

上海维安电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2020 年度至 2022 年度



上海维安电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-158

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA13788 号

上海维安电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海维安电子股份有限公司（以下简称“公司”、“维安股份”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维安股份 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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



三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

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
（一）收入确认	
如财务报表附注五/（三十四）所示，公司 2020 至 2022 年度营业收入分别为 78,373.71 万元、115,256.73 万元、118,809.11 万元。 公司是一家专注于电路保护与功率控制综合解决方案的提供商，主要从事电子元件、功率半导体分立器件与模拟集成电路的设计、制造和销售。鉴于营业收入对合并财务报表影响重大，也是关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们在审计工作中予以重点关注，将收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性； （3）抽样检查销售合同、客户订单、发票、物流运送记录、客户签收单、出口报关单等内外部证据，判断收入确认的准确性； （4）对主要客户进行函证、实地走访及访谈程序，以确认收入的准确性、真实性； （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收货签收记录及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）存货跌价准备的计提	
如合并报表附注五/（七）所示，公司 2020 至 2022 年末存货账面余额分别 16,749.42 万元、35,519.31 万元、32,824.62 万元；存货跌价准备余额分别为 1,437.32 万元、1,980.86 万元、2,522.90 万元。存货跌价准备按成本与可变现净值孰低计量。 管理层根据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。	我们就存货跌价准备实施的审计程序包括： （1）对公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估； （2）对公司的存货实施监盘，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行检查； （3）获取公司存货跌价准备计算表，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中，管理层需要作出重大判断，因此我们将存货跌价准备确认为关键审计事项。	价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较； （4）比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

维安股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估维安股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督维安股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但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，就可能导致对维安股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致维安股份不能持续经营。

（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。

（六）就维安股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二三年五月四日





上海维安电子股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	234,549,144.69	174,206,355.46	115,264,488.44
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	20,216,650.18	36,863,151.23	49,525,065.28
应收账款	(三)	141,261,682.40	163,536,185.04	206,491,179.21
应收款项融资	(四)	35,926,273.61	31,277,992.17	47,380,807.12
预付款项	(五)	57,743,246.08	55,767,501.87	19,842,618.81
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	804,194.29	789,903.61	2,078,083.45
买入返售金融资产				
存货	(七)	303,017,188.04	335,384,475.35	153,120,948.08
合同资产	(八)	158,000.00	131,500.00	69,500.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(九)	5,597,172.00		
其他流动资产	(十)	6,097,134.46	8,366,785.10	1,417,904.81
流动资产合计		805,370,685.75	806,323,849.83	595,190,595.20
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十一)	27,446,026.67	22,472,645.37	11,829,594.09
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	(十二)	119,005,458.45	113,796,457.65	108,986,392.38
在建工程	(十三)	1,744,573.51	4,645,139.62	1,686,998.64
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十四)	8,357,582.45	8,203,175.35	
无形资产	(十五)	5,471,918.92	5,573,536.27	2,646,961.68
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十六)	1,443,245.99	2,869,489.67	4,389,547.41
递延所得税资产	(十七)	5,521,452.14	4,771,513.78	4,253,722.46
其他非流动资产	(十八)	13,969,113.36	12,586,225.72	2,019,071.41
非流动资产合计		182,959,371.49	174,918,183.43	135,812,288.07
资产总计		988,330,057.24	981,242,033.26	731,002,883.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王军

主管会计工作负责人: 张英龙

会计机构负责人: 王维娟



报表 第 1 页





上海维安电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款	（十九）	35,029,394.96	52,776,924.35	40,024,652.76
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	（二十）	93,250,000.00	99,500,000.00	61,966,000.00
应付账款	（二十一）	69,791,169.92	94,619,253.08	116,114,423.79
预收款项				
合同负债	（二十二）	4,372,883.16	4,176,229.15	1,669,566.40
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	（二十三）	52,850,292.89	61,171,968.48	40,582,192.58
应交税费	（二十四）	2,341,714.36	1,795,288.13	1,886,569.12
其他应付款	（二十五）	1,090,116.62	30,000.00	
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	（二十六）	2,548,537.02	1,943,950.08	
其他流动负债	（二十七）	5,728,457.55	32,933,146.11	28,710,168.01
流动负债合计		267,002,566.48	348,946,759.38	290,953,572.66
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	（二十八）	5,712,320.43	6,483,389.38	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十九）	1,300,419.26	1,523,639.41	1,743,716.28
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,012,739.69	8,007,028.79	1,743,716.28
负债合计		274,015,306.17	356,953,788.17	292,697,288.94
所有者权益：				
股本	（三十）	63,822,523.00	63,822,523.00	57,440,523.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十一）	422,241,572.23	199,095,273.28	108,128,362.77
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（三十二）	2,994,728.15	36,885,728.98	30,242,679.51
一般风险准备				
未分配利润	（三十三）	225,255,927.69	324,484,719.83	242,494,029.05
归属于母公司所有者权益合计		714,314,751.07	624,288,245.09	438,305,594.33
少数股东权益				
所有者权益合计		714,314,751.07	624,288,245.09	438,305,594.33
负债和所有者权益总计		988,330,057.24	981,242,033.26	731,002,883.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王军

主管会计工作负责人：张英龙

会计机构负责人：王维娟



王军

张英龙

报 表 第 2 页

张英龙

王维娟

王维娟





上海维安电子股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金		140,983,385.63	143,147,797.80	101,105,505.85
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		19,151,590.20	12,089,561.94	34,246,609.29
应收账款	(一)	74,741,434.89	89,593,500.38	127,331,919.53
应收款项融资		35,693,143.61	30,725,842.17	45,765,403.32
预付款项		90,988,561.78	108,316,150.37	61,412,961.24
其他应收款	(二)	84,682,909.10	70,928,377.66	127,171.11
存货		35,030,424.48	49,362,537.81	35,024,638.89
合同资产		158,000.00	131,500.00	69,500.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,678,994.23	101,377.49	382,174.91
流动资产合计		483,108,443.92	504,396,645.62	405,465,884.14
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	146,209,490.47	141,222,645.37	76,829,594.09
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		108,685,329.63	105,762,928.60	104,019,194.36
在建工程		908,064.08	3,831,861.33	1,345,583.55
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		960,461.14	1,280,614.78	
无形资产		3,780,632.37	5,038,997.51	2,646,961.68
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,401,496.79	2,869,489.67	3,520,340.66
递延所得税资产		1,616,633.79	1,941,273.18	2,033,298.31
其他非流动资产		648,441.36	2,229,069.51	1,401,171.41
非流动资产合计		264,210,549.63	264,176,879.95	191,796,144.06
资产总计		747,318,993.55	768,573,525.57	597,262,028.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王军

主管会计工作负责人: 张英龙

会计机构负责人: 王维娟



王军

报表 第 3 页

张英龙

张英龙

王维娟

王维娟





上海维安电子股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款		30,029,394.96	32,776,924.35	25,024,652.76
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		100,000,000.00	120,000,000.00	79,066,000.00
应付账款		15,059,151.48	16,558,268.92	20,018,348.79
预收款项				
合同负债		2,921,287.85	1,644,255.15	1,165,158.91
应付职工薪酬		27,862,937.42	32,234,783.72	24,150,621.48
应交税费		708,364.82	1,337,284.69	1,776,838.60
其他应付款		116.62		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		313,098.13	288,526.56	
其他流动负债		4,732,025.30	8,380,365.14	17,949,397.89
流动负债合计		181,626,376.58	213,220,408.53	169,151,018.43
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		731,657.89	1,019,118.87	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,300,419.26	1,523,639.41	1,743,716.28
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,032,077.15	2,542,758.28	1,743,716.28
负债合计		183,658,453.73	215,763,166.81	170,894,734.71
所有者权益：				
股本		63,822,523.00	63,822,523.00	57,440,523.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		469,890,735.28	246,744,436.33	155,777,525.82
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,994,728.15	36,885,728.98	30,242,679.51
未分配利润		26,952,553.39	205,357,670.45	182,906,565.16
所有者权益合计		563,660,539.82	552,810,358.76	426,367,293.49
负债和所有者权益总计		747,318,993.55	768,573,525.57	597,262,028.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王军

主管会计工作负责人：张英龙

会计机构负责人：王维娟

王军印

报表 第 4 页

张英龙

王维娟





上海维安电子股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		1,188,091,097.55	1,152,567,336.98	783,737,117.36
其中: 营业收入	(三十四)	1,188,091,097.55	1,152,567,336.98	783,737,117.36
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,060,020,643.86	1,022,633,341.47	688,554,478.29
其中: 营业成本	(三十四)	835,787,189.45	802,863,733.02	536,262,613.59
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	(三十五)	5,732,975.46	3,032,499.78	2,566,816.31
销售费用	(三十六)	52,512,605.18	55,491,364.02	39,979,569.98
管理费用	(三十七)	66,128,346.37	67,966,231.09	44,339,236.64
研发费用	(三十八)	106,434,575.99	89,383,069.19	60,772,463.77
财务费用	(三十九)	-6,575,048.59	3,896,444.37	4,633,778.00
其中: 利息费用		1,171,538.52	2,491,988.61	1,403,056.25
利息收入		1,080,377.20	756,124.76	535,331.04
加: 其他收益	(四十)	14,349,452.76	10,548,532.64	2,504,362.93
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	286,059.24	3,054,598.16	1,865,406.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		286,059.24	3,054,598.16	1,865,406.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-1,075,484.37	1,790,915.45	-2,022,994.25
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-12,171,937.63	-11,863,689.17	-9,182,040.18
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)			-13,804.88
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		129,458,543.69	133,464,352.59	88,333,569.26
加: 营业外收入	(四十五)	2,114,466.97	751,668.46	171,244.52
减: 营业外支出	(四十六)	242,609.24	369,820.10	1,358,478.80
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		131,330,401.42	133,846,200.95	87,146,334.98
减: 所得税费用	(四十七)	4,482,558.18	7,876,120.75	8,040,818.65
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		126,847,843.24	125,970,080.20	79,105,516.33
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		126,847,843.24	125,970,080.20	79,105,516.33
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		126,847,843.24	125,970,080.20	75,674,590.25
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				3,430,926.08
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
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		126,847,843.24	125,970,080.20	79,105,516.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		126,847,843.24	125,970,080.20	75,674,590.25
归属于少数股东的综合收益总额				3,430,926.08
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十八)	1.99		
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十八)	1.99		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王军

主管会计工作负责人: 张英龙

会计机构负责人: 王维娟



王军

张英龙

报 表 第 5 页

3-2-1-12

王维娟





上海维安电子股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(四)	266,976,066.46	300,350,413.99	249,023,768.87
减: 营业成本	(四)	129,406,149.25	134,474,397.90	120,694,921.10
税金及附加		3,344,889.86	2,666,286.93	2,314,697.55
销售费用		22,755,138.24	24,956,220.24	19,482,443.06
管理费用		40,800,382.31	41,936,437.73	28,100,956.29
研发费用		33,472,435.09	30,630,632.10	23,520,551.22
财务费用		-2,715,756.76	1,888,443.72	3,032,541.16
其中: 利息费用		694,738.87	1,133,116.71	1,149,306.25
利息收入		984,257.44	718,542.52	517,174.61
加: 其他收益		7,221,232.90	4,793,856.48	1,037,663.36
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	4,153,625.06	4,676,908.56	2,245,169.91
其中: 对联营企业和合营企业的投 资收益		327,502.21	3,344,160.77	2,245,169.91
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填 列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填 列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		550,288.44	1,932,349.68	274,416.31
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,091,795.47	-2,419,939.53	-2,721,355.33
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				-13,804.88
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		50,746,179.40	72,781,170.56	52,699,747.86
加: 营业外收入		305,091.21	1,102.22	35,264.18
减: 营业外支出		222,254.63	264,002.16	1,310,795.56
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		50,829,015.98	72,518,270.62	51,424,216.48
减: 所得税费用		3,157,497.66	6,087,775.91	5,316,886.99
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		47,671,518.32	66,430,494.71	46,107,329.49
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号 填列)		47,671,518.32	66,430,494.71	46,107,329.49
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号 填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收 益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合 收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
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				
六、综合收益总额		47,671,518.32	66,430,494.71	46,107,329.49
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王军

主管会计工作负责人: 张英龙

会计机构负责人: 王维娟

报 表 第 6 页



张英龙

王维娟





上海维安电子股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,152,466,526.97	1,080,843,678.94	595,651,563.77
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		6,513,121.06	13,596,318.67	6,842,526.65
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	68,439,629.86	40,144,993.38	21,214,890.73
经营活动现金流入小计		1,227,419,277.89	1,134,584,990.99	623,708,981.15
购买商品、接受劳务支付的现金		765,210,723.60	842,774,885.21	358,820,877.40
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				
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		195,568,087.19	161,308,083.65	111,550,034.27
支付的各项税费		28,737,141.86	22,692,252.17	18,446,176.99
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	109,470,685.11	91,305,051.31	60,166,144.35
经营活动现金流出小计		1,098,986,637.76	1,118,080,272.34	548,983,233.01
经营活动产生的现金流量净额		128,432,640.13	16,504,718.65	74,725,748.14
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,552.53	11,222.00	44,270.50
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		3,552.53	11,222.00	44,270.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,703,530.41	24,221,191.34	14,332,741.43
投资支付的现金				59,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		14,703,530.41	24,221,191.34	73,332,741.43
投资活动产生的现金流量净额		-14,699,977.88	-24,209,969.34	-73,288,470.93
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			90,050,020.00	55,000,000.00
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		30,000,000.00	44,380,600.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	5,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	154,430,620.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,371,000.00	36,390,700.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,765,589.07	39,387,522.55	1,396,528.49
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	(四十九)	23,257,659.42	17,390,635.28	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		99,394,248.49	93,168,857.83	41,396,528.49
筹资活动产生的现金流量净额		-64,394,248.49	61,261,762.17	63,603,471.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,004,375.47	-1,314,644.46	-1,344,766.49
五、现金及现金等价物净增加额		51,342,789.23	52,241,867.02	63,695,982.23
加：期初现金及现金等价物余额		154,706,355.46	102,464,488.44	38,768,506.21
六、期末现金及现金等价物余额		206,049,144.69	154,706,355.46	102,464,488.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王军

主管会计工作负责人：张英龙

机构负责人：王维娟

报表第7页

张英龙

王维娟





上海维安电子股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		495,031,072.24	514,884,544.83	370,465,180.63
收到的税费返还		1,590,988.01	917,465.93	4,454,543.48
收到其他与经营活动有关的现金		59,759,182.02	34,241,132.42	19,481,584.78
经营活动现金流入小计		556,381,242.27	550,043,143.18	394,401,308.89
购买商品、接受劳务支付的现金		311,901,638.81	262,480,361.81	208,592,542.23
支付给职工以及为职工支付的现金		99,630,407.75	95,843,732.93	71,918,981.44
支付的各项税费		11,652,826.92	14,895,199.04	13,420,846.55
支付其他与经营活动有关的现金		80,312,123.16	58,753,509.74	40,184,978.60
经营活动现金流出小计		503,496,996.64	431,972,803.52	334,117,348.82
经营活动产生的现金流量净额		52,884,245.63	118,070,339.66	60,283,960.07
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				193,019.64
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,552.53	11,072.00	43,970.50
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		35,000,000.00	65,000,000.00	
投资活动现金流入小计		35,003,552.53	65,011,072.00	236,990.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,047,911.04	17,965,951.90	10,365,133.37
投资支付的现金			53,750,000.00	59,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		45,000,000.00	134,419,000.00	
投资活动现金流出小计		54,047,911.04	206,134,951.90	69,365,133.37
投资活动产生的现金流量净额		-19,044,358.51	-141,123,879.90	-69,128,143.23
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			90,050,020.00	55,000,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	44,380,600.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	134,430,620.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,371,000.00	36,390,700.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,676,589.07	38,399,561.44	1,142,778.49
支付其他与筹资活动有关的现金		320,026.33	351,137.96	
筹资活动现金流出小计		76,367,615.40	75,141,399.40	26,142,778.49
筹资活动产生的现金流量净额		-46,367,615.40	59,289,220.60	63,857,221.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,363,316.11	-893,388.41	-827,622.50
五、现金及现金等价物净增加额		-11,164,412.17	35,342,291.95	54,185,415.85
加: 期初现金及现金等价物余额		123,647,797.80	88,305,505.85	34,120,090.00
六、期末现金及现金等价物余额		112,483,385.63	123,647,797.80	88,305,505.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王军

主管会计工作负责人: 张英龙

会计机构负责人: 王维娟



33

张英龙

王维娟





上海维瀚电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	63,822,523.00				199,095,273.28				36,885,728.98		324,484,719.83	624,288,245.09		624,288,245.09
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、本年初余额	63,822,523.00				199,095,273.28				36,885,728.98		324,484,719.83	624,288,245.09		624,288,245.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					223,146,298.95				-33,891,000.83		-99,228,792.14	90,026,505.98		90,026,505.98
（一）综合收益总额											126,847,843.24	126,847,843.24		126,847,843.24
（二）所有者投入和减少资本					4,663,302.69							4,663,302.69		4,663,302.69
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,423.60							17,423.60		17,423.60
4. 其他					4,645,879.09							4,645,879.09		4,645,879.09
（三）利润分配									2,994,728.15		-44,479,368.10	-41,484,639.95		-41,484,639.95
1. 提取盈余公积									2,994,728.15		-2,994,728.15			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,484,639.95	-41,484,639.95		-41,484,639.95
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					218,482,996.26				-36,885,728.98		-181,597,267.28			
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					218,482,996.26				-36,885,728.98		-181,597,267.28			
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	63,822,523.00				422,241,572.23				2,994,728.15		225,255,927.69	714,314,751.07		714,314,751.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王军

主管会计工作负责人: 张英龙

会计机构负责人: 王维娟



张英龙

王维娟



上海维安电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	57,440,523.00				108,128,362.77				30,242,679.51		242,494,029.05	438,305,594.33		438,305,594.33
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、本年初余额	57,440,523.00				108,128,362.77				30,242,679.51		242,494,029.05	438,305,594.33		438,305,594.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,382,000.00				90,966,910.51				6,643,049.47		81,990,690.78	185,982,650.76		185,982,650.76
（一）综合收益总额											125,970,080.20	125,970,080.20		125,970,080.20
（二）所有者投入和减少资本	6,382,000.00				90,966,910.51						97,348,910.51	97,348,910.51		97,348,910.51
1. 所有者投入的普通股	6,382,000.00				83,668,020.00						90,050,020.00	90,050,020.00		90,050,020.00
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					7,298,890.51						7,298,890.51	7,298,890.51		7,298,890.51
（三）利润分配									6,643,049.47		-43,979,389.42	-37,336,339.95		-37,336,339.95
1. 提取盈余公积									6,643,049.47		-6,643,049.47			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,336,339.95	-37,336,339.95		-37,336,339.95
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	63,822,523.00				199,095,273.28				36,885,728.98		324,484,719.83	624,288,245.09		624,288,245.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：王军

主管会计工作负责人：张英龙

会计机构负责人：王维娟



王军

张英龙

王维娟



上海维安电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	51,353,377.00				104,837,381.94				25,631,946.56		171,430,171.75	353,252,877.25	9,023,703.93	362,276,581.18
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、本年初余额	51,353,377.00				104,837,381.94				25,631,946.56		171,430,171.75	353,252,877.25	9,023,703.93	362,276,581.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,087,146.00				3,290,980.83				4,610,732.95		71,063,857.30	85,052,717.08	-9,023,703.93	76,029,013.15
（一）综合收益总额											75,674,590.25	75,674,590.25	3,430,926.08	79,105,516.33
（二）所有者投入和减少资本	6,087,146.00				49,836,350.82							55,923,496.82	-59,000,000.00	-3,076,503.18
1. 所有者投入的普通股	6,087,146.00				48,912,854.00							55,000,000.00	-59,000,000.00	-4,000,000.00
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					923,496.82							923,496.82		923,496.82
（三）利润分配									4,610,732.95		-4,610,732.95			
1. 提取盈余公积									4,610,732.95		-4,610,732.95			
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					-46,545,369.99							-46,545,369.99	46,545,369.99	
四、本期期末余额	57,440,523.00				108,128,362.77				30,242,679.51		242,494,029.05	438,305,594.33		438,305,594.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：王军

主管会计工作负责人：张英龙

会计机构负责人：王维娟



王军

张英龙

王维娟

王维娟



上海维安电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,822,523.00				246,744,436.33				36,885,728.98	205,357,670.45	552,810,358.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	63,822,523.00				246,744,436.33				36,885,728.98	205,357,670.45	552,810,358.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					223,146,298.95				-33,891,000.83	-178,405,117.06	10,850,181.06
（一）综合收益总额										47,671,518.32	47,671,518.32
（二）所有者投入和减少资本					4,663,302.69						4,663,302.69
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,423.60						17,423.60
4. 其他					4,645,879.09						4,645,879.09
（三）利润分配									2,994,728.15	-44,479,368.10	-41,484,639.95
1. 提取盈余公积									2,994,728.15	-2,994,728.15	
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,484,639.95	-41,484,639.95
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					218,482,996.26				-36,885,728.98	-181,597,267.28	
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					218,482,996.26				-36,885,728.98	-181,597,267.28	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	63,822,523.00				469,890,735.28				2,994,728.15	26,952,553.39	563,660,539.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王军

主管会计工作负责人: 张英龙

会计机构负责人: 王维娟



王军

张英龙

张英龙

王维娟

王维娟



上海维安电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,440,523.00				155,777,525.82				30,242,679.51	182,906,565.16	426,367,293.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,440,523.00				155,777,525.82				30,242,679.51	182,906,565.16	426,367,293.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,382,000.00				90,966,910.51				6,643,049.47	22,451,105.29	126,443,065.27
（一）综合收益总额										66,430,494.71	66,430,494.71
（二）所有者投入和减少资本	6,382,000.00				90,966,910.51						97,348,910.51
1. 所有者投入的普通股	6,382,000.00				83,668,020.00						90,050,020.00
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					7,298,890.51						7,298,890.51
（三）利润分配									6,643,049.47	-43,979,389.42	-37,336,339.95
1. 提取盈余公积									6,643,049.47	-6,643,049.47	
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,336,339.95	-37,336,339.95
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	63,822,523.00				246,744,436.33				36,885,728.98	205,357,670.45	552,810,358.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：王军

主管会计工作负责人：张英龙

会计机构负责人：王维娟



王军

张英龙

张英龙

王维娟

王维娟



上海维安电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,353,377.00				105,941,175.00				25,631,946.56	141,409,968.62	324,336,467.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	51,353,377.00				105,941,175.00				25,631,946.56	141,409,968.62	324,336,467.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,087,146.00				49,836,350.82				4,610,732.95	41,496,596.54	102,030,826.31
（一）综合收益总额										46,107,329.49	46,107,329.49
（二）所有者投入和减少资本	6,087,146.00				49,836,350.82				4,610,732.95	-4,610,732.95	55,923,496.82
1. 所有者投入的普通股	6,087,146.00				48,912,854.00						55,000,000.00
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					923,496.82				4,610,732.95	-4,610,732.95	923,496.82
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	57,440,523.00				155,777,525.82				30,242,679.51	182,906,565.16	426,367,293.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王军

主管会计工作负责人：张英龙

会计机构负责人：王维娟



33

张英龙

王维娟

王维娟

上海维安电子股份有限公司

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

(一) 公司概况

上海维安电子股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“维安股份”、“维安电子”)系由上海维安电子有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 1996 年 5 月 2 日在上海市市场监督管理局注册登记,取得统一社会信用代码为 91310109132264518P《企业法人营业执照》。截至 2022 年 12 月 31 日,公司注册资本为 6,382.2523 万元,公司主要经营范围:研究、生产、销售高分子陶瓷等(PTC)热敏元器件、半导体器件等电子元器件、集成电路、模组,通讯设备、电源、电池、汽车零部件、高分子、陶瓷、金属功能材料科技专业领域内的“四技”服务,经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务,经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表业经公司于 2023 年 5 月 4 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”。

（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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及母公司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） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司无对合营企业的投资。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生当月第一个工作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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率，即采用交易发生当月第一个工作日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

(1) 金融资产减值计量和会计处理

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。

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

公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款的预期信用损失。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项（不包括应收账款）

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未
关联方组合	合并范围内关联方	来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收账款

①具体组合及计量预期信用损失方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款信用风险特征组合	账龄组合	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口整个
应收账款关联方组合	合并范围内关联方	存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

信用风险特征（账龄）	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、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。

(十二) 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“三、（十）6、

金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售

的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8, 25	5	3.80, 11.88
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4, 5	5	19.00, 23.75
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 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。

(十九) 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
土地	50 年	直线摊销法	0	土地使用权年限
软件	3-5 年	直线摊销法	0	预计可使用年限
IP 授权	3 年	直线摊销法	0	预计可使用年限

3、 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。

4、 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。

(二十) 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。

对于因企业合并形成的商誉、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

其他长期待摊费用按预计受益年限平均摊销。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司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等待期结束后),本公司按照所授予权益工具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。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 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。

具体原则：

（1）境内销售

公司收入主要来源于商品销售收入，销售商品主要包括电路保护产品、功率控制产品及其他材料等。公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，产品送达客户仓库或客户指定地点，交付给客户并经客户签收确认，公司在取得客户的签收信息后确认销售收入。

公司部分境内客户采用 VMI（Vendor Managed Inventory，供应商管理库存）模式，公司根据客户发货通知将产品发送至客户仓库或指定地点，公司根据客户实际领用公司产品数量、金额情况确认销售收入。

（2）境外销售

对于境外客户，公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，在完成出口报关手续并获取货物出口报关单后确认收入。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

（二十七）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。

（二十八）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。

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，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）；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）。

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。

(二十九) 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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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。

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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,满足条件的(详见本附注“三、(三十二)重要会计政策和会计估计的变更”),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。

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、(二十)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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）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经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；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，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。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，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 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、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,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或有租金,在减免期间计入损益;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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用,继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧,对于发生的租金减免,本公司将减免的租金作为或有租金,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,计入当期损益,并相应调整长期应付款,或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为

租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 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《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3)收入的金额能够可靠地计量；
- (4)相关的经济利益很可能流入企业；
- (5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

（2）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代, 按照本附注“三、(二十四) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时, 本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁, 本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的 内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人	使用权资产	10,253,968.99	1,600,768.42
对于首次执行日	租赁负债	8,427,339.48	1,307,645.43
前已存在的经营	一年到期的非流动负债	1,787,157.13	265,393.47
租赁的调整	预付账款	-39,472.38	-27,729.52

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	23,220,726.00		-23,220,726.00		-23,220,726.00
合同负债		1,644,480.75	1,644,480.75		1,644,480.75
其他流动负债		21,576,245.25	21,576,245.25		21,576,245.25

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	17,492,200.15		-17,492,200.15		-17,492,200.15
合同负债		1,024,993.47	1,024,993.47		1,024,993.47
其他流动负债		16,467,206.68	16,467,206.68		16,467,206.68

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		10,253,968.99	10,253,968.99		10,253,968.99
预付账款	19,842,618.81	19,803,146.43	-39,472.38		-39,472.38
一年到期的非流动负债		1,787,157.13	1,787,157.13		1,787,157.13
租赁负债		8,427,339.48	8,427,339.48		8,427,339.48

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
使用权资产		1,600,768.42	1,600,768.42		1,600,768.42
预付账款	61,412,961.24	61,385,231.72	-27,729.52		-27,729.52
一年到期的 非流动负债		265,393.47	265,393.47		265,393.47
租赁负债		1,307,645.43	1,307,645.43		1,307,645.43

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，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。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于同时满足下列条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理：

- 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；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 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。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

（4）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》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由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，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 2021 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。

（5）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。

（6）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。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基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确

定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。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。

（7）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关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。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。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。

③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。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。

（8）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。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得

税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2022 年度执行该规定，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。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	6, 9, 13	6, 9, 13	6, 9, 13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5, 7	1, 5, 7	1, 7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15	15	15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率 (%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海维安电子股份有限公司	15	15	15
上海维安半导体有限公司	15	15	15

(二) 税收优惠

1、 上海维安电子股份有限公司

上海维安电子股份有限公司根据 2020 年 11 月 12 日上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR202031003163，有效期三年），2020 年至 2022 年企业所得税减按 15% 计缴。

2、 上海维安半导体有限公司

上海维安半导体有限公司根据 2019 年 10 月 28 日上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR201931001020，有效期三年），2019 年至 2021 年企业所得税减按 15% 计缴。

上海维安半导体有限公司根据 2022 年 12 月 14 日上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR202231007146，有效期三年），2022 年至 2024 年企业所得税减按 15% 计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	38,482.14	47,978.64	74,144.46
银行存款	206,010,662.55	154,658,376.82	102,390,343.98
其他货币资金	28,500,000.00	19,500,000.00	12,800,000.00
合计	234,549,144.69	174,206,355.46	115,264,488.44

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	28,500,000.00	19,500,000.00	12,800,000.00
合计	28,500,000.00	19,500,000.00	12,800,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	17,339,635.15	35,946,954.20	45,828,754.72
财务公司承兑汇票		431,910.78	3,696,310.56
商业承兑汇票	3,028,436.87	509,775.00	
减：坏账准备	151,421.84	25,488.75	
合计	20,216,650.18	36,863,151.23	49,525,065.28

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	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,423,435.08		32,743,931.53		28,474,545.79
财务公司承兑汇票						96,038.70
合计		5,423,435.08		32,743,931.53		28,570,584.49

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

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	148,695,832.42	172,057,235.87	217,355,405.76
1 至 2 年	11.00	99,751.20	4,357.18
2 至 3 年	98,761.20	4,020.00	116.00
3 年以上	4,020.00		
小计	148,798,624.62	172,161,007.07	217,359,878.94
减：坏账准备	7,536,942.22	8,624,822.03	10,868,699.73
合计	141,261,682.40	163,536,185.04	206,491,179.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	97,495.60	0.07	97,495.60	100.00	
按组合计提坏账准备	148,701,129.02	99.93	7,439,446.62	5.00	141,261,682.40
其中：					
账龄组合	148,701,129.02	99.93	7,439,446.62	5.00	141,261,682.40
合计	148,798,624.62	100.00	7,536,942.22	5.07	141,261,682.40

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	172,161,007.07	100.00	8,624,822.03	5.01	163,536,185.04
其中：					
账龄组合	172,161,007.07	100.00	8,624,822.03	5.01	163,536,185.04
合计	172,161,007.07	100.00	8,624,822.03	5.01	163,536,185.04

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	217,359,878.94	100.00	10,868,699.73	5.00	206,491,179.21
其中：					
账龄组合	217,359,878.94	100.00	10,868,699.73	5.00	206,491,179.21
合计	217,359,878.94	100.00	10,868,699.73	5.00	206,491,179.21

按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市康兴电子有 限公司	97,495.60	97,495.60	100.00	预计无法收回
合计	97,495.60	97,495.60	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账的应收款项

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,695,832.42	7,434,791.62	5.00	172,057,235.87	8,602,861.79	5.00	217,355,405.76	10,867,770.29	5.00
1-2 年	11.00	2.20	20.00	99,751.20	19,950.24	20.00	4,357.18	871.44	20.00
2-3 年	1,265.60	632.80	50.00	4,020.00	2,010.00	50.00	116.00	58.00	50.00
3 年以上	4,020.00	4,020.00	100.00						
合计	148,701,129.02	7,439,446.62	5.00	172,161,007.07	8,624,822.03	5.01	217,359,878.94	10,868,699.73	5.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,967,272.90		9,967,272.90	2,060,868.78		1,159,441.95	10,868,699.73
合计	9,967,272.90		9,967,272.90	2,060,868.78		1,159,441.95	10,868,699.73

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	10,868,699.73		2,243,877.70		8,624,822.03
合计	10,868,699.73		2,243,877.70		8,624,822.03

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,624,822.03		1,087,879.64	0.17	7,536,942.22
合计	8,624,822.03		1,087,879.64	0.17	7,536,942.22

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	0.17		1,159,441.95

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
东莞市迈科新能源有限公司	应收货款	662,590.15	预计无法收回	经公司管理层批准核销	否	2020 年度
深圳市双赢伟业科技股份有限公司	应收货款	270,717.33	预计无法收回		否	2020 年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
司						
UNITED TECHNOLOGY (HK) LTD.	应收货款	135,537.37	预计无法收回		否	2020 年度
合计		1,068,844.85				

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	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州达亚电子有限公司	12,225,179.10	8.22	611,258.96
杭州海康威视科技有限公司	9,843,809.58	6.62	492,190.48
HongKong Foxport Technology Company Limited	7,497,387.64	5.04	374,869.38
上海聚冠工贸发展有限公司	7,055,732.31	4.74	352,786.62
重庆海康威视科技有限公司	6,826,136.89	4.59	341,306.84
合计	43,448,245.52	29.21	2,172,412.28

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州达亚电子有限公司	15,411,598.85	8.95	770,579.94
深圳市立川科技有限公司	9,485,022.79	5.51	474,251.14
杭州海康威视科技有限公司	9,130,094.22	5.30	456,504.71
重庆海康威视科技有限公司	7,324,783.18	4.25	366,239.16
鸿海精密工业股份有限公司	6,467,466.60	3.76	323,373.33
合计	47,818,965.64	27.77	2,390,948.28

单位名称	2020.12.31
------	------------

	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
苏州达亚电子有限公司	33,561,498.78	15.44	1,678,074.94
杭州海康威视科技有限公司	14,899,735.79	6.85	744,986.79
无锡力芯微电子股份有限公司	11,682,461.10	5.37	584,123.06
深圳市顺百科技有限公司	10,167,368.25	4.68	508,368.41
上海聚冠工贸发展有限公司	8,153,453.58	3.75	407,672.68
合计	78,464,517.50	36.09	3,923,225.88

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	35,926,273.61	31,277,992.17	47,380,807.12
合计	35,926,273.61	31,277,992.17	47,380,807.12

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	13,633,722.81	202,090,247.20	168,343,162.89		47,380,807.12	
合计	13,633,722.81	202,090,247.20	168,343,162.89		47,380,807.12	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	47,380,807.12	249,569,278.85	265,672,093.80		31,277,992.17	
合计	47,380,807.12	249,569,278.85	265,672,093.80		31,277,992.17	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	31,277,992.17	258,379,929.14	253,731,647.70		35,926,273.61	
合计	31,277,992.17	258,379,929.14	253,731,647.70		35,926,273.61	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	56,325,096.32	97.54	55,447,875.90	99.43	19,304,885.38	97.29
1 年以上	1,418,149.76	2.46	319,625.97	0.57	537,733.43	2.71
合计	57,743,246.08	100.00	55,767,501.87	100.00	19,842,618.81	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

无。

3、 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	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	16,366,665.51	28.34
华虹半导体（无锡）有限公司	13,452,148.31	23.30
无锡华润上华科技有限公司	4,855,976.56	8.41
广州华微电子有限公司	4,623,876.91	8.01
DB HITEK CO.,LTD.	3,373,477.51	5.84
合计	42,672,144.80	73.90

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	16,321,057.44	29.27
广州粤芯半导体技术有限公司	7,172,604.41	12.86
华虹半导体（无锡）有限公司	6,687,044.53	11.99
广州华微电子有限公司	4,522,877.72	8.11
西安航思半导体有限公司	4,204,195.75	7.54
合计	38,907,779.85	69.77

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	9,809,600.13	49.44
DB HITEK CO.,LTD.	2,559,589.99	12.90
西安航思半导体有限公司	1,538,209.38	7.75
广州华微电子有限公司	705,545.85	3.56
上海积塔半导体有限公司	547,460.00	2.76
合计	15,160,405.35	76.41

(六) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	804,194.29	789,903.61	2,078,083.45
合计	804,194.29	789,903.61	2,078,083.45

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内小计	656,942.24	611,250.94	2,057,929.35
1 至 2 年	94,923.00	258,894.03	4,200.00
2 至 3 年	208,321.53	4,200.00	239,381.14
3 年以上	201,065.88	249,362.08	157,902.90
小计	1,161,252.65	1,123,707.05	2,459,413.39
减：坏账准备	357,058.36	333,803.44	381,329.94
合计	804,194.29	789,903.61	2,078,083.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,161,252.65	100.00	357,058.36	30.75	804,194.29
其中:					
账龄组合	1,161,252.65	100.00	357,058.36	30.75	804,194.29
合计	1,161,252.65	100.00	357,058.36	30.75	804,194.29

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,123,707.05	100.00	333,803.44	29.71	789,903.61
其中:					
账龄组合	1,123,707.05	100.00	333,803.44	29.71	789,903.61
合计	1,123,707.05	100.00	333,803.44	29.71	789,903.61

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,459,413.39	100.00	381,329.94	15.50	2,078,083.45
其中:					
账龄组合	2,459,413.39	100.00	381,329.94	15.50	2,078,083.45
合计	2,459,413.39	100.00	381,329.94	15.50	2,078,083.45

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账的其他应收款项

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例 （%）	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 （%）
1 年以内	656,942.24	32,847.11	5.00	611,250.94	30,562.56	5.00	2,057,929.35	102,896.47	5.00
1-2 年	94,923.00	18,984.60	20.00	258,894.03	51,778.80	20.00	4,200.00	840.00	20.00
2-3 年	208,321.53	104,160.77	50.00	4,200.00	2,100.00	50.00	239,381.14	119,690.57	50.00
3 年以上	201,065.88	201,065.88	100.00	249,362.08	249,362.08	100.00	157,902.90	157,902.90	100.00
合计	1,161,252.65	357,058.36	30.75	1,123,707.05	333,803.44	29.71	2,459,413.39	381,329.94	15.50

(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)	
2019.12.31 余额	304,394.83			304,394.83
2019.12.31 余额在本期				
--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	80,953.21			80,953.21
本期转回				
本期转销				
本期核销	4,018.10			4,018.10
其他变动				
2020.12.31 余额	381,329.94			381,329.94

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)	
2020.12.31 余额	381,329.94			381,329.94
2020.12.31 余额在本期				
--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	47,526.50			47,526.50
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
其他变动				
2021.12.31 余额	333,803.44			333,803.44

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2021.12.31 余额	333,803.44			333,803.44
2021.12.31 余额在本期				
--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	23,254.92			23,254.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	357,058.36			357,058.36

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2019.12.31 余额	1,679,985.18			1,679,985.18
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	779,428.21			779,428.21
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	2,459,413.39			2,459,413.39

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)	
2020.12.31 余额	2,459,413.39			2,459,413.39
2020.12.31 余额在本期				
--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				
本期终止确认	1,335,706.34			1,335,706.34
其他变动				
2021.12.31 余额	1,123,707.05			1,123,707.05

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)	
2021.12.31 余额	1,123,707.05			1,123,707.05
2021.12.31 余额在本期				

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)	
--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	37,545.60			37,545.60
本期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	1,161,252.65			1,161,252.65

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	304,394.83	80,953.21		4,018.10	381,329.94
合计	304,394.83	80,953.21		4,018.10	381,329.94

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	381,329.94		47,526.50		333,803.44
合计	381,329.94		47,526.50		333,803.44

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	333,803.44	23,254.92			357,058.36
合计	333,803.44	23,254.92			357,058.36

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款项			4,018.10

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收出口退税款			1,430,690.89
押金及保证金	609,845.29	547,933.11	630,240.95
员工备用金	22,600.00	174,681.87	137,887.65
代收代付款	528,807.36	401,092.07	260,593.90
合计	1,161,252.65	1,123,707.05	2,459,413.39

(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	2022.12.31	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
社保公积金	代收代付款	528,807.36	1 年以内	45.54	26,440.37
深圳市物资集团有 限公司	房租押金	160,059.00	1-3 年以上	13.78	88,363.30
广州华微电子有限 公司	保证金	126,014.88	3 年以上	10.85	126,014.88
西安西部光电有限 责任公司	房租押金	116,734.00	2—3 年	10.05	58,367.00
西安翎羽瞻客商业 管理有限公司	房租押金	107,144.00	1 年以内	9.23	5,357.20
合计		1,038,759.24		89.45	304,542.75

单位名称	款项性质	2021.12.31	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
社保公积金	代收代付款	401,092.07	1 年以内	35.69	20,054.60
广州华微电子有 限公司	保证金	174,311.08	3 年以上	15.51	174,311.08
深圳市物资集团 有限公司	房租押金	154,899.00	1-2 年及 3 年以上	13.78	74,488.45
西安西部光电有 限责任公司	房租押金	116,734.00	1-2 年	10.39	23,346.80
张会敏	员工备用金	47,444.79	1 年以内	4.22	2,372.24
合计		894,480.94		79.59	294,573.17

单位名称	款项性质	2020.12.31	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
待报解预算收入- 退库专户	应收出口退税 款	1,430,690.89	1 年以内	58.17	71,534.54
广州华微电子有 限公司	保证金	306,633.04	2-3 年及 3 年以上	12.47	186,942.47
社保公积金	代收代付款	260,593.90	1 年以内	10.60	13,029.70
西安西部光电有 限责任公司	房租押金	116,734.00	1 年以内	4.75	5,836.70
深圳市物资集团 有限公司	房租押金	75,778.00	1 年以内	3.08	3,788.90
合计		2,190,429.83		89.07	281,132.31

(8) 涉及政府补助的其他应收款项
无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	162,785,812.27	10,727,044.14	152,058,768.13	112,661,667.37	8,145,005.05	104,516,662.32	45,145,989.51	8,973,413.67	36,172,575.84
库存商品	118,873,551.07	13,800,694.07	105,072,857.00	190,320,949.62	11,170,036.80	179,150,912.82	67,179,891.70	4,847,979.60	62,331,912.10
委托加工物资	38,314,211.44	603,595.42	37,710,616.02	38,471,549.95	416,001.02	38,055,548.93	41,013,161.57	231,371.80	40,781,789.77
在产品	6,791,869.74	69,410.98	6,722,458.76	5,957,500.27	7,431.30	5,950,068.97	7,121,816.37	19,027.34	7,102,789.03
发出商品	1,480,781.08	28,292.95	1,452,488.13	7,781,436.51	70,154.20	7,711,282.31	7,033,319.48	301,438.14	6,731,881.34
合计	328,246,225.60	25,229,037.56	303,017,188.04	355,193,103.72	19,808,628.37	335,384,475.35	167,494,178.63	14,373,230.55	153,120,948.08

2、 存货跌价准备

项目	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,182,367.93		5,182,367.93	5,909,624.51		2,118,578.77		8,973,413.67
库存商品	7,312,906.47		7,312,906.47	2,688,933.44		5,153,860.31		4,847,979.60
委托加工物 资	33,913.21		33,913.21	269,957.65		72,499.06		231,371.80
在产品	94,666.12		94,666.12	586.44		76,225.22		19,027.34
发出商品				301,438.14				301,438.14
合计	12,623,853.73		12,623,853.73	9,170,540.18		7,421,163.36		14,373,230.55

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,973,413.67	3,796,728.49		4,625,137.11		8,145,005.05
库存商品	4,847,979.60	7,565,175.17		1,243,117.97		11,170,036.80
委托加工物 资	231,371.80	407,643.36		223,014.14		416,001.02
在产品	19,027.34	-4,012.05		7,583.99		7,431.30
发出商品	301,438.14	70,154.20		301,438.14		70,154.20
合计	14,373,230.55	11,835,689.17		6,400,291.35		19,808,628.37

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,145,005.05	4,967,654.52		2,385,615.43		10,727,044.14
库存商品	11,170,036.80	6,701,079.29		4,070,422.02		13,800,694.07
委托加工物资	416,001.02	244,629.57		57,035.17		603,595.42
在产品	7,431.30	62,775.66		795.98		69,410.98
发出商品	70,154.20	28,292.95		70,154.20		28,292.95
合计	19,808,628.37	12,004,431.99		6,584,022.80		25,229,037.56

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	265,000.00	107,000.00	158,000.00	185,000.00	53,500.00	131,500.00	95,000.00	25,500.00	69,500.00
合计	265,000.00	107,000.00	158,000.00	185,000.00	53,500.00	131,500.00	95,000.00	25,500.00	69,500.00

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	265,000.00	100.00	107,000.00	40.38	158,000.00
其中：					
账龄组合	265,000.00	100.00	107,000.00	40.38	158,000.00
合计	265,000.00	100.00	107,000.00	40.38	158,000.00

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	185,000.00	100.00	53,500.00	28.92	131,500.00
其中：					
账龄组合	185,000.00	100.00	53,500.00	28.92	131,500.00
合计	185,000.00	100.00	53,500.00	28.92	131,500.00

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	95,000.00	100.00	25,500.00	26.84	69,500.00
其中：					
账龄组合	95,000.00	100.00	25,500.00	26.84	69,500.00
合计	95,000.00	100.00	25,500.00	26.84	69,500.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账的合同资产：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)	合同资产	减值准备	计提比例(%)	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1 年以内	80,000.00	4,000.00	5.00	90,000.00	4,500.00	5.00	20,000.00	1,000.00	5.00
1-2 年	90,000.00	18,000.00	20.00	20,000.00	4,000.00	20.00	60,000.00	12,000.00	20.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00	60,000.00	30,000.00	50.00	5,000.00	2,500.00	50.00
3 年以上	75,000.00	75,000.00	100.00	15,000.00	15,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	265,000.00	107,000.00	40.38	185,000.00	53,500.00	28.92	95,000.00	25,500.00	26.84

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2020.12.31	原因
应收质保金	14,000.00	11,500.00			25,500.00	
合计	14,000.00	11,500.00			25,500.00	

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2021.12.31	原因
应收质保金	25,500.00	28,000.00			53,500.00	
合计	25,500.00	28,000.00			53,500.00	

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2022.12.31	原因
应收质保金	53,500.00	53,500.00			107,000.00	
合计	53,500.00	53,500.00			107,000.00	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收产能保证金	5,597,172.00		
合计	5,597,172.00		

(十) 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税留抵税额	210,746.52	5,312,878.20	878,331.71
待认证进项税额		231,344.56	
预缴企业所得税	5,886,387.94	2,822,562.34	539,573.10
合计	6,097,134.46	8,366,785.10	1,417,904.81

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江西萨瑞微电子技术有限公司	8,660,927.36			2,245,169.91		923,496.82				11,829,594.09	
合计	8,660,927.36			2,245,169.91		923,496.82				11,829,594.09	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江西萨瑞微电子技术有限公司	11,829,594.09			3,344,160.77		7,298,890.51				22,472,645.37	
合计	11,829,594.09			3,344,160.77		7,298,890.51				22,472,645.37	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江西萨瑞微电子技术有限公司	22,472,645.37			327,502.21		4,645,879.09				27,446,026.67	
合计	22,472,645.37			327,502.21		4,645,879.09				27,446,026.67	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	119,005,458.45	113,796,457.65	108,986,392.38
固定资产清理			
合计	119,005,458.45	113,796,457.65	108,986,392.38

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	116,540,664.41	86,237,770.51	1,099,025.06	21,230,227.16	225,107,687.14
(2) 本期增加金额		5,833,240.66	339,341.32	4,405,024.74	10,577,606.72
—购置		5,833,240.66	339,341.32	4,405,024.74	10,577,606.72
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		12,520,862.33	124,321.37	1,547,059.56	14,192,243.26
—处置或报废		12,520,862.33	124,321.37	1,547,059.56	14,192,243.26
(4) 2020.12.31	116,540,664.41	79,550,148.84	1,314,045.01	24,088,192.34	221,493,050.60
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	44,600,434.82	50,795,791.78	815,879.63	16,269,779.55	112,481,885.78
(2) 本期增加金额	4,617,160.40	6,624,656.44	99,066.90	1,492,676.48	12,833,560.22
—计提	4,617,160.40	6,624,656.44	99,066.90	1,492,676.48	12,833,560.22
(3) 本期减少金额		11,226,563.35	88,392.60	1,522,367.19	12,837,323.14
—处置或报废		11,226,563.35	88,392.60	1,522,367.19	12,837,323.14
(4) 2020.12.31	49,217,595.22	46,193,884.87	826,553.93	16,240,088.84	112,478,122.86
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31		1,674.57		30,179.45	31,854.02
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		1,674.57		1,644.09	3,318.66

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
—处置或报废		1,674.57		1,644.09	3,318.66
(4) 2020.12.31				28,535.36	28,535.36
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	67,323,069.19	33,356,263.97	487,491.08	7,819,568.14	108,986,392.38
(2) 2019.12.31 账面价值	71,940,229.59	35,440,304.16	283,145.43	4,930,268.16	112,593,947.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	116,540,664.41	79,550,148.84	1,314,045.01	24,088,192.34	221,493,050.60
(2) 本期增加金额		14,181,966.90		3,949,155.68	18,131,122.58
—购置		14,165,223.54		3,755,969.82	17,921,193.36
—在建工程转入		16,743.36		193,185.86	209,929.22
(3) 本期减少金额		2,824,794.30		1,550,314.25	4,375,108.55
—处置或报废		2,824,794.30		1,550,314.25	4,375,108.55
(4) 2021.12.31	116,540,664.41	90,907,321.44	1,314,045.01	26,487,033.77	235,249,064.63
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	49,217,595.22	46,193,884.87	826,553.93	16,240,088.84	112,478,122.86
(2) 本期增加金额	4,002,007.30	6,835,250.75	125,547.12	2,093,136.67	13,055,941.84
—计提	4,002,007.30	6,835,250.75	125,547.12	2,093,136.67	13,055,941.84
(3) 本期减少金额		2,637,153.56		1,468,204.54	4,105,358.10
—处置或报废		2,637,153.56		1,468,204.54	4,105,358.10
(4) 2021.12.31	53,219,602.52	50,391,982.06	952,101.05	16,865,020.97	121,428,706.60
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31				28,535.36	28,535.36
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额				4,634.98	4,634.98
—处置或报废				4,634.98	4,634.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(4) 2021.12.31				23,900.38	23,900.38
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	63,321,061.89	40,515,339.38	361,943.96	9,598,112.42	113,796,457.65
(2) 2020.12.31 账面价值	67,323,069.19	33,356,263.97	487,491.08	7,819,568.14	108,986,392.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	116,540,664.41	90,907,321.44	1,314,045.01	26,487,033.77	235,249,064.63
(2) 本期增加金额		17,152,324.52		2,072,116.12	19,224,440.64
—购置		2,618,495.55		1,551,448.20	4,169,943.75
—在建工程转入		14,533,828.97		520,667.92	15,054,496.89
(3) 本期减少金额		2,522,489.45		246,292.25	2,768,781.70
—处置或报废		2,522,489.45		246,292.25	2,768,781.70
(4) 2022.12.31	116,540,664.41	105,537,156.51	1,314,045.01	28,312,857.64	251,704,723.57
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	53,219,602.52	50,391,982.06	952,101.05	16,865,020.97	121,428,706.60
(2) 本期增加金额	3,947,722.80	7,118,427.70	100,654.07	2,624,778.13	13,791,582.70
—计提	3,947,722.80	7,118,427.70	100,654.07	2,624,778.13	13,791,582.70
(3) 本期减少金额		2,310,752.48		231,629.32	2,542,381.80
—处置或报废		2,310,752.48		231,629.32	2,542,381.80
(4) 2022.12.31	57,167,325.32	55,199,657.28	1,052,755.12	19,258,169.78	132,677,907.50
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31				23,900.38	23,900.38
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额				2,542.76	2,542.76
—处置或报废				2,542.76	2,542.76
(4) 2022.12.31				21,357.62	21,357.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	59,373,339.09	50,337,499.23	261,289.89	9,033,330.24	119,005,458.45
(2) 2021.12.31 账面价值	63,321,061.89	40,515,339.38	361,943.96	9,598,112.42	113,796,457.65

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 截至 2022 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	1,744,573.51	4,645,139.62	1,686,998.64
工程物资			
合计	1,744,573.51	4,645,139.62	1,686,998.64

2、 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化建设	1,135,635.46		1,135,635.46	1,021,004.70		1,021,004.70	1,686,998.64		1,686,998.64
待安装设备	608,938.05		608,938.05	3,624,134.92		3,624,134.92			
合计	1,744,573.51		1,744,573.51	4,645,139.62		4,645,139.62	1,686,998.64		1,686,998.64

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2019.12.31	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	2020.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资本 化率(%)	资金来 源
厂房装修及外 墙防水	305.35		3,053,508.26		3,053,508.26		100.00	完工				自筹
信息化建设	442.16		1,686,998.64			1,686,998.64	38.15	在建				自筹
停车场改造	27.63		276,275.00		276,275.00		100.00	完工				自筹
合计			5,016,781.90		3,329,783.26	1,686,998.64						

项目名称	预算数 (万元)	2020.12.31	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	2021.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
信息化建设	442.16	1,686,998.64	2,022,749.96		2,688,743.90	1,021,004.70	83.90	在建				自筹
合计		1,686,998.64	2,022,749.96		2,688,743.90	1,021,004.70						

项目名称	预算数 (万元)	2021.12.31	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	2022.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
信息化建设	442.16	1,021,004.70	267,932.64		153,301.88	1,135,635.46	89.96	在建				自筹
合计		1,021,004.70	267,932.64		153,301.88	1,135,635.46						

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.1.1 余额	9,960,694.74	293,274.25	10,253,968.99
(2) 本期增加金额			
—新增租赁			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2021.12.31 余额	9,960,694.74	293,274.25	10,253,968.99
2. 累计折旧			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额	1,992,138.84	58,654.80	2,050,793.64
—计提	1,992,138.84	58,654.80	2,050,793.64
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2021.12.31 余额	1,992,138.84	58,654.80	2,050,793.64
3. 减值准备			
(1) 2021.1.1 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) 2021.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	7,968,555.90	234,619.45	8,203,175.35
(2) 2021.1.1 账面价值	9,960,694.74	293,274.25	10,253,968.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）2021.12.31 余额	9,960,694.74	293,274.25	10,253,968.99
（2）本期增加金额	2,646,240.84		2,646,240.84
—新增租赁	2,646,240.84		2,646,240.84
—企业合并增加			
—重估调整			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）2022.12.31 余额	12,606,935.58	293,274.25	12,900,209.83
2. 累计折旧			
（1）2021.12.31 余额	1,992,138.84	58,654.80	2,050,793.64
（2）本期增加金额	2,433,178.94	58,654.80	2,491,833.74
—计提	2,433,178.94	58,654.80	2,491,833.74
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）2022.12.31 余额	4,425,317.78	117,309.60	4,542,627.38
3. 减值准备			
（1）2021.12.31 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）2022.12.31 余额			
4. 账面价值			
（1）2022.12.31 账面价值	8,181,617.80	175,964.65	8,357,582.45
（2）2021.12.31 账面价值	7,968,555.90	234,619.45	8,203,175.35

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	3,315,900.00	2,122,911.68	5,438,811.68
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	3,315,900.00	2,122,911.68	5,438,811.68
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	1,033,455.50	1,433,575.26	2,467,030.76
(2) 本期增加金额	66,318.00	258,501.24	324,819.24
—计提	66,318.00	258,501.24	324,819.24
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	1,099,773.50	1,692,076.50	2,791,850.00
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	2,216,126.50	430,835.18	2,646,961.68
(2) 2019.12.31 账面价值	2,282,444.50	689,336.42	2,971,780.92

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	3,315,900.00	2,122,911.68	5,438,811.68
(2) 本期增加金额		3,679,894.40	3,679,894.40
—购置		3,679,894.40	3,679,894.40
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	3,315,900.00	5,802,806.08	9,118,706.08
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	1,099,773.50	1,692,076.50	2,791,850.00
(2) 本期增加金额	66,318.00	687,001.81	753,319.81
—计提	66,318.00	687,001.81	753,319.81
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	1,166,091.50	2,379,078.31	3,545,169.81
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	2,149,808.50	3,423,727.77	5,573,536.27
(2) 2020.12.31 账面价值	2,216,126.50	430,835.18	2,646,961.68

项目	土地使用权	软件	IP 授权	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	3,315,900.00	5,802,806.08		9,118,706.08
(2) 本期增加金额		153,301.88	1,603,773.54	1,757,075.42
—购置		153,301.88	1,603,773.54	1,757,075.42
(3) 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	IP 授权	合计
—处置				
(4) 2022.12.31	3,315,900.00	5,956,107.96	1,603,773.54	10,875,781.50
2. 累计摊销				
(1) 2021.12.31	1,166,091.50	2,379,078.31		3,545,169.81
(2) 本期增加金额	66,318.00	1,420,257.37	372,117.40	1,858,692.77
—计提	66,318.00	1,420,257.37	372,117.40	1,858,692.77
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2022.12.31	1,232,409.50	3,799,335.68	372,117.40	5,403,862.58
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2022.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	2,083,490.50	2,156,772.28	1,231,656.14	5,471,918.92
(2) 2021.12.31 账面价值	2,149,808.50	3,423,727.77		5,573,536.27

(十六) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
厂房装修及外墙防水		3,053,508.26	84,819.67		2,968,688.59
装修费		1,422,338.28	553,131.53		869,206.75
实验室改造		335,700.00	37,300.00		298,400.00
停车场改造		276,275.00	23,022.93		253,252.07
合计		5,087,821.54	698,274.13		4,389,547.41

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2021.12.31
厂房装修及外 墙防水	2,968,688.59		1,017,836.04		1,950,852.55
装修费	869,206.75	738,495.26	1,036,725.24		570,976.77
实验室改造	298,400.00		111,900.00		186,500.00
停车场改造	253,252.07		92,091.72		161,160.35
合计	4,389,547.41	738,495.26	2,258,553.00		2,869,489.67

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2022.12.31
厂房装修及外 墙防水	1,950,852.55		1,017,836.09		933,016.46
装修费	570,976.77	71,570.00	275,985.92		366,560.85
实验室改造	186,500.00		111,900.00		74,600.00
停车场改造	161,160.35		92,091.67		69,068.68
合计	2,869,489.67	71,570.00	1,497,813.68		1,443,245.99

(十七) 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	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准 备	35,891,993.60	5,383,799.04	29,345,142.97	4,401,771.45	25,677,295.58	3,851,594.34
递延收益	1,300,419.26	195,062.89	1,523,639.41	228,545.91	1,743,716.28	261,557.44
内部交易未 实现利润	794,878.00	119,231.70	689,415.78	103,412.37	937,137.90	140,570.68
租赁负债税 会差	8,260,857.45	1,239,128.62	8,455,068.98	1,268,260.37		
合计	46,248,148.31	6,937,222.25	40,013,267.14	6,001,990.10	28,358,149.76	4,253,722.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产						
税会差	8,357,582.45	1,253,637.37	8,203,175.35	1,230,476.32		
固定资产一次性扣除	1,080,884.96	162,132.74				
合计	9,438,467.41	1,415,770.11	8,203,175.35	1,230,476.32		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,415,770.11	5,521,452.14	1,230,476.32	4,771,513.78		4,253,722.46
递延所得税负债	1,415,770.11		1,230,476.32			

(十八) 其他非流动资产

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收产能保证金	15,391,760.00	2,194,588.00	13,197,172.00	9,500,000.00	475,000.00	9,025,000.00			
预付长期资产购 建款	771,941.36		771,941.36	3,561,225.72		3,561,225.72	2,019,071.41		2,019,071.41
合计	16,163,701.36	2,194,588.00	13,969,113.36	13,061,225.72	475,000.00	12,586,225.72	2,019,071.41		2,019,071.41

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款（票据贴现）	5,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	32,751,400.00	25,000,000.00
短期借款利息	29,394.96	25,524.35	24,652.76
合计	35,029,394.96	52,776,924.35	40,024,652.76

(二十) 应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	93,250,000.00	99,500,000.00	61,900,000.00
商业承兑汇票			66,000.00
合计	93,250,000.00	99,500,000.00	61,966,000.00

(二十一) 应付账款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付货款	65,905,270.98	90,470,065.74	112,631,333.24
应付费用款项	877,996.38	912,239.35	1,422,671.40
应付长期资产款项	3,007,902.56	3,236,947.99	2,060,419.15
合计	69,791,169.92	94,619,253.08	116,114,423.79

(二十二) 合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收账款	4,372,883.16	4,176,229.15	1,669,566.40
合计	4,372,883.16	4,176,229.15	1,669,566.40

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	28,504,200.68	122,408,567.74	110,333,650.86	40,579,117.56
离职后福利-设定提存计划	469,971.00	682,045.10	1,148,941.08	3,075.02
辞退福利		220,247.00	220,247.00	
合计	28,974,171.68	123,310,859.84	111,702,838.94	40,582,192.58

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	40,579,117.56	169,538,028.99	149,717,521.67	60,399,624.88
离职后福利-设定提存计划	3,075.02	11,689,760.57	10,920,491.99	772,343.60
辞退福利		1,310,043.96	1,310,043.96	
合计	40,582,192.58	182,537,833.52	161,948,057.62	61,171,968.48

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	60,399,624.88	172,386,395.11	180,749,194.76	52,036,825.23
离职后福利-设定提存计划	772,343.60	14,627,220.46	14,586,096.40	813,467.66
辞退福利		196,797.66	196,797.66	
合计	61,171,968.48	187,210,413.23	195,532,088.82	52,850,292.89

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	27,930,381.68	107,450,941.14	95,481,162.06	39,900,160.76
(2) 职工福利费		6,408,941.91	6,408,941.91	
(3) 社会保险费	311,023.00	3,759,217.90	3,728,649.10	341,591.80
其中：医疗保险费	270,589.40	3,508,064.71	3,443,170.21	335,483.90
工伤保险费	11,950.50	14,219.20	26,169.70	
生育保险费	28,483.10	236,933.99	259,309.19	6,107.90
(4) 住房公积金	262,796.00	4,590,100.00	4,515,531.00	337,365.00
(5) 工会经费和职工教		199,366.79	199,366.79	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
育经费				
合计	28,504,200.68	122,408,567.74	110,333,650.86	40,579,117.56

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	39,900,160.76	149,349,673.77	129,808,101.45	59,441,733.08
(2) 职工福利费		6,120,230.82	6,120,230.82	
(3) 社会保险费	341,591.80	6,972,778.94	6,809,993.94	504,376.80
其中：医疗保险费	335,483.90	6,703,455.95	6,547,448.35	491,491.50
工伤保险费		188,949.75	176,064.45	12,885.30
生育保险费	6,107.90	80,373.24	86,481.14	
(4) 住房公积金	337,365.00	6,370,784.02	6,254,634.02	453,515.00
(5) 工会经费和职工教育经费		724,561.44	724,561.44	
合计	40,579,117.56	169,538,028.99	149,717,521.67	60,399,624.88

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	59,441,733.08	150,030,038.64	159,927,025.43	49,544,746.29
(2) 职工福利费		5,018,898.51	5,018,898.51	
(3) 社会保险费	504,376.80	8,769,018.13	7,282,998.99	1,990,395.94
其中：医疗保险费	491,491.50	8,426,251.88	6,946,337.01	1,971,406.37
工伤保险费	12,885.30	294,171.59	288,067.32	18,989.57
生育保险费		48,594.66	48,594.66	
(4) 住房公积金	453,515.00	8,086,042.92	8,037,874.92	501,683.00
(5) 工会经费和职工教育经费		482,396.91	482,396.91	
合计	60,399,624.88	172,386,395.11	180,749,194.76	52,036,825.23

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	455,729.40	662,249.14	1,114,903.52	3,075.02
失业保险费	14,241.60	19,795.96	34,037.56	
合计	469,971.00	682,045.10	1,148,941.08	3,075.02

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	3,075.02	11,336,987.51	10,591,123.33	748,939.20
失业保险费		352,773.06	329,368.66	23,404.40
合计	3,075.02	11,689,760.57	10,920,491.99	772,343.60

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	748,939.20	14,165,260.58	14,125,382.74	788,817.04
失业保险费	23,404.40	461,959.88	460,713.66	24,650.62
合计	772,343.60	14,627,220.46	14,586,096.40	813,467.66

(二十四) 应交税费

税费项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
个人所得税	646,956.36	682,954.73	265,729.95
城市维护建设税	564,701.41	90,761.94	81,603.56
教育费附加	542,787.48	64,829.95	58,288.26
增值税	238,275.89		1,165,765.37
房产税	256,895.88	256,895.88	256,895.88
印花税	75,659.87	27,883.70	41,861.10
土地使用税	16,425.00	16,425.00	16,425.00
环境保护税	12.47		
企业所得税		655,536.93	
合计	2,341,714.36	1,795,288.13	1,886,569.12

(二十五) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款项	1,090,116.62	30,000.00	
合计	1,090,116.62	30,000.00	

1、其他应付款项按款项性质列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	1,090,000.00	30,000.00	
社保公积金	116.62		
合计	1,090,116.62	30,000.00	

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	2,548,537.02	1,943,950.08	
合计	2,548,537.02	1,943,950.08	

(二十七) 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	305,022.47	189,214.58	139,583.52
已背书未到期票据	5,423,435.08	32,743,931.53	28,570,584.49
合计	5,728,457.55	32,933,146.11	28,710,168.01

(二十八) 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	8,999,038.10	9,329,157.61
减：未确认融资费用	738,180.65	901,818.15
小计	8,260,857.45	8,427,339.46
减：一年内到期的租赁负债	2,548,537.02	1,943,950.08
合计	5,712,320.43	6,483,389.38

(二十九) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	670,814.23	1,205,000.00	132,097.95	1,743,716.28	收到与资产相关的政府补助
合计	670,814.23	1,205,000.00	132,097.95	1,743,716.28	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	1,743,716.28		220,076.87	1,523,639.41	收到与资产相关的政府补助
合计	1,743,716.28		220,076.87	1,523,639.41	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	1,523,639.41		223,220.15	1,300,419.26	收到与资产相关的政府补助
合计	1,523,639.41		223,220.15	1,300,419.26	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变 动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
上海市科研计划项目资助课题（小巨人）	80,657.94		54,440.11		26,217.83	与资产相关
上海市企业技术中心能力建设项目（技术中心专项拨款）	135,156.29		59,526.39		75,629.90	与资产相关
新兴产业重点项目补贴—氮氧传感器研发及产业化		750,000.00			750,000.00	与资产相关
新兴产业重点项目补贴—应用于电子终端接口保护的集成电路设计平台建设及产业化实现	455,000.00	455,000.00	18,131.45		891,868.55	与资产相关
合计	670,814.23	1,205,000.00	132,097.95		1,743,716.28	

负债项目	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
上海市科研计划项目资助课题（小巨人）	26,217.83		12,858.72		13,359.11	与资产相关
上海市企业技术中心能力建设项目（技术中心专项拨款）	75,629.90		30,081.18		45,548.72	与资产相关
新兴产业重点项目补贴—氮氧传感器研发及产业化	750,000.00		68,445.73		681,554.27	与资产相关
新兴产业重点项目补贴—应用于电子	891,868.55		108,691.24		783,177.31	与资产相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关 /与收益相 关
终端接口保护的集 成电路设计平台建 设与产业化实现						
合计	1,743,716.28		220,076.87		1,523,639.41	

负债项目	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
上海市科研计划项目 资助课题（小巨人）	13,359.11		1,433.67		11,925.44	与资产相关
上海市企业技术中心 能力建设项目（技术 中心专项拨款）	45,548.72		28,115.88		17,432.84	与资产相关
新兴产业重点项目补 贴—氮氧传感器研发 及产业化	681,554.27		84,965.44		596,588.83	与资产相关
新兴产业重点项目补 贴—应用于电子终端 接口保护的集成电路 设计平台建设与产业 化实现	783,177.31		108,705.16		674,472.15	与资产相关
合计	1,523,639.41		223,220.15		1,300,419.26	

(三十) 股本（实收资本）

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
上海材料研究所有限公司	22,535,910.00			22,535,910.00
上海科技创业投资有限公司	5,069,242.00			5,069,242.00

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
上海物联网二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,161,106.00			3,161,106.00
重庆上创科微股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,274,002.00			3,274,002.00
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	2,540,175.00			2,540,175.00
上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	2,540,174.00			2,540,174.00
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	3,369,562.00			3,369,562.00
长园科技集团股份有限公司	5,080,000.00			5,080,000.00
珠海横琴材毅投资合伙企业（有限合伙）	1,637,001.00	6,087,146.00		7,724,147.00
珠海横琴瑞森美一号企业管理合伙企业（有限合伙）	921,237.00			921,237.00
珠海横琴瑞森美二号企业管理合伙企业（有限合伙）	602,868.00			602,868.00
毛晓峰	622,100.00			622,100.00
合计	51,353,377.00	6,087,146.00		57,440,523.00

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
上海材料研究所有限公司	22,535,910.00			22,535,910.00
上海科技创业投资有限公司	5,069,242.00			5,069,242.00
上海物联网二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,161,106.00			3,161,106.00
重庆上创科微股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,274,002.00			3,274,002.00
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	2,540,175.00			2,540,175.00
上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	2,540,174.00			2,540,174.00
上海聚源聚芯集成电路产业股权	3,369,562.00			3,369,562.00

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
投资基金中心（有限合伙）				
上海园维科技发展合伙企业（有限合伙）	5,080,000.00			5,080,000.00
珠海横琴材毅投资合伙企业（有限合伙）	7,724,147.00			7,724,147.00
珠海横琴瑞森美一号企业管理合伙企业（有限合伙）	921,237.00			921,237.00
珠海横琴瑞森美二号企业管理合伙企业（有限合伙）	602,868.00			602,868.00
毛晓峰	622,100.00			622,100.00
珠海横琴维腾投资合伙企业（有限合伙）		4,546,000.00		4,546,000.00
珠海横琴琼雷投资合伙企业（有限合伙）		1,836,000.00		1,836,000.00
合计	57,440,523.00	6,382,000.00		63,822,523.00

股东名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
上海材料研究所有限公司	22,535,910.00			22,535,910.00
上海科技创业投资有限公司	5,069,242.00			5,069,242.00
上海物联网二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,161,106.00			3,161,106.00
重庆上创科微股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,274,002.00			3,274,002.00
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	2,540,175.00			2,540,175.00
上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	2,540,174.00			2,540,174.00
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	3,369,562.00			3,369,562.00
上海园维科技发展合伙企业（有限合伙）	5,080,000.00			5,080,000.00
珠海横琴材毅投资合伙企业（有限合伙）	7,724,147.00			7,724,147.00

股东名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
有限合伙)				
珠海横琴瑞森美一号企业管理合 伙企业(有限合伙)	921,237.00			921,237.00
珠海横琴瑞森美二号企业管理合 伙企业(有限合伙)	602,868.00			602,868.00
毛晓峰	622,100.00			622,100.00
珠海横琴维腾投资合伙企业(有 限合伙)	4,546,000.00			4,546,000.00
珠海横琴琼雷投资合伙企业(有 限合伙)	1,836,000.00			1,836,000.00
合计	63,822,523.00			63,822,523.00

(三十一) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价	104,837,381.94	48,912,854.00	46,545,369.99	107,204,865.95
其他资本公积		923,496.82		923,496.82
合计	104,837,381.94	49,836,350.82	46,545,369.99	108,128,362.77

其他说明:

- (1) 资本溢价: 本期增资, 增加资本溢价 48,912,854.00 元。
- (2) 资本溢价: 2020 年 7 月, 公司与上海微安投资合伙企业(有限合伙)签署《股权收购协议》, 以人民币 59,000,000.00 元收购其持有的上海维安半导体有限公司 20%的股权, 本次收购少数股东权益导致股本溢价减少 46,545,369.99 元。
- (3) 其他资本公积: 联营企业其他权益变动, 增加其他资本公积 923,496.82 元。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价	107,204,865.95	83,668,020.00		190,872,885.95
其他资本公积	923,496.82	7,298,890.51		8,222,387.33
合计	108,128,362.77	90,966,910.51		199,095,273.28

其他说明:

- (1) 资本溢价: 本期增资, 增加资本溢价 83,668,020.00 元。
- (2) 其他资本公积: 联营企业其他权益变动, 增加其他资本公积 7,298,890.51 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价	190,872,885.95	218,500,419.86		409,373,305.81
其他资本公积	8,222,387.33	4,645,879.09		12,868,266.42
合计	199,095,273.28	223,146,298.95		422,241,572.23

其他说明:

- (1) 资本溢价: 股份制改制, 盈余公积及未分配利润转增资本溢价 218,482,996.26 元, 本年确认股份支付费用, 增加资本溢价 17,423.60 元。
- (2) 其他资本公积: 联营企业其他权益变动, 增加其他资本公积 4,645,879.09 元。

(三十二) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	25,631,946.56		25,631,946.56	4,610,732.95		30,242,679.51
合计	25,631,946.56		25,631,946.56	4,610,732.95		30,242,679.51

项目	2020.12.31	会计政策变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	30,242,679.51		30,242,679.51	6,643,049.47		36,885,728.98
合计	30,242,679.51		30,242,679.51	6,643,049.47		36,885,728.98

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	36,885,728.98	2,994,728.15	36,885,728.98	2,994,728.15
合计	36,885,728.98	2,994,728.15	36,885,728.98	2,994,728.15

注: 股份制改制, 盈余公积转增资本溢价导致盈余公积减少 36,885,728.98 元。

(三十三) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	324,484,719.83	242,494,029.05	171,430,171.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	324,484,719.83	242,494,029.05	171,430,171.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,847,843.24	125,970,080.20	75,674,590.25
减：提取法定盈余公积	2,994,728.15	6,643,049.47	4,610,732.95
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	41,484,639.95	37,336,339.95	
转作股本的普通股股利			
未分配利润转增资本公积	181,597,267.28		
期末未分配利润	225,255,927.69	324,484,719.83	242,494,029.05

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,187,482,738.66	835,238,379.31	1,150,889,061.54	801,771,802.48	782,027,435.66	535,711,581.06
其他业务	608,358.89	548,810.14	1,678,275.44	1,091,930.54	1,709,681.70	551,032.53
合计	1,188,091,097.55	835,787,189.45	1,152,567,336.98	802,863,733.02	783,737,117.36	536,262,613.59

营业收入明细：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
客户合同产生的收入	1,188,038,000.19	1,152,260,221.92	782,794,414.11
租赁收入	53,097.36	307,115.06	942,703.25
合计	1,188,091,097.55	1,152,567,336.98	783,737,117.36

2、 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
商品类型：			
电路保护产品	761,370,547.59	870,239,588.62	687,067,074.09
功率控制产品	426,112,191.07	280,649,472.92	94,960,361.57
合计	1,187,482,738.66	1,150,889,061.54	782,027,435.66
按经营地区分类：			
境内	924,197,345.89	927,123,702.93	637,862,699.73
境外	263,285,392.77	223,765,358.61	144,164,735.93
合计	1,187,482,738.66	1,150,889,061.54	782,027,435.66
按销售渠道分类：			
直销	375,218,131.06	349,906,754.36	319,912,144.40
经销	812,264,607.60	800,982,307.18	462,115,291.26
合计	1,187,482,738.66	1,150,889,061.54	782,027,435.66

(三十五) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,592,390.09	833,772.84	643,454.72
教育费附加	2,152,595.97	658,631.06	527,540.38
房产税	513,791.76	1,027,583.52	1,027,583.51
印花税	439,370.88	442,357.60	299,957.70
土地使用税	32,850.00	65,700.00	65,700.00
车船税	1,920.00	4,440.00	2,580.00
环境保护税	56.76	14.76	
合计	5,732,975.46	3,032,499.78	2,566,816.31

(三十六) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	41,755,595.84	42,558,464.06	29,467,309.50
仓储费	2,959,463.04	813,964.01	
差旅费	1,961,827.35	2,766,544.42	1,950,025.80
业务招待费	1,800,206.92	5,591,596.45	3,042,160.24
销售服务费	993,670.89	449,218.33	2,685,064.33
折旧及摊销	990,596.58	960,262.55	222,900.64
租赁物管费	493,160.77	444,383.58	849,966.51
邮电办公费	510,514.33	864,462.59	555,817.28
业务宣传费	228,390.51	487,688.23	764,765.01
其他	819,178.95	554,779.80	441,560.67
合计	52,512,605.18	55,491,364.02	39,979,569.98

(三十七) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	47,597,326.95	47,753,921.28	30,665,343.89
折旧及摊销	5,135,148.25	5,154,425.91	3,466,517.70
邮电办公费	3,880,879.87	5,070,741.94	3,592,657.25
中介咨询费	3,635,368.04	2,752,289.24	1,823,962.37
业务招待费	1,946,894.39	2,640,018.84	1,035,690.11
修理及服务费	1,415,043.86	2,534,847.41	1,719,184.47
租赁物管费	1,160,959.09	404,547.21	452,516.93
差旅费	581,265.86	971,540.44	790,683.17
其他	775,460.06	683,898.82	792,680.75
合计	66,128,346.37	67,966,231.09	44,339,236.64

(三十八) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	68,699,882.38	56,722,110.40	34,277,575.27
材料及模具费	20,010,804.62	13,633,615.03	11,351,870.03
设计测试及服务费	9,476,046.06	11,904,181.15	9,502,529.72
折旧及摊销	4,693,584.80	2,692,198.98	1,502,803.59
专利、知识产权服务费	1,281,211.38	1,027,137.04	805,215.53
差旅费	1,057,828.24	1,711,029.92	1,072,867.92
邮电办公费	766,387.88	898,874.55	1,012,260.72
业务招待费	303,937.37	657,690.36	413,932.81
租赁物管费	9,271.68	17,046.09	738,255.05
其他	135,621.58	119,185.67	95,153.13
合计	106,434,575.99	89,383,069.19	60,772,463.77

(三十九) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,171,538.52	2,491,988.61	1,403,056.25
其中：租赁负债利息费用	443,718.79	439,934.42	
减：利息收入	1,080,377.20	756,124.76	535,331.04
汇兑损益	-7,058,896.52	1,792,595.19	3,465,395.16
其他	392,686.61	367,985.33	300,657.63
合计	-6,575,048.59	3,896,444.37	4,633,778.00

(四十) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	14,349,452.76	10,548,532.64	2,504,362.93
合计	14,349,452.76	10,548,532.64	2,504,362.93

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海市高新技术成果转化项目财政专项	7,767,000.00	8,480,000.00		与收益相关
专精特新奖补资金	1,660,000.00			与收益相关
上海市科技小巨人	1,600,000.00			与收益相关
浦东新区促进小微企业创新创业财政扶持	1,000,000.00			与收益相关
“专精特新”中小企业专项补贴	500,000.00			与收益相关
浦东新区“十三五”期间安商育商政策	480,000.00	272,000.00	286,000.00	与收益相关
上海市优秀学术/技术带头人领军人才补贴	400,000.00	400,000.00	400,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	190,818.28	120,430.77	207,081.98	与收益相关
培训补贴	157,300.00	5,400.00		与收益相关
重点优势产业防疫支出补贴	150,000.00			与收益相关
应用于电子终端接口保护的集成电路设计平台建设 与产业化实现	108,705.16	108,691.24	18,131.45	与资产相关
扩岗稳岗补贴	103,589.33		164,708.00	与收益相关
氮氧传感器研发及产业化	84,965.44	68,445.73		与资产相关
虹口区重点企业贡献奖	60,000.00	60,000.00	60,000.00	与收益相关
上海市企业技术中心能力建设项目（技术中心专项拨款）	28,115.88	30,081.18	59,526.39	与资产相关
上海市科研计划项目资助课题（小巨人）	1,433.67	12,858.72	54,440.11	与资产相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
浦东新区科技发展基金重点 企业研发机构补贴项目		800,000.00	800,000.00	与收益相关
高新技术企业复评奖励		100,000.00		与收益相关
浦东科技发展基金科技创 新券专项资金		63,600.00	53,200.00	与收益相关
上海市专利工作试点示范 项目验收通过单位			240,000.00	与收益相关
单项不超过 5 万元的政府 补助	57,525.00	27,025.00	161,275.00	与收益相关
合计	14,349,452.76	10,548,532.64	2,504,362.93	

(四十一) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	286,059.24	3,054,598.16	1,865,406.57
合计	286,059.24	3,054,598.16	1,865,406.57

(四十二) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	125,933.09	25,488.75	-118,827.74
应收账款坏账损失	-1,087,879.64	-2,243,877.70	2,060,868.78
其他应收款坏账损失	23,254.92	-47,526.50	80,953.21
一年内到期的非流动资产坏账 损失	294,588.00		
其他非流动资产坏账损失	1,719,588.00	475,000.00	
合计	1,075,484.37	-1,790,915.45	2,022,994.25

(四十三) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	12,118,437.63	11,835,689.17	9,170,540.18
合同资产减值损失	53,500.00	28,000.00	11,500.00
合计	12,171,937.63	11,863,689.17	9,182,040.18

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处 置利得			-13,804.88			-13,804.88
合计			-13,804.88			-13,804.88

(四十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔偿所得	1,826,057.80	750,566.24	160,980.34	1,826,057.80	750,566.24	160,980.34
其他	288,409.17	1,102.22	10,264.18	288,409.17	1,102.22	10,264.18
合计	2,114,466.97	751,668.46	171,244.52	2,114,466.97	751,668.46	171,244.52

(四十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠			30,000.00			30,000.00
非流动资产 毁损报废损 失	221,578.37	255,184.49	1,298,583.48	221,578.37	255,184.49	1,298,583.48

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	21,030.87	114,635.61	29,895.32	21,030.87	114,635.61	29,895.32
合计	242,609.24	369,820.10	1,358,478.80	242,609.24	369,820.10	1,358,478.80

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	5,232,496.54	8,393,912.07	3,691,113.72
递延所得税费用	-749,938.36	-517,791.32	4,349,704.93
合计	4,482,558.18	7,876,120.75	8,040,818.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	131,330,401.42	133,846,200.95	87,146,334.98
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	19,699,560.26	20,076,930.13	13,071,950.25
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	-73,437.84	-73,539.49	6,120.00
非应税收入的影响	-49,125.33	-501,624.12	-336,775.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	269,991.33	688,319.90	686,322.88
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			
研发费加计扣除的影响	-15,364,430.24	-12,313,965.67	-5,690,255.36
其他			303,456.37
所得税费用	4,482,558.18	7,876,120.75	8,040,818.65

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	126,847,843.24	—	—
本公司发行在外普通股的加权平均数	63,822,523.00	—	—
基本每股收益	1.99	—	—
其中：持续经营基本每股收益	1.99	—	—
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母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	126,847,843.24	—	—
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	63,822,523.00	—	—
稀释每股收益	1.99	—	—
其中：持续经营稀释每股收益	1.99	—	—
终止经营稀释每股收益			

(四十九) 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	14,683,232.61	10,328,455.77	3,577,264.98
利息收入	1,080,377.20	756,124.76	535,331.04
往来款及其他	1,676,020.05	160,412.85	1,102,294.71
票据保证金	51,000,000.00	28,900,000.00	16,000,000.00
合计	68,439,629.86	40,144,993.38	21,214,890.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期间费用	36,946,084.46	45,273,900.22	35,219,131.55
公益性捐赠			30,000.00
往来款及其他	12,524,600.65	10,431,151.09	2,117,012.80
票据保证金	60,000,000.00	35,600,000.00	22,800,000.00
合计	109,470,685.11	91,305,051.31	60,166,144.35

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
票据质押借款	5,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
合计	5,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
票据质押借款	20,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
使用权资产租赁费	3,257,659.42	2,390,635.28	
合计	23,257,659.42	17,390,635.28	15,000,000.00

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	126,847,843.24	125,970,080.20	79,105,516.33
加：信用减值损失	1,075,484.37	-1,790,915.45	2,022,994.25
资产减值准备	12,171,937.63	11,863,689.17	9,182,040.18
固定资产折旧	13,791,582.70	13,055,941.84	12,833,560.22
生产性生物资产折旧			
使用权资产折旧	2,491,833.74	2,050,793.64	
无形资产摊销	1,858,692.77	753,319.81	324,819.24
长期待摊费用摊销	1,497,813.68	2,258,553.00	698,274.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			13,804.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	221,578.37	255,184.49	1,298,583.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	344,980.83	3,568,133.07	2,747,822.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-286,059.24	-3,054,598.16	-1,865,406.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-749,938.36	-517,791.32	4,349,704.93
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）	20,207,406.71	-194,388,779.05	-54,348,612.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,738,759.02	14,582,039.09	-88,182,540.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,796,698.93	41,899,068.32	106,545,186.48
其他	17,423.60		
经营活动产生的现金流量净额	128,432,640.13	16,504,718.65	74,725,748.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	206,049,144.69	154,706,355.46	102,464,488.44
减：现金的期初余额	154,706,355.46	102,464,488.44	38,768,506.21
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	51,342,789.23	52,241,867.02	63,695,982.23

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	206,049,144.69	154,706,355.46	102,464,488.44
其中：库存现金	38,482.14	47,978.64	74,144.46
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	206,010,662.55	154,658,376.82	102,390,343.98
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	206,049,144.69	154,706,355.46	102,464,488.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	28,500,000.00	19,500,000.00	12,800,000.00	票据保证金
合计	28,500,000.00	19,500,000.00	12,800,000.00	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			25,651,447.21
其中：美元	3,612,410.31	6.9646	25,158,992.84
港币	551,293.98	0.8933	492,454.37
应收账款			31,750,635.62
其中：美元	4,536,565.45	6.9646	31,595,363.75
港币	150,385.80	0.8933	134,339.64
日元	399,470.00	0.0524	20,932.23
其他应收款			44,106.81
其中：美元	6,333.00	6.9646	44,106.81
应付账款			1,041,247.04
其中：美元	129,957.85	6.9646	905,104.45
欧元	18,340.89	7.4229	136,142.59

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			14,959,474.64
其中：美元	2,285,061.39	6.3757	14,568,865.90
港币	477,750.41	0.8176	390,608.74
应收账款			35,631,770.94
其中：美元	5,528,566.75	6.3757	35,248,483.03
港币	422,516.10	0.8176	345,449.16

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
日元	683,010.00	0.0554	37,838.75
其他应收款			40,377.31
其中：美元	6,333.00	6.3757	40,377.31
应付账款			2,935,417.96
其中：美元	460,407.28	6.3757	2,935,417.96

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			12,927,159.25
其中：美元	1,963,745.52	6.5249	12,813,243.15
港币	135,350.15	0.8416	113,916.10
应收账款			25,716,213.04
其中：美元	3,851,101.79	6.5249	25,128,054.06
港币	679,672.08	0.8416	572,012.01
日元	255,490.00	0.0632	16,146.97
其他应收款			41,322.19
其中：美元	6,333.00	6.5249	41,322.19
应付账款			3,140,376.22
其中：美元	481,291.09	6.5249	3,140,376.22

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
上海市科研计划项目资助课题	1,500,000.00	递延收益	1,433.67	12,858.72	54,440.11	其他收益
新兴产业重点项目补贴—应用于电子终端接口保护的集成电路设计平台建设产业化实现	910,000.00	递延收益	108,705.16	108,691.24	18,131.45	其他收益
上海市企业技术中心能力建设项 目	600,000.00	递延收益	28,115.88	30,081.18	59,526.39	其他收益
新兴产业重点项目补贴—氮氧传感器研发及产业化	750,000.00	递延收益	84,965.44	68,445.73		其他收益
合计	3,760,000.00		223,220.15	220,076.87	132,097.95	

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
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
上海市高新技术成果转化项目财政专项	16,247,000.00	7,767,000.00	8,480,000.00		其他收益

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
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
专精特新奖补 资金	1,660,000.00	1,660,000.00			其他收益
上海市科技小 巨人	1,600,000.00	1,600,000.00			其他收益
浦东新区科技 发展基金重点 企业研发机构 补贴项目	1,600,000.00		800,000.00	800,000.00	其他收益
上海市优秀学 术/技术带头人 领军人才补贴	1,200,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	其他收益
浦东新区“十三 五”期间安商育 商政策	1,038,000.00	480,000.00	272,000.00	286,000.00	其他收益
浦东新区促进 小微企业创新 创业财政扶持	1,000,000.00	1,000,000.00			其他收益
融资贴息补贴	557,000.00	557,000.00			冲减财务费用- 利息支出
代扣个人所得 税手续费返还	518,331.03	190,818.28	120,430.77	207,081.98	其他收益
“专精特新”中 小企业专项补 贴	500,000.00	500,000.00			其他收益
扩岗稳岗补贴	268,297.33	103,589.33		164,708.00	其他收益
上海市专利工 作试点示范项 目验收通过单 位	240,000.00			240,000.00	其他收益

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
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
虹口区重点企业贡献奖	180,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	其他收益
培训补贴	162,700.00	157,300.00	5,400.00		其他收益
重点优势产业防疫支出补贴	150,000.00	150,000.00			其他收益
浦东科技发展基金科技创新券专项资金	116,800.00		63,600.00	53,200.00	其他收益
高新技术企业复评奖励	100,000.00		100,000.00		其他收益
单项不超过 5 万元的政府补助	245,825.00	57,525.00	27,025.00	161,275.00	其他收益

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	443,718.79	439,934.42
计入当期损益的简化处理的短期租赁、低价值资产租赁费用	790,503.59	841,983.81
与租赁相关的总现金流出	3,257,659.42	2,390,635.28

2、 作为出租人

经营租赁

	2022 年度	2021 年度
经营租赁收入	53,097.36	307,115.06
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

出于公司经营和内部管理需要，公司之子公司深圳市长园维安电子有限公司于 2020 年 1 月 8 日注销。该公司注销已履行召开股东会、成立清算小组、清算、登报公告、办理工商变更登记等手续。注销清算时，深圳市长园维安电子有限公司无净资产可供分配；公司债权债务已经清理完毕；注销前公司已无人员，不涉及人员处置，该公司 2020 年 1 月 31 日后不纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
上海维安半导体有限公司	上海	上海	半导体和集成电路的研发、生产、销售	100		100		100		投资设立
深圳市长园维安电子有限公司	深圳	深圳	电子元件的生产、销售	/		/		/		非同一控制下的企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020 年，公司以 5,900.00 万元的价格收购上海微安投资合伙企业（有限合伙）持有的上海维安半导体有限公司 20.00%的股权，公司持股比例由 80.00%增加到 100.00%，上述股权变化不影响公司对上海维安半导体有限公司的实际控制。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2020 年度

项目	上海维安半导体有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	59,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	59,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,454,630.01
差额	46,545,369.99
其中：调整资本公积	46,545,369.99
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接		
江西萨瑞微电子技术有限公司	江西省	江西省	集成电路设计、集成电路芯片制造	9.7027		10.6037		12.5683		权益法	是

注：江西萨瑞微电子技术有限公司(以下简称“江西萨瑞”)系本公司与李运鹏、李素纯于 2017 年 4 月共同出资成立。本公司初始持有 16.3265% 的股权。本公司委派提名一名董事，能够对江西萨瑞微电子技术有限公司实施重大影响，采用权益法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

2022 年 12 月 31 日/2022 年度

项目	江西萨瑞微电子有限公司
流动资产	241,085,433.44
非流动资产	136,737,216.49
资产合计	377,822,649.93
流动负债	94,952,658.33
非流动负债	
负债合计	94,952,658.33
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	282,869,991.60
按持股比例计算的净资产份额	27,446,026.67
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	27,446,026.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	102,377,602.88
净利润	7,293,316.91
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	7,293,316.91
本期收到的来自联营企业的股利	

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项目	江西萨瑞微电子有限公司
流动资产	240,321,126.14
非流动资产	59,216,781.37
资产合计	299,537,907.51
流动负债	87,605,795.39
非流动负债	
负债合计	87,605,795.39
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	211,932,112.12
按持股比例计算的净资产份额	22,472,645.37
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	22,472,645.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	164,842,119.63
净利润	32,867,177.14
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	32,867,177.14
本期收到的来自联营企业的股利	

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项目	江西萨瑞微电子有限公司
流动资产	99,498,302.07
非流动资产	66,619,046.59
资产合计	166,117,348.66
流动负债	34,807,351.13
非流动负债	37,187,530.00
负债合计	71,994,881.13
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	94,122,467.53
按持股比例计算的净资产份额	11,829,594.09
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	11,829,594.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	108,286,828.35
净利润	18,338,587.97
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	18,338,587.97
本期收到的来自联营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应收票据、应收款项融资和应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。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。

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、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。

(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、可随时变现的有价证券以及对未来 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。

(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。

报告期内公司借款均为固定利率，无以浮动利率计算的借款，不存在利率风险。

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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 10.00%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10.00%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上升 10.00%	4,809,677.92	4,127,479.92	3,191,407.31
下降 10.00%	-4,809,677.92	-4,127,479.92	-3,191,407.31

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。

本公司未持有其他各类权益投资，不存在其他价格风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东为上海材料研究所有限公司（以下简称“材料所”），实际控制人为上海科学院（以下简称“上科院”）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
珠海横琴材毅投资合伙企业（有限合伙）	材料所的一致行动人，持有公司 12.10%的股份
珠海横琴维腾投资合伙企业（有限合伙）	材料所的一致行动人，持有公司 7.12%的股份
珠海横琴琼雷投资合伙企业（有限合伙）	材料所的一致行动人，持有公司 2.88%的股份
珠海横琴瑞森美一号企业管理合伙企业（有限合伙）	材料所的一致行动人，持有公司 1.44%的股份
珠海横琴瑞森美二号企业管理合伙企业（有限合伙）	材料所的一致行动人，持有公司 0.94%的股份
上海园维科技发展合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
上海科技创业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
重庆上创科微股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	合并持有公司 5%以上股份的股东
上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	
孙丹	董事长
王松	董事
王军	董事、总经理
张英龙	董事、副总经理、财务负责人
秦曦	董事
戴烨栋	董事
吴小平	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
罗丹	独立董事
李亚男	独立董事
陆志平	监事
严斌	职工监事
杨清	监事会主席
吴国臣	副总经理
苏海伟	副总经理
陈凯华	副总经理
袁滢滢	董事会秘书
宗莺	王军配偶，现持有横琴材毅 23.50%的合伙份额
张杰	控股股东董事
黄楠	控股股东监事
上海上材工程材料科技发展有限公司	材料所持有其 100%的股权
上海上材工程材料检测有限公司	材料所持有其 100%的股权
上海市能源研究所有限公司（以下简称“能源所”）	材料所持有其 100%的股权
上海上材电磁设备有限公司（以下简称“上材设备”）	材料所持有其 51%的股权，公司董事长孙丹担任其执行董事
上海上材减振科技有限公司	材料所持有其 40%的股权，系第一大股东
上海市轴承技术研究所有限公司（以下简称“轴承所”）	上科院持有其 100%的股权
上海科耀科技发展有限公司（以下简称“科耀科技”）	上科院持有其 100%的股权
上海市计算技术研究所有限公司（以下简称“计算技术所”）	上科院持有其 100%的股权
上海仪器仪表研究所有限公司（以下简称“仪器仪表所”）	上科院持有其 100%的股权
上海市激光技术研究所有限公司（以下简称“激光技术所”）	上科院持有其 100%的股权
上海专利商标事务所有限公司（以下简称“专利商标所”）	上科院持有其 64.16%的股权
上海尚轴轴承质量检测所有限公司	轴承所持有其 100%的股权
上海科耀实业有限公司	科耀科技持有其 100%的股权
上海浩顺科技有限公司	仪器仪表所持有其 100%的股权
上海利信医疗器械有限公司	激光技术所持有其 100%的股权
上海激光技术有限公司（以下简称“激光技术”）	激光技术所持有其 100%的股权
上海光海物业有限公司	激光技术所持有其 60%的股权，激光公司持有其 40%的股权
上海《应用激光》杂志社有限公司	激光技术所持有其 100%的股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海科技广告有限公司	计算技术所持有其 90%的股权
上海上计群力分析仪器有限公司	计算技术所持有其 90%的股权
上海上计信息技术有限公司	计算技术所持有其 65%的股权
上海希瑞电子设备有限公司	仪器仪表所持有其 82.5%的股权
上海上专知识产权服务有限公司	专利商标所持有其 100%的股权
上海申腾信息技术有限公司（以下简称“申腾信息”）	计算技术所持有其 52.38%的股权，公司董事戴烨栋担任其董事
上海未来软件有限公司	申腾信息持有其 50.00%的股权
上海慈欣健康科技有限公司	计算技术所持有其 45%的股权
上海神计信息系统工程有限公司	计算技术所持有其 17%的股权，申腾信息持有其 18%的股权
上海申菲激光光学系统有限公司	激光技术所持有其 48.82%的股权
上海通友同创光电科技有限公司	激光技术所持有其 49%的股权
上海计邑文化创意发展有限公司	计算技术所持有其 30%的股权，申腾信息持有其 25%的股权
上海材料研究所特种材料厂	材料所持有其 100%的股权，已于 2000 年 11 月吊销
上海金辉影视服务中心	材料所持有其 100%的股权，已于 2002 年 12 月吊销
上海科厦房地产开发总公司	上科院持有其 100%的股权，已于 2003 年 12 月吊销
上海科汇数字设备有限公司	计算技术所持有其 54.55%的股权，已于 2009 年 5 月吊销
上海慧科技技术发展公司	计算技术所持有其 100%的股权，已于 2002 年 4 月吊销
上海市计算技术研究所科峰电脑技术公司	计算技术所持有其 90%的股权，已于 1999 年 11 月吊销
上海海科计算机系统集成有限公司	计算技术所持有其 52%的股权，已于 2007 年 4 月吊销
上海凯斯特软件有限公司	申腾信息持有其 75%的股权，已于 2023 年 4 月吊销
上海海德技术发展公司	申腾信息持有其 100%的股权，已于 2007 年 10 月吊销
上海纬通系统集成工程有限公司	申腾信息持有其 51%的股权，已于 2004 年 6 月吊销
上海浦东新发仪表电子自控总厂（以下简称“新发仪表”）	仪器仪表所持有其 70%的股权，已于 2000 年 1 月吊销
上海浦东新发综合经营公司	新发仪表持有其 100%的股权，已于 2004 年 1 月吊销
上海申仪实用技术研究所	仪器仪表所持有其 100%的股权，已于 2011 年 5 月吊销
上海慧腾科技发展有限公司	慧科技术持有其 30%的股权，已于 2006 年 3 月吊销
上海久恒电子系统有限公司	上海科广持有其 30%的股权，已于 2002 年 12 月吊销
材料所	公司董事长孙丹担任其副总经理
能源所	公司董事长孙丹担任其执行董事
上材设备	公司董事长孙丹担任其执行董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海科技创业投资股份有限公司	公司监事杨清担任其董事
中天上材增材制造有限公司	公司董事王松担任其董事
上海傲标通商务咨询有限公司	公司董事会秘书袁滢滢持有其 50%的股权
苏州海恒创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事秦曦持有其 99%的股权
上海创和投资管理有限公司	公司董事秦曦担任其执行董事，持有其 70%的股权
上海睿朴资产管理有限公司	公司董事秦曦担任其执行董事，持有其 38%的股权
上海上创新微投资管理有限公司	公司董事秦曦担任其董事长、总经理，间接持有其 21.66%的股权
广州新锐光掩模科技有限公司	公司董事秦曦担任其董事
上海新微半导体有限公司	公司董事秦曦担任其董事
上海新微技术研发中心有限公司	公司董事秦曦担任其董事
上海理微医疗科技发展有限公司	公司董事秦曦担任其总经理、董事
苏州金禾新材料股份有限公司	公司董事秦曦担任其董事
上海物联网有限公司	公司董事秦曦担任其董事长、总经理
上海图原置业投资有限公司	公司董事秦曦担任其董事
上海艾欧特投资有限公司	公司董事秦曦担任其执行董事
河南物联网技术有限公司	公司董事秦曦担任其董事长
上海上创信德创业投资有限公司	公司董事秦曦担任其董事、总经理
重庆上创新微股权投资基金管理有限公司	公司董事秦曦担任其董事长兼总经理
珠海先进集成电路研究院有限公司	公司董事秦曦担任其董事
上海新储集成电路有限公司	公司董事秦曦担任其董事
上海新安纳电子科技有限公司	公司董事秦曦担任其董事
福州物联网开放实验室有限公司	公司董事秦曦担任其董事
重庆科兴新微股权投资基金管理有限公司	公司董事秦曦担任其董事、总经理
上海新微企业管理有限公司	公司董事秦曦担任其总经理、董事
嘉兴上创投资管理有限公司	公司董事秦曦担任其董事长
上海新衡物联网有限公司	公司董事秦曦担任其执行董事
漫迪医疗仪器（上海）有限公司	公司董事秦曦担任其董事
上海上创信德投资管理有限公司	公司董事秦曦担任其总经理、董事，间接持有其 22.80%的股权
南通新微研究院	公司董事秦曦担任其负责人
上海新微科技集团有限公司	公司董事秦曦担任其董事
上海超越摩尔私募基金管理有限公司	公司董事秦曦担任其董事
矽杰微电子（厦门）有限公司	公司董事秦曦担任其董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
嘉兴上创海赢股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事秦曦控制的企业
上海上创信德鸿能创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事秦曦控制的企业
上海新微增芯企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事秦曦控制的企业
苏州海恒创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事秦曦控制的企业
上海红睿资产管理合伙企业（有限合伙）	公司董事秦曦间接持股 38.89%
上海丽恒光微电子科技有限公司	公司董事戴烨栋担任其董事
上海太阳能工程技术研究中心有限公司	公司董事戴烨栋担任其董事
上海申腾信息技术有限公司	公司董事戴烨栋担任其董事
中电科微波通信（上海）股份有限公司	公司董事戴烨栋担任其董事
上海盾构设计试验研究中心有限公司	公司董事戴烨栋担任其董事
上海软中信息技术有限公司	公司董事戴烨栋担任其董事
上海预言软件股份有限公司	公司董事戴烨栋担任其董事
上海富智远见软件技术有限公司	公司董事戴烨栋担任其董事
淳安县水利水电勘测设计所有限公司	公司副总经理吴国臣的亲属吴国花持有 26%的股权
朱德祥	报告期内曾经的董事
徐斌	报告期内曾经的董事
刘剑	报告期内曾经的董事
张杰	报告期内曾经的董事
魏仁忠	报告期内曾经的董事
张彦琇	报告期内曾经的监事
上海微安投资管理有限公司	微安合伙执行事务合伙人，董事张英龙担任执行董事，已于 2021 年 10 月注销
上海微安投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“微安合伙”）	报告期内曾经的子公司员工持股平台，曾持有维安半导体 20%的股权，已于 2021 年 10 月注销
江西省金锂科技股份有限公司	公司曾经的董事魏仁忠担任董事长
长园科技集团股份有限公司	报告期内曾经持有公司 5.00%以上股份；公司曾经的董事魏仁忠担任副总裁
长园迈德（东莞）科技有限公司	公司曾经的董事魏仁忠担任董事
深圳市道元实业有限公司	公司曾经的董事魏仁忠担任董事
南昌长园金锂科技有限公司	公司曾经的董事魏仁忠担任执行董事、总经理
中材锂膜有限公司	公司曾经的董事魏仁忠曾担任董事，于 2023 年 1 月卸任
中材锂膜（常德）有限公司	公司曾经的董事魏仁忠曾担任董事，于 2021 年 7 月卸任
珠海市运泰利自动化设备有限公司	公司曾经的董事魏仁忠曾担任董事，于 2020 年 3 月卸任
长园共创电力安全技术股份有限公司	公司曾经的董事魏仁忠曾担任董事，于 2021 年 12 月卸任

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
长园长通新材料股份有限公司	公司曾经的董事魏仁忠曾担任董事长，于 2020 年 9 月卸任
深圳市运泰利自动化设备有限公司	公司曾经的董事魏仁忠曾担任执行董事，于 2021 年 1 月卸任
启翊创智能科技（苏州）有限公司	公司曾经的董事魏仁忠曾担任执行董事，于 2021 年 2 月卸任
长园医疗精密（珠海）有限公司	公司曾经的董事魏仁忠曾担任执行董事，于 2020 年 12 月卸任
深圳傲镭智能科技有限公司	公司曾经的董事魏仁忠曾担任董事，2022 年卸任
广东赛微微电子股份有限公司	公司曾经的董事刘剑担任董事
恒泰柯半导体（上海）有限公司	曾经的董事刘剑担任董事
上海烨映微电子科技股份有限公司	公司曾经的董事刘剑担任董事
上海芯炽科技集团有限公司	公司曾经的董事刘剑担任董事
南京品微智能科技有限公司	公司曾经的董事刘剑担任董事
上海阿卡思微电子技术有限公司	公司曾经的董事刘剑担任董事
上海孤波科技有限公司	公司曾经的董事刘剑担任董事
上海绚芯企业管理中心	公司曾经的董事刘剑控制的企业
深圳爱仕特科技有限公司	公司曾经的董事刘剑担任董事
上海兴感半导体有限公司	公司曾经的董事刘剑担任董事
安徽瑞迪微电子有限公司	公司曾经的董事刘剑担任董事
广东粤迪投资合伙企业（有限合伙）	公司曾经的董事刘剑持有 80%的股权，其母亲英凤玲持有 20%股权，担任执行事务合伙人
上海中船重工船舶科技有限公司	公司曾经的董事朱德祥担任董事，已于 2021 年 12 月注销
上海矽睿半导体技术有限公司	公司董事秦曦曾担任董事，已于 2023 年 3 月离任
上海嘉灏轴承技术有限公司	报告期内轴承所持股 100%的企业，已于 2023 年 2 月注销
上海科利特种硬质合金工模具开发公司	报告期内材料所持股 100%的企业，已于 2021 年 1 月注销
上海振兴光电技术经营部	报告期内激光技术所持股 100%的企业，已于 2020 年 12 月注销
上海森克新材料实业有限公司	报告期内上科院持股 25%、能源所持股 32.14%的企业，已于 2022 年 11 月注销
上海物贸特种保温材料有限公司	报告期内上科院持股 18.91%、能源所持股 30.87%的企业，已于 2022 年 6 月注销
上海维安光启科技有限公司	公司控股子公司（吊销未注销）
上海维安新材料研究中心有限公司	公司控股子公司（吊销未注销）

(五) 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
恒泰柯半导体（上海）有限公司	材料采购	14,092,014.83	22,201,565.42	11,867,567.55
江西萨瑞微电子技术有限公司	委托加工	11,720,304.65	29,722,106.65	25,087,871.87
上海材料研究所有限公司	研发服务	2,445,688.00	260,000.00	
长园科技集团股份有限公司	房租水电费		20,381.54	127,311.52

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
江西萨瑞微电子技术有限公司	销售商品	19,064.19	891,490.13	979,319.40
恒泰柯半导体（上海）有限公司	销售商品	884,955.76	788,318.56	531,725.69

2、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	808.60	959.32	893.69

3、 其他关联交易

2020 年 7 月，公司与上海微安投资合伙企业（有限合伙）签署《股权收购协议》，以人民币 59,000,000.00 元收购其持有的上海维安半导体有限公司 20%的股权，本次交易完成后，公司持有上海维安半导体有限公司 100%股权。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	江西萨瑞微电子有限公司	9,083.50	454.18	94,152.66	4,707.63	199,741.55	9,987.08
预付款项							
	恒泰柯半导体（上海）有限公司	2,902,536.33					
	上海材料研究所有限公司	1,294,312.00		3,240,000.00			
	长园科技集团股份有限公司					11,732.80	
其他应收款							
	长园科技集团股份有限公司					20,520.00	1,026.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	江西萨瑞微电子技术有限公司	1,198,992.12	6,032,476.90	11,831,519.10
	恒泰柯半导体（上海）有限公司		166,210.05	1,639,376.33

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	176,996		
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日前后最新资产评估值确定		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按期末在职激励对象人数（实际行权股数）		
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,423.60		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,423.60		

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2021 年 9 月公司与广州粤芯半导体技术有限公司（以下简称“广州粤芯”）签署《功率器件产品战略合作协议》，约定公司应当在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期限（“合作期限”）内，每月向广州粤芯采购约定量的晶圆，公司在本合作协议签订后 30 日内，向广州粤芯支付产能保证金保证公司在合作期限内的产能承诺。协议到期后，广州粤芯应当将剩余保证金返还至公司的指定账户。合作期限内，如公司未达到合同约定采购量，广州粤芯有权从保证金中扣除未达产能承诺的部分金额作为违约金。如保证金不足以抵扣，公司应当补足未抵扣的差额部分。由于不可抗力事件如灾难、疫情、战争等导致公司无法实现产能承诺采购量的情形除外。

2021 年 12 月公司与无锡华润上华科技有限公司（以下简称“无锡华润”）签署《业务长期合作协议》，由公司预定无锡华润 2022 年 1 月 1 日到 2023 年 12 月 31 日的生产线产能，并根据协议支付产能保证金，该保证金将用于保证公司所预定产能的实际执行，无锡华润同意为公司预留指定型号的晶圆产能。合作期限内，如公司未达到合同约定采购量，无锡华润有权从保证金中扣除未达产能承诺的部分金额作为违约金。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据 2023 年 4 月 15 日召开的公司第一届董事会第三次会议通过的 2022 年度利润分配议案，2022 年度拟以公司现有注册资本总额 63,822,523.00 股为基数，向全体股东每股注册资本拟派现金股利 0.40 元人民币（含税），拟共分配现金股利 25,529,009.20 元。本次利润分配不实施包括资本公积转增股本、送红股在内的其他形式的分配。

该议案尚需提交公司股东大会审议。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	78,674,524.30	94,222,830.96	134,015,633.44
1 至 2 年	5.00	99,751.20	4,357.18
2 至 3 年	98,761.20	4,020.00	116.00
3 年以上	4,020.00		
小计	78,777,310.50	94,326,602.16	134,020,106.62
减：坏账准备	4,035,875.61	4,733,101.78	6,688,187.09
合计	74,741,434.89	89,593,500.38	127,331,919.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	97,495.60	0.12	97,495.60	100.00	
按组合计提坏账准备	78,679,814.90	99.88	3,938,380.01	5.01	74,741,434.89
其中：					
账龄组合	78,679,814.90	99.88	3,938,380.01	5.01	74,741,434.89
合计	78,777,310.50	100.00	4,035,875.61	5.12	74,741,434.89

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,326,602.16	100.00	4,733,101.78	5.02	89,593,500.38
其中：					
账龄组合	94,326,602.16	100.00	4,733,101.78	5.02	89,593,500.38
合计	94,326,602.16	100.00	4,733,101.78	5.02	89,593,500.38

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	134,020,106.62	100.00	6,688,187.09	4.99	127,331,919.53
其中：					
合并范围内关联方组合	270,480.38	0.20			270,480.38
账龄组合	133,749,626.24	99.80	6,688,187.09	5.00	127,061,439.15
合计	134,020,106.62	100.00	6,688,187.09	4.99	127,331,919.53

按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市康兴电子有限公司	97,495.60	97,495.60	100.00	预计无法收回
合计	97,495.60	97,495.60		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账的应收款项

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,674,524.30	3,933,726.21	5.00	94,222,830.96	4,711,141.54	5.00	133,745,153.06	6,687,257.65	5.00
1-2 年	5.00	1.00	20.00	99,751.20	19,950.24	20.00	4,357.18	871.44	20.00
2-3 年	1,265.60	632.80	50.00	4,020.00	2,010.00	50.00	116.00	58.00	50.00
3 年以上	4,020.00	4,020.00	100.00						
合计	78,679,814.90	3,938,380.01	5.01	94,326,602.16	4,733,101.78	5.02	133,749,626.24	6,688,187.09	5.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计 政策 变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,971,577.81		7,971,577.81		123,948.77	1,159,441.95	6,688,187.09
合计	7,971,577.81		7,971,577.81		123,948.77	1,159,441.95	6,688,187.09

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,688,187.09		1,955,085.31		4,733,101.78
合计	6,688,187.09		1,955,085.31		4,733,101.78

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,733,101.78		697,226.00	0.17	4,035,875.61
合计	4,733,101.78		697,226.00	0.17	4,035,875.61

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	0.17		1,159,441.95

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
东莞市迈科新能源有限公司	应收货款	662,590.15	预计无法收回	经公司管理层批准核销	否	2020 年度
深圳市双赢伟业科技股份有限公司	应收货款	270,717.33	预计无法收回		否	2020 年度
UNITED TECHNOLOGY (HK) LTD.	应收货款	135,537.37	预计无法收回		否	2020 年度
合计		1,068,844.85				

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	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州海康威视科技有限公司	9,843,809.58	12.50	492,190.48
HongKong Foxport Technology Company Limited	7,497,387.64	9.52	374,869.38
上海聚冠工贸发展有限公司	7,055,732.31	8.96	352,786.62
重庆海康威视科技有限公司	6,826,136.89	8.67	341,306.84
深圳市日昇特科技有限公司	6,497,164.53	8.25	324,858.23
合计	37,720,230.95	47.90	1,886,011.55

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州海康威视科技有限公司	9,130,094.22	9.68	456,504.71
重庆海康威视科技有限公司	7,324,783.18	7.77	366,239.16
鸿海精密工业股份有限公司	6,467,466.60	6.86	323,373.33

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海聚冠工贸发展有限公司	4,309,618.51	4.57	215,480.93
深圳市日昇特科技有限公司	4,078,430.97	4.32	203,921.55
合计	31,310,393.48	33.20	1,565,519.68

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州海康威视科技有限公司	14,899,735.79	11.12	744,986.79
深圳市顺百科技有限公司	10,167,368.25	7.59	508,368.41
上海聚冠工贸发展有限公司	8,148,192.30	6.08	407,409.62
深圳市赛美达电子有限公司	7,763,828.98	5.79	388,191.45
东莞新能德科技有限公司	7,019,163.31	5.24	350,958.17
合计	47,998,288.63	35.82	2,399,914.44

(二) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	84,682,909.10	70,928,377.66	127,171.11
合计	84,682,909.10	70,928,377.66	127,171.11

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	84,598,897.86	70,883,040.45	133,864.33
1 至 2 年	75,949.00	64,877.31	
2 至 3 年	48,606.81		
3 年以上			15,600.00
小计	84,723,453.67	70,947,917.76	149,464.33
减：坏账准备	40,544.57	19,540.10	22,293.22
合计	84,682,909.10	70,928,377.66	127,171.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,723,453.67	100.00	40,544.57	0.05	84,682,909.10
其中：					
合并范围内关联方组合	84,577,870.64	99.83			84,577,870.64
账龄组合	145,583.03	0.17	40,544.57	27.85	105,038.46
合计	84,723,453.67	100.00	40,544.57	0.05	84,682,909.10

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,947,917.76	100.00	19,540.10	0.03	70,928,377.66
其中：					
合并范围内关联方组合	70,751,747.79	99.72			70,751,747.79
账龄组合	196,169.97	0.28	19,540.10	9.96	176,629.87
合计	70,947,917.76	100.00	19,540.10	0.03	70,928,377.66

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	149,464.33	100.00	22,293.22	14.92	127,171.11
其中：					
账龄组合	149,464.33	100.00	22,293.22	14.92	127,171.11
合计	149,464.33	100.00	22,293.22	14.92	127,171.11

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账的其他应收款项

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,027.22	1,051.36	5.00	131,292.66	6,564.64	5.00	133,864.33	6,693.22	5.00
1-2 年	75,949.00	15,189.80	20.00	64,877.31	12,975.46	20.00			
2-3 年	48,606.81	24,303.41	50.00						
3 年以上							15,600.00	15,600.00	100.00
合计	145,583.03	40,544.57	27.85	196,169.97	19,540.10	9.96	149,464.33	22,293.22	14.92

(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)	
2019.12.31 余额	57,951.12			57,951.12
2019.12.31 余额在本期				
--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	31,639.80			31,639.80
本期转销				
本期核销	4,018.10			4,018.10
其他变动				
2020.12.31 余额	22,293.22			22,293.22

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)	
2020.12.31 余额	22,293.22			22,293.22
2020.12.31 余额在本期				
--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	2,753.12			2,753.12
本期转销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	19,540.10			19,540.10

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2021.12.31 余额	19,540.10			19,540.10
2021.12.31 余额在本期				
--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	21,004.47			21,004.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	40,544.57			40,544.57

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2019.12.31 余额	692,878.02			692,878.02
2019.12.31 余额在本期				

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)	
--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				
本期终止确认	543,413.69			543,413.69
其他变动				
2020.12.31 余额	149,464.33			149,464.33

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)	
2020.12.31 余额	149,464.33			149,464.33
2020.12.31 余额在本期				
--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	70,798,453.43			70,798,453.43
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	70,947,917.76			70,947,917.76

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)	
2021.12.31 余额	70,947,917.76			70,947,917.76
2021.12.31 余额在本期				
--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	13,775,535.91			13,775,535.91
本期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	84,723,453.67			84,723,453.67

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款					
坏账准备	57,951.12		31,639.80	4,018.10	22,293.22
合计	57,951.12		31,639.80	4,018.10	22,293.22

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏					
账准备	22,293.22		2,753.12		19,540.10
合计	22,293.22		2,753.12		19,540.10

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏					
账准备	19,540.10	21,004.47			40,544.57

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账准备					
合计	19,540.10	21,004.47			40,544.57

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款项			4,018.10

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	115,571.81	105,226.31	61,842.19
员工备用金	15,600.00	75,600.00	55,475.00
代收代付款	14,411.22	15,343.66	32,147.14
往来款	84,577,870.64	70,751,747.79	
合计	84,723,453.67	70,947,917.76	149,464.33

(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	2022.12.31	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
上海维安半导体有限公司	往来款	84,577,870.64	1 年以内	99.83	
深圳市物资集团有限公司	房租押金	71,465.00	1 年以内 及 1-2 年	0.08	13,300.60
朱秀美	房租押金	44,106.81	2—3 年	0.05	22,053.41
曾健	员工备用金	15,600.00	1-2 年及 2-3 年	0.02	4,470.00

单位名称	款项性质	2022.12.31	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
社保公积金	代收代付款	14,411.22	1 年以内	0.02	720.56
合计		84,723,453.67		100.00	40,544.57

单位名称	款项性质	2021.12.31	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
上海维安半导体有 限公司	往来款	70,751,747.79	1 年以内	99.72	
深圳市物资集团有 限公司	房租押金	64,849.00	1 年以内	0.09	3,242.45
朱秀美	房租押金	40,377.31	1-2 年	0.06	8,075.46
张伟	员工备用金	30,000.00	1 年以内	0.04	1,500.00
杨尚翎	员工备用金	20,000.00	1-2 年	0.03	4,000.00
合计		70,906,974.10		99.94	16,817.91

单位名称	款项性质	2020.12.31	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
朱秀美	房租押金	41,322.19	1 年以内	27.65	2,066.11
社保公积金	代收代付款	32,147.14	1 年以内	21.51	1,607.36
长园科技集团股份 有限公司	房租押金	20,520.00	1 年以内	13.73	1,026.00
杨尚翎	员工备用金	20,000.00	1 年以内	13.38	1,000.00
罗蕴媚	员工备用金	15,600.00	3 年以上	10.44	15,600.00
合计		129,589.33		86.71	21,299.47

(三) 长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	118,763,463.80		118,763,463.80	118,750,000.00		118,750,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00
对联营、合营企业投资	27,446,026.67		27,446,026.67	22,472,645.37		22,472,645.37	11,829,594.09		11,829,594.09
合计	146,209,490.47		146,209,490.47	141,222,645.37		141,222,645.37	76,829,594.09		76,829,594.09

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海维安半导体有限公司	6,000,000.00	59,000,000.00		65,000,000.00		
合计	6,000,000.00	59,000,000.00		65,000,000.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海维安半导体有限公司	65,000,000.00	53,750,000.00		118,750,000.00		
合计	65,000,000.00	53,750,000.00		118,750,000.00		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海维安半导体有限公司	118,750,000.00	13,463.80		118,763,463.80		
合计	118,750,000.00	13,463.80		118,763,463.80		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江西萨瑞微电子技术有限公司	8,660,927.36			2,245,169.91		923,496.82				11,829,594.09	
小计	8,660,927.36			2,245,169.91		923,496.82				11,829,594.09	
合计	8,660,927.36			2,245,169.91		923,496.82				11,829,594.09	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江西萨瑞微电子技术有限公司	11,829,594.09			3,344,160.77		7,298,890.51				22,472,645.37	
小计	11,829,594.09			3,344,160.77		7,298,890.51				22,472,645.37	
合计	11,829,594.09			3,344,160.77		7,298,890.51				22,472,645.37	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江西萨瑞微电子技术有限公司	22,472,645.37			327,502.21		4,645,879.09				27,446,026.67	
小计	22,472,645.37			327,502.21		4,645,879.09				27,446,026.67	
合计	22,472,645.37			327,502.21		4,645,879.09				27,446,026.67	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,862,735.34	128,580,325.47	298,241,311.02	133,105,453.72	247,313,631.74	119,849,979.93
其他业务	1,113,331.12	825,823.78	2,109,102.97	1,368,944.18	1,710,137.13	844,941.17
合计	266,976,066.46	129,406,149.25	300,350,413.99	134,474,397.90	249,023,768.87	120,694,921.10

(五) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	327,502.21	3,344,160.77	2,245,169.91
资金拆借利息	3,826,122.85	1,332,747.79	
合计	4,153,625.06	4,676,908.56	2,245,169.91

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-221,578.37	-255,184.49	-1,312,388.36	
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）	14,349,452.76	10,548,532.64	2,504,362.93	
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				

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
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				
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	2,093,436.10	637,032.85	111,349.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
小计	16,221,310.49	10,930,381.00	1,303,323.77	
所得税影响额	-2,433,330.41	-1,639,629.86	-198,455.97	
少数股东权益影响额（税后）			-116,278.54	
合计	13,787,980.08	9,290,751.14	988,589.26	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度	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
归属于公司普通股股东的净利润	19.14	1.99	1.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.06	1.77	1.77

2021 年度	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
归属于公司普通股股东的净利润	26.90		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.92		

2020 年度	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
归属于公司普通股股东的净利润	19.83		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.57		

上海维安电子股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年五月四日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、信用信息应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15500000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用，其他无效



登记机关

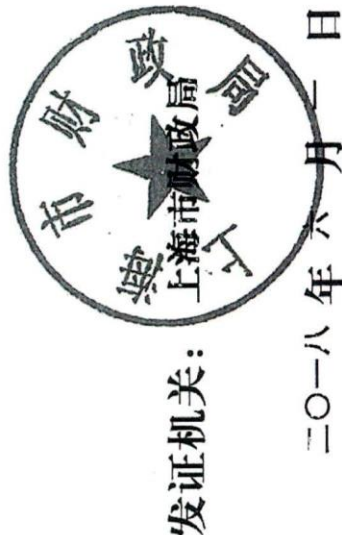
2023年01月12日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

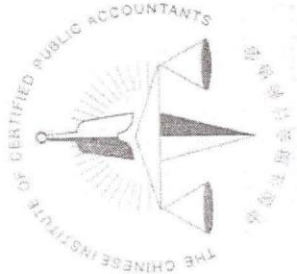
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓 名 董舒
Full name 董舒
性 别 女
Sex 女
出生日期 1973-10-30
Date of birth 1973-10-30
工作单位 立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号 310000671561
Identity card No. 310000671561



上海市注册会计师协会
年度检验合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

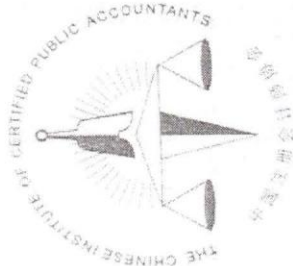
证书编号: 310000671561
No. of Certificate 310000671561
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
发证日期: 1998 05 23 日
Date of issuance 1998 05 23



董舒(310000671561)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



董舒的年检二维码



姓名: 唐奕
 Full name: Tang Yi
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1989-10-16
 Date of birth: 1989-10-16
 工作单位: 立信会计师事务所
 Working unit: Lixin Public Accountants LLP
 身份证号码: 340013448
 Identity card No: 340013448



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000061893
 No. of Certificate: 310000061893

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

发证日期: 2019年04月15日
 Date of Issuance: 2019-04-15



唐奕(310000061893)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



唐奕的年检二维码