

深圳市微源半导体股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]38074号

目 录

审计报告	1
2019年1月1日-2022年6月30日财务报表	6
2019年1月1日-2022年6月30日财务报表附注	22

深圳市微源半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市微源半导体股份有限公司（以下简称“微源股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了微源股份 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月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，我们独立于微源股份，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>微源股份主要从事高性能模拟芯片产品的研发、设计和销售，2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的营业收入分别为15,119.80万元、23,694.35万元、43,526.80万元和19,546.78万元。</p> <p>由于营业收入是微源股份关键业绩指标之一，收入的真实性、收入是否确认在恰当的会计期间对微源股份的经营成果影响重大，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的相关信息披露详见财务报表附注三、（三十二）及附注六、（三十）。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估微源股份销售与收款相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对营业收入实施分析程序，与历史期间、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 4、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与微源股份及主要关联方是否存在关联关系，进行实地走访，了解销售的交易模式，进一步确认客户和销售的真实性； 5、结合应收账款的审计，向主要客户函证应收账款期末余额及报告期交易额，对未回函的客户进行替代测试； 6、对销售收入进行真实性检查，检查主要客户销售合同、销售发票、出库单、报关单、对账单、回款凭证等支持性文件，并将出口收入与中国电子口岸的数据进行对比分析，以确认销售的真实性； 7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性依据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； 8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

微源股份管理层（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，管理层负责评估微源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。

治理层负责监督微源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：

（1）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。

（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，就可能对微源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微源股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

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

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：深圳市微源半导体股份有限公司

金额单位：元

项	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	679,421,596.92	633,709,040.58	212,575,089.70	25,400,777.09	六、(一)
△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	30,000.00	1,294,840.00	5,067,071.41	4,685,339.29	六、(二)
应收账款	37,354,313.15	18,931,644.20	24,726,989.73	23,065,386.32	六、(三)
应收款项融资	270,000.00	180,954.54	1,400,000.00	200,000.00	六、(四)
预付款项	15,854,236.87	15,610,580.98	18,009,160.40	1,108,102.96	六、(五)
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	1,265,789.69	1,014,126.57	672,856.29	1,250,656.82	六、(六)
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	76,121,799.25	73,130,908.21	43,281,920.61	54,777,327.47	六、(七)
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,552,441.87	1,328,242.98	456,520.19	2,029,292.93	六、(八)
流动资产合计	781,870,177.75	745,200,338.06	306,189,608.33	112,516,882.88	
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					
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	32,685,546.14	32,317,301.62	27,416,571.50	28,640,480.24	六、(九)
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	5,708,680.27	5,267,794.96	-	-	六、(十)
无形资产	1,695,477.18	1,870,599.83	1,969,871.71	18,333.27	六、(十一)
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	79,855.79	119,783.69	199,639.49	-	六、(十二)
递延所得税资产	769,919.07	607,185.48	807,987.78	1,091,383.92	六、(十三)
其他非流动资产	268,576.50	1,069,564.50	215,210.00	-	六、(十四)
非流动资产合计	41,208,054.95	41,252,230.08	30,609,280.48	29,750,197.43	
资产总计	823,078,232.70	786,452,568.14	326,798,888.81	142,267,080.31	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市微源半导体股份有限公司

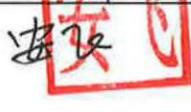
金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	29,367,341.50	40,090,089.98	9,320,936.66	21,228,384.70	六、(十五)
应付账款	13,146,559.35	14,839,094.52	16,965,929.32	11,070,954.52	六、(十六)
预收款项	-	-	-	471,384.66	六、(十七)
合同负债	454,544.61	221,133.43	961,498.86	-	六、(十八)
△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	11,485,704.17	17,895,935.01	7,491,485.18	4,513,936.59	六、(十九)
应交税费	6,845,390.58	4,366,334.76	5,700,515.66	2,112,305.41	六、(二十)
其他应付款	702,141.09	672,116.81	331,453.36	2,770,306.12	六、(二十一)
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	4,059,106.04	3,595,898.56	-	-	六、(二十二)
其他流动负债	59,090.80	1,323,587.35	5,223,845.38	4,907,096.73	六、(二十三)
流动负债合计	66,119,878.14	83,004,190.42	45,995,664.42	47,074,368.73	
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	1,726,025.57	1,751,205.68	-	-	六、(二十四)
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					六、(十三)
其他非流动负债					
非流动负债合计	1,726,025.57	1,751,205.68	-	-	
负 债 合 计	67,845,903.71	84,755,396.10	45,995,664.42	47,074,368.73	
所有者权益					
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	92,054,175.00	62,128,330.00	六、(二十五)
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	215,434,237.54	191,809,985.24	188,217,933.82	7,047,469.54	六、(二十六)
减：库存股					
其他综合收益	281,119.35	209,549.55	216,252.93	214,474.48	六、(二十七)
专项储备					
盈余公积	18,344,891.10	18,344,891.10	4,386,509.58	3,412,071.14	六、(二十八)
△一般风险准备					
未分配利润	161,189,560.58	131,313,473.58	5,905,143.00	22,277,899.08	六、(二十九)
归属于母公司所有者权益合计	755,249,808.57	701,677,899.47	290,780,014.33	95,080,244.24	
少数股东权益	-17,479.58	19,272.57	23,210.06	112,467.34	
所有者权益合计	755,232,328.99	701,697,172.04	290,803,224.39	95,192,711.58	
负债及所有者权益合计	823,078,232.70	786,452,568.14	336,798,888.81	142,267,080.31	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：深圳惠微源半导体股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	195,467,751.17	435,267,980.98	236,943,478.23	151,198,047.48	
其中：营业收入	195,467,751.17	435,267,980.98	236,943,478.23	151,198,047.48	六、(三十)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	165,286,300.55	290,023,280.16	185,211,634.72	130,199,523.33	
其中：营业成本	96,530,195.15	190,781,717.29	139,559,126.11	94,567,094.29	六、(三十)
△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	1,598,793.28	3,218,051.88	1,558,360.85	819,380.14	六、(三十一)
销售费用	13,874,578.08	23,540,932.06	11,910,006.67	9,765,322.39	六、(三十二)
管理费用	8,094,657.41	14,073,796.85	7,538,832.65	5,078,473.46	六、(三十三)
研发费用	49,013,991.61	59,077,945.81	24,401,600.81	19,947,300.43	六、(三十四)
财务费用	-3,825,914.98	-669,163.73	243,707.63	21,952.62	六、(三十五)
其中：利息费用	-388,546.76	192,218.57	185,170.83	-	
利息收入	3,492,306.06	1,241,595.71	284,089.47	42,903.22	
加：其他收益	1,649,036.50	2,477,633.55	1,551,921.13	485,876.30	六、(三十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	3,605,876.73	6,876,811.47	711,585.78	-	六、(三十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-997,482.68	200,561.44	-158,091.31	-543,943.19	六、(三十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,024,929.29	-1,948,748.02	-3,214,669.38	-4,151,826.58	六、(三十九)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	15,173.38				六、(四十)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,429,125.26	152,850,959.26	50,622,589.73	16,788,630.68	
加：营业外收入	-	3,943.79	59,058.67	221,827.99	六、(四十一)
减：营业外支出	44,779.80	7,894.01	18,125.80	2,786.75	六、(四十二)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,384,345.46	152,847,009.04	50,663,522.60	17,007,671.92	
减：所得税费用	3,544,891.63	13,484,113.76	3,809,935.60	1,624,343.39	六、(四十三)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,839,453.83	139,362,895.28	46,853,587.00	15,383,328.53	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,839,453.83	139,362,895.28	46,853,587.00	15,383,328.53	
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）	29,876,087.00	139,366,712.10	46,861,270.80	15,400,150.92	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-36,633.17	-3,816.82	-7,683.80	-16,822.39	
六、其他综合收益的税后净额	71,450.82	-6,824.05	1,810.46	54,372.02	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	71,569.80	-6,703.38	1,778.45	53,410.56	
(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	71,569.80	-6,703.38	1,778.45	53,410.56	
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	71,569.80	-6,703.38	1,778.45	53,410.56	
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-118.98	-120.67	32.01	961.46	
七、综合收益总额	29,910,904.65	139,356,071.23	46,855,397.46	15,437,700.55	
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,947,656.80	139,360,008.72	46,863,049.25	15,453,561.48	
归属于少数股东的综合收益总额	-36,752.15	-3,937.49	-7,651.79	-15,860.93	
八、每股收益					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.08	0.41	0.14		
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.08	0.41	0.14		

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并现金流量表

编制单位：深圳市深超半导体股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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	197,799,872.58	486,356,937.07	242,096,474.79	146,459,844.78	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	17,542.01	317,759.49	275,304.62	288,777.40	
收到其他与经营活动有关的现金	3,344,911.76	4,173,995.45	6,600,016.89	3,155,511.74	六、(四十四)
经营活动现金流入小计	201,162,326.35	490,848,692.01	248,971,796.30	149,904,133.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	120,375,112.75	206,055,044.59	148,486,255.17	92,476,116.09	
△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	40,846,066.89	51,698,488.45	25,261,688.66	23,548,847.35	
支付的各项税费	11,885,504.49	41,885,766.06	12,732,071.79	7,330,244.43	
支付其他与经营活动有关的现金	13,637,513.83	25,168,710.29	16,867,853.54	23,369,284.28	六、(四十四)
经营活动现金流出小计	186,744,197.96	324,808,009.39	203,347,869.16	146,724,492.15	
经营活动产生的现金流量净额	14,418,128.39	166,040,682.62	45,623,927.14	3,179,641.77	六、(四十五)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	709,605,876.73	1,240,876,811.47	164,711,585.78	-	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	709,605,876.73	1,240,876,811.47	164,711,585.78	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,806,708.28	10,171,164.41	1,899,635.04	1,100,966.96	
投资支付的现金	706,000,000.00	1,234,000,000.00	164,000,000.00	-	
△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	707,806,708.28	1,244,171,164.41	165,899,635.04	1,100,966.96	
投资活动产生的现金流量净额	1,799,168.45	-3,294,352.94	-1,188,049.26	-1,100,966.96	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-	255,640,000.00	147,429,167.00	5,725,000.00	
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	-	-	15,000,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	-	255,640,000.00	162,429,167.00	5,725,000.00	
偿还债务支付的现金	-	-	15,000,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	363,295.83	-	
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	2,858,273.61	3,503,683.15	550,000.00	-	六、(四十四)
筹资活动现金流出小计	2,858,273.61	3,503,683.15	15,913,295.83	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,858,273.61	252,136,316.85	146,515,871.17	5,725,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	28,693.41	-151,522.06	-205,202.01	22,523.32	
五、现金及现金等价物净增加额	13,387,716.64	414,731,124.47	190,746,547.04	7,826,198.13	六、(四十五)
加：期初现金及现金等价物的余额	624,509,933.17	209,778,808.70	19,032,261.66	11,206,063.53	六、(四十五)
六、期末现金及现金等价物余额	637,897,649.81	624,509,933.17	209,778,808.70	19,032,261.66	六、(四十五)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：成都兴体体育产业股份有限公司	2022年1-6月												
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	360,000,000.00		191,809,985.24		209,549.55		18,344,891.10		131,313,473.58			19,272.57	701,697,172.04
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、本年年初余额	360,000,000.00		191,809,985.24		209,549.55		18,344,891.10		131,313,473.58			19,272.57	701,697,172.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			23,624,232.30		71,569.80				29,876,087.00			36,732.15	53,535,156.95
（一）综合收益总额					71,569.80				29,876,087.00			36,732.15	29,910,904.65
（二）所有者投入和减少资本			23,624,232.30										23,624,232.30
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													
4.其他			23,624,232.30										
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	360,000,000.00		215,434,217.54		281,119.35		18,344,891.10		161,189,560.58			17,479.58	755,237,328.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2020年度												
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	128,330.00		7,017,469.31		214,474.48		3,412,071.14		22,277,899.08		95,080,244.24	112,467.31	95,192,711.58
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、本年年初余额	65,128,330.00		7,017,469.31		214,474.48		3,412,071.14		22,277,899.08		95,080,244.24	112,467.31	95,192,711.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,925,845.00		181,170,464.28		1,778.45		974,438.44		16,372,758.08		195,699,770.09	89,237.29	195,610,512.81
(一)综合收益总额					1,778.45				46,861,270.80		46,863,049.25	7,651.79	46,855,397.46
(二)所有者投入和减少资本	13,619,655.00		135,217,064.81								148,836,720.81	81,605.49	148,755,115.35
1.所有者投入的普通股	13,619,655.00		133,809,311.00								147,429,167.00		147,429,167.00
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			1,567,161.08								1,567,161.08		1,567,161.08
4.其他			159,807.24								159,807.24		159,807.24
(三)利润分配									4,386,509.58		4,386,509.58		4,386,509.58
1.提取盈余公积									4,386,509.58		4,386,509.58		4,386,509.58
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	16,306,189.00		45,953,399.44				3,412,071.14		58,847,517.30				
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	16,306,189.00		45,953,399.44				3,412,071.14		58,847,517.30				
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	95,054,175.00		188,217,933.82		216,252.93		4,386,509.58		5,905,143.00		290,780,014.33	23,210.06	290,803,224.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

	2019年度															
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	60,350,000.00				2,210,794.42		161,063.92			1,770,518.86		8,519,300.44		73,211,677.64	128,328.27	73,340,005.91
二、本年年初余额	60,350,000.00				2,210,794.42		161,063.92			1,770,518.86		8,519,300.44		73,211,677.64	128,328.27	73,340,005.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,578,330.00				4,836,675.12		53,410.56			1,641,552.28		13,758,598.64		21,868,566.60	15,860.93	21,884,427.53
(一)综合收益总额							53,410.56					13,400,150.92		13,453,561.48	15,860.93	13,469,422.41
(二)所有者投入和减少资本	1,578,330.00				4,836,675.12									6,415,005.12		6,415,005.12
1.所有者投入的普通股	1,578,330.00				4,146,670.00									5,725,000.00		5,725,000.00
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					319,305.85									319,305.85		319,305.85
4.其他					370,699.27									370,699.27		370,699.27
(三)利润分配																
1.提取盈余公积										1,641,552.28		1,641,552.28				
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配										1,641,552.28		1,641,552.28				
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)专项储备提取和使用																
1.本年提取																
2.本年使用																
(六)其他																
四、本年年末余额	62,128,330.00				7,047,469.54		211,474.48			3,412,071.14		22,277,899.08		95,060,244.24	112,467.34	95,172,711.58

法定代表人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]



资产负债表

编制单位：深圳市微源半导体股份有限公司

金额单位：元

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	634,345,226.21	629,558,848.59	208,902,857.94	24,835,313.91	
△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	30,000.00	1,294,840.00	5,067,071.41	4,685,339.29	
应收账款	42,040,773.70	23,383,690.95	27,998,826.45	24,260,682.31	十六、(一)
应收款项融资	270,000.00	180,954.54	1,400,000.00	200,000.00	
预付款项	15,854,236.87	15,610,580.98	18,009,160.40	1,105,227.08	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	1,261,897.91	1,009,076.09	668,701.51	1,647,268.45	十六、(二)
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	75,161,963.40	72,005,246.93	42,179,982.99	53,018,026.86	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,542,222.53	1,305,990.22	418,046.71	1,956,858.52	
流动资产合计	770,506,320.62	744,349,228.30	304,644,647.41	111,708,716.42	
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	13,329,800.00	6,266,467.80	6,266,467.80	8,366,467.80	十六、(三)
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	32,589,840.90	32,266,440.27	27,370,828.99	28,582,722.69	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	5,662,777.44	5,173,949.90	-	-	
无形资产	1,695,477.18	1,870,599.83	1,969,871.71	18,333.27	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	79,855.79	119,783.69	199,639.49	-	
递延所得税资产	769,919.07	607,185.48	807,987.78	1,091,383.92	
其他非流动资产	268,576.50	1,069,564.50	215,210.00	-	
非流动资产合计	54,396,246.88	47,373,991.47	36,830,005.77	38,058,907.68	
资产总计	824,902,567.50	791,723,219.77	341,474,653.18	149,767,624.10	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：深圳市资源半导体股份有限公司

金额单位：元

项	2023年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	29,367,341.50	40,090,089.98	9,320,936.66	21,228,384.70	
应付账款	14,008,945.12	15,658,300.63	16,986,065.73	11,000,383.95	
预收款项		-	-	471,384.66	
合同负债	454,544.61	221,133.43	863,705.73	-	
△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	10,966,717.76	17,144,328.66	6,947,242.64	4,101,198.57	
应交税费	6,805,305.98	4,284,351.47	5,634,681.61	1,992,358.44	
其他应付款	699,438.69	461,252.86	331,453.36	2,770,306.12	
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	4,012,022.60	3,500,555.99	-	-	
其他流动负债	59,090.80	1,323,587.35	5,223,845.38	4,907,096.73	
流动负债合计	66,373,407.06	82,683,600.37	45,307,931.11	46,471,113.17	
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	1,726,025.57	1,751,205.68	-	-	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	1,726,025.57	1,751,205.68	-	-	
负债合计	68,099,432.63	84,434,806.05	45,307,931.11	46,471,113.17	
所有者权益					
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	92,054,175.00	62,128,330.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	215,602,632.05	191,978,379.75	188,386,328.33	7,047,469.54	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	18,344,891.10	18,344,891.10	4,386,509.58	3,412,071.14	
△一般风险准备					
未分配利润	162,855,611.72	136,965,142.87	11,339,709.16	30,708,640.25	
所有者权益合计	756,803,134.87	707,288,113.72	236,166,722.07	103,296,510.93	
负债及所有者权益合计	824,902,567.50	791,723,919.77	341,474,653.18	149,767,624.10	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：深圳市微源半导体股份有限公司

金额单位：元

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	195,467,751.17	429,886,280.21	231,009,603.11	148,895,165.04	
其中：营业收入	195,467,751.17	429,886,280.21	231,009,603.11	148,895,165.04	十六、(四)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	163,110,245.04	284,699,127.13	179,004,074.53	127,036,608.65	
其中：营业成本	96,530,195.15	189,777,556.74	136,697,693.40	94,029,365.93	十六、(四)
△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	1,598,793.28	3,218,051.88	1,558,360.85	819,380.14	
销售费用	12,044,230.45	19,271,938.68	8,629,716.45	7,158,399.06	
管理费用	8,094,657.41	14,073,796.85	7,533,802.65	5,078,333.46	
研发费用	48,763,813.18	59,077,945.81	24,401,600.81	19,947,300.43	
财务费用	-3,921,444.43	-720,162.83	182,900.37	3,829.63	
其中：利息费用	-388,546.76	187,203.61	185,170.83	-	
利息收入	3,492,306.06	1,240,341.09	282,967.50	39,700.25	
加：其他收益	1,649,036.50	2,477,633.55	1,551,921.13	480,876.30	
投资收益（损失以“-”号填列）	3,605,876.73	6,876,811.47	-1,638,414.22	-	十六、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-997,538.12	200,610.38	-1,215,512.66	-525,364.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,150,349.95	-1,787,416.06	-3,190,482.51	-4,110,330.60	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	15,173.38	-	-	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,479,704.67	152,954,792.42	47,513,040.32	17,703,738.05	
加：营业外收入	-	3,943.79	59,058.67	221,827.99	
减：营业外支出	44,779.80	7,894.01	18,125.80	2,786.75	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,434,924.87	152,950,842.20	47,553,973.19	17,922,779.29	
减：所得税费用	3,544,456.02	13,367,026.97	3,688,877.40	1,507,256.45	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,890,468.85	139,583,815.23	43,865,095.79	16,415,522.84	
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,890,468.85	139,583,815.23	43,865,095.79	16,415,522.84	
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-	
六、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					
七、综合收益总额	25,890,468.85	139,583,815.23	43,865,095.79	16,415,522.84	
八、每股收益					
(一) 基本每股收益（元/股）					
(二) 稀释每股收益（元/股）					

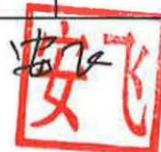
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：深圳市深南半导体股份有限公司

金额单位：元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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	197,799,872.58	474,537,671.93	232,964,649.04	143,714,968.87	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	3,342,942.24	4,173,723.33	6,633,645.30	3,119,156.75	
经营活动现金流入小计	201,142,814.82	478,711,395.26	239,598,294.34	146,834,125.62	
购买商品、接受劳务支付的现金	120,375,112.75	198,797,167.32	146,065,368.65	90,943,372.66	
△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	38,806,040.20	48,245,372.91	22,513,864.14	21,523,272.58	
支付的各项税费	11,829,260.00	41,449,736.29	12,281,498.69	7,019,850.97	
支付其他与经营活动有关的现金	13,232,970.18	24,895,927.81	16,462,902.09	22,877,217.17	
经营活动现金流出小计	184,243,383.13	313,388,204.33	197,323,633.57	142,363,713.38	
经营活动产生的现金流量净额	16,899,431.69	165,323,190.93	42,274,660.77	4,470,412.24	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	709,605,876.73	1,240,876,811.47	164,711,585.78	-	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	709,605,876.73	1,240,876,811.47	164,711,585.78	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,747,339.29	10,153,800.14	1,899,635.04	1,044,662.92	
投资支付的现金	719,329,800.00	1,234,000,000.00	164,250,000.00	-	
△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	721,077,139.29	1,244,153,800.14	166,149,635.04	1,044,662.92	
投资活动产生的现金流量净额	-11,471,262.56	-3,276,988.67	-1,438,049.26	-1,044,662.92	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		255,640,000.00	147,429,167.00	5,725,000.00	
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			15,000,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	-	255,640,000.00	162,429,167.00	5,725,000.00	
偿还债务支付的现金			15,000,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			363,295.83	-	
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	2,810,455.45	3,405,951.39	300,000.00	-	
筹资活动现金流出小计	2,810,455.45	3,405,951.39	15,663,295.83	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,810,455.45	252,234,048.61	146,765,871.17	5,725,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	-156,175.76	-27,086.63	37,295.78	14,951.85	
五、现金及现金等价物净增加额	2,461,537.92	414,253,164.24	187,639,778.46	9,165,701.17	
加：期初现金及现金等价物的余额	620,359,741.18	206,106,576.94	18,466,798.48	9,301,097.31	
六、期末现金及现金等价物余额	622,821,279.10	620,359,741.18	206,106,576.94	18,466,798.48	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

金额单位：元

	2022年1-6月						未分配利润	△一般风险准备	盈余公积	专项储备	其他综合收益	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	股本	资本公积	减：库存股													
一、上年年末余额				360,000,000.00	191,978,379.75			18,344,891.10										707,288,413.72	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初余额				360,000,000.00	191,978,379.75			18,344,891.10										707,288,413.72	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,624,252.30													49,514,721.15	
（一）综合收益总额																		25,890,468.85	
（二）所有者投入和减少资本					23,624,252.30													25,890,468.85	
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																			
4.其他					23,624,252.30													23,624,252.30	
（三）利润分配																			
1.提取盈余公积																			
2.提取一般风险准备																			
3.对所有者（或股东）的分配																			
4.其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1.资本公积转增资本（或股本）																			
2.盈余公积转增资本（或股本）																			
3.盈余公积弥补亏损																			
4.设定受益计划变动额结转留存收益																			
5.其他综合收益结转留存收益																			
6.其他																			
（五）专项储备提取和使用																			
1.本年提取																			
2.本年使用																			
（六）其他																			
四、本年年末余额				360,000,000.00	215,602,632.05			18,344,891.10										756,803,134.87	

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

	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	股东权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	92,054,175.00		-	-	-	188,386,328.33	-	-	-	4,386,509.58	-	11,339,709.16	296,166,722.07
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	92,054,175.00	92,054,175.00	-	-	-	188,386,328.33	-	-	-	4,386,509.58	-	11,339,709.16	296,166,722.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	267,945,825.00	267,945,825.00	-	-	-	3,592,051.42	-	-	-	13,958,381.52	-	125,625,433.71	411,121,691.65
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	5,598,206.00	5,598,206.00	-	-	-	265,939,670.42	-	-	-		-		271,537,876.42
1. 所有者投入的普通股	5,598,206.00	5,598,206.00				250,041,794.00							255,640,000.00
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						15,897,876.42							15,897,876.42
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										13,958,381.52		-13,958,381.52	
2. 提取一般风险准备										13,958,381.52		-13,958,381.52	
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	262,347,619.00	262,347,619.00	-	-	-	-262,347,619.00	-	-	-				
1. 资本公积转增资本(或股本)	262,347,619.00	262,347,619.00				-262,347,619.00							
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) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	360,000,000.00	360,000,000.00	-	-	-	191,978,379.75	-	-	-	18,344,891.10	-	140,965,494.87	707,288,413.72

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

	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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	一、上年年末余额	62,128,330.00	优先股	永续债	其他								
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		62,128,330.00				7,047,469.54				3,412,071.14		30,708,640.25	103,296,510.93
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		29,925,845.00				181,338,858.79				974,438.44		-19,368,931.09	192,870,211.14
(一) 综合收益总额												43,865,095.79	43,865,095.79
(二) 所有者投入和减少资本		13,619,656.00				135,385,459.35							149,005,115.35
1. 所有者投入的普通股		13,619,656.00				133,809,511.00							147,429,167.00
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						1,567,161.08							1,567,161.08
4. 其他						8,787.27							8,787.27
(三) 利润分配												-4,386,509.58	-4,386,509.58
1. 提取盈余公积												-4,386,509.58	-4,386,509.58
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		16,306,189.00				45,953,399.44				-3,412,071.14		-58,847,517.30	-58,847,517.30
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		16,306,189.00				45,953,399.44				-3,412,071.14		-58,847,517.30	-58,847,517.30
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额		92,054,175.00				188,386,328.33				4,386,509.58		-1,359,709.14	296,166,722.07

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

	2019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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	60,550,000.00					2,210,794.42				1,770,518.86		15,934,669.69	80,465,982.97
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	60,550,000.00					2,210,794.42				1,770,518.86		15,934,669.69	80,465,982.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,578,330.00					4,836,675.12				1,641,552.28		14,773,970.56	22,830,527.96
(一) 综合收益总额												16,415,522.84	16,415,522.84
(二) 所有者投入和减少资本	1,578,330.00					4,836,675.12							6,415,005.12
1. 所有者投入的普通股	1,578,330.00					4,146,670.00							5,725,000.00
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						319,305.85							319,305.85
4. 其他						370,699.27							370,699.27
(三) 利润分配												-1,641,552.28	-1,641,552.28
1. 提取盈余公积												-1,641,552.28	-1,641,552.28
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) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	62,128,330.00					7,047,469.54				3,412,071.14		1,90,708,640.25	103,296,510.93

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人




深圳市微源半导体股份有限公司
2019年1月1日-2022年6月30日
财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1.基本情况

公司名称：深圳市微源半导体股份有限公司

成立日期：2010年7月1日

住所：深圳市福田区沙头街道车公庙泰然八路深业泰然大厦15层15C05

法定代表人：戴兴科

注册资本：人民币36,000.00万元

统一社会信用代码：91440300558667816L

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

经营范围：半导体集成电路、半导体分立器件、通讯设备及电子产品的技术开发、设计与销售，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

2.历史沿革

深圳市微源半导体股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身深圳市创新微源半导体有限公司系由戴兴科、刘建国于2010年7月1日发起设立。设立时股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
戴兴科	450,000.00	450,000.00	90.00
刘建国	50,000.00	50,000.00	10.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016年6月30日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司决议注册资本增加至2,000.00万元，新增法人股东：深圳科创达技术服务企业（有限合伙）。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	13,400,000.00	8,200,000.00	67.00
戴兴科	5,600,000.00	450,000.00	28.00
刘建国	1,000,000.00	50,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>8,700,000.00</u>	<u>100.00</u>

截至2017年12月6日，公司已分别收到深圳科创达技术服务企业（有限合伙）、戴兴科及刘建国缴纳注册资本（实收资本）人民币820.00万元、560.00万元以及100.00万元，均以货币出资。出资到位后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	13,400,000.00	8,200,000.00	67.00
戴兴科	5,600,000.00	5,600,000.00	28.00
刘建国	1,000,000.00	1,000,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>14,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

2017年12月8日，根据公司股东会决议、相关股东签订的股权转让协议以及修改后的章程规定，刘建国将其所持有公司的100万股权转让给刘青华；深圳科创达技术服务企业（有限合伙）将其持有公司的940万股权转让给戴兴科，其中深圳科创达技术服务企业（有限合伙）未实缴的520.00万元注册资本由戴兴科缴足。股权转让和出资到位后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
戴兴科	15,000,000.00	15,000,000.00	75.00
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	4,000,000.00	4,000,000.00	20.00
刘青华	1,000,000.00	1,000,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2018年4月1日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司决议注册资本增加至3,000.00万元。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
戴兴科	22,500,000.00	22,500,000.00	75.00
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00	20.00
刘青华	1,500,000.00	1,500,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2018年12月18日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司决议注册资本增加至

5,850.00万元，由戴兴科及刘青华以房产增资。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
戴兴科	46,500,000.00	46,500,000.00	79.487180
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00	10.256410
刘青华	6,000,000.00	6,000,000.00	10.256410
<u>合计</u>	<u>58,500,000.00</u>	<u>58,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2018年12月26日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司决议注册资本增加至6,055.00万元，由深圳科创达技术服务企业（有限合伙）以货币形式增资。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
戴兴科	46,500,000.00	46,500,000.00	76.796036
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	8,050,000.00	8,050,000.00	13.294798
刘青华	6,000,000.00	6,000,000.00	9.909166
<u>合计</u>	<u>60,550,000.00</u>	<u>60,550,000.00</u>	<u>100.00</u>

2019年12月19日，根据公司股东会决议、相关股东签订的股权转让协议以及章程修正案，股东戴兴科将其所持有公司的605.50万股权转让给深圳市科创达科技有限公司。股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
戴兴科	40,445,000.00	40,445,000.00	66.796038
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	8,050,000.00	8,050,000.00	13.294797
深圳市科创达科技有限公司	6,055,000.00	6,055,000.00	10.000000
刘青华	6,000,000.00	6,000,000.00	9.909165
<u>合计</u>	<u>60,550,000.00</u>	<u>60,550,000.00</u>	<u>100.00</u>

2019年12月24日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司决议注册资本增加至6,212.833万元，由深圳科创达技术服务企业（有限合伙）以货币形式增资。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
戴兴科	40,445,000.00	40,445,000.00	65.099126
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	9,628,330.00	9,628,330.00	15.497487

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
深圳市科创达科技有限公司	6,055,000.00	6,055,000.00	9.745957
刘青华	6,000,000.00	6,000,000.00	9.657430
<u>合计</u>	<u>62,128,330.00</u>	<u>62,128,330.00</u>	<u>100.00</u>

注：2020年2月21日，股东深圳市科创达科技有限公司更名为科创达（深圳）咨询管理有限公司。

2020年8月24日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由人民币6,212.833万元增加至6,627.0219万元，增加的出资额414.1889万元由天津显智链投资中心（有限合伙）认缴，增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
戴兴科	40,445,000.00	40,445,000.00	61.030431
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	9,628,330.00	9,628,330.00	14.528894
科创达（深圳）咨询管理有限公司	6,055,000.00	6,055,000.00	9.136834
刘青华	6,000,000.00	6,000,000.00	9.053841
天津显智链投资中心（有限合伙）	4,141,889.00	4,141,889.00	6.250000
<u>合计</u>	<u>66,270,219.00</u>	<u>66,270,219.00</u>	<u>100.00</u>

2020年9月1日，根据公司股东会决议、相关股东签订的股权转让协议以及章程修正案，实际控制人戴兴科将持有的公司0.0625%的股权转让给王述龙，变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
戴兴科	40,403,581.00	40,403,581.00	60.967931
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	9,628,330.00	9,628,330.00	14.528894
科创达（深圳）咨询管理有限公司	6,055,000.00	6,055,000.00	9.136834
刘青华	6,000,000.00	6,000,000.00	9.053841
天津显智链投资中心（有限合伙）	4,141,889.00	4,141,889.00	6.250000
王述龙	41,419.00	41,419.00	0.062500
<u>合计</u>	<u>66,270,219.00</u>	<u>66,270,219.00</u>	<u>100.00</u>

2020年9月10日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由人民币6,627.0219万元增加至6,798.3219万元，增加的出资额171.30万元由深圳科创达技术服务企业（有限合伙）认缴，增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
戴兴科	40,403,581.00	40,403,581.00	59.431698
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	11,341,330.00	11,341,330.00	16.682543
科创达（深圳）咨询管理有限公司	6,055,000.00	6,055,000.00	8.906610
刘青华	6,000,000.00	6,000,000.00	8.825707
天津显智链投资中心（有限合伙）	4,141,889.00	4,141,889.00	6.092517
王述龙	41,419.00	41,419.00	0.060925
合计	<u>67,983,219.00</u>	<u>67,983,219.00</u>	<u>100.00</u>

2020年10月27日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由人民币6,798.3219万元增加至7,369.3811万元，其中新增股东武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）认缴183.7406万元，苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）认缴203.9497万元，深圳市创新投资集团有限公司认缴81.5799万元，深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）认缴81.5799万元，武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）认缴20.2091万元，增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
戴兴科	40,403,581.00	40,403,581.00	54.826288
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	11,341,330.00	11,341,330.00	15.389800
科创达（深圳）咨询管理有限公司	6,055,000.00	6,055,000.00	8.216429
刘青华	6,000,000.00	6,000,000.00	8.141796
天津显智链投资中心（有限合伙）	4,141,889.00	4,141,889.00	5.620403
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	2,039,497.00	2,039,497.00	2.767528
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	1,837,406.00	1,837,406.00	2.493298
深圳市创新投资集团有限公司	815,799.00	815,799.00	1.107012
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	815,799.00	815,799.00	1.107012
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	202,091.00	202,091.00	0.274230
王述龙	41,419.00	41,419.00	0.056204
合计	<u>73,693,811.00</u>	<u>73,693,811.00</u>	<u>100.00</u>

2020年10月27日，根据公司股东会决议、相关股东签订的股权转让协议以及章程修正案，实际控制人戴兴科将持有的公司4.889301%股权分别转让给深圳市创新投资集团有限公司、深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）、青岛众创星投资合伙企业（有限合伙）、苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙），同时科创达（深圳）咨询管理有限公司将其持

有的公司4.145531%股权转让给深圳华创达投资中心（有限合伙），变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)
戴兴科	36,800,469.00	36,800,469.00	49.936987
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	11,341,330.00	11,341,330.00	15.389800
刘青华	6,000,000.00	6,000,000.00	8.141796
天津显智链投资中心（有限合伙）	4,141,889.00	4,141,889.00	5.620403
深圳华创达投资中心（有限合伙）	3,055,000.00	3,055,000.00	4.145531
科创达（深圳）咨询管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	4.070898
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	2,039,497.00	2,039,497.00	2.767528
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	1,837,406.00	1,837,406.00	2.493298
深圳市创新投资集团有限公司	1,631,598.00	1,631,598.00	2.214024
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	1,631,598.00	1,631,598.00	2.214024
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,495,631.00	1,495,631.00	2.029520
青岛众创星投资合伙企业（有限合伙）	475,883.00	475,883.00	0.645757
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	202,091.00	202,091.00	0.274230
王述龙	41,419.00	41,419.00	0.056204
合计	<u>73,693,811.00</u>	<u>73,693,811.00</u>	<u>100.00</u>

2020年11月23日，根据公司股东会决议、修改后的公司章程及各股东签署的《关于设立深圳市微源半导体股份有限公司之发起人协议》，各发起人以公司截至2020年10月31日止的净资产出资入股，折合股本人民币9,000.00万元，其余部分转入资本公积，整体变更为深圳市微源半导体股份有限公司。2020年12月17日，股份有限公司在深圳市市场监督管理局办理了变更登记，变动后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	股权比例(%)
戴兴科	44,943,293.00	44,943,293.00	49.936999
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	13,850,819.00	13,850,819.00	15.389798
刘青华	7,327,616.00	7,327,616.00	8.141795
天津显智链投资中心（有限合伙）	5,058,362.00	5,058,362.00	5.620402
深圳华创达投资中心（有限合伙）	3,730,978.00	3,730,978.00	4.145531
科创达（深圳）咨询管理有限公司	3,663,808.00	3,663,808.00	4.070897

股东名称	注册资本	股本	股权比例(%)
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	2,490,775.00	2,490,775.00	2.767527
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	2,243,967.00	2,243,967.00	2.493296
深圳市创新投资集团有限公司	1,992,621.00	1,992,621.00	2.214023
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	1,992,621.00	1,992,621.00	2.214023
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,826,568.00	1,826,568.00	2.029519
青岛众创星投资合伙企业（有限合伙）	581,181.00	581,181.00	0.645756
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	246,807.00	246,807.00	0.274230
王述龙	50,584.00	50,584.00	0.056204
合计	<u>90,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2020年12月19日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由人民币9,000.00万元增加至9,205.4175万元，增加的出资额205.4175万元由深圳科创达技术服务企业（有限合伙）认缴，增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	股权比例(%)
戴兴科	44,943,293.00	44,943,293.00	48.822655
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	15,904,994.00	15,904,994.00	17.277862
刘青华	7,327,616.00	7,327,616.00	7.960113
天津显智链投资中心（有限合伙）	5,058,362.00	5,058,362.00	5.494984
深圳华创达投资中心（有限合伙）	3,730,978.00	3,730,978.00	4.053024
科创达（深圳）咨询管理有限公司	3,663,808.00	3,663,808.00	3.980056
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	2,490,775.00	2,490,775.00	2.705771
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	2,243,967.00	2,243,967.00	2.437659
深圳市创新投资集团有限公司	1,992,621.00	1,992,621.00	2.164618
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	1,992,621.00	1,992,621.00	2.164618
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,826,568.00	1,826,568.00	1.984232
青岛众创星投资合伙企业（有限合伙）	581,181.00	581,181.00	0.631347
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	246,807.00	246,807.00	0.268111
王述龙	50,584.00	50,584.00	0.054950
合计	<u>92,054,175.00</u>	<u>92,054,175.00</u>	<u>100.00</u>

2021年6月21日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由人民币9,205.4175万元增加至9,378.8175万元，其中深圳科创达技术服务企业（有限合伙）认缴出资87.30万元，深圳华创达投资中心（有限合伙）认缴出资86.10万元，增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	股权比例(%)
戴兴科	44,943,293.00	44,943,293.00	47.920000
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	16,777,994.00	16,777,994.00	17.889242
刘青华	7,327,616.00	7,327,616.00	7.812943
天津显智链投资中心（有限合伙）	5,058,362.00	5,058,362.00	5.393390
深圳华创达投资中心（有限合伙）	4,591,978.00	4,591,978.00	4.896116
科创达（深圳）咨询管理有限公司	3,663,808.00	3,663,808.00	3.906471
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	2,490,775.00	2,490,775.00	2.655745
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	2,243,967.00	2,243,967.00	2.392591
深圳市创新投资集团有限公司	1,992,621.00	1,992,621.00	2.124597
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	1,992,621.00	1,992,621.00	2.124597
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,826,568.00	1,826,568.00	1.947546
青岛众创星投资合伙企业（有限合伙）	581,181.00	581,181.00	0.619674
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	246,807.00	246,807.00	0.263154
王述龙	50,584.00	50,584.00	0.053934
合计	<u>93,788,175.00</u>	<u>93,788,175.00</u>	<u>100.00</u>

2021年11月5日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由人民币9,378.8175万元增加至9,528.8175万元，增加的出资额人民币150.00万元由深圳华创达投资中心（有限合伙）认缴，增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	股权比例(%)
戴兴科	44,943,293.00	44,943,293.00	47.165658
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	16,777,994.00	16,777,994.00	17.607635
刘青华	7,327,616.00	7,327,616.00	7.689953
深圳华创达投资中心（有限合伙）	6,091,978.00	6,091,978.00	6.393215
天津显智链投资中心（有限合伙）	5,058,362.00	5,058,362.00	5.308489
科创达（深圳）咨询管理有限公司	3,663,808.00	3,663,808.00	3.844977

股东名称	注册资本	股本	股权比例(%)
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	2,490,775.00	2,490,775.00	2.613939
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	2,243,967.00	2,243,967.00	2.354927
深圳市创新投资集团有限公司	1,992,621.00	1,992,621.00	2.091152
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	1,992,621.00	1,992,621.00	2.091152
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,826,568.00	1,826,568.00	1.916888
青岛众创星投资合伙企业（有限合伙）	581,181.00	581,181.00	0.609919
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	246,807.00	246,807.00	0.259011
王述龙	50,584.00	50,584.00	0.053085
合计	<u>95,288,175.00</u>	<u>95,288,175.00</u>	<u>100.00</u>

2021年11月23日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由人民币9,528.8175万元增加至9,765.2381万元，其中温润成长壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资77.2893万元，中电科（珠海）产业投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资52.9379万元，宁波蓝郡至达创业投资中心（有限合伙）认缴出资26.4689万元，嘉兴汇誉股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资26.4689万元，深圳市创新投资集团有限公司认缴出资21.1752万元，温润振信壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资12.7051万元，武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资9.5385万元，横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资8.7877万元，武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资1.0491万元，增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	股权比例(%)
戴兴科	44,943,293.00	44,943,293.00	46.023754
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	16,777,994.00	16,777,994.00	17.181347
刘青华	7,327,616.00	7,327,616.00	7.503776
深圳华创达投资中心（有限合伙）	6,091,978.00	6,091,978.00	6.238433
天津显智链投资中心（有限合伙）	5,058,362.00	5,058,362.00	5.179968
科创达（深圳）咨询管理有限公司	3,663,808.00	3,663,808.00	3.751888
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	2,490,775.00	2,490,775.00	2.550655
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	2,339,352.00	2,339,352.00	2.395591
深圳市创新投资集团有限公司	2,204,373.00	2,204,373.00	2.257367
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	1,992,621.00	1,992,621.00	2.040525
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,826,568.00	1,826,568.00	1.870480

股东名称	注册资本	股本	股权比例 (%)
温润成长壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	772,893.00	772,893.00	0.791474
青岛众创星投资合伙企业（有限合伙）	581,181.00	581,181.00	0.595153
中电科（珠海）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	529,379.00	529,379.00	0.542106
宁波蓝郡至达创业投资中心（有限合伙）	264,689.00	264,689.00	0.271052
嘉兴汇誉股权投资合伙企业（有限合伙）	264,689.00	264,689.00	0.271052
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	257,298.00	257,298.00	0.263484
温润振信壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	127,051.00	127,051.00	0.130105
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	87,877.00	87,877.00	0.089990
王述龙	50,584.00	50,584.00	0.051800
合计	97,652,381.00	97,652,381.00	100.00

2021年12月27日，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由人民币9,765.2381万元增加至36,000.00万元，公司以股权登记日（2021年12月21日）登记的总股本9,765.2381万股为基数进行资本公积转增股本，共计转增26,234.7619万股，每股面值1元，共计增加股本人民币26,234.7619万元，变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	股权比例 (%)
戴兴科	165,685,519.00	165,685,519.00	46.023754
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	61,852,848.00	61,852,848.00	17.181347
刘青华	27,013,594.00	27,013,594.00	7.503776
深圳华创达投资中心（有限合伙）	22,458,357.00	22,458,357.00	6.238433
天津显智链投资中心（有限合伙）	18,647,884.00	18,647,884.00	5.179968
科创达（深圳）咨询管理有限公司	13,506,797.00	13,506,797.00	3.751888
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	9,182,357.00	9,182,357.00	2.550655
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	8,624,129.00	8,624,129.00	2.395591
深圳市创新投资集团有限公司	8,126,523.00	8,126,523.00	2.257367
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	7,345,889.00	7,345,889.00	2.040525
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	6,733,727.00	6,733,727.00	1.870480
温润成长壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,849,306.00	2,849,306.00	0.791474
青岛众创星投资合伙企业（有限合伙）	2,142,551.00	2,142,551.00	0.595153

股东名称	注册资本	股本	股权比例 (%)
中电科（珠海）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,951,580.00	1,951,580.00	0.542106
宁波蓝郡至达创业投资中心（有限合伙）	975,788.00	975,788.00	0.271052
嘉兴汇誉股权投资合伙企业（有限合伙）	975,788.00	975,788.00	0.271052
武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）	948,541.00	948,541.00	0.263484
温润振信壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	468,379.00	468,379.00	0.130105
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	323,963.00	323,963.00	0.089990
王述龙	186,480.00	186,480.00	0.051800
<u>合计</u>	<u>360,000,000.00</u>	<u>360,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2021年12月28日，刘青华与深圳市神之华投资中心（有限合伙）签订股份转让协议，约定刘青华将所持1.0842%股权（对应390.3160万股）转让给深圳市神之华投资中心（有限合伙），变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	股权比例 (%)
戴兴科	165,685,519.00	165,685,519.00	46.023754
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	61,852,848.00	61,852,848.00	17.181347
刘青华	23,110,434.00	23,110,434.00	6.419576
深圳华创达投资中心（有限合伙）	22,458,357.00	22,458,357.00	6.238433
天津显智链投资中心（有限合伙）	18,647,884.00	18,647,884.00	5.179968
科创达（深圳）咨询管理有限公司	13,506,797.00	13,506,797.00	3.751888
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	9,182,357.00	9,182,357.00	2.550655
武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	8,624,129.00	8,624,129.00	2.395591
深圳市创新投资集团有限公司	8,126,523.00	8,126,523.00	2.257367
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	7,345,889.00	7,345,889.00	2.040525
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	6,733,727.00	6,733,727.00	1.870480
深圳市神之华投资中心（有限合伙）	3,903,160.00	3,903,160.00	1.084200
温润成长壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,849,306.00	2,849,306.00	0.791474
青岛众创星投资合伙企业（有限合伙）	2,142,551.00	2,142,551.00	0.595153
中电科（珠海）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,951,580.00	1,951,580.00	0.542106
嘉兴汇誉股权投资合伙企业（有限合伙）	975,788.00	975,788.00	0.271052

股东名称	注册资本	股本	股权比例 (%)
宁波蓝郡至达创业投资中心 (有限合伙)	975,788.00	975,788.00	0.271052
武汉顺宏股权投资合伙企业 (有限合伙)	948,541.00	948,541.00	0.263484
温润振信壹号 (珠海) 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	468,379.00	468,379.00	0.130105
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	323,963.00	323,963.00	0.089990
王述龙	186,480.00	186,480.00	0.051800
<u>合计</u>	<u>360,000,000.00</u>	<u>360,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

3.公司实际控制人

本公司实际控制人为戴兴科先生和刘青华女士(戴兴科和刘青华为夫妻关系)。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二二年九月十六日经本公司董事会批准报出。

5.本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1)判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则。

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。

(2)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法：

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法：

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负

债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,

企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十二）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1. 本公司将单笔金额在 300 万元以上的应收账款、单笔金额在 100 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大，对于单项金额重大的，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的，单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
无风险组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

应收款项逾期天数	预计信用损失率（%）
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

3.本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为无风险组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成，已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个

别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产折旧方法、折旧年限和年折旧率

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十一）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（二十四）无形资产

1.无形资产包括专利权、办公软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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	预计使用寿命（年）	依据	年摊销率（%）
专利权	5	合理预计	20.00
办公软件	3-5	合理预计	20.00-33.33

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

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。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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：

- 1.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；
- 2.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；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

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）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

（3）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。

（三十二）收入

A.自 2020 年 1 月 1 日起适用

1.一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

(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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 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；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.公司销售商品收入确认的具体原则如下：

(1) 境内销售：公司根据与客户的销售合同或订单将货物发出，客户收到货物后且对产品数量、结算金额核对无异议后确认收入；(2) 境外销售：在货物报关出口后根据报关单确认收入。

B.适用于 2019 年 12 月 31 日及以前

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入确认的具体原则为：（1）境内销售：公司根据与客户的销售合同或订单将货物发出，客户收到货物后且对产品数量、结算金额核对无异议后确认收入；（2）境外销售：在货物报关出口后根据报关单确认收入。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（三十三）合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于超出部分计提

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5.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。

6.本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十六）租赁

A.自 2021 年 1 月 1 日起适用

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

B.适用于 2020 年 12 月 31 日及以前

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
营业税	销售货物或提供应税劳务	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、20%、16.5%、15%、10%、 8.25%

注：1.根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，由原适用税率16%调整为13%。本公司的子公司微源半导体有限公司（以下简称台湾微源）注册地为中国台湾，按照销售货物或提供应税劳务金额缴纳营业税。

2.本公司的子公司成都科成创芯科技有限公司（以下简称科成创芯）报告期内适用所得税税率为25%。

本公司的子公司台湾微源报告期内适用所得税税率为20%。

本公司的子公司微源科技有限公司，注册地为中国香港，根据香港法例第112章《税务条例》，应评税利润不超过200万港币对应的利得税税率为8.25%；超过200万港币部分对应的利得税税率为16.5%。

本公司的子公司Lowpower Technology (USA) Limited，注册地为美国，根据《减税与就业法案》（TCJA），美国联邦企业所得税适用21%的单一税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2019年12月9日取得国家税务总局深圳市税务局、深圳市财政局、深圳市科技创新委员会联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201944205740，有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司2019年度按15%的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。截至本财务报告批准报出日止，本公司高新技术企业资格复审尚在审核过程中。

根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告2020年第45号）的有关规定：国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按10%的税率征收企业所得税。公司分别于2021年5月29日和2022年5月30日通过2020年度和2021年度国家鼓励的重点集成电路设计企业认定，公司预计2022年度仍能够符合该项优惠政策条件，2020年度、2021年度和2022年1-6月减按10%的税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.2019 年会计政策变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整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。

（2）本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司无影响。

（3）本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司无影响。

2.2020 年会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司收入确认会计政策无实质差异，在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。根据累积影响数，调整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。该项会计政策对本公司的影响详见五、（四）1.首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3.2021 年会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）的累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、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。该项会计政策对本公司的影响详见五、（四）2.首次执行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。

4.2022 年 1-6 月会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行《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”）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的相关规定。针对研发过程中

产出的产品或副产品对外销售的会计处理，本公司根据该规定对比较期间财务报表进行追溯调整。该项会计政策对比较期间财务报表的影响如下：

合并利润表

报表项目	项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
	调整前	190,394,164.59	139,267,211.87	94,306,100.76
营业成本	调整后	190,781,717.29	139,559,126.11	94,567,094.29
	调整金额	387,552.70	291,914.24	260,993.53
	调整前	59,465,498.51	24,693,515.05	20,208,293.96
研发费用	调整后	59,077,945.81	24,401,600.81	19,947,300.43
	调整金额	-387,552.70	-291,914.24	-260,993.53

母公司利润表

报表项目	项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
	调整前	189,390,004.04	136,405,779.16	93,768,372.40
营业成本	调整后	189,777,556.74	136,697,693.40	94,029,365.93
	调整金额	387,552.70	291,914.24	260,993.53
	调整前	59,465,498.51	24,693,515.05	20,208,293.96
研发费用	调整后	59,077,945.81	24,401,600.81	19,947,300.43
	调整金额	-387,552.70	-291,914.24	-260,993.53

(二) 会计估计的变更

本报告期内公司未发生会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本报告期内公司未发生前期差错更正事项。

(四) 首次执行新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1.首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表：

项目	受影响的报表项目金额		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	471,384.66	-471,384.66	-
合同负债	-	417,154.57	417,154.57
其他流动负债	-	54,230.09	54,230.09

母公司资产负债表：

项目	受影响的报表项目金额		
	2019年12月31日	新收入准则影响	2020年1月1日
预收款项	471,384.66	-471,384.66	-
合同负债	-	417,154.57	417,154.57
其他流动负债	-	54,230.09	54,230.09

2.首次执行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

项目	金额
2020年12月31日未合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	5,442,377.56
减：简化处理的短期租赁承担	272,315.36
简化处理的低价值资产租赁承担（低价值资产的短期租赁费用除外）	20,790.00
<u>小计</u>	<u>5,149,272.20</u>
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	5,210,640.71
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	5,051,013.50

上述会计政策变更对2021年1月1日合并资产负债表各项目的影晌汇总如下：

科目	变更前	变更后	影响数
使用权资产	-	5,210,640.71	5,210,640.71
一年内到期的非流动负债	-	2,223,001.27	2,223,001.27
租赁负债	-	2,828,012.23	2,828,012.23
预付款项	18,009,160.40	17,727,066.92	-282,093.48
其他应付款	331,453.36	208,987.09	-122,466.27

上述会计政策变更对2021年1月1日母公司资产负债表各项目的影晌汇总如下：

科目	变更前	变更后	影响数
使用权资产	-	5,022,950.58	5,022,950.58
一年内到期的非流动负债	-	2,130,653.72	2,130,653.72
租赁负债	-	2,732,669.65	2,732,669.65
预付款项	18,009,160.40	17,727,066.92	-282,093.48

科目	变更前	变更后	影响数
其他应付款	331,453.36	208,987.09	-122,466.27

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	5,216.30	2,116.30	60,041.30	27,947.89
银行存款	640,971,183.50	624,507,816.87	209,718,767.40	19,004,313.77
其他货币资金	8,445,197.12	9,199,107.41	2,796,281.00	6,368,515.43
合计	<u>649,421,596.92</u>	<u>633,709,040.58</u>	<u>212,575,089.70</u>	<u>25,400,777.09</u>
其中：存放在境外的款项总额	15,076,370.71	4,150,191.99	3,672,231.76	524,480.00

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
票据保证金	8,445,197.12	9,199,107.41	2,796,281.00	6,368,515.43

3. 报告期各期末均无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	30,000.00	1,294,840.00	5,067,071.41	4,685,339.29
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	<u>30,000.00</u>	<u>1,294,840.00</u>	<u>5,067,071.41</u>	<u>4,685,339.29</u>

2. 报告期各期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票				
其中：期末终止确认金额	390,681.00	3,765,008.95	9,679,292.49	1,697,497.80

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
期末未终止确认金额	-	1,294,840.00	5,067,071.41	4,685,339.29
<u>合计</u>	<u>390,681.00</u>	<u>5,059,848.95</u>	<u>14,746,363.90</u>	<u>6,382,837.09</u>

注：本公司将收到的由中国工商银行股份有限公司等六家国有商业银行和招商银行股份有限公司等九家大型股份制上市商业银行承兑但在资产负债表日尚未到期的票据对外背书或贴现的，对其账面价值予以终止确认；本公司将收到的其他银行、信用社、财务公司、非金融企业承兑但在资产负债表日尚未到期的票据对外背书或贴现的，对其账面价值不终止确认。

4. 报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

2022年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,000.00	100.00	-	-	30,000.00
其中：银行承兑汇票组合	30,000.00	100.00	-	-	30,000.00
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>30,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>30,000.00</u>

续上表：

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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,294,840.00	100.00	-	-	1,294,840.00
其中：银行承兑汇票组合	1,294,840.00	100.00	-	-	1,294,840.00
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>1,294,840.00</u>	<u>100.00</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>1,294,840.00</u>

续上表：

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	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,067,071.41	100.00	-	-	5,067,071.41
其中：银行承兑汇票组合	5,067,071.41	100.00	-	-	5,067,071.41
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	<u>5,067,071.41</u>	<u>100.00</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>5,067,071.41</u>

续上表：

2019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	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,685,339.29	100.00	-	-	4,685,339.29
其中：银行承兑汇票组合	4,685,339.29	100.00	-	-	4,685,339.29
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	<u>4,685,339.29</u>	<u>100.00</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>4,685,339.29</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	39,277,205.95	19,818,395.49	26,027,955.51	24,188,014.97
1-2年(含2年)	-	130,210.60	540.00	108,465.12
2-3年(含3年)	81,935.00	-	-	-
账面余额小计	<u>39,359,140.95</u>	<u>19,948,606.09</u>	<u>26,028,495.51</u>	<u>24,296,480.09</u>
减：坏账准备	2,004,827.80	1,016,961.89	1,301,505.78	1,231,093.77
账面价值合计	<u>37,354,313.15</u>	<u>18,931,644.20</u>	<u>24,726,989.73</u>	<u>23,065,386.32</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2022年6月30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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	39,359,140.95	100.00	2,004,827.80	5.09	37,354,313.15
其中：1.无风险信用组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄 分析法）	39,359,140.95	100.00	2,004,827.80	5.09	37,354,313.15
合计	<u>39,359,140.95</u>	<u>100.00</u>	<u>2,004,827.80</u>	<u>5.09</u>	<u>37,354,313.15</u>

续上表：

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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	19,948,606.09	100.00	1,016,961.89	5.10	18,931,644.20
其中：1.无风险信用组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄 分析法）	19,948,606.09	100.00	1,016,961.89	5.10	18,931,644.20
合计	<u>19,948,606.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,016,961.89</u>	<u>5.10</u>	<u>18,931,644.20</u>

续上表：

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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	26,028,495.51	100.00	1,301,505.78	5.00	24,726,989.73
其中：1.无风险信用组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄 分析法）	26,028,495.51	100.00	1,301,505.78	5.00	24,726,989.73
合计	<u>26,028,495.51</u>	<u>100.00</u>	<u>1,301,505.78</u>	<u>5.00</u>	<u>24,726,989.73</u>

续上表：

2019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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	24,296,480.09	100.00	1,231,093.77	5.07	23,065,386.32
其中：1.无风险信用组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄 分析法）	24,296,480.09	100.00	1,231,093.77	5.07	23,065,386.32
合计	<u>24,296,480.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,231,093.77</u>	<u>5.07</u>	<u>23,065,386.32</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	39,277,205.95	1,963,860.30	5.00
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	81,935.00	40,967.50	50.00
<u>合计</u>	<u>39,359,140.95</u>	<u>2,004,827.80</u>	<u>5.09</u>

续上表:

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,818,395.49	990,919.77	5.00
1-2年(含2年)	130,210.60	26,042.12	20.00
<u>合计</u>	<u>19,948,606.09</u>	<u>1,016,961.89</u>	<u>5.10</u>

续上表:

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	26,027,955.51	1,301,397.78	5.00
1-2年(含2年)	540.00	108.00	20.00
<u>合计</u>	<u>26,028,495.51</u>	<u>1,301,505.78</u>	<u>5.00</u>

续上表:

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	24,188,014.97	1,209,400.75	5.00
1-2年(含2年)	108,465.12	21,693.02	20.00
<u>合计</u>	<u>24,296,480.09</u>	<u>1,231,093.77</u>	<u>5.07</u>

3.坏账准备的情况

类型	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
期初余额	1,016,961.89	1,301,505.78	1,231,093.77	691,928.82
计提	987,865.91	-229,210.15	113,412.13	539,164.95
收回或转回	-	-	-	-
转销或核销	-	55,333.74	43,000.12	-

类型	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
期末余额	<u>2,004,827.80</u>	<u>1,016,961.89</u>	<u>1,301,505.78</u>	<u>1,231,093.77</u>

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
2022年1-6月实际核销的应收账款	-
2021年度实际核销的应收账款	55,333.74
2020年度实际核销的应收账款	43,000.12
2019年度实际核销的应收账款	-

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 2022年6月30日

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
大联大商贸(深圳)有限公司及其关联方	12,474,859.45	1年以内	31.69	623,742.97
厦门信和达电子有限公司及其关联方	6,186,659.05	1年以内	15.72	309,332.95
北京上积电科技有限公司	2,194,963.60	1年以内	5.58	109,748.18
深圳市世坤电子有限公司及其关联方	1,878,380.00	1年以内	4.77	93,919.00
深圳市福伯特电子有限公司	1,712,970.04	1年以内	4.35	85,648.50
<u>合计</u>	<u>24,447,832.14</u>		<u>62.11</u>	<u>1,222,391.60</u>

(2) 2021年12月31日

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市立高通科技有限公司	4,172,195.08	1年以内	20.91	208,609.75
上海泰科源贸易有限公司	2,662,405.00	1年以内	13.35	133,120.25
厦门信和达电子有限公司及其关联方	1,894,508.76	1年以内	9.50	94,725.44
深圳市福伯特电子有限公司	1,788,075.96	1年以内	8.96	89,403.80

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
大联大商贸(深圳)有限公司及其关联方	1,264,427.45	1年以内	6.34	63,221.37
<u>合计</u>	<u>11,781,612.25</u>		<u>59.06</u>	<u>589,080.61</u>

(3) 2020年12月31日

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市壹嘉创科技有限公司	2,991,516.55	1年以内	11.49	149,575.83
深圳市汇斯特科技有限公司	2,543,068.84	1年以内	9.77	127,153.44
厦门信和达电子有限公司及其关联方	1,686,422.03	1年以内	6.48	84,321.10
深圳市凯创芯科技有限公司	1,319,051.95	1年以内	5.07	65,952.60
深圳市矽凯瑞科技有限公司	1,258,321.33	1年以内	4.83	62,916.07
<u>合计</u>	<u>9,798,380.70</u>		<u>37.64</u>	<u>489,919.04</u>

(4) 2019年12月31日

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市汇斯特科技有限公司	3,860,956.56	1年以内	15.89	193,047.83
深圳市海派特光伏科技有限公司	2,772,357.40	1年以内	11.41	138,617.87
深圳市福伯特电子有限公司	1,285,182.70	1年以内	5.29	64,259.14
上海研尚电子科技有限公司及其关联方	1,268,243.24	1年以内	5.22	63,412.16
深圳市恒佳盛电子有限公司	829,224.31	1年以内	3.41	41,461.22
<u>合计</u>	<u>10,015,964.21</u>		<u>41.22</u>	<u>500,798.22</u>

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	270,000.00	180,954.54	1,400,000.00	200,000.00

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<u>合计</u>	<u>270,000.00</u>	<u>180,954.54</u>	<u>1,400,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	12,603,786.50	79.50	14,980,678.53	95.96	18,000,065.34	99.95	1,017,960.37	91.87
1-2年(含2年)	3,250,450.37	20.50	629,902.45	4.04	1,220.68	0.01	90,142.59	8.13
2-3年(含3年)	-	-	-	-	7,874.38	0.04	-	-
<u>合计</u>	<u>15,854,236.87</u>	<u>100.00</u>	<u>15,610,580.98</u>	<u>100.00</u>	<u>18,009,160.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,108,102.96</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2022年6月30日

单位名称	期末金额	占预付款项总额比例(%)	账龄
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company Ltd.	4,772,922.45	30.11	1年以内
上海华虹宏力半导体制造有限公司及其关联方	4,347,346.00	27.42	1年以内
江苏和睿半导体科技有限公司及其关联方	2,749,174.87	17.34	1年以内; 1-2年
浙江亚芯微电子股份有限公司	2,027,790.00	12.79	1年以内; 1-2年
无锡华润上华科技有限公司及其关联方	657,799.98	4.15	1年以内
<u>合计</u>	<u>14,555,033.30</u>	<u>91.81</u>	

(2) 2021年12月31日

单位名称	期末金额	占预付款项总额比例(%)	账龄
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company Ltd.	3,816,018.64	24.45	1年以内
江苏和睿半导体科技有限公司及其关联方	3,729,999.98	23.89	1年以内
上海华虹宏力半导体制造有限公司及其关联方	3,433,617.00	22.00	1年以内
浙江亚芯微电子股份有限公司	2,595,560.00	16.63	1年以内
Nuvoton Technology Corporation	477,858.71	3.06	1年以内; 1-2年
<u>合计</u>	<u>14,053,054.33</u>	<u>90.03</u>	

(3) 2020年12月31日

单位名称	期末金额	占预付款项总额比例 (%)	账龄
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company Ltd.	10,609,413.93	58.91	1年以内
江苏和睿半导体科技有限公司及其关联方	5,810,055.58	32.26	1年以内
Nuvoton Technology Corporation	749,267.32	4.16	1年以内
深圳市安居建信房屋租赁服务有限公司	163,259.00	0.91	1年以内
力源半导体股份有限公司	141,916.57	0.79	1年以内
<u>合计</u>	<u>17,473,912.40</u>	<u>97.03</u>	

(4) 2019年12月31日

单位名称	期末金额	占预付款项总额比例 (%)	账龄
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company Ltd.	395,588.49	35.70	1年以内
深圳市安居建信房屋租赁服务有限公司	158,503.80	14.30	1年以内
DB HiTek Co.,Ltd.	108,215.51	9.77	1年以内
上海科技京城管理发展有限公司	82,600.00	7.45	1年以内
联华电子股份有限公司	78,656.66	7.10	1年以内
<u>合计</u>	<u>823,564.46</u>	<u>74.32</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,265,789.69	1,014,126.57	672,856.29	1,250,656.82
<u>合计</u>	<u>1,265,789.69</u>	<u>1,014,126.57</u>	<u>672,856.29</u>	<u>1,250,656.82</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	1,251,892.76	962,980.01	609,596.16	1,227,219.34

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1-2年(含2年)	59,645.00	94,400.00	98,631.14	43,498.06
2-3年(含3年)	57,551.14	47,551.14	29,670.06	-
3年以上	-	2,883.41	-	-
账面余额小计	<u>1,369,088.90</u>	<u>1,107,814.56</u>	<u>737,897.36</u>	<u>1,270,717.40</u>
减: 坏账准备	103,299.21	93,687.99	65,041.07	20,060.58
账面价值合计	<u>1,265,789.69</u>	<u>1,014,126.57</u>	<u>672,856.29</u>	<u>1,250,656.82</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	922,350.34	705,112.27	597,395.20	176,801.20
代垫员工社保及公积金	440,238.56	399,202.29	113,971.26	93,416.20
备用金	6,500.00	3,500.00	26,530.90	500.00
往来款	-	-	-	1,000,000.00
合计	<u>1,369,088.90</u>	<u>1,107,814.56</u>	<u>737,897.36</u>	<u>1,270,717.40</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	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	-	-	-	-	-
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,369,088.90	100.00	103,299.21	7.55	1,265,789.69
其中: 1.无风险组合	-	-	-	-	-

2022年6月30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 (%)	
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	1,369,088.90	100.00	103,299.21	7.55	1,265,789.69
<u>合计</u>	<u>1,369,088.90</u>	<u>100.00</u>	<u>103,299.21</u>	<u>7.55</u>	<u>1,265,789.69</u>

续上表：

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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,107,814.56	100.00	93,687.99	8.46	1,014,126.57
其中：1.无风险组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	1,107,814.56	100.00	93,687.99	8.46	1,014,126.57
<u>合计</u>	<u>1,107,814.56</u>	<u>100.00</u>	<u>93,687.99</u>	<u>8.46</u>	<u>1,014,126.57</u>

续上表：

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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	737,897.36	100.00	65,041.07	8.81	672,856.29
其中：1.无风险组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	737,897.36	100.00	65,041.07	8.81	672,856.29
合计	737,897.36	100.00	65,041.07	8.81	672,856.29

续上表：

2019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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,270,717.40	100.00	20,060.58	1.58	1,250,656.82
其中：1.无风险组合	1,000,000.00	78.70	-	-	1,000,000.00
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	270,717.40	21.30	20,060.58	7.41	250,656.82
合计	1,270,717.40	100.00	20,060.58	1.58	1,250,656.82

(4) 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019年12月31日			计提理由
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	
深圳科创达技术服务企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	根据可回收性计提
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	

(5) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,251,892.76	62,594.64	5.00
1-2年(含2年)	59,645.00	11,929.00	20.00
2-3年(含3年)	57,551.14	28,775.57	50.00
<u>合计</u>	<u>1,369,088.90</u>	<u>103,299.21</u>	<u>7.55</u>

续上表:

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	962,980.01	48,149.01	5.00
1-2年(含2年)	94,400.00	18,880.00	20.00
2-3年(含3年)	47,551.14	23,775.57	50.00
3年以上	2,883.41	2,883.41	100.00
<u>合计</u>	<u>1,107,814.56</u>	<u>93,687.99</u>	<u>8.46</u>

续上表:

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	609,596.16	30,479.81	5.00
1-2年(含2年)	98,631.14	19,726.23	20.00
2-3年(含3年)	29,670.06	14,835.03	50.00
<u>合计</u>	<u>737,897.36</u>	<u>65,041.07</u>	<u>8.81</u>

续上表:

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	227,219.34	11,360.97	5.00
1-2年(含2年)	43,498.06	8,699.61	20.00

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
<u>合计</u>	<u>270,717.40</u>	<u>20,060.58</u>	7.41

(6) 坏账准备计提情况

类型	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
期初余额	93,687.99	65,041.07	20,060.58	13,944.33
计提	9,611.22	28,646.92	44,980.49	6,116.25
收回或转回	-	-	-	-
转销或核销	-	-	-	-
<u>期末余额</u>	<u>103,299.21</u>	<u>93,687.99</u>	<u>65,041.07</u>	<u>20,060.58</u>

(7) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(8) 按欠款方归集的报告期余额前五名的其他应收款情况

2022年6月30日

单位名称	款项性质	2022年6月30日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海同办科技集团有限公司	押金及保证金	592,811.00	1年以内	43.30	29,640.55
代垫员工社保及公积金	社保及公积金	440,238.56	1年以内	32.16	22,011.93
深圳市金明霖投资有限公司	押金及保证金	77,700.00	1年以内	5.68	3,885.00
成都汇金通源企业管理咨询有限公司	押金及保证金	74,643.20	1年以内	5.45	3,732.16
上海办伴科技发展有限公司	押金及保证金	49,000.00	1-2年	3.58	9,800.00
<u>合计</u>		<u>1,234,392.76</u>		<u>90.17</u>	<u>69,069.64</u>

2021年12月31日

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海同办科技集团有限公司	押金及保证金	493,400.00	1年以内	44.54	24,670.00

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫员工社保及公积金	代垫员工 社保及公 积金	399,202.29	1年以内	36.04	19,960.11
上海办伴科技发展有限公司	押金及保 证金	49,000.00	1-2年	4.42	9,800.00
深圳市安居建信房屋租赁服务有限公司	押金及保 证金	47,551.14	2-3年	4.29	23,775.57
李宁	押金及保 证金	28,000.00	1年以内	2.53	1,400.00
<u>合计</u>		<u>1,017,153.43</u>		<u>91.82</u>	<u>79,605.68</u>

2020年12月31日

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海寻一客信息科技有限公司	押金及 保证金	268,770.00	1年以内	36.42	13,438.50
代垫员工社保及公积金	代垫员 工社保 及公积 金	113,971.26	1年以内	15.45	5,698.56
深业泰然(集团)股份有限公司	押金及 保证金	66,704.00	1年以内、1-2年	9.04	9,977.20
上海科技京城管理发展有限公司	押金及 保证金	55,700.00	1年以内	7.55	2,785.00
上海办伴科技发展有限公司	押金及 保证金	49,000.00	1年以内	6.64	2,450.00
<u>合计</u>		<u>554,145.26</u>		<u>75.10</u>	<u>34,349.26</u>

2019年12月31日

单位名称	款项性质	2019年12月 31日	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备期 末余额
深圳科创达技术服务 企业(有限合伙)	往来款	1,000,000.00	1年以内	78.70	-
代垫员工社保及公积 金	代垫员工 社保及公 积金	93,416.20	1年以内	7.35	4,670.81
深圳市安居建信房屋 租赁服务有限公司	押金及保 证金	47,551.14	1年以内	3.74	2,377.56
深业泰然(集团)股份 有限公司	押金及保 证金	44,280.00	1年以内	3.48	2,214.00
上海科技京城管理发 展有限公司	押金及保 证金	41,300.00	1年以内、1-2年	3.25	4,139.20
合计		<u>1,226,547.34</u>		<u>96.52</u>	<u>13,401.57</u>

(9) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收账款。

(10) 报告期各期末无因转移其他应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(11) 报告期各期末无应收政府补助款。

(七) 存货

1. 分类列示

(1) 2022年6月30日

项目	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,442,613.00	1,527,860.33	31,914,752.67
委托加工物资	21,126,296.74	1,175,577.32	19,950,719.42
库存商品	26,772,746.65	3,196,108.40	23,576,638.25
发出商品	679,688.91	-	679,688.91
合计	<u>82,021,345.30</u>	<u>5,899,546.05</u>	<u>76,121,799.25</u>

(2) 2021年12月31日

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,770,850.68	1,469,660.42	18,301,190.26
委托加工物资	18,799,148.66	1,096,520.02	17,702,628.64
库存商品	38,608,048.61	2,566,852.55	36,041,196.06
发出商品	1,085,893.25	-	1,085,893.25
<u>合计</u>	<u>78,263,941.20</u>	<u>5,133,032.99</u>	<u>73,130,908.21</u>

(3) 2020年12月31日

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,554,776.74	3,073,607.69	6,481,169.05
委托加工物资	27,031,026.15	1,168,871.96	25,862,154.19
库存商品	11,344,195.80	2,528,654.60	8,815,541.20
发出商品	2,123,056.17	-	2,123,056.17
<u>合计</u>	<u>50,053,054.86</u>	<u>6,771,134.25</u>	<u>43,281,920.61</u>

(4) 2019年12月31日

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,159,873.99	3,897,243.72	11,262,630.27
委托加工物资	22,998,144.65	680,339.61	22,317,805.04
库存商品	20,338,760.60	1,524,236.44	18,814,524.16
发出商品	2,382,368.00	-	2,382,368.00
<u>合计</u>	<u>60,879,147.24</u>	<u>6,101,819.77</u>	<u>54,777,327.47</u>

2. 存货跌价准备

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,469,660.42	145,277.18	-	87,077.27	-	1,527,860.33

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资	1,096,520.02	189,471.91	-	110,414.61	-	1,175,577.32
库存商品	2,566,852.55	685,848.35	-	56,592.50	-	3,196,108.40
<u>合计</u>	<u>5,133,032.99</u>	<u>1,020,597.44</u>	<u>≡</u>	<u>254,084.38</u>	<u>≡</u>	<u>5,899,546.05</u>

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,073,607.69	608,971.37	-	2,212,918.64	-	1,469,660.42
委托加工物资	1,168,871.96	486,185.41	-	558,537.35	-	1,096,520.02
库存商品	2,528,654.60	852,663.04	-	814,465.09	-	2,566,852.55
<u>合计</u>	<u>6,771,134.25</u>	<u>1,947,819.82</u>	<u>≡</u>	<u>3,585,921.08</u>	<u>≡</u>	<u>5,133,032.99</u>

(3) 2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,897,243.72	1,076,130.39	-	1,899,766.42	-	3,073,607.69
委托加工物资	680,339.61	620,594.51	-	132,062.16	-	1,168,871.96
库存商品	1,524,236.44	1,517,689.83	-	513,271.67	-	2,528,654.60
<u>合计</u>	<u>6,101,819.77</u>	<u>3,214,414.73</u>	<u>≡</u>	<u>2,545,100.25</u>	<u>≡</u>	<u>6,771,134.25</u>

(4) 2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,718,826.40	2,347,022.64	-	168,605.32	-	3,897,243.72
委托加工物资	241,911.19	484,759.55	-	46,331.13	-	680,339.61
库存商品	304,365.16	1,321,747.97	-	101,876.69	-	1,524,236.44
<u>合计</u>	<u>2,265,102.75</u>	<u>4,153,530.16</u>	<u>≡</u>	<u>316,813.14</u>	<u>≡</u>	<u>6,101,819.77</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	无	本期已实现对外销售
库存商品	成本与可变现净值孰低	无	本期已实现对外销售
委托加工物资	成本与可变现净值孰低	无	本期已实现对外销售

(八) 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待认证进项税	14,706.06	535,790.17	173,501.33	2,029,292.93
预付IPO中介费	1,537,735.81	792,452.81	283,018.86	-
合计	<u>1,552,441.87</u>	<u>1,328,242.98</u>	<u>456,520.19</u>	<u>2,029,292.93</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	32,685,546.14	32,317,301.62	27,416,571.50	28,640,480.24
固定资产清理	-	-	-	-
合计	<u>32,685,546.14</u>	<u>32,317,301.62</u>	<u>27,416,571.50</u>	<u>28,640,480.24</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日余额	<u>29,067,548.73</u>	<u>7,243,531.88</u>	<u>1,119,465.66</u>	<u>37,430,546.27</u>
2. 本期增加金额	=	<u>1,757,195.85</u>	<u>194,709.62</u>	<u>1,951,905.47</u>
(1) 购置	-	1,757,195.85	194,709.62	1,951,905.47
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	=	=	=	=
(1) 处置或报废	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
(2) 其他	-	-	-	-
4.2022年6月30日余额	<u>29,067,548.73</u>	<u>9,000,727.73</u>	<u>1,314,175.28</u>	<u>39,382,451.74</u>
二、累计折旧				-
1.2021年12月31日余额	<u>4,067,857.72</u>	<u>613,653.82</u>	<u>431,733.11</u>	<u>5,113,244.65</u>
2.本期增加金额	<u>692,880.06</u>	<u>741,935.56</u>	<u>148,845.33</u>	<u>1,583,660.95</u>
(1) 计提	692,880.06	741,935.56	148,845.33	<u>1,583,660.95</u>
3.本期减少金额	=	=	=	=
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2022年6月30日余额	<u>4,760,737.78</u>	<u>1,355,589.38</u>	<u>580,578.44</u>	<u>6,696,905.60</u>
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6月30日余额	=	=	=	=
四、账面价值				-
1.2022年6月30日余额	<u>24,306,810.95</u>	<u>7,645,138.35</u>	<u>733,596.84</u>	<u>32,685,546.14</u>
2.2021年12月31日余额	<u>24,999,691.01</u>	<u>6,629,878.06</u>	<u>687,732.55</u>	<u>32,317,301.62</u>

2021年度

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日余额	<u>29,067,548.73</u>	<u>1,043,463.76</u>	<u>537,955.06</u>	<u>30,648,967.55</u>
2.本期增加金额	=	<u>6,200,068.12</u>	<u>581,510.60</u>	<u>6,781,578.72</u>
(1) 购置	-	6,200,068.12	581,510.60	6,781,578.72
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	=	=	=	=
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
4.2021年12月31日余额	<u>29,067,548.73</u>	<u>7,243,531.88</u>	<u>1,119,465.66</u>	<u>37,430,546.27</u>
二、累计折旧				-
1.2020年12月31日余额	<u>2,682,116.40</u>	<u>263,150.17</u>	<u>287,129.48</u>	<u>3,232,396.05</u>
2.本期增加金额	<u>1,385,741.32</u>	<u>350,503.65</u>	<u>144,603.63</u>	<u>1,880,848.60</u>
(1) 计提	1,385,741.32	350,503.65	144,603.63	1,880,848.60
3.本期减少金额	=	=	=	=
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2021年12月31日余额	<u>4,067,857.72</u>	<u>613,653.82</u>	<u>431,733.11</u>	<u>5,113,244.65</u>
三、减值准备				
1.2020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	-	-	-	-
4.2021年12月31日余额	=	=	=	=
四、账面价值				-
1.2021年12月31日余额	<u>24,999,691.01</u>	<u>6,629,878.06</u>	<u>687,732.55</u>	<u>32,317,301.62</u>
2.2020年12月31日余额	<u>26,385,432.33</u>	<u>780,313.59</u>	<u>250,825.58</u>	<u>27,416,571.50</u>

2020年度

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日余额	<u>29,067,548.73</u>	<u>837,483.12</u>	<u>409,665.59</u>	<u>30,314,697.44</u>
2.本期增加金额	=	<u>205,980.64</u>	<u>202,504.02</u>	<u>408,484.66</u>
(1) 购置	-	205,980.64	202,504.02	408,484.66
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	=	=	<u>74,214.55</u>	<u>74,214.55</u>
(1) 处置或报废	-	-	74,214.55	74,214.55
(2) 其他	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
4.2020年12月31日余额	<u>29,067,548.73</u>	<u>1,043,463.76</u>	<u>537,955.06</u>	<u>30,648,967.55</u>
二、累计折旧				
1.2019年12月31日余额	<u>1,341,058.20</u>	<u>84,449.28</u>	<u>248,709.72</u>	<u>1,674,217.20</u>
2.本期增加金额	<u>1,341,058.20</u>	<u>178,700.89</u>	<u>112,634.31</u>	<u>1,632,393.40</u>
(1) 计提	1,341,058.20	178,700.89	112,634.31	1,632,393.40
3.本期减少金额	=	=	<u>74,214.55</u>	<u>74,214.55</u>
(1) 处置或报废	-	-	74,214.55	74,214.55
4.2020年12月31日余额	<u>2,682,116.40</u>	<u>263,150.17</u>	<u>287,129.48</u>	<u>3,232,396.05</u>
三、减值准备				
1.2019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	-	-	-	-
4.2020年12月31日余额	=	=	=	=
四、账面价值				
1.2020年12月31日余额	<u>26,385,432.33</u>	<u>780,313.59</u>	<u>250,825.58</u>	<u>27,416,571.50</u>
2.2019年12月31日余额	<u>27,726,490.53</u>	<u>753,033.84</u>	<u>160,955.87</u>	<u>28,640,480.24</u>

2019年度

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日余额	<u>28,220,921.10</u>	<u>113,075.85</u>	<u>343,236.76</u>	<u>28,677,233.71</u>
2.本期增加金额	<u>846,627.63</u>	<u>724,407.27</u>	<u>66,428.83</u>	<u>1,637,463.73</u>
(1) 购置	846,627.63	724,407.27	66,428.83	1,637,463.73
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转回	-	-	-	-
3.本期减少金额	=	=	=	=
(1) 处置或报废	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
4.2019年12月31日余额	<u>29,067,548.73</u>	<u>837,483.12</u>	<u>409,665.59</u>	<u>30,314,697.44</u>
二、累计折旧				
1.2018年12月31日余额	≡	<u>29,032.81</u>	<u>155,769.53</u>	<u>184,802.34</u>
2.本期增加金额	<u>1,341,058.20</u>	<u>55,416.47</u>	<u>92,940.19</u>	<u>1,489,414.86</u>
(1) 计提	1,341,058.20	55,416.47	92,940.19	1,489,414.86
(2) 投资性房地产转回	-	-	-	-
3.本期减少金额	≡	≡	≡	≡
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
4.2019年12月31日余额	<u>1,341,058.20</u>	<u>84,449.28</u>	<u>248,709.72</u>	<u>1,674,217.20</u>
三、减值准备				
1.2018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	-	-	-	-
4.2019年12月31日余额	≡	≡	≡	≡
四、账面价值				
1.2019年12月31日余额	<u>27,726,490.53</u>	<u>753,033.84</u>	<u>160,955.87</u>	<u>28,640,480.24</u>
2.2018年12月31日余额	<u>28,220,921.10</u>	<u>84,043.04</u>	<u>187,467.23</u>	<u>28,492,431.37</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置固定资产。

(3) 报告期各期末无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 报告期内固定资产抵押情况详见“附注六、(四十六)所有权或使用权受到限制的资产”。

(5) 报告期各期末无固定资产清理。

(十) 使用权资产

1. 使用权资产情况

(1) 2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	<u>8,550,343.80</u>	<u>8,550,343.80</u>
2.本期增加金额	2,878,157.61	2,878,157.61
3.本期减少金额	493,035.70	493,035.70
4.2022年6月30日	<u>10,935,465.71</u>	<u>10,935,465.71</u>
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	<u>3,282,548.84</u>	<u>3,282,548.84</u>
2.本期增加金额	2,132,023.55	2,132,023.55
3.本期减少金额	187,786.95	187,786.95
4.2022年6月30日	<u>5,226,785.44</u>	<u>5,226,785.44</u>
三、减值准备		
1.2021年12月31日	≡	≡
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2022年6月30日	≡	≡
四、账面价值		
1.2022年6月30日	<u>5,708,680.27</u>	<u>5,708,680.27</u>
2.2021年12月31日	<u>5,267,794.96</u>	<u>5,267,794.96</u>

(2) 2021年度

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	<u>5,210,640.71</u>	<u>5,210,640.71</u>
2.本期增加金额	3,339,703.09	3,339,703.09
3.本期减少金额	-	-
4.2021年12月31日	<u>8,550,343.80</u>	<u>8,550,343.80</u>
二、累计折旧		
1.2021年1月1日	≡	≡

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	3,282,548.84	3,282,548.84
3.本期减少金额	-	-
4.2021年12月31日	<u>3,282,548.84</u>	<u>3,282,548.84</u>
三、减值准备		
1.2021年1月1日	≡	≡
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021年12月31日	≡	≡
四、账面价值		
1.2021年12月31日	<u>5,267,794.96</u>	<u>5,267,794.96</u>
2.2021年1月1日	<u>5,210,640.71</u>	<u>5,210,640.71</u>

(十一) 无形资产

1.无形资产情况

(1) 2022年1-6月

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	<u>2,727,707.15</u>	<u>2,727,707.15</u>
2.本期增加金额	358,490.56	358,490.56
(1) 购置	358,490.56	358,490.56
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2022年6月30日	<u>3,086,197.71</u>	<u>3,086,197.71</u>
二、累计摊销		
1.2021年12月31日	<u>857,107.32</u>	<u>857,107.32</u>
2.本期增加金额	533,613.21	533,613.21
(1) 计提	533,613.21	533,613.21
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	软件	合计
4.2022年6月30日	<u>1,390,720.53</u>	<u>1,390,720.53</u>
三、减值准备		
1.2021年12月31日	≡	≡
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2022年6月30日	≡	≡
四、账面价值		
1.2022年6月30日	<u>1,695,477.18</u>	<u>1,695,477.18</u>
2.2021年12月31日	<u>1,870,599.83</u>	<u>1,870,599.83</u>
(2) 2021年度		

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日	<u>2,058,307.67</u>	<u>2,058,307.67</u>
2.本期增加金额	669,399.48	669,399.48
(1) 购置	669,399.48	669,399.48
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2021年12月31日	<u>2,727,707.15</u>	<u>2,727,707.15</u>
二、累计摊销		
1.2020年12月31日	<u>88,435.96</u>	<u>88,435.96</u>
2.本期增加金额	768,671.36	768,671.36
(1) 计提	768,671.36	768,671.36
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2021年12月31日	<u>857,107.32</u>	<u>857,107.32</u>
三、减值准备		
1.2020年12月31日	≡	≡

项目	软件	合计
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2021年12月31日	≡	≡
四、账面价值		-
1.2021年12月31日	<u>1,870,599.83</u>	<u>1,870,599.83</u>
2.2020年12月31日	<u>1,969,871.71</u>	<u>1,969,871.71</u>

(3) 2020年度

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日	<u>42,307.67</u>	<u>42,307.67</u>
2.本期增加金额	2,016,000.00	2,016,000.00
(1) 购置	2,016,000.00	2,016,000.00
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2020年12月31日	<u>2,058,307.67</u>	<u>2,058,307.67</u>
二、累计摊销		
1.2019年12月31日	<u>23,974.40</u>	<u>23,974.40</u>
2.本期增加金额	64,461.56	64,461.56
(1) 计提	64,461.56	64,461.56
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2020年12月31日	<u>88,435.96</u>	<u>88,435.96</u>
三、减值准备		
1.2019年12月31日	≡	≡
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-

项目	软件	合计
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2020年12月31日	≡	≡
四、账面价值		
1.2020年12月31日	<u>1,969,871.71</u>	<u>1,969,871.71</u>
2.2019年12月31日	<u>18,333.27</u>	<u>18,333.27</u>
(4) 2019年度		

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018年12月31日	<u>42,307.67</u>	<u>42,307.67</u>
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2019年12月31日	<u>42,307.67</u>	<u>42,307.67</u>
二、累计摊销		
1.2018年12月31日	<u>15,512.84</u>	<u>15,512.84</u>
2.本期增加金额	8,461.56	8,461.56
(1) 计提	8,461.56	8,461.56
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2019年12月31日	<u>23,974.40</u>	<u>23,974.40</u>
三、减值准备		
1.2018年12月31日	≡	≡
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	软件	合计
4.2019年12月31日	=	=
四、账面价值		
1.2019年12月31日	<u>18,333.27</u>	<u>18,333.27</u>
2.2018年12月31日	<u>26,794.83</u>	<u>26,794.83</u>

(十二) 长期待摊费用

(1) 2022年1-6月

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6月30日
装修及修缮工程	119,783.69	-	39,927.90	-	79,855.79
<u>合计</u>	<u>119,783.69</u>	=	<u>39,927.90</u>	=	<u>79,855.79</u>

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减 少额	2021年12月31日
装修及修缮工程	199,639.49	-	79,855.80	-	119,783.69
<u>合计</u>	<u>199,639.49</u>	=	<u>79,855.80</u>	=	<u>119,783.69</u>

(3) 2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减 少额	2020年12月31日
装修及修缮工程	-	219,603.44	19,963.95	-	199,639.49
<u>合计</u>	=	<u>219,603.44</u>	<u>19,963.95</u>	=	<u>199,639.49</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,107,922.18	210,792.22
存货跌价准备	5,591,268.45	559,126.85
<u>合计</u>	<u>7,699,190.63</u>	<u>769,919.07</u>

续上表：

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,110,384.06	111,038.41
存货跌价准备	4,961,470.68	496,147.07
<u>合计</u>	<u>6,071,854.74</u>	<u>607,185.48</u>

续上表：

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,366,328.18	136,632.82
存货跌价准备	6,713,549.64	671,354.96
<u>合计</u>	<u>8,079,877.82</u>	<u>807,987.78</u>

续上表：

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,217,272.57	182,590.89
存货跌价准备	6,058,620.21	908,793.03
<u>合计</u>	<u>7,275,892.78</u>	<u>1,091,383.92</u>

2. 报告期各期末无未抵销的递延所得税负债。

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	308,482.43	171,828.13	57,803.28	77,081.34
可抵扣亏损	-	-	-	1,809,449.60
<u>合计</u>	<u>308,482.43</u>	<u>171,828.13</u>	<u>57,803.28</u>	<u>1,886,530.94</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2020年度	-	-	-	832,907.29
2021年度	-	-	-	883,876.19
2023年度	-	-	-	92,666.12

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<u>合计</u>	=	=	=	<u>1,809,449.60</u>

(十四) 其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备款	268,576.50	1,069,564.50	215,210.00	-
<u>合计</u>	<u>268,576.50</u>	<u>1,069,564.50</u>	<u>215,210.00</u>	=

(十五) 应付票据

1. 应付票据列示

种类	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	29,367,341.50	40,090,089.98	9,320,936.66	21,228,384.70
<u>合计</u>	<u>29,367,341.50</u>	<u>40,090,089.98</u>	<u>9,320,936.66</u>	<u>21,228,384.70</u>

2. 报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	13,146,559.35	14,839,094.52	16,965,929.32	11,070,947.35
1-2年(含2年)	-	-	-	7.17
<u>合计</u>	<u>13,146,559.35</u>	<u>14,839,094.52</u>	<u>16,965,929.32</u>	<u>11,070,954.52</u>

2. 报告期各期末均无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	-	-	-	462,995.49
1-2年(含2年)	-	-	-	8,389.17
<u>合计</u>	=	=	=	<u>471,384.66</u>

2. 报告期各期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(十八) 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	454,544.61	221,133.43	961,498.86	-
<u>合计</u>	<u>454,544.61</u>	<u>221,133.43</u>	<u>961,498.86</u>	=

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	17,868,238.88	32,742,123.69	39,172,620.83	11,437,741.74
二、离职后福利中-设定提存计划负债	27,696.13	2,661,444.11	2,641,177.81	47,962.43
<u>合计</u>	<u>17,895,935.01</u>	<u>35,403,567.80</u>	<u>41,813,798.64</u>	<u>11,485,704.17</u>

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	7,466,797.41	58,905,149.45	48,503,707.98	17,868,238.88
二、离职后福利中-设定提存计划负债	24,687.77	3,177,191.11	3,174,182.75	27,696.13
<u>合计</u>	<u>7,491,485.18</u>	<u>62,082,340.56</u>	<u>51,677,890.73</u>	<u>17,895,935.01</u>

(3) 2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	4,491,386.35	28,067,488.21	25,092,077.15	7,466,797.41
二、离职后福利中-设定提存计划负债	22,550.24	217,701.53	215,564.00	24,687.77
<u>合计</u>	<u>4,513,936.59</u>	<u>28,285,189.74</u>	<u>25,307,641.15</u>	<u>7,491,485.18</u>

(4) 2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	3,320,252.33	23,394,274.18	22,223,140.16	4,491,386.35

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
二、离职后福利中-设定提存计划负债	14,540.58	1,310,738.74	1,302,729.08	22,550.24
<u>合计</u>	<u>3,334,792.91</u>	<u>24,705,012.92</u>	<u>23,525,869.24</u>	<u>4,513,936.59</u>

2.短期薪酬列示

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,839,425.34	29,856,922.49	36,288,221.24	11,408,126.59
二、职工福利费	-	595,873.59	595,873.59	-
三、社会保险费	<u>28,813.54</u>	<u>1,283,234.22</u>	<u>1,282,432.61</u>	<u>29,615.15</u>
其中：医疗保险费	28,813.54	1,157,171.73	1,156,370.12	29,615.15
工伤保险费	-	21,914.04	21,914.04	-
生育保险费	-	104,148.45	104,148.45	-
四、住房公积金	-	990,026.20	990,026.20	-
五、工会经费和职工教育经费	-	16,067.19	16,067.19	-
<u>合计</u>	<u>17,868,238.88</u>	<u>32,742,123.69</u>	<u>39,172,620.83</u>	<u>11,437,741.74</u>

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,402,575.47	54,565,791.58	44,128,941.71	17,839,425.34
二、职工福利费	-	1,559,354.47	1,559,354.47	-
三、社会保险费	<u>64,221.94</u>	<u>1,579,578.90</u>	<u>1,614,987.30</u>	<u>28,813.54</u>
其中：医疗保险费	64,221.94	1,409,263.84	1,444,672.24	28,813.54
工伤保险费	-	24,450.00	24,450.00	-
生育保险费	-	145,865.06	145,865.06	-
四、住房公积金	-	1,164,739.50	1,164,739.50	-
五、工会经费和职工教育经费	-	35,685.00	35,685.00	-
<u>合计</u>	<u>7,466,797.41</u>	<u>58,905,149.45</u>	<u>48,503,707.98</u>	<u>17,868,238.88</u>

(3) 2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,469,981.90	26,311,864.01	23,379,270.44	7,402,575.47
二、职工福利费	-	714,692.12	714,692.12	-
三、社会保险费	<u>21,404.45</u>	<u>569,699.60</u>	<u>526,882.11</u>	<u>64,221.94</u>
其中：医疗保险费	21,404.45	518,784.46	475,966.97	64,221.94
工伤保险费	-	1,096.37	1,096.37	-
生育保险费	-	49,818.77	49,818.77	-
四、住房公积金	-	427,143.70	427,143.70	-
五、工会经费和职工教育经费	-	44,088.78	44,088.78	-
合计	<u>4,491,386.35</u>	<u>28,067,488.21</u>	<u>25,092,077.15</u>	<u>7,466,797.41</u>

(4) 2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,304,452.23	21,635,838.97	20,470,309.30	4,469,981.90
二、职工福利费	-	785,676.47	785,676.47	-
三、社会保险费	<u>15,800.10</u>	<u>534,527.14</u>	<u>528,922.79</u>	<u>21,404.45</u>
其中：医疗保险费	15,800.10	469,360.37	463,756.02	21,404.45
工伤保险费	-	14,573.84	14,573.84	-
生育保险费	-	50,592.93	50,592.93	-
四、住房公积金	-	420,151.60	420,151.60	-
五、工会经费和职工教育经费	-	18,080.00	18,080.00	-
合计	<u>3,320,252.33</u>	<u>23,394,274.18</u>	<u>22,223,140.16</u>	<u>4,491,386.35</u>

3. 设定提存计划列示

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1. 基本养老保险	27,696.13	2,603,593.58	2,585,240.03	46,049.68
2. 失业保险费	-	57,850.53	55,937.78	1,912.75
合计	<u>27,696.13</u>	<u>2,661,444.11</u>	<u>2,641,177.81</u>	<u>47,962.43</u>

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1.基本养老保险	24,687.77	3,111,259.59	3,108,251.23	27,696.13
2.失业保险费	-	65,931.52	65,931.52	-
<u>合计</u>	<u>24,687.77</u>	<u>3,177,191.11</u>	<u>3,174,182.75</u>	<u>27,696.13</u>

(3) 2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1.基本养老保险	22,550.24	213,562.33	211,424.80	24,687.77
2.失业保险费	-	4,139.20	4,139.20	-
<u>合计</u>	<u>22,550.24</u>	<u>217,701.53</u>	<u>215,564.00</u>	<u>24,687.77</u>

(4) 2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1.基本养老保险	14,540.58	1,288,456.68	1,280,447.02	22,550.24
2.失业保险费	-	22,282.06	22,282.06	-
<u>合计</u>	<u>14,540.58</u>	<u>1,310,738.74</u>	<u>1,302,729.08</u>	<u>22,550.24</u>

(二十) 应交税费

税费项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1. 企业所得税	1,849,581.72	1,213,764.30	1,923,938.47	1,352,807.07
2. 增值税	3,458,818.52	2,778,852.31	3,315,010.53	666,075.36
3. 土地使用税	495.36	-	-	-
4. 房产税	118,537.87	-	-	-
5. 城市维护建设税	243,265.86	194,519.66	232,050.74	46,625.28
6. 教育费附加(含地方附加)	173,761.33	138,942.62	165,750.53	33,303.77
7. 代扣代缴个人所得税	976,571.02	24,735.27	50,755.59	7,182.73
8. 其他	24,358.90	15,520.60	13,009.80	6,311.20
<u>合计</u>	<u>6,845,390.58</u>	<u>4,366,334.76</u>	<u>5,700,515.66</u>	<u>2,112,305.41</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-
其他应付款	702,141.09	672,116.81	331,453.36	2,770,306.12
<u>合计</u>	<u>702,141.09</u>	<u>672,116.81</u>	<u>331,453.36</u>	<u>2,770,306.12</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预提费用	698,859.48	386,174.87	208,987.09	59,072.00
应付报销款及其他	3,281.61	285,941.94	122,466.27	2,711,234.12
<u>合计</u>	<u>702,141.09</u>	<u>672,116.81</u>	<u>331,453.36</u>	<u>2,770,306.12</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
戴兴科	1,683,213.18	股东代垫款项，暂未支付
<u>合计</u>	<u>1,683,213.18</u>	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债	4,059,106.04	3,595,898.56	-	-
<u>合计</u>	<u>4,059,106.04</u>	<u>3,595,898.56</u>	=	=

(二十三) 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	59,090.80	28,747.35	156,773.97	221,757.44
期末未终止确认的应收票据	-	1,294,840.00	5,067,071.41	4,685,339.29
<u>合计</u>	<u>59,090.80</u>	<u>1,323,587.35</u>	<u>5,223,845.38</u>	<u>4,907,096.73</u>

(二十四) 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	5,970,956.31	5,537,983.78	-	-
减：未确认融资费用	185,824.70	190,879.54	-	-
小计	<u>5,785,131.61</u>	<u>5,347,104.24</u>	=	=
减：一年内到期的租赁负债	4,059,106.04	3,595,898.56	-	-
合计	<u>1,726,025.57</u>	<u>1,751,205.68</u>	=	=

(二十五) 股本

(1) 2022年1-6月

股东名称	2021年12月31日		本期增加	本期减少	2022年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
戴兴科	165,685,519.00	46.023754	-	-	165,685,519.00	46.023754
深圳科创达技术服务企业(有限合伙)	61,852,848.00	17.181347	-	-	61,852,848.00	17.181347
刘青华	23,110,434.00	6.419576	-	-	23,110,434.00	6.419576
深圳华创达投资中心(有限合伙)	22,458,357.00	6.238433	-	-	22,458,357.00	6.238433
天津显智链投资中心(有限合伙)	18,647,884.00	5.179968	-	-	18,647,884.00	5.179968
科创达(深圳)咨询管理有限公司	13,506,797.00	3.751888	-	-	13,506,797.00	3.751888
苏州汾湖勤合创业投资中心(有限合伙)	9,182,357.00	2.550655	-	-	9,182,357.00	2.550655
武汉顺赢股权投资合伙企业(有限合伙)	8,624,129.00	2.395591	-	-	8,624,129.00	2.395591
深圳市创新投资集团有限公司	8,126,523.00	2.257367	-	-	8,126,523.00	2.257367
深圳市人才创新创业一号股权投资基金(有限合伙)	7,345,889.00	2.040525	-	-	7,345,889.00	2.040525

股东名称	2021年12月31日				2022年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
苏州聚源铸芯创业 投资合伙企业（有 限合伙）	6,733,727.00	1.87048	-	-	6,733,727.00	1.87048
深圳市神之华投资 中心（有限合伙）	3,903,160.00	1.084200	-	-	3,903,160.00	1.084200
温润成长壹号（珠 海）股权投资基金 合伙企业（有限合 伙）	2,849,306.00	0.791474	-	-	2,849,306.00	0.791474
青岛众创星投资合 伙企业（有限合伙）	2,142,551.00	0.595153	-	-	2,142,551.00	0.595153
中电科（珠海）产业 投资基金合伙企业 （有限合伙）	1,951,580.00	0.542106	-	-	1,951,580.00	0.542106
嘉兴汇誉股权投资 合伙企业（有限合 伙）	975,788.00	0.271052	-	-	975,788.00	0.271052
宁波蓝郡至达创业 投资中心（有限合 伙）	975,788.00	0.271052	-	-	975,788.00	0.271052
武汉顺宏股权投资 合伙企业（有限合 伙）	948,541.00	0.263484	-	-	948,541.00	0.263484
温润振信壹号（珠 海）股权投资基金 合伙企业（有限合 伙）	468,379.00	0.130105	-	-	468,379.00	0.130105
横琴齐创共享股权 投资基金合伙企业 （有限合伙）	323,963.00	0.089990	-	-	323,963.00	0.089990
王述龙	186,480.00	0.051800	-	-	186,480.00	0.051800
合计	<u>360,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	-	=	<u>360,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
戴兴科	44,943,293.00	48.822655	120,742,226.00	-	165,685,519.00	46.023754
深圳科创达技术服务企业(有限合伙)	15,904,994.00	17.277862	45,947,854.00	-	61,852,848.00	17.181347
刘青华	7,327,616.00	7.960113	19,685,978.00	3,903,160.00	23,110,434.00	6.419576
天津显智链投资中心(有限合伙)	5,058,362.00	5.494984	13,589,522.00	-	18,647,884.00	5.179968
深圳华创达投资中心(有限合伙)	3,730,978.00	4.053024	18,727,379.00	-	22,458,357.00	6.238433
科创达(深圳)咨询管理有限公司	3,663,808.00	3.980056	9,842,989.00	-	13,506,797.00	3.751888
苏州汾湖勤合创业投资中心(有限合伙)	2,490,775.00	2.705771	6,691,582.00	-	9,182,357.00	2.550655
武汉顺赢股权投资合伙企业(有限合伙)	2,243,967.00	2.437659	6,380,162.00	-	8,624,129.00	2.395591
深圳市创新投资集团有限公司	1,992,621.00	2.164618	6,133,902.00	-	8,126,523.00	2.257367
深圳市人才创新创业一号股权投资基金(有限合伙)	1,992,621.00	2.164618	5,353,268.00	-	7,345,889.00	2.040525
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业(有限合伙)	1,826,568.00	1.984232	4,907,159.00	-	6,733,727.00	1.870480
青岛众创星投资合伙企业(有限合伙)	581,181.00	0.631347	1,561,370.00	-	2,142,551.00	0.595153
武汉顺宏股权投资合伙企业(有限合伙)	246,807.00	0.268111	701,734.00	-	948,541.00	0.263484
王述龙	50,584.00	0.054950	135,896.00	-	186,480.00	0.051800

股东名称	2020年12月31日				2021年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
深圳市神之华投资中心（有限合伙）	-	-	3,903,160.00	-	3,903,160.00	1.084200
温润成长壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	2,849,306.00	-	2,849,306.00	0.791474
中电科（珠海）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	1,951,580.00	-	1,951,580.00	0.542106
嘉兴汇誉股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	975,788.00	-	975,788.00	0.271052
宁波蓝郡至达创业投资中心（有限合伙）	-	-	975,788.00	-	975,788.00	0.271052
温润振信壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	468,379.00	-	468,379.00	0.130105
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	323,963.00	-	323,963.00	0.089990
合计	92,054,175.00	100.00	271,848,985.00	3,903,160.00	360,000,000.00	100.00

注：①2021年6月，深圳科创达技术服务企业（有限合伙）和深圳华创达投资中心（有限合伙）新增投资款人民币17,340,000.00元，其中增加股本人民币1,734,000.00元，其余部分计入资本公积。该出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2021]35039号《验资报告》验证。

②2021年11月，深圳华创达投资中心（有限合伙）新增投资款人民币15,000,000.00元，其中增加股本人民币1,500,000.00元，其余部分计入资本公积。该出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2021]47104号《验资报告》验证。

③2021年12月，新股东温润成长壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中

电科（珠海）产业投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波蓝郡至达创业投资中心（有限合伙）、嘉兴汇誉股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、温润振信壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）、横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）新增投资款合计人民币 223,300,000.00 元，其中增加股本人民币 2,364,206.00 元，其余部分计入资本公积。该出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2021]47104-1 号《验资报告》验证。

④2021 年 12 月，公司将资本公积 262,347,619.00 元转增股本，变更后的股本为人民币 360,000,000.00 元。该出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2021]47104-2 号《验资报告》验证。

⑤2021 年度实收资本的减少情况见一、2.历史沿革所述。

（3）2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
戴兴科	40,445,000.00	65.099126	8,142,824.00	3,644,531.00	44,943,293.00	48.822655
深圳科创达技术服务企业(有限合伙)	9,628,330.00	15.497487	6,276,664.00	-	15,904,994.00	17.277862
科创达(深圳)咨询管理有限公司	6,055,000.00	9.745957	663,808.00	3,055,000.00	3,663,808.00	3.980056
刘青华	6,000,000.00	9.657430	1,327,616.00	-	7,327,616.00	7.960113
天津显智链投资中心(有限合伙)	-	-	5,058,362.00	-	5,058,362.00	5.494984
深圳华创达投资中心(有限合伙)	-	-	3,730,978.00	-	3,730,978.00	4.053024
苏州汾湖勤合创业投资中心(有限合伙)	-	-	2,490,775.00	-	2,490,775.00	2.705771
武汉顺赢股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	2,243,967.00	-	2,243,967.00	2.437659

股东名称	2019年12月31日				2020年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
深圳市创新投资集团有限公司	-	-	1,992,621.00	-	1,992,621.00	2.164618
深圳市人才创新创业一号股权投资基金(有限合伙)	-	-	1,992,621.00	-	1,992,621.00	2.164618
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	1,826,568.00	-	1,826,568.00	1.984232
青岛众创星投资合伙企业(有限合伙)	-	-	581,181.00	-	581,181.00	0.631347
武汉顺宏股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	246,807.00	-	246,807.00	0.268111
王述龙	-	-	50,584.00	-	50,584.00	0.054950
合计	62,128,330.00	100.00	36,625,376.00	6,699,531.00	92,054,175.00	100.00

注：①2020年2月21日，股东深圳市科创达科技有限公司更名为科创达（深圳）咨询管理有限公司。

②2020年8月，新股东天津显智链投资中心（有限合伙）新增投资款人民币36,666,667.00元，其中增加实收资本4,141,889.00元，其余部分计入资本公积。

③2020年10月，深圳科创达技术服务企业（有限合伙）新增投资款人民币8,565,000.00元，其中增加实收资本人民币1,713,000.00元，其余部分计入资本公积。

④2020年10月，新股东武汉顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）、武汉顺宏股权投资合伙企业（有限合伙）新增投资款合计人民币84,000,000.00元，其中增加实收资本人民币5,710,592.00元，其余部分计入资本公积。该出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2020]41893号《验资报告》验证。

⑤公司于2020年12月整体变更为股份有限公司，该出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2020]41853号《验资报告》验证。

⑥2020年12月，深圳科创达技术服务企业（有限合伙）新增投资款人民币16,820,000.00元，其中增加股本人民币2,054,175.00元，其余部分计入资本公积。该出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2020]42487号《验资报告》验证。

⑦2020年度实收资本的减少情况见一、2.历史沿革所述。

(4) 2019年度

股东名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
戴兴科	46,500,000.00	76.796036	-	6,055,000.00	40,445,000.00	65.099126
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	8,050,000.00	13.294798	1,578,330.00	-	9,628,330.00	15.497487
刘青华	6,000,000.00	9.909166	-	-	6,000,000.00	9.657430
深圳市科创达科技有限公司	-	-	6,055,000.00	-	6,055,000.00	9.745957
合计	60,550,000.00	100.00	7,633,330.00	6,055,000.00	62,128,330.00	100.00

注：①2019年12月，深圳科创达技术服务企业（有限合伙）新增投资人民币7,102,500.00元，其中增加实收资本人民币1,578,330.00元，其余部分计入资本公积。该出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2020]41893号《验资报告》验证。

②2019年度实收资本的减少情况见一、2.历史沿革所述。

(二十六) 资本公积

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	173,485,360.93	-	-	173,485,360.93
其他资本公积	18,324,624.31	23,624,252.30	-	41,948,876.61
合计	191,809,985.24	23,624,252.30	-	215,434,237.54

注：其他资本公积本期增加23,624,252.30元，系确认的股份支付费用。

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	185,791,185.93	250,041,794.00	262,347,619.00	173,485,360.93

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
其他资本公积	2,426,747.89	15,897,876.42	-	18,324,624.31
<u>合计</u>	<u>188,217,933.82</u>	<u>265,939,670.42</u>	<u>262,347,619.00</u>	<u>191,809,985.24</u>

注：①股本溢价本期增加 250,041,794.00 元，系股东溢价投入；②股本溢价本期减少 262,347,619.00 元，系资本公积转增股本；③其他资本公积本期增加 15,897,876.42 元，系确认的股份支付费用。

(3) 2020 年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	6,196,670.00	179,762,910.44	168,394.51	185,791,185.93
其他资本公积	850,799.54	1,575,948.35	-	2,426,747.89
<u>合计</u>	<u>7,047,469.54</u>	<u>181,338,858.79</u>	<u>168,394.51</u>	<u>188,217,933.82</u>

注：①股本溢价本期增加 179,762,910.44 元：A.本公司本期股东溢价投入，导致资本公积增加 133,809,511.00 元；B.本公司本期整体变更为股份有限公司，净资产折股后超出部分计入公司资本公积，导致资本公积增加 45,953,399.44 元；②股本溢价本期减少 168,394.51 元，系收购控股子公司成都科成创芯科技有限公司少数股东持有的股份所形成；③其他资本公积本期增加 1,575,948.35 元：A.本公司本期确认股份支付费用，导致其他资本公积增加 1,567,161.08 元；B.本公司本期实际控制人捐赠，导致其他资本公积增加 8,787.27 元。

(4) 2019 年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	2,050,000.00	4,146,670.00	-	6,196,670.00
其他资本公积	160,794.42	690,005.12	-	850,799.54
<u>合计</u>	<u>2,210,794.42</u>	<u>4,836,675.12</u>	=	<u>7,047,469.54</u>

注：①股本溢价本期增加4,146,670.00元，系股东溢价投入；②其他资本公积本期增加 690,005.12元：A. 本公司本期确认股份支付费用，导致其他资本公积增加319,305.85元；B.本公司本期实际控制人捐赠，导致其他资本公积增加370,699.27元。

(二十七) 其他综合收益

(1) 2022 年 1-6 月

项目	2021年12月31日	本期发生金额				2022年6月30日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>209,549.55</u>	<u>71,450.82</u>	=	<u>71,569.80</u>	<u>-118.98</u>	<u>281,119.35</u>
其中：外币财务报表折算差额	209,549.55	71,450.82	-	71,569.80	-118.98	281,119.35
<u>合计</u>	<u>209,549.55</u>	<u>71,450.82</u>	=	<u>71,569.80</u>	<u>-118.98</u>	<u>281,119.35</u>

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期发生金额				2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>216,252.93</u>	<u>-6,824.05</u>	=	<u>-6,703.38</u>	<u>-120.67</u>	<u>209,549.55</u>
其中：外币财务报表折算差额	216,252.93	-6,824.05	-	-6,703.38	-120.67	209,549.55
<u>合计</u>	<u>216,252.93</u>	<u>-6,824.05</u>	=	<u>-6,703.38</u>	<u>-120.67</u>	<u>209,549.55</u>

(3) 2020年度

项目	2019年12月31日	本期发生金额				2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-

项目	2019年12月31日	本期发生金额			2020年12月31日	
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	214,474.48	1,810.46	=	1,778.45	32.01	216,252.93
其中：外币财务报表折算差额	214,474.48	1,810.46	-	1,778.45	32.01	216,252.93
<u>合计</u>	<u>214,474.48</u>	<u>1,810.46</u>	<u>=</u>	<u>1,778.45</u>	<u>32.01</u>	<u>216,252.93</u>

(4) 2019年度

项目	2018年12月31日	本期发生金额			2019年12月31日	
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	161,063.92	54,372.02	=	53,410.56	961.46	214,474.48
其中：外币财务报表折算差额	161,063.92	54,372.02	-	53,410.56	961.46	214,474.48
<u>合计</u>	<u>161,063.92</u>	<u>54,372.02</u>	<u>=</u>	<u>53,410.56</u>	<u>961.46</u>	<u>214,474.48</u>

(二十八) 盈余公积

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	18,344,891.10	-	-	18,344,891.10
<u>合计</u>	<u>18,344,891.10</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>18,344,891.10</u>

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	4,386,509.58	13,958,381.52	-	18,344,891.10
<u>合计</u>	<u>4,386,509.58</u>	<u>13,958,381.52</u>	<u>=</u>	<u>18,344,891.10</u>

(3) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,412,071.14	4,386,509.58	3,412,071.14	4,386,509.58
<u>合计</u>	<u>3,412,071.14</u>	<u>4,386,509.58</u>	<u>3,412,071.14</u>	<u>4,386,509.58</u>

注：2020 年度减少金额系本公司整体变更时净资产折股所致。

(4) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,770,518.86	1,641,552.28	-	3,412,071.14
<u>合计</u>	<u>1,770,518.86</u>	<u>1,641,552.28</u>	=	<u>3,412,071.14</u>

(二十九) 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期期末未分配利润	131,313,473.58	5,905,143.00	22,277,899.08	8,519,300.44
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	131,313,473.58	5,905,143.00	22,277,899.08	8,519,300.44
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	29,876,087.00	139,366,712.10	46,861,270.80	15,400,150.92
减：提取法定盈余公积	-	13,958,381.52	4,386,509.58	1,641,552.28
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
其他	-	-	58,847,517.30	-
期末未分配利润	<u>161,189,560.58</u>	<u>131,313,473.58</u>	<u>5,905,143.00</u>	<u>22,277,899.08</u>

注：2020 年度未分配利润的其他减少系公司整体变更为股份有限公司将未分配利润折股所致。

(三十) 营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,467,751.17	96,530,195.15	435,267,980.98	190,781,717.29
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>195,467,751.17</u>	<u>96,530,195.15</u>	<u>435,267,980.98</u>	<u>190,781,717.29</u>

续上表：

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,943,478.23	139,559,126.11	151,198,047.48	94,567,094.29
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>236,943,478.23</u>	<u>139,559,126.11</u>	<u>151,198,047.48</u>	<u>94,567,094.29</u>

(三十一) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	825,696.17	1,663,127.14	764,130.49	366,763.91
教育费附加(含地方附加)	589,782.98	1,187,947.98	545,807.52	261,974.20
房产税	118,537.87	237,055.74	177,791.80	138,282.51
印花税	64,280.90	128,930.30	69,888.00	51,781.60
土地使用税	495.36	990.72	743.04	577.92
合计	<u>1,598,793.28</u>	<u>3,218,051.88</u>	<u>1,558,360.85</u>	<u>819,380.14</u>

(三十二) 销售费用

费用性质	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	6,323,178.91	15,941,000.73	9,120,555.92	7,234,366.75
股份支付费用	5,857,202.73	4,120,837.25	595,759.35	199,167.14
折旧及摊销	421,208.05	795,665.91	485,530.42	407,101.37
使用权资产折旧	236,589.57	373,638.84	-	-
差旅及交通费	411,801.98	908,601.51	486,474.92	768,776.66
业务宣传费	183,190.58	564,806.71	471,698.91	259,983.32
业务招待费	224,869.28	432,429.18	212,333.16	143,930.74

费用性质	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
运输费	-	-	-	428,110.00
办公费	95,885.06	275,335.99	279,589.19	236,023.82
其他	120,651.92	128,615.94	258,064.80	87,862.59
<u>合计</u>	<u>13,874,578.08</u>	<u>23,540,932.06</u>	<u>11,910,006.67</u>	<u>9,765,322.39</u>

(三十三) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	2,914,794.63	6,183,568.23	3,389,627.65	3,006,047.48
中介机构费	3,076,453.16	5,152,735.26	2,147,669.43	639,024.82
办公费	447,186.92	643,052.68	610,100.45	651,558.81
房屋租赁费	-	-	190,355.88	-
使用权资产折旧	52,475.52	104,951.04	-	-
差旅及交通费	109,596.58	321,860.13	138,313.65	199,492.22
折旧及摊销	415,622.84	809,056.32	600,034.36	508,619.80
业务招待费	89,364.30	367,096.05	259,974.43	58,732.98
股份支付费用	977,013.48	362,683.10	80,421.51	1,076.34
其他	12,149.98	128,794.04	122,335.29	13,921.01
<u>合计</u>	<u>8,094,657.41</u>	<u>14,073,796.85</u>	<u>7,538,832.65</u>	<u>5,078,473.46</u>

(三十四) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	23,525,633.99	36,020,929.17	14,341,272.76	12,809,140.26
材料及试验费	6,790,673.68	8,081,308.47	7,708,234.34	5,698,464.30
股份支付费用	14,562,656.15	10,518,143.24	793,025.44	41,285.76
折旧及摊销	948,994.21	1,062,854.53	631,409.34	581,740.45
使用权资产折旧	1,530,995.90	2,180,409.13	-	-
办公及其他费用	1,655,037.68	1,214,301.27	927,658.93	816,669.66
<u>合计</u>	<u>49,013,991.61</u>	<u>59,077,945.81</u>	<u>24,401,600.81</u>	<u>19,947,300.43</u>

(三十五) 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	-388,546.76	192,218.57	185,170.83	-
减：利息收入	3,492,306.06	1,241,595.71	284,089.47	42,903.22
汇兑损益	-55,075.86	203,487.72	219,286.21	-38,521.55
手续费及其他	110,013.70	176,725.69	123,340.06	103,377.39
<u>合计</u>	<u>-3,825,914.98</u>	<u>-669,163.73</u>	<u>243,707.63</u>	<u>21,952.62</u>

注：2022年1—6月利息支出金额为负主要系收到的财政贴息冲减所致。

（三十六）其他收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
深圳市工业和信息化局集成电路专项扶持计划2022年资助	938,700.00	-	-	-
2022年深圳市科技创新委员会第一批高新技术企业培育资助项目	500,000.00	-	-	-
个税手续费返还	83,575.64	47,577.11	42,236.55	5,039.04
福田区支持企业同心抗疫“十条”政策社保补贴第二批支持项目	44,500.00	-	-	-
深圳市2022年度第一批一次性留工培训补助资金	44,000.00	-	-	-
稳岗补贴	28,260.86	3,256.44	25,250.58	14,337.26
福田区支持企业同心抗疫“十条”政策防护用品支持项目	10,000.00	-	-	-
2020年福田区产业发展专项资金科创局分项第八批集成电路流片支持项目	-	1,000,000.00	-	-
深圳市工业和信息化局关于软件和信息技术服务业、互联网和相关服务业企业稳增长奖励项目	-	840,000.00	-	-
2020年度深圳市科技创新委员会第二批企业研究开发资助项目	-	412,000.00	-	-
2020年福田区产业发展专项资金科创局分项第八批R&D投入支持项目	-	162,800.00	-	-
深圳市知识产权专项资金2020年国内发明专利、国外发明专利资助项目	-	7,500.00	-	-

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
福田区产业发展专项资金科技创新专利支持项目	-	4,500.00	-	-
2019年度深圳市科技创新委员会第一批企业研究开发资助项目	-	-	494,000.00	-
2019年福田区产业发展专项资金科技创新、都市型科创区高新技术企业、集成电路产业分项第八批支持流片项目	-	-	269,200.00	-
2019年福田区科技创新、都市型科创区高新技术分项第七批科技型企业高成长支持项目	-	-	200,000.00	-
2020年福田区产业发展专项资金科创局分项第二批国高认定支持项目	-	-	150,000.00	-
2020年福田区防控疫情同舟共济“福企”新十条政策引导基金支持项目第一批银担合作融资绿色通道	-	-	100,000.00	-
2019年福田区产业发展专项资金科技创新、都市型科创区高新技术企业、集成电路产业分项第八批支持测试验证项目	-	-	76,700.00	-
2019年福田区产业发展专项资金科技创新、都市型科创区高新技术企业、集成电路产业分项第八批支持核心技术和产品攻关项目	-	-	74,100.00	-
2019年高新技术企业认定奖励性资助	-	-	50,000.00	-
2019年科技创新券兑现项目-苏试宜特(深圳)检测技术有限公司科技券返还	-	-	48,034.00	-
福田区防控疫情同舟共济“福企”新十条政策防护用品支持项目	-	-	10,000.00	-
2019年深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金知识产权创造能力提升资助项目	-	-	8,000.00	-
2019年深圳市福田区第70批岗前培训补贴	-	-	4,000.00	-
2020年福田区防控疫情同舟共济“福企”新十条政策返岗稳岗支持、新招员工支持分项第二批新招员工支持项目	-	-	400.00	-
2018年深圳市科技创新委员会第一批企业研究开发资助资金	-	-	-	443,000.00
2018下半年度上海市科技创新券兑现项目	-	-	-	18,500.00

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
2019年度成都高新技术产业开发区优化产业服务促进企业创新发展支持项目	-	-	-	5,000.00
<u>合计</u>	<u>1,649,036.50</u>	<u>2,477,633.55</u>	<u>1,551,921.13</u>	<u>485,876.30</u>

(三十七) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品持有期间的投资收益	3,605,876.73	6,876,811.47	711,585.78	-
<u>合计</u>	<u>3,605,876.73</u>	<u>6,876,811.47</u>	<u>711,585.78</u>	<u>=</u>

(三十八) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-987,810.47	229,210.15	-113,110.46	-537,736.13
其他应收款坏账损失	-9,672.21	-28,648.71	-44,980.85	-6,207.06
<u>合计</u>	<u>-997,482.68</u>	<u>200,561.44</u>	<u>-158,091.31</u>	<u>-543,943.19</u>

注：损失以“-”号列示。

(三十九) 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-1,024,929.29	-1,948,748.02	-3,214,669.38	-4,151,826.58
<u>合计</u>	<u>-1,024,929.29</u>	<u>-1,948,748.02</u>	<u>-3,214,669.38</u>	<u>-4,151,826.58</u>

注：损失以“-”号列示。

(四十) 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
使用权资产处置收益	15,173.38	-	-	-
<u>合计</u>	<u>15,173.38</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

(四十一) 营业外收入

1.分类列示

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他	-	3,943.79	59,058.67	221,827.99

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<u>合计</u>	=	<u>3,943.79</u>	<u>59,058.67</u>	<u>221,827.99</u>

注：各报告期营业外收入均计入非经常性损益。

（四十二）营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他	44,779.80	7,894.01	18,125.80	2,786.75
<u>合计</u>	<u>44,779.80</u>	<u>7,894.01</u>	<u>18,125.80</u>	<u>2,786.75</u>

注：各报告期营业外支出均计入非经常性损益。

（四十三）所得税费用

1.所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	3,707,625.22	13,283,311.46	3,526,539.46	2,272,175.62
递延所得税费用	-162,733.59	200,802.30	283,396.14	-647,832.23
<u>合计</u>	<u>3,544,891.63</u>	<u>13,484,113.76</u>	<u>3,809,935.60</u>	<u>1,624,343.39</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	33,384,345.46	152,847,009.04	50,663,522.60	17,007,671.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,338,434.55	15,284,700.90	5,066,352.26	2,551,150.79
子公司适用不同税率的影响	-179,501.92	-9,876.08	121,424.52	-41,831.70
调整以前期间所得税的影响	-	-104,219.66	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,787,972.25	1,769,976.83	437,685.16	630,778.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-254,306.03	-720.82
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	-	507.23	-5,391.63	11,338.50
研发加计扣除的影响	-2,402,013.25	-3,456,975.46	-1,684,623.32	-1,526,372.12

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	363,794.64	-
其他	-	-	-235,000.00	-
所得税费用合计	<u>3,544,891.63</u>	<u>13,484,113.76</u>	<u>3,809,935.60</u>	<u>1,624,343.39</u>

注：2020年度其他系注销子公司成都科成创芯科技有限公司形成的母公司可抵扣投资损失因合并报表抵销产生的影响。

（四十四）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
银行承兑汇票保证金	753,910.29	-	3,572,234.43	-
利息收入	413,556.07	1,241,595.71	284,089.47	42,903.22
政府补助	2,145,636.50	2,477,633.55	1,730,046.13	485,876.30
往来款及其他	31,808.90	454,766.19	1,013,646.86	2,626,732.22
<u>合计</u>	<u>3,344,911.76</u>	<u>4,173,995.45</u>	<u>6,600,016.89</u>	<u>3,155,511.74</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现费用	12,757,124.39	17,629,383.85	13,551,342.02	8,498,490.93
银行承兑汇票保证金	-	6,402,826.41	-	3,975,112.13
往来款及其他	880,389.44	1,136,500.03	3,316,511.52	10,895,681.22
<u>合计</u>	<u>13,637,513.83</u>	<u>25,168,710.29</u>	<u>16,867,853.54</u>	<u>23,369,284.28</u>

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
IPO中介机构费	790,000.00	540,000.00	300,000.00	-
收购子公司少数股东股权对价	-	-	250,000.00	-
支付的租赁付款额	2,068,273.61	2,963,683.15	-	-
<u>合计</u>	<u>2,858,273.61</u>	<u>3,503,683.15</u>	<u>550,000.00</u>	<u>-</u>

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	29,839,453.83	139,362,895.28	46,853,587.00	15,383,328.53
加：资产减值准备	1,024,929.29	1,948,748.02	3,214,669.38	4,151,826.58
信用减值损失	997,482.68	-200,561.44	158,091.31	543,943.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,583,660.95	1,880,848.60	1,632,393.40	1,489,414.86
使用权资产摊销	2,132,023.55	3,282,548.84	-	-
无形资产摊销	533,613.21	768,671.36	64,461.56	8,461.56
长期待摊费用摊销	39,927.90	79,855.80	19,963.95	-
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)	-15,173.38	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,991,605.30	311,699.37	532,263.16	-1,590.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,605,876.73	-6,876,811.47	-711,585.78	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-162,733.59	200,802.30	283,396.14	-647,832.23
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)	-4,040,598.62	-31,807,197.43	8,284,627.82	-17,003,514.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,642,743.22	5,023,737.30	-15,315,670.89	-15,185,880.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,898,484.48	36,167,569.67	-959,430.99	14,122,179.34
其他	23,624,252.30	15,897,876.42	1,567,161.08	319,305.85
经营活动产生的现金流量净额	14,418,128.39	166,040,682.62	45,623,927.14	3,179,641.77

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	637,897,649.81	624,509,933.17	209,778,808.70	19,032,261.66
减：现金的期初余额	624,509,933.17	209,778,808.70	19,032,261.66	11,206,063.53
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	13,387,716.64	414,731,124.47	190,746,547.04	7,826,198.13

注：其他项目系各报告期确认的股份支付费用。

2.现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	637,897,649.81	624,509,933.17	209,778,808.70	19,032,261.66
其中：库存现金	5,216.30	2,116.30	60,041.30	27,947.89
可随时用于支付的银行存款	637,892,433.51	624,507,816.87	209,718,767.40	19,004,313.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	637,897,649.81	624,509,933.17	209,778,808.70	19,032,261.66
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	受限原因
货币资金	8,445,197.12	9,199,107.41	2,796,281.00	6,368,515.43	-
其中：其他货币资金	8,445,197.12	9,199,107.41	2,796,281.00	6,368,515.43	票据保证金
固定资产	24,306,810.95	24,999,691.01	26,385,432.33	27,726,490.53	银行授信抵押
合计	<u>32,752,008.07</u>	<u>34,198,798.42</u>	<u>29,181,713.33</u>	<u>34,095,005.96</u>	

(四十七) 外币货币性项目

(1) 2022年6月30日

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	3,702,020.35	6.7114	24,845,739.38
	新台币	2,939,434.00	0.2252	661,960.54
	<u>小计</u>			<u>25,507,699.92</u>
应收账款	美元	342,242.30	6.7114	2,296,924.97
其他应收款	新台币	18,191.00	0.2252	4,096.61
其他应付款	新台币	12,000.00	0.2252	2702.40

(2) 2021年12月31日

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	1,008,649.56	6.3757	6,430,847.00
	新台币	2,858,718.00	0.2302	658,076.88
	<u>小计</u>			<u>7,088,923.88</u>
应收账款	美元	35,370.96	6.3757	225,514.63
其他应收款	新台币	23,094.00	0.2302	5,316.24
其他应付款	新台币	915,993.00	0.2302	210,861.59

(3) 2020年12月31日

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	540,550.11	6.5249	3,527,035.41
	新台币	811,510.00	0.2321	188,351.47
	<u>小计</u>			<u>3,715,386.88</u>
其他应收款	新台币	18,843.00	0.2321	4,373.46
应付账款	美元	1,542.04	6.5249	10,061.66
	新台币	503,620.68	0.2321	116,890.36
	<u>小计</u>			<u>126,952.02</u>

(4) 2019年12月31日

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	53,531.02	6.9762	373,443.10

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
	新台币	1,137,675.00	0.2326	264,623.21
				<u>638,066.31</u>
应收账款	美元	96,624.00	6.9762	674,068.35
其他应收款	新台币	15,334.00	0.2326	3,566.69
	美元	36,250.00	6.9762	252,887.25
应付账款	新台币	323,062.00	0.2326	75,144.22
				<u>328,031.47</u>

(四十八) 政府补助

(1) 2022 年 1-6 月

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市工业和信息化局集成电路专项扶持计划 2022 年资助	938,700.00	其他收益	938,700.00
2022 年深圳市科技创新委员会第一批高新技术企业培育资助项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年福田区产业发展专项资金科创局科技金融信贷贴息支持项目	496,600.00	财务费用	496,600.00
个税手续费返还	83,575.64	其他收益	83,575.64
福田区支持企业同心抗疫“十条”政策社保补贴第二批支持项目	44,500.00	其他收益	44,500.00
深圳市 2022 年度第一批一次性留工培训补助资金	44,000.00	其他收益	44,000.00
深圳市 2022 年稳岗补贴	17,319.72	其他收益	17,319.72
成都市 2022 年稳岗补贴	10,941.14	其他收益	10,941.14
福田区支持企业同心抗疫“十条”政策防护用品支持项目	10,000.00	其他收益	10,000.00
<u>合计</u>	<u>2,145,636.50</u>		<u>2,145,636.50</u>

(2) 2021 年度

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年福田区产业发展专项资金科创局分项第八批集成电路流片支持项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市工业和信息化局关于软件和信息技术服务业、互联网和相关服务业企业稳增长奖励项目	840,000.00	其他收益	840,000.00
2020 年度深圳市科技创新委员会第二批企业研究开发资助项目	412,000.00	其他收益	412,000.00
2020年福田区产业发展专项资金科创局分项第八批 R&D 投入支持项目	162,800.00	其他收益	162,800.00
个税手续费返还	47,577.11	其他收益	47,577.11
深圳市知识产权专项资金 2020 年国内发明专利、国外发明专利资助项目	7,500.00	其他收益	7,500.00
福田区产业发展专项资金科技创新专利支持项目	4,500.00	其他收益	4,500.00
深圳市 2021 年度稳岗补贴	3,256.44	其他收益	3,256.44
<u>合计</u>	<u>2,477,633.55</u>		<u>2,477,633.55</u>

(3) 2020 年度

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度深圳市科技创新委员会第一批企业研究开发资助项目	494,000.00	其他收益	494,000.00
2019 年福田区产业发展专项资金科技创新、都市型科创区高新技术企业、集成电路产业分项第八批支持流片项目	269,200.00	其他收益	269,200.00
2019 年福田区科技创新、都市型科创区高新技术分项第七批科技型企业高成长支持项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市应对新型冠状病毒肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目	178,125.00	财务费用	178,125.00
2020 年福田区产业发展专项资金科创局分项第二批国高认定支持项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020 年福田区防控疫情同舟共济“福企”新十条政策引导基金支持项目第一批银担合作融资绿色通道	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年福田区产业发展专项资金科技创新、都市型科创区高新技术企业、集成电路产业分项第八批支持测试验证项目	76,700.00	其他收益	76,700.00
2019 年福田区产业发展专项资金科技创新、都市型科创区高新技术企业、集成电路产业分项第八批支持核心技术和产品攻关项目	74,100.00	其他收益	74,100.00

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年高新技术企业认定奖励性资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年科技创新券兑现项目-苏试宜特(深圳)检测技术有限公司科技券返还	48,034.00	其他收益	48,034.00
个税手续费返还	42,236.55	其他收益	42,236.55
深圳市 2020 年度稳岗补贴	13,149.40	其他收益	13,149.40
成都市 2020 年度稳岗补贴	12,101.18	其他收益	12,101.18
福田区防控疫情同舟共济“福企”新十条政策防护用品支持项目	10,000.00	其他收益	10,000.00
2019 年深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金知识产权创造能力提升资助项目	8,000.00	其他收益	8,000.00
2019 年深圳市福田区第 70 批岗前培训补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
2020 年福田区防控疫情同舟共济“福企”新十条政策返岗稳岗支持、新招员工支持分项第二批新招员工支持项目	400.00	其他收益	400.00
<u>合计</u>	<u>1,730,046.13</u>		<u>1,730,046.13</u>

(4) 2019 年度

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年深圳市科技创新委员会第一批企业研究开发资助资金	443,000.00	其他收益	443,000.00
2018 下半年度上海市科技创新券兑现项目	18,500.00	其他收益	18,500.00
深圳市 2019 年度稳岗补贴	6,986.01	其他收益	6,986.01
个税手续费返还	5,039.04	其他收益	5,039.04
2019 年度成都高新技术产业开发区优化产业服务促进企业创新发展支持项目	5,000.00	其他收益	5,000.00
上海市 2019 年度稳岗补贴	4,272.00	其他收益	4,272.00
成都市 2019 年度稳岗补贴	3,079.25	其他收益	3,079.25
<u>合计</u>	<u>485,876.30</u>		<u>485,876.30</u>

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2020年5月12日，本公司收购控股子公司科成创芯少数股东持有的5%股份，收购完成后，科成创芯成为本公司全资子公司。

2020年8月31日，本公司注销子公司科成创芯，不再纳入合并报表范围。

2021年11月2日，本公司新设全资子公司微源科技有限公司，注册资本10,000,000.00美元，报告期内已纳入合并报表范围。

2021年11月16日，本公司子公司微源科技有限公司新设下属全资子公司 Lowpower Technology (USA) Limited，其注册资本6,000,000.00美元，注册地址为美国德克萨斯州。报告期内已纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
微源半导体有限公司	中国台湾	中国台湾	销售	98.23	-	新设
微源科技有限公司	中国香港	中国香港	销售、研发	100.00	-	新设
Lowpower Technology (USA) Limited	美国	美国	销售、研发	-	100.00	新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	649,421,596.92	-	-	649,421,596.92
应收票据	30,000.00	-	-	30,000.00
应收账款	37,354,313.15	-	-	37,354,313.15
应收款项融资	-	-	270,000.00	270,000.00

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 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	合计
其他应收款	1,265,789.69	-	-	1,265,789.69
<u>合计</u>	<u>688,071,699.76</u>	=	<u>270,000.00</u>	<u>688,341,699.76</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量 的金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 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	合计
货币资金	633,709,040.58	-	-	633,709,040.58
应收票据	1,294,840.00	-	-	1,294,840.00
应收账款	18,931,644.20	-	-	18,931,644.20
应收款项融资	-	-	180,954.54	180,954.54
其他应收款	1,014,126.57	-	-	1,014,126.57
<u>合计</u>	<u>654,949,651.35</u>	=	<u>180,954.54</u>	<u>655,130,605.89</u>

(3) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量 的金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 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	合计
货币资金	212,575,089.70	-	-	212,575,089.70
应收票据	5,067,071.41	-	-	5,067,071.41
应收账款	24,726,989.73	-	-	24,726,989.73
应收款项融资	-	-	1,400,000.00	1,400,000.00
其他应收款	672,856.29	-	-	672,856.29
<u>合计</u>	<u>243,042,007.13</u>	=	<u>1,400,000.00</u>	<u>244,442,007.13</u>

(4) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	25,400,777.09	-	-	25,400,777.09

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
应收票据	4,685,339.29	-	-	4,685,339.29
应收账款	23,065,386.32	-	-	23,065,386.32
应收款项融资	-	-	200,000.00	200,000.00
其他应收款	1,250,656.82	-	-	1,250,656.82
<u>合计</u>	<u>54,402,159.52</u>	<u>=</u>	<u>200,000.00</u>	<u>54,602,159.52</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	29,367,341.50	29,367,341.50
应付账款	-	13,146,559.35	13,146,559.35
其他应付款	-	702,141.09	702,141.09
一年内到期的非流动负债	-	4,059,106.04	4,059,106.04
租赁负债	-	1,726,025.57	1,726,025.57
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>49,001,173.55</u>	<u>49,001,173.55</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	40,090,089.98	40,090,089.98
应付账款	-	14,839,094.52	14,839,094.52
其他应付款	-	672,116.81	672,116.81
其他流动负债	-	1,294,840.00	1,294,840.00
一年内到期的非流动 负债	-	3,595,898.56	3,595,898.56
租赁负债	-	1,751,205.68	1,751,205.68
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>62,243,245.55</u>	<u>62,243,245.55</u>

注：其他流动负债为期末未终止确认的应收票据。

(3) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	9,320,936.66	9,320,936.66
应付账款	-	16,965,929.32	16,965,929.32
其他应付款	-	331,453.36	331,453.36
其他流动负债	-	5,067,071.41	5,067,071.41
<u>合计</u>	<u>≡</u>	<u>31,685,390.75</u>	<u>31,685,390.75</u>

注：其他流动负债为期末未终止确认的应收票据。

(4) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	21,228,384.70	21,228,384.70
应付账款	-	11,070,954.52	11,070,954.52
其他应付款	-	2,770,306.12	2,770,306.12
其他流动负债	-	4,685,339.29	4,685,339.29
<u>合计</u>	<u>≡</u>	<u>39,754,984.63</u>	<u>39,754,984.63</u>

注：其他流动负债为期末未终止确认的应收票据。

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至2022年6月30日止，本公司的应收账款中前五名客户的款项占62.11%（2021年12月31日为59.06%，2020年12月31日为37.64%，2019年12月31日为41.22%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、（三）和六、（六）的披露。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、票据结算等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）市场风险

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

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户贷款与人民币之间的汇率变动。但本公司管理层认为，美元等外币与部分客户贷款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。

三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

(1) 2022年6月30日

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	-	-	270,000.00	270,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			270,000.00	270,000.00

(2) 2021年12月31日

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	-	-	180,954.54	180,954.54
持续以公允价值计量的资产总额			180,954.54	180,954.54

(3) 2020年12月31日

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	-	-	1,400,000.00	1,400,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,400,000.00	1,400,000.00

(4) 2019年12月31日

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	-	-	200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			200,000.00	200,000.00

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

采用成本代表应收款项融资公允价值。

（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

本公司的实际控制人为戴兴科先生及刘青华女士（戴兴科与刘青华为夫妻关系），其对公司的持股比例如下：

项目	2022年6月30日 持股比例（%）	2021年12月31日 持股比例（%）	2020年12月31日 持股比例（%）	2019年12月31日 持股比例（%）
持股比例	67.15	66.94	72.38	93.68

注：以上持股比例为直接和间接持股比例合计。

（三）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益所述。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
戴兴化	董事、副总经理
柏长冰	董事
安飞	董事、董事会秘书、财务总监
段威	独立董事
齐春	独立董事
曹丽梅	独立董事
邓明	监事会主席
聂丹	监事
朱杰聪	职工代表监事
赖哲人	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘传军	董事、副总经理
卢俊毓	2020年12月9日-2022年8月12日担任本公司董事、副总经理
龙福良	2020年8月24日-2020年12月8日担任本公司董事
王述龙	2020年12月9日-2021年9月30日担任本公司董事
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	直接持有本公司17.1813%的股份；控股股东、实际控制人戴兴科担任执行事务合伙人，并持有其47.2179%合伙份额；刘建国持有科创达合伙4.9133%合伙份额；戴兴化持有科创达合伙7.0015%合伙份额；戴云持有科创达合伙1.3831%合伙份额
科创达（深圳）咨询管理有限公司	直接持有本公司3.7519%的股份；实际控制人刘青华担任总经理、执行董事，实际控制人戴兴科、刘青华合计持有其100%股份
深圳华创达投资中心（有限合伙）	直接持有本公司6.2384%的股份；控股股东、实际控制人戴兴科担任执行事务合伙人，实际控制人戴兴科、刘青华合计持有其63.9690%合伙份额
天津显智链投资中心（有限合伙）	直接持有本公司5.1800%的股份
天津显智新投资中心（有限合伙）	原董事龙福良持有其20%的出资份额并担任执行事务合伙人，王述龙持有其40%的出资份额
上海诺帕矽姆科技有限公司	本公司子公司，于2018年10月注销
成都科成创芯科技有限公司	本公司子公司，于2020年8月注销
深圳坤西基金管理有限公司	独立董事曹丽梅持股40%的公司
南京孺子牛物业服务有限公司	独立董事曹丽梅持股50%并担任监事的公司
上海山小电子科技有限公司	控股股东、实际控制人戴兴科持股65%的公司、本公司参股公司，于2018年9月注销
魅达科技有限公司	实际控制人刘青华控制的公司，于2021年4月注销
创力电子有限公司	实际控制人刘青华持股100%的公司，于2018年10月注销
LOWPOWER SEMICONDUCTOR LTD.	控股股东、实际控制人戴兴科持股100%的公司，于2018年8月注销
南京高光半导体材料有限公司	原董事龙福良担任董事的公司
北京北旭电子材料有限公司	原董事龙福良担任董事的公司
上海玟昕科技有限公司	原董事王述龙担任董事的公司
四川广义微电子股份有限公司	原董事王述龙担任董事的公司

除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持有公司5%以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员，以及公司董事、监事、高级管理人员、持有公司5%

以上股份的自然人股东以及与该等人员关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者由前述关联自然人(独立董事除外)担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 报告期内未向关联方采购商品/接受劳务。

(2) 报告期内未向关联方出售商品/提供劳务。

2. 关联方租赁

承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2022年1-6月确认的租赁费用	2021年确认的租赁费用	2020年确认的租赁费用	2019年确认的租赁费用
戴兴科	本公司	办公租赁	2020-7-1	2023-6-30	市场定价	372,445.34	759,739.05	370,920.30	-
戴兴科	本公司	办公及仓储租赁	2021-1-1	2023-12-31	市场定价	312,079.68	634,243.85	-	-
科创达(深圳)咨询管理有限公司	本公司	汽车租赁	2019-9-1	注	市场定价	19,608.00	39,216.00	39,216.00	13,072.00

注：承租科创达(深圳)咨询管理有限公司汽车，合同约定租赁期限：到期如无新协议视同自动延期。报告期内未签署新协议，属于自动延期。

3. 报告期内其他关联交易

名称	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
戴兴科	股东捐赠	-	-	8,787.27	370,699.27
戴兴科	代付款项	-	-	349,736.93	1,481,694.42

注：上述代付款项系戴兴科通过其控制的银行账户及魅达科技有限公司代付员工工资及公司费用。

4.关联方担保情况

(1) 担保

报告期内，关联方为公司取得借款及授信提供担保的具体情况如下：

担保方	被担保方	担保方式	借款/担保总额	主债权起始日	主债权到期日	是否已清偿完毕	担保期限
戴兴科	本公司	最高额抵押	24,000,000.00	2018-3-2	2019-3-2	是	2018.3.2-2019.3.2
戴兴科、刘青华	本公司	最高额保证	24,000,000.00	2018-3-2	2019-3-2	是	债务履行期限届满之日起两年
戴兴科	本公司	最高额抵押	30,000,000.00	2019-3-4	2020-2-16	是	2019.3.4-2020.2.16
戴兴科、刘青华	本公司	最高额保证	30,000,000.00	2019-3-4	2020-2-16	是	债务履行期限届满之日起两年
戴兴科、刘青华	本公司	最高额保证	14,000,000.00	2019-8-27	2020-8-26	是	债务履行期限届满之日起两年
戴兴科、刘青华	本公司	最高额抵押	50,000,000.00	2020-2-10	2021-2-10	是	2020.2.10-2021.2.10
戴兴科、刘青华	本公司	最高额保证	50,000,000.00	2020-2-10	2021-2-10	是	债务履行期限届满之日起两年
刘青华	本公司	保证	15,000,000.00	2020-4-15	2021-3-20	是	债务履行期限届满之日起三年
戴兴科	本公司	保证	15,000,000.00	2020-4-15	2021-3-20	是	债务履行期限届满之日起三年
戴兴科、刘青华	本公司	最高额保证	14,000,000.00	2020-9-16	2021-9-15	是	债务履行期限届满之日起三年

担保方	被担保方	担保方式	借款/担保总额	主债权起始日	主债权到期日	是否已清偿完毕	担保期限
戴兴科、刘青华	本公司	最高额抵押	50,000,000.00	2021-2-26	2022-2-26	是	2021.2.26-2022.2.26
戴兴科、刘青华	本公司	最高额保证	50,000,000.00	2021-2-26	2022-2-26	是	债务履行期限届满之日起三年
戴兴科、刘青华	本公司	最高额保证	40,000,000.00	2021-10-21	2022-10-20	否	债务履行期限届满之日起三年
戴兴科、刘青华	本公司	最高额保证	100,000,000.00	2022-4-28	2023-4-28	否	债务履行期限届满之日起三年

(2) 反担保

报告期内，关联方为公司取得借款提供反担保的具体情况如下：

反担保方	担保方	被担保方	担保方式	反担保借款总额	主债权起始日	主债权到期日	是否已清偿完毕	担保期限
戴兴科、刘青华	深圳市高新投融资担保有限公司	本公司	保证	15,000,000.00	2020-4-15	2021-3-20	是	债务履行期限届满之日起两年
戴兴化	深圳市高新投融资担保有限公司	本公司	不动产抵押	15,000,000.00	2020-4-15	2021-3-20	是	债务履行期限届满之日起两年

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
戴兴科	5,000,000.00	2017-12-29	2020-12-28	注1
拆出				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	100,000.00	2019-09-29	2020-09-28	注2
深圳科创达技术服务企业（有限合伙）	900,000.00	2019-12-16	2020-12-15	注2
刘青华	2,000,000.00	2019-07-25	2019-09-24	注3
刘青华	500,000.00	2019-07-29	2019-07-30	注4

注1：2019年之前，本公司由于经营积累较少，出于业务拓展需要，通过实际控制人之一戴兴科借入部分款项，用于本公司日常运营资金的补充，该等借款未约定利息；报告期内，本公司未再发生新的资金借入情形，且前述款项已于2019年7月全额清偿。

注2：2019年9月29日，深圳科创达技术服务企业（有限合伙）与本公司签订《借款借据》，约定向本公司借款100,000.00元，借款期限为1年，自2019年9月29日至2020年9月28日止，借款利息根据银行贷款利率4.35%按日收取利息。2019年12月16日，深圳科创达技术服务企业（有限合伙）与本公司签订《借款借据》，约定向本公司借款900,000.00元，借款期限为1年，自2019年12月16日至2020年12月15日，借款利息根据银行贷款利率4.35%按日收取利息。2020年4月30日，深圳科创达技术服务企业（有限合伙）提前向本公司偿还1,000,000.00元借款本金及17,375.83元借款利息。截至2020年4月末，已结清所有借款本金及利息。

注3：2019年7月25日，刘青华与本公司签订《借款借据》，约定刘青华向本公司借款2,000,000.00元，借款期限为2个月，自2019年7月25日至2019年9月24日止，借款利息根据银行贷款利率4.35%按日收取利息。2019年8月13日，刘青华提前向本公司偿还2,000,000.00元借款本金并于次月支付4,767.12元借款利息。截至2019年9月，刘青华已向本公司结清该笔借款本金及利息。

注4：2019年7月29日，因刘青华资金需求，本公司向其拆出500,000.00元。2019年7月30日，刘青华以归还上述500,000.00元借款。考虑到资金拆借期限较短，未收取利息。

6.关键管理人员报酬（单位：万元）

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	426.66	1,203.63	763.01	551.31

（六）关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

关联项目	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		余额	坏账准备	余额	坏账准备	余额	坏账准备	余额	坏账准备
其他应收款	深圳科创达技术服务企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-

(2) 应付关联方款项

关联项目	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	戴兴科	-	-	-	2,711,234.12
其他应付款	科创达(深圳)咨询管理有限公司	-	-	-	13,072.00

十二、股份支付

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照同期引入投资者价格确认股权激励公允价值	参照同期引入投资者价格确认股权激励公允价值/参照第三方评估机构评估价值确认股权激励公允价值	参照同期引入投资者价格确认股权激励公允价值	参照第三方评估机构评估价值确认股权激励公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会决议、合伙协议	股东大会决议、合伙协议	股东会决议及股东大会决议、合伙协议	股东会决议、合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,434,367.86	17,810,115.56	1,912,239.14	345,078.06
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,624,252.30	15,897,876.42	1,567,161.08	319,305.85

(1) 2019年12月24日，本公司股东会审议通过：由公司激励对象分别以人民币5.4元/单位财产份额的价格增资持股平台深圳科创达技术服务企业(有限合伙)，由公司持股平台向公司增资。公司激励对象增资持有本公司的股份的交易对价为4.50元/注册资本，参考沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的《深圳市创新微源半导体有限公司拟进行股份支付会计核算需要所涉及的深圳市创新微源半导体有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(沃克森评报字[2020]第0551号)，根据《企业会计准则第11号股份支付》应确认股份支付费用1,529,015.27元，在等待期内分期摊销。

(2) 2020年9月10日, 本公司股东会审议通过: 由公司激励对象分别以人民币6.00元/单位财产份额的价格增资持股平台深圳科创达技术服务企业(有限合伙), 由公司持股平台向公司增资。公司激励对象增资持有本公司的股份的交易对价为5.00元/注册资本, 参考最近一次外部股东入股价格, 根据《企业会计准则第11号-股份支付》应确认股份支付费用16,632,373.50元, 在等待期内分期摊销。

(3) 2020年12月19日, 本公司股东大会审议通过: 由公司激励对象分别以人民币12.00元/单位财产份额的价格增资持股平台深圳科创达技术服务企业(有限合伙), 由公司持股平台向公司增资。公司激励对象增资持有本公司的股份的交易对价为8.19元/股, 参考最近一次外部股东入股价格, 根据《企业会计准则第11号-股份支付》应确认股份支付费用7,921,390.26元, 在等待期内分期摊销。

(4) 2021年6月21日, 本公司股东大会审议通过: 由公司激励对象分别以人民币14.66元/单位财产份额的价格增资持股平台深圳科创达技术服务企业(有限合伙), 由公司持股平台向公司增资。由公司激励对象分别以人民币7.46元/单位财产份额的价格增资入股持股平台深圳华创达投资中心(有限合伙), 由公司持股平台向公司增资。公司激励对象增资持有本公司的股份的交易对价为10.00元/股, 参考沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的《深圳市微源半导体股份有限公司拟进行股份支付会计核算需要所涉及的深圳市微源半导体股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(沃克森国际评报字[2021]第2408号), 根据《企业会计准则第11号股份支付》应确认股份支付费用59,025,336.13元, 在等待期内分期摊销。

(5) 2021年7月, 原公司股权激励对象卢珂及刘慧明离职。根据深圳市科创达技术服务企业(有限合伙)财产份额管理办法及合伙协议约定, 卢珂及刘慧明所持有的深圳市科创达技术服务企业(有限合伙)的合伙企业财产份额按原始取得价(若有分红, 应先扣除分红)转让给合伙企业执行事务合伙人戴兴科或其指定的人。2021年12月, 戴兴科将本次受让的合伙企业财产份额转让给新股权激励对象作为新的股权激励确认股份支付费用。

(6) 2021年11月5日, 本公司股东大会审议通过: 由公司激励对象分别以人民币7.46元/单位财产份额的价格增资入股持股平台深圳华创达投资中心(有限合伙), 由公司持股平台向公司增资。公司激励对象增资持有本公司的股份的交易对价为10.00元/股, 参考最近一次外部股东入股价格, 根据《企业会计准则第11号-股份支付》应确认股份支付费用126,675,471.60元, 在等待期内分期摊销。

(7) 2021年12月20日, 深圳市科创达技术服务企业(有限合伙)合伙人会议审议通过: 戴兴科分别将其所持合伙企业21.1527万元的财产份额以人民币14.66元/单位财产份额的价格转让给李海波、陈晓春、唐鹏、戴观祖和杨磊。参考最近一次外部股东入股价格, 根据《企业会计准则第11号-股份支付》应确认股份支付费用26,179,597.46元, 在等待期内分期摊销。

(8) 2022年1-6月, 原公司股权激励对象张雷、吴权峯、高越俊、陈新及刘欣然离职。根据深圳市科创达技术服务企业(有限合伙)和深圳华创达投资中心(有限合伙)财产份额管理办法及合伙协议约定, 张雷等五位原公司股权激励对象所持有的深圳市科创达技术服务企业(有限合伙)和深圳华创达投资中心(有限合伙)财产份额的合伙企业财产份额按原始取得价

（若有分红，应先扣除分红）转让给合伙企业执行事务合伙人戴兴科或其指定的人。2022年1-6月，戴兴科受让上述离职的员工所持有的合伙企业财产份额。公司将张雷等五位离职的原公司股权激励对象确认的股份支付费用在当期冲回，并将戴兴科受让上述离职的员工所持有的合伙企业财产份额作为新的股权激励。参考最近一次外部股东入股价格，根据《企业会计准则第11号—股份支付》确认股份支付费用16,302,684.00元，在等待期内分期摊销。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无需披露的重要承诺。

（二）或有事项

截至本报告期末，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、承租人

（1）经营租赁承租资产情况：

项目	2022年1-6月金额	2021年度金额
租赁负债的利息费用	108,053.24	192,218.57
计入当期损益的短期租赁费用	78,608.00	323,484.48
计入当期损益的低价值资产租赁费用	39,576.19	15,198.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	2,186,457.80	3,302,365.63
售后租回交易产生的相关损益	-	-

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	40,150,839.43	21,738,984.32	28,379,962.97	24,691,400.21
1-2年(含2年)	2,256,344.73	2,482,218.06	920,369.26	747,832.34
2-3年(含3年)	1,638,417.34	179,450.46	-	18,840.09
账面余额小计	<u>44,045,601.50</u>	<u>24,400,652.84</u>	<u>29,300,332.23</u>	<u>25,458,072.64</u>
减: 坏账准备	2,004,827.80	1,016,961.89	1,301,505.78	1,197,390.33
账面价值合计	<u>42,040,773.70</u>	<u>23,383,690.95</u>	<u>27,998,826.45</u>	<u>24,260,682.31</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>44,045,601.50</u>	<u>100.00</u>	<u>2,004,827.80</u>	<u>4.55</u>	<u>42,040,773.70</u>
组合1: 账龄分析法	39,359,140.95	89.36	2,004,827.80	5.09	37,354,313.15
组合2: 无风险组合	4,686,460.55	10.64	-	-	4,686,460.55
<u>合计</u>	<u>44,045,601.50</u>	<u>100.00</u>	<u>2,004,827.80</u>	<u>4.55</u>	<u>42,040,773.70</u>

续上表:

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>24,400,652.84</u>	<u>100.00</u>	<u>1,016,961.89</u>	<u>4.17</u>	<u>23,383,690.95</u>
组合1: 账龄分析法	19,948,606.09	81.75	1,016,961.89	5.10	18,931,644.20

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 (%)	
组合 2: 无风险组合	4,452,046.75	18.25	-	-	4,452,046.75
<u>合计</u>	<u>24,400,652.84</u>	<u>100.00</u>	<u>1,016,961.89</u>	<u>4.17</u>	<u>23,383,690.95</u>

续上表:

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>29,300,332.23</u>	<u>100.00</u>	<u>1,301,505.78</u>	<u>4.44</u>	<u>27,998,826.45</u>
组合 1: 账龄分析法	26,028,495.51	88.83	1,301,505.78	5.00	24,726,989.73
组合 2: 无风险组合	3,271,836.72	11.17	-	-	3,271,836.72
<u>合计</u>	<u>29,300,332.23</u>	<u>100.00</u>	<u>1,301,505.78</u>	<u>4.44</u>	<u>27,998,826.45</u>

续上表:

2019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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>25,458,072.64</u>	<u>100.00</u>	<u>1,197,390.33</u>	<u>4.70</u>	<u>24,260,682.31</u>
组合 1: 账龄分析法	23,622,411.27	92.79	1,197,390.33	5.07	22,425,020.94
组合 2: 无风险组合	1,835,661.37	7.21	-	-	1,835,661.37
<u>合计</u>	<u>25,458,072.64</u>	<u>100.00</u>	<u>1,197,390.33</u>	<u>4.70</u>	<u>24,260,682.31</u>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	39,277,205.95	1,963,860.30	5.00
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	81,935.00	40,967.50	50.00
<u>合计</u>	<u>39,359,140.95</u>	<u>2,004,827.80</u>	<u>5.09</u>

续上表:

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,818,395.49	990,919.77	5.00
1-2年(含2年)	130,210.60	26,042.12	20.00
<u>合计</u>	<u>19,948,606.09</u>	<u>1,016,961.89</u>	<u>5.10</u>

续上表:

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	26,027,955.51	1,301,397.78	5.00
1-2年(含2年)	540.00	108.00	20.00
<u>合计</u>	<u>26,028,495.51</u>	<u>1,301,505.78</u>	<u>5.00</u>

续上表:

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	23,513,946.15	1,175,697.31	5.00
1-2年(含2年)	108,465.12	21,693.02	20.00
<u>合计</u>	<u>23,622,411.27</u>	<u>1,197,390.33</u>	<u>5.07</u>

组合中, 无风险组合为合并范围内关联方应收款项

合并范围内关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
微源半导体有限公司	4,686,460.55	4,452,046.75	3,271,836.72	1,177,454.06
成都科成创芯科技有 限公司	-	-	-	658,207.31
<u>合计</u>	<u>4,686,460.55</u>	<u>4,452,046.75</u>	<u>3,271,836.72</u>	<u>1,835,661.37</u>

3.坏账准备的情况

类型	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
期初余额	1,016,961.89	1,301,505.78	1,197,390.33	679,494.82
计提	987,865.91	-229,210.15	805,322.88	517,895.51
收回或转回	-	-	-	-
转销或核销	-	55,333.74	701,207.43	-
期末余额	2,004,827.80	1,016,961.89	1,301,505.78	1,197,390.33

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
2022年1-6月实际核销的应收账款	-
2021年度实际核销的应收账款	55,333.74
2020年度实际核销的应收账款	701,207.43
2019年度实际核销的应收账款	-

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 2022年6月30日

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
大联大商贸(深圳)有限公司及其关联方	12,474,859.45	1年以内	28.32	623,742.97
厦门信和达电子有限公司及其关联方	6,186,659.05	1年以内	14.05	309,332.95
微源半导体有限公司	4,686,460.55	1年以内、1-2年、2-3年	10.64	-
北京上积电科技有限公司	2,194,963.60	1年以内	4.98	109,748.18
深圳市世坤电子有限公司及其关联方	1,878,380.00	1年以内	4.26	93,919.00
<u>合计</u>	<u>27,421,322.65</u>		<u>62.25</u>	<u>1,136,743.10</u>

(2) 2021年12月31日

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
微源半导体有限公司	4,452,046.75	1年以内、1-2年、 2-3年	18.25	-
深圳市立高通科技有限公司	4,172,195.08	1年以内	17.10	208,609.75
上海泰科源贸易有限公司	2,662,405.00	1年以内	10.91	133,120.25
厦门信和达电子有限公司及其关联方	1,894,508.76	1年以内	7.76	94,725.44
深圳市福伯特电子有限公司	1,788,075.96	1年以内	7.33	89,403.80
合计	14,969,231.55		61.35	525,859.24

(3) 2020年12月31日

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
微源半导体有限公司	3,271,836.72	1年以内、1-2年	11.17	-
深圳市壹嘉创科技有限公司	2,991,516.55	1年以内	10.21	149,575.83
深圳市汇斯特科技有限公司	2,543,068.84	1年以内	8.68	127,153.44
厦门信和达电子有限公司及其关联方	1,686,422.03	1年以内	5.76	84,321.10
深圳市凯创芯科技有限公司	1,319,051.95	1年以内	4.50	65,952.60
合计	11,811,896.09		40.32	427,002.97

(4) 2019年12月31日

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市汇斯特科技有限公司	3,860,956.56	1年以内	15.17	193,047.83
深圳市海派特光伏科技有限公司	2,772,357.40	1年以内	10.89	138,617.87
深圳市福伯特电子有限公司	1,285,182.70	1年以内	5.05	64,259.14
微源半导体有限公司	1,177,454.06	1年以内	4.63	-
深圳市恒佳盛电子有限公司	829,224.31	1年以内	3.26	41,461.22
合计	9,925,175.03		39.00	437,386.06

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,261,897.91	1,009,076.09	668,701.51	1,647,268.45
<u>合计</u>	<u>1,261,897.91</u>	<u>1,009,076.09</u>	<u>668,701.51</u>	<u>1,647,268.45</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	1,247,796.15	957,663.71	605,222.71	1,223,652.63
1-2年(含2年)	59,645.00	94,400.00	98,631.14	443,498.06
2-3年(含3年)	57,551.14	47,551.14	29,670.06	-
3-4年(含4年)	-	2,883.41	-	-
<u>账面余额小计</u>	<u>1,364,992.29</u>	<u>1,102,498.26</u>	<u>733,523.91</u>	<u>1,667,150.69</u>
减:坏账准备	103,094.38	93,422.17	64,822.40	19,882.24
<u>账面价值合计</u>	<u>1,261,897.91</u>	<u>1,009,076.09</u>	<u>668,701.51</u>	<u>1,647,268.45</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	922,350.34	705,112.27	597,395.20	176,801.20
代垫员工社保及公积金	436,141.95	393,885.99	109,597.81	89,849.49
备用金	6,500.00	3,500.00	26,530.90	500.00
往来款及其他	-	-	-	1,400,000.00
<u>合计</u>	<u>1,364,992.29</u>	<u>1,102,498.26</u>	<u>733,523.91</u>	<u>1,667,150.69</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

2022年6月30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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,364,992.29	100.00	103,094.38	7.55	1,261,897.91
其中：1.无风险组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	1,364,992.29	100.00	103,094.38	7.55	1,261,897.91
合计	<u>1,364,992.29</u>	<u>100.00</u>	<u>103,094.38</u>	<u>7.55</u>	<u>1,261,897.91</u>

续上表：

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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,102,498.26	100.00	93,422.17	8.47	1,009,076.09
其中：1.无风险组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	1,102,498.26	100.00	93,422.17	8.47	1,009,076.09
合计	<u>1,102,498.26</u>	<u>100.00</u>	<u>93,422.17</u>	<u>8.47</u>	<u>1,009,076.09</u>

续上表：

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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	733,523.91	100.00	64,822.40	8.84	668,701.51
其中：1.无风险组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄 分析法）	733,523.91	100.00	64,822.40	8.84	668,701.51
合计	<u>733,523.91</u>	<u>100.00</u>	<u>64,822.40</u>	<u>8.84</u>	<u>668,701.51</u>

续上表：

2019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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	1,667,150.69	100.00	19,882.24	1.19	1,647,268.45
其中：1.无风险组合	1,400,000.00	83.98	-	-	1,400,000.00
2.正常信用风险组合（账龄分 析法）	267,150.69	16.02	19,882.24	7.44	247,268.45
合计	<u>1,667,150.69</u>	<u>100.00</u>	<u>19,882.24</u>	<u>1.19</u>	<u>1,647,268.45</u>

(4) 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019年12月31日			计提理由
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	
深圳科创达技术服务企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	根据可回收性计提
成都科成创芯科技有限公司	400,000.00	-	-	根据可回收性计提
<u>合计</u>	<u>1,400,000.00</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	

(5) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,247,796.15	62,389.81	5.00
1-2年(含2年)	59,645.00	11,929.00	20.00
2-3年(含3年)	57,551.14	28,775.57	50.00
<u>合计</u>	<u>1,364,992.29</u>	<u>103,094.38</u>	<u>7.55</u>

续上表:

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	957,663.71	47,883.19	5.00
1-2年(含2年)	94,400.00	18,880.00	20.00
2-3年(含3年)	47,551.14	23,775.57	50.00
3年以上	2,883.41	2,883.41	100.00
<u>合计</u>	<u>1,102,498.26</u>	<u>93,422.17</u>	<u>8.47</u>

续上表:

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	605,222.71	30,261.14	5.00
1-2年(含2年)	98,631.14	19,726.23	20.00
2-3年(含3年)	29,670.06	14,835.03	50.00
<u>合计</u>	<u>733,523.91</u>	<u>64,822.40</u>	<u>8.84</u>

续上表:

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	223,652.63	11,182.63	5.00

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年(含2年)	43,498.06	8,699.61	20.00
<u>合计</u>	<u>267,150.69</u>	<u>19,882.24</u>	<u>7.44</u>

(6) 坏账准备的情况

类型	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
期初余额	93,422.17	64,822.40	19,882.24	12,413.71
计提	9,672.21	28,599.77	410,189.78	7,468.53
收回或转回	-	-	-	-
转销或核销	-	-	365,249.62	-
<u>期末余额</u>	<u>103,094.38</u>	<u>93,422.17</u>	<u>64,822.40</u>	<u>19,882.24</u>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海同办科技集团有限公司	押金及保证金	592,811.00	1年以内	43.43	29,640.55
代垫员工社保及公积金	代垫员工社保及公积金	436,141.95	1年以内	31.95	21,807.10
深圳市金明霖投资有限公司	押金及保证金	77,700.00	1年以内	5.69	3,885.00
成都汇金通源企业管理咨询有限公司	押金及保证金	74,643.20	1年以内	5.47	3,732.16
上海办伴科技发展有限公司	押金及保证金	49,000.00	1-2年	3.59	9,800.00
<u>合计</u>		<u>1,230,296.15</u>		<u>90.13</u>	<u>68,864.81</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海同办科技集团有限公司	押金及保证金	493,400.00	1年以内	44.75	24,670.00

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
代垫员工社保及公积金	代垫员工社保及 公积金	393,885.99	1年以内	35.73	19,694.30
上海办伴科技发展有 限公司	押金及保证金	49,000.00	1-2年	4.44	9,800.00
深圳市安居建信房屋 租赁服务有限公司	押金及保证金	47,551.14	2-3年	4.31	23,775.57
李宁	押金及保证金	28,000.00	1年以内	2.54	1,400.00
<u>合计</u>		<u>1,011,837.13</u>		<u>91.77</u>	<u>79,339.87</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2020年12月31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海寻一客信息科技 有限公司	押金及保证金	268,770.00	1年以内	36.64	13,438.50
代垫员工社保及公积 金	代垫员工社保 及公积金	109,597.81	1年以内	14.94	5,479.89
深业泰然（集团）股 份有限公司	押金及保证金	66,704.00	1年以 内,1-2年	9.09	9,977.20
上海科技京城管理发 展有限公司	押金及保证金	55,700.00	1年以内	7.59	2,785.00
上海办伴科技发展有 限公司	押金及保证金	49,000.00	1年以内	6.68	2,450.00
<u>合计</u>		<u>549,771.81</u>		<u>74.94</u>	<u>34,130.59</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
深圳科创达技术服务 企（有限合伙）	往来款及其他	1,000,000.00	1年以内	59.98	-
成都科成创芯科技有 限公司	往来款及其他	400,000.00	1-2年	23.99	-

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫员工社保及公积金	代垫员工社保及公积金	89,849.49	1年以内	5.39	4,492.47
深圳市安居建信房屋租赁服务有限公司	押金及保证金	47,551.14	1年以内	2.85	2,377.56
深业泰然(集团)股份有限公司	押金及保证金	44,280.00	1年以内	2.66	2,214.00
合计		<u>1,581,680.63</u>		<u>94.87</u>	<u>9,084.03</u>

(8) 报告期各期无涉及政府补助的应收款项。

(9) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

1. 按类别列示

项目	2022年6月30日			2021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
对子公司投资	19,596,267.80	6,266,467.80	13,329,800.00	6,266,467.80	-	6,266,467.80
合计	<u>19,596,267.80</u>	<u>6,266,467.80</u>	<u>13,329,800.00</u>	<u>6,266,467.80</u>	<u>=</u>	<u>6,266,467.80</u>

续上表:

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,266,467.80	-	6,266,467.80	8,366,467.80	-	8,366,467.80
合计	<u>6,266,467.80</u>	<u>=</u>	<u>6,266,467.80</u>	<u>8,366,467.80</u>	<u>=</u>	<u>8,366,467.80</u>

2. 对子公司投资

2022年1-6月:

被投资单位	2022年6月30日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
微源半导体有限公司	6,266,467.80	-	-	6,266,467.80	6,266,467.80	6,266,467.80

被投资单位	2022年6月 30日	本期增加	本期减少	2022年6月 30日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
微源科技有限 公司	-	13,329,800.00		13,329,800.00	-	-
<u>合计</u>	<u>6,266,467.80</u>	<u>13,329,800.00</u>	=	<u>19,596,267.80</u>	<u>6,266,467.80</u>	<u>6,266,467.80</u>

2021年度:

被投资单位	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
微源半导体有 限公司	6,266,467.80	-	-	6,266,467.80	-	-
<u>合计</u>	<u>6,266,467.80</u>	=	=	<u>6,266,467.80</u>	=	=

2020年度:

被投资单位	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都科成创芯 科技有限公司	2,100,000.00	250,000.00	2,350,000.00	-	-	-
微源半导体有 限公司	6,266,467.80	-	-	6,266,467.80	-	-
<u>合计</u>	<u>8,366,467.80</u>	<u>250,000.00</u>	<u>2,350,000.00</u>	<u>6,266,467.80</u>	=	=

2019年度:

被投资单位	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都科成创芯 科技有限公司	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	-	-
微源半导体有 限公司	6,266,467.80	-	-	6,266,467.80	-	-
<u>合计</u>	<u>8,366,467.80</u>	=	=	<u>8,366,467.80</u>	=	=

(四) 营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,467,751.17	96,530,195.15	429,886,280.21	189,777,556.74

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>195,467,751.17</u>	<u>96,530,195.15</u>	<u>429,886,280.21</u>	<u>189,777,556.74</u>

接上表：

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,009,603.11	136,697,693.40	148,895,165.04	94,029,365.93
其他业务	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>231,009,603.11</u>	<u>136,697,693.40</u>	<u>148,895,165.04</u>	<u>94,029,365.93</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-2,350,000.00	-
理财产品持有期间的投资收益	3,605,876.73	6,876,811.47	711,585.78	-
<u>合计</u>	<u>3,605,876.73</u>	<u>6,876,811.47</u>	<u>-1,638,414.22</u>	<u>=</u>

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,173.38	-	-	-
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,145,636.50	2,477,633.55	1,730,046.13	485,876.30
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
(5) 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	-	-	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	3,605,876.73	6,876,811.47	711,585.78	-
(8) 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	-	-	-	-
(9) 债务重组损益	-	-	-	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
(11) 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	-	-	-	-
(12) 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	-	-	-	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
(14) 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
(17) 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	-	-	-	-
(18) 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	-	-	-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,779.80	-3,950.22	40,932.87	219,041.24
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益合计	<u>5,721,906.81</u>	<u>9,350,494.80</u>	<u>2,482,564.78</u>	<u>704,917.54</u>
减：所得税影响金额	572,190.68	935,049.48	248,256.48	104,987.63
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>5,149,716.13</u>	<u>8,415,445.32</u>	<u>2,234,308.30</u>	<u>599,929.91</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,149,716.13	8,415,445.32	2,234,308.30	599,679.91
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-	250.00

(二) 净资产收益率及每股收益

(1) 2022年1-6月

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.10	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.39	0.07	0.07

(2) 2021年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.84	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.61	0.38	0.38

(3) 2020年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.69	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.18	0.14	0.14

(4) 2019年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.95	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.21	-	-



证书序号: 0000175

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》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓 名 刘 俊
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1981-08-19
Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所/特殊普
通合伙(广州分所)
Working unit

身份证号码 411381810819001
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after
the renewal.

注册号(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2017
年度检验检查。通过文号：粤注协(2017) 54号。




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after
the renewal.

注册号(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2017
年度检验检查。通过文号：粤注协(2017) 54号。




注册号 110002400146
No. of Certificate

广东注册会计师协会
Association of CPAs of China

成立日期: 2008 12 月 25 日
Date of Issue

2017年07月04日
2017年07月04日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after
the renewal.

注册号(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2017
年度检验检查。通过文号：粤注协(2017) 54号。




注册号(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2017
年度检验检查。通过文号：粤注协(2017) 54号。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after
the renewal.

注册号(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2020
年度检验检查。通过文号：粤注协(2020) 128号。




注册号(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2020
年度检验检查。通过文号：粤注协(2020) 128号。



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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年10月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年10月27日

10

执业亮
男
1977-08-04
深圳皇嘉会计师事务所

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

430421770804067



深圳皇嘉会计师事务所 (业务专用章)

证书编号:
No. of Certificate

440300251137

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006年11月13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.



执业亮
440300251137
深圳市注册会计师协会

6



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 汪海潮
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1992-12-07
 Date of birth: _____
 工作单位: 众华会计师事务所(特殊普通合伙企业)深圳分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 420117199212076765
 Identity card No.: _____



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.

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred to:

同意转入
 Agree the holder to be transferred to:

2020年11月30日
 2020年11月30日

众华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 众华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 众华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

注册会计师
 CPA



 汪海潮
 31000030173
 深圳市注册会计师协会

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.

证书编号: 31000030173
 No. of Certificate: _____

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____

发证日期: 2020年11月30日
 Date of Issuance: _____

业务专用章
 (III)
 众华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所