



华 芯
H-SUN

华芯微

NEEQ:871451

苏州华芯微电子股份有限公司

SUZHOU HUAXINMICRO-ELECTRONICS .CO.,LTD



年度报告

—2022—

公司年度大事记

1. 2022 年全年获发明专利 2 项、实用新型专利 3 项、软件著作权 1 项、集成电路布图登记 5 项。
2. 2022 年 5 月获评苏州高新区产学研合作示范单位。
3. 2022 年 5 月顺利召开苏州华芯微电子股份有限公司 2021 年度股东大会。
4. 2022 年 5 月公司完成股票定向增发，募集资金 10,500 万元。
5. 2022 年 6 月通过 ISO9001 质量体系认证年度认证。
6. 2022 年 8 月成为狮山横塘街道暑期大学生社会实践基地。
7. 2022 年 9 月获评苏州高新区创新型中小企业。

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	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第八节	行业信息	44
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	50
第十节	财务会计报告	53
第十一节	备查文件目录	142

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人钱正、主管会计工作负责人袁翔及会计机构负责人（会计主管人员）陈艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因公司与主要客户方签订了保密协议，未经客户事先书面同意，我司保证不向第三方披露本协议的存在或本协议的任何内容及本协议所涉及的任何保密信息，也不向第三方告知或暗示双方存在合作关系。豁免披露事项主要是涉及本年度报告中的具体客户及供应商的名称。

【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、应收账款发生坏账的风险	截至报告期末,公司应收账款账面价值为 3,117.76 万元, 占当期营业收入及资产总额的比例分别为 26.51%和 11.33%。随着公司业务规模的扩大, 应收账款可能继续增加, 无法按时收回到期应收账款的可能性增大, 或因宏观经济形势下行、市场情况恶化等因素出现重大应收账款不能收回的情况, 将增加公司资金

	压力,导致公司计提的坏账准备大幅增加,从而对公司未来经营业绩造成不利影响。
2、供应商集中的风险	公司主要采用 Fabless 经营模式,将晶圆制造及封装测试等生产环节通过委外方式进行。由于公司产品的设计及工艺,符合公司技术、代工成本等要求的晶圆供应商数量较少,公司晶圆采购受限于晶圆制造厂商的产能与生产排期。未来若产能受限或合作关系紧张,可能导致公司不能足量及时出货,从而对公司生产经营产生不利影响。
3、存货规模较大及流动性的风险	公司存货的规模较大,截至报告期末,公司存货净值为 6,701.69 万元,占资产总额的比例为 24.34%。公司的存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品及委托加工物资。公司存货周转天数保持在较低水平,随着公司业务规模逐步扩大,存货占用公司营运资金可能会进一步增加,从而对公司生产经营的扩大产生负面影响。
4、税收优惠政策变化的风险	税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。公司 2020 年 12 月公司已取得编号为 GR202032001073 的高新技术企业证书,有效期三年。根据相关规定,可减按 15% 的税率征收企业所得税。未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策发生改变,或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件,不能继续被认定为高新技术企业,将对公司的经营业绩产生一定的影响。
5、宏观经济波动风险	集成电路芯片运用范围广,产品涉及消费类电子、工业控制、汽车电子、医疗等诸多领域,尤其是消费类电子领域,市场规模大,产品更新速度快等特点为集成电路芯片的应用提供了巨大的发展空间。但同时消费类电子也是受宏观经济波动影响较为明显的行业,因此,集成电路行业与宏观经济有着密切的联系,一旦宏观经济发生波动,下游市场的需求萎缩将会阻碍本行业的持续发展。
6、委外加工风险	公司采取 Fabless 的经营模式,仅从事模拟芯片的设计、销售业务,芯片制造、封装、测试等环节需要依赖外部专业供应商的生产及服务。如若公司合格供应商的生产经营出现任何意外,并对芯片产品的产量及合格率造成不良影响,迫使公司需要调整生产计划或者重新寻找其他专业代工厂,短期内将会对公司经营销售造成不利影响。

7、人才风险	集成电路设计行业属于技术密集型行业,从事集成电路芯片设计的企业,核心竞争力在于企业的自主研发能力和稳定的研发团队,行业的发展速度很大程度上也取决于产品更新换代的速度,因此该行业对技术人才的要求较高。同时随着该行业的不断发展,企业对技术人才的需求也不断扩大,人才储备成为影响业内企业发展的重要因素,而国内正面临着专业人才相对紧缺的风险。
8、新产品研发和市场风险	集成电路行业中产品需不断更新换代,但产品开发周期较长,一般在半年至一年之间。新产品的生命周期在四年左右,因而 IC 设计公司需要不断进行新产品的研发。新产品研发需要对未来市场趋势进行预测,因而存在一定的不确定性。因为新产品研发投入较大,一旦市场表现不如预期,或无法实现量产,则大量的研发投入无法产生收益。
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

行业重大风险

集成电路行业容易受到行业周期、宏观经济走势、产业政策及供应链产能等因素的影响。近年来,由于物联网、新能源、人工智能等应用领域快速发展,中国电子整机生产整体持续较快发展,市场需求持续增长,但如果出现宏观经济下行、产业支持政策调整、消费不景气等不利情形,公司产品的市场需求可能会下降,将对公司业绩造成不利影响。

释义

释义项目		释义
公司	指	苏州华芯微电子股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
股东大会	指	苏州华芯微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州华芯微电子股份有限公司董事会
监事会	指	苏州华芯微电子股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
晶圆、圆片	指	硅半导体集成电路所用的硅晶片,由于其形状为圆形,故称为晶圆;在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构,而成为有特定电性功能之 IC 产品。
封装	指	将硅片上的电路管脚,用导线接引到外部接头处,以便与其它器件连接。封装形式是指安装半导体集成电路芯片用的外壳。
集成电路	指	将一个电路的大量元器件集合于一个单晶片上所制成的器件。集成电路制造商采用一定的工艺,把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起,制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上,然后封装在一个管壳内,成为具有所需电路功能的微型结构;其中所有元件在结构上已组成一个整体,使电子元件向着微型化、低功耗和高可靠性方面迈进了一大步。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州华芯微电子股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU HUAXINMICRO-ELECTRONICS .CO.,LTD
证券简称	华芯微
证券代码	871451
法定代表人	钱正

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈艳
联系地址	苏州高新区向阳路 198 号
电话	0512-68256888
传真	0512-68259974
电子邮箱	cheny@h-sun.com
公司网址	www.china-chip.com
办公地址	苏州高新区向阳路 198 号
邮政编码	215011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2000 年 12 月 4 日
挂牌时间	2017 年 6 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业-C39-大类下的集成电路制造-C3963
主要产品与服务项目	从事集成电路芯片的设计、开发和销售
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）	45,000,000
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	无实际控制人

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	913205007244068662	否
注册地址	江苏省苏州市高新区向阳路 198 号	否
注册资本	45,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈竑	魏晓戎
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	

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	117,625,879.07	154,895,956.47	-24.06%
毛利率%	37.17%	48.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,671,574.00	-3,138,964.46	567.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,755,779.76	41,759,808.68	-71.85%
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)	7.11%	-3.49%	-
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)	5.70%	46.46%	-
基本每股收益	0.34	-0.10	440.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	275,284,765.56	159,045,792.74	73.09%
负债总计	27,211,296.40	28,658,048.53	-5.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	248,073,469.16	130,387,744.21	90.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.51	3.43	60.66%
资产负债率%(母公司)	9.88%	18.02%	-
资产负债率%(合并)	9.88%	18.02%	-
流动比率	9.59	4.82	-
利息保障倍数	401.01	-0.70	-

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	-31,664,255.85	17,606,407.63	-279.85%
应收账款周转率	4.02	6.46	-
存货周转率	1.3	2.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	73.09%	87.46%	-
营业收入增长率%	-24.06%	131.24%	-
净利润增长率%	567.40%	-67.59%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	45,000,000	38,000,000	18.42%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	77,744.77
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,531,188.59
除同公司正常经营业务相关的胡效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,808,337.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,332.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,871.82
非经常性损益合计	3,430,810.15
所得税影响数	515,015.91
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,915,794.24

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司自成立以来一直采用 Fabless 模式，专注于集成电路的设计和 sales 环节，芯片的制造、测试和封装测试分别由晶圆制造企业、晶圆测试企业和封装测试企业代工完成。公司集中资源进行集成电路的设计研发，快速实现产品布局和更新迭代，及时适应市场变化、满足客户需求，从而充分发挥公司的竞争优势。此外，通过采用 Fabless 模式，公司可以根据不同晶圆代工厂工艺制程特点来定义自身产品的技术路线，实现差异化竞争并弥补不同晶圆代工厂在品质、良率和产能方面的不足。

（一）采购和生产模式

在 Fabless 模式下，公司专注于集成电路的研发、设计和 sales，将集成电路的晶圆生产、封装测试通过委外加工方式完成。

公司对供应商进行严格的评估和审核，评估项目包括质量、价格、交货能力、财务状况及服务和支持能力等，通过审核后的供应商才能进入合格供应商名录。同时，每年对所有合格供应商按《供方评定意见表》进行一次总体评估，合格后方能继续保持合作。

（二）销售模式

公司采用以直销为主、经销为辅的销售模式。

直销客户主要为各类电子产品制造商和方案商，制造商客户采购公司芯片产品直接应用于各类电子产品的生产制造，方案商通常具备一定的技术开发能力，采购公司芯片后根据下游客户需求写入可实现特定功能的程序并形成相应的 PCB 版图方案，将已写入程序的芯片及相应的 PCB 版图方案销售给下游客户。经销客户主要为贸易商，贸易商通常拥有特定的行业渠道，采购公司产品后直接转售给下游客户。公司对经销商的销售方式为买断式销售，将商品销售给经销商后，商品的所有权转移，公司不对经销商向其下游客户销售芯片产品的流转情况进行管理。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“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	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司的财务状况良好。随着公司稳健快速的发展、内部管理能力的不断提升以及综合竞争力的不断增强，市场的占有率和影响力不断提升，公司品牌被更多的公众所熟知。

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，公司的业绩也受到了一定的影响。2022年，公司实现营业收入 11,762.59 万元，较上年同期营业收入 15,489.60 万元减少 24.06%；营业成本 7,390.42 万元，较上年同期营业成本 7,970.51 万元减少 7.28%；实现净利润 1,467.16 万元，较上年同期净利润-313.90 万元上升 567.40%；截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额为 27,528.48 万元，较上年期末 15,904.58 万元增加 73.09%；净资产为 24,807.35 万元，较上年期末 13,038.77 万元上升 90.26%；经营活动产生的现金流量净额为-3,166.43 万元，比上年度同期减少 279.85%。

研发方面，公司顺应市场需求在芯片产品开发上，按计划推进各类型产品的更新迭代，分别应用于各类消费电子、智能家居、智能防盗等领域，并已逐步向市场展开推广及销售，将为公司未来的主营业务收入创造新的增长点。

知识产权方面，截止 2022 年 12 月 31 日，公司持有各项专利 35 项，其中发明专利 20 项，实用新型专利 15 项，另处于专有权保护期内的集成电路布图设计 66 项及软件著作权 1 项。

报告期内，受整体宏观经济、国际地缘政治冲突等因素的影响，全球经济出现了经济增速下行，导致全球消费市场疲软，以及半导体产业链各环节产品的价格暴跌和库存高起。在这种社会经济大背景下，公司及时调整经营思路，制定相应的改善措施：

在产品研发、技术支持上继续优化产品结构，加快推进各类型产品的更新迭代；

在市场开拓上针对不同细分市场领域制定相应的销售策略以提高市场占有率；

在市场服务上着重差异化支撑服务，提高产品的附加值；

在团队建设上、管理和制度创新上求突破。

2023 年，公司将上下紧密团结，紧紧围绕公司发展战略及经营目标，通过加强内部管理，开拓销售市场，从而增强公司主营业务的盈利能力。

（二） 行业情况

公司主要从事集成电路产品的设计、研发和销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业中的“集成电路设计（I6520）”。

1、集成电路行业基本情况

集成电路（Integrated Circuit）简称 IC，是一种微型电子器件或部件，主要制作原理是采用一定的工艺将电路中所需的晶体管、二极管、电容、电感、电阻等基本元件通过布线互连，集成在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，并封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。随着社会经济的发展，集成电路的下游应用领域越来越广泛。集成电路产业逐渐成为支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性、基础性和先导性产业。

集成电路可以分为数字集成电路和模拟集成电路。

数字集成电路是处理离散数字信号的集成电路。按照功能的区别，可以分为逻辑器件、微处理器和存储器。其中微处理器可完成取指令、执行指令，以及与外界存储器和逻辑部件交换信息等操作。公司设计、销售的 MCU 芯片产品属于微处理器当中的一类。

模拟集成电路主要指电阻、电容、晶体管等集成在一起用来产生、放大和处理连续函数形式模拟信号如声音、光线、温度等的集成电路，一般可分为信号链模拟电路和电源管理模拟电路；从功能上又可划分为放大器、比较器、电源管理电路、模拟开关、数据转换器、射频电路等。公司射频芯片、传感芯片、驱动芯片等产品均属于信号链模拟电路。

2、MCU 行业发展现状

MCU 又称微控制器或单片机，是把 CPU 的频率与规格做适当缩减，并将内存、计数器、USB、A/D 转换等周边接口，甚至 LCD 驱动电路都整合在单一芯片上，形成芯片级的计算机，从而实现终端控制的功能，具有性能高、功耗低、可编程、灵活度高等优点。因此，其应用领域较为广泛，小到体温计、无线充电器、智能手环等，大到数控机床、机器人和汽车等。

近年来，受益于物联网快速发展、工业 4.0 对自动化设备需求的增长及汽车电子渗透率的提升等因素影响，MCU 应用领域不断扩大，全球 MCU 市场规模也不断增长。

我国 MCU 行业起步较晚，自 2000 年以来在国家多项政策支持下，国际半导体制造企业逐步向中国转移，国内 MCU 企业相继成立并不断发展，随着下游需求的持续增长，我国 MCU 市场进入快速发展阶段，头

部企业逐渐出现。随着智能汽车、智能手机、智能家居等产品的应用，预计我国 MCU 市场规模将保持持续增长趋势。

竞争格局方面，国内 MCU 市场仍以海外厂商为主，头部 7 家企业市场份额合计达到了 69%。此外，大陆厂商中颖电子、兆易创新等企业在细分领域也开始占据一定的市场份额。

下游市场方面，根据 IC Insight 数据，国内 MCU 市场销售额集中在消费电子（26%）、计算机与网络（19%），而汽车电子（15%）和工业控制（10%）领域的 MCU 占比显著低于全球水平。

整体上来看，我国 MCU 市场受益于包括消费电子、工业控制等在内的庞大下游市场增长，其增速高于世界水平。目前，国内 MCU 市场仍以海外厂商为主。由于 MCU 占客户产品成本较低，且更换供应商会给客户增加较大的时间和费用成本，导致了下游产品生产厂商不会轻易更换供应商。2019 年开始的中美贸易摩擦叠加 2020 年出现的 MCU “缺货潮”，为国产 MCU 替代提供了良好的切入契机，一旦国产 MCU 被市场认可，我国 MCU 市场将开启国产替代快速增长期。

3、模拟芯片行业发展现状

模拟芯片更注重产品的可靠性和稳定性，对工艺制程要求相对较低，芯片的设计成功率更依赖工程师的经验，成功量产的产品一般具有较长的生命周期，且模拟芯片下游应用十分广泛，拥有众多细分品类，单一产业景气度对模拟芯片冲击相对不大，总体较为稳定。根据全球半导体贸易统计组织数据，全球模拟芯片销售额呈现波动增长趋势，2014-2021 年全球模拟芯片销售额从 443.65 亿美元增长至 728.42 亿美元，其中 2021 年增幅较大，同比增长率达到 30.87%。

从国内市场来看，近年来，随着技术的积累和政策的支持，部分国内企业在高端产品方面取得了一定的突破，逐步打破国外厂商垄断，提高国产芯片的自给率。

4、下游市场概况

目前，公司产品的下游应用领域主要包括了智能家居、消费电子、智能安防等领域。

（1）智能家居

传统家居的电动化、智能化及网联化催生了智能家居市场。智能家居在一定程度上可以提升居民生活的舒适度，是消费升级的产物。根据 Strategy Analytics 发布的数据，2019 年全球消费者在智能家居方面的支出达到 1,030 亿美元，预计 2023 年将达到 1,570 亿美元。从国内市场来看，我国居民收入不断提升，居民消费水平也持续上升，在此背景下，我国智能家居市场保持较快的增长速度。

家电产品是智能家居体系的重要组成部分。从小家电市场来看，随着消费能力的升级，消费者已不再满足于传统的烹饪、清洁及护理方式，需求开始变得多元，品类开始细分并衍生出新的需求，家庭里小家电的个数越来越多。小家电市场产品品类持续扩充，也成为驱动 MCU 市场需求增长的因素之一。

对比发达国家来看，我国小家电户均保有量只有 10 件左右，与发达国家的 20-30 件/户的水平仍有相当大的差距，我国小家电的普及仍处在进程中。

从大家电市场来看，根据国家统计局数据，2015 年到 2021 年，我国家电行业产量整体保持平稳增长。2021 年我国空调、洗衣机和电冰箱三类主要白色家电生产量达到 39,446.3 万台，同比增长 3.6%。其中空调产量达到 21,835.7 万台；洗衣机产量达到 8,618.5 万台；电冰箱产量达到 8,992.1 万台。

此外，近年来，我国彩色电视机产量保持稳定增长趋势。根据国家统计局数据，2011-2021 年我国彩色电视机产量从 12,231.34 万台增长至 18,496.5 万台。家电市场作为成熟市场，其基本性能、节能性、舒适性、智能化程度仍在不断提高。随着芯片技术的不断发展，家电的智能化转变越来越明显，其对 MCU 及模拟芯片的需求也将越来越旺盛。

（2）消费电子市场

消费电子产品是指供日常消费者生活使用的智能电子硬件产品，包括手机、平板电脑、笔记本电脑、智能可穿戴设备和 AR/VR 设备等。不同的产品行业发展形态差别较大，可以分为以手机、平板电脑为代表的成熟型产品，和智能可穿戴设备、AR/VR 设备为代表的成长型产品。随着 5G、物联网、云计算、大数据、人工智能等技术的更新迭代，叠加消费水平不断升级，全球消费电子产品出货量逐年增长，预计到 2025 年，全球消费电子产品出货量将达到 29.3 亿台，其中，智能手表、AR/VR 设备等新兴电子产品将保持较快的增速。从市场结构来看，随着终端设备往智能化、小型化、便携化方向发展，以 TWS 耳机、智能手表为代表的可穿戴智能产品成为推动消费电子市场增长的重要力量。根据 IDC 发布的《2020 全球可穿戴设备报告》，全球可穿戴设备的出货量从 2016 年约 1 亿台增长至 2019 年 3.4 亿台，2020 年全年整体出货量为 4.4 亿部，同比上升 28.4%。同时预计到 2024 年全球可穿戴设备的出货量将提升至 6 亿部左右，2020 年至 2024 年的复合增长率将达到 8.1%。

（3）智能安防

随着社会经济的发展，生活节奏的加快，安全意识增加，人们对保障家庭老人、婴幼儿及财产安全等安全防范诉求持续增加，家用安防市场快速发展。家用安防系统主要包括监控、门禁和报警三大部分。根据艾瑞咨询数据，我国智能家用安防市场规模保持较快增速，2019 年市场规模达到 268.5 亿元，预计 2022 年我国智能家用安防市场规模将达到 392.9 亿元。随着家用安防市场的发展，以及家用安防系统的多样化、智能化，家用安防市场有望带来更多的传感器及芯片需求。除家用安防领域外，车辆的防盗报警系统也是芯片产品的重要应用领域，公司 MCU 产品多应用于电动两轮车防盗报警系统。

电动两轮车是电动自行车、电动摩托车、电动轻便摩托车的统称。近 20 年，我国电动两轮车产业从诞生到进入快速成长期，再到成熟期，产业规模不断壮大。随着电动两轮车新国标于 2018 年 5 月颁布，2019 年 4 月 15 日正式实施，我国电动两轮车市场迎来了新的发展阶段，行业竞争格局持续优化。此外，受外卖等即时配送行业的发展，高速增长配送需求推动了电动两轮车需求的增长。同时，消费升级叠加绿色出行、共享出行等因素驱动，我国电动两轮车市场繁荣发展。根据艾瑞咨询数据，2016-2020 年我国电动两轮车产量从 3,215 万辆增长至 5,100 万辆。

此外，受全球碳中和号召的影响，海外电动两轮车市场发展迅速，对我国电动两轮车企业开拓海外市场起到了积极促进作用。根据海关总署的数据，2017-2020 年，我国电动两轮车出口量逐年增加，2020 年已经出口量达到 1,771.5 万辆，同比增长 34.8%。海外疫情的反复也催化了个人出行的发展，电动两轮车无排放且使用成本低，海外出口需求有望进一步扩大。

整体来看，下游市场发展势态较好，未来一段时间，新应用领域的不断出现以及现有应用领域市场规模的扩大有望推动 MCU 和信号链芯片的市场需求持续增长。

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	42,980,787.69	15.61%	44,009,748.23	27.67%	-2.34%
应收票据	15,328,218.12	5.57%	18,073,479.10	11.36%	-15.19%
应收账款	31,177,594.21	11.33%	20,397,025.97	12.82%	52.85%
存货	67,016,869.76	24.34%	33,027,931.24	20.77%	102.91%
投资性房地产	0	0.00%	0	-	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	-	0%
固定资产	2,635,930.05	0.96%	873,780.05	0.55%	201.67%
在建工程	0	0.00%	0	-	0%
无形资产	41,545.30	0.02%	53,203.02	0.03%	-21.91%
商誉	0	0.00%	0	-	0%
短期借款	0.00	0.00%	2,002,475.00	1.26%	-100.00%
长期借款	0	0.00%	0	-	0%
交易性金融资产	70,155,520.55	25.48%	0	-	100%
应收款项融资	2,881,040.41	1.05%	6,591,828.93	4.14%	-56.29%
预付账款	18,785,754.20	6.82%	15,707,906.35	9.88%	19.59%
其他应收款	125,836.81	0.05%	84,673.28	0.05%	48.61%
其他流动资产	1,019,072.54	0.37%	86,573.83	0.05%	1,077.11%
使用权资产	737,027.38	0.27%	290,957.41	0.18%	153.31%
长期待摊费用	302,131.50	0.11%	61,910.37	0.04%	388.01%
递延所得税资产	1,631,356.67	0.59%	1,424,758.96	0.90%	14.50%
其他非流动资产	20,466,080.37	7.43%	18,362,016.00	11.55%	11.46%
合同负债	366,029.70	0.13%	560,157.53	0.35%	-34.66%
应交税费	945,405.69	0.34%	1,851,976.91	1.16%	-48.95%
一年内到期的非流动负债	654,136.50	0.24%	233,917.71	0.15%	179.64%
应付账款	7,749,972.61	2.82%	7,631,190.49	4.80%	1.56%

应付职工薪酬	2,581,042.94	0.94%	4,979,039.93	3.13%	-48.16%
预收账款	153,889.88	0.06%	1,122,291.62	0.71%	-86.29%
其他应付款	628,758.88	0.23%	489,306.64	0.31%	28.50%
其他流动负债	12,933,984.14	4.70%	9,778,850.80	6.15%	32.26%
租赁负债	66,000.54	0.02%	8,841.90	0.01%	646.45%
其他非流动负债	1,132,075.52	0.41%	0	-	100%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内，应收账款涨幅 52.85%，主要系 2021 年芯片行情火爆，导致应收账款大幅减少；报告期内公司及客户受全球局势波动及经济下行影响，应收账款回归正常水平；
- 2、报告期内，存货大幅增加，涨幅 102.91%，主要系 2022 年受不利的宏观经济和半导体下行周期因素影响，公司销售不及预期，库存增长较快；
- 3、报告期内，固定资产较上年增长 201.67%，主要是公司新增购入固定资产导致；
- 4、报告期内，短期借款较上年减少 100%，主要是公司归还了银行借款导致；
- 5、报告期内，交易性金融资产增长 100%，主要是购买银行理财投资尚未到期收回导致；
- 6、报告期内，应收款项融资跌幅 56.29%，主要是公司及客户受全球局势波动及经济下行影响，导致应收票据的减少；
- 7、报告期内，其他应收款较上年增加 48.61%，主要是公司扩大办公场所租房押金的增加导致；
- 8、报告期内，其他流动资产大幅增加，涨幅 1,077.11%，主要是公司预缴所得税导致；
- 9、报告期内，使用权资产增加 153.51%，主要是公司新增租赁厂房导致；
- 10、报告期内，长期待摊费用大幅增加，涨幅 338.01%，主要是租入厂房装修费的增加导致；
- 11、报告期内，合同负债跌幅 34.66%，主要是公司预收货款的减少导致；
- 12、报告期内，应交税费跌幅 48.95%，主要是营业收入的减少导致相关税费也一同减少；
- 13、报告期内，一年内到期的非流动负债增长 179.64%，主要是一年内到期的租赁负债的增加导致；
- 14、报告期内，应付职工薪酬跌幅 48.16%，主要是公司发放奖金导致；
- 15、报告期内，预收账款跌幅 86.29%，主要系 2021 年产能紧张客户提前预付部分意向金增加，报告期内公司及客户受全球局势波动及经济下行影响，预收账款回归正常水平；
- 16、报告期内，其他流动负债涨幅 32.26%，主要是已背书未到期的票据的增加导致；
- 17、报告期内，租赁负债大幅上涨，涨幅 646.45%，主要是公司新增租赁厂房导致；
- 18、报告期内，其他非流动负债涨幅 100%，主要是受托研发收入尚未确认导致。

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	117,625,879.07	-	154,895,956.47	-	-24.06%
营业成本	73,904,155.36	62.83%	79,705,137.73	51.46%	-7.28%

毛利率	37.17%	-	48.54%	-	-
销售费用	5,690,566.29	4.84%	4,903,160.59	3.17%	16.06%
管理费用	11,103,831.07	9.44%	53,994,582.55	34.86%	-79.44%
研发费用	15,687,583.92	13.34%	16,885,783.18	10.90%	-7.10%
财务费用	-1,955,809.15	-1.66%	-57,125.93	-0.04%	-3,323.68%
信用减值损失	-609,110.81	-0.52%	-151,500.78	-0.10%	302.05%
资产减值损失	-1,198,589.05	-1.02%	-213,244.21	-0.14%	462.07%
其他收益	1,329,060.41	1.13%	1,515,084.95	0.98%	-12.28%
投资收益	1,652,817.08	1.41%	413,754.85	0.27%	299.47%
公允价值变动收益	155,520.55	0.13%	0	-	100.00%
资产处置收益	77,744.77	0.07%	25,546.07	0.02%	204.33%
汇兑收益	0	0.00%	0	-	0.00%
营业利润	14,340,385.95	12.19%	-128,966.88	-0.08%	11,219.43%
营业外收入	220,473.04	0.19%	88.00	-	250,437.55%
营业外支出	4,805.70	0.00%	89.33	-	5,279.72%
净利润	14,671,574.00	12.47%	-3,138,964.46	-2.03%	567.40%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，管理费用跌幅 79.44%，主要原因是本期无因定向增发而确认计入的股份支付；
- 2、报告期内，财务费用跌幅 3,323.68%，主要是因为公司汇兑损益的增加以及购买理财产品利息收入的增加导致；
- 3、报告期内，信用减值损失、资产减值损失较上年同期增加 302.05%及 462.07%，主要是应收账款坏账准备的增加以及存货跌价损失及合同履约成本减值损失的增加；
- 4、报告期内，投资收益较上年同期增幅明显，涨幅 299.47%，主要是购买银行短期理财产品的收益增加导致；
- 5、报告期内，公允价值变动收益较上年同期增加 100%，主要原因是交易性金融资产的增加导致；
- 6、报告期内，资产处置收益增幅 204.33%，主要是公司固定资产处置收益的增加；
- 7、报告期内，营业外收入较上年同期涨幅 250,437.55%，主要是获得政府补助的增加导致；
- 8、报告期内，营业外支出较上年同期增加 5,279.72%，主要是固定资产清理支出的增加导致；
- 9、报告期内，营业利润与净利润较上年同期分别增加 11,219.43%和 567.40%，主要是因 2021 年定向增发确认的股份支付导致。

(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	117,571,008.50	154,895,956.47	-24.10%
其他业务收入	54,870.57	0	100%
主营业务成本	73,874,647.45	79,705,137.73	-7.32%
其他业务成本	29,507.91	0	100%

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百分点
MCU 芯片	66,358,842.85	41,065,229.75	38.12%	-27.87%	-4.67%	-15.06%
射频芯片	32,780,047.74	20,095,117.85	38.70%	2.35%	18.95%	-8.56%
传感芯片	10,928,130.10	7,202,979.95	34.09%	-45.59%	-37.39%	-8.63%
驱动芯片	1,550,215.75	1,364,055.03	12.01%	-68.73%	-65.97%	-7.12%
其他芯片	5,953,772.06	4,147,264.87	30.34%	2.19%	-1.80%	2.83%
合计	117,571,008.50	73,874,647.45	37.17%	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内主营业务收入占营业收入比重为 99.95%，公司其他业务收入主要为技术开发费收入和集成电路代加工收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	14,038,576.20	11.94%	否
2	第二名	4,126,796.54	3.51%	否
3	第三名	3,804,706.21	3.24%	否
4	第四名	3,039,094.78	2.58%	否
5	第五名	2,844,508.94	2.42%	否

合计	27,853,682.67	23.69%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	48,709,849.84	39.69%	否
2	第二名	26,036,133.64	21.22%	否
3	第三名	8,897,273.63	7.25%	否
4	第四名	5,339,255.81	4.35%	否
5	第五名	2,391,851.45	1.95%	否
合计		91,374,364.37	74.46%	-

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	-31,664,255.85	17,606,407.63	-279.85%
投资活动产生的现金流量净额	-69,685,869.39	266,437.84	-26254.64%
筹资活动产生的现金流量净额	100,321,164.70	20,190,130.99	396.88%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额大幅下降，跌幅 279.85%，主要是本年度经营活动中销售商品、提供劳务收到的现金减少以及购买商品、接受劳务支付的现金增加所导致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额大幅下降，跌幅 26,254.64%，主要因为年末有短期理财产品未赎回所致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额大幅增加，涨幅 396.88%，主要是公司收到股票发行的投资款。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用不适用

2. 理财产品投资情况

适用不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,687,583.92	16,885,783.18
研发支出占营业收入的比例	13.34%	10.90%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科以下	41	40
研发人员总计	50	49
研发人员占员工总量的比例	48.54%	44.14%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	30
公司拥有的发明专利数量	20	18

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用不适用

2. 关键审计事项说明

□适用√不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。本公司执行该规定未对财务报表产生影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定未对财务报表产生影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（八）合并报表范围的变化情况

适用不适用

（九）企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用不适用

三、持续经营评价

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。

四、未来展望

是否自愿披露

是否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）经营业绩无法持续快速增长的风险

报告期内，公司营业收入 11,762.59，较上年营业收入减少 24.06%。净利润 1,467.16 万元，扣除非经常性损益后净利润 1175.58 万元。

报告期内，公司的经营业绩主要受半导体行业周期、芯片产业链产能波动、下游需求增长、国产化替代

机遇等因素影响。如果未来公司下游市场需求度下降，产业链产能紧张得到缓解，进而导致产品的销量或毛利率下降，公司经营业绩存在可能无法持续快速增长的风险。

（二）供应商集中度较高风险

公司主要采用 Fabless 经营模式，将晶圆制造及封装测试等生产环节通过委外方式进行。公司晶圆制造主要通过力积电、华润上华、DB HiTek 等晶圆制造商代工。由于公司产品的设计及工艺，符合公司技术、代工成本等要求的晶圆供应商数量较少，公司晶圆采购受限于晶圆制造厂商的产能与生产排期。

报告期内，公司对主要晶圆和封测供应商的采购比例较高。2022 年度，前五大供应商采购金额为 9137.44 万元，占比为 74.46%。未来若公司主要供应商业务经营发生不利变化、产能受限或合作关系紧张，可能导致公司不能足量及时出货，从而对公司生产经营产生不利影响。

（三）采购价格上涨风险

报告期内，公司主要晶圆供应商采购金额为 6743.90 万元。未来如果晶圆产能紧张的情况进一步加剧，而公司不能有效应对采购价格上涨的情况，将对公司的经营业绩产生不利影响。

（四）市场竞争风险

公司产品集中于智能家居、消费电子、智能安防等领域，产品以 8 位 MCU 为主。国内外主要竞争对手，如恩智浦、意法半导体、中颖电子等公司，均具备 32 位 MCU 芯片的设计与开发能力，且 32 位 MCU 芯片的产品丰富。公司在营收规模、产品丰富度和技术积累上与上述公司存在一定差距，如果未来公司不能持续地加大产品开发和研发投入，拓展产品应用的领域，满足市场的需求，则存在无法与国内外主要竞争对手展开有效竞争的风险。

（五）人员流失风险

芯片设计行业属于技术密集型产业，对技术人员的依赖度较高。报告期期末，公司的研发人员数量为 49 人，占公司员工总人数的比例为 44.14%。行业对优秀的成熟技术人才争夺比较激烈，公司技术人才出现流失将对公司新产品的研发以及技术迭代造成影响，进而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

（六）产品质量风险

公司已经建立并执行了较为完善的产品质量控制体系，但由于芯片产品的高度复杂性，若公司产品质量出现缺陷或未能满足客户对质量的要求，可能对公司经营业绩、财务状况造成不利影响。

（七）采购承诺风险

报告期，公司与晶圆供应商签订了产能预约协议，公司承诺在 3 年内依照协议确定的单价采购不低于约定金额的晶圆，并预付了 1,831.36 万元人民币款项。如果因市场波动导致市场上同类型晶圆采购单价大幅下降，可能导致公司选择减少采购金额并向其赔付违约金，或依照高于市场价的单价继续采购晶圆，该两种选择均将使公司承担一定的损失，对公司的经营业绩产生不利影响。

二、技术风险

（一）技术研发与技术迭代风险

公司产品主要分为 MCU 芯片、射频芯片、传感芯片和驱动芯片，芯片的开发具有技术含量高、研发周期长、不确定因素高等特点。公司产品的开发和技术升级主要围绕市场和客户的需求开展，随着市场的变化和客户需求的升级，公司将加大对高性能、工业控制、汽车控制领域产品的研发，如果公司产品未能进一步实现关键技术突破或者性能指标未达预期，将对公司的经营造成不利影响。

（二）技术泄密风险

公司处于集成电路设计行业，知识产权、核心开发技术是公司的重要竞争力。若因知识产权保护措施不力、技术泄密等原因，造成公司核心技术流失，可能在一定程度上削弱公司的技术优势，对公司的核心竞争力产生不利影响。

三、内控风险

（一）规模扩张导致的管理风险

随着公司业务增长与市场的融资，公司资产规模持续扩大。但随着经营规模的迅速增长，特别是未来募集资金到位和投资项目实施后，公司资产规模及经营规模将进一步上升，从而在公司管理、科研开发、

资本运作、市场开拓等方面对管理层提出更高的要求，增加公司管理与运作的难度。如果公司不能及时提高管理能力以及充实相关高素质人才以适应公司未来成长和市场环境的变化，将可能对公司经营带来不利影响。

（二）内控制度执行不严风险

内部控制制度是保证财务和业务正常开展的重要因素。若公司有关内部控制制度不能有效地贯彻和落实，将直接影响公司经营管理目标的实现、公司财产的安全和经营业绩的稳定性。

四、财务风险

（一）毛利率波动的风险

报告期各期，公司主营业务毛利率为 37.17%，公司产品毛利率主要受产品售价、原材料及封装测试成本、供应商工艺水平、公司设计能力及行业供需关系等多种因素的影响，若上述因素发生不利变动，可能导致公司毛利率下降，进而影响公司的盈利能力及业绩表现。

（二）应收账款回收风险

报告期内，公司应收账款账面价值为 3,117.76 万元，占期末流动资产总额的比例为 12.50%。随着公司业务规模的扩大，应收账款可能继续增加，如果后续公司不能对应收账款进行有效控制，无法按时收到到期应收账款，或因宏观经济形势下行、市场情况恶化等因素出现重大应收账款不能收回的情况，将增加公司资金压力，导致公司计提的坏账准备大幅增加，从而对公司未来经营业绩造成重大不利影响。

（三）所得税优惠政策变动的风险

报告期内，公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率；同时，公司 2022 年度按 15% 的税率预缴。如果未来公司不能继续享受所得税优惠税率，或未来国家主管税务机关对上述所得税的税收优惠政策作出调整，将对公司的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。

（四）存货跌价风险

公司存货主要由原材料、委托加工物资、半成品和库存商品构成。报告期期末，公司存货账面价值为 6,701.69 万元。公司每年根据存货的可变现净值低于成本的金额计提相应的跌价准备，报告期各期末，公司存货跌价准备余额为 720.95 万元，占同期存货账面价值的比例为 10.76%。若未来市场环境发生变化、行业产能紧张缓解、竞争加剧或技术更新导致存货过时，使得产品滞销、存货积压，将导致公司存货跌价风险增加，对公司的盈利能力产生不利影响。

五、法律风险

知识产权风险

集成电路行业属于技术密集型行业。为保持竞争优势及技术优势，行业内企业均会关注自身技术的保密性，但第三方侵犯公司知识产权的情况仍然有可能发生。侵权信息较难及时获得，且维权成本较高，可能对公司正常业务经营造成不利影响，同时也不排除少数竞争对手或第三方与发行人及相关人员产生知识产权、技术秘密或商业秘密纠纷，以及公司员工对于知识产权的理解出现偏差等因素产生非专利技术侵犯第三方知识产权的可能。若上述事项发生，会对公司的正常业务经营产生不利的影

六、其他风险

无实际控制人的风险

公司股权结构较为分散，无控股股东和实际控制人。公司不排除未来因无实际控制人导致公司治理结构不稳定或决策效率降低，而错失业务发展机遇，或公司重要股东在公司重大决策上产生分歧，可能对公司的长期发展造成不利影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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通过的收购及出售资产、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	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	474,392.87
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年5月12日	银行短期理财产品	单次金额不超过人民币5000万元	否	否

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：

本次对外投资是在确保不影响公司日常经营与发展活动所需要的资金及资金安全的情况下，利用闲置资金进行适度的低风险短期理财。公司所购买的短期理财均为银行自有的低风险、可循环的短期理财产品，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面均无不良影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
其他股东	2016年12月1日		其他(实物出资)	其他承诺 (不可撤销的赔偿义务)	其他(详见“承诺详细情况”所述)	正在履行中
其他股东	2016年12月1日		其他(国有股权转让)	其他承诺 (黄伟波自行承担转让资产产生的法律后果)	其他(详见“承诺详细情况”所述)	正在履行中

其他股东	2016年12月1日		其他（国有股权转让）	其他承诺（张家港保税区千德投资有限公司自行承担转让资产产生的法律后果）	其他（详见“承诺详细情况”所述）	正在履行中
其他股东	2016年11月15日		其他（涉及社会保险费及公积金补缴事项）	其他承诺（自行承担）	其他（详见“承诺详细情况”所述）	正在履行中
其他股东	2016年11月15日		挂牌	同业竞争承诺	其他（详见“承诺详细情况”所述）	正在履行中
董监高	2016年11月15日		挂牌	同业竞争承诺	其他（详见“承诺详细情况”所述）	正在履行中
董监高	2016年11月15日		挂牌	其他承诺（关联交易事项）	其他（详见“承诺详细情况”所述）	正在履行中

承诺事项详细情况：

2016年12月谢卫国出具《承诺函》，如果公司、公司股东或者公司债权人在任何时点发现谢卫国因上述实物出资对公司、公司股东及公司债权人的利益造成损害，谢卫国将一直承担不可撤销的赔偿义务。

黄伟波于2016年12月出具《承诺函》，“上述国有股权转让事宜是在双方平等协商的基础上约定的，该转让为溢价转让，转让价格公允合理，且经过相应的资产评估，并未造成国有资产流失。并且因此次转让产生的一切法律后果，均由本人承担，与公司无关”。

张家港保税区千德投资有限公司于2016年12月出具《承诺函》，“上述国有股权转让事宜是在双方平等协商的基础上约定的，该转让为溢价转让，转让价格公允合理，且根据苏新资评报[2008]字第159号资产评估报告，当时有限公司整体价值约为2,600万元，该受让价格并未造成国有资产流失。同时，本公司承诺，因此次转让产生的一切法律后果，均由本公司承担，与苏州华芯微电子股份有限公司无关”。

公司持股5%以上的股东于2016年11月15日出具承诺，“如果按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司被处以罚款或者要求公司承担任何费用，本人/企业将无条件全额承担公司额外应补缴的社会保险费、住房公积金及因此所产生的所有相关费用或者应支付的任何罚款，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失”。

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员于2016年11月出具了

《避免同业竞争承诺函》，表示截止至当时未从事或参与股份公司存在同业竞争行为。

其中，公司股东作出承诺的具体内容如下：1、本人/本公司/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。2、本人/本公司/本企业在持有公司股份期间，本承诺为有效之承诺。3、本人/本公司/本企业愿意承担因违反上述承诺，由本人/本公司/本企业直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员作出承诺的具体内容如下：1、为避免与公司产生同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

为避免潜在关联交易风险，股份公司持股 5%以上股东出具了《减少并规范关联交易承诺函》，具体内容如下：

本人/本公司/本企业现有(如有)及将来与公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人/本公司/本企业保证将继续规范并逐步减少与公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。

作为持有公司 5%以上股份的股东，本人/本公司/本企业保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及到本人/本公司/本企业的关联交易时，切实遵守：

- 1、公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；
- 2、公司股东大会上进行的关联交易表决时的回避程序。

同时，股份公司董事、监事、高级管理人员出具了《减少并规范关联交易承诺函》，具体内容如下：

在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人任职或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人任职或所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及其中小股东利益的关联交易。本人承诺严格遵守公司相关管理制度，不以包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或者其他直接或间接方式占用公司资产，并承诺不通过本人控制的其他企业占用公司资产。

本人保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及到公司的关联交易时，切实遵守：

- 1、公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；
- 2、公司股东大会上进行的关联交易表决时的回避程序。

报告期内，谢卫国、黄伟波、张家港保税区千德投资有限公司均能履行《承诺函》的承诺；公司持股 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员均能够严格履行相关避免同业竞争的承诺；关联交易相关事宜均能够严格按照公司章程和《关联交易决策管理办法》的要求履行相关程序。

公司持股 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内未有违背承诺事项。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	27,461,180	72.27%	-18,944,432	8,516,748	18.93%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	671,273	1.77%	-671,273	0	0%
	核心员工	0	0%	150,000	150,000	0.33%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,538,820	27.73%	25,944,432	36,483,252	81.07%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,246,320	5.91%	438,873	2,685,193	5.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,000,000	-	7,000,000	45,000,000	-
普通股股东人数						140

股本结构变动情况：

适用 不适用

2022年5月20日，公司完成2022年第一次定向发行，发行股份总额为700万股，新增股份于2022年5月20日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司股本由3800万元增至4500万元。

(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%	期末持有无限售股份数量	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	苏州耀 钻投资 合伙企业（有 限合 伙）	8,000,000	0	8,000,000	17.7778%	8,000,000	0	0	0
2	张家港 保税区 千德投 资有限 公司	5,770,000	0	5,770,000	12.8222%	5,770,000	0	0	0
3	苏州专 芯技术 服务合 伙企业 （有限 合伙）	5,700,000	0	5,700,000	12.6667%	5,700,000	0	0	0
4	安吉瑞 赢盈阳 股权投 资合伙 企业 （有限 合伙）	2,498,000	0	2,498,000	5.5511%	2,498,000	0	0	0
5	林纳新	2,250,000	-43,500	2,206,500	4.9033%	2,206,500	0	0	0
6	尹梓棋	2,098,559	0	2,098,559	4.6635%	2,098,559	0	0	0
7	黄伟波	2,035,093	0	2,035,093	4.5224%	2,035,093	0	0	0
8	苏州鼎 旭投资 管理有 限公司 -苏州 鼎汇华 鑫创业	0	2,000,000	2,000,000	4.4444%	2,000,000	0	0	0

	投资合 伙企业 (有限 合伙)								
9	苏州永 鑫方舟 股权投 资管理 合伙企 业(普 通合 伙)-苏 州永鑫 融泰创 业投资 合伙企 业(有 限合 伙)	0	1,500,000	1,500,000	3.3333%	1,500,000	0	0	0
10	苏州安 固创业 投资有 限公司	1,497,320	0	1,497,320	3.3274%	0	0	0	0
合计		29,848,972	3,456,500	33,305,472	74.01%	31,808,152	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

普通股前十名股东间袁翔为苏州耀钻投资合伙企业(有限合伙)的实际控制人;林纳新为安吉瑞瀛盈阳股权投资合伙企业(有限合伙)实际控制人,其他前十名的股东间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

√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	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年1月25日	2022年5月20日	15.00	7,000,000	1、苏州鼎旭投资管理有限公司-苏州鼎汇华鑫创业投资合伙企业（有限合伙）2、苏州永鑫方舟股权投资管理合伙企业（普通合伙）-苏州永鑫融泰创业投资合伙企	不适用	105,000,000	1、补充流动资金；2、购买资产。

					业（有 限合 伙）3、 苏州磐 毅华芯 创业投 资合伙 企业 （有限 合伙） 4、苏州 明善投 资管理 有限公 司-苏 州明善 嘉德创 业投资 合伙企 业（有 限合 伙）5、 苏州明 善投资 管理有 限公司 -共青 城明善 荣德股 权投资 合伙企 业（有 限合 伙）6、			
--	--	--	--	--	--	--	--	--

					苏州君尚投资管理有限公司			
--	--	--	--	--	--------------	--	--	--

(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	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	105,000,000	40,666,657.74	65,753,895.18	否	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

本次募集资金金额共 105,000,000 元，报告期内已使用 40,666,657.74 元，截止 2022 年 12 月 31 日结余 65,753,895.18 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用不适用

(二) 权益分派预案

适用不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
钱正	董事长	男	1957年10月	2022年7月22日	2025年7月21日
袁翔	董事、总经理	男	1973年6月	2022年7月22日	2025年7月21日
李雨情	董事	女	1990年2月	2022年7月22日	2025年7月21日
陈艳	董事、董事会秘书、财务总监	女	1972年10月	2022年7月22日	2025年7月21日
石寅	独立董事	男	1951年7月	2022年7月22日	2025年7月21日
陈和平	独立董事	男	1964年10月	2022年7月22日	2025年7月21日
苏晓凌	独立董事	男	1974年9月	2022年7月22日	2025年7月21日
黄伟波	监事会主席	男	1965年3月	2022年7月22日	2025年7月21日
徐君怡	职工监事	男	1978年11月	2022年7月22日	2025年7月21日
骆玉兰	职工监事	女	1981年11月	2022年7月22日	2025年7月21日
刘若云	市场总监	男	1976年2月	2022年7月22日	2025年7月21日
江猛	总工程师	男	1980年12月	2022年7月22日	2025年7月21日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司无控股股东、实际控制人。
 股东袁翔担任公司董事及总经理一职。
 股东陈艳担任公司董事、董事会秘书及财务总监一职。
 股东黄伟波担任公司监事会主席一职。
 股东徐君怡担任公司职工监事一职。
 股东江猛担任公司总工程师一职。

(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
袁翔	董事、总经理	500,000	0	500,000	1.1111%	0	0
陈艳	董事、董事会秘书、财务总监	90,000	0	90,000	0.20%	0	0
黄伟波	监事会主席	2,035,093	0	2,035,093	4.5224%	0	0
徐君怡	职工监事	60,000	0	60,000	0.1333%	0	0
江猛	总工程师	0	100	100	0.0002%	0	0
合计	-	2,685,093	-	2,685,193	5.97%	0	0

(三) 变动情况**关键岗位变动情况**

□适用√不适用

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	特殊说明
石寅	无	新任	独立董事	聘任	

陈和平	无	新任	独立董事	聘任	
苏晓凌	无	新任	独立董事	聘任	
刘若云	市场销售部 部长	新任	市场总监	聘任	
江猛	总经理助理	新任	总工程师	聘任	

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

石寅先生，中国国籍，无境外永久居留权，1951年7月出生，微电子学博士学位、研究生学历，微电子学专业背景。1970年10月至1973年8月，任吴县晶体管厂技工；1977年4月至1978年9月，任吴县晶体管厂技术员；1978年10月至1981年5月，为中国科学院在职研究生；1981年6月至1988年6月，任中国科学院半导体研究所助理研究员；1988年7月至1990年6月，任德国汉堡工业大学客座教授；1990年7月至今，历任中国科学院半导体研究所副研究员、学位会主任、研究员；2006年11月至今，任苏州中科半导体集成技术研发中心有限公司总经理；2012年7月至今，任中科威发半导体（苏州）有限公司董事兼总经理；2014年1月至今，任苏州培基资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2022年3月至今担任公司独立董事。

陈和平先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年10月出生，会计专业，大专学历，注册会计师（非执业会员），会计专业背景。1984年9月至1988年1月，任长风机械总厂财务处会计；1988年1月至1991年1月，任张家港市财政局企财科办事员；1991年1月至1999年年12月，历任张家港会计师事务所项目经理、副所长、所长；2000年1月至今，任苏州天和会计师事务所有限公司执行董事、主任会计师；2008年8月至今，任苏州方正资产评估有限公司监事；2017年9月至今，任江苏协昌电子科技股份有限公司独立董事；2021年5月至今，任江苏国富氢能技术装备股份有限公司独立董事；2021年11月至今，任江苏澳洋健康产业股份有限公司独立董事；2022年3月至今担任公司独立董事。

苏晓凌女士，中国国籍，无境外永久居留权，1974年9月出生，法学博士学位、研究生学历，律师，法律专业背景。1995年9月至2003年3月，任邯郸市中级人民法院法官；2003年3月至2015年4月，任北京观韬律师事务所律师；2012年2月起至2014年8月，任韩国荷仁大学助教授；2015年4月至今，任北京德和衡律师事务所律师；2021年5月至今，任华东政法大学外国法查明中心特聘专家；2021年10月至今，任中南财经政法大学硕士合作指导导师；2022年3月至今担任公司独立董事。

江猛先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1980年12月出生，研究生学历，集成电路工程专业背景。2002年7月至2017年3月，任公司集成电路设计师、副总工程师；2017年4月至2019年6月，任苏州锋驰微电子技术有限公司技术总监；2019年7月至2022年3月，任公司总经理助理；2022年3月至今任公司总工程师。

刘若云先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1976年2月出生，本科学历，印刷技术专业背景。1998年8月至2001年10月，任华晶中央研究所工程师；2001年10月至2013年10月，任无锡日松微电子有限公司开发经理；2014年4月至2020年4月，任无锡中微爱芯电子有限公司市场经理；2020年4月至2022年3月，任公司市场销售部部长；2022年3月至今任公司市场总监。

(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
管理人员	11	2	0	13
生产人员	15	4	0	19
销售人员	19	4	0	23
技术人员	50	0	1	49
财务人员	6	1	0	7
员工总计	101	11	1	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	12
本科	50	58
专科	18	20
专科以下	23	21
员工总计	101	111

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司依据《劳动法》和地方相关法规、规范化文件，依法与员工签订《劳动合同书》，根据员工的岗位价值、工作能力、工作绩效及市场水平来定岗定薪，同时公司通过建立以绩效为导向的薪酬体系来确定员工的薪酬水平和范围，进一步提高公司吸引人才的市场竞争力。

2、员工培训

公司注重人才的培养及员工的职业发展规划，结合公司的现状及业务发展的需求，采取内部培训与外部培训相结合的方式，不断提升员工的业务水平与能力，提升各部门的工作效率。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，无需要公司承担费用的离退休人员。

(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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
江猛	新增	总工程师	0	100	100

刘若云	新增	市场总监	0	0	0
雷红军	新增	开发部主任	120,000	0	120,000
周峰	新增	部长	30,000	0	30,000
韩红娟	新增	开发部副主任	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

公司核心技术人员的认定标准为:

- 1、拥有多年集成电路芯片设计行业从业经历，具备和公司业务匹配的学历和较强的专业技术背景；
- 2、对公司的技术发展具有重要贡献，主导参与多项核心技术或专利研发；
- 3、在公司担任重要职务。

依据上述认定标准，公司认定江猛、刘若云、雷红军、周峰、韩红娟为核心技术人员。

报告期内，核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

□环境治理公司□医药制造公司□软件和信息技术服务公司√计算机、通信和其他电子设备制造公司
□专业技术服务公司□互联网和相关服务公司□零售公司□农林牧渔公司□教育公司□影视公司□化工公司
□卫生行业公司□广告公司□锂电池公司□建筑公司□不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

集成电路产业是支撑国民经济发展与保障国家安全的战略性、基础性及先导性的产业，国家政府将集成电路产业确定为战略性新兴产业之一，并颁布了一系列的支持性及鼓励性的政策、法规或指导意见以高度支持我国集成电路行业的发展。

- 1、2012年4月，财政部、国家税务总局联合出台了《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）；
- 2、2013年8月国务院《关于促进信息消费扩大内需的若干意见》（国发【2013】32号）；
- 3、2014年6月国务院《国家集成电路产业发展推进纲要》；
- 4、2015年5月国务院《中国制造2025》（国发【2015】40号）；
- 5、2015年7月国务院《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》（国发【2015】40号）；
- 6、2016年5月国家发展改革委工业和信息化部、财政部、国家税务总局《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技【2016】1056号）；
- 7、2016年7月国务院《关于印发“十三五”国家科技创新规划的通知》（国发（2016）43号）；
- 8、2016年12月国务院《关于印发“十三五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》（国发（2016）67号）；
- 9、2017年11月国务院《深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》；
- 10、2020年7月国务院《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》（国发（2020）8号）；
- 11、2020年12月财政部、税务总局、发展改革委、工信部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号）；
- 12、2022年国家发展改革委工业和信息化部、财政部、海关总署、税务总局《关于做好2022年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技（2022）390号）。

(二) 行业发展情况及趋势

公司所处的集成电路产业是信息产业的核心之一，是引领新一轮科技革命和产业变革的关键力量。国家出台《“十四五”数字经济发展规划》《“十四五”国家信息化规划》《“十四五”信息通信行业发展规划》等政策均提到，完成信息领域核心技术突破也要加快集成电路关键技术攻关，着力提升基础软硬件、核心电子元器件、关键基础材料和生产装备的供给水平，强化关键产品自给保障能力。我国集成电路产业和软件产业快速发展，有力支撑了国家信息化建设，促进了国民经济和社会持续健康发展。

我国集成电路行业起步较晚，但经过多年的积累与发展，在巨大的市场需求、良好的产业政策、丰富的人口红利、稳定的经济增长等众多优势条件驱动下，我国集成电路产业实现了快速发展并持续保持高速

增长，整体实力显著提升。目前，中国集成电路行业已在全球集成电路产业中占据重要市场地位，考虑到集成电路行业对国民经济及社会发展的战略性地位和国际贸易摩擦预期等因素，集成电路的国产化更具紧迫性。2022 年以来，受制于国际贸易冲突、实体经济增速下滑等因素叠加，消费类市场需求疲弱，采买电子数码产品的消费者减少，导致下游需求减少，上游厂商开始清库存，致使市场上面向消费电子的芯片部分价格有所回落，但汽车、工业控制、数据中心、医疗等热门领域的需求仍处高位。2022 年 2 月 28 日，国家统计局发布的中华人民共和国 2022 年国民经济和社会发展统计公报显示，我国 2022 年全年集成电路产量 3,241.9 亿块，比上年下降 9.8%；全年集成电路出口 2,734 亿个，比上年下降 12%，金额为 10,254 亿元，比上年增长 3.5%；集成电路进口 5,384 亿个，比上年下降 15.3%，金额为 27,663 亿元，比上年下降 0.9%。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。

当前，半导体产业正处于新一轮科技革命和产业变革时期，消费电子、物联网、汽车电子、工业自动化、大数据、云计算、人工智能等产业新技术快速发展，为半导体产业提供了强劲的发展动力及市场需求，全球半导体产业迎来新一轮的发展机遇。与此同时，随着我国成为全球第一大消费电子生产国和消费国，我国对半导体产品的市场需求快速增长，推动了半导体产业不断向我国转移。在政策支持、高额投资、工程师红利等一系列有力因素的推动下，我国半导体产业人才培养及配套产业快速发展，半导体产业发展环境不断完善，为我国集成电路产业发展提供有利契机。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
数字及数模混合集成电路	集成电路设计	1、高可靠性 MCU 技术 2、低功耗高精度 ADC 技术 3、无线射频技术 4、电容触摸技术 5、Fabless 模式下产品设计研发	是	推进新制程工艺，新结构和新算法的数模混合电路量产	工艺推进有效降低产品成本及提升产品性能，提高产品竞争力

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

在 Fabless 模式下，产品设计研发环节是公司运营活动的核心。公司紧密跟踪与了解市场需求，通过可行性分析和立项，将市场现时或潜在应用需求转化为研发设计实践，通过一系列研发工作，将研发设计成果体现为设计版图，最终经由晶圆代工厂和封装测试厂的配合完成样品的制造、测试和封装，达到量产标准。公司与主营业务相关的核心专利均属公司所有。

公司研发部门由开发部和应用工程部组成，各部门依据公司经营战略规划和产品开发策略，进行产品开发和可行性评估。公司制定了相关制度，形成了覆盖全面的执行体系规范，使研发过程更加规范和有效。

(1) 立项阶段

公司由市场销售部对市场及客户信息进行调查与整理，提出新产品开发的需求，并编制《市场可行性报告》，同时由技术部门编制《技术可行性报告》，充分剖析其潜在的收益和风险，经评审通过后，由开发部进行下一步工作。

(2) 设计阶段

开发部编制《设计任务书》，评审通过后确定产品设计指标及时间进度安排。在设计过程中，进行电路及版图设计并形成《产品设计验证报告》《版图检查报告》，并根据项目实际进展情况，填写《项目周进度表》，开发部应根据设计开发的要求和设计计划关键节点，组织部门内的产品研发会议，形成《会议纪要》，定期评价现阶段设计满足要求的能力，识别实际和开发中的任何问题并提出必要的措施，查漏补缺。设计验证完成后，项目主管负责整理验证报告结果，并组织流片评审会，讨论设计规范、设计规格是否符合要求。

(3) 产品验证阶段

产品设计生产后，需要对产品是否达到设计要求进行验证，由开发部组织对产品样品进行测试，并形成《样品测试报告》，未达到预期应用要求的，由开发部分析原因，形成《产品更改书》，评审后决定产品研发的持续和终止。

(4) 产品验收阶段

通过开发部新品取样测试后，由应用工程部和市场销售部进行新产品样品测试和试用，根据市场应用情况，编制《产品总结报告》，评估产品的性能竞争力、成本、该产品的市场需求，讨论决定是否量产，通过后由生产制造部负责产品量产。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于 FLASH MCU 核的无线射频通信芯片研发与设计	5,481,291.52	5,481,291.52
2	内置多通道高精度 ADC 的传感器型微处理芯片的研发与设计	2,063,554.33	5,743,573.13
3	高性能仪表电源驱动芯片研发与设计	1,542,164.89	6,040,975.12
4	红外学习型芯片研发与设计	1,214,684.81	4,842,567.89
5	基于 eFlash 工艺 C51 内核系列通用 MCU 芯片研发及产业化项目	986,934.39	986,934.39
合计		11,288,629.94	23,095,342.05

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,687,583.92	16,885,783.18
研发支出占营业收入的比例	13.34%	10.90%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发支出资本化：

无

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据行业趋势和发展战略，适时完善组织架构、革新经营机制和管理理念，建立健全各项内部管理制度和流程，持续完善公司法人治理结构，持续打造科学、规范的内控环境。使公司现行的治理机制从文化层、制度层、执行层上均为所有股东提供了合适的利益保护。报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保所有股东尤其是中小股东享有平等地位，保护股东充分行使知情、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共进行3次《公司章程》的修订，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定。

1、2022年1月25日，公司第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第八次会议及2022年2月10日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉》的议案，对公司章程中的部分条款予以修订。详见公司于2022年1月25日发布于全国股份转让系统公司指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-006）。

2、2022年3月14日，公司第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第九次会议及2022年3月31日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》的议案，对公司章程中的部分条款予以修订。详见公司2022年3月15日发布于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-021）。

3、2022年4月28日，公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十次会议及2022年5月20日召开的2021年年度股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》的议案，对公司章程中的部分条款予以修订。详见公司2022年4月29日发布于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-058）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	9	8

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的规定，加强信息披露事务和投资关系管理，确保所有投资者公平获取公司信息，对重大未公开内幕信息执行严格的保密程序，控制知情人员范围。同时，公司通过把握信息披露的规范要求，进一步提高公司透明度和信息披露质量，更好维护所有投资者的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险，对年度内的监督事项无异议。
报告期内，监事会对定期报告发表了确认意见及审核意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人。
报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立完整的业务体系、市场独立经营能力及抗风险能力。
报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。(1) 会计核算体系公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。
(2) 财务管理体系公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
(3) 风险控制体系公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步规范了年报披露行为，未发生重大信息披露不实、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 5 次股东大会，其中 2021 年年度股东大会、2022 年第三次临时股东大会采用现场投票和网络投票相结合的召开方式。

(三) 表决权差异安排

适用不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZA12153 号	
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈竑 2 年	魏晓戎 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	13 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	
审计报告		
信会师报字[2023]第 ZA12153 号		
苏州华芯微电子股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了苏州华芯微电子股份有限公司（以下简称华芯微）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。		
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华芯微 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。		
二、 形成审计意见的基础		

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华芯微，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p>	
<p>如财务报表附注五、（三十一）所述，华芯微 2022 年度来源于集成电路销售的主营业务收入为人民币 117,571,008.50 元。</p> <p>由于收入是衡量华芯微业绩表现的重要指标，因此存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估和测试与销售和收款相关的关键内部控制； 2、选取主要的销售合同或订单，检查主要条款，结合实务情况识别与商品控制权转移相关的条款与条件，评价华芯微的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、对收入和成本按期间、类别、型号、客户等执行分析程序，包括收入、成本、毛利率波动等分析程序； 4、通过抽样方式检查与确认收入相关的存货发出记录、销售合同或订单、客户确认的收货信息等文件和单据； 5、检查收款记录，结合应收账款函证，对期末应收账款和报告期内销售额进行函证，核实销售收入的真实性； 6、对资产负债表日前后确认的收入，执行收入截止测试。

四、 其他信息

华芯微管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华芯微 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华芯微的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华芯微持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华芯微不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：陈竑
（项目合伙人）**

中国注册会计师：魏晓戎

中国·上海

2023年4月26日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	42,980,787.69	44,009,748.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	70,155,520.55	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	15,328,218.12	18,073,479.10
应收账款	(四)	31,177,594.21	20,397,025.97
应收款项融资	(五)	2,881,040.41	6,591,828.93
预付款项	(六)	18,785,754.20	15,707,906.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	125,836.81	84,673.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	67,016,869.76	33,027,931.24
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	(九)	1,019,072.54	86,573.83
流动资产合计		249,470,694.29	137,979,166.93
非流动资产：			
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	(十)	2,635,930.05	873,780.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	737,027.38	290,957.41
无形资产	(十二)	41,545.30	53,203.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	302,131.50	61,910.37
递延所得税资产	(十四)	1,631,356.67	1,424,758.96
其他非流动资产	(十五)	20,466,080.37	18,362,016.00
非流动资产合计		25,814,071.27	21,066,625.81
资产总计		275,284,765.56	159,045,792.74
流动负债：			
短期借款	(十六)		2,002,475.00
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	(十七)	7,749,972.61	7,631,190.49
预收款项	(十八)	153,889.88	1,122,291.62
合同负债	(十九)	366,029.70	560,157.53
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	(二十)	2,581,042.94	4,979,039.93
应交税费	(二十一)	945,405.69	1,851,976.91
其他应付款	(二十二)	628,758.88	489,306.64

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	(二十三)	654,136.50	233,917.71
其他流动负债	(二十四)	12,933,984.14	9,778,850.80
流动负债合计		26,013,220.34	28,649,206.63
非流动负债：			
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	(二十五)	66,000.54	8,841.90
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	(二十六)	1,132,075.52	
非流动负债合计		1,198,076.06	8,841.90
负债合计		27,211,296.40	28,658,048.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十七)	45,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	158,904,248.13	62,890,097.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	6,225,823.60	4,758,666.20

一般风险准备			
未分配利润	(三十)	37,943,397.43	24,738,980.83
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		248,073,469.16	130,387,744.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		248,073,469.16	130,387,744.21
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		275,284,765.56	159,045,792.74

法定代表人：钱正主管会计工作负责人：袁翔会计机构负责人：陈艳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		117,625,879.07	154,895,956.47
其中：营业收入	(三十一)	117,625,879.07	154,895,956.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,692,936.07	156,614,564.23
其中：营业成本	(三十一)	73,904,155.36	79,705,137.73
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	(三十二)	262,608.58	1,183,026.11
销售费用	(三十三)	5,690,566.29	4,903,160.59
管理费用	(三十四)	11,103,831.07	53,994,582.55
研发费用	(三十五)	15,687,583.92	16,885,783.18
财务费用	(三十六)	-1,955,809.15	-57,125.93

其中：利息费用		36,389.02	75,784.36
利息收入		306,113.04	92,295.10
加：其他收益	(三十七)	1,329,060.41	1,515,084.95
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	1,652,817.08	413,754.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	(三十九)	155,520.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-609,110.81	-151,500.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-1,198,589.05	-213,244.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	77,744.77	25,546.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,340,385.95	-128,966.88
加：营业外收入	(四十三)	220,473.04	88.00
减：营业外支出	(四十四)	4,805.70	89.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,556,053.29	-128,968.21
减：所得税费用	(四十五)	-115,520.71	3,009,996.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,671,574.00	-3,138,964.46
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）		14,671,574.00	-3,138,964.46
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）		14,671,574.00	-3,138,964.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
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) 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			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,671,574.00	-3,138,964.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.34	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	-0.10

法定代表人：钱正主管会计工作负责人：袁翔会计机构负责人：陈艳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,781,520.15	123,385,532.78
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		382,626.37	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	1,889,800.08	1,825,663.05
经营活动现金流入小计		92,053,946.60	125,211,195.83
购买商品、接受劳务支付的现金		87,353,668.45	56,962,083.95
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		26,384,903.62	19,800,777.20
支付的各项税费		3,300,947.54	9,591,608.21
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	6,678,682.84	21,250,318.84
经营活动现金流出小计		123,718,202.45	107,604,788.20
经营活动产生的现金流量净额		-31,664,255.85	17,606,407.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		389,000,000.00	176,200,000.00
取得投资收益收到的现金	(四十八)	1,652,817.08	413,754.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,400.00	36,210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		390,747,217.08	176,649,964.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,433,086.47	183,527.01
投资支付的现金		459,000,000.00	176,200,000.00
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			

投资活动现金流出小计		460,433,086.47	176,383,527.01
投资活动产生的现金流量净额		-69,685,869.39	266,437.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		105,000,000.00	18,800,000.00
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			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		105,000,000.00	20,800,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,150.00	59,625.00
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	(四十八)	2,657,685.30	550,244.01
筹资活动现金流出小计		4,678,835.30	609,869.01
筹资活动产生的现金流量净额		100,321,164.70	20,190,130.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,028,960.54	38,062,976.46
加：期初现金及现金等价物余额		44,009,748.23	5,946,771.77
六、期末现金及现金等价物余额		42,980,787.69	44,009,748.23

法定代表人：钱正主管会计工作负责人：袁翔会计机构负责人：陈艳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,000,000.00				62,890,097.18				4,758,666.20		24,738,980.83		130,387,744.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,000,000.00				62,890,097.18				4,758,666.20		24,738,980.83		130,387,744.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				96,014,150.95				1,467,157.40		13,204,416.60		117,685,724.95
（一）综合收益总额											14,671,574.00		14,671,574.00

(二) 所有者投入和减少资本	7,000,000.00				96,014,150.95							103,014,150.95
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				98,000,000.00							105,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,985,849.05							-1,985,849.05
(三) 利润分配								1,467,157.40	-1,467,157.40			
1. 提取盈余公积								1,467,157.40	-1,467,157.40			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,000,000.00				158,904,248.13				6,225,823.60		37,943,397.43	248,073,469.16

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				5,530,097.18				4,774,490.25		27,920,003.35		68,224,590.78
加：会计政策变更													

前期差错更正										-15,824.05	-42,058.06	-57,882.11
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00			5,530,097.18				4,758,666.20	27,877,945.29			68,166,708.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00			57,360,000.00					-3,138,964.46			62,221,035.54
（一）综合收益总额									-3,138,964.46			-3,138,964.46
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00			57,360,000.00								65,360,000.00
1.股东投入的普通股	8,000,000.00			10,800,000.00								18,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				46,560,000.00								46,560,000.00
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	38,000,000.00				62,890,097.18				4,758,666.20		24,738,980.83	130,387,744.21

法定代表人：钱正主管会计工作负责人：袁翔会计机构负责人：陈艳

三、 财务报表附注

苏州华芯微电子股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

苏州华芯微电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2017年4月19日经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统函[2017]2188号文批准,股票于2017年6月14日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:华芯微,证券代码:871451。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2022年5月20日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告》(股转系统公告[2022]189号),本公司满足创新层标准,自2022年5月23日起按照市场层级调整程序调入创新层。

2022年1月25日,公司召开第四届董事会第十一次会议,审议通过《公司〈2022年第一次股票定向发行说明书〉的议案》等相关议案,拟进行2022年第一次股票定向发行,本次拟发行股票数量不超过700万股(含700万股),股票发行价格为每股人民币15元,本次股票发行募集资金金额不超过人民币1.05亿元(含人民币1.05亿元)。该等定向发行相关议案需提交股东大会审议。

2022年2月10日,公司召开2022年第一次临时股东大会,审议通过《公司〈2022年第一次股票定向发行说明书〉的议案》等相关议案。

2022年3月10日,全国股转系统向公司出具了《关于对苏州华芯微电子股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转系统函[2022]541号)。

截至2022年4月27日止,本次定向发行认购人已缴齐全部认购金额人民币1.05亿元。

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数4,500万股,注册资本为4,500万元。

公司统一社会信用代码:913205007244068662

公司法定代表人姓名:钱正

公司注册地址：苏州高新区向阳路 198 号

公司营业期限：长期

公司经营范围：从事集成电路及其应用系统和软件的开发、设计、生产、销售。（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）一般项目：集成电路制造；集成电路芯片及产品制造；集成电路销售；集成电路芯片及产品销售；集成电路设计；集成电路芯片设计及服务；半导体器件专用设备制造；电力电子元器件制造；电子专用材料制造；电子元器件批发；电子元器件零售；电子专用材料销售；电子专用材料研发；半导体器件专用设备销售；半导体分立器件制造；半导体分立器件销售；电子专用设备制造；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；电子专用设备销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；终端测试设备制造；终端测试设备销售；试验机销售；试验机制造；软件开发；显示器件制造；显示器件销售；物联网设备销售；物联网设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；其他电子器件制造；工程和技术研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项

和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）六、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40
办公及电子设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40
运输设备	年限平均法	4	3	24.25

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十一) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
计算机软件	5-10 年	直线法	无残值	根据软件功能确定

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日止，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十三) 长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
----	------	------

SAP 云平台服务费	直线法	服务合同约定的服务年限
租入房屋装修费	直线法	相关租赁合同租赁期限

(十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 本公司收入确认的具体方法

公司主要产品为 MCU 类芯片、射频类芯片等各类芯片，采用直销为主、经销为辅。在直销模式下客户直接向公司下订单；在经销模式下，公司与经销商之间属于买断式销售，经销商向公司采购芯片，并向其下游客户销售芯片。

直销模式下：

公司在签订销售合同(订单)后,根据客户发货通知将相关产品交付快递公司,货物到达客户指定地点,客户对产品的规格、数量等情况进行验收,通过验收后,与公司确认商品数量及结算金额,公司获得收取货款权利后确认收入。

经销模式：

公司与经销商系买断式销售,公司与经销商签订销售合同(订单),根据经销商发货通知将相关产品交付快递公司,货物到达经销商指定地点,经销商对产品的规格、数量等情况进行验收,通过验收后,与公司确认商品数量及结算金额,公司获得收取货款权利后确认收入。

(十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项

使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

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

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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；
- 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。

(二十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十三)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),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;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免

的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定未对财务报表产生影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定未对财务报表产生影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号), 再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处

理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	商品销售：13%； 技术服务：6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

公司被认定为高新技术企业，获得证书编号为 GR202032001073 的高新技术企业证书，发证日期为 2020 年 12 月 2 日，有效期为三年。根据中华人民共和国所得税法第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，符合上述加计扣除的条件。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	261.86	647.65
银行存款	42,980,525.83	44,009,100.58
合计	42,980,787.69	44,009,748.23

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,155,520.55	
其中：银行理财产品	70,155,520.55	
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		
合计	70,155,520.55	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,328,218.12	18,073,479.10
合计	15,328,218.12	18,073,479.10

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,886,400.28
合计		12,886,400.28

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1 年以内	32,481,617.45	21,257,404.19
1 至 2 年	398,598.66	1,964.50
2 至 3 年	1,964.50	334,867.31
3 年以上	2,002,606.66	1,999,925.56
小计	34,884,787.27	23,594,161.56
减：坏账准备	3,707,193.06	3,197,135.59
合计	31,177,594.21	20,397,025.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	103,600.00	0.30	103,600.00	100.00		103,600.00	0.44	103,600.00	100.00	
其中：										
预期不能收回	103,600.00	0.30	103,600.00	100.00		103,600.00	0.44	103,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	34,781,187.27	99.70	3,603,593.06	10.36	31,177,594.21	23,490,561.56	99.56	3,093,535.59	13.17	20,397,025.97
其中：										
账龄组合	34,781,187.27	99.70	3,603,593.06	10.36	31,177,594.21	23,490,561.56	99.56	3,093,535.59	13.17	20,397,025.97
合计	34,884,787.27	100.00	3,707,193.06		31,177,594.21	23,594,161.56	100.00	3,197,135.59		20,397,025.97

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽省晶微控电子科技有限公司	103,600.00	103,600.00	100.00	债务人偿付能力不足
合计	103,600.00	103,600.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合: 1 年以内	32,481,617.45	1,624,080.87	5.00
账龄组合: 1 至 2 年	398,598.66	79,719.73	20.00
账龄组合: 2 至 3 年	1,964.50	785.80	40.00
账龄组合: 3 年以上	1,899,006.66	1,899,006.66	100.00
合计	34,781,187.27	3,603,593.06	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	103,600.00				103,600.00
按组合计提坏账准备	3,093,535.59	610,037.47		99,980.00	3,603,593.06
合计	3,197,135.59	610,037.47		99,980.00	3,707,193.06

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	99,980.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	5,619,517.09	16.11	280,975.85
第二名	1,847,389.96	5.30	92,369.50
第三名	1,671,149.35	4.79	83,557.47
第四名	1,492,200.00	4.28	74,610.00
第五名	1,468,534.40	4.21	73,426.72
合计	12,098,790.80	34.69	604,939.54

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,881,040.41	6,591,828.93
应收账款		
合计	2,881,040.41	6,591,828.93

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	6,591,828.93	21,005,201.58	24,715,990.10		2,881,040.41	
合计	6,591,828.93	21,005,201.58	24,715,990.10		2,881,040.41	

3、应收款项融资减值准备

本报告期经测试不需计提应收款项融资减值准备。

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,155,180.79	
合计	6,155,180.79	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,785,748.73	100.00	15,707,906.35	100.00
1至2年	5.47			
合计	18,785,754.20	100.00	15,707,906.35	100.00

年末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	11,124,839.06	59.22
第二名	3,696,143.49	19.68
第三名	1,582,000.00	8.42
第四名	1,094,363.45	5.83
第五名	932,541.54	4.96
合计	18,429,887.54	98.11

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	125,836.81	84,673.28
合计	125,836.81	84,673.28

1、 应收利息

无需要披露事项。

2、 应收股利

无需要披露事项。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,929.69	49,230.82
1 至 2 年	37,532.00	47,380.00
2 至 3 年	47,380.00	
3 年以上	84,500.00	103,494.00
小计	240,341.69	200,104.82
减：坏账准备	114,504.88	115,431.54
合计	125,836.81	84,673.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	240,341.69	100.00	114,504.88	47.64	125,836.81	200,104.82	100.00	115,431.54	57.69	84,673.28
其中：										
保证金、押金、备用金	233,132.00	97.00	114,144.40	48.96	118,987.60	190,398.00	95.15	114,946.20	60.37	75,451.80
其他应收及暂付款项	7,209.69	3.00	360.48	5.00	6,849.21	9,706.82	4.85	485.34	5.00	9,221.48
合计	240,341.69	100.00	114,504.88		125,836.81	200,104.82	100.00	115,431.54		84,673.28

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、备用金	233,132.00	114,144.40	48.96
其他应收及暂付款项	7,209.69	360.48	5.00
合计	240,341.69	114,504.88	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	115,431.54			115,431.54
上年年末余额在本期	115,431.54			115,431.54
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	926.66			926.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	114,504.88			114,504.88

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	200,104.82			200,104.82
上年年末余额在本期	200,104.82			200,104.82
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	40,236.87			40,236.87
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	240,341.69			240,341.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	115,431.54		926.66		114,504.88
合计	115,431.54		926.66		114,504.88

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本报告期没有核销其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	233,132.00	190,398.00
其他应收及暂付款项	7,209.69	9,706.82
合计	240,341.69	200,104.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州高新区狮山资产经营公司	押金	171,830.00	1年以内 2-3年 3年以上	71.49	95,742.00
深圳市豪屹投资有限公司	押金	27,932.00	1-2年	11.62	5,586.40
佛山市顺德区天富来国际工业城有限公司	押金	12,320.00	1年以内	5.13	616.00
中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司	暂付款项	7,209.69	1年以内	3.00	360.48
梁苑妮	押金	6,000.00	1-2年	2.50	1,200.00
合计		225,291.69		93.74	103,504.88

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,548,691.81	437,871.04	27,110,820.77	7,256,542.84		7,256,542.84
委托加工物资	9,399,372.72		9,399,372.72	4,622,916.26		4,622,916.26
半成品	13,492,815.00	94,256.79	13,398,558.21	10,191,667.02		10,191,667.02
库存商品	22,222,933.27	6,597,459.04	15,625,474.23	15,889,683.43	6,123,178.57	9,766,504.86
发出商品	1,562,590.70	79,946.87	1,482,643.83	1,252,947.64	62,647.38	1,190,300.26
合计	74,226,403.50	7,209,533.74	67,016,869.76	39,213,757.19	6,185,825.95	33,027,931.24

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
原材料		437,871.04				437,871.04
半成品		94,256.79				94,256.79
库存商品	6,123,178.57	588,937.46		114,656.99		6,597,459.04
发出商品	62,647.38	77,523.76		60,224.27		79,946.87
合计	6,185,825.95	1,198,589.05		174,881.26		7,209,533.74

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税		41,991.16
待摊费用	52,000.00	44,582.67
多缴印花税	4,965.03	
预缴所得税	962,107.51	
合计	1,019,072.54	86,573.83

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,635,930.05	873,780.05
固定资产清理		
合计	2,635,930.05	873,780.05

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	1,966,685.67	728,529.53	1,424,909.91	4,120,125.11
（2）本期增加金额	1,541,128.57	679,469.03	155,967.30	2,376,564.90
—购置	1,541,128.57	679,469.03	155,967.30	2,376,564.90
（3）本期减少金额	84,017.10	418,216.24	22,898.72	525,132.06
—处置或报废	84,017.10	418,216.24	22,898.72	525,132.06
（4）期末余额	3,423,797.14	989,782.32	1,557,978.49	5,971,557.95
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	1,310,848.52	698,786.65	1,236,709.89	3,246,345.06
（2）本期增加金额	475,376.34	26,194.91	97,193.12	598,764.37
—计提	475,376.34	26,194.91	97,193.12	598,764.37
（3）本期减少金额	81,496.58	405,669.75	22,315.20	509,481.53
—处置或报废	81,496.58	405,669.75	22,315.20	509,481.53
（4）期末余额	1,704,728.28	319,311.81	1,311,587.81	3,335,627.90
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				

(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,719,068.86	670,470.51	246,390.68	2,635,930.05
(2) 上年年末账面价值	655,837.15	29,742.88	188,200.02	873,780.05

3、 报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

6、 报告期末无清理中的固定资产。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	765,444.76	765,444.76
(2) 本期增加金额	990,651.30	990,651.30
—新增租赁	990,651.30	990,651.30
—重估调整		
(3) 本期减少金额	649,116.77	649,116.77
—转出至固定资产		
—处置	649,116.77	649,116.77
(4) 期末余额	1,106,979.29	1,106,979.29
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	474,487.35	474,487.35
(2) 本期增加金额	544,581.33	544,581.33
—计提	544,581.33	544,581.33
(3) 本期减少金额	649,116.77	649,116.77
—转出至固定资产		
—处置	649,116.77	649,116.77
(4) 期末余额	369,951.91	369,951.91
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	737,027.38	737,027.38
(2) 上年年末账面价值	290,957.41	290,957.41

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	微软软件	办公软件	用友软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	85,319.65	64,162.39	63,106.79	212,588.83
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	85,319.65	64,162.39	63,106.79	212,588.83
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	85,319.65	58,815.35	15,250.81	159,385.81
(2) 本期增加金额		5,347.04	6,310.68	11,657.72
—计提		5,347.04	6,310.68	11,657.72
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	85,319.65	64,162.39	21,561.49	171,043.53
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值			41,545.30	41,545.30
(2) 上年年末账面价值		5,347.04	47,855.98	53,203.02

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
SAP 云平台服务费	61,910.37		21,226.43		40,683.94
租入房屋装修费		348,596.75	87,149.19		261,447.56
合计	61,910.37	348,596.75	108,375.62		302,131.50

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	11,031,231.68	1,654,684.75	9,498,393.08	1,424,758.96
合计	11,031,231.68	1,654,684.75	9,498,393.08	1,424,758.96

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
银行理财产品公允价值变动	155,520.55	23,328.08		
合计	155,520.55	23,328.08		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额
递延所得税资产	23,328.08	1,631,356.67		1,424,758.96
递延所得税负债	23,328.08			

4、 报告期末无未确认递延所得税资产。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	408,032.37		408,032.37			
产能保证金	20,058,048.00		20,058,048.00	18,362,016.00		18,362,016.00
合计	20,466,080.37		20,466,080.37	18,362,016.00		18,362,016.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		2,002,475.00
合计		2,002,475.00

2、 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付封测费用	6,107,967.49	6,756,332.20
应付材料款	1,607,065.25	836,917.29
其他	34,939.87	37,941.00
合计	7,749,972.61	7,631,190.49

2、 报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收集成电路意向金	153,889.88	1,122,291.62
合计	153,889.88	1,122,291.62

2、 报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	366,029.70	560,157.53
合计	366,029.70	560,157.53

2、 报告期内合同负债账面价值未发生重大变动。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,979,039.93	22,889,678.45	25,287,675.44	2,581,042.94
离职后福利-设定提存计划		1,097,228.18	1,097,228.18	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,979,039.93	23,986,906.63	26,384,903.62	2,581,042.94

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,946,355.52	20,552,819.83	23,076,238.20	2,422,937.15
(2) 职工福利费		615,557.31	615,557.31	
(3) 社会保险费		522,254.40	522,254.40	
其中：医疗保险费		447,123.64	447,123.64	
工伤保险费		22,823.11	22,823.11	
生育保险费		52,307.65	52,307.65	
(4) 住房公积金		764,058.00	764,058.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	32,684.41	434,988.91	309,567.53	158,105.79
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,979,039.93	22,889,678.45	25,287,675.44	2,581,042.94

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,063,770.44	1,063,770.44	
失业保险费		33,457.74	33,457.74	
企业年金缴费				
合计		1,097,228.18	1,097,228.18	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	603,548.24	1,503,796.91
企业所得税		38,059.77
个人所得税	153,394.19	121,178.83
城市维护建设税	109,936.89	105,750.22
教育费附加	78,526.37	75,535.88
印花税		7,655.30
合计	945,405.69	1,851,976.91

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	628,758.88	489,306.64
合计	628,758.88	489,306.64

1、 应付利息

无需要披露事项。

2、 应付股利

无需要披露事项。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待付款项	506,258.88	375,306.64
押金保证金	122,500.00	114,000.00
合计	628,758.88	489,306.64

(2) 报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	654,136.50	233,917.71
合计	654,136.50	233,917.71

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	47,583.86	72,820.48
已背书未到期的票据	12,886,400.28	9,706,030.32
合计	12,933,984.14	9,778,850.80

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
安徽天长办事处租赁		8,841.90
向阳路 198 号 5 幢 3 层 1 室租赁	25,840.82	
向阳路 198 号 5 幢 4 层 1 室租赁	10,700.96	
佛山员工宿舍租赁	29,458.76	
合计	66,000.54	8,841.90

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	1,132,075.52	
合计	1,132,075.52	

(二十七) 股本

项目	上年年末 余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	38,000,000.00	7,000,000.00				7,000,000.00	45,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	62,890,097.18	96,014,150.95		158,904,248.13
其中：净资产折股时大于股本部分	3,057,389.89			3,057,389.89
股份支付行权转入	49,032,707.29			49,032,707.29
定向增发股本溢价	10,800,000.00	96,014,150.95		106,814,150.95
合计	62,890,097.18	96,014,150.95		158,904,248.13

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,758,666.20	4,758,666.20	1,467,157.40		6,225,823.60
合计	4,758,666.20	4,758,666.20	1,467,157.40		6,225,823.60

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	24,738,980.83	27,920,003.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-42,058.06
调整后年初未分配利润	24,738,980.83	27,877,945.29
加：本期净利润	14,671,574.00	-3,138,964.46
减：提取法定盈余公积	1,467,157.40	
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		
期末未分配利润	37,943,397.43	24,738,980.83

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,571,008.50	73,874,647.45	154,895,956.47	79,705,137.73
其他业务	54,870.57	29,507.91		
合计	117,625,879.07	73,904,155.36	154,895,956.47	79,705,137.73

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	117,625,879.07	154,895,956.47
合计	117,625,879.07	154,895,956.47

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
集成电路	117,571,008.50
技术服务	54,870.57
合计	117,625,879.07
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	117,625,879.07
在某一时段内确认	
合计	117,625,879.07

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	113,318.43	667,182.66
教育费附加	80,941.73	476,559.05
印花税	68,348.42	39,284.40
合计	262,608.58	1,183,026.11

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,574,044.78	3,614,089.74
股份支付		232,800.00
业务招待费	365,752.17	341,874.17
房租及物管费	340,626.62	317,234.84
差旅费	311,877.07	251,209.80
折旧费用	30,960.84	57,657.95
办公费	14,340.10	28,074.46
电话费	18,400.18	23,531.85
广告宣传费	10,849.06	15,118.35
其他	23,715.47	21,569.43
合计	5,690,566.29	4,903,160.59

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,311,180.81	5,424,062.70
股份支付		46,094,400.00
中介机构费	3,787,245.26	584,560.06
业务招待费	166,742.80	431,425.99
折旧费	163,877.70	268,710.24
汽车费用	166,578.52	220,556.31

房租及物管费	274,279.31	197,415.30
维修装修费	314,433.73	179,407.35
办公费	186,850.50	175,957.89
水电费	125,641.76	153,397.96
残疾人保障金	74,821.52	56,387.02
差旅费	120,744.93	61,373.71
服务费	77,691.72	21,226.42
其他	333,742.51	125,701.60
合计	11,103,831.07	53,994,582.55

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,683,471.79	12,747,015.10
股份支付		232,800.00
直接投入费用	3,742,057.40	3,622,829.70
房租及物管费	116,523.19	150,085.98
专利代理费	43,448.50	71,490.85
委外研发费用	20,873.77	
其他费用	81,209.27	61,561.55
合计	15,687,583.92	16,885,783.18

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	36,389.02	75,784.36
其中：租赁负债利息费用	17,714.02	13,684.36
减：利息收入	306,113.04	92,295.10
汇兑损益	-1,696,032.00	-48,384.00
其他	9,946.87	7,768.81
合计	-1,955,809.15	-57,125.93

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,311,188.59	1,503,308.03
代扣个人所得税手续费	17,871.82	11,776.92
合计	1,329,060.41	1,515,084.95

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励		250,000.00	与收益相关
专利资助奖励		100,600.00	与收益相关
企业研究开发费用奖励	15,900.00	37,200.00	与收益相关
商标资助奖励		40,000.00	与收益相关
科技保险保费补贴		11,600.00	与收益相关
知识产权项目奖励		50,000.00	与收益相关
市级打造先进制造业基地专项资金	980,000.00	860,000.00	与收益相关
市级工程技术研究中心奖励	50,000.00		与收益相关
工会经费返还	168,276.67	94,124.28	与收益相关
稳岗补贴	51,003.00	14,123.67	与收益相关
社保补贴	4,760.36	45,660.08	与收益相关
生育补贴	27,223.56		与收益相关
扩岗补贴	12,000.00		与收益相关
养老退费	2,025.00		与收益相关
合计	1,311,188.59	1,503,308.03	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	1,652,817.08	413,754.85
合计	1,652,817.08	413,754.85

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	155,520.55	
合计	155,520.55	

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	610,037.47	189,448.52
其他应收款坏账损失	-926.66	-37,947.74
合计	609,110.81	151,500.78

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,198,589.05	213,244.21
合计	1,198,589.05	213,244.21

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	77,744.77	25,546.07	77,744.77
合计	77,744.77	25,546.07	77,744.77

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	220,000.00		220,000.00
固定资产报废净收入	472.41	87.00	472.41
其他	0.63	1.00	0.63
合计	220,473.04	88.00	220,473.04

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
再融资奖励	220,000.00		与收益相关
合计	220,000.00		

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,176.45	89.33	2,176.45
滞纳金	2,629.25		2,629.25
合计	4,805.70	89.33	4,805.70

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	91,077.00	191,066.64
递延所得税费用	-206,597.71	2,818,929.61
合计	-115,520.71	3,009,996.25

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,556,053.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,183,407.99
调整以前期间所得税的影响	0.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,730.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
技术开发费加计扣除影响	-2,335,659.11
所得税费用	-115,520.71

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	14,671,574.00	-3,138,964.46
当期发行在外普通股的加权平均数	42,666,666.67	30,000,000.00
基本每股收益	0.34	-0.10
其中：持续经营基本每股收益	0.34	-0.10
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	14,671,574.00	-3,138,964.46
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	42,666,666.67	30,000,000.00
稀释每股收益	0.34	-0.10
其中：持续经营稀释每股收益	0.34	-0.10
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	53,429,508.18	42,995,485.93
委托加工费	31,437,974.86	36,277,405.44
委托加工物资、半成品、产成品变动	-14,720,497.34	-2,152,971.40

职工薪酬费用	23,986,906.63	23,477,463.91
股份支付费用		46,560,000.00
研发费用直接投入	3,742,057.40	3,622,829.70
折旧费和摊销费用	718,797.71	419,728.92
使用权资产摊销	544,581.33	474,487.35
房租物管费	391,653.52	289,599.41
运费	479,260.44	418,046.28
差旅费	513,831.27	367,304.24
业务招待费	532,494.97	773,300.16
汽车费用	166,578.52	220,556.31
中介机构费	3,830,693.76	656,050.91
办公费	201,190.60	204,032.35
财务费用	-1,955,809.15	-57,125.93
其他	1,131,104.79	885,344.54
合计	104,430,327.49	155,431,538.12

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	306,113.04	92,295.10
收到的政府补助和代扣个税手续费	1,549,060.41	1,515,084.95
收到保证金、押金	34,626.00	218,282.00
其他	0.63	1.00
合计	1,889,800.08	1,825,663.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费	513,831.27	367,304.24

业务招待费	532,494.97	773,300.16
中介机构费	3,830,693.76	514,541.48
维修费	314,433.73	179,407.35
房租及物管费	391,653.52	289,599.41
服务费	101,407.19	42,795.85
办公费	201,190.60	204,032.35
汽车费用	166,578.52	220,556.31
水电费	246,067.57	153,397.96
其他	380,331.71	191,751.73
支付产能保证金		18,313,632.00
合计	6,678,682.84	21,250,318.84

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定向发行相关费用	2,105,000.00	
支付租赁相关款项	552,685.30	550,244.01
合计	2,657,685.30	550,244.01

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,671,574.00	-3,138,964.46
加：信用减值损失	609,110.81	151,500.78
资产减值准备	1,198,589.05	213,244.21
固定资产折旧	598,764.37	379,359.38
使用权资产折旧	544,581.33	474,487.35
无形资产摊销	11,657.72	19,143.12
长期待摊费用摊销	108,375.62	21,226.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-77,744.77	-25,546.07

(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,704.04	2.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-155,520.55	
财务费用(收益以“-”号填列)	36,389.02	75,784.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,652,817.08	-413,754.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-206,597.71	2,818,929.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-35,012,646.31	-1,823,834.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,530,209.91	-28,504,910.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,809,465.48	799,741.19
其他		46,560,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-31,664,255.85	17,606,407.63
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	42,980,787.69	44,009,748.23
减：现金的期初余额	44,009,748.23	5,946,771.77
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	-1,028,960.54	38,062,976.46

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	42,980,787.69	44,009,748.23
其中：库存现金	261.86	647.65
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	42,980,525.83	44,009,100.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,980,787.69	44,009,748.23

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	12,886,400.28	已背书转让未终止确认的应收票据
合计	12,886,400.28	

(五十一) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他非流动资产-产能保证金			20,058,048.00
其中：美元	2,880,000.00	6.9646	20,058,048.00

(五十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

本报告期公司无需要披露的与资产相关的政府补助。

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高新技术企业奖励			250,000.00	其他收益

专利资助奖励			100,600.00	其他收益
企业研究开发费用奖励	15,900.00	15,900.00	37,200.00	其他收益
商标资助奖励			40,000.00	其他收益
科技保险保费补贴			11,600.00	其他收益
知识产权项目奖励			50,000.00	其他收益
市级打造先进制造业基地专项资金	980,000.00	980,000.00	860,000.00	其他收益
市级工程技术研究中心奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
工会经费返还	168,276.67	168,276.67	94,124.28	其他收益
稳岗补贴	51,003.00	51,003.00	14,123.67	其他收益
社保补贴	4,760.36	4,760.36	45,660.08	其他收益
生育补贴	27,223.56	27,223.56		其他收益
扩岗补贴	12,000.00	12,000.00		其他收益
养老退费	2,025.00	2,025.00		其他收益
再融资奖励	220,000.00	220,000.00		营业外收入

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表

表外信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、高流动性的的银行理财产品以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
租赁负债-租赁付款额	89,025.71	581,367.20	66,909.28			737,302.19
其他流动负债-已背书未到期票据		12,886,400.28				12,886,400.28
合计	89,025.71	13,467,767.48	66,909.28			13,623,702.47

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款-本金		2,000,000.00				2,000,000.00
租赁负债-租赁付	64,754.29	173,351.42	9,200.00			247,305.71

款额						
其他流动负债-已背书未到期票据		9,706,030.32				9,706,030.32
合计	64,754.29	11,879,381.74	9,200.00			11,953,336.03

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的应收回产能保证金。

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
其他非流动资产—产能保证金	2,880,000.00		2,880,000.00	2,880,000.00		2,880,000.00
合计	2,880,000.00		2,880,000.00	2,880,000.00		2,880,000.00

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 1,002,902.40 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

—— 其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司尚未对各类权益工具进行投资。

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		70,155,520.55		70,155,520.55
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		70,155,520.55		70,155,520.55
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		70,155,520.55		70,155,520.55
2.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				
◆应收款项融资			2,881,040.41	2,881,040.41
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		70,155,520.55	2,881,040.41	73,036,560.96
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的银行理财产品，公司按照理财产品本金加上根据预计收益率计算的理财收益作为公允价值的合理估计进行计量。

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

应收款项融资系公司持有的信用等级较高的银行承兑汇票，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

报告期末，本公司无实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谢卫国	公司股东, 上期期初持股 7.83%, 上期期末持股 1.43%, 本期期末持股 1.2%。
江苏格立特电子股份有限公司	公司股东谢卫国担任董事。
宜宾格立特电子有限公司	江苏格立特持股 52%, 谢卫国担任董事。
安徽吉来特电子有限公司	江苏格立特持股 43%, 谢卫国担任财务负责人。

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额 度 (如适用)	是否超过交易 额度 (如适用)	上期金额
江苏格立特电子股份有限公司	集成电路封装				177,808.96
宜宾格立特电子有限公司	集成电路封装	474,392.87	不适用	不适用	361,324.13

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽吉来特电子有限公司	销售集成电路	1,276,446.97	

2、 关联担保情况

本公司无关联担保情况。

3、 关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借情况。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,245,183.13	4,629,266.85

5、 其他关联交易

本公司无其他需要披露的关联交易。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

本公司无应收关联方款项。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宜宾格立特电子有限公司	64,894.09	18,469.86

(五) 资金集中管理

本公司无资金集中管理的相关安排。

九、 股份支付

本报告期无需要披露的股份支付事项。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

- 1、 本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- 2、 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- 3、 本公司已背书给他方但尚未到期的票据金额为 19,041,581.07 元，均为银行承兑汇票，其中年末终止确认金额 6,155,180.79 元，年末未终止确认金额 12,886,400.28 元。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

(二) 利润分配情况

2023年4月26日，公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于〈公司2022年度利润分配方案〉的议案》，拟向公司全体股东每10股派发现金1.5元（含税），并提请股东大会审议。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

	期末余额	上年年末余额
总负债	27,211,296.40	28,658,048.53
减：现金及现金等价物	42,980,787.69	44,009,748.23
经调整的净负债	-15,769,491.29	-15,351,699.70
所有者权益	248,073,469.16	130,387,744.21
经调整的资本	248,073,469.16	130,387,744.21
经调整的负债/资本比率	-0.06	-0.12

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	77,744.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,531,188.59	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,808,337.63	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-4,332.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,871.82	
小计	3,430,810.15	
所得税影响额	-515,015.91	
合计	2,915,794.24	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的说明：

其中 17,871.82 元为计入其他收益的代扣个人所得税手续费。

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	7.11	0.34	0.34
扣除非经常性损益后的净利润	5.70	0.28	0.28

苏州华芯微电子股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年四月二十六日

附：

第十一节 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。

（三）年度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