



钜芯集成

NEEQ : 838981

江苏钜芯集成电路技术股份有限公司

NST Technology CO., Ltd



半年度报告

— 2022 —

---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	26
第七节	财务会计报告 .....	30
第八节	备查文件目录.....	95

## 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。

公司负责人黄保黔、主管会计工作负责人吴星颖及会计机构负责人（会计主管人员）韩天歌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内容的真实性、准确性和完整性	<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
前五大股东持股比例分散导致的治理风险	公司前五大股东的持股比例分别为黄保黔 27.00%、思创医惠科技股份有限公司 20.00%、钱俊谷 8.80%、元禾璞华（苏州）投资管理有限公司—江苏趣泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）7.50%、无锡赛天智航投资管理中心（有限合伙）5.25%，其中黄保黔、钱俊谷签订协议约定钱俊谷在行使公司股东表决权时和黄保黔的意见保持一致，表现形式为在投票时与黄保黔投票内容保持一致，在其不能参会或者不能签署决议文件时委托黄保黔行使投票权和代为签署相关决议文件，控股的持股比例达 35.80%，持股比例较低，对公司股权的稳定性产生一定影响。
研发风险和市场风险	集成电路设计企业通常面临着新产品研发风险，包括产品规划、研发周期及投入风险。产品规划包括产品路线图、新产品的开发以及功能定位。芯片产品的设计周期通常在两到三年，于是新产品的开发取决于公司对未来两到三年甚至更长期的市场预判，而对未来市场预测的准确性往往存在一定的局限。若未来，公司设计出的芯

	片产品研发失败,或者不能被市场接受,不能实现量产,则投入的大量的研发资金不能产生效益。此外,研发周期如果过长会导致研发投入大幅增加,增加产品的研发成本,对公司的经营业绩造成不利影响。
保持持续创新能力的风险	集成电路设计行业所面对的下游终端市场产品更新换代迅速,因此芯片产品生命周期很短,升级频繁。为了在行业中保持一定的竞争力,集成电路设计公司需要在技术创新及新产品开发方面持续投入,不断创新,开发出市场认可的新产品和升级产品,这样企业才能实现持续增长。若未来,公司无法保持对行业高端人才的吸引力,维持一支具有持续创新能力、良好项目管理能力和敏锐市场判断能力的人才队伍,则可能因研发和创新能力不足导致技术落后、企业发展停滞。
供应商依赖风险	公司采用行业内通用的 Fabless 模式,专注于芯片的设计开发,将晶圆加工和封装测试委外给晶圆加工厂和封装测试厂。在晶圆加工和封装测试环节上,公司对下游企业存在一定依赖。由于晶圆加工属于资金及技术高度密集型产业,合适的晶圆加工厂商较少,集中度较高。公司可以引入新的晶圆加工厂,但每家晶圆加工厂工艺技术不同,变更晶圆加工厂,公司和新加工厂至少需要半年的磨合期。因此,公司存在一定的供应商依赖风险。此外,委外加工模式使得公司产品的质量和交付用户时间很大程度上受制于封装测试厂商。
应收账款较大及回收风险	报告期内,公司应收账款余额较大,占总资产和净资产的比重相对较高。未来随着公司经营规模持续增长,应收账款也可能继续增加。但公司下游客户实力雄厚,信誉良好,公司成立至今未发生过坏账损失。尽管如此,若公司主要客户的经营情况和资信状况发生变化,则可能对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。
税收优惠政策变化风险	公司于 2014 年 11 月 13 日被认定为集成电路设计企业。2019 年公司取得高新技术企业认定证书,享受高新技术企业优惠税率,减按 15% 税率征收企业所得税。如果未来政府税收优惠政策发生变化,或公司未来不能持续享受高新技术企业和集成电路企业的优惠税率,将对公司业绩产生一定影响。
新冠肺炎疫情的市场风险	2020 年初疫情爆发对人类生命安全及全球经济发展造成了重大影响,中国企业在疫情防控中同样遭受巨大挑战。由于疫情防控需要,企业生产经营活动受限,运营面临风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、钜芯集成	指	公司、股份公司、钜芯集成
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	长江证券股份有限公司
股东大会	指	江苏钜芯集成电路技术股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏钜芯集成电路技术股份有限公司董事会
监事会	指	江苏钜芯集成电路技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏钜芯集成电路技术股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师事务所、审计机构	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
集成电路设计	指	将系统、逻辑与性能的设计要求转化为具体的物理版图的过程,也是一个把产品从抽象的过程一步步具体化、直至最终物理实现的过程。
晶圆	指	单晶硅圆片,由普通硅沙拉制提炼而成,是最常用的半导体材料,按其直径分为4英寸、5英寸、6英寸、8英寸等规格,近来发展出12英寸甚至更大规格。晶圆越大,同一圆片上可生产的芯片数量就多,可降低成本,但要求材料技术和生产技术更高。
流片	指	为了验证集成电路设计是否成功,必须进行流片,即从一个电路图到一块芯片,检验每一个工艺步骤是否可行,检验电路是否具备所需要的性能和功能。如果流片成功,就可以大规模地制造芯片;反之,则需找出其中的原因,并进行相应的优化设计——上述过程一般称之为工程试作流片。在工程试作流片成功后进行的大规模批量生产则称之为量产流片。
封装	指	把硅片上的电路管脚,用导线接引到外部接头处,以便与其它器件连接。它不仅起着安装、固定、密封、保护芯片及增强电热性能等方面的作用,而且还通过芯片上的接点用导线连接到封装外壳的引脚上,这些引脚又通过印刷电路板上的导线与其他器件相连接,从而实现内部芯片与外部电路的连接。通过封装使芯片与外界隔离,以防止空气中的杂质对芯片电路的腐蚀而造成电气性能下降,另一方面,封装后的芯片也更便于安装和运输。
布图	指	又称版图设计,集成电路设计过程的一个工作

		步骤，即把有连接关系的网表转换成芯片制造厂商加工生产所需要的布图连线图形的设计过程。
智能双目视觉系统、智能双目	指	是机器视觉的一种重要形式,它是基于视差原理并利用成像设备从不同的位置获取被测物体的两幅图像,通过计算图像对应点间的位置偏差,来获取物体三维几何信息的方法。
工业激光产品	指	指激光位移传感器系列、3D 轮廓相机系列等产品。
汽车辅助驾驶系统	指	指是利用机器视觉和传感器技术实现对驾驶员周围环境状况实时通报,并在本车可能发生潜在危险时及时警示驾驶员采取有效措施,消除事故隐患。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏钜芯集成电路技术股份有限公司
英文名称及缩写	NST Technology Co., Ltd. NST
证券简称	钜芯集成
证券代码	838981
法定代表人	黄保黔

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	邓植元
联系地址	无锡市新区震泽路 18 号无锡软件园巨蟹座 C 幢一层
电话	0510-85389601
传真	0510-85389712
电子邮箱	jxjc@nst-ic.com
公司网址	www.nst-ic.com
办公地址	无锡市新区震泽路 18 号无锡软件园巨蟹座 C 幢一层
邮政编码	214000
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	2012 年 5 月 25 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	创新层
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-65 软件和信息技术服务业-655 集成电路设计-6550 集成电路设计
主要产品与服务项目	2. 4G 无线射频芯片、光电传感芯片的研发、设计、生产与销售, 并根据客户需求为其提供产品下游应用方案的设计服务
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）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄保黔），一致行动人为（黄保黔、钱俊谷）

**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	913202135969286775	否
注册地址	江苏省无锡市新吴区震泽路 18号国家软件园巨蟹座C栋1 层	否
注册资本（元）	25,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市淮海路88号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 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	25,206,800.35	49,176,123.25	-48.74%
毛利率%	42.86%	27.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,149,963.99	3,507,842.21	-67.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,145,802.31	3,624,788.48	-68.39%
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）	0.56%	3.08%	-
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）	0.56%	3.19%	-
基本每股收益	0.05	0.14	-78.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	218,754,544.10	215,497,618.19	1.51%
负债总计	14,947,004.56	12,840,035.40	16.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,700,102.91	204,550,138.92	0.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.23	8.18	0.49%
资产负债率%（母公司）	30.06%	25.98%	-
资产负债率%（合并）	6.83%	5.96%	-
流动比率	9.95	11.33	-
利息保障倍数	-	348.45	-

##### (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	-24,225,207.29	-16,636,733.02	-45.61%
应收账款周转率	0.46	0.83	-
存货周转率	0.32	1.27	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.51%	-6.70%	-
营业收入增长率%	-48.74%	-2.30%	-
净利润增长率%	-67.20%	380.38%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
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	5,193.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	5,193.55
减：所得税影响数	1,031.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	4,161.68

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 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

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 业务概要

#### 商业模式

公司专注于开发芯片及相关应用，为客户提供高效能、低功耗、品质稳定的集成电路产品，同时提供一站式的应用解决方案和现场技术支持服务，使客户的系统性能优异、灵活可靠，并具有成本竞争力。

##### （一）生产模式

公司主要采用行业内通用的 Fabless 的业务模式，专注于集成电路的设计，集成电路的制造、封装、测试的环节多数通过委外方式完成。公司建有成套后端封测加工生产线，掌握独创的封装技术，公司有能力完成光电传感芯片的自主封装和测试。在光电传感芯片系列产品的生产过程中，封装和测试的环节由公司独立完成。2018 年公司建立了智能立体视觉模组的组装和测试产线，采用特殊的工艺，保证了客户的交期和品质。

##### （二）销售模式

公司采取以“经销为主、直销为辅”的销售模式。直销模式下，公司接受客户订单，对客户的需求芯片进行设计研发后，委托外部厂商进行生产、封装及测试，最后将合格产品交付客户；经销模式下，公司采取买断式经销，根据经销商需求向其发货，并在经销商签收货物后确认销售收入，该模式下经销商自行承担产品销售、库存等风险。此外，公司还存在部分产品外销的情形，主要采用代理出口方式实现。

##### （三）采购模式

公司对外采购主要有晶圆和辅材。辅材包括金丝、塑封料、引线框架和装片胶等。公司采

购部门按照代理商预估的市场需求安排采购计划。采购价格基本以市场价格为基础，结合采购量和合作关系，给予合理定价。

#### （四）盈利模式

目前，公司主要通过销售自主研发设计的各类集成电路芯片及其应用产品获取利润。此外，公司也通过自身的技术优势，根据客户需求为其提供产品下游应用方案的设计服务，从而实现收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	“高新技术企业”认定在 2022 年度失效，公司已经重新申请。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，受疫情影响供应链迟滞、物流交付延宕、消费电子终端市场需求降温，以及宏观市场消费疲软等诸多因素影响，报告期营业收入和净利润与上年同期同比下降。

2022 年 1-6 月，公司实现营业收入 2520.68 万元，较上年同期营业收入 4917.61 万元减少 48.74%；营业成本 1440.41 万元，较上年同期营业成本 3563.31 万元减少 59.58%；实现净利润 115.0 万元，较上年同期净利润 350.62 万元减少 67.20%；截止 2022 年 6 月 30 日，公司资产总额为 21875.45 万元，较上年期末 21549.76 万元增加 1.51%；净资产为 20380.75 万元，较上年期末 20265.76 万元增加 0.57%；经营活动产生的现金流量净额为 -2422.52 万元，比上年度同期减少 45.61%。

目前公司整体业务经营情况良好，预计短期业绩波动不会对公司长期经营造成重大影响。

### （二）行业情况

公司是一家专注于数模混合集成电路设计企业，主要产品包括无线射频芯片等。

2021 年下半年，随着国内集成电路市场产能的快速扩张，芯片短缺在有所缓解，“去库存”现象由终端客户市场逐步传导至经销商。

2022 年上半年，公司下游消费电子等应用领域需求较弱，受客户及渠道库存消化影响，部分产品价格呈下行趋势，以及受制于新冠疫情影响、实体经济增速下滑、消费不景气等因素叠加，使得公司销量有所下滑。

行业的业绩存在波动符合消费电子行业发展趋势，短期波动并不改变长期成长态势。从行业整体发展趋势分析，消费电子行业受宏观经济增长速度、技术及产品升级情况、细分市场阶段性需求情况等因素影响呈波动上升趋势。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

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	22,361,322.19	10.22%	46,471,663.21	21.56%	-51.88%
应收票据					
应收账款	53,262,957.05	24.35%	39,821,335.68	18.48%	33.75%
预付款项	14,556,857.97	6.65%	4,924,916.56	2.29%	195.58%
存货	48,146,639.31	22.01%	41,326,970.73	19.18%	16.50%
其他流动资产	1,335,722.81	0.61%	2,789,300.95	1.29%	-52.11%
其他权益工具投资	67,754,400	30.97%	67,754,400	31.44%	0.00%
使用权资产	388,496.58	0.18%	1,083,884.45	0.50%	-64.16%
应付账款	6,924,989.96	3.17%	4,508,459.6	2.09%	53.60%
应交税费	461,542.66	0.21%	153,835.23	0.07%	200.02%
一年内到期的非流动负债	144,817.82	0.07%	590,359.38	0.27%	-75.47%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：较上年减少51.88%。受疫情影响，订单交货延期，收入减少，回款减少。产能紧张，为备货预付款项。
2. 应收账款：较上年增加33.75%。2022年上半年产生了胃胶囊内窥镜芯片销售，未回款。
3. 存货：较上年增加16.50%。2022年上半年为原料准备部分产能。
4. 其他流动资产：较上年减少52.11%。留抵增值税减少。
5. 使用权资产：较上年减少64.16%。2022年上半年计提使用权资产折旧。
6. 应付账款：较上年增加53.6%。应付的货款增加。
7. 应交税费：较上年增加200.02%。应交所得税增加。
8. 一年内到期的非流动负债：较上年减少75.47%。一年内到期的租赁负债减少。

#### 2、营业情况分析

##### （1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	25,206,800.35	-	49,176,123.25	-	-48.74%
营业成本	14,404,162.10	57.14%	35,633,094.82	72.46%	-59.58%
毛利率	42.86%	-	27.54%	-	-
税金及附加	28,039.68	0.11%	243,853.58	0.50%	-88.50%
销售费用	133,468.05	0.53%	275,535.80	0.56%	-51.56%
管理费用	2,552,772.62	10.13%	3,453,078.48	7.02%	-26.07%
研发费用	5,600,236.48	22.22%	6,055,544.27	12.31%	-7.52%
财务费用	-28,187.09	-0.11%	-200.81	-0.000408%	-13,936.70%
投资收益	154,931.17	0.61%	-56,409.48	-0.11%	374.65%
信用减值损失	-1,144,865.55	-4.54%	244,348.51	0.50%	-568.54%
营业利润	1,526,374.13	6.06%	3,703,156.14	7.53%	-58.78%
营业外收入	11,854.07	0.05%	14,218.89	0.03%	-16.63%
营业外支出	6,660.52	0.03%	153,038.99	0.31%	-95.65%
利润总额	1,531,567.68	6.08%	3,564,336.04	7.25%	-57.03%
所得税费用	381,610.93	1.51%	58,151.94	0.12%	556.23%
净利润	1,149,956.75	4.56%	3,506,184.10	7.13%	-67.2%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入较上期减少 48.74%。原因：行业整体市场行情受疫情影响，订单交货延迟，收入有所降低。
2. 营业成本较上期减少 59.58%。原因：整体收入减少，成本相对减少。
3. 税金及附加较上期减少 88.5%。原因：本期增值税有延缓缴纳政策，税金及附加亦减少；受疫情影响订单交货延迟，收入减少，故增值税减少，税金及附加亦减少。
4. 销售费用较上期减少 51.56%。原因：职工薪金费用减少；上期的房屋租赁本期已退租。
5. 财务费用较上期减少 13936.7%。原因：利息收入增多。
6. 投资收益较上期增加 374.65%。原因：截止 2022 年 6 月底，理财基本赎回并且取得了理财收益。
7. 信用减值损失较上期增加 568.54%。原因：本期新业务款项未收回。
8. 基于以上原因，营业利润较上年减少 58.78%。
9. 营业外支出较上期减少 95.65%。原因：滞纳金减少。
10. 利润总额较上期减少 57.03%。原因：行业整体市场行情受疫情影响，订单交货延迟，收入有所降低，利润减少。
11. 所得税费用较上期增加 556.23%。原因：子公司所得税费用增加。
12. 基于以上原因，净利润较上期减少 67.2%。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	25,206,800.35	49,176,123.25	-48.74%
其他业务收入			
主营业务成本	14,404,162.1	35,633,094.82	-59.58%
其他业务成本			

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
集成电路	21,427,906.22	10,976,271.70	48.78%	-56.43%	-69.20%	21.24%
传感器	761,615.04	637,518.37	16.29%	100%	100%	100%
医疗器械	15,929.22	71,091.68	-346.30%	100%	100%	100%
其他	3,001,349.87	2,719,280.35	9.40%	100%	100%	100%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

为适应经营需要，在原产品线的基础上进行了扩充更新。

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,225,207.29	-16,636,733.02	-45.61%
投资活动产生的现金流量净额	114,866.27	-3,632,302.38	103.16%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 45.61%。原因：整体市场行情受疫情影响，收入下降，客户回款变少，现金流较少。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 103.16%。原因：截止 2022 年 6 月底，理财基本赎回并且取得了理财收益。

**八、主要控股参股公司分析****（一）主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆钜芯视觉科技有限公司	子公司	集成电路业务	集成电路业务	业务协同	30,000,000	104,924,643.74	75,741,417.88	29,607,806.64	5,071,262.11
广州联捷科技有限公司	子公司	集成电路业务	集成电路业务	业务协同	20,000,000	25,319.07	18,317.01	0	18.52
上海钜眸集成电路技术有	子公司	集成电路业务	集成电路业务	业务协同	10,000,000	275,498.16	275,498.16	0	-828.71



限公司									
汕头市钜芯集成电路技术有限公司	子公司	集成电路业务	集成电路业务	业务协同	1,000,000	150,432.03	96,080.65	0	-78,921.13
深圳市钜芯集成电路技术有限公司	子公司	集成电路业务	集成电路业务	业务协同	2,000,000	319,317.10	-4,896,245.61	0	-1,093,009
无锡链接微电子有限公司	子公司	集成电路业务	集成电路业务	业务协同	10,000,000	6,139,802.96	-169,974.92	115,995.01	-237,711.01

深圳市芯锐智能有限公司	子公司	集成电路业务	集成电路业务	业务协同	2,000,000	192,079.19	-4,145,487.31	0	-16.1
深圳市链接设备有限公司	子公司	集成电路业务	集成电路业务	业务协同	1,000,000	4,444.82	-191,842.77	0	-33,853.63
上海芯歌智能科技有限公司	参股公司	集成电路业务	集成电路业务	业务协同	14,511,494	146,007,322.35	127,528,708.97	14,183,869.66	-17,429,916.38

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

1、前五大股东持股比例分散导致的治理风险应对措施：黄保黔与其一致行动人钱俊谷签署了《一致行动协议》，合计控制的发行人 35.80%的股份，且黄保黔同时担任公司董事长和总经理，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响

2、研发风险和市场风险应对措施：针对市场风险，公司一方面继续加大研发和技术创新力度，发展核心技术，提高器件的可靠性和工艺的稳定性，建立起新的技术高点；另一方面，公司积极进行市场开发，打造强有力的渠道营销网络，将公司的产品推广渗透到智能玩具产品聚集区，以求扩大公司的市场份额，优化市场资源配置，做好行业龙头企业的服务，掌握行业发展方向，并提高自己的品牌知名度。

3、保持持续创新能力的风险应对措施：针对该风险，一方面，公司将持续跟进最新技术发展方向，提前进行相关技术的研发和积累；另一方面，公司将优化产品研发设计流程，使公司产品的研发设计与公司技术水平、市场需求紧密结合，能够设计研发出性价比高、市场认同度高的产品。此外，公司亦将积极参加行业内研讨会及展会，积极预判未来技术及产品走势，提前做好相关布局。

4、供应商依赖风险应对措施：针对上述风险，公司将不断加大研发力度，提高公司芯片设计的技术水平，以获得集成电路设计行业产业链下游企业的认可。在晶圆加工厂方面，公司在与苏州和舰、华润上华保持良好合作关系的同时，已经引入台湾联华电子这家新的晶圆代工厂，将进一步引入先进制程的晶圆代工厂，降低对单一晶圆加工厂的依赖；在封装厂方面，为降低对封装厂天水华天科技的依赖，一方面，公司建立了成套后端封测加工生

产线，自主完成光电传感芯片的封装和测试；另一方面，公司已经引封装代工厂的同时，亦将积极寻找其他封装厂建立业务联系，从而降低对主要供应商的依赖。同时，公司通过自主研发的智能立体双目视觉芯片模组的组装和测试生产线，能够实现完全的自主加工和检测。

5、应收账款较大及回收风险应对措施：公司通过制定严格的应收账款管理制度，增强风险意识，完善相关信用政策，针对规模大，信誉好的代理商和客户大力发展和支持；对信誉不好、实力偏弱的客户制定严格的收款政策，甚至结束合作；同时加大应收账款催款力度，防范应收账款回收风险。

6、税收优惠政策变化风险应对措施：上述税收优惠政策对公司的发展起到一定的促进作用。未来，如果国家关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的税收优惠政策发生变化，导致公司不能继续享受上述优惠政策，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
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.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
深圳市湾测技术有限公司	无	否	2022年1月7日	2022年12月31日	0	507,500	0	507,500	3%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0	507,500	0	507,500	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

双方有业务对接及往来，在公司自有资金充足的情况下出借，款项将于2022年年底还请。对公司无影响。

### （三） 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

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

### （四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000	3,300,000
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	900,000	

**(五) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-033	其他（现金）	其他（现金）	否	否

**需经股东大会审议的理财产品投资情况**

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	319,448.79	-	不存在
其他产品	自有资金	88,560.00	-	不存在
合计	-	408,008.79		-

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

为提高资金使用效率，增加投资收益，在保障公司日常生产经营资金需求的前提下，拟利用部分闲置自有资金购买国债逆回购、低风险理财产品及结构性存款。公司及其子公司进行适当的保本型理财产品投资，以利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

公司坚持规范运作、防范风险、谨慎投资、保本增值的原则，购买理财产品是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不会影响公司主营业务的正常开展。通过适度的理财投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

**(六) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

## 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	19,567,240	78.27%	-55,366	19,511,874	78.04%
	其中：控股股东、实际控制人	1,687,500	6.75%	0	1,687,500	6.75%
	董事、监事、高管	102,187	0.4%	-60,000	42,187	0.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,432,760	21.73%	55,366	5,488,126	
	其中：控股股东、实际控制人	5,062,500	20.25%	0	5,062,500	20.25%
	董事、监事、高管	365,626	1.46%	-239,063	126,563	0.51%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						154

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，徐卫军因董事离任原因在 2022 年 6 月做了股份限售。

#### (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	黄保黔	6,750,000	0	6,750,000	27%	5,062,500	1,687,500	0	0
2	思创医惠科技股份有限公司	5,000,000	0	5,000,000	20%	0	5,000,000	0	0
3	钱俊谷	2,200,000	0	2,200,000	8.8%	0	2,200,000	0	0
4	元禾璞华（苏州）投资管理有限公司—江苏趣泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	1,875,000	0	1,875,000	7.5%	0	1,875,000	0	0
5	无锡赛天智航投资管理中心（有限合伙）	1,312,500	0	1,312,500	5.25%	0	1,312,500	0	0
6	无锡高新技术创业投资股份有限公司	1,312,500	0	1,312,500	5.25%	0	1,312,500	0	0
7	石方敏	1,151,000	-49,280	1,101,720	4.41%	0	1,101,720	0	0
8	胡鹏飞	1,140,400	-40,400	1,100,000	4.40%	0	1,100,000	0	0
9	上海山丘投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	4%	0	1,000,000	0	0
10	杜铭	562,500	0	562,500	2.25%	0	562,500	0	0
<b>合计</b>		22,303,900	-	22,214,220	88.86%	5,062,500	17,151,720	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									



黄保黔、钱俊谷是一致行动人，其他股东间无关联关系。

## 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

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 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
黄保黔	董事长、总经理	男	1980年1月	2022年5月24日	2025年5月23日
邓植元	董事、董事会秘书	男	1985年3月	2022年5月24日	2025年5月23日
Yi Zhang	董事	男	1978年11月	2022年5月24日	2025年5月23日
张伟	董事	男	1972年3月	2022年5月24日	2025年5月23日
陈智斌	董事	男	1984年7月	2022年5月24日	2025年5月23日
王骏	董事	男	1979年11月	2022年5月24日	2025年5月23日
董惠良	独立董事	男	1953年1月	2022年5月24日	2025年5月23日
邢伟一	独立董事	男	1954年8月	2022年5月24日	2025年5月23日
王斌	独立董事	男	1976年1月	2022年5月24日	2025年5月23日
傅强	监事	男	1986年12月	2022年5月24日	2025年5月23日
梁乐	监事	男	1989年5月	2022年5月24日	2025年5月23日
吴亚军	职工代表监事	男	1986年5月	2022年4月29日	2025年5月23日
吴星颖	财务总监	女	1991年12月	2022年5月28日	2025年5月23日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

注：Yi Zhang 先生中文名为张毅。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员无关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄保黔	董事长、总经理	6,750,000	0	6,750,000	27%	0	0
邓植元	董事、董事会秘书	168,750	0	168,750	0.6750%	0	0
合计	-	6,918,750	-	6,918,750	27.675%	0	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**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
董惠良	无	新任	独立董事	新任独立董事
邢伟一	无	新任	独立董事	新任独立董事
王斌	无	新任	独立董事	新任独立董事
邓植元	董事	新任	董事、董事会秘书	新任董事会秘书
徐卫军	董事	离任	无	个人原因
吴星颖	董事	离任	财务总监	个人原因
孙新军	董事	离任	无	个人原因

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**√适用 不适用

董惠良，男，1953年1月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海财经大学工商管理硕士学历。1969年4月至1973年9月任黑龙江生产建设兵团56团9连战士；1975年5月至1978年2月任牡丹江林业学校教师；1978年2月至1984年5月任上海百货采购供应站职工学校教师；1984年5月至1985年3月任江苏商业管理干部学院教师兼团委书记；1985年3月至1986年7月任江苏商业管理干部学院教师、系主任；1986年7月至1988年7月任江苏商业管理干部学院教师、教务处长；1988年7月至1991年10月任江苏商业管理干部学院教师、院长助理；1991年10月至1993年5月任江苏商业

管理干部学院教师、副院长；1993年6月至2013年1月任上海商学院财经学院教授、院长（二级学院）；2013年1月至2019年1月任上海商学院财经学院退休返聘教授。

王斌，男，1976年1月24日出生，中国国籍，无境外永久居留权，西安交通大学仪器科学与技术博士学历。2005年5月至2006年9月任西安交通大学美的博士后流动站博士后；2006年10月至2007年7月任海尔智能家电科技有限公司标准部部长；2007年8月至今任嘉兴学院教师。

邢伟一，男，1954年8月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖北汽车工程学院原东风汽车公司职工大学动力机械专科学历。1970年1月至1995年5月任东风汽车公司科长、处长；1995年5月至1997年6月任东风神宇（无锡）车辆公司总经理；1997年7月至1999年7月任湖南省赤壁市副市长；2000年4月至2001年4月任中国环境与发展委员会顾问；2002年3月至2006年5月任工发国际投资公司总裁；2006年8月至2008年5月任兖矿工发化工公司董事长；2008年2月至2013年1月任中国少数民族文化基金会秘书长；2013年3月至2015年8月任中日韩经济发展协会常务副秘书长；2015年10月至2017年6月任国家老龄委关心下一代工作委员会副主任；2017年8月至2021年10月任中科安达（北京）科技公司董事长。

#### （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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	1	0	4
财务人员	6	2	0	8
生产人员	0		0	0
技术人员	55	4	13	46
销售人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>68</b>	<b>7</b>	<b>13</b>	<b>62</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	1
本科	20	18
专科	35	31
专科以下	12	11

员工总计	68	62
------	----	----

(二) 核心人员（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	1	22,361,322.19	46,471,663.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	437,341.80	390,284.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	53,262,957.05	39,821,335.68
应收款项融资			
预付款项	4	14,556,857.97	4,924,916.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	4,176,541.88	3,800,168.21
其中：应收利息		15,225	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	48,146,639.31	41,326,970.73
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	7	1,335,722.81	2,789,300.95
<b>流动资产合计</b>		<b>144,277,383.01</b>	<b>139,524,639.64</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	8	67,754,400.00	67,754,400.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	9	2,039,542.55	2,421,746.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10	388,496.58	1,083,884.45
无形资产	11	1,304,297.72	1,441,133.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	1,004,148.71	1,285,538.36
递延所得税资产		1,986,275.53	1,986,275.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		74,477,161.09	75,972,978.55
<b>资产总计</b>		218,754,544.10	215,497,618.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	13	6,924,989.96	4,508,459.60
预收款项			
合同负债		2,274,876.05	2,212,661.93
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	14	3,160,918.47	3,214,781.79
应交税费	15	461,542.66	153,835.23
其他应付款	16	1,241,500.56	1,348,842.59
其中：应付利息			67,907.62
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	17	144,817.82	590,359.38
其他流动负债		287,646.06	287,646.06
<b>流动负债合计</b>		14,496,291.58	12,316,586.58
<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	18	450,712.98	523,448.82
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>		450,712.98	523,448.82
<b>负债合计</b>		14,947,004.56	12,840,035.40
<b>所有者权益：</b>			
股本	19	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	67,905,895.63	67,905,895.63
减：库存股			
其他综合收益	21	64,095,841	64,095,841.00
专项储备			
盈余公积	22	3,207,493.7	3,207,493.70
一般风险准备			
未分配利润	23	45,490,872.58	44,340,908.59
归属于母公司所有者权益合计		205,700,102.91	204,550,138.92
少数股东权益		-1,892,563.37	-1,892,556.13
<b>所有者权益合计</b>		203,807,539.54	202,657,582.79
<b>负债和所有者权益合计</b>		218,754,544.1	215,497,618.19

法定代表人：黄保黔  
韩天歌

主管会计工作负责人：吴星颖

会计机构负责人：

## （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		13,670,483.01	31,184,324.10
交易性金融资产		395,221.8	390,284.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	44,899,517.06	42,802,594.57
应收款项融资			
预付款项		13,772,578.2	4,121,900.37



其他应收款	2	27,893,233.23	27,021,347.85
其中：应收利息			188,338.28
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,203,879.51	24,451,994.68
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		1,102,051.87	296,482.06
<b>流动资产合计</b>		<b>140,936,964.68</b>	<b>130,268,927.93</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	3	38,807,716.95	38,712,100.14
其他权益工具投资		67,754,400	67,754,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,848,448.42	2,212,045.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		191,279.79	733,985.49
无形资产		1,273,434.93	1,408,279.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		743,575.59	1,006,742.88
递延所得税资产		1,954,105.57	1,954,105.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>112,572,961.25</b>	<b>113,781,659.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>253,509,925.93</b>	<b>244,050,587.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,883,858.22	50,779,653.51
预收款项			
合同负债		864,401.22	773,257.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,678,712.36	1,639,736.02
应交税费		23,550.76	79,088.41
其他应付款		9,157,898.24	9,282,459.87

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		144,817.82	332,386.30
其他流动负债		100,523.53	100,523.53
<b>流动负债合计</b>		<b>75,853,762.15</b>	<b>62,987,105.56</b>
<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		352,456.02	425,191.86
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>		<b>352,456.02</b>	<b>425,191.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,206,218.17</b>	<b>63,412,297.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,000,000	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,905,895.63	67,905,895.63
减：库存股			
其他综合收益		64,095,841	64,095,841.00
专项储备			
盈余公积		3,207,493.7	3,207,493.70
一般风险准备			
未分配利润		17,094,477.43	20,429,059.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>177,303,707.76</b>	<b>180,638,289.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>253,509,925.93</b>	<b>244,050,587.12</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		25,206,800.35	49,176,123.25

其中：营业收入	24	25,206,800.35	49,176,123.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,690,491.84	45,660,906.14
其中：营业成本	24	14,404,162.1	35,633,094.82
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	25	28,039.68	243,853.58
销售费用	26	133,468.05	275,535.80
管理费用	27	2,552,772.62	3,453,078.48
研发费用	28	5,600,236.48	6,055,544.27
财务费用	29	-28,187.09	-200.81
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	30	154,931.17	-56,409.48
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）	31	-1,144,865.55	244,348.51
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>		1,526,374.13	3,703,156.14
加：营业外收入	32	11,854.07	14,218.89
减：营业外支出	33	6,660.52	153,038.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,531,567.68	3,564,336.04
减：所得税费用		381,610.93	58,151.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,149,956.75	3,506,184.10
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		1,149,956.75	3,506,184.10

填列)			
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）		-7.24	-1,658.11
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,149,963.99	3,507,842.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		60,792,057.85	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		60,792,057.85	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		60,792,057.85	
（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		60,792,057.85	
（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）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			
（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>		61,942,014.6	3,506,184.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		61,942,021.84	3,507,842.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7.24	-1,658.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.14

法定代表人：黄保黔  
韩天歌

主管会计工作负责人：吴星颖

会计机构负责人：

#### （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>	4	12,778,870.21	30,263,425.38
减：营业成本	4	11,760,856.45	27,248,941.86
税金及附加		22,069.98	234,366.08
销售费用		18,403.1	58,790.34
管理费用		1,600,826.16	1,252,664.43
研发费用		2,288,986.12	2,004,694.39
财务费用		-14,045.67	-5,670.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		113,198.39	
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）		-543,004.45	341,437.98
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>		-3,328,031.99	-188,923.37
加：营业外收入		180.57	7,031.50
减：营业外支出		6,730.52	152,996.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,334,581.94	-334,888.38
减：所得税费用			59,225.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,334,581.94	-394,113.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,334,581.94	-394,113.80
（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>		60,792,057.85	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		60,792,057.85	
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		60,792,057.85	
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>		57,457,475.91	-394,113.80
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.02

#### (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		14,158,017.74	58,982,791.53
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			
收到其他与经营活动有关的现金		2,874,180.44	2,546,912.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,032,198.18	61,529,704.45
购买商品、接受劳务支付的现金		25,165,188.33	58,798,292.54
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		5,613,582.42	6,774,280.98
支付的各项税费		406,151.2	2,391,159.99
支付其他与经营活动有关的现金		10,072,483.52	10,202,703.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,257,405.47</b>	<b>78,166,437.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,225,207.29</b>	<b>-16,636,733.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		513,244,809.81	4,365,426.46
取得投资收益收到的现金		169,533.43	280.00
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		10,319.08	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>513,424,662.32</b>	<b>4,365,706.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-1,991.16	-1,991.16
投资支付的现金		513,311,787.21	8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>513,309,796.05</b>	<b>7,998,008.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>114,866.27</b>	<b>-3,632,302.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-24,110,341.02</b>	<b>-20,269,035.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		46,471,663.21	32,054,538.58

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,361,322.19	11,785,503.18
法定代表人：黄保黔	主管会计工作负责人：吴星颖		会计机构负责人：韩天歌

**(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		10,928,871.34	40,104,167.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,676,186.96	2,058,565.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,605,058.3	42,162,732.99
购买商品、接受劳务支付的现金		19,266,136.83	28,601,011.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,937,486.87	1,880,063.12
支付的各项税费		399,966.28	2,055,945.38
支付其他与经营活动有关的现金		9,532,327.53	6,870,648.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,135,917.51	39,407,668.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-17,530,859.21	2,755,064.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		492,336,674.41	
取得投资收益收到的现金		127,796.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		10,319.08	
<b>投资活动现金流入小计</b>		492,474,790.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		492,457,772.02	240,000.00
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>		492,457,772.02	240,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		17,018.12	-240,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			



偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,513,841.09	2,515,064.75
加：期初现金及现金等价物余额		31,184,324.1	8,602,115.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,670,483.01	11,117,180.36

**（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：**

暂无
----

## 江苏钜芯集成电路技术股份有限公司

### 2022年1-6月财务报表附注

**一、公司基本情况**

江苏钜芯集成电路技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），本公司前身为无锡万银半导体科技有限公司，成立于2012年5月25日，由自然人股东石方敏和吴耀以现金出资的方式共同设立，成立时注册资本为500万元人民币，实收资本为500万元人民币，2013年10月22日公司名称由无锡万银半导体科技有限公司变更为江苏钜芯集成电路技术有限公司，2016年3月20日以江苏钜芯集成电路技术有限公司经评估净资产

4,167.87 万元，作价 3,914.59 万元，折合股份设立江苏钜芯集成电路技术股份有限公司，其中 2,000.00 万元折合为股本，余额 1,914.59 万元作为资本公积。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]6177 号核准，本公司股票于 2016 年 8 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：钜芯集成，证券代码：838981。

2018 年 4 月，本公司增加注册资本人民币 200 万元，增加后注册资本为人民币 2,200 万元，由中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于股权登记日 2018 年 7 月 31 日登记出具《证券持有人名册》，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 7 月 31 日出具“瑞华验字（2018）32090006 号”验资报告。

2018 年 10 月，根据本公司 2018 年 6 月 27 日第一次临时股东大会决定，以及 2018 年 7 月 2 日《股票发行认购公告》（公告编号：2018-027）的认定，申请增加注册资本人民币 300 万元，增资后注册资本为人民币 2,500 万元；

公司统一社会信用代码：913202135969286775；住所：无锡市新区震泽路 18 号无锡软件园巨蟹座 C 幢一层；法定代表人：黄保黔。

本公司经营范围：集成电路、软件的设计、开发、销售；集成电路芯片的封装、测试、销售；封装与测试、物联网、电子产品的技术开发；电子元器件的销售；房屋及设备租赁（不含融资性租赁）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。第二类医疗器械批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及各子公司主要从事集成电路的研发、生产和销售业务。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

(2) )，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

## 6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法



本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、 金融工具

在本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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，

同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

##### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合 2：合并范围内关联方应收款项	本组合以款项性质作为信用风险特征

具体组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1：账龄分析法	按挂账账龄计提，账龄分析法
组合 2：合并范围内关联方应收款项	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备

组合 1，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 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法	本组合以账龄作为信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方应收款项	本组合以款项性质作为信用风险特征
组合 3：保证金	本组合以款项性质作为信用风险特征
组合 4：备用金	本组合以款项性质作为信用风险特征

## 具体组合及计量预期信用损失的方法：

项 目	计提方法
组合 1：账龄分析法	按挂账账龄计提，账龄分析法
组合 2：合并范围内关联方应收款项	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备
组合 3：保证金	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备
组合 4：备用金	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备

组合 1，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	其他应收预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00



## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 16、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

机器设备	平均年限法	10年	5	9.50
办公及电子设备	平均年限法	5年	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### （4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。



## 18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、 无形资产

### （1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
专利技术	10 年
软件	10 年

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括技术使用费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	年限	年摊销率（%）
技术使用费	10年	10.00

## 21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 25、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同

时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售集成电路、医疗器械的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到经客户签收后确认的单据时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为客户提供定制方案设计服务，根据合同约定，若属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；若属于在某一时点履行的履约义务，在相关服务交付并取得客户确认后，一次性确认收入。

## 26、 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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。

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

## 27、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

## 28、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。



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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 29、 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法（或其他系统合理）的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### ②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法（或其他系统合理）的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### ①融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### ②经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法（或其他更为系统合理的方法）确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

### 30、 使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

### 31、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **32、 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **(1) 会计政策变更**

本公司本期无应披露的会计政策变更

#### **(2) 会计估计变更**

本公司本期无应披露的会计估计变更事项。

### **33、 前期差错更正**

本公司本期无应披露的前期差错更正

### 34、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （6） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、财务报表项目附注

### 1、货币资金

项目	期末	期初
库存现金	10,726.89	16,617.27
银行存款	11,404,159.45	41,391,728.70
其他货币资金	10,946,435.85	5063317.24
<b>合计</b>	<b>22,361,322.19</b>	<b>46,471,663.21</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

项目	期末	期初
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	437,341.80	390,284.30
其中：债务工具投资	314,000.30	314,000.30
权益工具投资	123,341.50	76,284.00
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>437,341.80</b>	<b>390,284.30</b>

### 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	42,231,482.
1至2年	11,429,850.
2至3年	4,080,262.
3年以上	4,075,858.
小计	<b>61,817,453.</b>
减：坏账准备	8,554,496.
合计	<b>53,262,957.</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,261,341.77	100	7,440,006.09	15.74	39,821,335.68
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,261,341.77	100	7,440,006.09	15.74	39,821,335.68
合并范围内关联方应收款					
合计	47,261,341.77	—	7,440,006.09	—	39,821,335.68

(续)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,817,453.69	100	8,554,496.64	13.84%	53,262,957.05
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,817,453.69	100	8,554,496.64	13.84%	53,262,957.05
合并范围内关联方应收款					
合计	<b>61,817,453.69</b>	<b>100.00</b>	<b>8,554,496.64</b>	<b>13.84%</b>	<b>53,262,957.05</b>

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,231,482.23	2,111,574.11	5
1-2年	11,429,850.37	1,142,985.04	10
2-3年	4,080,262.28	1,224,078.68	30
3年以上	4,075,858.81	4,075,858.81	100
合计	<b>61,817,453.69</b>	<b>8,554,496.64</b>	<b>—</b>

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
应收账款坏账准备	7,440,006.09	1,114,490.55				8,554,496.64
<b>合计</b>	<b>7,440,006.09</b>	<b>1,114,490.55</b>				<b>8,554,496.64</b>

(4) 本年实际核销的应收账款情况  
无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 36736397.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 59.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3057269.51 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,016,587.78	89.42	2,425,630.64	49.25
1 至 2 年	553,875.55	3.8	749,714.08	15.22
2 至 3 年	823,112.36	5.65	1,649,162.80	33.49
3 年以上	163,282.28	1.12	100,409.04	2.04
<b>合计</b>	<b>14,556,857.97</b>	<b>—</b>	<b>4,924,916.56</b>	<b>—</b>

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,176,541.88	3,800,168.21
<b>合计</b>	<b>4,176,541.88</b>	<b>3,800,168.21</b>

(1) 应收利息  
无。

(2) 应收股利  
无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	794,374.69
1 至 2 年	11,604.00
2 至 3 年	56,999.25
3 年以上	3,466,369.06

小计	4,329,347.00
减：坏账准备	152,805.12
合计	4,176,541.88

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
押金	204,137.00	342,724.00
备用金	249,659.25	517,444.21
借款	74,712.40	
其他	800,838.35	62,430.12
小计	4,329,347.00	3,922,598.33
减：坏账准备	152,805.12	122,430.12
合计	4,176,541.88	3,800,168.21

## ③坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	729,930.12	100	152,805.12	20.93	577,125.00
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	729,930.12	100	152,805.12	20.93	577,125.00
合并范围内关联方其他应收款					
合计	729,930.12	—	152,805.12	—	577,125.00

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	122,430.12	30375.00				152,805.12
<b>合计</b>	<b>122,430.12</b>	<b>30,375.00</b>				<b>152,805.12</b>

⑤本期实际核销的其他应收款情况  
无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
无锡华润上华科技有限公司	产能保证 金	3,000,000.00	3年以上	71.83	
深圳市湾测技术有限公司	其他	507,500.00	1年以内	12.15	25,375.00
无锡钜茂科技有限公司	其他	100,000.00	1年以内	2.4	
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	押金	95,289.00	2-3年/3年以上	2.3	
上海江南集团(上海)房地产开发经营有限公司	押金	93,158.00	1年以内/1-2年 /2-3年	2.23	
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>3,795,947.00</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	22,334,765.18		22,334,765.18
原材料	11,845,220.21		11,845,220.21
委托加工物资	4,285,014.42		4,285,014.42
在产品	2,711,527.05		2,711,527.05
周转材料	150,443.87		150,443.87
<b>合计</b>	<b>41,326,970.73</b>		<b>41,326,970.73</b>

(续)

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	21,340,346.82		21,340,346.82
原材料	12,201,076.10		12,201,076.10
委托加工物资	11,562,932.58		11,562,932.58
在产品	2,891,839.94		2,891,839.94
周转材料	150,443.87		150,443.87
<b>合计</b>	<b>48,146,639.31</b>		<b>48,146,639.31</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

	计提	其他	转回或 转销	其他
库存商品				
原材料				
委托加工物资				
在产品				
周转材料				
<b>合计</b>				

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	1,131,412.45	2,590,514.57
待摊房租	124,584.85	124,584.85
重分类企业所得税	71,896.09	74,201.53
重分类印花税	7,829.42	
<b>合计</b>	<b>1,335,722.81</b>	<b>2,789,300.95</b>

## 8、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
股权投资	67,754,400.00	67,754,400.00
<b>合计</b>	<b>67,754,400.00</b>	<b>67,754,400.00</b>

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,039,542.55	2,421,746.37
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>2,039,542.55</b>	<b>2,421,746.37</b>

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,426,801.18	719,863.54	8,146,664.72
2、本期增加金额	34,513.28	29,451.49	63,964.77
(1) 购置	34,513.28	29,451.49	63,964.77
(2) 在建工程转入			
(3) 其他			
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4、期末余额	7,461,314.46	749,315.03	8,210,629.49
二、累计折旧			
1、期初余额	5,209,318.02	515,600.33	5,724,918.35
2、本期增加金额	414,508.40	31,660.19	446,168.59
(1) 计提	414,508.40	31,660.19	446,168.59
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4、期末余额	5,623,826.42	547,260.52	6,171,086.94
三、减值准备			

1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提			
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废			
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
<b>1、期末账面价值</b>	<b>1,837,488.04</b>	<b>202,054.51</b>	<b>2,039,542.55</b>
<b>2、期初账面价值</b>	<b>2,217,483.16</b>	<b>204,263.21</b>	<b>2,421,746.37</b>

## 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,726,599.09	1,726,599.09
2、本期增加金额	-	-
(1) 租入	-	-
(2) 租赁负债调整		
(3) 其他		
3、本期减少金额	-	-
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 其他		
4、期末余额	1,726,599.09	1,726,599.09
二、累计折旧		
1、期初余额	642,714.64	642,714.64
2、本期增加金额	695,387.87	695,387.87
(1) 计提	695,387.87	695,387.87
3、本期减少金额	-	-
(1) 其他减少		
4、期末余额	1,338,102.51	1,338,102.51
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提		
3、本期减少金额	-	-
(1) 其他减少		
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
<b>1、期末账面价值</b>	<b>388,496.58</b>	<b>388,496.58</b>
<b>2、期初账面价值</b>	<b>1,083,884.45</b>	<b>1,083,884.45</b>

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,574,288.65	162,432.46	2,736,721.11
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额	-	-	-

(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	2,574,288.65	162,432.46	2,736,721.11
二、累计摊销			
1、期初余额	1,232,421.96	63,165.31	1,295,587.27
2、本期增加金额	124,575.12	12,261.00	136,836.12
(1) 计提	124,575.12	12,261.00	136,836.12
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,356,997.08	75,426.31	1432423.39
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提			
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,217,291.57	87,006.15	1,304,297.72
2、期初账面价值	1,341,866.69	99,267.15	1,441,133.84

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术使用费	262,500.00		45,000.00		217,500.00
MASK	1,023,038.36		236,389.65		786,648.71
合计	1,285,538.36		281,389.65		1,004,148.71

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,718,050.94	2,640,230.92
设备款		267,493.73
加工费	1,057,511.91	1,539,736.70
咨询费等	149,427.11	60,998.25
合计	6,924,989.96	4,508,459.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款  
无。

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	2,095,312.52	5,307,754.11	5,374,442.03	2,028,624.60
二、离职后福利-设定提存计划	1,119,469.27	318,328.35	305,503.75	1,132,293.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,214,781.79</b>	<b>5,626,082.46</b>	<b>5,679,945.78</b>	<b>3,160,918.47</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	846,808.03	4,985,560.75	5,061,399.00	770,969.78
2、职工福利费				
3、社会保险费	632,597.51	198,817.36	192,082.03	639,332.84
其中：医疗保险费	533,193.87	187,451.94	183,121.07	537,524.74
工伤保险费	44,951.93	5,149.62	4,811.96	45,289.59
生育保险费	54,451.71	6,215.80	4,149.00	56,518.51
4、住房公积金	615,906.98	123,376.00	120,961.00	618,321.98
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,095,312.52</b>	<b>5,307,754.11</b>	<b>5,374,442.03</b>	<b>2,028,624.60</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,087,316.92	309,520.70	297,046.34	1,099,791.28
2、失业保险费	32,152.35	8,807.65	8,457.41	32,502.59
<b>合计</b>	<b>1,119,469.27</b>	<b>318,328.35</b>	<b>305,503.75</b>	<b>1,132,293.87</b>

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按规定标准每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,298.77	22,521.72
城市维护建设税	16,615.27	29,187.27
个人所得税	16,589.37	78,084.55
教育费附加	7,171.60	12,508.83
地方教育费附加	4,562.16	8,339.22
印花税	0.00	3,193.64
所得税	379,305.49	0.00
<b>合计</b>	<b>461,542.66</b>	<b>153,835.23</b>

## 16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		67,907.62
应付股利		

其他应付款	1,241,500.56	1,280,934.97
<b>合计</b>	<b>1,241,500.56</b>	<b>1,348,842.59</b>

**(1) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
借款利息		67,907.62
<b>合计</b>		<b>67,907.62</b>

**(2) 应付股利**

无。

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
交易往来	722,171.70	843,300.00
员工代付款	278,391.62	255,457.37
个人承担的社保、公积金等	94,579.22	87,875.48
押金	30,000.00	30,000.00
其他	116,358.02	64,302.12
<b>合计</b>	<b>1,241,500.56</b>	<b>1,280,934.97</b>

**②账龄超过1年的重要其他应付款**

无。

**17、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	144,817.82	590,359.38
<b>合计</b>	<b>144,817.82</b>	<b>590,359.38</b>

**18、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	595,530.80	1,113,808.20
减：一年内到期的租赁负债	144,817.82	590,359.38
<b>合计</b>	<b>450,712.98</b>	<b>523,448.82</b>

**19、股本**

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

**20、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	67,905,895.63			67,905,895.63
<b>合计</b>	<b>67,905,895.63</b>			<b>67,905,895.63</b>

**21、其他综合收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他权益工具投资 公允价值变动	64,095,841.00			64,095,841.00



合计	64,095,841.00		64,095,841.00
----	---------------	--	---------------

## 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,207,493.70			3,207,493.70
合计	3,207,493.70			3,207,493.70

## 23、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年年末未分配利润	44,340,908.59	12,354,083.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	44,340,908.59	12,354,083.32
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,149,963.99	32,603,191.30
计入留存收益的其他权益工具投资转让损益		
减：提取法定盈余公积		616,366.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	45,490,872.58	44,340,908.59

## 24、营业收入和营业成本

### （1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,206,800.35	14,404,162.10	49,176,123.25	35,633,094.82
其他业务				
合计	25,206,800.35	14,404,162.10	49,176,123.25	35,633,094.82

### （2）本期合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
集成电路	21,427,906.22	49,176,123.25
传感器	761,615.04	
医疗器械	15,929.22	
定制方案设计	-	
其他	3,001,349.87	
合计	25,206,800.35	49,176,123.25
业务类型		
集成电路制造销售	21,427,906.22	49,176,123.25
定制方案设计服务		
商品销售	777,544.26	
其他	3,001,349.87	
合计	25,206,800.35	49,176,123.25

## 25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,581.98	127,424.42
教育费附加	4,883.14	54,610.47
地方教育费附加	3,255.42	36,406.98

印花税	8,319.14	25,411.71
<b>合计</b>	<b>28,039.68</b>	<b>243,853.58</b>

**26、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,620.48	148,738.86
租赁费	-	82,062.84
差旅费	4,408.38	3,394.00
运输费	3,350.72	13,095.60
业务招待费	24,240.30	10,061.00
广告宣传费	500.00	-
交通费	6,490.77	13,857.02
样品费用	8,152.41	1,553.83
低值易耗品	366.50	-
其他	2,338.49	2,772.65
<b>合计</b>	<b>133,468.05</b>	<b>275,535.80</b>

**27、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	997,906.29	1,725,308.39
福利费	-	278.00
租赁费	745,844.47	466,056.03
办公费	44,047.12	98,897.41
差旅费	17,868.30	28,923.08
水电费	50,447.96	34,948.55
快递费	38,122.15	75,767.45
折旧费	13,736.67	13,116.84
招待费	196,280.89	225,144.68
中介费	327,909.36	486,922.41
交通费	98,770.25	43,827.90
会务费	-	7,000.00
差旅费	-	3,000.00
通讯费	1,770.60	2,125.50
物业费	15,821.69	15,821.64
低值易耗品	2,153.27	-
其他	2,093.60	225,940.60
<b>合计</b>	<b>2,552,772.62</b>	<b>3,453,078.48</b>

**28、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,543,526.64	4,797,825.69
材料费	214,890.52	88,449.87
检测费	83,865.28	82,467.69
折旧费	380,455.12	327,236.48
专利申请费	25,999.16	37,729.26
差旅费	19,688.19	103,130.69
交通费	53,651.04	118,820.97
通讯费	14,100.00	3,998.00

技术使用费	227,014.77	179,844.96
技术服务费	35,362.39	308,281.36
办公费	1,683.37	1,139.50
其他	-	6,619.80
<b>合计</b>	<b>5,600,236.48</b>	<b>6,055,544.27</b>

## 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
手续费	12,263.74	15,063.71
减：利息收入	40,450.83	15,264.52
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>-28,187.09</b>	<b>-200.81</b>

## 30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	-56,409.48
国债逆回购产品的投资收益	44,088.39	-
基金收益	86,837.15	-
新股	24,005.63	-
<b>合计</b>	<b>154,931.17</b>	<b>-56,409.48</b>

## 31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	1,114,490.55	42,277.57
其他应收款坏账损失	30,375.00	-286,626.08
<b>合计</b>	<b>1,144,865.55</b>	<b>-244,348.51</b>

## 32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	72.01	-	72.01
无需支付的款项	-	-	-
其他	11,782.06	14,218.89	11,782.06
<b>合计</b>	<b>11,854.07</b>	<b>14,218.89</b>	<b>11,854.07</b>

## 33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	-	-	-
滞纳金	-	152,996.51	6,212.96
报废损失	-	-	-
无法收回的款项	-	-	-
其他	6,660.52	42.48	447.56
<b>合计</b>	<b>6,660.52</b>	<b>153,038.99</b>	<b>6,660.52</b>

## 34、现金流量表项目

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	849,956.75	3,506,184.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,144,865.55	-244,348.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	446,168.59	826,199.88
使用权资产折旧	695,387.87	
无形资产摊销	136,836.12	136,836.12
长期待摊费用摊销	281,389.65	45,000.00
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)	0.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	-28,187.09	-200.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-154,931.17	56,409.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	58,151.94
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)	-6,819,668.58	-596,409.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,449,936.45	-7,841,546.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,378,824.70	-12,938,863.91
其他	-1,705,913.23	355,854.36
经营活动产生的现金流量净额	-24,225,207.29	-16,636,733.02
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	22,361,322.19	11,785,503.18
减：现金的期初余额	46,471,663.21	32,054,538.58
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,110,341.02	-20,269,035.40

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>22,361,322.19</b>	<b>46,471,663.21</b>
其中：库存现金	10,726.89	16,617.27
可随时用于支付的银行存款	11,404,159.45	41,391,728.70
可随时用于支付的其他货币资金	10,946,435.85	5,063,317.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>22,361,322.19</b>	<b>46,471,663.21</b>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	持股数量	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
黄保黔	公司股东	6,750,000.00	27	27

黄保黔、钱俊谷签署协议约定钱俊谷在行使公司股东表决权时和黄保黔的意见保持一致，表现形式为在投票时与黄保黔投票内容保持一致，在其不能参会或者不能签署决议文件时委托黄保黔行使投票权和代为签署相关决议文件；黄保黔及其一致行动人钱俊谷合计持有【35.80%】股份，黄保黔系公司实际控制人。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
思创医惠科技股份有限公司	持有本公司 20%的股权
杭州认知投资管理有限公司	思创医惠持有 75%股权
杭州思创医惠孵化器有限公司	思创医惠持有 100%股权
汕头保税区领域跨境电子商务有限公司	思创医惠持有 15%股权
杭州认知网络科技有限公司	思创医惠持有 8.333%股权
深圳智慧医学科技有限公司	思创医惠持有 7.5001%股权
上海瑞章投资有限公司	思创医惠持有 24.4%股权
杭州思创汇联科技有限公司	思创医惠持有 100%股权
上扬无线射频科技扬州有限公司	思创医惠持有 100%股权
医惠科技有限公司	思创医惠持有 100%股权
杭州中科思创射频识别技术有限公司	思创医惠持有 90%股权
杭州中瑞思创物联科技有限公司	思创医惠持有 100%股权
杭州思越科技有限公司	思创医惠持有 100%股权
杭州华洁医疗科技有限公司	思创医惠持有 75%股权
杭州思创超讯科技发展有限公司	思创医惠持有 70.1%股权
中瑞思创（香港）国际有限公司	思创医惠持有 100%股权
新昌医惠数字科技有限公司	思创医惠持有 100%股权
杭州思创医惠医用织物科技服务有限公司	思创医惠持有 62%股权
杭州医惠物联网科技有限公司	思创医惠持有 100%股权
浙江省华卫智慧医疗研究院	思创医惠持有 100%股权
广州市天威电子科技有限公司	思创医惠持有 10%股权
上海网鸿文化传媒有限公司	黄保黔及其配偶马偲对外投资的公司
乐虹信息科技（上海）有限公司	钱俊谷持有 80%股权
上海谊道文化发展有限公司	钱俊谷持有 100%股权
成都思蔚信息技术有限公司	胡鹏飞配偶李燕持有 20%股权
苏州联科盛世科技有限公司	公司股东杜铭控制的企业
杭州创辉医疗电子设备有限公司	股东杜铭持有 13.5%股权
上海芯歌智能科技有限公司	公司持有 9.6792%股权
苏州蓝赫朋勃智能科技有限公司	持有子公司深圳市芯锐智能有限公司 45%股权

元橡科技（北京）有限公司	持有深圳市链接设备有限公司 51%股权（2021 年 10 月，元橡科技（北京）有限公司出售 51%股权，不再为本公司关联方）
海南璞工私募基金管理有限公司	董事陈智斌持有 51.00%股权
上海温睿商务咨询中心	董事陈智斌持有 100.00%股权
新思考电机有限公司	董事陈智斌担任董事的企业
深圳市捷视飞通科技股份有限公司	董事陈智斌担任董事的企业
深圳市好上好信息科技股份有限公司	董事陈智斌担任董事的企业
江西江南新材料科技股份有限公司	董事陈智斌担任董事的企业
厦门思泰克智能科技股份有限公司	董事陈智斌担任董事的企业
基石酷联微电子技术（北京）有限公司	董事陈智斌担任董事的企业
北京博融思比科科技有限公司	董事陈智斌担任董事的企业
北京华创芯原科技有限公司	董事陈智斌担任董事的企业
北京屹华芯承科技有限公司	董事陈智斌担任董事的企业
北京华创安集投资管理有限公司	董事陈智斌担任董事的企业
无锡赛天投资管理有限公司	董事 ZHANGYI 持有 29.00%股权并担任董事长
无锡静水湖企业管理有限公司	董事 ZHANGYI 持有 100.00%股权
无锡成蹊企业管理有限公司	董事 ZHANGYI 担任董事的企业
杭州拓深科技有限公司	董事 ZHANGYI 担任董事的企业
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	董事 ZHANGYI 担任董事的企业
上海瑞章投资有限公司	董事张伟担任董事的企业
王英超	子公司深圳市芯锐智能有限公司及关联方苏州蓝赫朋勃智能科技有限公司的法定代表人

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海芯歌智能科技有限公司	购入材料及固定资产	3,300,000.00	-

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-	-	-	-

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
-	-	-	-	-
<b>合计</b>				
其他应收款：				
-	-	-	-	-
<b>合计</b>				
预付款项：				
上海芯歌智能科技有限公司	3,447,980.70		147,980.70	
<b>合计</b>	3,447,980.70		147,980.70	

#### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预收款项：		
苏州蓝赫朋勃智能科技有限公司	1,226,575.85	1,226,575.85
上海芯歌智能科技有限公司	200,000.00	200,000.00
<b>合计</b>	<b>1,426,575.85</b>	<b>1,426,575.85</b>
应付账款：		
-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
其他应付款：		
苏州蓝赫朋勃智能科技有限公司	843,300.00	843,300.00
王英超	25,000.00	25,000.00
<b>合计</b>	<b>868,300.00</b>	<b>868,300.00</b>

## 七、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	27,634,033.54
1至2年	15,109,037.06
2至3年	5,671,198.82
3年以上	4,075,858.81
<b>小计</b>	<b>52,490,128.23</b>
减：坏账准备	7,590,611.17
<b>合计</b>	<b>44,899,517.06</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,855,201.29	100	7,052,606.72	14.15	42,802,594.57
其中：					
按账龄计提坏账准备的应收款	40,321,372.06	80.88	7,052,606.72	17.49	33,268,765.34

合并范围内关联方应收款	9,533,829.23	19.12			9,533,829.23
<b>合计</b>	<b>49,855,201.29</b>	<b>—</b>	<b>7,052,606.72</b>	<b>—</b>	<b>42,802,594.57</b>

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,490,128.23	100	7,590,611.17	14.46	44,899,517.06
其中：					
按账龄计提坏账准备的应收款	43,655,336.74	83.17	7,590,611.17	14.46	36,064,725.57
合并范围内关联方应收款	8,834,791.49	16.83			8,834,791.49
<b>合计</b>	<b>52,490,128.23</b>	<b>—</b>	<b>7,590,611.17</b>	<b>—</b>	<b>44,899,517.06</b>

#### 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,690,195.88	1,234,509.79	5
1-2年	10,932,710.25	1,093,271.03	10
2-3年	3,956,571.80	1,186,971.54	30
3年以上	4,075,858.81	4,075,858.81	100
<b>合计</b>	<b>43,655,336.74</b>	<b>7,590,611.17</b>	<b>—</b>

#### (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	7,052,606.72	538,004.45				7,590,611.17
<b>合计</b>	<b>7,052,606.72</b>	<b>538,004.45</b>				<b>7,590,611.17</b>

#### (4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

#### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况



本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 28,236,664.37 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,632,282.87 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,610,039.31	26,955,439.69
<b>合计</b>	<b>3,610,039.31</b>	<b>26,955,439.69</b>

### (1) 应收利息

无。

### (2) 应收股利

无。

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	192,009.78
1 至 2 年	30,162.00
2 至 3 年	111,075.00
3 年以上	3,276,792.53
<b>小计</b>	<b>3,610,039.31</b>
减：坏账准备	127,430.12
<b>合计</b>	<b>3,482,609.19</b>

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
押金	247,435.00	247,435.00
备用金	131,233.18	253,649.26
借款	56,620.41	
内部往来款	24,410,624.04	23,391,925.31
其他	174,750.72	62,430.12

小计	28,020,663.35	26,955,439.69
减：坏账准备	127,430.12	122,430.12
合计	27,893,233.23	26,833,009.57

## ③坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	122,430.12	5,000.00				127,430.12
合计	122,430.12	5,000.00	0.00			127,430.12

## ④本期实际核销的其他应收款情况

无

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆钜芯视觉科技有限公司	内部往来款	16,303,140.92	1年以内 /1-2年/2-3年/3年以上	58.18%	
深圳钜芯集成电路技术有限公司	内部往来款	3,768,750.32	1年以内 /1-2年	13.45%	
无锡华润上华科技有限公司	产能保证金	3,000,000.00	3年以上	10.71%	
无锡链接微电子有限公司	内部往来款	2,174,160.80	1年以内 /2-3年	7.76%	
深圳市芯锐智能有限公司	内部往来款	1,968,700.00	1-2年/2-3年/3年以上	7.03%	
合计	---	3,795,947.00	---	---	---

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	38,807,716.95		38,807,716.95	38,712,100.14		38,712,100.14
合计	38,807,716.95		38,807,716.95	38,712,100.14		38,712,100.14

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市钜芯集成电路技术有限公司	3,472,800.00			3,472,800.00		
深圳市芯锐智能有限公司	673,417.54			673,417.54		
广州联捷科技有限公司	30,000.00			30,000.00		
上海钜眸集成电路技术有限公司	277,005.00			277,005.00		
重庆钜芯视觉科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
汕头市钜芯集成电路技术有限公司	1,116,000.00	67,000.00		1,183,000.00		
无锡链接微电子有限公司	3,142,876.60			3,142,876.60		
深圳市连接设备有限公司	1	28,616.81		28,617.81		
<b>合计</b>	<b>38,712,100.14</b>	<b>95,616.81</b>		<b>38,807,716.95</b>		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,778,870.21	11,760,856.45	30,263,425.38	27,248,941.86
其他业务				
<b>合计</b>	<b>12,778,870.21</b>	<b>11,760,856.45</b>	<b>30,263,425.38</b>	<b>27,248,941.86</b>

#### 八、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
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	5,193.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,193.55</b>
所得税影响数	1,031.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,161.68</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

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	0.56%	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.56%	0.05	0.05

---

## 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：

公司董事会办公室