

苏州芯慧联半导体科技有限公司

中兴财光华审专字（2024）第 204148 号

目录

审计报告	
模拟合并及公司资产负债表	1-2
模拟合并及公司利润表	3
模拟合并及公司现金流量表	4
模拟财务报表附注	5-76

审计报告

中兴财光华审专字（2024）第 204148 号

大连百傲化学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州芯慧联半导体科技有限公司（以下简称“芯慧联公司”）按照后附模拟财务报表附注二披露的编制基础编制的模拟财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 6 月 30 日的模拟合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制，公允的反映了芯慧联公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 6 月 30 日的模拟财务状况以及 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月的模拟经营成果。

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“注册会计师对模拟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，我们独立于芯慧联公司，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、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

芯慧联公司（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估芯慧联公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算芯慧联公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芯慧联公司的财务报告过程。

四、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对芯慧联公司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模拟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芯慧联公司不能持续经营。

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。

五、其他事项

本审计报告仅供模拟财务报表附注二、所述分立事项之用，不适用于其他用途，不应发送至除分立相关方以外的其他方或被其他方使用。

本段内容不影响已发表的审计意见。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

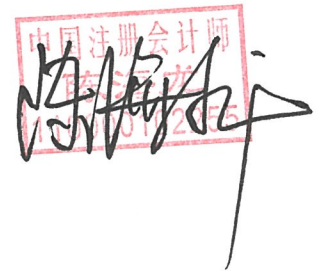


中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024年9月30日

模拟资产负债表

编制单位：苏州芯慧联半导体科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：							
货币资金	五、1	107,317,316.63	29,395,371.77	21,866,900.40	11,947,181.57	26,859,610.45	14,835,257.02
交易性金融资产	五、2	-	-	-	-	59,000,476.32	55,879,071.10
衍生金融资产		-	-	-	-	-	-
应收票据	五、3	231,470.23	131,470.23	-	-	300,000.00	300,000.00
应收账款	五、4	55,026,410.52	44,437,155.60	50,440,642.84	33,932,908.89	20,310,103.76	23,182,835.02
应收款项融资		-	-	-	-	-	-
预付款项	五、5	150,260,463.05	68,226,835.40	7,694,923.69	7,643,660.68	4,556,981.09	2,620,687.78
其他应收款	五、6	2,203,433.93	51,667,242.55	1,887,440.89	1,283,805.76	1,807,128.14	1,195,178.99
其中：应收利息		-	-	-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-	-	-
存货	五、7	464,952,481.40	249,982,004.73	221,992,564.37	203,903,762.19	83,185,061.10	24,888,135.45
合同资产	五、8	2,764,101.47	1,174,409.00	1,711,159.00	320,976.50	158,072.87	158,072.87
持有待售资产		-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-	-	-
其他流动资产	五、9	17,973,805.73	10,885,885.24	23,028,917.65	22,614,429.65	4,666,314.17	1,035,579.19
流动资产合计		800,729,482.96	455,900,374.52	328,622,548.84	281,646,725.24	200,843,747.90	124,094,817.42
非流动资产：							
债权投资		-	-	-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-	-	-
长期股权投资	五、10	1,315,778.73	21,552,391.77	2,522,565.17	24,759,178.21	3,521,136.98	40,390,688.86
其他权益工具投资		-	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-	-	-
固定资产	五、11	4,581,666.94	3,986,301.13	4,578,566.33	4,113,520.30	5,488,215.23	4,416,080.20
在建工程	五、12	22,222,537.52	22,222,537.52	22,234,266.42	22,234,266.42	7,298,502.93	7,298,502.93
生产性生物资产		-	-	-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-	-	-
使用权资产	五、13	27,616,361.94	18,214,220.91	25,614,622.77	17,953,914.98	24,140,292.32	14,995,501.00
无形资产	五、14	10,983,889.10	528,250.45	11,833,955.93	428,972.26	18,322,402.86	424,755.38
开发支出		-	-	-	-	-	-
商誉	五、15	-	-	-	-	15,520,497.23	-
长期待摊费用	五、16	23,907,683.75	21,726,932.77	22,599,550.18	20,251,167.16	24,875,806.14	22,242,762.43
递延所得税资产	五、17	30,987,165.13	27,895,504.79	23,010,987.71	21,949,813.69	7,701,380.07	6,866,513.39
其他非流动资产	五、18	666,000.00	441,000.00	1,131,196.23	1,131,196.23	19,815,191.46	19,815,191.46
非流动资产合计		122,281,083.11	116,567,139.34	113,525,710.74	112,822,029.25	126,683,425.22	116,449,995.65
资产总计		923,010,566.07	572,467,513.86	442,148,259.58	394,468,754.49	327,527,173.12	240,544,813.07

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

高鹏程

公司会计机构负责人：

顾媛媛

模拟资产负债表（续）

编制单位：苏州芯慧联半导体科技有限公司

单位：人民币
元

项 目	附注	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：							
短期借款	五、19	249,259,213.84	219,239,918.42	159,673,572.78	124,633,163.06	45,557,895.13	15,019,020.83
交易性金融负债		-	-	-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-	-	-
应付账款	五、20	40,113,312.63	38,414,844.61	63,237,861.81	52,502,923.73	26,506,038.82	15,615,067.12
预收款项		-	-	-	-	-	-
合同负债	五、21	160,023,047.79	11,045,171.69	36,249,192.02	42,414,476.10	23,778,220.59	165,245.13
应付职工薪酬	五、22	8,033,785.40	6,387,753.88	11,875,119.09	10,152,855.60	8,682,922.97	7,690,353.04
应交税费	五、23	43,770,466.52	21,048.94	2,322,185.12	54,017.46	488,420.14	105,541.33
其他应付款	五、24	195,848,608.41	197,337,409.20	952,158.45	20,459,877.81	157,975.91	760,253.63
其中：应付利息		-	-	-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	4,469,038.91	2,761,037.33	3,447,902.24	2,467,953.53	3,096,936.99	1,753,921.35
其他流动负债	五、26	6,422,139.67	1,086,042.32	4,712,394.96	5,513,881.89	21,481.87	21,481.87
流动负债合计		707,939,613.17	476,293,226.39	282,470,386.47	258,199,149.18	108,289,892.42	41,130,884.30
非流动负债：							
长期借款		-	-	-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-	-	-
永续债		-	-	-	-	-	-
租赁负债	五、27	26,813,406.27	18,472,150.91	27,379,352.28	19,342,805.55	21,680,749.77	13,930,415.38
长期应付款		-	-	-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-	-	-
预计负债	五、28	2,649,756.09	1,325,547.50	2,810,285.61	645,358.41	955,014.31	-
递延收益	五、29	160,000.00	160,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00
递延所得税负债	五、17	34,422.97	-	3,716.02	-	872,849.31	-
其他非流动负债		-	-	-	-	-	-
非流动负债合计		29,657,585.34	19,957,698.41	31,193,353.91	20,988,163.96	28,408,613.39	18,830,415.38
负债合计		737,597,198.50	496,250,924.80	313,663,740.38	279,187,313.14	136,698,505.81	59,961,299.68
所有者权益：	五、30						
归属于母公司所有者权益合计		168,752,581.88	-	121,001,262.74	-	184,772,745.26	-
少数股东权益		16,660,785.69	-	7,483,256.46	-	6,055,922.05	-
所有者权益合计		185,413,367.57	76,216,589.06	128,484,519.20	115,281,441.35	190,828,667.31	180,583,513.39
负债和所有者权益总计		923,010,566.07	572,467,513.86	442,148,259.58	394,468,754.49	327,527,173.12	240,544,813.07

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

高鹏程

公司会计机构负责人：

顾媛媛

模拟利润表

编制单位：苏州盛矽半导体科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、31	267,407,673.78	152,372,009.45	172,114,437.18	118,783,857.07	130,965,267.70	114,771,900.31
减：营业成本	五、31	91,525,588.04	124,626,228.60	118,424,455.19	82,081,640.20	93,685,622.72	83,376,428.31
税金及附加	五、32	1,186,978.50	51,249.74	183,551.69	60,374.17	137,928.28	112,616.84
销售费用	五、33	4,625,580.10	3,920,080.95	8,048,121.58	7,528,030.89	4,106,872.08	3,729,541.40
管理费用	五、34	21,900,548.80	18,520,908.21	41,936,280.27	35,301,542.06	32,479,935.04	29,416,159.69
研发费用	五、35	10,744,937.73	9,660,109.54	26,378,849.97	25,572,039.33	11,981,233.02	11,585,439.76
财务费用	五、36	25,014,371.85	10,783,628.26	6,830,944.12	5,044,579.45	6,055,123.00	2,791,562.40
其中：利息费用		8,650,613.06	7,839,200.15	5,874,148.54	4,099,890.55	2,993,553.82	2,075,444.69
利息收入		394,829.55	66,684.91	401,144.62	153,518.27	130,496.32	349,617.94
加：其他收益	五、37	1,100,530.33	1,057,976.18	5,670,176.94	5,612,604.50	3,055,268.29	3,053,977.37
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	-1,224,831.26	-1,122,084.30	342,610.26	553,484.29	956,942.14	1,146,977.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,206,786.44	-1,206,786.44	-998,571.81	-998,571.81	521,136.98	521,136.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、39	-	-	-	-	795,665.32	774,260.10
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-322,834.58	-38,271.52	-2,228,925.77	-929,534.59	-472,766.16	-559,546.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-336,250.29	-325,749.76	-19,384,290.44	-18,716,314.55	-219,417.50	-129,167.03
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42	-	-	20,182.37	20,182.37	-142.42	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		111,626,282.96	-15,618,325.25	-45,268,012.28	-50,263,927.01	-13,365,896.77	-11,953,346.54
加：营业外收入	五、43	1,000.00	1,000.00	2,635.64	111.35	8,715.00	0.01
减：营业外支出	五、44	326,623.38	326,248.11	2,464,703.77	2,463,938.24	184,870.00	180,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		111,300,659.58	-15,943,573.36	-47,730,080.41	-52,727,753.90	-13,542,051.77	-12,133,346.53
减：所得税费用	五、45	25,315,533.34	-5,945,691.10	-14,009,239.31	-15,083,300.30	-3,550,103.26	-3,050,770.63
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		85,985,126.24	-9,997,882.26	-33,720,841.10	-37,644,453.60	-9,991,948.51	-9,082,575.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-	-	-	-
(一) 按经营持续性分类		85,985,126.24	-9,997,882.26	-33,720,841.10	-37,644,453.60	-9,991,948.51	-9,082,575.90
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		85,985,126.24	-9,997,882.26	-33,720,841.10	-37,644,453.60	-9,991,948.51	-9,082,575.90
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		85,985,126.24	-9,997,882.26	-33,720,841.10	-37,644,453.60	-9,991,948.51	-9,082,575.90
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		80,791,381.95	-9,997,882.26	-35,862,908.07	-37,644,453.60	-10,032,718.27	-9,082,575.90
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		5,193,744.29	-	2,142,066.97	-	40,769.76	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-	-12,676.64	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-	-	-
(5) 其他		-	-	-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-	-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-	-	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-	-	-	-	-
(7) 其他		-	-	-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-	-12,676.64	-
六、综合收益总额		85,985,126.24	-9,997,882.26	-33,720,841.10	-37,644,453.60	-10,004,625.15	-9,082,575.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		80,791,381.95	-9,997,882.26	-35,862,908.07	-37,644,453.60	-10,032,718.27	-9,082,575.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,193,744.29	-	2,142,066.97	-	28,093.12	-

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

高鹏程

公司会计机构负责人：

顾媛媛

模拟现金流量表

编制单位：苏州芯慧联半导体科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
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		501,713,347.91	126,180,667.66	180,670,579.48	168,456,645.01	155,348,603.44	104,946,602.78
收到的税费返还		13,200,005.09	13,200,005.09	4,147.00	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,388,974.74	1,173,440.88	3,759,504.26	22,011,075.94	27,223,057.02	27,026,944.93
经营活动现金流入小计		516,302,327.74	140,554,113.63	184,434,230.74	190,467,720.95	182,571,660.46	131,973,547.71
购买商品、接受劳务支付的现金		589,316,565.97	254,387,970.90	213,797,116.65	224,806,369.02	130,704,197.58	89,867,618.37
支付给职工以及为职工支付的现金		37,719,280.45	28,685,806.65	62,725,156.51	52,612,177.90	51,345,365.08	44,327,545.33
支付的各项税费		2,614,098.40	61,418.26	3,304,519.93	857,146.72	1,490,526.69	988,972.74
支付其他与经营活动有关的现金		51,887,629.68	45,563,873.40	60,321,638.44	57,202,832.05	20,907,010.03	19,056,421.30
经营活动现金流出小计		681,537,574.50	328,699,069.21	340,148,431.53	335,478,525.69	204,447,099.38	154,240,557.74
经营活动产生的现金流量净额		-165,235,246.76	-188,144,955.58	-155,714,200.79	-145,010,804.74	-21,875,438.92	-22,267,010.03
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		-	2,000,000.00	77,050,769.74	66,579,071.10	71,070,000.00	41,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	102,746.96	1,340,888.65	1,552,056.10	435,805.16	625,840.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,269.22	-	1,300.00	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		600,000.00	600,000.00	-	-	209,722.60	32,450,749.99
投资活动现金流入小计		658,269.22	2,702,746.96	78,392,958.39	68,131,127.20	71,715,527.76	74,576,590.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,494,394.63	3,933,390.18	16,122,297.00	16,206,734.56	40,655,067.90	23,066,597.85
投资支付的现金		-	-	18,050,000.00	14,700,000.00	129,274,811.00	133,724,471.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-	28,283,473.80	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-	300,000.00	32,300,000.00
投资活动现金流出小计		4,494,394.63	3,933,390.18	34,172,297.00	30,906,734.56	198,513,352.70	189,091,068.85
投资活动产生的现金流量净额		-3,836,125.41	-1,230,643.22	44,220,661.39	37,224,392.64	-126,797,824.94	-114,514,478.53
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		-	-	-	-	154,000,000.00	150,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-	4,000,000.00	-
取得借款收到的现金		174,400,000.00	144,410,000.00	213,090,000.00	176,273,352.17	81,700,000.00	51,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		190,000,000.00	190,000,000.00	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		364,400,000.00	334,410,000.00	213,090,000.00	176,273,352.17	235,700,000.00	201,700,000.00
偿还债务支付的现金		85,010,000.00	50,010,000.00	99,100,000.00	66,783,352.17	59,700,000.00	59,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,277,027.86	2,482,465.01	4,627,156.89	3,211,118.21	2,044,351.94	1,382,945.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	343,000.00	-	224,420.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		21,295,202.88	88,565,865.90	1,240,773.91	-	18,890,672.86	4,754,534.96
筹资活动现金流出小计		109,582,230.74	141,058,330.91	104,967,930.80	69,994,470.38	80,635,024.80	65,837,480.00
筹资活动产生的现金流量净额		254,817,769.26	193,351,669.09	108,122,069.20	106,278,881.79	155,064,975.20	135,862,520.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,586,539.97	-2,818,439.20	-1,284,990.74	-1,044,296.03	-2,130,963.35	-427,027.26
五、现金及现金等价物净增加额		69,159,857.12	1,157,631.09	-4,656,460.94	-2,551,826.34	4,260,747.99	-1,345,995.82
加：期初现金及现金等价物余额		21,756,959.51	11,837,740.68	26,413,420.45	14,389,567.02	22,152,672.46	15,735,562.84
六、期末现金及现金等价物余额		90,916,816.63	12,995,371.77	21,756,959.51	11,837,740.68	26,413,420.45	14,389,567.02

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

高鹏程

公司会计机构负责人：

顾媛媛

模拟财务报表附注

一、公司基本情况

苏州芯慧联半导体科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由北京芯聚科技发展中心（有限合伙）（以下简称“北京芯聚”）和杨冬野共同出资组建，初始注册资本为人民币 1,000.00 万元整，于 2019 年 1 月 8 日在常熟市行政审批局办理工商登记，现注册资本为 8,000.00 万元人民币。2022 年 12 月 7 日，本公司取得由常熟市行政审批局换发的统一社会信用代码为 91320581MA1XQTA97M 的营业执照。公司注册地址：常熟高新技术产业开发区金门路 2 号 2 幢。法定代表人：刘红军。公司经营期限：2019 年 1 月 8 日至 2069 年 1 月 7 日。

本公司及各子公司主要从事：半导体领域专用设备设计及技术研发，为泛半导体领域的生产制造公司提供配套的工艺设备、零部件、系统单元以及技术服务支持。

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 8 户（详见本附注七“在其他主体中的权益”）、2023 年度 9 户、2022 年度 7 户。2024 年 1-6 月的合并范围比 2023 年度增加 1 户，减少 2 户；2023 年度比 2022 年度增加 2 户，减少 0 户。（详见本附注六“合并范围的变更”）。

模拟财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 9 月 30 日批准报出。

二、模拟财务报表的编制基础

2024 年 6 月 25 日，经苏州芯慧联半导体科技有限公司第二届第五次董事会会议通过，公司拟进行存续式分立，分立公司将从事 HBM（高带宽存储器）、3D 闪存生产制造的混合键合&熔融键合（包含 Wafer to Wafer & Die to Wafer）、高温热压键合等 3D 堆叠设备相关业务（以下简称“分立公司业务”），并持有与分立业务相关的所有资产（包括但不限于实物资产、股权资产、知识产权、专有技术、技术团队等）。

苏州芯慧联半导体科技有限公司已与其全资子公司芯慧联芯（苏州）科技有限公司（以下简称“芯慧联芯”）于 2024 年 5 月 31 日签订业务划转协议，将分立公司业务相关的资产、人员、债务等划转至芯慧联芯。截至分立日，除部分因社保缴纳问题而尚未完成劳动关系转移的员工外，其余资产、负债、人员均已转移至芯慧联芯。待社保缴纳问题解决后，公司及分立公司将尽快推进分立公司业务人员劳动关系的转移。

上述业务主体调整后，分立公司业务均在原公司所 100% 持股的子公司芯慧联芯及北京芯士联半导体科技有限公司（以下简称“北京芯士联”）内开展。

本模拟财务报表基于上述决定，在苏州芯慧联半导体科技有限公司经审计的财务报表基础上，假设该模拟分立自 2022 年 1 月 1 日已完成，公司自 2022 年 1 月 1 日已不含上述业务，考虑模拟财务报表之特殊目的，未编制模拟所有者权益变动表。

由本次分立交易而产生的费用、税收等影响未在模拟财务报表中反映。

除上述事项外，本公司编制模拟合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则

的相关规定。本模拟合并财务报表真实、完整地反映了本公司模拟财务状况、模拟经营成果等有关信息。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

除附注二所述编制基础的模拟假设外，本公司所编制的模拟财务报表符合企业会计准则的要求，公允地反映了公司的模拟财务状况和模拟经营成果等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下

的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他

类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一

经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三个阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司单项计提应收票据坏账准备和应收账款坏账准备的判断标准是对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据和应收账款，按单项计提预期信用损失。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

对于应收账款组合 2，计算方法如下：

账龄	违约损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	30.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

（2）本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款。当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预

期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金、保证金和备用金

其他应收款组合 2 代扣代缴款项

其他应收款组合 3 应收关联方款项

其他应收款组合 4 其他款项

对于其他应收款组合 1，本公司将应收的押金、保证金、备用金划入该组合，不对其计提预期信用损失。

对于其他应收款组合 2，本公司将应收的代扣代缴款项划入该组合，不对其计提预期信用损失。

对于应收账款组合 4，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体计算方法如下：

账龄	违约损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	30.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

（3）合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料合同履约成本采用先进先出法计价；库存商品、发出商品采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值

之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期

股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属

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

15、 固定资产

（1） 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2） 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5	0.00	20.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

16、 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别：

类别	转固标准和时点
房屋建筑物	满足建筑安装验收标准
机械设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号--收入》、《企业会计准则第 1 号--存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

17、借款费用

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

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

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

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

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，具体年限如下：

项目	摊销年限
软件	3-10
专利技术	5
非专利技术	8
知识产权	10

使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值准备

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终

处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、 专项储备

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

本公司的收入主要包括半导体领域专用设备设计及技术研发，为泛半导体领域的生产制造公司提供配套的工艺设备、零部件、系统单元以及技术服务支持等。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）商品销售收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售专业设备产品按照协议合同规定运至约定交货地点，当根据合同约定需要由公司进行安装调试的，有试运行要求的，试运行后并取得最终客户签署的设备使用验收报告，确认收入。专用设备产品经客户试运行验收后，客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险；

销售专业设备产品按照协议合同规定运至约定交货地点，当根据合同约定需要由公司进行安装调试的，没有试运行要求的，调试后并取得最终客户签署的设备使用验收报告，确认收入。专用设备产品经客户调试验收后，客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险；销售专用设备产品按照协议合同规定运至约定交货地点后，当根据合同约定不需要由公司进行安装调试的，由客户确认接收后，确认收入。专用设备产品交付后，客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

销售备品备件产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。备品备件产品交付后，客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

（2）提供劳务

对于技术服务，按经客户确认的结算单金额、工作量确认单、或工作完成确认单确认收入。

（3）合同成本

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，确认为合同履行成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

29、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、 租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、机械设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除

已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产较低价值租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租

赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司不存在重要的会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司不存在重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
城建税	应纳流转税额	5.00、7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00

2、税收优惠及批文

(1) 本公司已于 2021 年 11 月 30 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202132003364), 有效期三年。本公司母公司享受国家高新技术企业的优惠政策。

(2) 本公司子公司苏州迪赛恩自动化科技有限公司、苏州鼎国机电工程有限公司、上海芯晔达科技有限公司、苏州利希亚信息技术有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司子公司苏州迪赛恩自动化科技有限公司、苏州鼎国机电工程有限公司、上海芯晔达科技有限公司、苏州利希亚信息技术有限公司根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日; 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税

人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（4）本公司子公司上海芯晔达科技有限公司的子公司 W.S.T.Japan Co.,Ltd 注册地址为日本，纳税所得额 800 万日元以内适用 15%，800 万日元以上适用 23.2%，另有地方法人税、事业税、住民税、地方法人特别税等。

五、模拟合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金			1,690.00
银行存款	107,316,816.63	21,756,927.30	26,411,730.45
其他货币资金	500.00	109,973.10	446,190.00
合计	107,317,316.63	21,866,900.40	26,859,610.45
其中：存放在境外的 款项总额	574,860.22	836,736.78	2,111,556.10

说明：2024 年 6 月 30 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 16,400,500.00 元，2023 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 109,940.89 元；2022 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 446,190.00 元，详见五、46 所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
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			59,000,476.32
其中：理财产品			52,918,751.17
其他			6,081,725.15
合计			59,000,476.32

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类别	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	231,470.23		231,470.23
合计	231,470.23		231,470.23

续表

类别	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司不存在已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

① 2024 年 6 月 30 日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		131,470.23
合计		131,470.23

2022 年末、2023 年末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	59,053,269.93	4,026,859.41	55,026,410.52
合计	59,053,269.93	4,026,859.41	55,026,410.52

续表

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	54,129,620.42	3,688,977.58	50,440,642.84
合计	54,129,620.42	3,688,977.58	50,440,642.84

续表

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	21,753,923.22	1,443,819.46	20,310,103.76
合计	21,753,923.22	1,443,819.46	20,310,103.76

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 按组合计提坏账准备:

项目	2024 年 6 月 30 日	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
账龄组合	58,742,307.00	6.86	4,026,859.41
关联方组合	310,962.93		
合计	59,053,269.93		4,026,859.41

续表

项目	2023 年 12 月 31 日	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
账龄组合	54,129,620.42	6.82	3,688,977.58
合计	54,129,620.42		3,688,977.58

续表

项目	2022 年 12 月 31 日	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
账龄组合	21,753,923.22	6.64	1,443,819.46
合计	21,753,923.22		1,443,819.46

② 坏账准备的变动

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		其他变动	2024 年 6 月 30 日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	3,688,977.58	337,881.83				4,026,859.41

续表

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		其他变动	2023年12月31日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	1,443,819.46	2,245,158.12				3,688,977.58

续表

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		其他变动	2022年12月31日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	442,144.71	466,766.46			534,908.29	1,443,819.46

(3) 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	2024年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州励索精密装备科技有限公司	11,300,000.00	1年以内	19.14	565,000.00
北京三吉世纪科技有限公司	10,630,462.50	1年以内	18.00	531,523.13
东电电子(上海)有限公司	9,504,716.72	1年以内	16.10	475,235.84
安徽泽创科技有限公司	4,159,250.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	7.04	1,097,945.00
福建省福联集成电路有限公司	4,150,000.00	1年以内、1-2年	7.03	398,422.90
合计	39,744,429.22		67.31	3,068,126.87

续表

单位名称	2023年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
长江存储科技有限责任公司	12,430,000.00	1年以内	22.96	621,500.00
北京三吉世纪科技有限公司	8,126,473.00	1年以内	15.01	406,323.65
东电电子(上海)有限公司	5,850,672.93	1年以内	10.81	292,533.65
安徽泽创科技有限公司	4,159,250.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	7.68	1,085,445.00

单位名称	2023 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额的 比例 (%)	坏账准备余额
福建省福联集成电路有限公司	4,150,000.00	1 年以内	7.67	207,500.00
合计	34,716,395.93		64.13	2,613,302.30

续表

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额的 比例 (%)	坏账准备余额
弥费科技(上海)股份有限公司	3,832,098.35	1 年以内	17.62	191,604.92
安徽泽创科技有限公司	3,503,650.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	16.11	530,162.50
成都京东方光电科技有限公司	2,542,500.00	1 年以内	11.69	127,125.00
上海彤程电子材料有限公司	1,793,039.58	1 年以内	8.24	89,651.98
TCL 华星光电技术有限公司	1,780,880.00	1 年以内	8.19	89,044.00
合计	13,452,167.93		61.85	1,027,588.40

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	150,260,463.05	100.00	7,694,923.69	100.00	4,555,831.09	99.97
1 至 2 年					1,150.00	0.03
合计	150,260,463.05	100.00	7,694,923.69	100.00	4,556,981.09	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	2024 年 6 月 30 日	账龄	占预付账款 总额的 比例 (%)	未结算原因
SL Semi LLC	非关联方	54,276,750.00	1 年以内	36.12	预付采购款
Techway Solutions Limited	非关联方	41,732,693.60	1 年以内	27.77	预付采购款

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

SURPLUSGLOBAL,INC.	非关联方	25,582,680.00	1 年以内	17.03	预付采购款
Elite NanoTechnology Pte. Ltd	非关联方	8,576,523.80	1 年以内	5.71	预付采购款
E—TECH SOLUTION.Inc	非关联方	5,125,444.80	1 年以内	3.41	预付采购款
合计		135,294,092.20		90.04	

续表

单位名称	与本公司关系	2023 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
Furuya Metal Co.,Ltd	非关联方	2,427,414.05	1 年以内	31.55	预付采购款
燭程企业社	非关联方	1,099,956.35	1 年以内	14.29	预付采购款
EN2CORE Technology Inc.	非关联方	940,304.90	1 年以内	12.22	预付采购款
上海鸿萱动力科技有限公司	非关联方	930,816.00	1 年以内	12.10	预付采购款
达谊恒精密机械(常熟)有限公司	非关联方	505,025.00	1 年以内	6.56	预付采购款
合计		5,903,516.30		76.72	

续表

单位名称	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
苏州霍达兰自动化科技有限公司	非关联方	779,982.50	1 年以内	17.12	预付采购款
Zippy Materials Science Inc.	非关联方	578,877.63	1 年以内	12.70	预付采购款
Furuya Metal Co.,Ltd	非关联方	567,308.06	1 年以内	12.45	预付采购款
興 堯 有 限 公 司 (SHINGYAUCO.,LTD.)	非关联方	357,409.62	1 年以内	7.84	预付采购款
世伟洛克(上海)流体系统科技有限公司	非关联方	264,296.55	1 年以内	5.80	预付采购款
合计		2,547,874.36		55.91	

6、其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,203,433.93	1,887,440.89	1,807,128.14
合计	2,203,433.93	1,887,440.89	1,807,128.14

(1) 其他应收款情况:

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,204,333.93	900.00	2,203,433.93
合计	2,204,333.93	900.00	2,203,433.93

续表

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,903,388.14	15,947.25	1,887,440.89
合计	1,903,388.14	15,947.25	1,887,440.89

续表

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,839,408.14	32,280.00	1,807,128.14
合计	1,839,408.14	32,280.00	1,807,128.14

① 坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	15,947.25			15,947.25
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	15,047.25			15,047.25
本期转销				

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	900.00			900.00

续表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	32,280.00			32,280.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	16,332.75			16,332.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	15,947.25			15,947.25

续表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	26,640.85			26,640.85
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	5,639.15			5,639.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	32,280.00			32,280.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他往来	113,963.01	318,945.00	345,600.00
押金、保证金、备用金组合	2,060,880.16	1,552,936.64	1,481,613.63
代扣代缴款项	13,391.81	31,506.50	12,194.51
关联方往来	16,098.95		
合计	2,204,333.93	1,903,388.14	1,839,408.14

③其他应收款期末前五名单位情况

单位名称	款项性质	2024年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常熟高新产城市建设发展有限公司	押金及保证金	951,536.64	2-3年	43.17	
之江实验室	押金及保证金	243,300.00	1-2年	11.04	
江苏榕广熠投资有限公司	押金及保证金	130,000.00	1-2年、2-3年	5.90	
苏美达国际技术贸易有限公司	押金及保证金	90,000.00	1年以内	4.08	
缪双庭	备用金	90,000.00	1年以内	4.08	
合计		1,504,836.64		68.27	

续表

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常熟高新产城市建设发展有限公司	押金及保证金	951,536.64	1-2年	49.99	
之江实验室	押金及保证金	243,300.00	1年以内	12.78	
江苏榕广熠投资有限公司	押金及保证金	127,000.00	1年以内	6.67	
常熟瀚海企业管理有限公司	押金及保证金	105,160.00	1-2年	5.52	
杨冬野	其他往来	300,000.00	1年以内	15.76	15,000.00
合计		1,726,996.64		90.72	15,000.00

续表

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
常熟高新产城建设发展有限公司	押金及保证金	951,536.64	1 年以内	51.73	
杨冬野	其他往来	300,000.00	1-2 年	16.31	30,000.00
北京国科军友工程咨询有限公司	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	8.15	
常熟瀚海企业管理有限公司	押金及保证金	105,160.00	1 年以内	5.72	
苏州市吴中优辉投资管理有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	5.44	
合计		1,606,696.64		87.35	30,000.00

7、 存货

(1) 存货的分类

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,910,379.97		72,910,379.97
在产品	69,948,157.08		69,948,157.08
库存商品	282,192,353.97		282,192,353.97
合同履约成本	9,133,876.08		9,133,876.08
委托加工物资	486.73		486.73
发出商品	32,554,709.93	1,787,482.36	30,767,227.57
合计	466,739,963.76	1,787,482.36	464,952,481.40

续表

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,308,458.13		59,308,458.13
在产品	67,104,521.08		67,104,521.08
库存商品	55,762,341.77		55,762,341.77
合同履约成本	7,667,104.95		7,667,104.95
委托加工物资	26,087.08		26,087.08
发出商品	33,630,701.46	1,506,650.10	32,124,051.36
合计	223,499,214.47	1,506,650.10	221,992,564.37

续表

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,051,278.25		31,051,278.25
在产品	13,436,276.50		13,436,276.50
库存商品	5,979,020.83		5,979,020.83
合同履约成本	7,522,149.09		7,522,149.09
委托加工物资	193,103.54		193,103.54
发出商品	26,435,081.15	1,431,848.26	25,003,232.89
合计	84,616,909.36	1,431,848.26	83,185,061.10

(2) 存货跌价准备情况

项目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2024年6月30日
		计提	其他	转回	转销	其他	
发出商品	1,506,650.10	280,832.26					1,787,482.36
合计	1,506,650.10	280,832.26					1,787,482.36

续表

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2023年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
发出商品	1,431,848.26	74,801.84					1,506,650.10
合计	1,431,848.26	74,801.84					1,506,650.10

续表

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2022年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
发出商品	1,311,000.86	120,847.40					1,431,848.26
合计	1,311,000.86	120,847.40					1,431,848.26

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
发出商品	可变现净值		

8、合同资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
合同资产	2,909,580.50	1,801,220.00	166,392.50

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
减：合同资产减值准备	145,479.03	90,061.00	8,319.63
合计	2,764,101.47	1,711,159.00	158,072.87

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。期末计提减值准备的合同资产如下：

项目	2024年6月30日	减值准备	整个存续期预期信用损失率%
质保金	2,909,580.50	145,479.03	5.00
合计	2,909,580.50	145,479.03	

续表

项目	2023年12月31日	减值准备	整个存续期预期信用损失率%
质保金	1,801,220.00	90,061.00	5.00
合计	1,801,220.00	90,061.00	

续表

项目	2022年12月31日	减值准备	整个存续期预期信用损失率%
质保金	166,392.50	8,319.63	5.00
合计	166,392.50	8,319.63	

9、其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税	16,982,190.03	22,138,303.22	3,580,710.55
预付房租	588,984.11	660,933.11	842,318.61
待摊费用	317,956.19	198,953.44	219,704.65
预付费用的款	84,457.94	27,038.62	23,580.36
预缴增值税		3,689.26	
预缴所得税	217.46		
合计	17,973,805.73	23,028,917.65	4,666,314.17

10、长期股权投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、联营企业					
上海红岩临芯半导体科技有限公司	2,522,565.17			-1,206,786.44	
合计	2,522,565.17			-1,206,786.44	

续表

被投资单位	本期增减变动			2024 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海红岩临芯半导体科技有限公司				1,315,778.73	
合计				1,315,778.73	

续表

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海红岩临芯半导体科技有限公司	3,521,136.98			-998,571.81		
合计	3,521,136.98			-998,571.81		

续表

被投资单位	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海红岩临芯半导体科技有限公司				2,522,565.17	
合计				2,522,565.17	

续表

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、联营企业				
上海红岩临芯半导体 科技有限公司		3,000,000.00		521,136.98
合计		3,000,000.00		521,136.98

续表

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海红岩临芯半导体 科技有限公司				3,521,136.98	
合计				3,521,136.98	

11、固定资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	4,581,666.94	4,578,566.33	5,488,215.23
合计	4,581,666.94	4,578,566.33	5,488,215.23

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 其他	合计
一、账面原值					
1、2023 年 12 月 31 日余额	1,952,001.72	2,725,498.65	962,642.86	3,415,882.50	9,056,025.73
2、本期增加金额		197,049.54	59,614.42	586,878.06	843,542.02
(1) 购置		197,049.54	59,614.42	586,878.06	843,542.02
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		19,115.05	14,424.77	68,360.18	101,900.00
(1) 处置或报废		19,115.05	14,424.77	68,360.18	101,900.00
(2) 其他					
4、2024 年 6 月 30 日余额	1,952,001.72	2,903,433.14	1,007,832.51	3,934,400.38	9,797,667.75
二、累计折旧					
1、2023 年 12 月 31 日余额	432,693.52	1,210,917.06	822,033.42	2,011,815.40	4,477,459.40
2、本期增加金额	46,360.02	233,240.39	41,230.70	461,341.08	782,172.19
(1) 计提	46,360.02	233,240.39	41,230.70	461,341.08	782,172.19
3、本期减少金额		2,093.40	1,713.00	39,824.38	43,630.78
(1) 处置或报废		2,093.40	1,713.00	39,824.38	43,630.78

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、2024 年 6 月 30 日余额	479,053.54	1,442,064.05	861,551.12	2,433,332.10	5,216,000.81
三、减值准备					
1、2023 年 12 月 31 日余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2024 年 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1、2024 年 6 月 30 日账面价值	1,472,948.18	1,461,369.09	146,281.39	1,501,068.28	4,581,666.94
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	1,519,308.20	1,514,581.59	140,609.44	1,404,067.10	4,578,566.33

续表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2022 年 12 月 31 日余额	1,952,001.72	2,339,386.80	941,315.43	3,051,080.28	8,283,784.23
2、本期增加金额		386,111.85	21,327.43	382,059.07	789,498.35
(1) 购置		386,111.85	21,327.43	382,059.07	789,498.35
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额				17,256.85	17,256.85
(1) 处置或报废				17,256.85	17,256.85
4、2023 年 12 月 31 日余额	1,952,001.72	2,725,498.65	962,642.86	3,415,882.50	9,056,025.73
二、累计折旧					
1、2022 年 12 月 31 日余额	339,973.48	732,805.12	607,473.97	1,115,316.43	2,795,569.00
2、本期增加金额	92,720.04	478,111.94	214,559.45	912,892.97	1,698,284.40
(1) 计提	92,720.04	478,111.94	214,559.45	912,892.97	1,698,284.40
3、本期减少金额				16,394.00	16,394.00
(1) 处置或报废				16,394.00	16,394.00
4、2023 年 12 月 31 日余额	432,693.52	1,210,917.06	822,033.42	2,011,815.40	4,477,459.40
三、减值准备					
1、2022 年 12 月 31 日余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、2023 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1、2023年12月31日账面价值	1,519,308.20	1,514,581.59	140,609.44	1,404,067.10	4,578,566.33
2、2022年12月31日账面价值	1,612,028.24	1,606,581.68	333,841.46	1,935,763.85	5,488,215.23

续表

项目	电子设备及其他	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、2021 年 12 月 31 日余额	1,422,387.80	1,952,001.72	1,659,628.60	431,539.27	5,465,557.39
2、本期增加金额	1,631,537.78		679,758.20	509,776.16	2,821,072.14
（1）购置	1,616,211.78		427,506.46	225,927.16	2,269,645.40
（2）在建工程转入			166,672.74		166,672.74
（3）其他	15,326.00		85,579.00	283,849.00	384,754.00
3、本期减少金额	2,845.30				2,845.30
（1）处置或报废					
（2）其他	2,845.30				2,845.30
4、2022 年 12 月 31 日余额	3,051,080.28	1,952,001.72	2,339,386.80	941,315.43	8,283,784.23
二、累计折旧					
1、2021 年 12 月 31 日余额	493,051.35	247,253.44	221,478.10	348,341.48	1,310,124.37
2、本期增加金额	624,967.96	92,720.04	511,327.02	259,132.49	1,488,147.51
（1）计提	624,967.96	92,720.04	511,327.02	259,132.49	1,488,147.51
3、本期减少金额	2,702.88				2,702.88
（1）处置或报废					
（2）其他	2,702.88				2,702.88
4、2022 年 12 月 31 日余额	1,115,316.43	339,973.48	732,805.12	607,473.97	2,795,569.00
三、减值准备					
1、2021 年 12 月 31 日余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2022 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1、2022年12月31日账面价值	1,935,763.85	1,612,028.24	1,606,581.68	333,841.46	5,488,215.23
2、2021年12月31日账面价值	929,336.45	1,704,748.28	1,438,150.50	83,197.79	4,155,433.02

12、在建工程

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	22,222,537.52	22,234,266.42	7,298,502.93
合计	22,222,537.52	22,234,266.42	7,298,502.93

(1) 在建工程情况

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修	2,397,456.87		2,397,456.87	2,409,185.77		2,409,185.77
尚在安装调试的机器设备	19,825,080.65		19,825,080.65	19,825,080.65		19,825,080.65
合计	22,222,537.52		22,222,537.52	22,234,266.42		22,234,266.42

续表

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修	2,409,185.77		2,409,185.77	214,273.28		214,273.28
尚在安装调试的机器设备	19,825,080.65		19,825,080.65	7,084,229.65		7,084,229.65
合计	22,234,266.42		22,234,266.42	7,298,502.93		7,298,502.93

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
厂房装修	2,409,185.77	211,416.06			223,144.96	2,397,456.87	
尚在安装调试的机器设备	19,825,080.65					19,825,080.65	
合计	22,234,266.42	211,416.06			223,144.96	22,222,537.52	

续表

工程名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
厂房装修	214,273.28	2,409,185.78			214,273.29	2,409,185.77	

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

尚在安装调试的机器设备	7,084,229.65	12,740,851.00				19,825,080.65
合计	7,298,502.93	15,150,036.78			214,273.29	22,234,266.42

续表

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
厂房装修		1,555,300.40			1,341,027.12	214,273.28	
尚在安装调试的机器设备	3,530,662.77	3,720,239.62		166,672.74		7,084,229.65	
合计	3,530,662.77	5,275,540.02		166,672.74	1,341,027.12	7,298,502.93	

13、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2023 年 12 月 31 日余额	34,222,603.23	34,222,603.23
2、本期增加金额	4,254,749.77	4,254,749.77
3、本期减少金额	634,460.20	634,460.20
4、2024 年 6 月 30 日余额	37,842,892.80	37,842,892.80
二、累计折旧		
1、2023 年 12 月 31 日余额	8,607,980.46	8,607,980.46
2、本期增加金额	2,253,010.60	2,253,010.60
3、本期减少金额	634,460.20	634,460.20
4、2024 年 6 月 30 日余额	10,226,530.86	10,226,530.86
三、减值准备		
1、2023 年 12 月 31 日余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2024 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1、2024 年 6 月 30 日账面价值	27,616,361.94	27,616,361.94
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	25,614,622.77	25,614,622.77

续表

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022 年 12 月 31 日余额	28,963,698.83	28,963,698.83

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	合计
2、本期增加金额	5,422,425.24	5,422,425.24
3、本期减少金额	163,520.84	163,520.84
4、2023 年 12 月 31 日余额	34,222,603.23	34,222,603.23
二、累计折旧		
1、2022 年 12 月 31 日余额	4,823,406.51	4,823,406.51
2、本期增加金额	3,907,644.16	3,907,644.16
3、本期减少金额	123,070.21	123,070.21
4、2023 年 12 月 31 日余额	8,607,980.46	8,607,980.46
三、减值准备		
1、2022 年 12 月 31 日余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2023 年 12 月 31 日账面价值	25,614,622.77	25,614,622.77
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	24,140,292.32	24,140,292.32

续表

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021 年 12 月 31 日余额	17,583,061.35	17,583,061.35
2、本期增加金额	11,380,637.48	11,380,637.48
3、本期减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日余额	28,963,698.83	28,963,698.83
二、累计折旧		
1、2021 年 12 月 31 日余额	1,824,803.23	1,824,803.23
2、本期增加金额	2,998,603.28	2,998,603.28
3、本期减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日余额	4,823,406.51	4,823,406.51
三、减值准备		
1、2021 年 12 月 31 日余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	24,140,292.32	24,140,292.32
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	15,758,258.12	15,758,258.12

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利技术	非专利技术	知识产权	合计
一、账面原值					
1、2023 年 12 月 31 日余额	789,605.16	5,043,000.00	15,158,382.94	38,920.75	21,029,908.85
2、本期增加金额	197,566.38				197,566.38
(1) 购置	197,566.38				197,566.38
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2024 年 6 月 30 日余额	987,171.54	5,043,000.00	15,158,382.94	38,920.75	21,227,475.23
二、累计摊销					
1、2023 年 12 月 31 日余额	378,966.26	1,317,416.64	3,789,595.56	2,724.46	5,488,702.92
2、本期增加金额	88,288.23	9,999.96	947,398.98	1,946.04	1,047,633.21
(1) 计提	88,288.23	9,999.96	947,398.98	1,946.04	1,047,633.21
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2024 年 6 月 30 日余额	467,254.49	1,327,416.60	4,736,994.54	4,670.50	6,536,336.13
三、减值准备					
1、2023 年 12 月 31 日余额		3,707,250.00			3,707,250.00
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2024 年 6 月 30 日余额		3,707,250.00			3,707,250.00
四、账面价值					
1、2024 年 6 月 30 日账面价值	519,917.05	8,333.40	10,421,388.40	34,250.25	10,983,889.10
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	410,638.90	18,333.36	11,368,787.38	36,196.29	11,833,955.93

续表

项目	软件	专利技术	非专利技术	知识产权	合计
----	----	------	-------	------	----

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	软件	专利技术	非专利技术	知识产权	合计
一、账面原值					
1、2022 年 12 月 31 日 余额	608,662.25	5,043,000.00	15,158,382.94		20,810,045.19
2、本期增加金额	180,942.91			38,920.75	219,863.66
(1) 购置	180,942.91			38,920.75	219,863.66
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2023 年 12 月 31 日 余额	789,605.16	5,043,000.00	15,158,382.94	38,920.75	21,029,908.85
二、累计摊销					
1、2022 年 12 月 31 日 余额	222,240.15	370,604.22	1,894,797.96		2,487,642.33
2、本期增加金额	156,726.11	946,812.42	1,894,797.60	2,724.46	3,001,060.59
(1) 计提	156,726.11	946,812.42	1,894,797.60	2,724.46	3,001,060.59
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2023 年 12 月 31 日 余额	378,966.26	1,317,416.64	3,789,595.56	2,724.46	5,488,702.92
三、减值准备					
1、2022 年 12 月 31 日 余额					
2、本期增加金额		3,707,250.00			3,707,250.00
(1) 计提		3,707,250.00			3,707,250.00
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2023 年 12 月 31 日 余额		3,707,250.00			3,707,250.00
四、账面价值					
1、2023 年 12 月 31 日 账面价值	410,638.90	18,333.36	11,368,787.38	36,196.29	11,833,955.93
2、2022 年 12 月 31 日 账面价值	386,422.10	4,672,395.78	13,263,584.98		18,322,402.86

续表

项目	软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2021 年 12 月 31 日 余额	330,644.73	100,000.00		430,644.73

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	软件	专利技术	非专利技术	合计
2、本期增加金额	278,017.52	4,943,000.00	15,158,382.94	20,379,400.46
(1) 购置	278,017.52		15,158,382.94	15,436,400.46
(2) 其他		4,943,000.00		4,943,000.00
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2022 年 12 月 31 日余额	608,662.25	5,043,000.00	15,158,382.94	20,810,045.19
二、累计摊销				
1、2021 年 12 月 31 日余额	79,331.56	41,666.75		120,998.31
2、本期增加金额	142,908.59	328,937.47	1,894,797.96	2,366,644.02
(1) 计提	142,908.59	328,937.47	1,894,797.96	2,366,644.02
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2022 年 12 月 31 日余额	222,240.15	370,604.22	1,894,797.96	2,487,642.33
三、减值准备				
1、2021 年 12 月 31 日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2022 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	386,422.10	4,672,395.78	13,263,584.98	18,322,402.86
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	251,313.17	58,333.25		309,646.42

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州迪赛恩自动化科技有限公司	15,610,747.70					15,610,747.70

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	15,610,747.70					15,610,747.70
----	---------------	--	--	--	--	---------------

续表

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州迪赛恩自动化科技有限公司	15,610,747.70					15,610,747.70
合计	15,610,747.70					15,610,747.70

续表

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州迪赛恩自动化科技有限公司		15,610,747.70				15,610,747.70
合计		15,610,747.70				15,610,747.70

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	处置	其他	
苏州迪赛恩自动化科技有限公司	15,610,747.70					15,610,747.70
合计	15,610,747.70					15,610,747.70

续表

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
苏州迪赛恩自动化科技有限公司	90,250.47	15,520,497.23				15,610,747.70
合计	90,250.47	15,520,497.23				15,610,747.70

续表

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
苏州迪赛恩自动化科技有限公司		90,250.47				90,250.47
合计		90,250.47				90,250.47

16、长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2024年6月30日
厂区装修费	21,172,352.24	3,302,466.97	1,660,062.02		22,814,757.19
其他装修改造费	1,427,197.94	108,531.30	442,802.68		1,092,926.56
合计	22,599,550.18	3,410,998.27	2,102,864.70		23,907,683.75

续表

项目	2022年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2023年12月31日
厂区装修费	22,953,679.36	1,151,880.55	2,933,207.67		21,172,352.24
其他装修改造费	1,922,126.78	761,104.56	1,256,033.40		1,427,197.94
合计	24,875,806.14	1,912,985.11	4,189,241.07		22,599,550.18

续表

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022年12月31日
厂区装修费	21,382,848.52	4,083,780.99	2,512,950.15		22,953,679.36
其他装修改造费	2,018,020.62	1,166,367.57	995,442.85	266,818.56	1,922,126.78
合计	23,400,869.14	5,250,148.56	3,508,393.00	266,818.56	24,875,806.14

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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	5,960,720.80	887,938.22	5,301,635.93	760,555.81
内部交易未实现利润	3,416,084.96	754,636.47		
递延收益	160,000.00	24,000.00	1,000,000.00	150,000.00
预计负债	2,649,756.09	422,286.28	2,810,285.61	489,769.82
可抵扣亏损	184,947,718.40	28,225,433.60	138,384,857.20	20,666,022.85
租赁负债	31,282,445.18	5,656,257.02	30,827,254.51	5,521,841.13
合计	228,416,725.43	35,970,551.59	178,324,033.25	27,588,189.61

续表

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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	5,301,635.93	760,555.81	2,913,649.45	379,938.28
递延收益	1,000,000.00	150,000.00	4,900,000.00	735,000.00
预计负债	2,810,285.61	489,769.82	955,014.31	98,185.23
可抵扣亏损	138,384,857.20	20,666,022.85	42,699,483.64	6,368,482.17
租赁负债	30,827,254.51	5,521,841.13	24,777,686.76	4,537,293.26
合计	178,324,033.25	27,588,189.61	76,245,834.16	12,118,898.94

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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	27,606,478.76	5,017,809.43	25,573,491.11	4,580,917.92
合计	27,606,478.76	5,017,809.43	25,573,491.11	4,580,917.92

续表

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值			5,811,860.30	871,779.05
交易性金融资产公允价值变动			21,698.64	1,070.26
使用权资产	25,573,491.11	4,580,917.92	23,984,948.53	4,417,518.87
合计	25,573,491.11	4,580,917.92	29,818,507.47	5,290,368.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债
	2024年6月30日互抵金额	2024年6月30日余额	2023年12月31日互抵金额	2023年12月31日余额
递延所得税资产	4,983,386.46	30,987,165.13	4,577,201.90	23,010,987.71
递延所得税负债	4,983,386.46	34,422.97	4,577,201.90	3,716.02

续表

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债
	2023年12月31日互抵金额	2023年12月31日余额	2022年12月31日互抵金额	2022年12月31日余额
递延所得税资产	4,577,201.9	23,010,987.71	4,417,518.87	7,701,380.07
递延所得税负债	4,577,201.9	3,716.02	4,417,518.87	872,849.31

18、其他非流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预付长期资产款	666,000.00	1,131,196.23	19,815,191.46
合计	666,000.00	1,131,196.23	19,815,191.46

19、短期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	90,071,299.17	100,115,500.00	45,557,895.13
保证借款	159,056,444.44	59,558,072.78	
已贴现未到期票据	131,470.23		
合计	249,259,213.84	159,673,572.78	45,557,895.13

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
货款	40,113,312.63	63,237,861.81	26,506,038.82
合计	40,113,312.63	63,237,861.81	26,506,038.82

21、合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
货款	160,023,047.79	36,249,192.02	23,778,220.59
合计	160,023,047.79	36,249,192.02	23,778,220.59

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、短期薪酬	11,824,692.56	31,158,193.78	35,032,075.65	7,950,810.69
二、离职后福利-设定提存计划	50,426.53	2,430,179.25	2,397,631.07	82,974.71
三、辞退福利		274,089.39	274,089.39	
合计	11,875,119.09	33,862,462.42	37,703,796.11	8,033,785.40

续表

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	8,680,127.87	61,332,523.13	58,187,958.44	11,824,692.56
二、离职后福利-设定提存计划	2,795.10	4,420,994.13	4,373,362.70	50,426.53

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
三、辞退福利		189,949.13	189,949.13	
合计	8,682,922.97	65,943,466.39	62,751,270.27	11,875,119.09

续表

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,582,909.77	50,910,342.12	47,813,124.02	8,680,127.87
二、离职后福利-设定提存计划	7,197.47	3,514,011.40	3,518,413.77	2,795.10
合计	5,590,107.24	54,424,353.52	51,331,537.79	8,682,922.97

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,770,572.82	26,589,207.16	30,502,212.62	7,857,567.36
2、职工福利费		1,741,416.04	1,741,416.04	
3、社会保险费	31,354.74	1,216,946.94	1,202,238.35	46,063.33
其中：医疗保险费	30,760.23	1,070,100.78	1,055,623.98	45,237.03
工伤保险费	594.51	48,944.47	48,784.59	754.39
生育保险费		97,901.69	97,829.78	71.91
4、住房公积金	22,765.00	1,564,600.82	1,540,185.82	47,180.00
5、工会经费和职工教育经费		46,022.82	46,022.82	
合计	11,824,692.56	31,158,193.78	35,032,075.65	7,950,810.69

续表

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,676,453.87	52,820,665.72	49,726,546.77	11,770,572.82
2、职工福利费		3,481,164.23	3,481,164.23	
3、社会保险费	1,694.00	2,087,849.66	2,058,188.92	31,354.74
其中：医疗保险费	1,660.12	1,836,101.16	1,807,001.05	30,760.23
工伤保险费	33.88	79,913.32	79,352.69	594.51
生育保险费		171,835.18	171,835.18	
4、住房公积金	1,980.00	2,710,918.47	2,690,133.47	22,765.00
5、工会经费和职工教育经费		231,925.05	231,925.05	
合计	8,680,127.87	61,332,523.13	58,187,958.44	11,824,692.56

续表

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,578,547.67	44,155,073.61	41,057,167.41	8,676,453.87
2、职工福利费		2,788,802.83	2,788,802.83	
3、社会保险费	4,362.10	1,703,496.93	1,706,165.03	1,694.00
其中：医疗保险费	4,274.86	1,463,329.47	1,465,944.21	1,660.12
工伤保险费	87.24	87,903.23	87,956.59	33.88
生育保险费		152,264.23	152,264.23	
4、住房公积金		1,807,221.44	1,805,241.44	1,980.00
5、工会经费和职工教育经费		455,747.31	455,747.31	
合计	5,582,909.77	50,910,342.12	47,813,124.02	8,680,127.87

(3) 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
养老保险费	48,893.04	2,356,426.45	2,324,859.17	80,460.32
失业保险费	1,533.49	73,752.80	72,771.90	2,514.39
合计	50,426.53	2,430,179.25	2,397,631.07	82,974.71

续表

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
养老保险费	2,710.40	4,286,948.04	4,240,765.40	48,893.04
失业保险费	84.70	134,046.09	132,597.30	1,533.49
合计	2,795.10	4,420,994.13	4,373,362.70	50,426.53

续表

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
养老保险费	6,979.36	3,407,735.55	3,412,004.51	2,710.40
失业保险费	218.11	106,275.85	106,409.26	84.70
合计	7,197.47	3,514,011.40	3,518,413.77	2,795.10

23、应交税费

税种	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	33,256,019.62	981,306.09	5,212.05
个人所得税	36,600.74	52,085.09	23,630.12
增值税	9,339,055.93	1,189,701.54	333,776.63
房产税	3,471.36	3,471.36	3,471.36

税种	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
土地使用税	17.79	74.14	74.14
印花税	202,507.48	29,503.66	43,029.27
教育费附加	279,838.08	18,050.40	30,881.92
城市维护建设税	466,396.80	36,282.25	44,785.39
地方教育附加	186,558.72	11,710.59	3,559.26
合计	43,770,466.52	2,322,185.12	488,420.14

24、其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	195,848,608.41	952,158.45	157,975.91
合计	195,848,608.41	952,158.45	157,975.91

（1）其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
单位往来款	1,094,635.81	952,158.45	157,975.91
业务合作款	144,753,972.60		
收购意向款	50,000,000.00		
合计	195,848,608.41	952,158.45	157,975.91

25、一年内到期的其他非流动负债

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	4,469,038.91	3,447,902.24	3,096,936.99
合计	4,469,038.91	3,447,902.24	3,096,936.99

26、其他流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	6,422,139.67	4,712,394.96	21,481.87
合计	6,422,139.67	4,712,394.96	21,481.87

27、租赁负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	34,850,010.43	34,599,442.07	28,905,419.51

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
减：未确认融资费用	3,567,565.25	3,772,187.55	4,127,732.75
小计	31,282,445.18	30,827,254.52	24,777,686.76
减：一年内到期的租赁负债（附注 25）	4,469,038.91	3,447,902.24	3,096,936.99
合计	26,813,406.27	27,379,352.28	21,680,749.77

28、预计负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	2,649,756.09	2,810,285.61	955,014.31	产品质量保证
合计	2,649,756.09	2,810,285.61	955,014.31	

29、递延收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	1,000,000.00	160,000.00	1,000,000.00	160,000.00	政府补助
合计	1,000,000.00	160,000.00	1,000,000.00	160,000.00	

续表

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,900,000.00	600,000.00	4,500,000.00	1,000,000.00	政府补助
合计	4,900,000.00	600,000.00	4,500,000.00	1,000,000.00	

续表

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,400,000.00	1,500,000.00		4,900,000.00	政府补助
合计	3,400,000.00	1,500,000.00		4,900,000.00	

30、所有者权益

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
归属于母公司所有者权益	168,752,581.88	121,001,262.74	184,772,745.26
少数股东权益	16,660,785.69	7,483,256.46	6,055,922.05
合计	185,413,367.57	128,484,519.20	190,828,667.31

31、营业收入、营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	267,404,232.19	172,111,414.69	130,937,186.28
其他业务收入	3,441.59	3,022.49	28,081.42
合计	267,407,673.78	172,114,437.18	130,965,267.70
主营业务成本	91,525,588.04	118,424,455.19	93,685,622.72
其他业务支出			
合计	91,525,588.04	118,424,455.19	93,685,622.72

32、税金及附加

税种	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	473,857.20	58,737.75	7,816.73
教育费附加	284,189.06	30,353.00	4,538.46
地方教育附加	189,459.38	19,855.94	3,025.63
房产税	6,942.72	13,885.44	10,414.06
土地使用税	35.58	296.56	222.42
车船税		660.00	660.00
印花税	230,711.12	57,979.56	109,467.54
其他	1,783.44	1,783.44	1,783.44
合计	1,186,978.50	183,551.69	137,928.28

33、销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,982,184.38	4,705,089.57	2,451,053.83
招待费	614,436.11	1,536,707.72	607,311.45
股权激励	410,866.68	821,733.36	684,777.80
差旅费	282,678.68	698,161.70	220,620.97
折旧费	14,751.36	36,370.89	26,906.79
中标服务费	12,075.47	104,900.94	98,530.50
其他	308,587.42	145,157.40	17,670.74
合计	4,625,580.10	8,048,121.58	4,106,872.08

34、管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	12,503,903.54	23,037,523.73	16,335,933.88
咨询等服务费	2,881,902.29	3,685,862.01	4,417,749.31
折旧与摊销	1,408,562.75	3,397,789.21	2,666,480.68
办公费	1,021,048.46	1,939,014.13	955,377.14
业务招待费	697,436.52	1,329,593.64	1,219,646.20
装修费	586,390.07	1,451,796.31	2,054,923.19
股权激励	508,995.66	1,008,932.74	725,574.40
差旅交通费	402,276.18	638,023.15	389,704.30



苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
招聘费	378,787.65	847,841.59	1,039,086.69
房租物业及水电	366,828.96	862,752.20	1,078,099.47
低值易耗品费	291,628.88	703,574.59	569,297.45
外包服务费	93,444.46	1,622,685.22	460,015.07
保险费	31,707.77	152,564.08	105,793.78
其他	727,635.61	1,258,327.67	462,253.48
合计	21,900,548.80	41,936,280.27	32,479,935.04

35、研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,583,957.54	12,170,698.43	4,518,103.92
直接投入	3,264,851.94	9,122,074.83	710,260.40
折旧摊销费	757,247.31	1,147,090.11	571,841.24
股权激励	70,930.68	485,245.88	
委托研发费		2,405,825.24	5,972,815.51
其他	67,950.26	1,047,915.48	208,211.95
合计	10,744,937.73	26,378,849.97	11,981,233.02

36、财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利息费用	8,650,613.06	5,874,148.54	2,993,553.82
减：利息收入	394,829.55	401,144.62	130,496.32
汇兑损益	16,543,531.49	1,284,890.33	3,139,642.25
银行手续费	215,056.85	73,049.87	52,423.25
合计	25,014,371.85	6,830,944.12	6,055,123.00

37、其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,043,924.47	5,637,726.87	3,053,066.77
个税手续费返还	56,605.40	32,449.04	2,201.52
其他	0.46	1.03	
合计	1,100,530.33	5,670,176.94	3,055,268.29

计入其他收益的政府补助：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
与收益相关：			
江苏省高层次创新创业人才引进计划项目资助经费	1,000,000.00	4,500,000.00	

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
苏南奖补资金（科技补贴）		99,353.50	2,028,924.77
2023 年苏南国家自主创新示范区建设专项资金高新区奖励补助资金		500,000.00	
苏州“海鸥计划”柔性引进海外智力项目资助经费		45,688.50	290,084.00
稳岗返还		96,645.00	74,198.00
2023 年度常熟市科技金融计划项目经费		152,900.00	
2021 年认定高新技术企业培育奖励资金			150,000.00
2021 年苏南国家自主创新示范区建设专项资金（高企认定奖励）			150,000.00
独角兽培育企业 2023 年度研发后补助		149,900.00	
苏南奖补资金（海鸥计划项目配套支持）			118,860.00
苏州市企业工程技术中心奖励			100,000.00
2022 年度省科技计划专项资金（创新能力建设计划）			99,900.00
进项税额加计抵减	9,668.62	43,407.22	
扩岗补贴		30,000.00	7,500.00
科技保险费补贴			33,600.00
高新技术企业认定奖补	20,000.00		
护理假津贴	14,255.85	3,077.55	
研发经费奖励		9,250.00	
生育津贴		6,155.10	
2022 年度常熟高新区知识产权创新奖奖励		1,350.00	
合计	1,043,924.47	5,637,726.87	3,053,066.77

38、投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,206,786.44	-998,571.81	521,136.98
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		1,341,182.07	471,987.02
票据贴现手续费	-18,044.82		-36,181.86

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
合计	-1,224,831.26	342,610.26	956,942.14

39、公允价值变动收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产			795,665.32
合计			795,665.32

40、信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-337,881.83	-2,245,258.52	-467,127.01
其他应收款坏账损失	15,047.25	16,332.75	-5,639.15
合计	-322,834.58	-2,228,925.77	-472,766.16

41、资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-280,832.26	-74,801.84	-120,847.40
合同资产减值损失	-55,418.03	-81,741.37	-8,319.63
无形资产减值损失		-3,707,250.00	
商誉减值损失		-15,520,497.23	-90,250.47
合计	-336,250.29	-19,384,290.44	-219,417.50

42、资产处置损益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
处置非流动资产的利得		20,182.37	-142.42
合计		20,182.37	-142.42

43、营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置利得合计		710.66	
其中:固定资产处置利得		710.66	
政府补助			256.31
退税收入		1,813.20	8,458.68
其他	1,000.00	111.78	0.01
合计	1,000.00	2,635.64	8,715.00

44、营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损失合计		273.51	
其中:固定资产处置损失		273.51	
赔偿损失	326,247.00	2,424,178.08	180,000.00
税收滞纳金、罚金、罚款	375.27	6,430.76	4,870.00
违约金		33,821.42	
其他	1.11		
合计	326,623.38	2,464,703.77	184,870.00

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税	33,261,003.81	2,169,501.62	64,065.13
递延所得税	-7,945,470.47	-16,178,740.93	-3,614,168.39
合计	25,315,533.34	-14,009,239.31	-3,550,103.26

46、所有权或使用权受到限制的资产

款项性质	2024 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	16,400,500.00	ETC 保证金 500 元冻结及被冻结或圈存的银行存款 16,400,000.00 元，使用受限
合计	16,400,500.00	

续表

款项性质	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	109,940.89	保函保证金账户余额 109,440.89 元冻结及 ETC 保证金 500 元冻结，使用受限
合计	109,940.89	

续表

款项性质	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	446,190.00	保函保证金账户余额 445,690.00 元冻结及 ETC 保证金 500 元冻结，使用受限
合计	446,190.00	

47、外币货币性项目

项目	2024 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2024 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			718,626.80
-美元	20,172.67	7.1268	143,766.58

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2024 年 6 月 30 日折算人民币余额
-日元	12,849,484.00	0.044738	574,860.22
应收账款			66,065.44
-美元	9,270.00	7.1268	66,065.44
其他应收款			95,963.01
-日元	2,145,000.00	0.044738	95,963.01
应付账款			435,256.85
-日元	9,729,019.00	0.044738	435,256.85
其他应付款			3,772.13
-日元	84,316.00	0.044738	3,772.13

续表

项目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			1,007,132.09
-美元	24,057.96	7.0827	170,395.31
-日元	16,663,748.00	0.050213	836,736.78
应收账款			65,656.63
-美元	9,270.00	7.0827	65,656.63
应付账款			19,838,567.36
-美元	2,732,015.21	7.0827	19,350,044.13
-日元	9,729,019.00	0.050213	488,523.23
其他应付款			12,283.36
-日元	244,625.00	0.050213	12,283.36

续表

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			4,211,944.56
-美元	301,580.63	6.9646	2,100,388.46
-日元	40,329,197.00	0.052358	2,111,556.10
应收账款			168,884.58
-美元	24,249.00	6.9646	168,884.58
应付账款			5,339,469.04
-美元	717,703.25	6.9646	4,998,516.05

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
-日元	6,511,956.00	0.052358	340,952.99
其他应付款			21,207.92
-日元	405,056.00	0.052358	21,207.92

六、研发支出

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
职工薪酬	6,583,957.54	12,170,698.43	4,518,103.92
直接投入	3,264,851.94	9,122,074.83	710,260.40
折旧摊销费	757,247.31	1,147,090.11	571,841.24
股权激励	70,930.68	485,245.88	
委托研发费		2,405,825.24	5,972,815.51
其他	67,950.26	1,047,915.48	208,211.95
合计	10,744,937.73	26,378,849.97	11,981,233.02

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	取得的股权比例(%)	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
苏州迪赛恩自动化科技有限公司	2022-9-5	工商变更	100.00	2,994,510.06	43,007.02	1,368,581.34

(2) 合并成本及商誉

项目	苏州迪赛恩自动化科技有限公司
合并成本	25,651,660.00
—现金	25,651,660.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	25,651,660.00

项 目	苏州迪赛恩自动化科技有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,002,941.82
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,648,718.18

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	苏州迪赛恩自动化科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	9,024,436.59	7,769,030.08
非流动资产	6,047,095.81	888,972.21
流动负债	3,159,269.85	3,159,269.85
非流动负债	909,320.73	909,320.73
净资产	11,002,941.82	4,589,411.71
减：少数股东权益		
取得的净资产	11,002,941.82	4,589,411.71

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中 取得的权益 比例（%）	构成同一控制下企 业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
W.S.T.Japan Co.,Ltd.	55.00	W.S.T.Japan Co.,Ltd. 股权变更前后均最 终受刘红军控制,因 而系同一控制下企 业合并	2023 年 1 月 1 日	工商变更

续表

被合并方名称	合并当年年初至合 并日被合并方的收 入	合并当年年初至 合并日被合并方 的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合并 方的净利润
W.S.T.Japan Co.,Ltd.	0.00	0.00	2,338,312.55	247,557.36

(2) 合并成本

合并成本	379,979.00
—现金	379,979.00

合并成本	379,979.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	W.S.T.Japan Co.,Ltd.	
	合并日	2022年12月31日
资产：		
货币资金	2,111,556.10	2,111,556.10
应收款项	220,863.48	220,863.48
其他应收款	633,985.64	633,985.64
负债：		
应付账款	2,097,446.92	2,097,446.92
应交税费	21,678.04	21,678.04
其他应付款	21,207.92	21,207.92
净资产	826,072.34	826,072.34
减：少数股东权益		
取得的净资产	826,072.34	826,072.34

3、其他原因的合并范围变动

2024 年 1-6 月：

(1) 本公司投资设立苏州芯永联半导体科技有限公司，公司持股比例 51.00%。于 2024 年 2 月 27 日，取得由苏州市吴江区行政审批局核发统一社会信用代码为 91320509MADAY8Y89R 的营业执照。注册资本：1,000.00 万元。公司注册地址：苏州市吴江区黎里镇城司路 158 号。法定代表人：黄新龙。公司经营期限：2024 年 2 月 27 日至无固定期限。2024 年 5 月 8 日经过全体股东审议同意少数股东黄新龙、黎朋转让其持有的 24%、15% 的股权给本公司。

(2) 2024 年 4 月 28 日，本公司子公司浙江迪赛恩微电子有限公司注销。

(3) 2024 年 5 月 24 日，本公司子公司苏州慧常达人力资源有限公司注销。

2023 年度：

本公司投资设立浙江迪赛恩微电子有限公司，公司持股比例 100.00%。于 2023 年 5 月 5 日，取得由浙江省嘉兴市南湖区行政审批局核发统一社会信用代码为 91330402MACGJXKC2P 的营业执照。注册资本：1,000.00 万元。公司注册地址：浙江省嘉

兴市南湖区大桥镇中环南路北 0008 幢一层 165 室。法定代表人：袁蕾。公司经营期限：2023 年 5 月 5 日至无固定期限。

2022 年度：

本公司投资设立上海芯晔达科技有限公司，公司持股比例 100.00%。于 2022 年 7 月 25 日，取得由上海市浦东新区自由贸易试验区市场监督管理局发放的统一社会信用代码为 91310115MABUYDDD4F 的营业执照。注册资本：500.00 万元。公司注册地址：中国（上海）自由贸易试验区奥纳路 188 号 3 幢 605 室。法定代表人：刘红军。公司经营期限：2022 年 7 月 25 日至 2052 年 7 月 24 日。

本公司投资设立苏州慧常达人力资源有限公司，公司持股比例 100.00%。于 2022 年 11 月 25 日，取得由常熟市行政审批局发放的统一社会信用代码为 91320581MAC4TB713N 的营业执照。注册资本：200.00 万元。公司注册地址：常熟高新技术产业开发区东南大道 33 号金狮薇尼诗花园 66 幢 404。法定代表人：刘红军。公司经营期限：2022-11-25 至无固定期限。

八、在其他主体中的权益

1、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	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州鼎国机电工程有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市	建筑安装业	51.00		同一控制下企业合并
苏州利希亚信息技术有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	软件和信息技术服务业	51.00		设立
固态湿法（苏州）半导体科技有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	研究和试验发展	61.18		设立
苏州迪赛恩自动化科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	其他通用设备制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海芯晔达科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立
W.S.T.Japan Co.,Ltd.	日本	日本	半导体相关设备技术服务		100.00	同一控制下企业合并
苏州芯永联半导体科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	科技推广和应用服务业	90.00		设立
苏州特力士科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	专用设备制	51.00		设立

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
	市	市	制造业			

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2024年1-6月归属于少数股东的损益	2024年1-6月向少数股东分派的股利	2024年6月30日少数股东权益余额
苏州鼎国机电工程有限公司	49.00	91,471.69		1,208,461.79
苏州利希亚信息技术有限公司	49.00	-4,937.15		402,466.14
固态湿法（苏州）半导体科技有限公司	38.82	-893,323.41		5,065,539.66
苏州芯永联半导体科技有限公司	10.00	6,000,533.16		9,984,318.10

续表

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2023年度归属于少数股东的损益	2023年度向少数股东分派的股利	2023年12月31日少数股东权益余额
苏州鼎国机电工程有限公司	49.00	-32,972.40	343,000.00	1,116,990.10
苏州利希亚信息技术有限公司	49.00	-8,868.12		407,403.29
固态湿法（苏州）半导体科技有限公司	38.82	2,183,907.49		5,958,863.07

续表

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2022年度归属于少数股东的损益	2022年度向少数股东分派的股利	2022年12月31日少数股东权益余额
苏州鼎国机电工程有限公司	49.00	445,895.59	224,420.00	1,492,962.50
苏州利希亚信息技术有限公司	49.00	-14,028.87		416,271.41
固态湿法（苏州）半导体科技有限公司	38.82	-502,497.78		3,774,955.58

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州鼎国机电工	2,586,210.71	25,454.49	2,611,665.20	144,950.80	465.84	145,416.64

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2024年6月30日					
	程有限公司					
苏州利希亚信息技术有限公司	814,840.33	6,519.15	821,359.48			
固态湿法（苏州）半导体科技有限公司	130,743,220.58	22,517,873.08	153,261,093.66	127,907,758.73	7,664,826.77	135,572,585.50
苏州芯永联半导体科技有限公司	296,033,350.60	2,300,731.39	298,334,081.99	197,021,533.45	1,469,367.57	198,490,901.02

续表

子公司名称	2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州鼎国机电工程有限公司	3,685,966.99	37,633.91	3,723,600.90	1,444,029.25		1,444,029.25
苏州利希亚信息技术有限公司	836,153.88	5,988.84	842,142.72	10,707.43		10,707.43
固态湿法（苏州）半导体科技有限公司	91,377,591.04	22,798,971.28	114,176,562.32	84,602,215.17	9,584,645.26	94,186,860.43

续表

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州鼎国机电工程有限公司	3,878,745.53	55,713.03	3,934,458.56	867,105.90	20,490.39	887,596.29
苏州利希亚信息技术有限公司	867,791.40	5,099.09	872,890.49	23,294.20	62.79	23,356.99
固态湿法（苏州）半导体科技有限公司	64,466,931.16	25,873,332.86	90,340,264.02	67,993,265.79	7,983,024.04	75,976,289.83

续表

子公司名称	2024年1-6月				2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州鼎国机电工程	1,654,186.37	186,676.91	186,676.91	-117,767.10	3,597,058.57	-67,290.62	-67,290.62	-6,289.16

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2024年1-6月				2023年度			
有限公司								
苏州利希亚信息技术有限公司		-10,075.81	-10,075.81	-21,313.55	92,790.51	-18,098.21	-18,098.21	-33,409.70
固态湿法（苏州）半导体科技有限公司	18,236,726.14	-2,301,193.73	-2,301,193.73	-21,131,763.65	89,766,054.84	5,625,727.70	5,625,727.70	6,633,580.33
苏州芯永联半导体科技有限公司	147,878,313.95	99,843,180.97	99,843,180.97	60,279,678.83				

续表

子公司名称	2023年度				2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州鼎国机电工程有限公司	3,597,058.57	-67,290.62	-67,290.62	-6,289.16	8,876,953.60	909,991.00	909,991.00	2,100,168.08
苏州利希亚信息技术有限公司	92,790.51	-18,098.21	-18,098.21	-33,409.70	240,595.62	-28,630.34	-28,630.34	-38,538.16
固态湿法（苏州）半导体科技有限公司	89,766,054.84	5,625,727.70	5,625,727.70	6,633,580.33	9,766,298.97	-1,294,430.14	-1,294,430.14	-3,272,992.68

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	2024年6月30日余额或本期发生额	2023年12月31日余额或本期发生额	2022年12月31日余额或本期发生额
投资账面价值合计	1,315,778.73	2,522,565.17	3,521,136.98
下列各项按持股比例计算的合计数			
——净利润	-1,206,786.44	-998,571.81	521,136.98
——其他综合收益			
——综合收益总额	-1,206,786.44	-998,571.81	521,136.98

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海芯欣聚科技发展有限公司（有限合伙）	上海	科技推广和应用服务业	1,500.00 万元	48.5518	48.5518

本公司实际控制人为刘红军。

2、本公司的合营及联营企业情况

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
上海红岩临芯半导体科技有限公司	联营

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京芯盛达科技发展中心（有限合伙）	刘红军控制企业
上海芯恒达企业管理合伙企业（有限合伙）	刘红军控制企业
北京永诚合投资中心（有限合伙）	刘红军控制企业
上海芯荣达企业管理合伙企业（有限合伙）	刘红军控制企业
苏州芯华科技中心	刘红军控制企业
苏州芯信科技中心	刘红军控制企业
北京芯荣科技有限公司	刘红军控制企业
上海嘉盛半导体有限公司	董事栾凌青任职企业
上海御渡半导体科技有限公司	董事栾凌青任职企业
上海陞通半导体能源科技股份有限公司	董事栾凌青任职企业
苏州嘉尔盛半导体有限公司	董事栾凌青任职企业
栾凌青	董事
沈一冰	董事
袁蕾	董事
张久新	董事
王剑	监事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

苏州芯慧联半导体科技有限公司

模拟财务报表附注

2022、2023、2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	金额		
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
上海红岩临芯半导体科技有限公司	采购服务	544,056.60	1,037,849.06	
合计		544,056.60	1,037,849.06	

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款:		
上海红岩临芯半导体科技有限公司	288,380.00	204,070.00
合计	288,380.00	204,070.00

十、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

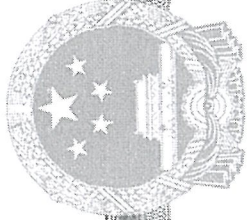
截至财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

苏州芯慧联半导体科技有限公司

2024年9月30日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚庚春, 王凤岐, 丁亚轩, 杨海龙

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, 出具有关审计报告; 承接会计咨询、会计服务业务; 法律、法规规定的其他业务; 其他管理咨询。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



2023年08月08日

登记机关

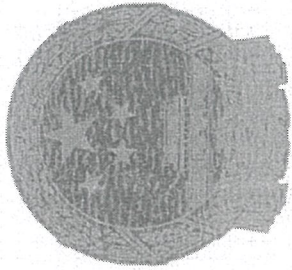
与原件一致



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

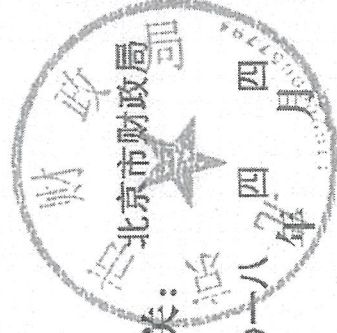


证书序号：0000187

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》。

与原件一致



发证机关：

北京市财政局
二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

王新文
男
1980-1-5
执业证书号: 110001540203
工作单位: 北京注册会计师协会
工作单位英文: Beijing Association of CPAs
身份证号: 110101198001053117

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 王新文
证书编号: 110001540203

注册编号: 110001540203
注册机构: 北京注册会计师协会
发证日期: 2008-5-3

2009年2月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010, 2011, 2012, 2013, 2015, 2016, 2017

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

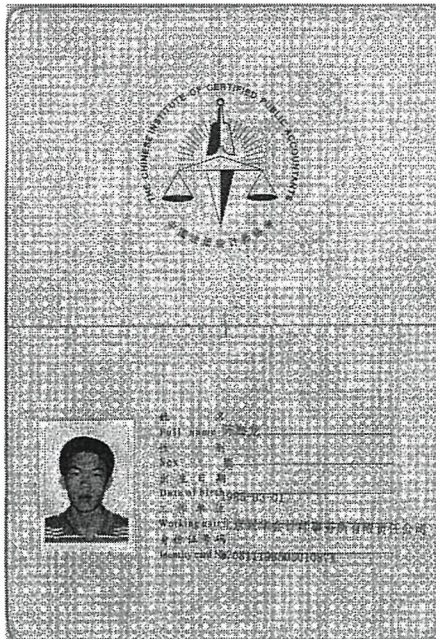
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



与原件一致

