEE 与 DAI DAVID ZHONGYI 系夫妻关系。

杭州广宇同芯企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为同芯企业管理（杭州）有限公司，同芯企业管理（杭州）有限公司为戴忠伟的独资公司。

杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为戴忠伟。

报告期末，除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额
2021 年第二次股票发行	2021 年 12 月 14 日	2022 年 3 月 2 日	8.30	917,600	杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）	-	7,616,080.00

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金	变更用途情况	变更用途的募集资金	变更用途是否履行必要

			用途		额	决策程序
2021 年第 二次股票 发行	7,616,080.00	6,745,650.71	否	不适用	0	不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

##### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
戴忠伟	董事长、总经理	男	1967 年 1 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 10 日
何汉全	副董事长	男	1973 年 10 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 10 日
GENG WEN	董事	女	1967 年 4 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 3 月 24 日
GENG WEN	财务负责人	女	1967 年 4 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 3 月 8 日
虞志雄	董事、副总经理	男	1979 年 9 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 10 日
谢忠泉	董事	男	1981 年 12 月	2021 年 5 月 7 日	2022 年 9 月 10 日
茅俊虎	职工监事	男	1986 年 2 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 3 月 8 日
茅俊虎	董事	男	1986 年 2 月	2022 年 3 月 24 日	2022 年 9 月 10 日
吴琴英	监事	女	1968 年 10 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 10 日
李芸	监事会主席、监事	女	1974 年 1 月	2020 年 4 月 1 日	2022 年 9 月 10 日
林爱红	职工监事	女	1981 年 9 月	2022 年 3 月 8 日	2022 年 9 月 10 日
苏毅	信息披露负责人	男	1979 年 4 月	2020 年 8 月 18 日	2022 年 3 月 8 日
苏毅	董事会秘书	男	1979 年 4 月	2022 年 3 月 8 日	2022 年 9 月 10 日
苏毅	财务负责人	男	1979 年 4 月	2022 年 3 月 8 日	2022 年 9 月 10 日
<b>董事会人数：</b>					5
<b>监事会人数：</b>					3
<b>高级管理人员人数：</b>					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东和实际控制人为戴忠伟，戴忠伟与 GENG WEN 系夫妻关系，截至 2022 年 6 月 30 日，自然人股东 DAI ZHONGWEI 直接持有公司 17,676,060 股股份，占公司股份总数的 35.3521%；法人股东美科集团直接持有公司 9,972,875 股股份，占公司股份总数的 19.9458%；杭州广宇同芯企业管理合伙企业（有限合伙）直接持有公司 3,460,137 股股份，占公司股份总数的 6.9203%；杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）直接持有公司 2,193,368 股股份，占公司股份总数的 4.3867%。同时，DAI ZHONGWEI 与美科集团其他两位自然人股东 DAI MICHELLE LEE、DAI DAVID ZHONGYI 分别签订了《表决权委托协议》，DAI ZHONGWEI 与美科集团另一位自然人股东 GENG WEN 系夫妻关系，从而间接持有公司 19.9458% 的表决权；DAI ZHONGWEI 持有的独资企业同芯企业管理（杭州）有限公司持有杭州广宇同芯企业管理合伙企业（有限合伙）45.00% 的份额，且为执行事务合伙人，从而间接持有公司 6.9203% 的表决权；杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）为员工持股计划，DAI ZHONGWEI 为其执行事务合伙人，从而间接持有公司 4.3867% 的表决权。至此，DAI ZHONGWEI 实际拥有公司 66.6049% 的表决

权，能够控制和支配公司董事会、股东大会，并能对公司董事和高级管理人员的任免产生重大影响，故认定为公司的控股股东。

GENG WEN 与戴忠伟系夫妻关系，并持有公司股东美科集团有限公司 9.25%的出资比例。

虞志雄为公司股东杭州广宇同芯企业管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人，出资比例 37.5%；茅俊虎为公司股东杭州广宇同芯企业管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人，出资比例 11.25%。

虞志雄为公司股东杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙），出资比例分别为 29.58%；苏毅为公司股东杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人，出资比例 19.72%；茅俊虎为公司股东杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人，出资比例 9.86%；李芸为公司股东杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人，出资比例 2.96%；林爱红为公司股东杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人，出资比例 0.39%。

何汉全为公司股东杭州六圣投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，吴琴英为公司股东杭州六圣投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

## （二） 变动情况

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
GENG WEN	董事	离任	无	工作需要
GENG WEN	财务负责人	离任	无	工作需要
苏毅	信息披露负责人	新任	董事会秘书、财务负责人	工作需要
茅俊虎	职工监事	新任	董事	工作需要
林爱红	无	新任	职工监事	工作需要

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第十六次会议于 2022 年 3 月 8 日审议并通过《公司设置董事会秘书岗位及聘用高级管理人员》议案，设立董事会秘书岗位，并提名苏毅先生为公司董事会秘书；免去 GENG WEN 女士的财务负责人职务，并任命苏毅先生为公司财务负责人。公司 2022 年第一次职工代表大会于 2022 年 3 月 8 日审议并通过《关于职工代表监事任免》议案，免去茅俊虎先生职工代表监事职务，选举林爱红女士为新任职工代表监事。公司 2022 年第二次临时股东大会于 2022 年 3 月 24 日审议并通过《公司董事任免》议案，免去 GENG WEN 女士的董事职务，并任命茅俊虎先生为公司董事。详见公司于 2022 年 3 月 9 日披露的《广芯电子技术（上海）股份有限公司董事、监事、高级管理人员任免公告》（公告编号：2022-017）。

**（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

□适用 √不适用

**2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

林爱红，女，1981 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 7 月至 2005 年 11 月，担任北京未来建设集团有限责任公司法务助理；2005 年 12 月至 2007 年 3 月，自由职业；2007 年 4 月至 2010 年 4 月，担任上海苏宁电器有限公司办公室秘书；2010 年 5 月至 2013 年 1 月，担任上海胜东信息科技有限公司综合管理部经理；2013 年 2 月至 2015 年 4 月，担任上海牧桓室内设计装饰有限公司人事行政部经理；2015 年 5 月至 2016 年 4 月，担任上海澜腾智能科技有限公司总经理助理；2016 年 5 月至今，担任广芯电子技术(上海)股份有限公司行政人事经理。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理支持人员	41	41
财务人员	8	9
销售人员	19	26
技术人员	41	55
员工总计	109	131

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	60,739,020.44	47,951,311.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	17,709,698.52	6,280,414.36
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	4,422,377.83	609,358.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	478,086.94	397,849.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	61,457,043.32	55,157,939.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、6	1,095,878.29	114,010.13
<b>流动资产合计</b>		<b>145,902,105.34</b>	<b>110,510,881.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（一）、7	5,576,417.21	4,558,893.64
在建工程			180,696.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、8	1,659,507.88	2,071,675.84
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、9	2,990,761.80	2,706,012.94
递延所得税资产	五、（一）、10	991,547.12	991,547.12
其他非流动资产			696,528.00
<b>非流动资产合计</b>		11,218,234.01	11,205,353.54
<b>资产总计</b>		157,120,339.35	121,716,235.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（一）、11	30,016,056.94	13,016,056.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）、12	9,603,004.33	16,372,459.74
预收款项			
合同负债	五、（一）、13	1,119,582.09	1,616,857.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、14	3,514,701.56	6,430,496.07
应交税费	五、（一）、15	331,274.26	1,983,020.52
其他应付款	五、（一）、16	2,828,415.47	271,585.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、	1,336,547.32	1,022,450.12

	17		
其他流动负债	五、（一）、 18	116,488.70	114,122.24
<b>流动负债合计</b>		48,866,070.67	40,827,048.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、 （一）、19	379,454.57	815,588.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		379,454.57	815,588.87
<b>负债合计</b>		49,245,525.24	41,642,637.30
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（一）、 20	50,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、 21	26,536,004.27	35,330,561.49
减：库存股			
其他综合收益	五、 （一）、22	725,332.35	-603,739.55
专项储备			
盈余公积	五、（一）、 23	3,435,431.02	3,435,431.02
一般风险准备			
未分配利润	五、 （一）、24	27,178,046.47	21,911,345.26
归属于母公司所有者权益合计		107,874,814.11	80,073,598.22
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		107,874,814.11	80,073,598.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		157,120,339.35	121,716,235.52

法定代表人：戴忠伟

主管会计工作负责人：苏毅

会计机构负责人：焦红梅

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		42,883,495.92	40,669,888.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、 (一)、1	11,028,732.43	2,563,295.50
应收款项融资			
预付款项		1,085,907.29	127,794.05
其他应收款	十三、 (一)、2	3,780,648.37	1,363,955.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,403,408.78	54,463,761.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,018,670.59	
<b>流动资产合计</b>		<b>121,200,863.38</b>	<b>99,188,695.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、 (一)、3	21,770,820.41	21,770,820.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,361,520.86	4,395,938.18
在建工程			180,696.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,185,458.36	1,650,919.52
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,980,650.68	2,693,735.16
递延所得税资产		475,504.71	475,504.71

其他非流动资产			696,528.00
<b>非流动资产合计</b>		31,773,955.02	31,864,141.98
<b>资产总计</b>		152,974,818.40	131,052,837.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,016,056.94	13,016,056.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,976,572.38	25,440,645.52
预收款项			
合同负债		3,889,329.29	877,863.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,149,026.70	6,111,221.77
应交税费		84,715.14	1,748,478.63
其他应付款		321,677.91	1,188,400.29
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		1,014,227.57	709,548.02
其他流动负债		505,612.81	114,122.24
<b>流动负债合计</b>		48,957,218.74	49,206,336.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		280,372.40	752,611.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		280,372.40	752,611.76
<b>负债合计</b>		49,237,591.14	49,958,948.53
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,536,004.27	35,330,561.49
减：库存股			
其他综合收益			



专项储备			
盈余公积		3,435,431.02	3,435,431.02
一般风险准备			
未分配利润		23,765,791.97	22,327,896.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>103,737,227.26</b>	<b>81,093,889.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>152,974,818.40</b>	<b>131,052,837.64</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		108,531,986.95	60,501,043.66
其中：营业收入	五、 (二)、1	108,531,986.95	60,501,043.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		89,303,531.98	55,044,658.68
其中：营业成本	五、 (二)、1	62,704,650.93	40,083,309.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、 (二)、2	237,208.04	35,028.30
销售费用	五、 (二)、3	6,573,414.46	4,590,062.51
管理费用	五、 (二)、4	9,400,215.31	4,797,849.14
研发费用	五、 (二)、5	9,106,982.85	5,063,985.18
财务费用	五、 (二)、6	1,281,060.39	474,424.28
其中：利息费用		649,863.33	351,646.56
利息收入		291,482.01	50,835.37
加：其他收益	五、 (二)、7	-6,980.60	16,403.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、	-348,811.03	69,801.63

	(二)、8		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,872,663.34	5,542,590.25
加：营业外收入	五、 (二)、9	41,740.00	13,652.88
减：营业外支出	五、 (二)、10	230.00	850.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,914,173.34	5,555,393.13
减：所得税费用	五、 (二)、11	2,262,805.13	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,651,368.21	5,555,393.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,651,368.21	5,555,393.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,651,368.21	5,555,393.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、 (二)、12	1,329,071.90	-49,737.04
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,329,071.90	-49,737.04
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,329,071.90	-49,737.04
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		1,329,071.90	-49,737.04
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		17,980,440.11	5,505,656.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,980,440.11	5,505,656.09

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、 (二)	0.34	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	0.30

法定代表人：戴忠伟

主管会计工作负责人：苏毅

会计机构负责人：焦红梅

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、 (二)、1	101,319,538.48	57,872,789.82
减：营业成本	十三、 (二)、1	62,749,659.10	40,106,961.63
税金及附加		237,208.04	35,028.30
销售费用		5,300,227.59	4,031,924.05
管理费用		7,890,536.78	4,121,892.38
研发费用		8,554,435.19	4,814,702.77
财务费用		1,295,434.20	473,501.82
其中：利息费用		644,975.92	351,646.56
利息收入		291,111.19	50,801.73
加：其他收益		26,915.51	16,403.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-275,095.59	47,176.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,043,857.50	4,352,358.53
加：营业外收入		41,740.00	18.12
减：营业外支出		230.00	850.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,085,367.50	4,351,526.65
减：所得税费用		2,262,805.13	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,822,562.37	4,351,526.65
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,822,562.37	4,351,526.65

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,822,562.37	4,351,526.65
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.23

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,084,965.87	91,082,353.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		907,006.13	2,688,286.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、1	1,068,085.52	312,613.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>111,060,057.52</b>	<b>94,083,253.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		88,276,181.19	76,362,771.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,152,058.53	10,602,772.41
支付的各项税费		5,529,477.99	11,497.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、2	6,319,047.89	4,168,312.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>119,276,765.60</b>	<b>91,145,354.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,216,708.08</b>	<b>2,937,899.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,828,736.84	2,151,315.56

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,828,736.84	2,151,315.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,828,736.84	-2,151,315.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,616,080.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 (三)、3		37,463,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,616,080.00	40,463,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		530,702.80	113,379.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 (三)、4	611,125.58	17,084,398.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,141,828.38	17,197,777.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		23,474,251.62	23,265,222.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		358,902.38	-69,558.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,787,709.08	23,982,247.80
加：期初现金及现金等价物余额		47,951,311.36	5,411,393.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		60,739,020.44	29,393,641.37

法定代表人：戴忠伟

主管会计工作负责人：苏毅

会计机构负责人：焦红梅

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,973,984.62	66,796,489.77
收到的税费返还		843,789.35	2,688,286.39
收到其他与经营活动有关的现金		429,179.67	312,600.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		107,246,953.64	69,797,376.16
购买商品、接受劳务支付的现金		95,303,603.39	50,346,018.49
支付给职工以及为职工支付的现金		17,021,762.14	9,608,341.80
支付的各项税费		5,513,447.00	11,497.90
支付其他与经营活动有关的现金		7,729,763.96	3,802,607.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		125,568,576.49	63,768,465.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,321,622.85	6,028,910.86

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,049,749.66	1,969,865.56
投资支付的现金			2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,049,749.66	3,969,865.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,049,749.66	-3,969,865.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,616,080.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			37,463,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,616,080.00	40,463,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		530,702.80	113,379.17
支付其他与筹资活动有关的现金		611,125.58	17,084,398.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,141,828.38	17,197,777.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		23,474,251.62	23,265,222.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		110,728.07	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,213,607.18	25,324,268.08
加：期初现金及现金等价物余额		40,669,888.74	2,979,186.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,883,495.92	28,303,454.54



### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节、三、 (二)、三 (二十五)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节、三、 (二)、五、 (一)、20
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节、三、 (二)、五、 (一)、20
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

详见索引备注说明。

## （二） 财务报表项目附注

# 广芯电子技术（上海）股份有限公司

## 2022 年半年度报告

### 财务报表附注

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

广芯电子技术（上海）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广芯电子技术（上海）有限公司，由戴忠伟投资设立，于 2007 年 12 月 18 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000669363292T 的营业执照，注册资本 50,000,000.00 元，股份总数 50,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 7 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为集成电路的设计、研发，销售自产产品，并提供相关的技术咨询与技术服务。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 30 日第二届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司将 BROADCHIP TECHNOLOGY (HK) GROUP LIMITED、广达创芯电子技术（杭州）有限公司等 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

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

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，子公司 BROADCHIP TECHNOLOGY (HK) GROUP LIMITED 主要经营地为香港，以美元为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 终止确认部分的账面价值;(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初

始确认后并未显著增加。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并报表范围内关联方组合	合并范围内各公司之间的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并报表范围内关联方组合	合并范围内各公司之间的应收款项	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互

抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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



入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	10	18.00
运输工具	年限平均法	5	10	18.00

其他设备	年限平均法	5	10	18.00
------	-------	---	----	-------

#### （十四）在建工程

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

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

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十六）部分长期资产减值

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

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

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### （十九）收入

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务

是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

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

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电源管理芯片、信号链处理芯片、智能家电芯片等产品，相关销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (二十) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### （二十一）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### （二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### （二十三）租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单

项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

#### （1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

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

#### （1）经营租赁

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

#### （2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照

租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

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

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

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

#### (2) 公司作为出租人

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

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

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

### (二十四) 分部报告

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

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

### (二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项



## (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，部分出口货物免税并退税，退税率13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
BROADCHIP TECHNOLOGY (HK) GROUP LIMITED	16.5%
广达创芯电子技术（杭州）有限公司	25%

## (二) 税收优惠

1. 根据《关于〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉有关问题的公告》(国家税务总局公告[2013]第12号)规定，出口适用增值税退（免）税政策货物的集成电路设计、软件设计、动漫设计企业及其他高新技术企业（小规模纳税人除外），享受增值税“免、抵、退”政策，退税率13%。

2. 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，按15%的税率计缴。

**五、合并财务报表项目注释**

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	60,664,383.13	47,941,151.53
其他货币资金	74,637.31	10,159.83
合 计	60,739,020.44	47,951,311.36
其中：存放在境外的款项总额	16,939,605.28	6,619,927.20

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	18,257,421.16	100.00	547,722.65	3.00	17,709,698.51
合 计	18,257,421.16	100.00	547,722.65	3.00	17,709,698.51

(续上表)

种 类	期初数				
	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	6,474,653.95	100.00	194,239.59	3.00	6,280,414.36
合 计	6,474,653.95	100.00	194,239.59	3.00	6,280,414.36

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,257,421.16	547,722.65	3.00
小 计	18,257,421.16	547,722.65	3.00

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	194,239.59	353,483.06						547,722.65
合 计	194,239.59	353,483.06						547,722.65

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市天河星供应链有限公司	4,776,532.40	26.16	143,295.97
WINGTECH GROUP (HK) LTD.	4,234,752.46	23.19	127,042.57
东莞搜路研电子有限公司/SOLUM VINA CO., LTD/SOLUM USA Inc.	1,884,388.22	10.32	56,531.65
深圳常域电子科技有限公司	1,416,800.00	7.76	42,504.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市恒源弘科技有限公司	1,099,380.01	6.02	32,981.40
小 计	13,411,853.09	73.45	402,355.59

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,422,377.83	100.00		4,422,377.83	609,358.02	100.00		609,358.02
合 计	4,422,377.83	100.00		4,422,377.83	609,358.02	100.00		609,358.02

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company LTD. (台积电)	3,244,918.54	73.37
天津列星科技有限公司	430,000.00	9.72
北京东方中科集成科技股份有限公司上海分公司	242,320.00	5.48
苏州固锟电子股份有限公司	112,530.23	2.54
北京芯愿景软件技术股份有限公司	91,552.00	2.07
小 计	4,121,320.77	93.18

## 4. 其他应收款

## (1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	68,518.25	10.86			
按组合计提坏账准备	562,448.86	89.14	152,880.17	24.23	478,086.94
合 计	630,967.11	100.00	152,880.17	24.23	478,086.94

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	537,667.26	100.00	139,818.19	26.00	397,849.07
合 计	537,667.26	100.00	139,818.19	26.00	397,849.07

## (2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

公司期末预缴待期后代扣代缴的社保、公积金 68,518.25 元，经个别认定无需计提坏账。

## (3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	247,440.92	7,423.23	3.00
1-2 年	141,098.85	14,109.89	10.00
2-3 年	57,348.34	17,204.50	30.00
3-4 年		-	
4-5 年	12,090.99	9,672.79	80.00
5 年以上	104,469.76	104,469.76	100.00
合 计	562,448.86	152,880.17	27.18

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	7,052.06	18,598.83	114,167.30	139,818.19
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,420.20	1,420.20		
--转入第三阶段		-5,702.83	5,702.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,791.37	-206.31	11,476.92	13,061.98
本期收回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,423.23	14,109.89	131,347.05	152,880.17

## (5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	517,603.78	463,738.29
代扣代缴社保、公积金	68,518.25	51,735.49
备用金	44,845.08	22,193.48
合 计	630,967.11	537,667.26

## (6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	坏账准备
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	押金及保证金	248,565.00	1-2 年 86,509.93 2-3 年 53,236.16 4-5 年 12,090.99 5 年以上 96,727.92	39.39	131,022.55
深圳市鼎盛基商务服务有限公司	押金及保证金	111,330.00	1 年以内 111,330	17.64	3,339.90
上海武星通信技术有限公司	押金及保证金	70,031.34	1 年以内 70,031.34	11.10	2,100.94
杭州东玺科技服务有限公司	押金及保证金	67,493.58	1 年以内 28,363.58 1-2 年 39,130.00	10.70	4,763.91
上海漕河泾开发区物业管理有限公司	押金及保证金	17,743.86	1-2 年 2,870.92 1-2 年 5,338.92 2-3 年 3,792.18 5 年以上 5,741.84	2.81	7,700.47
小 计		515,163.78		81.64	148,927.77

## 5. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,252,608.38	345,318.34	12,907,290.04	9,969,385.85	345,318.34	9,624,067.51
库存商品	36,721,028.58	2,315,391.20	34,405,637.38	38,747,385.30	2,315,391.20	36,431,994.10
委托加工物资	8,882,267.85	316,514.17	8,565,753.68	6,883,810.00	316,514.17	6,567,295.83
半成品	5,171,818.47	113,530.47	5,058,288.00	2,648,112.07	113,530.47	2,534,581.60
发出商品	520,074.22	0	520,074.22			
合 计	64,547,797.50	3,090,754.18	61,457,043.32	58,248,693.22	3,090,754.18	55,157,939.04

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	345,318.34					345,318.34
库存商品	2,315,391.20					2,315,391.20
委托加工物资	316,514.17					316,514.17
半成品	113,530.47					113,530.47
合 计	3,090,754.18					3,090,754.18

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

确定可变现净值 的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值[注]
待抵扣进项税	960,344.86		960,344.86	114,010.13		114,010.13
待摊物业、房租费等	127,823.88		127,823.88			
预缴社保、公积金	7,709.55		7,709.55			
合 计	1,095,878.29	-	1,095,878.29	114,010.13		114,010.13

## 7. 固定资产

项 目	办公设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	785,784.58	1,320,404.20	4,234,315.21	6,340,503.99
本期增加金额	264,781.15		1,359,189.36	1,623,970.51
1) 购置	264,781.15		1,359,189.36	1,623,970.51
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	1,050,565.73	1,320,404.20	5,593,504.57	7,964,474.50
累计折旧				
期初数	392,342.31	46,641.60	1,342,626.44	1,781,610.35
本期增加金额	65,586.97	119,617.74	421,242.23	606,446.94
1) 计提	65,586.97	119,617.74	421,242.23	606,446.94
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	457,929.28	166,259.34	1,763,868.67	2,388,057.29
账面价值	592,636.45	1,154,144.86	3,829,635.90	5,576,417.21
期末账面价值	592,636.45	1,154,144.86	3,829,635.90	5,576,417.21
期初账面价值	393,442.27	1,273,762.60	2,891,688.77	4,558,893.64

## 8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,102,412.72	3,102,412.72
本期增加金额	211,784.98	211,784.98
1) 租入	211,784.98	211,784.98
期末数	3,314,197.70	3,314,197.70
累计折旧		
期初数	1,030,736.88	1,030,736.88
本期增加金额	623,952.94	623,952.94
1) 计提	623,952.94	623,952.94

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	1,654,689.82	1,654,689.82
账面价值		
期末账面价值	1,659,507.88	1,659,507.88
期初账面价值[注]	2,071,675.84	2,071,675.84

## 9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具费	2,435,932.34	1,375,922.15	1,315,182.53		2,496,671.96
装修费	270,080.60	274,833.05	50,823.81		494,089.84
合 计	2,706,012.94	1,650,755.20	1,366,006.34	-	2,990,761.80

## 10. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,170,031.36	475,504.71	3,170,031.36	475,504.71
可抵扣亏损	2,064,169.62	516,042.41	2,064,169.62	516,042.41
合 计	5,234,200.98	991,547.12	5,234,200.98	991,547.12

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	254,780.60	254,780.60
可抵扣亏损		
内部销售未实现利润	166,111.59	166,111.59
合 计	420,892.19	420,892.19

## 11. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	30,016,056.94	10,011,152.78
保证及质押借款		3,004,904.16



项 目	期末数	期初数
合 计	30,016,056.94	13,016,056.94

## (2) 其他说明

保证质押情况详见本财务报表附注八（二）1 关联担保情况之说明

## 12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	9,442,143.35	16,249,931.78
其他	160,860.97	122,527.96
合 计	9,603,004.32	16,372,459.74

## 13. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,119,582.09	1,616,857.42
合 计	1,119,582.09	1,616,857.42

## 14. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,209,310.38	14,605,877.01	17,561,470.60	3,253,716.79
离职后福利—设定提存计划	221,185.69	1,461,190.42	1,421,391.34	260,984.77
合 计	6,430,496.07	16,067,067.43	18,982,861.94	3,514,701.56

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,082,906.90	12,640,991.82	15,629,592.26	3,094,306.46
职工福利费		428,373.27	428,373.27	0.00
社会保险费	53,138.84	774,113.96	753,029.08	74,223.72
其中：医疗保险费	46,192.32	686,916.12	668,206.29	64,902.15
工伤保险费	2,513.41	16,164.92	15,724.63	2,953.70
生育保险费	4,433.11	71,032.92	69,098.16	6,367.86
住房公积金	66,345.00	629,420.30	621,120.30	74,645.00
补充医疗保险	6,919.64	132,977.66	129,355.69	10,541.61
小 计	6,209,310.38	14,605,877.01	17,561,470.60	3,253,716.79

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	215,073.24	1,422,173.45	1,383,437.09	253,809.60
失业保险费	6,112.45	39,016.97	37,954.25	7,175.17
小 计	221,185.69	1,461,190.42	1,421,391.34	260,984.77

## 15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	27.24	421,136.62
企业所得税	246,559.12	1,464,266.23
代扣代缴个人所得税	0	400.00
城市维护建设税	43,935.91	50,436.91
教育费附加	18,829.67	21,615.82
地方教育附加	12,553.12	14,410.54
印花税	9,369.20	10,754.40
合 计	331,274.26	1,983,020.52

## 16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	2,227.48	47,925.58

项 目	期末数	期初数
其他	2,826,187.99	223,659.80
合 计	2,828,415.47	271,585.38

## 17. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,336,547.32	1,022,450.12
合 计	1,336,547.32	1,022,450.12

## 18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	116,488.70	114,122.24
合 计	116,488.70	114,122.24

## 19. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	406,530.27	877,666.97
减：未确认融资费用	27,075.70	62,078.10
合 计	379,454.57	815,588.87

## 20. 股本

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	917,600.00	11,384,667.00	17,697,733.00			50,000,000.00

## (2) 其他说明

根据公司第二届董事会第十四次会议决议和 2021 年第三次临时股东大会决议，公司以每股人民币 8.30 元的价格向员工持股计划主体杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）发行 917,600 股普通股股票，共募集资金人民币 7,616,080.00 元，扣除与本次发行有关费用人民币 294,339.62 元（不含税），实际可使用募集资金人民币 7,321,740.38 元。其中，计入公司“股本”人民币 917,600.00 元，计入“资

本公积—股本溢价”人民币 6,404,140.38 元。公司已于 2022 年 3 月 7 日完成此次工商变更登记。

根据公司第二届董事会第十七次会议决议和 2021 年年度股东大会决议，公司以权益派发日 2022 年 5 月 24 日的总股本 20,917,600.00 股为基数向全体股东每 10 股送红股 5.442626 股，每 10 股转增 8.460690 股。本次权益分派共计派送红股 11,384,667 股，转增 17,697,733 股。公司已于 2022 年 7 月 7 日完成此次工商变更登记。

## 21. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	35,330,561.49	8,903,175.78	17,697,733.00	26,536,004.27
合 计	35,330,561.49	8,903,175.78	17,697,733.00	26,536,004.27

### (2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加为：员工持股计划主体杭州广达同芯企业管理合伙企业（有限合伙）增资形成的股本溢价 6,404,140.38 元以及股份支付费用按期分摊确认股本溢价 2,499,035.40 元。详见本财务报表附注五（一）20（2）之说明。

2) 股本溢价本期减少为：公司当期进行权益分派，资本公积转增股份，详见本财务报表附注五（一）20（2）之说明。

## 22. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
将重分类进损益的其他综合收益	-603,739.55	1,329,071.90			1,329,071.90			725,332.35
其中：外币财务报表折算差额	-603,739.55	1,329,071.90			1,329,071.90			725,332.35
其他综合收益合计	-603,739.55	1,329,071.90			1,329,071.90			725,332.35

## 23. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,435,431.02			3,435,431.02
合 计	3,435,431.02			3,435,431.02

## 24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	21,911,345.26	2,867,450.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,651,368.21	5,555,393.13
减：未分配利润转股本	11,384,667.00	
期末未分配利润	27,178,046.47	8,422,844.01

本期未分配利润转股本事宜详见本财务报表附注五（一）20（2）之说明。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	108,531,986.95	62,704,650.93	60,501,043.66	40,083,309.27
合 计	108,531,986.95	62,704,650.93	60,501,043.66	40,083,309.27
其中：与客户之间的 合同产生的收入	108,531,986.95	62,704,650.93	60,501,043.66	40,083,309.27

## (2) 收入按主要类别的分解信息

均系集成电路销售收入。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	105,380.94	
教育费附加	45,163.26	
地方教育附加	30,108.84	
印花税	56,555.00	35,028.30
合 计	237,208.04	35,028.30

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,575,311.53	2,897,368.84
业务宣传费	309,037.46	378,649.43
业务招待费	437,948.47	416,617.84

仓储物流费	52,115.85	103,747.91
房租	199,293.14	172,920.56
差旅费	206,702.61	123,781.86
市内交通费	199,768.94	102,678.43
快递费	168,943.99	165,892.14
样品费用	86,604.66	209,951.65
股份支付	271,089.72	
其他	66,598.09	18,453.85
合 计	6,573,414.46	4,590,062.51

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,297,850.74	3,421,936.70
房租物业费	193,518.27	504,593.59
中介机构服务费	240,954.28	210,760.63
办公费	387,914.89	325,038.21
差旅费	20,345.04	58,119.27
业务招待费	370,985.00	61,304.80
水电费	13,745.27	22,881.12
汽车费用	128,816.46	33,214.62
使用权资产累计折旧	623,952.94	
股份支付	921,741.48	
其他	200,390.94	160,000.20
合 计	9,400,215.31	4,797,849.14

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,734,023.36	2,882,572.53
设计与调试费	489,857.14	767,539.21
折旧与摊销费用	1,460,883.67	1,403,271.64
差旅费	16,724.61	9,268.64
业务招待费	27,528.20	1,073.00
市内交通费	21,228.09	251.16

股份支付	1,306,204.20	
其他	50,533.58	
合 计	9,106,982.85	5,063,976.18

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	649,863.33	351,646.56
利息收入	-291,482.01	-50,835.37
汇兑损益	651,158.53	127,213.35
手续费	271,520.54	46,399.74
合 计	1,281,060.39	474,424.28

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,020.00		
代扣个人所得税手续费返还	23,847.26	16,403.64	
其他	-34,847.86		
合 计	-6,980.60	16,403.64	

## 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	348,811.03	69,801.63
合 计	348,811.03	69,801.63

## 9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	41,740.00	13,652.88	41,740.00
合 计	41,740.00	13,652.88	41,740.00

## 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

其他	230.00	850.00	230.00
合 计	230.00	850.00	230.00

## 11. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,262,805.13	
递延所得税费用		
合 计	2,262,805.13	

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	18,914,173.34	5,555,393.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,837,126.00	833,308.97
子公司适用不同税率的影响	-574,320.87	30,936.10
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		28,675.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-323,222.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响		-569,698.33
股份支付的影响		
所得税费用	2,262,805.13	0

## 12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)22之说明。

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到活期存款利息	291,482.01	50,835.37
收到退回的押金	93,965.50	
其他	682,638.01	261,778.47
合 计	1,068,085.52	312,613.84



## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	6,181,536.19	4,116,304.99
支付押金保证金	137,511.70	52,007.42
合 计	6,319,047.89	4,168,312.41

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到戴忠伟借款		4,500,000.00
收到募集资金		32,963,000.00
合 计		37,463,000.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还戴忠伟借款本金及利息	47,925.58	17,084,398.05
企业贷款担保费	251,200.00	
募集资金中介机构费用支出	312,000.00	
合 计	611,125.58	17,084,398.05

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,651,368.21	5,555,393.13
加：资产减值准备	348,811.03	-69,801.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	606,446.94	370,933.69
使用权资产摊销	623,952.94	
长期待摊费用摊销	1,366,006.34	1,205,363.86
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)	0	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0	

财务费用(收益以“－”号填列)	1,281,060.39	474,424.28
投资损失(收益以“－”号填列)	0	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	0	
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	0	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-6,299,104.28	-15,430,695.48
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-16,333,307.28	3,969,801.60
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-8,960,977.77	6,862,479.57
其他	2,499,035.40	
经营活动产生的现金流量净额	-8,216,708.08	2,937,899.02
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	60,739,020.44	29,393,641.37
减: 现金的期初余额	47,951,311.36	5,411,393.57
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	12,787,709.08	23,982,247.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	60,739,020.44	29,393,641.37
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	60,664,383.13	29,359,943.38
可随时用于支付的其他货币资金	74,637.31	33,697.99
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	60,739,020.44	29,393,641.37

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,534,001.54	6.7114	17,006,697.94
港币	553.20	0.8552	473.10
应收账款			
其中：美元	1,132,641.93	6.7114	7,601,613.05
其他应付账款			
其中：美元	357,590.34	6.7114	2,399,931.81

## (2) 境外经营实体说明

子公司全称	子公司类型	主要经营地	记账本位币	注册资本	经营范围
BROADCHIP TECHNOLOGY (HK) GROUP LIMITED	有限公司	香港	美元	300 万美元	集成电路的原材料采购，销售自产的集成电路产品，对外技术服务和技术咨询，以及技术的引进

## 六、在其他主体中的权益

## 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
BROADCHIP TECHNOLOGY (HK) GROUP LIMITED	香港	香港	集成电路的原材料采购，销售自产的集成电路产品	100		设立
广达创芯电子技术(杭州)有限公司	杭州	杭州	服务：集成电路的技术开发、技术服务、技术咨询及成果转让；销售：集成电路、芯片；生产、制造：集成电路、芯片；货物及技术进出口业务	100		设立

## 七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

##### 2. 预期信用损失的计量

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

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

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

###### （1）货币资金

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

###### （2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 73.45%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	30,016,056.94	30,016,056.94	30,016,056.94		
应付账款	9,603,004.32	9,603,004.32	9,603,004.32		
其他应付款	2,828,415.47	2,828,415.47	2,828,415.47		
一年内到期的非流动负债	1,336,547.32	1,336,547.32	1,336,547.32		
租赁负债	379,454.57	406,530.27	0	406,530.27	
小 计	44,163,478.63	44,190,554.32	43,784,024.05	406,530.27	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	13,016,056.94	13,321,975.00	13,321,975.00		
应付账款	16,372,459.74	16,372,459.74	16,372,459.74		
其他应付款	271,585.38	271,585.38	271,585.38		
一年内到期的非流动负债	1,022,450.12	1,022,450.12	1,022,450.12		
租赁负债	815,588.87	877,666.97		877,666.97	
小 计	31,498,141.05	31,866,137.21	30,988,470.24	877,666.97	

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	投入资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
戴忠伟	17,676,060.00	35.3521	66.6049

#### 本公司的实际控制人情况的说明

戴忠伟直接持有公司 35.3521%的股份，美科集团有限公司（以下简称美科集团）持有公司 19.9458%的股份，广宇同芯持有公司 6.9203%的股份，广达同芯持有公司 4.3867%的股份。美科集团股东系戴忠伟、GENG WEN、DAI MICHELLE LEE、DAI DAVID ZHONGYI 四名自然人，DAI MICHELLE LEE、DAI DAVID ZHONGYI 分别签订了《表决权委托协议》，戴忠伟与 GENG WEN 系夫妻关系；广宇同芯公司执行事务合伙人系同芯企业管理（杭州）有限公司（戴忠伟 100%持股公司），广宇同芯公司合伙协议约定“执行事务合伙人有权代表合伙企业对广芯电子行使股东权利，独立行使表决权”，广达同芯公司执行事务合伙人系戴忠伟。戴忠伟通过美科集团间接拥有公司 19.9458%的表决权，通过广宇同芯间接拥有公司 6.9203%的表决权，通过广达同芯间接拥有公司 4.3867%的表决权。因此，戴忠伟直接和间接拥有公司 66.6049%的表决权，为本公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至季报披露日担保是否已经履行完毕

戴忠伟【注 1】	10,000,000.00	2022/1/27	2026/1/26	否
戴忠伟【注 2】	20,000,000.00	2021/9/17	2031/9/17	否
戴忠伟【注 3】	10,000,000.00	2022/1/27	2026/1/27	否
戴忠伟【注 4】	30,000,000.00	2022/3/10	授信项下借款归还日	尚未用信

【注 1】2022 年 1 月，公司向上海农商银行张江科技支行借款 1000.00 万元，由戴忠伟提供保证担保，根据保证合同条款，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。

【注 2】2021 年 9 月，戴忠伟和交通银行股份有限公司上海徐汇支行签订《保证合同》，戴忠伟为保证人为债权人交通银行股份有限公司上海徐汇支行与债务人广芯电子技术（上海）股份有限公司在 2021 年 9 月 17 日至 2031 年 9 月 17 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为人民币 2000 万元整。截至 2022 年一季度末，该保证项下实际借款本金为人民币 1,000 万元整。

【注 3】2022 年 1 月，公司向上海银行借款 1,000 万元，由戴忠伟提供保证担保，根据保证合同条款，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。

【注 4】2022 年 2 月，公司和招商银行上海分行签订《授信协议》，招商银行上海分行向公司提供人民币 3,000 万元的授信额度，授信期限自 2022 年 3 月 10 日起至 2023 年 3 月 9 日止。戴忠伟对于上述授信提供最高额不可撤销担保书。截至季报披露日，上述授信额度尚未使用

## 2. 关联方资金拆借

拆入关联方	期初余额	本期拆入	拆借利息	本期偿还	期末余额
戴忠伟	47,925.58			47,925.58	0.00

## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,291,984.52	1,593,931.48

## (三) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	戴忠伟	2,227.48	47,925.58
小 计		2,227.48	47,925.58

## 九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 十、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2022 年 8 月，公司与嘉兴君芒股权投资合伙企业（有限合伙）、南通中皋君泰新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、海南泰达创业投资基金有限公司、海南望众明信创业投资合伙企业（有限合伙）签订《股份认购协议》，公司拟发行新股的价格为 20.00 元/股，嘉兴君芒股权投资合伙企业（有限合伙）拟以现金 37,900,000.00 元认购公司本次发行的股票 1,895,000 股，海南泰达创业投资基金有限公司拟以现金 20,000,000.00 元认购公司本次发行的股票 1,000,000 股，南通中皋君泰新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）拟以现金 12,100,000.00 元认购公司本次发行的股票 605,000 股，海南望众明信创业投资合伙企业（有限合伙）拟以现金 10,000,000.00 元认购公司本次发行的股票 500,000 股，公司本次拟募集资金共计 80,000,000.00 元。本次定向发行完成后预计公司总股本增加至 54,000,000 股，公司注册资本增加至 54,000,000.00 元。

上述定向发行事项已经公司第二届董事会第十九次会议和公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网披露的《广芯电子技术（上海）股份有限公司第二届董事会第十九次会议决议公告》、《广芯电子技术（上海）股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会决议公告》、《广芯电子技术（上海）股份有限公司股票定向发行说明书》。

## 十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,369,827.25	100	341,094.82	3	11,028,732.43
合 计	11,369,827.25	100	341,094.82	3	11,028,732.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,642,572.68	100.00	79,277.18	3.00	2,563,295.50
合 计	2,642,572.68	100.00	79,277.18	3.00	2,563,295.50

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,369,827.25	341,094.82	3.00
小 计	11,369,827.25	341,094.82	3.00

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	11,369,827.25
合 计	11,369,827.25

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核 其		
按组合计提坏账准备	79,277.18	261,817.64						341,094.82
小 计	79,277.18	261,817.64						341,094.82

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市天河星供应链有限公司	4,776,532.40	42.01	143,295.97
东莞搜路研电子有限公司/SOLUM VINA CO.,LTD/SOLUM USA Inc.	1,884,388.22	16.57	56,531.65
深圳常域电子科技有限公司	1,416,800.00	12.46	42,504.00
深圳市恒源弘科技有限公司	1,099,380.01	9.67	32,981.40
深圳市众智联合电子科技有限公司	727,234.00	6.40	21,817.02
小 计	9,904,334.63	87.11	297,130.04

## 2. 其他应收款

## (1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,408,292.35	86.67			
按组合计提坏账准备	524,085.28	13.33	151,729.26	3.86	3,780,648.37
合 计	3,932,377.63	100.00	151,729.26	3.86	3,780,648.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	1,502,407.18	100.00	138,451.31	9.22	1,363,955.87
合 计	1,502,407.18	100.00	138,451.31	9.22	1,363,955.87

## (2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

公司期末应收子公司广达创芯电子技术（杭州）有限公司 3,359,602.50 元、预缴待期后代扣代缴的社保、公积金 48,689.85 元，经个别认定无需计提坏账。

## (3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1 年以内	209,077.34	6,272.32	3.00
1-2 年	141,098.85	14,109.89	10.00
2-3 年	57,348.34	17,204.50	30.00
3-4 年	0	0	50.00
4-5 年	12,090.99	9,672.79	80.00
5 年以上	104,469.76	104,469.76	100.00
合 计	524,085.28	151,729.26	28.95

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	5,685.18	18,598.83	114,167.30	138,451.31
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,420.20	1,420.20		
--转入第三阶段		-5,702.83	5,702.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,007.34	-206.31	11,476.92	13,277.95
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,272.32	14,109.89	131,347.05	151,729.26

## (5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	489,240.20	437,418.71
代扣代缴社保、公积金	48,689.85	42,492.49
备用金	34,845.08	12,193.48
往来款	3,359,602.50	1,010,302.50
合计	3,932,377.63	1,502,407.18

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广达创芯电子技术（杭州）有限公司	往来款	3,359,602.50	1 年以内	85.43	
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	押金及保证金	248,565.00	1-2 年 86,509.93 2-3 年 53,236.16 4-5 年 12,090.99 5 年以上 96,727.92	6.32	131,022.55
深圳市鼎盛基商务服务有限公司	押金及保证金	111,330.00	1 年以内 111,330.00	2.83	3,339.90
上海武星通信技术有限公司	押金及保证金	70,031.34	1 年以内 70,031.34	1.78	2,100.94
杭州东玺科技服务有限公司	押金及保证金	39,130.00	1-2 年 39,130.00	1.00	3,913.00
小计		3,828,658.84		97.36	140,376.39

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,770,820.41		21,770,820.41	21,770,820.41		21,770,820.41
合计	21,770,820.41		21,770,820.41	21,770,820.41		21,770,820.41

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减	期末数	本期计提	减值准备
-------	-----	------	-----	-----	------	------

			少		减值准备	期末数
BROADCHIP TECHNOLOGY (HK) GROUP LIMITED	19,770,820.41			19,770,820.41		
广达创芯电子技术（杭州）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小 计	21,770,820.41			21,770,820.41		

## （二）母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	101,319,538.48	62,749,659.10	57,872,789.82	40,106,961.63
合 计	101,319,538.48	62,749,659.10	57,872,789.82	40,106,961.63

## 十四、其他补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,510.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	41,510.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6,226.50	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	35,283.50	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	17.72	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.68	0.34	0.34

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,651,368.21
非经常性损益	B	35,283.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,616,084.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	80,073,598.22
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	7,321,740.38
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I1	1,329,071.90

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	确认股份支付	I2	2,499,035.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$		93,974,206.17
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		17.72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		17.68%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,651,368.21
非经常性损益	B	35,283.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	16,616,084.71
期初股份总数	D	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	28,444,515.87
发行新股或债转股等增加股份数	F	917,600.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	48,903,315.87
基本每股收益	$M = A/L$	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.34

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广芯电子技术（上海）股份有限公司  
二〇二二年八月三十日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广芯电子技术（上海）股份有限公司董事会秘书办公室