

# 审计报告

灿芯半导体（上海）股份有限公司

容诚审字[2022]200Z0679 号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

3-2-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

报告编号：百22HSPAA70A



## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1-2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5-8
6	母公司资产负债表	9-10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13-16
10	财务报表附注	17-142

## 审计报告

容诚审字[2022]200Z0679号



灿芯半导体(上海)股份有限公司全体股东:

我们审计了灿芯半导体(上海)股份有限公司(以下简称灿芯股份公司)财务报表,包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了灿芯股份公司2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

## (一) 收入确认



“五、合并财务报表项目注释” 30。

灿芯股份公司主要从事为客户提供一站式芯片定制服务，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度灿芯股份公司确认的营业收入分别为人民币 63,038.95 万元、95,470.05 万元、50,612.75 万元、40,571.43 万元，由于收入是灿芯股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将灿芯股份公司收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对灿芯股份公司执行的与收入确认相关的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）与管理层访谈，并检查主要的销售合同或协议，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价灿芯公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）选取样本检查与收入相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、装箱单、物流单据等；

（5）选取样本执行函证程序；

（6）对主要客户进行实地走访核查；

（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对装箱单、物流单据等支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备的计提

相关会计期间：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度

## 1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”12所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”5。

灿芯股份公司主要从事为客户提供一站式芯片定制服务，采用 Fabless 模式经营，主要负责集成电路的设计，晶圆制造、晶圆测试、芯片封装测试均通过外部采购完成。截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，灿芯股份公司的存货账面余额分别为 13,658.07 万元、12,563.23 万元、3,747.95 万元、3,851.03 万元，对应的存货跌价准备余额分别为 779.99 万元、579.76 万元、136.75 万元、265.42 万元。鉴于该项目涉及金额重大且需管理层作出判断，我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对灿芯股份公司存货跌价准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与存货管理和存货减值相关的关键内部控制的设计有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 对存货实施监盘，观察和检查存货的数量、状况等；

(3) 获取报告期各期末存货库龄明细表，结合库龄分析存货可变现净值测算的合理性，复核存货跌价准备计提是否合理；

(4) 获取存货跌价准备计提表，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行复核，检查是否按相关会计政策及会计估计执行，核实存货跌价准备计提是否充分。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

灿芯股份公司管理层（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，管理层负责评估灿芯股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算灿芯股份

公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督灿芯股份公司的财务报告过程。

## 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，就可能导致对灿芯股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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灿芯股份公司不能持续经营。

(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) 就灿芯股份公司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。

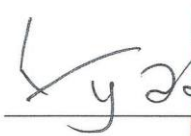

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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。

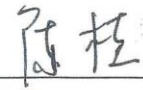

(此页为灿芯半导体（上海）股份有限公司容诚审字[2022]200Z0679号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
何双 (项目合伙人)

中国注册会计师:    
薛佳祺

中国注册会计师:    
陈桂

2022年11月2日

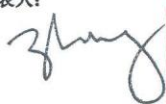

编制单位： 矽芯半导体（上海）股份有限公司

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	543,783,156.46	420,908,973.99	553,339,393.06	63,351,913.91
交易性金融资产	五、2	62,087,572.61	150,196,621.00		
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、3	67,730,868.00	73,749,694.00	34,320,132.49	66,938,779.44
应收款项融资					
预付款项	五、4	44,488,915.90	5,776,821.20	2,620,883.63	9,864,621.96
其他应收款	五、5	1,512,532.98	2,804,555.13	334,760.95	1,097,180.55
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	128,780,798.93	119,834,685.33	36,112,065.64	40,739,373.24
合同资产					不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	4,028,928.99	3,281,801.99	1,563,815.31	886,742.48
<b>流动资产合计</b>		<b>852,412,773.87</b>	<b>776,553,152.64</b>	<b>628,291,051.08</b>	<b>182,878,611.58</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资	五、8	185,846,917.81	183,346,917.81	80,550,000.00	
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	五、9	31,079,158.78	27,084,846.75	9,456,127.69	1,515,672.68
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、10	8,048,421.70	9,986,212.40	不适用	不适用
无形资产	五、11	83,404,081.90	88,392,537.88	71,152,949.52	17,136,301.94
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	1,459,119.43	1,865,444.26	1,012,758.85	
递延所得税资产	五、13	18,867,524.82	21,165,539.66	21,333,961.60	20,288,761.69
其他非流动资产	五、14			410,064.28	7,654,424.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>328,705,224.44</b>	<b>331,841,498.76</b>	<b>183,915,861.94</b>	<b>46,595,161.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,181,117,998.31</b>	<b>1,108,394,651.40</b>	<b>812,206,913.02</b>	<b>229,473,772.85</b>

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：芯芯半导体（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、15				6,976,200.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、16	149,141,637.01	231,916,966.18	132,536,336.84	147,043,074.64
预收款项	五、17				64,912,287.71
合同负债	五、18	377,398,720.20	291,017,140.10	178,884,537.65	不适用
应付职工薪酬	五、19	26,020,857.46	28,340,415.51	16,325,857.39	7,075,798.52
应交税费	五、20	6,801,502.26	7,937,272.53	8,273,509.66	4,896,936.24
其他应付款	五、21	1,770,580.74	1,345,431.40	746,580.72	401,177.27
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	4,786,118.91	4,088,578.64		
其他流动负债	五、23	45,652,230.44	34,861,676.19	20,831,558.68	
<b>流动负债合计</b>		<b>611,571,647.02</b>	<b>599,507,480.55</b>	<b>357,598,380.94</b>	<b>231,305,474.38</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、24	4,025,362.18	5,846,977.37	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、25	5,080,000.00	6,430,000.00	6,430,000.00	12,950,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,105,362.18</b>	<b>12,276,977.37</b>	<b>6,430,000.00</b>	<b>12,950,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>620,677,009.20</b>	<b>611,784,457.92</b>	<b>364,028,380.94</b>	<b>244,255,474.38</b>
<b>所有者权益：</b>					
股本	五、26	90,000,000.00	90,000,000.00	53,565,046.48	26,899,490.05
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、27	375,270,347.36	372,475,536.17	510,064,292.38	81,818,454.54
减：库存股					
其他综合收益	五、28	2,477,551.16	-2,082,695.40	-1,780,846.01	2,872,394.46
专项储备					
盈余公积	五、29	2,545,843.18	2,545,843.18		
未分配利润	五、30	90,231,928.22	33,726,367.07	-113,669,960.77	-131,255,380.58
归属于母公司所有者权益合计		560,525,669.92	496,665,051.02	448,178,532.08	-19,665,041.53
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>		<b>560,525,669.92</b>	<b>496,665,051.02</b>	<b>448,178,532.08</b>	<b>-19,665,041.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,181,202,679.12</b>	<b>1,108,449,508.94</b>	<b>812,206,913.02</b>	<b>224,590,432.85</b>

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：芯微电子（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	五、31	630,389,491.60	954,700,482.57	506,127,531.73	405,714,297.87
其中：营业收入	五、31	630,389,491.60	954,700,482.57	506,127,531.73	405,714,297.87
二、营业总成本		579,771,880.31	915,554,607.06	507,738,090.74	412,372,144.02
其中：营业成本	五、31	519,469,807.25	791,472,523.91	418,814,415.44	341,207,224.80
税金及附加	五、32	1,341,063.60	1,910,583.46	1,197,931.92	556,730.63
销售费用	五、33	9,707,780.01	18,585,065.92	13,589,308.98	12,307,361.12
管理费用	五、34	18,840,215.57	45,024,494.37	39,016,223.46	25,922,150.78
研发费用	五、35	34,583,469.47	65,986,232.80	39,154,680.90	32,570,496.28
财务费用	五、36	-4,170,455.59	-7,424,293.40	-4,034,469.96	-191,819.59
其中：利息费用		169,976.29	365,944.41	75,567.72	127,890.06
利息收入		3,761,384.01	8,465,370.19	2,847,858.60	655,846.77
加：其他收益	五、37	4,276,163.27	3,283,214.71	16,952,346.09	3,269,389.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	4,853,110.97	6,598,730.60	550,000.00	7,376,651.12
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					
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）	五、39	1,249,105.53	1,395,521.68	1,606,869.34	-3,091,415.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-2,315,237.41	-5,736,809.82	-127,853.80	-2,626,660.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41				71,476.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,680,753.65	44,686,532.68	17,370,802.62	-1,658,404.87
加：营业外收入	五、42	98,181.31	407,039.30		10,496.77
减：营业外支出	五、43		75,000.00		38,794.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,778,934.96	45,018,571.98	17,370,802.62	-1,686,702.58
减：所得税费用	五、44	2,273,373.81	1,183,742.34	-214,617.19	-6,165,881.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,505,561.15	43,834,829.64	17,585,419.81	4,479,178.47
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,505,561.15	43,834,829.64	17,585,419.81	14,846,330.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					-10,367,152.28
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,505,561.15	43,834,829.64	17,585,419.81	5,308,550.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					-829,372.18
六、其他综合收益的税后净额		4,560,246.56	-301,849.39	-4,653,240.47	237,226.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,560,246.56	-301,849.39	-4,653,240.47	237,226.77
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,560,246.56	-301,849.39	-4,653,240.47	237,226.77
（1）外币财务报表折算差额		4,560,246.56	-301,849.39	-4,653,240.47	237,226.77
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		61,065,807.71	43,532,980.25	12,932,179.34	4,716,405.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		61,065,807.71	43,532,980.25	12,932,179.34	5,545,777.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额					-829,372.18
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	0.49	不适用	不适用
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.49	不适用	不适用

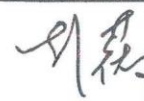
法定代表人：




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：仙芯半导体（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		796,671,175.43	1,138,551,814.68	719,835,649.76	404,088,241.37
收到的税费返还				1,009,129.14	829,005.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	8,389,118.50	12,730,253.61	14,514,916.05	22,640,697.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>805,060,293.93</b>	<b>1,151,282,068.29</b>	<b>735,359,694.95</b>	<b>427,557,944.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		657,691,649.20	825,037,968.37	473,342,232.10	320,173,223.61
支付给职工以及为职工支付的现金		72,127,327.46	104,147,949.16	60,761,753.33	46,925,706.70
支付的各项税费		12,923,778.55	14,592,420.01	5,596,136.11	3,392,266.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	10,170,227.51	32,128,087.34	21,473,258.76	24,616,792.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>752,912,982.72</b>	<b>975,906,424.88</b>	<b>561,173,380.30</b>	<b>395,107,988.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,147,311.21</b>	<b>175,375,643.41</b>	<b>174,186,314.65</b>	<b>32,449,955.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		2,462,159.36	3,605,191.79		286,876.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					113,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	257,000,000.00	405,000,000.00	87,550,000.00	42,700,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>259,462,159.36</b>	<b>408,605,191.79</b>	<b>87,550,000.00</b>	<b>43,099,876.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,339,941.68	57,740,762.29	38,263,464.04	15,545,937.27
投资支付的现金					
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	五、45	169,000,000.00	605,000,000.00	210,000,000.00	55,219,725.25
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>192,339,941.68</b>	<b>662,740,762.29</b>	<b>248,263,464.04</b>	<b>70,765,662.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>67,122,217.68</b>	<b>-254,135,570.50</b>	<b>-160,713,464.04</b>	<b>-27,665,785.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金				444,523,127.99	
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					13,865,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>				<b>444,523,127.99</b>	<b>13,865,900.00</b>
偿还债务支付的现金				6,976,200.00	6,889,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				75,567.72	127,890.06
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	五、45	1,294,051.21	3,911,971.61	2,041,798.97	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,294,051.21</b>	<b>3,911,971.61</b>	<b>9,093,566.69</b>	<b>7,017,590.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,294,051.21</b>	<b>-3,911,971.61</b>	<b>435,429,561.30</b>	<b>6,848,309.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		3,119,427.39	-176,372.53	-2,199,349.43	-252,876.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
		121,094,905.07	-82,848,271.23	446,703,062.48	11,379,602.63
加：期初现金及现金等价物余额		419,656,705.16	502,504,976.39	55,801,913.91	44,422,311.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		<b>540,751,610.23</b>	<b>419,656,705.16</b>	<b>502,504,976.39</b>	<b>55,801,913.91</b>

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






### 合并所有者权益变动表

编制单位：灿芯半导体（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00				372,475,536.17		-2,082,695.40		2,545,843.18	33,726,367.07	496,665,051.02		496,665,051.02
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、本期期初余额	90,000,000.00				372,475,536.17		-2,082,695.40		2,545,843.18	33,726,367.07	496,665,051.02		496,665,051.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,794,811.19		4,560,246.56			56,505,561.15	63,860,618.90		63,860,618.90
(一) 综合收益总额							4,560,246.56			56,505,561.15	61,065,807.71		61,065,807.71
(二) 所有者投入和减少资本					2,794,811.19						2,794,811.19		2,794,811.19
1. 股东投入的普通股													
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					2,794,811.19								
4. 其他											2,794,811.19		2,794,811.19
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	90,000,000.00				375,270,347.36		2,477,551.16		2,545,843.18	90,231,928.22	560,525,669.92		560,525,669.92

法定代表人：

*Zhuang*



主管会计工作负责人：

*彭薇*



会计机构负责人：

*彭薇*





### 合并所有者权益变动表

编制单位：灿芯半导体（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	53,565,046.48				510,064,292.38		-1,780,846.01				-113,669,960.77	448,178,532.08		448,178,532.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	53,565,046.48				510,064,292.38		-1,780,846.01				-113,669,960.77	448,178,532.08		448,178,532.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,434,953.52				-137,588,756.21		-301,849.39		2,545,843.18	147,396,327.84	48,486,518.94	48,486,518.94		48,486,518.94
(一) 综合收益总额							-301,849.39				43,834,829.64	43,532,980.25		43,532,980.25
(二) 所有者投入和减少资本					4,953,538.69							4,953,538.69		4,953,538.69
1. 股东投入的普通股														
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					4,953,538.69							4,953,538.69		4,953,538.69
4. 其他														
(三) 利润分配									2,545,843.18	-2,545,843.18				
1. 提取盈余公积									2,545,843.18	-2,545,843.18				
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	36,434,953.52				-142,542,294.90						106,107,341.38			
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	36,434,953.52				-142,542,294.90						106,107,341.38			
(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	90,000,000.00				372,475,536.17		-2,082,695.40		2,545,843.18	33,726,367.07	496,665,051.02	496,665,051.02		496,665,051.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





### 合并所有者权益变动表

编制单位：灿芯半导体（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	26,899,490.05				81,818,454.54		2,872,394.46			-131,255,380.58	-19,665,041.53		-19,665,041.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	26,899,490.05				81,818,454.54		2,872,394.46			-131,255,380.58	-19,665,041.53		-19,665,041.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,665,556.43				428,245,837.84		-4,653,240.47			17,585,419.81	467,843,573.61		467,843,573.61
(一) 综合收益总额							-4,653,240.47			17,585,419.81	12,932,179.34		12,932,179.34
(二) 所有者投入和减少资本	26,665,556.43				428,245,837.84						454,911,394.27		454,911,394.27
1. 股东投入的普通股	26,665,556.43				415,815,772.59						442,481,329.02		442,481,329.02
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					12,430,065.25						12,430,065.25		12,430,065.25
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	53,565,046.48				510,064,292.38		-1,780,846.01			-113,669,960.77	448,178,532.08		448,178,532.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





### 合并所有者权益变动表

编制单位：烁芯半导体（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	26,899,490.05				81,082,655.79		2,635,167.69				-136,563,931.23	-25,946,617.70	-1,355,090.14	-27,301,707.84
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	26,899,490.05				81,082,655.79		2,635,167.69				-136,563,931.23	-25,946,617.70	-1,355,090.14	-27,301,707.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					735,798.75		237,226.77				5,308,550.65	6,281,576.17	1,355,090.14	7,636,666.31
(一) 综合收益总额							237,226.77				5,308,550.65	6,281,576.17	1,355,090.14	7,636,666.31
(二) 所有者投入和减少资本					735,798.75								-829,372.18	4,716,405.24
1. 所有者投入的资本												735,798.75	2,184,462.32	2,920,261.07
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					735,798.75									735,798.75
(三) 利润分配														2,184,462.32
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	26,899,490.05				81,818,454.54		2,872,394.46				-131,255,380.58	-19,665,041.53		-19,665,041.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：烁芯半导体（上海）股份有限公司

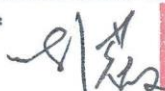
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		435,333,511.29	299,182,245.40	465,329,502.22	38,575,134.33
交易性金融资产			100,063,287.67		
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1	48,787,535.84	58,662,170.79	36,945,209.82	39,905,667.00
应收款项融资					
预付款项		35,953,876.58	3,695,715.59	275,546.79	296,865.60
其他应收款	十五、2	49,707,825.94	7,911,993.74	21,617,291.70	217,475.00
其中：应收利息					
应收股利					
存货		70,722,220.56	80,379,060.78	21,484,423.36	6,062,276.09
合同资产					不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		67,052.28	92,196.90	238,670.38	128,227.54
<b>流动资产合计</b>		<b>640,572,022.49</b>	<b>549,986,670.87</b>	<b>545,890,644.27</b>	<b>85,185,645.56</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资		185,846,917.81	183,346,917.81	80,550,000.00	
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	73,048,557.63	73,048,557.63	18,006,901.80	10,006,901.80
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		19,055,074.24	13,597,711.48	840,324.56	1,213,477.56
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		4,157,561.32	5,589,623.14	不适用	不适用
无形资产		23,828,252.66	25,560,086.04	24,803,814.10	1,801,835.95
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		237,654.78	316,873.04		
递延所得税资产		17,652,252.14	20,274,929.41	21,113,843.78	19,648,096.57
其他非流动资产				410,064.28	
<b>非流动资产合计</b>		<b>323,826,270.58</b>	<b>321,734,698.55</b>	<b>145,724,948.52</b>	<b>32,670,311.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>964,398,293.07</b>	<b>871,721,369.42</b>	<b>691,615,592.79</b>	<b>117,855,957.44</b>

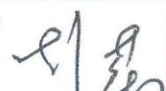
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




编制单位：芯芯半导体（上海）股份有限公司

母公司资产负债表（续）

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		128,293,222.40	184,953,324.36	124,494,175.73	104,121,880.16
预收款项					46,776,222.23
合同负债		264,264,582.96	191,722,523.61	122,286,535.66	不适用
应付职工薪酬		14,119,786.31	15,685,242.82	8,482,737.71	4,806,181.06
应交税费		5,147,286.60	5,095,023.36	7,808,398.80	4,761,592.65
其他应付款		54,783,472.41	10,231,827.95	9,409,550.87	3,896,213.84
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		3,560,985.58	2,962,886.88		
其他流动负债		34,354,395.79	24,923,928.07	15,935,842.17	
<b>流动负债合计</b>		<b>504,523,732.05</b>	<b>435,574,757.05</b>	<b>288,417,240.94</b>	<b>164,362,089.94</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		1,214,970.39	2,536,290.03	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		5,080,000.00	6,430,000.00	6,430,000.00	1,350,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,294,970.39</b>	<b>8,966,290.03</b>	<b>6,430,000.00</b>	<b>1,350,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>510,818,702.44</b>	<b>444,541,047.08</b>	<b>294,847,240.94</b>	<b>165,712,089.94</b>
<b>所有者权益：</b>					
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	53,565,046.48	26,899,490.05
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		315,183,877.80	312,389,066.61	449,977,822.82	21,731,984.98
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		2,545,843.18	2,545,843.18		
未分配利润		45,849,869.65	22,245,412.55	-106,774,517.45	-96,487,607.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>453,579,590.63</b>	<b>427,180,322.34</b>	<b>396,768,351.85</b>	<b>-47,856,132.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>964,398,293.07</b>	<b>871,721,369.42</b>	<b>691,615,592.79</b>	<b>117,855,957.44</b>

法定代表人：

*Zhang*



主管会计工作负责人：

*彭薇*



会计机构负责人：

*彭薇*



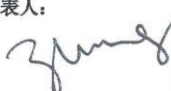
## 母公司利润表

编制单位：灿芯半导体（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	414,963,264.36	591,569,654.79	273,852,680.70	218,948,714.29
减：营业成本	十五、4	360,571,179.41	502,950,529.58	236,851,407.11	200,101,988.51
税金及附加		1,071,657.93	1,284,593.04	965,377.33	376,027.36
销售费用		7,097,217.26	11,974,090.87	8,106,396.63	6,150,307.12
管理费用		13,665,908.87	34,299,254.08	28,165,807.56	17,994,266.03
研发费用		15,640,624.32	30,518,170.51	15,898,310.26	13,627,333.75
财务费用		-3,006,651.53	-8,029,913.21	-3,194,978.55	-181,490.69
其中：利息费用		107,052.72	269,813.10		
利息收入		2,960,218.43	7,655,602.64	2,679,027.42	439,522.43
加：其他收益		1,350,000.00	433,356.14	912,448.29	2,488,382.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	4,638,455.02	6,465,397.27	550,000.00	-18,031,542.30
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					
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）		1,312,703.07	1,415,441.35	-241,850.88	-2,215,809.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,052,966.76	-778,652.60	-33,414.90	-429,375.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）					71,476.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,171,519.43	26,108,472.08	-11,752,657.13	-37,236,585.28
加：营业外收入		55,614.94	263,874.09		
减：营业外支出			75,000.00		12,095.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,227,134.37	26,297,346.17	-11,752,657.13	-37,248,680.47
减：所得税费用		2,622,677.27	838,914.37	-1,465,747.21	-6,668,925.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,604,457.10	25,458,431.80	-10,286,909.92	-30,579,755.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,604,457.10	25,458,431.80	-10,286,909.92	-30,579,755.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		23,604,457.10	25,458,431.80	-10,286,909.92	-30,579,755.38

法定代表人：

  
ZHIQING  
JOHN  
ZHUANG

主管会计工作负责人：

  
彭薇

会计机构负责人：

  
彭薇





## 母公司现金流量表

编制单位：灿芯半导体（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		561,476,977.93	725,840,081.55	404,064,629.60	242,202,347.27
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		5,670,038.24	25,321,583.43	14,336,875.27	2,927,905.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>567,147,016.17</b>	<b>751,161,664.98</b>	<b>418,401,504.87</b>	<b>245,130,252.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		461,849,604.26	555,727,425.75	269,419,730.86	179,285,175.85
支付给职工以及为职工支付的现金		40,268,389.80	56,815,428.16	32,802,307.93	31,432,590.43
支付的各项税费		9,521,133.30	10,752,411.37	4,069,597.92	2,678,573.37
支付其他与经营活动有关的现金		6,000,464.36	22,877,647.04	32,565,055.01	13,224,074.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>517,639,591.72</b>	<b>646,172,912.32</b>	<b>338,856,691.72</b>	<b>226,620,414.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,507,424.45</b>	<b>104,988,752.66</b>	<b>79,544,813.15</b>	<b>18,509,838.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		2,201,742.69	3,605,191.79		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					125,095.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					3,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	350,000,000.00	87,550,000.00	7,700,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>102,201,742.69</b>	<b>353,605,191.79</b>	<b>87,550,000.00</b>	<b>11,425,095.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,667,833.72	17,830,242.15	8,639,021.29	2,203,769.55
投资支付的现金			55,041,655.83	8,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			500,000,000.00	210,000,000.00	15,250,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,667,833.72</b>	<b>572,871,897.98</b>	<b>226,639,021.29</b>	<b>22,453,769.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>85,533,908.97</b>	<b>-219,266,706.19</b>	<b>-139,089,021.29</b>	<b>-11,028,674.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金				442,481,329.02	
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>				<b>442,481,329.02</b>	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
支付其他与筹资活动有关的现金		830,273.66	2,962,886.84		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>830,273.66</b>	<b>2,962,886.84</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-830,273.66</b>	<b>-2,962,886.84</b>	<b>442,481,329.02</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>160,928.73</b>	<b>675,731.39</b>	<b>532,830.34</b>	<b>-242,028.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>134,371,988.49</b>	<b>-116,565,108.98</b>	<b>383,469,951.22</b>	<b>7,239,135.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		297,929,976.57	414,495,085.55	31,025,134.33	23,785,999.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>432,301,965.06</b>	<b>297,929,976.57</b>	<b>414,495,085.55</b>	<b>31,025,134.33</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司所有者权益变动表

编制单位：芯芯半导体（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	90,000,000.00				312,389,066.61				2,545,843.18	22,245,412.55	427,180,322.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	90,000,000.00				312,389,066.61				2,545,843.18	22,245,412.55	427,180,322.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,794,811.19					23,604,457.10	26,399,268.29
(一) 综合收益总额										23,604,457.10	23,604,457.10
(二) 所有者投入和减少资本					2,794,811.19						2,794,811.19
1. 股东投入的普通股											
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					2,794,811.19						2,794,811.19
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	90,000,000.00				315,183,877.80				2,545,843.18	45,849,869.65	453,579,590.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






母公司所有者权益变动表

编制单位：灿芯半导体（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	53,565,046.48				449,977,822.82					-106,774,517.45	396,768,351.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	53,565,046.48				449,977,822.82					-106,774,517.45	396,768,351.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,434,953.52				-137,588,756.21			2,545,843.18	129,019,930.00	30,411,970.49	
(一) 综合收益总额									25,458,431.80	25,458,431.80	
(二) 所有者投入和减少资本					4,953,538.69						4,953,538.69
1. 股东投入的普通股											
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					4,953,538.69						4,953,538.69
4. 其他											
(三) 利润分配								2,545,843.18	-2,545,843.18		
1. 提取盈余公积								2,545,843.18	-2,545,843.18		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	36,434,953.52				-142,542,294.90					106,107,341.38	
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	36,434,953.52				-142,542,294.90					106,107,341.38	
(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	90,000,000.00				312,389,066.61			2,545,843.18	22,245,412.55	427,180,322.34	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





### 母公司所有者权益变动表

编制单位： 灿芯半导体（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	26,899,490.05				21,731,984.98					-96,487,607.53	-47,856,132.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	26,899,490.05				21,731,984.98					-96,487,607.53	-47,856,132.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,665,556.43				428,245,837.84					-10,286,909.92	444,624,484.35
(一) 综合收益总额										-10,286,909.92	-10,286,909.92
(二) 所有者投入和减少资本	26,665,556.43				428,245,837.84						454,911,394.27
1. 股东投入的普通股	26,665,556.43				415,815,772.59						442,481,329.02
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					12,430,065.25						12,430,065.25
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	53,565,046.48				449,977,822.82					-106,774,517.45	396,768,351.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





### 母公司所有者权益变动表

编制单位：加芯半导体（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	26,899,490.05				20,996,186.23					-65,907,852.15	-18,012,175.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	26,899,490.05				20,996,186.23					-65,907,852.15	-18,012,175.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					735,798.75					-30,579,755.38	-29,843,956.63
(一) 综合收益总额										-30,579,755.38	-30,579,755.38
(二) 所有者投入和减少资本					735,798.75						735,798.75
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					735,798.75						735,798.75
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	26,899,490.05				21,731,984.98					-96,487,607.53	-47,856,132.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 灿芯半导体（上海）股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年至 2022 年 1-6 月  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

灿芯半导体（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为原灿芯半导体（上海）有限公司（以下简称“灿芯有限”），灿芯有限成立于 2008 年 7 月，由 BRITE SEMICONDUCTOR HONG KONG LIMITED（以下简称“BRITE HONG KONG”）出资设立，设立时注册资本为 300 万美元。

灿芯有限经历次增资、股权转让后，截止 2020 年 11 月 30 日（股改基准日）注册资本与实收资本均为 5,356.50 万元人民币。2021 年 2 月，灿芯有限以发起设立方式整体变更为灿芯半导体（上海）股份有限公司。

本公司经历次增资、股权转让后，截止 2022 年 6 月 30 日，注册资本和股本为 9,000.00 万元人民币。本公司法定代表人 ZHIQING JOHN ZHUANG，统一社会信用代码为 91310115677813273L，本公司住所为中国（上海）自由贸易试验区张东路 1158 号礼德国际 2 号楼 6 楼。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有工程部、市场营销部、财务部、人事行政部、信息技术部、生产运营部等部门，报告期内拥有合肥灿芯科技有限公司等 8 家全资或控股子公司。

本公司的经营范围：集成电路的设计、研发，软件的研发、制作，销售自产产品，并提供相关技术咨询和技术服务，上述同类产品的批发佣金代理（拍卖除外）。

财务报表批准报出日：本财务报表经本公司董事会于 2022 年 11 月 2 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围及变化

(1) 报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海灿芯半导体（香港）有限公司	香港灿芯	100.00	-
2	合肥灿芯科技有限公司	合肥灿芯	100.00	-
3	BRITE SEMICONDUCTOR USA CORPORATION	BRITE USA	100.00	-
4	灿芯半导体（苏州）有限公司	苏州灿芯	100.00	-
5	灿芯半导体（天津）有限公司	天津灿芯	100.00	-
6	苏州矽睿微电子科技有限公司	苏州矽睿微	-	100.00
7	灿芯半导体（成都）有限公司	成都灿芯	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	灿芯半导体（天津）有限公司	天津灿芯	2021 年度	投资新设并持股 100%
2	苏州矽睿微电子科技有限公司	苏州矽睿微	2020 年度	投资新设并持股 100%
3	灿芯半导体（苏州）有限公司	苏州灿芯	2019 年度	投资新设并持股 100%
4	灿芯半导体（成都）有限公司	成都灿芯	2022 年度	投资新设并持股 100%

报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	灿芯创智微电子技术（北京）有限公司	灿芯创智	2019 年 1-11 月	已全部转让持有的 92% 股权

报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### （4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权

益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

④子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

①本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### **A. 一次交易处置**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### **7. 现金及现金等价物的确定标准**

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。

#### **8. 外币业务和外币报表折算**

##### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③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。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。

### **（3）金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义

务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款等无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、债权投资或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，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、债权投资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

#### H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在

本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **① 终止确认所转移的金融资产**

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **（7）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## 10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司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，包括库存商品、在产品、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售

价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **（5）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **12. 合同资产及合同负债**

### **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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## **13. 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。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **（2）初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交易不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在

终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）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，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5
办公家具	年限平均法	5	0	20
机器设备	年限平均法	3-10	0	10-33.33
运输设备	年限平均法	3-5	0	20-33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### 16. 在建工程

### **(1) 在建工程以立项项目分类核算**

#### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **17. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
半导体 IP	3-15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### 19. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 20. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修款	2-3 年

### 21. 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

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

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### **①设定提存计划**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 22. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

## （6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 24. 收入确认原则和计量方法

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。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

芯片量产业务收入确认时点：客户向公司提交订单后，公司根据采购订单中约定型号和标准向供应商采购，并由供应商直接发货至客户。公司根据双方的协议交付条件并结合实际执行情况在客户收到或产品发出时作为收入实现条件。具体而言，分为两种情况：（1）产品发出时，即晶圆厂/封测厂提交装箱单后确认收入；（2）公司将产品发送

至客户指定地点后确认相关收入。

芯片设计业务收入确认时点：公司根据将经验证过的样片或其他客户认可的成果交付给客户确认各类设计业务收入。

### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

#### （1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### （2）提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于已提供的劳务经客户确认后确认收入。

#### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入确认的具体方法如下：

芯片量产业务收入确认时点：客户向公司提交订单后，公司根据采购订单中约定型号和标准向供应商采购，并由供应商直接发货至客户。公司根据双方的协议交付条件并结合实际执行情况在客户收到或产品发出时作为收入实现条件。具体而言，分为两种情况：

（1）产品发出时，即晶圆厂/封测厂提交装箱单后确认收入；（2）公司将产品发送至客户指定地点后确认相关收入。

芯片设计业务收入确认时点：公司根据将经验证过的样片或其他客户认可的成果交付给客户确认各类设计业务收入。

## 25. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得

税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## 27. 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当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

付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采

用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### **以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### **28. 重要会计判断和估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出

现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

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

### 29. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

①2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），对合并财务报表格式进行了修订，与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定进行财务报表列报。

②财政部于2017年3月31日分别发布了《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），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，

本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策变更未对本公司财务报表产生影响。

③2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据该准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则。

④2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据该准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行该准则。

⑤2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 57,444,502.40 元、预收款项 64,912,287.71 元、其他流动负债 7,467,785.31 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 41,394,886.93 元、预收款项 46,776,222.23 元、其他流动负债 5,381,335.30 元。

⑥2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020

年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

⑦2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）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：

A.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

B.在首次执行日，本公司按照附注三、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有

事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 1,864,010.99 元、租赁负债 1,126,639.55 元、一年内到期的非流动负债 737,371.44 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益无影响，对少数股东权益无影响。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	2,414,123.82	-
减：采用简化处理的最低租赁付款额	-	-
其中：短期租赁	432,438.07	-
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	-	-
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	-	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	1,981,685.75	-
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.5%	-
2021 年 1 月 1 日租赁负债	1,864,010.99	-
列示为：		
一年内到期的非流动负债	737,371.44	-
租赁负债	1,126,639.55	-

⑧2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

⑨2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定

对本公司财务报表无影响。

⑩解释 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”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

**(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

**(3) 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**

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	64,912,287.71	-	-64,912,287.71
合同负债	不适用	57,444,502.40	57,444,502.40
其他流动负债	-	7,467,785.31	7,467,785.31

各项目调整情况说明：

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 64,912,287.71 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

**母公司资产负债表**

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	46,776,222.23	-	-46,776,222.23
合同负债	不适用	41,394,886.93	41,394,886.93
其他流动负债	-	5,381,335.30	5,381,335.30

各项目调整情况说明：

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 46,776,222.23 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

**(4) 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**

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	1,864,010.99	1,864,010.99
一年内到期的非流动负债	-	737,371.44	737,371.44
租赁负债	不适用	1,126,639.55	1,126,639.55

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,864,010.99 元，其中将于一年内到期的金额 737,371.44 元重分类至一年内到期的非流动负债。

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	16、13、6
城市维护建设税	应纳税流转额	7、5、1
教育费附加	应纳税流转额	3
地方教育费附加	应纳税流转额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15	15	15	15
上海灿芯半导体（香港）有限公司	16.5	16.5	16.5	16.5
合肥灿芯科技有限公司	15	15	15	15
BRITE SEMICONDUCTOR USA CORPORATION	累进税率	累进税率	累进税率	累进税率
灿芯半导体（苏州）有限公司	25	25	25	25
灿芯半导体（天津）有限公司	25	25	-	-
灿芯半导体（成都）有限公司	25	-	-	-
苏州矽睿微电子科技有限公司	25	25	25	-
灿芯创智微电子技术（北京）有限公司	-	-	-	25

说明:本公司于 2019 年 12 月转让持有的灿芯创智微电子技术（北京）有限公司及灿

芯创智微电子技术(北京)有限公司上海分公司 92%股权，之后年度不再纳入合并范围。

## 2. 税收优惠

(1) 本公司于 2017 年 11 月 23 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业；并于 2020 年 11 月 12 日通过高新技术企业复审（重新认定）。报告期本公司执行 15% 的所得税税率。

(2) 本公司子公司合肥灿芯科技有限公司于 2018 年 10 月 26 日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局认定为高新技术企业，后 2021 年 9 月 18 日通过高新技术企业复审，报告期执行 15% 的所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

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
库存现金	-	-	-	7,905.00
银行存款	540,751,610.23	419,656,705.16	552,504,976.39	55,794,008.91
银行存款-应收利息	3,031,546.23	1,252,268.83	834,416.67	-
其他货币资金	-	-	-	7,550,000.00
合计	543,783,156.46	420,908,973.99	553,339,393.06	63,351,913.91
其中：存放在境外的款项总额	307,399.30	261,705.93	299,951.24	414,683.18

说明：2019 年其他货币资金中 755 万元系本公司用定期存款为子公司上海灿芯半导体（香港）有限公司借款提供质押担保；

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,087,572.61	150,196,621.00	-	-
其中：结构性存款	62,087,572.61	150,196,621.00	-	-
合计	62,087,572.61	150,196,621.00	-	-

### 3. 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
6个月以内	65,976,109.52	72,415,351.46	22,037,710.29	59,498,221.30
6个月至1年以内	1,811,320.75	840,750.81	10,625,957.78	4,470,962.23
1年以内小计	67,787,430.27	73,256,102.27	32,663,668.07	63,969,183.53
1至2年	68,007.54	68,007.54	4,066,764.62	5,178,928.60
2至3年	-	2,006,502.00	617,519.99	2,414,718.89
小计	67,855,437.81	75,330,611.81	37,347,952.68	71,562,831.02
减：坏账准备	124,569.81	1,580,917.81	3,027,820.19	4,624,051.58
合计	67,730,868.00	73,749,694.00	34,320,132.49	66,938,779.44

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2022年6月30日

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	67,855,437.81	100.00	124,569.81	0.18	67,730,868.00
组合1应收客户货款	67,855,437.81	100.00	124,569.81	0.18	67,730,868.00
合计	67,855,437.81	100.00	124,569.81	0.18	67,730,868.00

##### ②2021年12月31日

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	75,330,611.81	100.00	1,580,917.81	2.10	73,749,694.00
组合1应收客户货款	75,330,611.81	100.00	1,580,917.81	2.10	73,749,694.00
合计	75,330,611.81	100.00	1,580,917.81	2.10	73,749,694.00

##### ③2020年12月31日

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,347,952.68	100.00	3,027,820.19	8.11	34,320,132.49
组合 1 应收客户货款	37,347,952.68	100.00	3,027,820.19	8.11	34,320,132.49
合计	37,347,952.68	100.00	3,027,820.19	8.11	34,320,132.49

④2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	71,562,831.02	100.00	4,624,051.58	6.46	66,938,779.44
组合 1 应收客户货款	71,562,831.02	100.00	4,624,051.58	6.46	66,938,779.44
合计	71,562,831.02	100.00	4,624,051.58	6.46	66,938,779.44

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备

②2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	65,976,109.52	-	-
6 个月至 1 年以内	1,811,320.75	90,566.04	5.00
1 年以内小计	67,787,430.27	90,566.04	0.13
1 至 2 年	68,007.54	34,003.77	50.00
合计	67,855,437.81	124,569.81	0.18

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	72,415,351.46	-	-
6 个月至 1 年以内	840,750.81	42,037.54	5.00
1 年以内小计	73,256,102.27	42,037.54	0.06
1 至 2 年	68,007.54	34,003.77	50.00
2 至 3 年	2,006,502.00	1,504,876.50	75.00
合计	75,330,611.81	1,580,917.81	2.10

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	22,037,710.29	-	-
6 个月至 1 年以内	10,625,957.78	531,297.89	5.00
1 年以内小计	32,663,668.07	531,297.89	1.63
1 至 2 年	4,066,764.62	2,033,382.31	50.00
2 至 3 年	617,519.99	463,139.99	75.00
合计	37,347,952.68	3,027,820.19	8.11

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	59,498,221.30	-	-
6 个月至 1 年以内	4,470,962.23	223,548.11	5.00
1 年以内小计	63,969,183.53	223,548.11	0.35
1 至 2 年	5,178,928.60	2,589,464.30	50.00
2 至 3 年	2,414,718.89	1,811,039.17	75.00
合计	71,562,831.02	4,624,051.58	6.46

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算	
按组合计提坏账准备	1,580,917.81	-	1,456,348.00	-	-	124,569.81

②2021年度的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额				2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算	
按组合计提坏账准备	3,027,820.19	-	1,446,388.75	-	-513.63	1,580,917.81

③2020年度的变动情况

类别	2019年 12月31日	本期变动金额				2020年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算	
按组合计提坏账准备	4,624,051.58	-	1,471,391.44	124,839.95	-	3,027,820.19

④2019年度的变动情况

类别	2018年 12月31日	会计政策变更	2019年 1月1日	本期变动金额				2019年 12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算	
按组合计提坏账准备	2,045,754.14	-	2,045,754.14	3,097,994.19	-	542,574.26	22,877.51	4,624,051.58

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2020年	实际核销的应收账款	124,839.95
2019年	实际核销的应收账款	542,574.26

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	20,074,115.86	29.58	-
成都威盛微电子科技有限公司	5,481,200.00	8.08	-
杭州瑞盟科技股份有限公司	5,025,622.00	7.41	-
客户二	3,740,284.16	5.51	-
客户三	3,404,870.47	5.02	-

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
合计	37,726,092.49	55.60	-

说明：客户系集团公司的口径

续上表

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
成都明夷电子科技有限公司	19,488,357.00	25.87	-
客户一	14,547,336.44	19.31	-
客户二	6,930,991.59	9.20	-
成都科华新创科技有限公司	6,343,082.89	8.42	-
客户三	3,501,999.16	4.65	-
合计	50,811,767.08	67.45	-

续上表

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
客户一	7,553,119.84	20.22	-
客户八	4,997,370.00	13.38	249,868.50
深圳市优黎泰克科技有限公司	4,328,000.00	11.59	216,400.00
杭州瑞盟科技股份有限公司	3,532,000.63	9.46	-
客户五	2,744,824.63	7.35	-
合计	23,155,315.10	62.00	466,268.50

续上表

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
客户一	35,318,842.70	49.35	-
客户十二	5,515,200.00	7.71	-
客户六	4,313,811.70	6.03	-
深圳市德名利电子有限公司	3,812,144.00	5.33	190,607.20
客户七	3,517,447.98	4.92	363,980.00
合计	52,477,446.38	73.34	554,587.20

#### 4. 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,488,915.90	100.00	5,776,821.20	100.00

续上表

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,620,883.63	100.00	9,675,096.74	98.08
1 至 2 年	-	-	84,318.26	0.85
2 至 3 年	-	-	50,152.46	0.51
3 年以上	-	-	55,054.50	0.56
合 计	2,620,883.63	100.00	9,864,621.96	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
中芯国际集成电路制造有限公司	34,982,513.32	78.63
无锡华润上华科技有限公司	3,931,429.93	8.84
上海思赞博微信息科技有限公司	2,641,509.44	5.94
华天科技（南京）有限公司	824,356.60	1.85
苏州锐杰微科技集团有限公司	762,750.00	1.71
合 计	43,142,559.29	96.97

续上表

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
无锡华润上华科技有限公司	2,383,631.93	41.26
上海思赞博微信息科技有限公司	1,453,018.87	25.15
中芯集成电路(宁波)有限公司	1,002,971.05	17.36
华天科技（南京）有限公司	733,376.80	12.70
上海贯志电子科技有限公司	93,560.00	1.62
合 计	5,666,558.65	98.09

续上表

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
Integense Microelectronics	913,486.00	34.85
无锡华润上华科技有限公司	861,627.01	32.88
中芯集成电路(宁波)有限公司	270,776.25	10.33
CEHK INDUSTRY LIMITED	195,747.00	7.47
杭州远景国际旅行社有限公司	129,000.00	4.92
合计	2,370,636.26	90.45

续上表

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
Synopsys international Limited.	8,515,692.82	86.33
WINBOND ELECTRONICS (H.K.) LIMITED	436,809.04	4.43
无锡华润上华科技有限公司	411,694.01	4.17
中芯国际集成电路制造有限公司	51,905.02	0.53
Blud Shield of California	48,687.46	0.49
合计	9,464,788.35	95.95

## 5. 其他应收款

### (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	1,512,532.98	2,804,555.13	334,760.95	1,097,180.55
合计	1,512,532.98	2,804,555.13	334,760.95	1,097,180.55

### (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
6个月以内	31,850.00	2,514,609.30	233,050.00	1,028,490.55
6个月至1年以内	1,398,093.85	247,176.95	103,644.16	2,800.00
1年以内小计	1,429,943.85	2,761,786.25	336,694.16	1,031,290.55

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至2年	251,997.93	103,603.48	-	111,842.00
2至3年	105,979.47	13,304.00	12,996.00	40,436.00
3年以上	636,164.28	630,164.28	638,518.28	702,540.28
小计	2,424,085.53	3,508,858.01	988,208.44	1,886,108.83
减：坏账准备	911,552.55	704,302.88	653,447.49	788,928.28
合计	1,512,532.98	2,804,555.13	334,760.95	1,097,180.55

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
备用金	36,388.98	26,496.01	4,968.69	39,292.00
押金保证金	2,387,696.55	3,482,362.00	983,239.75	1,044,368.89
出口退税	-	-	-	802,447.94
小计	2,424,085.53	3,508,858.01	988,208.44	1,886,108.83
减：坏账准备	911,552.55	704,302.88	653,447.49	788,928.28
合计	1,512,532.98	2,804,555.13	334,760.95	1,097,180.55

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,424,085.53	911,552.55	1,512,532.98
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,424,085.53	911,552.55	1,512,532.98

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,424,085.53	37.60	911,552.55	1,512,532.98
组合1 应收其他款项	2,424,085.53	37.60	911,552.55	1,512,532.98
合计	2,424,085.53	37.60	911,552.55	1,512,532.98

截至2022年6月30日，无处于第二阶段的坏账准备：

截至2022年6月30日，无处于第三阶段的坏账准备：

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,508,858.01	704,302.88	2,804,555.13
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,508,858.01	704,302.88	2,804,555.13

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,508,858.01	20.07	704,302.88	2,804,555.13
组合 1 应收其他款项	3,508,858.01	20.07	704,302.88	2,804,555.13
合计	3,508,858.01	20.07	704,302.88	2,804,555.13

截至 2021 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备：

截至 2021 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备：

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	988,208.44	653,447.49	334,760.95
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	988,208.44	653,447.49	334,760.95

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	988,208.44	66.12	653,447.49	334,760.95
组合 1 应收其他款项	988,208.44	66.12	653,447.49	334,760.95
合计	988,208.44	66.12	653,447.49	334,760.95

截至 2020 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备：

截至 2020 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备：

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,886,108.83	788,928.28	1,097,180.55
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,886,108.83	788,928.28	1,097,180.55

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,886,108.83	41.83	788,928.28	1,097,180.55
组合 1 应收其他款项	1,886,108.83	41.83	788,928.28	1,097,180.55
合计	1,886,108.83	41.83	788,928.28	1,097,180.55

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备：

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④各报告期坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	外币折算差异	
按组合计提坏账准备	704,302.88	207,242.47	-	7.20	911,552.55

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	外币折算差异	
按组合计提坏账准备	653,447.49	50,867.07	-	-11.68	704,302.88

2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	外币折算差异	
按组合计提坏账准备	788,928.28	-	135,477.90	-2.89	653,447.49

2019 年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	合并减少	
按组合计提坏账准备	798,396.85	-	798,396.85	-	6,578.58	2,889.99	788,928.28

⑤各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海张江集成电路产业区开发有限公司	押金保证金	1,727,839.75	6个月至1年以内及2年以上	71.28	753,420.88
苏州恒华创业投资发展有限公司	押金保证金	209,690.00	1至2年	8.65	104,845.00
杭州睿芯电子科技有限公司	押金保证金	150,000.00	6个月至1年以内	6.19	7,500.00
天津市永泰恒基投资有限公司	押金保证金	149,520.00	6个月至1年以内	6.17	7,476.00
Hillview Executive Park	押金保证金	34,885.86	6个月至1年以内	1.44	1,744.29
合计	-	2,271,935.61	-	93.73	874,986.17

续上表

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海张江集成电路产业区开发有限公司	押金保证金	1,727,839.75	6个月以内及1年以上	49.24	679,002.02
香航国际货运代理（上海）有限公司	押金保证金	336,504.67	6个月至1年以内	9.59	-
苏州恒华创业投资发展有限公司	押金保证金	209,690.00	6个月至1年以内	5.98	10,484.50
杭州睿芯电子科技有限公司	押金保证金	150,000.00	6个月至1年以内	4.27	-
天津市永泰恒基投资有限公司	押金保证金	149,520.00	6个月至1年以内	4.26	7,476.00
合计	-	2,573,554.42	-	73.34	696,962.52

续上表

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海张江集成电路产业区开发有限公司	押金保证金	727,839.75	6个月至1年以内及3年以上	73.65	635,048.05

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏州恒华创业投资发展有限公司	押金保证金	209,690.00	6个月以内	21.22	-
广东省新一代通信与网络创新研究院	押金保证金	22,000.00	6个月以内	2.23	-
合肥高新股份有限公司	押金保证金	12,710.00	6个月以内及2年以上	1.29	10,601.00
通协办公设备（上海）有限公司	押金保证金	6,000.00	2至3年	0.61	4,500.00
合计	-	978,239.75	-	99.00	650,149.05

续上表

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽省合肥市国家税务局	出口退税	802,447.94	6个月以内	42.55	-
上海张江集成电路产业区开发有限公司	押金保证金	630,164.28	3年以上	33.41	630,164.28
合肥高新股份有限公司	押金保证金	94,208.00	1年以上	4.99	87,001.00
苏州恒华创业投资发展有限公司	押金保证金	86,546.00	1至2年	4.59	43,273.00
北京亚科鸿禹电子有限公司	押金保证金	57,000.00	6个月以内	3.02	-
合计	-	1,670,366.22	-	88.56	760,438.28

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履行成本	71,890,769.27	6,734,172.77	65,156,596.50	82,807,333.82	5,797,643.88	77,009,689.94
在产品	49,935,226.05	-	49,935,226.05	27,641,561.14	-	27,641,561.14
库存商品	14,754,706.24	1,065,729.86	13,688,976.38	15,183,434.25	-	15,183,434.25
合计	136,580,701.56	7,799,902.63	128,780,798.93	125,632,329.21	5,797,643.88	119,834,685.33

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履行	18,167,010.26	128,035.84	18,038,974.42	6,989,217.38	-	6,989,217.38

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
成本						
在产品	9,664,445.06	-	9,664,445.06	15,894,737.78	-	15,894,737.78
库存商品	9,648,072.64	1,239,426.48	8,408,646.16	15,626,325.51	2,654,247.43	12,972,078.08
合 计	37,479,527.96	1,367,462.32	36,112,065.64	38,510,280.67	2,654,247.43	35,856,033.24

(2) 存货跌价准备

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	外币折算差异	转回或转销	其他	
合同履约成本	5,797,643.88	1,277,388.67	272,806.21	613,665.99	-	6,734,172.77
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	1,037,848.74	27,881.12	-	-	1,065,729.86
合计	5,797,643.88	2,315,237.41	300,687.33	613,665.99	-	7,799,902.63

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	外币折算差异	转回或转销	其他	
合同履约成本	128,035.84	5,736,809.82	-67,201.78	-	-	5,797,643.88
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,239,426.48	-	-13,543.68	1,225,882.80	-	-
合计	1,367,462.32	5,736,809.82	-80,745.46	1,225,882.80	-	5,797,643.88

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	外币折算差异	转回或转销	其他	
合同履约成本	-	127,853.80	182.04	-	-	128,035.84
在产品	-	-	-	-	-	-

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	外币折算差异	转回或转销	其他	
库存商品	2,654,247.43	-	-93,889.73	1,320,931.22	-	1,239,426.48
合计	2,654,247.43	127,853.80	-93,707.69	1,320,931.22	-	1,367,462.32

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	外币折算差异	转回或转销	其他	
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	14,637.35	2,626,660.57	27,643.39	14,693.88	-	2,654,247.43
合计	14,637.35	2,626,660.57	27,643.39	14,693.88	-	2,654,247.43

7. 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
增值税借方余额重分类	2,292,900.47	2,420,780.81	893,482.46	128,542.17
待摊费用	907,265.66	298,797.23	670,332.85	758,200.31
预缴所得税	828,762.86	562,223.95	-	-
合计	4,028,928.99	3,281,801.99	1,563,815.31	886,742.48

8. 债权投资

(1) 债权投资情况

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
三年期定期存款	185,846,917.81	-	185,846,917.81	183,346,917.81	-	183,346,917.81
其中：本金	180,000,000.00	-	180,000,000.00	180,000,000.00	-	180,000,000.00
利息	5,846,917.81	-	5,846,917.81	3,346,917.81	-	3,346,917.81
合计	185,846,917.81	-	185,846,917.81	183,346,917.81	-	183,346,917.81

(续上表)

项 目	2020年12月31日			2019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
三年期定期存款	80,550,000.00	-	80,550,000.00	-	-	-

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 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
其中：本金	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-	-
利息	550,000.00	-	550,000.00	-	-	-
合计	80,550,000.00	-	80,550,000.00	-	-	-

## 9. 固定资产

### (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
固定资产	31,079,158.78	27,084,846.75	9,456,127.69	1,515,672.68
固定资产清理	-	-	-	-
合计	31,079,158.78	27,084,846.75	9,456,127.69	1,515,672.68

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

##### A. 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1. 2021 年 12 月 31 日	7,300,619.03	32,257,455.75	254,543.10	582,917.93	40,395,535.81
2. 本期增加金额	-	7,461,431.94	-	3,770.10	7,465,202.04
(1) 购置	-	7,184,575.01	-	-	7,184,575.01
(2) 外币报表折算	-	276,856.93	-	3,770.10	280,627.03
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	7,300,619.03	39,718,887.69	254,543.10	586,688.03	47,860,737.85
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	577,965.75	12,268,126.64	139,998.70	324,597.97	13,310,689.06
2. 本期增加金额	182,515.50	3,188,652.93	50,908.62	48,812.96	3,470,890.01
(1) 计提	182,515.50	2,911,796.00	50,908.62	45,042.86	3,190,262.98
(2) 外币报表折算	-	276,856.93	-	3,770.10	280,627.03
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	760,481.25	15,456,779.57	190,907.32	373,410.93	16,781,579.07
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	合计
1.2022年6月30日 账面价值	6,540,137.78	24,262,108.12	63,635.78	213,277.10	31,079,158.78
2.2021年12月31日 账面价值	6,722,653.28	19,989,329.11	114,544.40	258,319.96	27,084,846.75

B.2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2020年12月31日	7,300,619.03	12,249,566.96	254,543.10	358,513.17	20,163,242.26
2.本期增加金额	-	20,130,936.32	-	226,080.36	20,357,016.68
(1) 购置	-	20,130,936.32	-	226,080.36	20,357,016.68
3.本期减少金额	-	123,047.53	-	1,675.60	124,723.13
(1) 外币报表折算	-	123,047.53	-	1,675.60	124,723.13
4.2021年12月31日	7,300,619.03	32,257,455.75	254,543.10	582,917.93	40,395,535.81
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	212,934.75	10,143,927.97	93,332.47	256,919.38	10,707,114.57
2.本期增加金额	365,031.00	2,237,302.82	46,666.23	69,354.19	2,718,354.24
(1) 计提	365,031.00	2,237,302.82	46,666.23	69,354.19	2,718,354.24
3.本期减少金额	-	113,104.15	-	1,675.60	114,779.75
(1) 外币报表折算	-	113,104.15	-	1,675.60	114,779.75
4.2021年12月31日	577,965.75	12,268,126.64	139,998.70	324,597.97	13,310,689.06
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2021年12月31日 账面价值	6,722,653.28	19,989,329.11	114,544.40	258,319.96	27,084,846.75
2.2020年12月31日 账面价值	7,087,684.28	2,105,638.99	161,210.63	101,593.79	9,456,127.69

C.2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	-	11,189,225.64	254,543.10	363,581.53	11,807,350.27
2.本期增加金额	7,300,619.03	1,638,293.22	-	-	8,938,912.25
(1) 购置	7,300,619.03	1,638,293.22	-	-	8,938,912.25
3.本期减少金额	-	577,951.90	-	5,068.36	583,020.26
(1) 处置或报废	-	205,757.87	-	-	205,757.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(2) 外币折算差异	-	372,194.03	-	5,068.36	377,262.39
4.2020年12月31日	7,300,619.03	12,249,566.96	254,543.10	358,513.17	20,163,242.26
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	-	10,050,841.70	42,423.85	198,412.04	10,291,677.59
2.本期增加金额	212,934.75	667,735.22	50,908.62	63,575.70	995,154.29
(1) 计提	212,934.75	667,735.22	50,908.62	63,575.70	995,154.29
3.本期减少金额	-	574,648.95	-	5,068.36	579,717.31
(1) 处置或报废	-	205,757.87	-	-	205,757.87
(2) 外币折算差异	-	368,891.08	-	5,068.36	373,959.44
4.2020年12月31日	212,934.75	10,143,927.97	93,332.47	256,919.38	10,707,114.57
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2020年12月31日 账面价值	7,087,684.28	2,105,638.99	161,210.63	101,593.79	9,456,127.69
2.2019年12月31日 账面价值	-	1,138,383.94	212,119.25	165,169.49	1,515,672.68

D.2019年度

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.2018年12月31日	19,408,913.69	348,775.73	395,412.48	20,153,101.90
2.本期增加金额	1,051,157.71	254,543.10	1,269.05	1,306,969.86
(1) 购置	957,964.87	254,543.10	-	1,212,507.97
(2) 外币折算差异	93,192.84	-	1,269.05	94,461.89
3.本期减少金额	9,270,845.76	348,775.73	33,100.00	9,652,721.49
(1) 处置或报废	6,320,144.91	348,775.73	33,100.00	6,702,020.64
(2) 合并减少	2,950,700.85	-	-	2,950,700.85
4.2019年12月31日	11,189,225.64	254,543.10	363,581.53	11,807,350.27
二、累计折旧				
1.2018年12月31日	17,733,581.54	303,316.50	166,667.35	18,203,565.39
2.本期增加金额	1,038,070.96	50,689.17	64,844.69	1,153,604.82
(1) 计提	946,855.47	50,689.17	63,575.64	1,061,120.28
(2) 外币折算差异	91,215.49	-	1,269.05	92,484.54
3.本期减少金额	8,720,810.80	311,581.82	33,100.00	9,065,492.62
(1) 处置或报废	6,303,339.06	311,581.82	33,100.00	6,648,020.88

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(2) 合并减少	2,417,471.74	-	-	2,417,471.74
4.2019年12月31日	10,050,841.70	42,423.85	198,412.04	10,291,677.59
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1.2019年12月31日账面价值	1,138,383.94	212,119.25	165,169.49	1,515,672.68
2.2018年12月31日账面价值	1,675,332.15	45,459.23	228,745.13	1,949,536.51

### 10. 使用权资产

2022年1-6月

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021年12月31日	13,457,264.40
2.本期增加金额	79,292.15
(1) 外币报表折算	79,292.15
3.本期减少金额	-
4.2022年6月30日	13,536,556.55
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	3,471,052.00
2.本期增加金额	2,017,082.85
(1) 计提	2,009,768.99
(1) 外币报表折算	7,313.86
3.本期减少金额	-
4.2022年6月30日	5,488,134.85
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022年6月30日账面价值	8,048,421.70
2.2021年12月31日账面价值	9,986,212.40

2021年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020年12月31日	-
会计政策变更	1,864,010.99

项 目	房屋及建筑物
2021年1月1日	1,864,010.99
2.本期增加金额	11,617,572.22
3.本期减少金额	24,318.81
(1) 外币报表折算	24,318.81
4.2021年12月31日	13,457,264.40
二、累计折旧	
1.2020年12月31日	-
会计政策变更	-
2021年1月1日	-
2.本期增加金额	3,472,531.24
(1) 计提	3,472,531.24
3.本期减少金额	1,479.24
(1) 外币报表折算	1,479.24
4.2021年12月31日	3,471,052.00
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021年12月31日账面价值	9,986,212.40
2.2021年1月1日账面价值	1,864,010.99

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

#### ①2022年1-6月

项 目	软件使用权	半导体 IP	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	31,252,788.04	90,305,847.56	121,558,635.60
2.本期增加金额	298,773.00	5,927,820.40	6,226,593.40
(1) 购置	-	3,277,601.50	3,277,601.50
(2) 外币报表折算	298,773.00	2,650,218.90	2,948,991.90
3.本期减少金额	-	4,577,174.80	4,577,174.80
(1) 处置或核销	-	4,577,174.80	4,577,174.80
4.2022年6月30日	31,551,561.04	91,656,493.16	123,208,054.20
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	16,478,343.21	16,687,754.51	33,166,097.72

项 目	软件使用权	半导体 IP	合计
2.本期增加金额	4,978,269.91	6,236,779.47	11,215,049.38
（1）计提	4,865,371.64	5,426,576.49	10,291,948.13
（2）外币报表折算	112,898.27	810,202.98	923,101.25
3.本期减少金额	-	4,577,174.80	4,577,174.80
（1）处置或核销	-	4,577,174.80	4,577,174.80
4.2022年6月30日	21,456,613.12	18,347,359.18	39,803,972.30
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022年6月30日账面价值	10,094,947.92	73,309,133.98	83,404,081.90
2.2021年12月31日账面价值	14,774,444.83	73,618,093.05	88,392,537.88

②2021年度

项 目	软件使用权	半导体 IP	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	21,753,235.72	67,375,296.15	89,128,531.87
2.本期增加金额	9,568,883.32	23,749,248.00	33,318,131.32
（1）购置	9,568,883.32	23,749,248.00	33,318,131.32
3.本期减少金额	69,331.00	818,696.59	888,027.59
（1）外币报表折算差异	69,331.00	818,696.59	888,027.59
4.2021年12月31日	31,252,788.04	90,305,847.56	121,558,635.60
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	7,555,934.63	10,419,647.72	17,975,582.35
2.本期增加金额	8,940,996.41	6,482,332.02	15,423,328.43
（1）计提	8,940,996.41	6,482,332.02	15,423,328.43
3.本期减少金额	18,587.83	214,225.23	232,813.06
（1）外币报表折算差异	18,587.83	214,225.23	232,813.06
4.2021年12月31日	16,478,343.21	16,687,754.51	33,166,097.72
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	14,774,444.83	73,618,093.05	88,392,537.88
2.2020年12月31日账面价值	14,197,301.09	56,955,648.43	71,152,949.52

③2020年度

项 目	软件使用权	半导体 IP	合计
一、账面原值			

项 目	软件使用权	半导体 IP	合计
1.2019 年 12 月 31 日	9,651,110.61	22,972,016.45	32,623,127.06
2.本期增加金额	17,830,512.58	46,114,081.30	63,944,593.88
(1) 购置	17,830,512.58	46,114,081.30	63,944,593.88
3.本期减少金额	5,728,387.47	1,710,801.60	7,439,189.07
(1) 处置或核销	5,728,387.47	-	5,728,387.47
(2) 外币报表折算	-	1,710,801.60	1,710,801.60
4.2020 年 12 月 31 日	21,753,235.72	67,375,296.15	89,128,531.87
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	7,043,682.03	8,443,143.09	15,486,825.12
2.本期增加金额	6,240,640.07	2,622,282.82	8,862,922.89
(1) 计提	6,240,640.07	2,622,282.82	8,862,922.89
3.本期减少金额	5,728,387.47	645,778.19	6,374,165.66
(1) 处置或核销	5,728,387.47	-	5,728,387.47
(2) 外币报表折算	-	645,778.19	645,778.19
4.2020 年 12 月 31 日	7,555,934.63	10,419,647.72	17,975,582.35
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	14,197,301.09	56,955,648.43	71,152,949.52
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	2,607,428.58	14,528,873.36	17,136,301.94

④2019 年度

项 目	软件使用权	半导体 IP	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	34,527,707.27	29,864,298.25	64,392,005.52
2.本期增加金额	1,439,915.26	816,654.05	2,256,569.31
(1) 购置	1,369,690.26	424,938.05	1,794,628.31
(2) 外币报表折算	70,225.00	391,716.00	461,941.00
3.本期减少金额	26,316,511.92	7,708,935.85	34,025,447.77
(1) 处置或核销	19,745,781.15	7,708,935.85	27,454,717.00
(2) 企业合并减少	6,570,730.77	-	6,570,730.77
4.2019 年 12 月 31 日	9,651,110.61	22,972,016.45	32,623,127.06
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	24,020,189.73	13,410,304.66	37,430,494.39
2.本期增加金额	7,153,968.58	2,741,774.28	9,895,742.86

项 目	软件使用权	半导体 IP	合计
(1) 计提	7,091,251.91	2,585,557.39	9,676,809.30
(2) 外币报表折算	62,716.67	156,216.89	218,933.56
3.本期减少金额	24,130,476.28	7,708,935.85	31,839,412.13
(1) 处置或核销	19,745,781.15	7,708,935.85	27,454,717.00
(2) 企业合并减少	4,384,695.13	-	4,384,695.13
4.2019年12月31日	7,043,682.03	8,443,143.09	15,486,825.12
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	2,607,428.58	14,528,873.36	17,136,301.94
2.2018年12月31日账面价值	10,507,517.54	16,453,993.59	26,961,511.13

### 12. 长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			本期摊销	其他减少	
装修款	1,865,444.26	13,663.37	419,988.20	-	1,459,119.43

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修款	1,012,758.85	1,406,645.29	553,959.88	-	1,865,444.26

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修款	-	1,072,332.91	59,574.06	-	1,012,758.85

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修款	182,540.21	-	182,540.21	-	-

### 13. 递延所得税资产、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		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,799,902.63	1,265,161.14	5,797,643.88	944,430.23
信用减值准备	911,358.57	136,703.78	2,266,099.18	340,545.44
可抵扣亏损	111,768,925.84	16,788,340.71	126,402,560.79	18,970,921.53
递延收益	5,080,000.00	762,000.00	6,430,000.00	964,500.00
合计	125,560,187.04	18,952,205.63	140,896,303.85	21,220,397.20

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,367,462.32	225,130.06	2,654,247.43	431,510.20
信用减值准备	3,639,502.99	545,925.45	5,070,981.66	784,087.28
可抵扣亏损	130,656,040.59	19,598,406.09	125,794,900.28	18,870,664.21
递延收益	6,430,000.00	964,500.00	1,350,000.00	202,500.00
合计	142,093,005.90	21,333,961.60	134,870,129.37	20,288,761.69

(2) 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	124,763.79	19,121.51	41,764.69	341,998.20
可抵扣亏损	89,893,960.75	71,438,805.29	42,752,958.64	34,521,261.94
合计	90,018,724.54	71,457,926.80	42,794,723.33	34,863,260.14

(3) 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
2024	4,387,640.82	4,387,640.82	4,387,640.82	4,387,640.82
2025	13,142,365.16	13,142,365.16	13,142,365.16	-
2026	29,400,005.94	29,400,005.94	-	85,883.12
2027	14,003,598.52	-	-	1,444,660.44
2028	5,333,117.52	5,131,998.12	7,456,176.48	10,883,321.97
2029	8,931,060.41	8,911,727.44	9,278,654.40	17,719,755.59
2030	7,953,876.85	7,924,162.47	8,488,121.78	-
2031	2,540,905.34	2,540,905.34	-	-
2032	4,201,390.19	-	-	-

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
合 计	89,893,960.75	71,438,805.29	42,752,958.64	34,521,261.94

#### 14. 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
预付房屋、设备款	-	-	410,064.28	7,654,424.96

#### 15. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

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
质押借款	-	-	-	6,976,200.00

#### 16. 应付账款

##### (1) 按性质列示

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
货款	128,663,277.55	198,285,303.17	96,571,868.34	140,962,177.97
设备软件款	20,478,359.46	33,631,663.01	35,964,468.50	6,080,896.67
合 计	149,141,637.01	231,916,966.18	132,536,336.84	147,043,074.64

##### (2) 各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
EXTOLL GmbH	4,075,162.08	按项目进度付款

续上表

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
EXTOLL GmbH	7,742,650.08	按项目进度付款

#### 17. 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
预收款项	-	-	-	64,912,287.71

(2) 各报告期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
客户十	3,693,525.65	项目尚未完成
杭州中天微系统有限公司	1,860,299.99	项目尚未完成
复旦大学专用集成电路与系统国家重点实验室	1,358,974.36	项目尚未完成
合计	6,912,800.00	-

**18. 合同负债**

(1) 合同负债情况

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
预收商品款	377,398,720.20	291,017,140.10	178,884,537.65	-

**19. 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

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	28,340,415.51	66,929,797.58	69,249,355.63	26,020,857.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,806,206.97	2,806,206.97	-
合计	28,340,415.51	69,736,004.55	72,055,562.60	26,020,857.46

(续上表)

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	16,325,857.39	111,673,635.11	99,659,076.99	28,340,415.51
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,049,754.68	5,049,754.68	-
合计	16,325,857.39	116,723,389.79	104,708,831.67	28,340,415.51

(续上表)

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	7,075,798.52	69,546,311.18	60,296,252.31	16,325,857.39
二、离职后福利-设定提存计划	-	735,770.71	735,770.71	-
合计	7,075,798.52	70,282,081.89	61,032,023.02	16,325,857.39

(续上表)

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	539,869.23	49,582,122.49	43,046,193.20	7,075,798.52
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,692,936.37	3,692,936.37	-
合计	539,869.23	53,275,058.86	46,739,129.57	7,075,798.52

(2) 短期薪酬列示

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	28,340,415.51	62,421,836.29	64,741,826.02	26,020,425.78
二、职工福利费	-	519,477.60	519,477.60	-
三、社会保险费	-	1,955,340.66	1,955,340.66	-
其中：医疗保险费	-	1,683,506.84	1,683,506.84	-
工伤保险费	-	126,978.15	126,978.15	-
生育保险费	-	144,855.67	144,855.67	-
四、住房公积金	-	2,025,074.38	2,025,074.38	-
五、工会经费和职工教育经费	-	8,068.65	7,636.97	431.68
合计	28,340,415.51	66,929,797.58	69,249,355.63	26,020,857.46

(续上表)

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	16,325,857.39	102,178,396.08	90,163,837.96	28,340,415.51
二、职工福利费	-	2,624,511.87	2,624,511.87	-
三、社会保险费	-	3,448,691.26	3,448,691.26	-
其中：医疗保险费	-	3,110,953.50	3,110,953.50	-
工伤保险费	-	70,767.68	70,767.68	-
生育保险费	-	266,970.08	266,970.08	-
四、住房公积金	-	3,422,035.90	3,422,035.90	-
合计	16,325,857.39	111,673,635.11	99,659,076.99	28,340,415.51

(续上表)

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	7,075,798.52	64,642,166.55	55,392,107.68	16,325,857.39
二、职工福利费	-	484,069.67	484,069.67	-
三、社会保险费	-	1,764,170.88	1,764,170.88	-

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
其中：医疗保险费	-	1,556,702.37	1,556,702.37	-
工伤保险费	-	10,372.14	10,372.14	-
生育保险费	-	197,096.37	197,096.37	-
四、住房公积金	-	2,655,904.08	2,655,904.08	-
合计	7,075,798.52	69,546,311.18	60,296,252.31	16,325,857.39

(续上表)

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	539,869.23	45,675,904.10	39,139,974.81	7,075,798.52
二、职工福利费	-	129,663.84	129,663.84	-
三、社会保险费	-	1,748,605.12	1,748,605.12	-
其中：医疗保险费	-	1,563,598.81	1,563,598.81	-
工伤保险费	-	40,203.30	40,203.30	-
生育保险费	-	144,803.01	144,803.01	-
四、住房公积金	-	2,027,949.43	2,027,949.43	-
合计	539,869.23	49,582,122.49	43,046,193.20	7,075,798.52

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
离职后福利：	-	2,806,206.97	2,806,206.97	-
1.基本养老保险	-	2,695,888.36	2,695,888.36	-
2.失业保险费	-	110,318.61	110,318.61	-
合计	-	2,806,206.97	2,806,206.97	-

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职后福利：	-	5,049,754.68	5,049,754.68	-
1.基本养老保险	-	4,849,979.45	4,849,979.45	-
2.失业保险费	-	199,775.23	199,775.23	-
合计	-	5,049,754.68	5,049,754.68	-

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利：	-	735,770.71	735,770.71	-

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	-	655,786.64	655,786.64	-
2.失业保险费	-	79,984.07	79,984.07	-
合计	-	735,770.71	735,770.71	-

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利:	-	3,692,936.37	3,692,936.37	-
1.基本养老保险	-	3,484,182.32	3,484,182.32	-
2.失业保险费	-	208,754.05	208,754.05	-
合计	-	3,692,936.37	3,692,936.37	-

## 20. 应交税费

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
增值税	4,926,988.31	4,775,834.92	6,701,610.67	4,352,137.35
个人所得税	1,091,608.79	1,070,337.24	541,312.97	279,635.76
城市维护建设税	268,262.33	240,638.90	46,705.37	14,759.71
教育费附加	262,061.73	234,858.83	233,526.86	73,798.58
印花税	206,169.90	520,068.89	555,263.48	173,088.24
企业所得税	14,172.68	1,065,015.06	194,683.77	-
其他税种	32,238.52	30,518.69	406.54	3,516.60
合计	6,801,502.26	7,937,272.53	8,273,509.66	4,896,936.24

## 21. 其他应付款

(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
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,770,580.74	1,345,431.40	746,580.72	401,177.27
合计	1,770,580.74	1,345,431.40	746,580.72	401,177.27

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

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
押金保证金	1,302,319.17	651,710.02	37,226.02	282,657.98
代扣代缴社保款	65,933.60	158,970.01	127,111.77	118,519.29
其他往来款	402,327.97	534,751.37	582,242.93	-
合计	1,770,580.74	1,345,431.40	746,580.72	401,177.27

## 22. 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	4,786,118.91	4,088,578.64	-	-

## 23. 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
待转销项税额	45,652,230.44	34,861,676.19	20,831,558.68	-

## 24. 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	9,414,081.56	10,699,828.18	-	-
减：未确认融资费用	602,600.47	764,272.17	-	-
小计	8,811,481.09	9,935,556.01	-	-
减：一年内到期的租赁负债	4,786,118.91	4,088,578.64	-	-
合计	4,025,362.18	5,846,977.37	-	-

## 25. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
政府补助	6,430,000.00	-	1,350,000.00	5,080,000.00

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
政府补助	6,430,000.00	-	-	6,430,000.00

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	12,950,000.00	5,080,000.00	11,600,000.00	6,430,000.00

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	13,025,506.90	-	75,506.90	12,950,000.00

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项项目	5,080,000.00	-	-	-	-	5,080,000.00	与收益相关
高性能、低功耗 DDR PHY 及控制器设计项目	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00	-	-	与收益相关
合计	6,430,000.00	-	-	1,350,000.00	-	5,080,000.00	-

(续上表)

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项项目	5,080,000.00	-	-	-	-	5,080,000.00	与收益相关
高性能、低功耗 DDR PHY 及控制器设计项目	1,350,000.00	-	-	-	-	1,350,000.00	与收益相关
合计	6,430,000.00	-	-	-	-	6,430,000.00	-

(续上表)

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项项目	-	5,080,000.00	-	-	-	5,080,000.00	与收益相关
高性能、低功耗DDR PHY及控制器设计项目	1,350,000.00	-	-	-	-	1,350,000.00	与收益相关
合肥市集成电路设计商业孵化器项目	11,600,000.00	-	-	9,300,000.00	2,300,000.00	-	与收益相关
合计	12,950,000.00	5,080,000.00	-	9,300,000.00	2,300,000.00	6,430,000.00	-

(续上表)

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
高性能、低功耗DDR PHY及控制器设计项目	1,350,000.00	-	-	-	-	1,350,000.00	与收益相关
合肥市集成电路设计商业孵化器项目	11,600,000.00	-	-	-	-	11,600,000.00	与收益相关
NB-IoT射频收发器项目	75,506.90	-	-	75,506.90	-	-	与收益相关
合计	13,025,506.90	-	-	75,506.90	-	12,950,000.00	-

## 26. 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	期末股权比例(%)
中芯国际控股有限公司	21,128,490.00	-	-	21,128,490.00	23.4761
Norwest Venture Partners X,LP	12,118,590.00	-	-	12,118,590.00	13.4651
嘉兴君柳投资合伙企业(有限合伙)	5,337,720.00	-	-	5,337,720.00	5.9308
BRITE Eagle Holdings, LLC	4,889,070.00	-	-	4,889,070.00	5.4323
Gobi Line0 Limited	4,446,810.00	-	-	4,446,810.00	4.9409
湖北小米长江产业基金合伙企业(有限合伙)	4,291,920.00	-	-	4,291,920.00	4.7688

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	期末股权比例(%)
上海维灿企业管理中心(有限合伙)	3,848,490.00	-	-	3,848,490.00	4.2761
ZHIQING JOHN ZHUANG	3,092,850.00	-	-	3,092,850.00	3.4365
辽宁中德产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,004,380.00	-	-	3,004,380.00	3.3382
共青城临晟股权投资合伙企业(有限合伙)	2,861,280.00	-	-	2,861,280.00	3.1792
江苏聿泉元禾璞华股权投资合伙企业(有限合伙)	2,861,280.00	-	-	2,861,280.00	3.1792
上海灿成企业管理中心(有限合伙)	2,849,400.00	-	-	2,849,400.00	3.1660
海通创新证券投资有限公司	2,145,960.00	-	-	2,145,960.00	2.3844
上海火山石一期股权投资合伙企业(有限合伙)	2,145,960.00	-	-	2,145,960.00	2.3844
盈富泰克(深圳)环球技术股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,145,960.00	-	-	2,145,960.00	2.3844
嘉兴临满股权投资合伙企业(有限合伙)	1,553,760.00	-	-	1,553,760.00	1.7264
广西泰达新原股权投资有限公司	1,430,640.00	-	-	1,430,640.00	1.5896
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,287,540.00	-	-	1,287,540.00	1.4306
IPV Capital I HK Limited	1,249,110.00	-	-	1,249,110.00	1.3879
上海灿奎企业管理中心(有限合伙)	1,186,560.00	-	-	1,186,560.00	1.3184
上海灿谦企业管理中心(有限合伙)	1,044,990.00	-	-	1,044,990.00	1.1611
青岛戈壁赢昇股权投资中心(有限合伙)	858,420.00	-	-	858,420.00	0.9538
徐屏	726,210.00	-	-	726,210.00	0.8069
Pierre Raphael Lamond	584,550.00	-	-	584,550.00	0.6495
湖州赞通股权投资合伙企业(有限合伙)	572,220.00	-	-	572,220.00	0.6358
上海戈壁企灵创业投资合伙企业(有限合伙)	572,220.00	-	-	572,220.00	0.6358
上海灿质企业管理中心(有限合伙)	519,210.00	-	-	519,210.00	0.5769

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	期末股权比例(%)
上海灿洛企业管理中心(有限合伙)	517,680.00	-	-	517,680.00	0.5752
上海灿玺企业管理中心(有限合伙)	469,620.00	-	-	469,620.00	0.5218
上海灿炎企业管理中心(有限合伙)	259,110.00	-	-	259,110.00	0.2879
合计	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00	100.00

(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	期末股权比例(%)
中芯国际控股有限公司	12,535,861.75	8,592,628.25	-	21,128,490.00	23.4761
Norwest Venture Partners X,LP	7,160,297.83	4,958,292.17	-	12,118,590.00	13.4651
嘉兴君柳投资合伙企业(有限合伙)	3,218,705.21	2,119,014.79	-	5,337,720.00	5.9308
BRITE Eagle Holdings, LLC	2,900,776.28	1,988,293.72	-	4,889,070.00	5.4323
Gobi Line0 Limited	2,638,328.88	1,808,481.12	-	4,446,810.00	4.9409
湖北小米长江产业基金合伙企业(有限合伙)	2,559,060.00	1,732,860.00	-	4,291,920.00	4.7688
上海维灿企业管理中心(有限合伙)	2,232,626.73	1,615,863.27	-	3,848,490.00	4.2761
辽宁中德产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,851,418.75	1,152,961.25	-	3,004,380.00	3.3382
ZHIQING JOHN ZHUANG	1,794,980.23	1,297,869.77	-	3,092,850.00	3.4365
共青城临晟股权投资合伙企业(有限合伙)	1,762,119.92	1,099,160.08	-	2,861,280.00	3.1792
江苏惠泉元禾璞华股权投资合伙企业(有限合伙)	1,752,905.79	1,108,374.21	-	2,861,280.00	3.1792
上海灿成企业管理中心(有限合伙)	1,653,049.66	1,196,350.34	-	2,849,400.00	3.1660
海通创新证券投资有限公司	1,322,441.96	823,518.04	-	2,145,960.00	2.3844
上海火山石一期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,314,679.38	831,280.62	-	2,145,960.00	2.3844
盈富泰克(深圳)环球技术股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,245,421.95	900,538.05	-	2,145,960.00	2.3844
嘉兴临潇股权投资合伙企业(有限合伙)	901,780.92	651,979.08	-	1,553,760.00	1.7264

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
广西泰达新原股权投资有限公司	879,898.66	550,741.34	-	1,430,640.00	1.5896
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)	788,466.83	499,073.17	-	1,287,540.00	1.4306
IPV Capital I HK Limited	741,134.75	507,975.25	-	1,249,110.00	1.3879
上海灿奎企业管理中心(有限合伙)	688,344.97	498,215.03	-	1,186,560.00	1.3184
上海灿谦企业管理中心(有限合伙)	606,234.34	438,755.66	-	1,044,990.00	1.1611
青岛戈壁赢昇股权投资中心(有限合伙)	513,656.10	344,763.90	-	858,420.00	0.9538
徐屏	430,918.47	295,291.53	-	726,210.00	0.8069
Pierre Raphael Lamond	346,815.13	237,734.87	-	584,550.00	0.6495
湖州赞通股权投资合伙企业(有限合伙)	352,923.80	219,296.20	-	572,220.00	0.6358
上海戈壁企灵创业投资合伙企业(有限合伙)	347,880.02	224,339.98	-	572,220.00	0.6358
上海灿质企业管理中心(有限合伙)	301,209.45	218,000.55	-	519,210.00	0.5769
上海灿洛企业管理中心(有限合伙)	300,326.30	217,353.70	-	517,680.00	0.5752
上海灿玺企业管理中心(有限合伙)	272,470.37	197,149.63	-	469,620.00	0.5218
上海灿炎企业管理中心(有限合伙)	150,312.05	108,797.95	-	259,110.00	0.2879
合计	53,565,046.48	36,434,953.52	-	90,000,000.00	100.00

说明：2021年1月5日，公司董事会通过决议，以立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司截至2020年11月30日净资产397,435,527.92元为基准，折合股本90,000,000.00股，整体变更设立股份有限公司。

(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	期末股权比例(%)
中芯国际控股有限公司	12,535,861.75	-	-	12,535,861.75	23.4031
Norwest Venture Partners X,LP	5,407,615.41	1,752,682.42	-	7,160,297.83	13.3675
BRITE Eagle Holdings, LLC	2,900,776.28	-	-	2,900,776.28	5.4154
Gobi Line0 Limited	2,638,328.88	-	-	2,638,328.88	4.9255

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
ChunXing Zhi	1,722,455.05	-	1,722,455.05	-	-
IPV Capital I HK Limited	741,134.75	-	-	741,134.75	1.3836
徐屏	481,877.46	-	50,958.99	430,918.47	0.8045
Pierre Raphael Lamond	346,815.13	-	-	346,815.13	0.6475
杨展梯	102,540.86	-	102,540.86	-	-
陈志重	22,084.48	-	22,084.48	-	-
嘉兴君柳投资合伙企业（有限合伙）	-	3,218,705.21	-	3,218,705.21	6.0090
ZHIQING JOHN ZHUANG	-	2,692,485.84	897,505.61	1,794,980.23	3.3510
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	-	2,559,060.00	-	2,559,060.00	4.7775
上海维灿企业管理中心（有限合伙）	-	2,232,626.73	-	2,232,626.73	4.1681
辽宁中德产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,851,418.75	-	1,851,418.75	3.4564
共青城临晟股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,762,119.92	-	1,762,119.92	3.2897
江苏逮泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,752,905.79	-	1,752,905.79	3.2725
上海灿成企业管理中心（有限合伙）	-	1,653,049.66	-	1,653,049.66	3.0861
海通创新证券投资有限公司	-	1,322,441.96	-	1,322,441.96	2.4689
上海火山石一期股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,314,679.38	-	1,314,679.38	2.4544
盈富泰克（深圳）环球技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,245,421.95	-	1,245,421.95	2.3251
嘉兴临潇股权投资合伙企业（有限合伙）	-	901,780.92	-	901,780.92	1.6835
广西泰达新原股权投资有限公司	-	879,898.66	-	879,898.66	1.6427
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	788,466.83	-	788,466.83	1.4720
上海灿奎企业管理中心（有限合伙）	-	688,344.97	-	688,344.97	1.2851
上海灿谦企业管理中心（有限合伙）	-	606,234.34	-	606,234.34	1.1318

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
湖州赧通股权投资合伙企业(有限合伙)	-	352,923.80	-	352,923.80	0.6589
青岛戈壁赢昇股权投资中心(有限合伙)	-	513,656.10	-	513,656.10	0.9589
上海戈壁企灵创业投资合伙企业(有限合伙)	-	347,880.02	-	347,880.02	0.6495
上海灿质企业管理中心(有限合伙)	-	301,209.45	-	301,209.45	0.5623
上海灿洛企业管理中心(有限合伙)	-	300,326.30	-	300,326.30	0.5607
上海灿玺企业管理中心(有限合伙)	-	272,470.37	-	272,470.37	0.5087
上海灿炎企业管理中心(有限合伙)	-	150,312.05	-	150,312.05	0.2806
合计	26,899,490.05	29,461,101.42	2,795,544.99	53,565,046.48	100.00

说明：2020年7月，公司董事会决议同意 Chunxing Zhi（职春星）、徐屏 Pin Xu、杨展悌 Yang, Jan-Ti、Chen Chih-Chung 分别将其持有公司 4.7747%的股权、0.1294%的股权、0.2842%的股权、0.0612%的股权转让给嘉兴君柳，上述各方分别签订股权转让协议。该等股权转让完成后，嘉兴君柳持有公司 5.2496%的股权（对应注册资本 281,604.21 美元）。

2020年7月，公司董事会决议同意投资人嘉兴君柳、辽宁中德、湖州赧通、海通创新、共青城、江苏赧泉、广西泰达、青岛戈壁、湖北小米、上海金浦、火山石、上海戈壁对公司合计增资 308,000,000.00 元，NVP 对公司增资 6,000,000.00 美元，其中 2,208,866.30 美元计入注册资本，其余计入资本公积金。

2020年9月28日，公司董事会决议同意公司注册资本由 7,573,255.88 美元减资至 6,208,866.30 美元，由上海灿楚减少出资 907,877.52 美元，由上海灿稻减少出资 456,512.05 美元。

2020年11月20日，公司董事会决议同意湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）、盈富泰克（深圳）环球技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）、ZHIQING JOHN ZHUANG、上海灿成企业管理中心（有限合伙）、上海维灿企业管理中心（有限合伙）、上海灿质企业管理中心（有限合伙）、上海灿炎企业管理中心（有限合伙）、上海灿谦企业管理中心（有限合伙）、上海灿奎企业管理中心（有限合伙）、上海灿洛企业管理中心（有限合伙）、上海灿玺企业管理中心（有限合伙）对公司合计增资 96,849,327.99 元，

其中等值于 1,731,569.26 美元部分计入注册资本，其余金额计入资本公积金。

2020 年 11 月 25 日，公司董事会决议同意 ZHIQING JOHN ZHUANG 将其持有公司 1.7183% 股权，对应公司 136,440.50 美元出资额转让给嘉兴临潇，同意股东徐屏将其持有公司 0.0081% 股权，对应公司 643.16 美元出资额转让给嘉兴临潇。

(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	期末股权比例 (%)
中芯国际控股有限公司	12,535,861.75	-	-	12,535,861.75	46.6026
Norwest Venture Partners X, LP	8,308,391.69	-	2,900,776.28	5,407,615.41	20.1030
Gobi Line0 Limited	2,638,328.88	-	-	2,638,328.88	9.8081
ChunXing Zhi	1,722,455.05	-	-	1,722,455.05	6.4033
IPV Capital I HK Limited	741,134.75	-	-	741,134.75	2.7552
徐屏	481,877.46	-	-	481,877.46	1.7914
Pierre Raphael Lamond	346,815.13	-	-	346,815.13	1.2893
杨展悌	102,540.86	-	-	102,540.86	0.3812
陈志重	22,084.48	-	-	22,084.48	0.0821
BRITE Eagle Holdings, LLC	-	2,900,776.28	-	2,900,776.28	10.7838
合计	26,899,490.05	2,900,776.28	2,900,776.28	26,899,490.05	100.00

说明：2019 年 11 月 5 日，公司董事会同意 Norwest Venture Partners X, LP 将其所持有的公司 8.0410% 的股权，对应公司 431,350.57 美元注册资本额转让给 BRITE Eagle Holdings, LLC。

27. 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
资本溢价（股本溢价）	367,521,997.48	-	-	367,521,997.48
其他资本公积	4,953,538.69	2,794,811.19	-	7,748,349.88
合计	372,475,536.17	2,794,811.19	-	375,270,347.36

说明：其他资本公积本期增加的原因为确认股份支付费用 2,794,811.19 元人民币。

(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
资本溢价（股本溢价）	475,902,242.15	-	108,380,244.67	367,521,997.48
其他资本公积	34,162,050.23	4,953,538.69	34,162,050.23	4,953,538.69
合计	510,064,292.38	4,953,538.69	142,542,294.90	372,475,536.17

说明：其他资本公积本期增加的原因为确认股份支付费用 4,953,538.69 元人民币；股本溢价和其他资本公积本期减少的原因为企业股改按净资产折股为 90,000,000.00 元人民币，并冲减相应的股本溢价 108,380,244.67 元人民币，冲减其他资本公积 34,162,050.23 元人民币。

(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
资本溢价（股本溢价）	60,086,469.56	415,815,772.59	-	475,902,242.15
其他资本公积	21,731,984.98	12,430,065.25	-	34,162,050.23
合计	81,818,454.54	428,245,837.84	-	510,064,292.38

说明：资本溢价本期增加的原因为引入新股东对公司增资形成股本溢价 415,815,772.59 元人民币，其他资本公积本期增加的原因为确认股份支付费用 12,430,065.25 元人民币。

(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
资本溢价（股本溢价）	60,086,469.56	-	-	60,086,469.56
其他资本公积	20,996,186.23	735,798.75	-	21,731,984.98
合计	81,082,655.79	735,798.75	-	81,818,454.54

说明：其他资本公积本期增加的原因为确认股份支付费用 735,798.75 元人民币。

28. 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、不能重分类进损益的其	-	-	-	-	-	-

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	
他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,082,695.40	4,560,246.56	-	4,560,246.56	-	2,477,551.16
其中：外币财务报表折算差额	-2,082,695.40	4,560,246.56	-	4,560,246.56	-	2,477,551.16
其他综合收益合计	-2,082,695.40	4,560,246.56	-	4,560,246.56	-	2,477,551.16

(2) 2021年

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、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,780,846.01	-301,849.39	-	-301,849.39	-	-2,082,695.40
其中：外币财务报表折算差额	-1,780,846.01	-301,849.39	-	-301,849.39	-	-2,082,695.40
其他综合收益合计	-1,780,846.01	-301,849.39	-	-301,849.39	-	-2,082,695.40

(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、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,872,394.46	-4,653,240.47	-	-4,653,240.47	-	-1,780,846.01
其中：外币财务报表折算差	2,872,394.46	-4,653,240.47	-	-4,653,240.47	-	-1,780,846.01

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	
额						
其他综合收益合计	2,872,394.46	-4,653,240.47	-	-4,653,240.47	-	-1,780,846.01

(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、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,635,167.69	237,226.77	-	237,226.77	-	2,872,394.46
其中：外币财务报表折算差额	2,635,167.69	237,226.77	-	237,226.77	-	2,872,394.46
其他综合收益合计	2,635,167.69	237,226.77	-	237,226.77	-	2,872,394.46

29. 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	2,545,843.18	-	-	2,545,843.18

(2) 2021 年

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	-	2,545,843.18	-	2,545,843.18

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

30. 未分配利润

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	33,726,367.07	-113,669,960.77	-131,255,380.58	-136,563,931.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	33,726,367.07	-113,669,960.77	-131,255,380.58	-136,563,931.23

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,505,561.15	43,834,829.64	17,585,419.81	5,308,550.65
加：转作资本公积（整体变更为股份公司）	-	106,107,341.38	-	-
减：计提盈余公积	-	2,545,843.18	-	-
期末未分配利润	90,231,928.22	33,726,367.07	-113,669,960.77	-131,255,380.58

### 31. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	630,389,491.60	519,469,807.25	954,700,482.57	791,472,523.91
其他业务	-	-	-	-
合计	630,389,491.60	519,469,807.25	954,700,482.57	791,472,523.91

（续上表）

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	506,127,531.73	418,814,415.44	405,714,297.87	341,207,224.80
其他业务	-	-	-	-
合计	506,127,531.73	418,814,415.44	405,714,297.87	341,207,224.80

（1） 主营业务（分产品）

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
芯片量产业务	473,001,299.70	385,626,871.14	620,127,298.17	530,314,197.53
芯片设计业务	157,388,191.90	133,842,936.11	334,573,184.40	261,158,326.38
合计	630,389,491.60	519,469,807.25	954,700,482.57	791,472,523.91

注：芯片设计业务包括芯片定义、IP 工艺选型及授权、架构设计、前端设计和验证、数字后端设计和验证、可测性设计、模拟电路设计和版图设计、设计数据校验、流片方案设计等。

（续上表）

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
芯片量产业务	359,134,139.72	312,835,952.82	308,336,175.58	261,212,502.83
芯片设计业务	146,993,392.01	105,978,462.62	97,378,122.29	79,994,721.97
合计	506,127,531.73	418,814,415.44	405,714,297.87	341,207,224.80

(2) 主营业务（分地区）

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	486,256,236.04	419,540,443.76	748,412,733.59	631,070,728.62
境外	144,133,255.56	99,929,363.49	206,287,748.98	160,401,795.29
合计	630,389,491.60	519,469,807.25	954,700,482.57	791,472,523.91

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	334,678,204.84	281,278,261.00	275,782,288.76	246,734,454.57
境外	171,449,326.89	137,536,154.44	129,932,009.11	94,472,770.23
合计	506,127,531.73	418,814,415.44	405,714,297.87	341,207,224.80

32. 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	527,334.14	563,231.17	160,690.35	91,240.05
教育费附加	501,694.71	615,629.54	409,309.91	210,485.60
印花税	247,828.76	580,044.81	578,920.14	212,405.91
其他税费	64,205.99	151,677.94	49,011.52	42,599.07
合计	1,341,063.60	1,910,583.46	1,197,931.92	556,730.63

33. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,729,408.20	14,880,255.73	11,182,823.49	9,132,641.84
差旅招待费	420,594.10	1,532,955.93	783,492.48	967,403.28
办公费	316,429.47	615,876.89	582,335.11	805,983.07
专业服务费	35,055.58	448,633.30	225,109.19	612,292.36
市场推广费	18,675.47	629,103.07	284,573.73	251,535.06
其他	187,617.19	478,241.00	530,974.98	537,505.51

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	9,707,780.01	18,585,065.92	13,589,308.98	12,307,361.12

### 34. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	9,554,069.95	19,980,343.29	18,230,046.32	15,617,041.98
股权激励费用	2,794,811.19	4,953,538.69	12,430,065.25	735,798.75
折旧与摊销	2,254,340.75	2,152,499.93	918,535.08	1,180,026.93
房租及使用权资产摊销	1,602,073.88	3,065,200.92	2,478,068.03	3,120,171.54
办公费	623,935.49	2,227,599.94	1,007,485.43	1,811,777.78
差旅招待费	592,907.98	3,336,441.02	890,518.15	1,094,070.15
专业服务费	918,810.76	8,026,281.02	2,420,188.62	1,770,429.41
其他	499,265.57	1,282,589.56	641,316.58	592,834.24
合计	18,840,215.57	45,024,494.37	39,016,223.46	25,922,150.78

### 35. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	23,827,483.43	43,452,936.52	22,349,236.15	14,642,187.01
材料及测试费	1,331,028.84	7,619,456.13	5,168,178.17	8,744,486.54
折旧摊销费	8,704,626.36	13,063,663.85	9,773,868.99	7,939,071.70
其他	720,330.84	1,850,176.30	1,863,397.59	1,244,751.03
合计	34,583,469.47	65,986,232.80	39,154,680.90	32,570,496.28

### 36. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	169,976.29	365,944.41	75,567.72	127,890.06
其中：租赁负债利息支出	169,976.29	365,944.41	-	-
减：利息收入	3,761,384.01	8,465,370.19	2,847,858.60	655,846.77
利息净支出	-3,591,407.72	-8,099,425.78	-2,772,290.88	-527,956.71
汇兑净损失	-657,042.57	561,995.31	-1,385,564.68	265,106.30
银行手续费	77,994.70	113,137.07	123,385.60	71,030.82
合计	-4,170,455.59	-7,424,293.40	-4,034,469.96	-191,819.59

### 37. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	4,220,182.30	3,025,761.91	16,842,524.00	3,140,706.90	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,350,000.00	-	9,300,000.00	75,506.90	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	2,870,182.30	3,025,761.91	7,542,524.00	3,065,200.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	55,980.97	257,452.80	109,822.09	128,682.70	
其中：个税扣缴税款手续费	55,980.97	257,452.80	109,822.09	128,682.70	与收益相关
合计	4,276,163.27	3,283,214.71	16,952,346.09	3,269,389.60	-

### 38. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	3,002,016.66	3,789,917.81	550,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-	7,089,774.41
购买理财产品取得的投资收益	1,851,094.31	2,808,812.79	-	286,876.71
合计	4,853,110.97	6,598,730.60	550,000.00	7,376,651.12

### 39. 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	1,456,348.00	1,446,388.75	1,471,391.44	-3,097,994.19
其他应收款坏账损失	-207,242.47	-50,867.07	135,477.90	6,578.58
合计	1,249,105.53	1,395,521.68	1,606,869.34	-3,091,415.61

### 40. 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	-2,315,237.41	-5,736,809.82	-127,853.80	-2,626,660.57

### 41. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	-	-	-	71,476.74
其中：固定资产	-	-	-	71,476.74

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	-	-	-	71,476.74

#### 42. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚没收入	55,614.94	-	-	-
车牌出售	-	172,204.00	-	-
长账龄预收账款核销	-	228,634.56	-	-
其他	42,566.37	6,200.74	-	10,496.77
合计	98,181.31	407,039.30	-	10,496.77

#### 43. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	-	-	-	12,476.50
捐赠支出	-	75,000.00	-	-
其他支出	-	-	-	26,317.98
合计	-	75,000.00	-	38,794.48

#### 44. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	5,182.24	1,070,177.94	830,582.72	5,511.76
递延所得税费用	2,268,191.57	113,564.40	-1,045,199.91	-6,171,392.81
合计	2,273,373.81	1,183,742.34	-214,617.19	-6,165,881.05

##### (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	58,778,934.96	45,018,571.98	17,370,802.62	-1,686,702.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,816,840.26	6,752,785.80	2,605,620.40	-253,005.38
子公司适用不同税率的影响	-175,062.04	-924,635.94	-349,006.67	-1,012,479.67
非应税收入的影响	-6,927,823.35	-4,532,766.66	-2,943,610.75	-3,147,401.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	460,850.11	434,239.81	1,995,392.44	219,757.23

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	37,786.66	-488,259.69	-927,176.51	-3,821,761.57
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	4,157,051.21	7,725,755.47	3,434,222.74	6,278,440.29
研发费用加计扣除	-4,096,269.04	-7,783,376.45	-4,030,058.84	-4,429,430.69
所得税费用	2,273,373.81	1,183,742.34	-214,617.19	-6,165,881.05

#### 45. 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
利息收入	3,761,384.01	8,465,370.19	2,847,858.60	655,846.77
政府款项	2,926,163.27	3,283,214.71	10,432,346.09	21,953,882.70
往来款	1,701,571.22	981,668.71	1,234,711.36	30,967.55
合计	8,389,118.50	12,730,253.61	14,514,916.05	22,640,697.02

##### (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
期间费用	7,320,050.61	28,791,272.63	16,930,657.09	21,551,975.58
往来款	2,850,176.90	3,336,814.71	4,542,601.67	3,064,816.54
合计	10,170,227.51	32,128,087.34	21,473,258.76	24,616,792.12

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财及长期定存	257,000,000.00	405,000,000.00	87,550,000.00	42,700,000.00

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	4,969,725.25
理财及长期定存购买	169,000,000.00	605,000,000.00	210,000,000.00	50,250,000.00
合计	169,000,000.00	605,000,000.00	210,000,000.00	55,219,725.25

##### (5) 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
支付租赁负债的本金和利息	1,294,051.21	3,911,971.61	-	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付权益性融资费用	-	-	2,041,798.97	-
合计	1,294,051.21	3,911,971.61	2,041,798.97	-

#### 46. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	56,505,561.15	43,834,829.64	17,585,419.81	4,479,178.47
加：资产减值准备	2,315,237.41	5,736,809.82	127,853.80	2,626,660.57
信用减值损失	-1,249,105.53	-1,395,521.68	-1,606,869.34	3,091,415.61
固定资产折旧	3,190,262.98	2,718,354.24	995,154.29	1,061,120.28
使用权资产折旧	2,009,768.99	3,472,531.24	-	-
无形资产摊销	10,291,948.13	15,423,328.43	8,862,922.89	9,676,809.30
长期待摊费用摊销	419,988.20	553,959.88	59,574.06	182,540.21
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）	-	-	-	-71,476.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	12,476.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-487,066.28	927,939.72	-1,309,996.96	392,996.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,853,110.97	-6,598,730.60	-550,000.00	-7,376,651.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,268,191.57	113,564.40	-1,045,199.91	-6,171,392.81
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）	-11,261,351.01	-89,459,429.51	-383,886.20	-19,873,396.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,678,552.62	-45,795,085.11	40,720,184.72	-65,000,912.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,880,728.00	240,889,554.25	98,301,092.24	108,684,789.15
其他	2,794,811.19	4,953,538.69	12,430,065.25	735,798.75
经营活动产生的现金流量净额	52,147,311.21	175,375,643.41	174,186,314.65	32,449,955.30
2. 不涉及现金收支的重大				

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
投资和筹资活动：				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	540,751,610.23	419,656,705.16	502,504,976.39	55,801,913.91
减：现金的期初余额	419,656,705.16	502,504,976.39	55,801,913.91	44,422,311.28
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	121,094,905.07	-82,848,271.23	446,703,062.48	11,379,602.63

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-	-	3,600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	-	8,569,725.25
处置子公司收到的现金净额	-	-	-	-4,969,725.25

(3) 现金和现金等价物构成情况

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
一、现金	540,751,610.23	419,656,705.16	502,504,976.39	55,801,913.91
其中：库存现金	-	-	-	7,905.00
可随时用于支付的银行存款	540,751,610.23	419,656,705.16	502,504,976.39	55,794,008.91
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	540,751,610.23	419,656,705.16	502,504,976.39	55,801,913.91

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	-	-	-	7,550,000.00	质押存单
货币资金	3,031,546.23	1,252,268.83	50,834,416.67	-	定存及利息

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,545,352.38	6.7114	70,774,077.96
台币	688,643.00	0.2252	155,082.40
应收账款			
其中：美元	6,159,072.39	6.7114	41,335,998.44
其他应收款			
其中：美元	4,938.10	6.7114	33,141.56
台币	10,703.75	0.2252	2,410.48
应付账款			
其中：美元	8,082,104.86	6.7114	54,242,238.56
其他应付款			
其中：台币	292,778.00	0.2252	65,933.61

(续上表)

项 目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,829,358.32	6.3757	43,541,939.84
台币	489,925.00	0.2302	112,780.74
应收账款			
其中：美元	5,743,751.77	6.3757	36,620,438.16
其他应收款			
其中：美元	5,198.00	6.3757	33,140.89
台币	10,703.75	0.2302	2,464.00
应付账款			
其中：美元	9,260,899.27	6.3757	59,044,715.48
其他应付款			
其中：美元	19,199.55	6.3757	122,410.57
台币	471,615.00	0.2302	108,565.77

(续上表)

项 目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,580,803.12	6.5249	49,463,982.28

项 目	2020 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算 人民币余额
台币	629,570.00	0.2321	146,123.20
应收账款			
其中：美元	2,279,503.74	6.5249	14,873,533.95
其他应收款			
其中：台币	21,407.55	0.2321	4,968.69
应付账款			
其中：美元	7,644,009.19	6.5249	49,876,395.56
台币	12,200.00	0.2321	2,831.62
其他应付款			
其中：美元	17,666.39	6.5249	115,271.43
台币	196,356.00	0.2321	45,574.23

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	668,482.74	6.9762	4,663,469.29
台币	308,641.00	0.2326	71,789.90
应收账款			
其中：美元	5,910,443.35	6.9762	41,232,434.90
短期借款			
其中：美元	1,000,000.00	6.9762	6,976,200.00
应付账款			
其中：美元	6,084,101.41	6.9762	42,443,908.26
台币	12,200.00	0.2326	2,837.72
其他应付款			
其中：美元	16,989.09	6.9762	118,519.29

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

①本公司境外经营主体为上海灿芯半导体(香港)有限公司,注册地为中国香港,主要负责当地业务开拓,相关业务主要以美元进行结算,故选用美元作为记账本位币。

②本公司境外经营主体为上海灿芯半导体(香港)有限公司台湾办事处,注册地为中国台湾,主要负责当地业务开拓,相关业务主要以新台币进行结算,故选用新台币

作为记账本位币。

③本公司境外经营主体为 Brite Semiconductor USA Corporation，注册地为美国，主要负责当地业务开拓，相关业务主要以美元进行结算，故选用美元作为记账本位币。

#### 49. 政府补助

##### (1) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益的金额				计入当 期损益 的列报 项目
			2022 年 1- 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
合肥市集成电路设计商业孵化器项目	9,300,000.00	递延收益	-	-	9,300,000.00	-	其他收益
合肥市加快推进软件产业和集成电路产业发展的若干政策奖励	5,076,900.00	其他收益	-	-	5,076,900.00	-	其他收益
合肥高新区促进集成电路产业发展政策奖励	3,432,100.00	其他收益	-	1,903,600.00	1,528,500.00	-	其他收益
上海市科技小巨人企业项目专项资金	1,800,000.00	其他收益	-	-	-	1,800,000.00	其他收益
苏州 IP 及流片补助	1,736,000.00	其他收益	1,736,000.00	-	-	-	其他收益
高性能、低功耗 DDR PHY 及控制器设计项目	1,350,000.00	递延收益	1,350,000.00	-	-	-	其他收益
上海市第二批战略性新兴产业项目专项资金	741,000.00	其他收益	-	-	370,500.00	370,500.00	其他收益
工业互联网发展政策支持资金	570,000.00	其他收益	-	570,000.00	-	-	其他收益
国家科技型中小企业研发费用补助	559,680.00	其他收益	559,680.00	-	-	-	其他收益
市经信委关于企业上台阶奖励	500,000.00	其他收益	-	-	-	500,000.00	其他收益
浦东新区集成电路企业 IP 和晶圆专项补贴	436,300.00	其他收益	-	-	436,300.00	-	其他收益
市科技局高企申报奖励	265,000.00	其他收益	-	65,000.00	-	200,000.00	其他收益
收到研发费用增长额补贴收入	264,000.00	其他收益	264,000.00	-	-	-	其他收益
其他补贴	229,300.00	其他收益	50,000.00	124,200.00	20,600.00	34,500.00	其他收益
稳岗补贴	209,488.21	其他收益	160,502.30	39,261.91	9,724.00	-	其他收益

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益的金额				计入当 期损益 的列报 项目
			2022 年 1- 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
2019 年度企业研 发投入后补助	200,000.00	其他收益	-	200,000.00	-	-	其他收益
基于高性能计算的 集成电路电子 设计自动化 (EDA) 平台项 目	160,200.00	递延收益	-	-	-	160,200.00	其他收益
北邮牡丹园重大 专项的拨款	123,700.00	其他收益	-	123,700.00	-	-	其他收益
经贸局表彰普惠 奖	100,000.00	其他收益	100,000.00	-	-	-	其他收益
合肥高新区支持 产业发展若干政 策奖励	100,000.00	其他收益	-	-	100,000.00	-	其他收益
NB-IoT 射频收发 器项目	75,506.90	其他收益	-	-	-	75,506.90	其他收益
合计	27,229,175.11	-	4,220,182.30	3,025,761.91	16,842,524.00	3,140,706.90	-

## 50. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额
租赁负债的利息费用	168,389.02	365,941.16
与租赁相关的总现金流出	1,294,051.21	3,911,971.61

## 六、合并范围的变更

### 1. 处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
灿芯创智微电子技 术（北京）有限公司	3,600,000.00	92.00	转让	2019-11-30	丧失控制	7,089,774.41

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
灿芯创智微电子技术（北京）有限公司	-	-	-	-	-	-

## 2. 其他原因的合并范围变动

2019年7月，公司新设全资子公司灿芯半导体（苏州）有限公司，注册资本5,000万元。

2020年6月，公司新设全资孙公司苏州矽睿微电子科技有限公司，注册资本为300万元。

2021年5月，公司新设全资子公司灿芯半导体（天津）有限公司，注册资本1,000万元。

2022年1月，公司新设全资子公司灿芯半导体（成都）有限公司，注册资本1,000万元。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海灿芯半导体（香港）有限公司	香港	香港	销售	100.00	-	设立
合肥灿芯科技有限公司	合肥	合肥	研发、销售	100.00	-	设立
BRITE SEMICONDUCTOR USA CORPORATION	美国加州	美国加州	销售	100.00	-	设立
灿芯半导体（苏州）有限公司	苏州	苏州	研发、销售	100.00	-	设立
灿芯半导体（天津）有限公司	天津	天津	研发、销售	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州矽睿微电子科技有限公司	苏州	苏州	研发	-	100.00	设立
灿芯半导体（成都）有限公司	成都	成都	研发、销售	100.00	-	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显

著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指，债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务

的可能性。

违约损失率是指，本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，期末前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.60%（比较期 2021 年 12 月 31 日：67.45%）；本公司其他应收款中，期末欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 93.73%（比较期 2021 年 12 月 31 日：73.34%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

各报告期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	149,141,637.01	-	-	-
其他应付款	1,770,580.74	-	-	-
租赁负债	-	1,696,760.41	993,282.38	1,335,319.39

项目名称	2022年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
一年内到期的非流动负债	4,786,118.91	-	-	-
合计	155,698,336.66	1,696,760.41	993,282.38	1,335,319.39

(续上表)

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	231,916,966.18	-	-	-
其他应付款	1,345,431.40	-	-	-
租赁负债	-	3,684,245.26	696,730.66	1,466,001.45
一年内到期的非流动负债	4,088,578.64	-	-	-
合计	237,350,976.22	3,684,245.26	696,730.66	1,466,001.45

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	124,793,686.76	7,742,650.08	-	-
其他应付款	746,580.72	-	-	-
合计	125,540,267.48	7,742,650.08	-	-

(续上表)

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	147,043,074.64	-	-	-
短期借款	6,976,200.00	-	-	-
其他应付款	401,177.27	-	-	-
合计	154,420,451.91	-	-	-

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	美元		台币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	10,545,352.38	70,774,077.96	688,643.00	155,082.40
应收账款	6,159,072.39	41,335,998.45	-	-
其他应收款	4,938.10	33,141.56	10,703.75	2,410.48
应付账款	8,082,104.86	54,242,238.54	-	-
其他应付款	-	-	292,778.00	65,933.61

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	美元		台币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	6,829,358.32	43,541,939.84	489,925.00	112,780.74
应收账款	5,743,751.77	36,620,438.16	-	-
其他应收款	5,198.00	33,140.89	10,703.75	2,464.00
应付账款	9,260,904.91	59,044,751.46	-	-
其他应付款	19,199.55	122,410.57	471,615.00	108,565.77

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	美元		台币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	7,580,803.12	49,463,982.28	629,570.00	146,123.20
应收账款	2,279,503.74	14,873,533.95	-	-
其他应收款	-	-	21,407.55	4,968.69
应付账款	7,644,009.19	49,876,395.61	12,200.00	2,831.62
其他应付款	17,666.39	115,271.43	196,356.00	45,574.23

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	美元		台币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	668,482.74	4,663,469.30	308,641.00	71,789.90

项目名称	2019年12月31日			
	美元		台币	
	外币	人民币	外币	人民币
应收账款	5,910,443.35	41,232,434.89	-	-
应付账款	6,084,101.41	42,443,908.28	12,200.00	2,837.72
其他应付款	16,989.09	118,519.29	-	-
短期借款	1,000,000.00	6,976,200.00	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## ②敏感性分析

于2019年末、2020年末、2021年末以及2022年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少11.21万元、225.00万元、115.35万元和63.24万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2022年6月30日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，利率变动对本公司财务报表金额影响较小。

## 九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债不可观察的输入值。

**1. 于 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值**

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	62,087,572.61	-	62,087,572.61
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	62,087,572.61	-	62,087,572.61
（1）理财产品	-	62,087,572.61	-	62,087,572.61
持续以公允价值计量的资产总额	-	62,087,572.61	-	62,087,572.61

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

**2. 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**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十、关联方及关联交易**

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、共同控制的构成关联方。

**1. 本公司的母公司情况**

本公司无控股股东。

**2. 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

**3. 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
深圳市楠菲微电子有限公司（“楠菲”）及其子公司	熊伟担任董事，间接持有 0.87% 股份
中芯国际集成电路制造有限公司（“中芯国际”）及其子公司	公司第一大股东中芯国际控股有限公司之母公司；赵海军担任联合首席执行官、执行董事
盛合晶微半导体（江阴）有限公司	赵海军担任董事的公司
旋智电子科技（上海）有限公司（“旋智”）及其子公司	陈大同担任董事

说明 1：深圳市楠菲微电子有限公司为公司董事熊伟担任董事的公司，2020 年开始计入关联方。

说明 2：旋智电子科技（上海）有限公司为公司董事陈大同担任董事的公司，2020 年开始计入关联方。

#### 4. 关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
中芯国际及其子公司	采购商品	451,720,521.25	712,928,492.96	334,897,185.44	303,042,339.46
盛合晶微半导体（江阴）有限公司	采购服务	169,574.00	-	-	-

###### 出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
楠菲及其子公司	出售商品、提供服务	123,893.81	7,147,890.29	-	不适用
旋智及其子公司	出售商品、提供服务	10,988,724.47	17,173,911.53	17,984,831.07	不适用

##### （2）关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	495.44 万元	950.55 万元	616.09 万元	521.90 万元

##### （3）关联担保情况

本公司作为被担保方

2018年，公司拟向主要股东中芯控股质押31项专利，并由中芯控股委托第三方向公司提供委托贷款。2018年4月20日，公司完成了专利质押手续，但最终中芯控股未与公司达成委托贷款的合意并签订合同。2019年3月25日，公司与中芯控股签订了专利权质押合同终止协议。

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	旋智及其子公司	874,629.65	-	2,248,716.73	-
预付款项	中芯国际及其子公司	34,982,513.32	-	-	-

(续上表)

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	旋智及其子公司	55,249.65	-	不适用	不适用
应收账款	深圳楠菲及其子公司	617,519.99	463,139.99	不适用	不适用
预付款项	中芯国际及其子公司	51,285.71	-	51,905.02	-

### (2) 应付项目

项目名称	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
应付账款	中芯国际及其子公司	117,519,069.69	179,925,005.48	89,014,183.01	131,917,971.65
预收账款	深圳楠菲及其子公司	-	-	-	不适用
合同负债	深圳楠菲及其子公司	6,461,846.72	3,045,917.51	3,484,721.99	不适用
预收账款	旋智及其子公司	-	-	-	不适用
合同负债	旋智及其子公司	1,390,602.08	1,321,045.04	211,746.97	不适用

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	21.07 万份	113.05 万份	815.78 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	-	21.07 万份	113.05 万份	815.78 万份

2019 年 10 月 28 日，公司召开董事会，审议通过公司员工期权协议的议案，同意向公司总经理庄志青授予 2,873,886.00 份股权，同意授权总经理向其他激励对象授予预留的期权 6,625,111.00 份。

2020 年 7 月 31 日，公司召开董事会，审议通过实施《灿芯半导体（上海）有限公司 2020 年度员工持股计划》的议案，同意向新设立的员工持股平台增发合计 943,589.67 美元注册资本金用于员工行权，增发价格为合计 4,270,452.50 美元，高于注册资本金部分计入公司资本公积。同意向庄志青/ZHIQING JOHN ZHUANG 增发 409,316.79 美元注册资本金用于行权，增发价格 1,229,447.20 美元，高于注册资本金部分计入公司资本公积。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

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	增资/股转对应的公司估值	增资/股转对应的公司估值	增资/股转对应的公司估值	评估报告
可行权权益工具数量的确定依据	本公司《员工股权激励计划》			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,910,400.11	39,115,588.92	34,162,050.23	21,731,984.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,794,811.19	4,953,538.69	12,430,065.25	735,798.75

本公司根据《员工股权激励计划》中约定的服务期，并结合本公司 IPO 申报进度，合理估计服务期，并在估计的服务期内分期确认股份支付。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	1,169,761.89	4,293,728.20

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020年12月31日	2019年12月31日
资产负债表日后第2年	754,653.59	1,202,631.81
资产负债表日后第3年	489,660.73	741,816.00
资产负债表日后第4年	-	741,816.00
合计	2,414,076.21	6,979,992.02

## 2. 或有事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

2022年9月26日，中芯国际控股有限公司(以下简称“中芯控股”)与上海灿青软件咨询中心(有限合伙)(以下简称“上海灿青”)及上海灿巢软件咨询中心(有限公司)(以下简称“上海灿巢”)签订关于灿芯半导体(上海)股份有限公司的股份转让协议。协议约定，中芯控股将持有本公司900,000.00股份以人民币1,481.40万的价格转让上海灿青，中芯控股将持有本公司3,150,000.00股份以人民币5,184.90万的价格转让上海灿巢。

2022年9月26日，庄志青、上海维灿企业管理中心(有限合伙)、上海灿谦企业管理中心(有限合伙)、上海灿成企业管理中心(有限合伙)、上海灿质企业管理中心(有限合伙)、上海灿玺企业管理中心(有限合伙)、上海灿洛企业管理中心(有限合伙)、上海灿奎企业管理中心(有限合伙)、上海灿炎企业管理中心(有限合伙)、上海灿青软件咨询中心(有限合伙)、上海灿巢软件咨询中心(有限公司)共同签署了《一致行动协议》，对各方做了一致行动安排，确认自协议生效日起，各方建立一致行动关系，互为一致行动人。受让股权后庄志青以及各持股平台员工合计持股比例19.8199%，中芯控股持股比例18.9761%。

截至2022年11月2日(董事会批准报告日)，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 终止经营

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
终止经营收入 (A)	-	-	-	3,409,357.52
减：终止经营费用 (B)	-	-	-	13,776,509.80
终止经营利润总额 (C)	-	-	-	-10,367,152.28
减：终止经营所得税费用 (D)	-	-	-	-
经营活动净利润 (E=C-D)	-	-	-	-10,367,152.28
资产减值损失/ (转回) (F)	-	-	-	-
处置收益总额 (G)	-	-	-	-
处置相关所得税费用 (H)	-	-	-	-
处置净利润 (I=G-H)	-	-	-	-
终止经营净利润 (J=E+F+I)	-	-	-	-10,367,152.28
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	-	-	-	-9,537,780.10
归属于少数股东的终止经营利润	-	-	-	-829,372.18

说明：本公司 2019 年处置子公司灿芯创智微电子技术（北京）有限公司。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 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
6 个月以内	47,032,777.36	58,126,541.52	25,249,227.43	36,842,318.46
6 个月至 1 年以内	1,811,320.75	-	10,008,652.72	611,018.23
1 年以内小计	48,844,098.11	58,126,541.52	35,257,880.15	37,453,336.69
1 至 2 年	68,007.54	68,007.54	4,066,764.62	4,665,309.00
2 至 3 年	-	2,006,502.00	617,519.99	600,906.89
小计	48,912,105.65	60,201,051.06	39,942,164.76	42,719,552.58
减：坏账准备	124,569.81	1,538,880.27	2,996,954.94	2,813,885.58
合计	48,787,535.84	58,662,170.79	36,945,209.82	39,905,667.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2022 年 6 月 30 日

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,912,105.65	100.00	124,569.81	0.25	48,787,535.84
1.组合1 应收客户货款	26,277,439.34	53.72	124,569.81	0.47	26,152,869.53
2.组合2 应收合并范围内关联方货款	22,634,666.31	46.28	-	-	22,634,666.31
合计	48,912,105.65	100.00	124,569.81	0.25	48,787,535.84

②2021年12月31日

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,201,051.06	100.00	1,538,880.27	2.56	58,662,170.79
1.组合1 应收客户货款	38,710,173.60	64.30	1,538,880.27	3.98	37,171,293.33
2.组合2 应收合并范围内关联方货款	21,490,877.46	35.70	-	-	21,490,877.46
合计	60,201,051.06	100.00	1,538,880.27	2.56	58,662,170.79

③2020年12月31日

类别	2020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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,942,164.76	100.00	2,996,954.94	7.50	36,945,209.82
1.组合1 应收客户货款	21,417,113.67	53.62	2,996,954.94	13.99	18,420,158.73
2.组合2 应收合并范围内关联方货款	18,525,051.09	46.38	-	-	18,525,051.09
合计	39,942,164.76	100.00	2,996,954.94	7.50	36,945,209.82

④2019年12月31日

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,719,552.58	100.00	2,813,885.58	6.59	39,905,667.00
1.组合1 应收客户货款	26,323,652.13	61.62	2,813,885.58	10.69	23,509,766.55
2.组合2 应收合并范围内关联方货款	16,395,900.45	38.38	-	-	16,395,900.45
合计	42,719,552.58	100.00	2,813,885.58	6.59	39,905,667.00

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，无按单项计提坏账准备的说明

②2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，按组合1 应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	47,032,777.36	-	-
6个月至1年以内	1,811,320.75	90,566.04	5.00
1年以内小计	48,844,098.11	90,566.04	0.19
1至2年	68,007.54	34,003.77	50.00
合计	48,912,105.65	124,569.81	0.25

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	58,126,541.52	-	-
6个月至1年以内	-	-	-
1年以内小计	58,126,541.52	-	-
1至2年	68,007.54	34,003.77	50.00
2至3年	2,006,502.00	1,504,876.50	75.00
合计	60,201,051.06	1,538,880.27	2.56

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	25,249,227.43	-	-
6个月至1年以内	10,008,652.72	500,432.64	5.00
1年以内小计	35,257,880.15	500,432.64	1.42
1至2年	4,066,764.62	2,033,382.31	50.00
2至3年	617,519.99	463,139.99	75.00
合计	39,942,164.76	2,996,954.94	7.50

（续上表）

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	36,842,318.46	-	-
6个月至1年以内	611,018.23	30,550.91	5.00
1年以内小计	37,453,336.69	30,550.91	0.08
1至2年	4,665,309.00	2,332,654.50	50.00
2至3年	600,906.89	450,680.17	75.00
合计	42,719,552.58	2,813,885.58	6.59

③2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，按组合2应收合并范围内关联方贷款不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

（3）坏账准备的变动情况

①2022年1-6月的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动	
按组合计提坏账准备	1,538,880.27	-	1,414,310.46	-	-	124,569.81

②2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动	
按组合计提坏账准备	2,996,954.94	-	1,458,074.67	-	-	1,538,880.27

③2020年的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动	
按组合计提坏账准备	2,813,885.58	293,730.11	-	110,660.75	-	2,996,954.94

④2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	减：收回或转回	减：转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,136,859.06	-	1,136,859.06	2,219,600.78	-	542,574.26	2,813,885.58

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2020年	实际核销的应收账款	110,660.75
2019年	实际核销的应收账款	542,574.26

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
上海灿芯半导体（香港）有限公司	17,395,859.97	35.57	-
成都威盛微电子科技有限公司	5,481,200.00	11.21	-
杭州瑞盟科技股份有限公司	5,025,622.00	10.27	-
上海深聪半导体有限责任公司	2,838,048.00	5.80	-
客户五	2,651,744.29	5.42	-
合计	33,392,474.26	68.27	-

说明：客户为集团公司口径。

续上表

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
成都明夷电子科技有限公司	19,488,357.00	32.37	-
上海灿芯半导体（香港）有限公司	17,395,859.97	28.90	-
成都科华新创科技有限公司	6,343,082.89	10.54	-
上海深聪半导体有限责任公司	3,114,085.21	5.17	-
成都威盛微电子科技有限公司	2,980,323.04	4.95	-
合计	49,321,708.11	81.93	-

续上表

单位名称	2020年12月31日 余额	占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备余额
上海灿芯半导体（香港）有限公司	16,411,188.65	41.09	-
客户八	4,997,370.00	12.51	249,868.50
深圳市优黎泰克科技有限公司	4,328,000.00	10.84	216,400.00
杭州瑞盟科技股份有限公司	3,532,000.63	8.84	-
客户五	2,674,069.91	6.69	-
合计	31,942,629.19	79.97	466,268.50

续上表

单位名称	2019年12月31日 余额	占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备余额
上海灿芯半导体（香港）有限公司	15,467,830.61	36.21	-
客户十二	5,515,200.00	12.91	-
客户六	4,313,811.70	10.10	-
上海酷芯微电子有限公司	3,179,925.00	7.44	1,589,962.50
客户七	2,721,447.98	6.37	-
合计	31,198,215.29	73.03	1,589,962.50

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	49,707,825.94	7,911,993.74
合计	49,707,825.94	7,911,993.74

(续上表)

项目	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	21,617,291.70	217,475.00
合计	21,617,291.70	217,475.00

### (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
6个月以内	48,515,700.00	7,829,748.41	21,522,000.00	158,492.00
6个月至1年以内	1,211,488.00	33,586.95	97,675.47	2,800.00
1年以内小计	49,727,188.00	7,863,335.36	21,619,675.47	161,292.00
1至2年	33,586.95	97,675.47	-	108,846.00
2至3年	97,675.47	6,000.00	10,000.00	7,600.00
3年以上	636,164.28	630,164.28	630,164.28	634,164.28
小计	50,494,614.70	8,597,175.11	22,259,839.75	911,902.28
减：坏账准备	786,788.76	685,181.37	642,548.05	694,427.28
合计	49,707,825.94	7,911,993.74	21,617,291.70	217,475.00

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
关联方往来款	48,500,000.00	5,500,000.00	21,500,000.00	-
押金保证金	1,973,046.70	3,075,607.11	759,839.75	872,610.28
备用金	21,568.00	21,568.00	-	39,292.00
小计	50,494,614.70	8,597,175.11	22,259,839.75	911,902.28
减：坏账准备	786,788.76	685,181.37	642,548.05	694,427.28
合计	49,707,825.94	7,911,993.74	21,617,291.70	217,475.00

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	50,494,614.70	786,788.76	49,707,825.94
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	50,494,614.70	786,788.76	49,707,825.94

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	50,494,614.70	1.56	786,788.76	49,707,825.94

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
1.组合 1 应收其他款项	1,994,614.70	39.45	786,788.76	1,207,825.94
2.组合 2 合并范围内关联方款项	48,500,000.00	-	-	48,500,000.00
合计	50,494,614.70	1.56	786,788.76	49,707,825.94

截至 2022 年 6 月 30 日，无处于第二阶段的坏账准备：

截至 2022 年 6 月 30 日，无处于第三阶段的坏账准备：

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,597,175.11	685,181.37	7,911,993.74
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	8,597,175.11	685,181.37	7,911,993.74

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,597,175.11	7.97	685,181.37	7,911,993.74
1.组合 1 应收其他款项	3,097,175.11	22.12	685,181.37	2,411,993.74
2.组合 2 合并范围内关联方款项	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00
合计	8,597,175.11	7.97	685,181.37	7,911,993.74

截至 2021 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备：

截至 2021 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备：

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,259,839.75	642,548.05	21,617,291.70
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	22,259,839.75	642,548.05	21,617,291.70

截至 2020 年 12 月 31 日，无处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,259,839.75	2.89	642,548.05	21,617,291.70
1.组合1 应收其他款项	759,839.75	84.56	642,548.05	117,291.70
2.组合2 合并范围内关联方款项	21,500,000.00	-	-	21,500,000.00
合计	22,259,839.75	2.89	642,548.05	21,617,291.70

截至 2020 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备：

截至 2020 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备：

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	911,902.28	694,427.28	217,475.00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	911,902.28	694,427.28	217,475.00

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	911,902.28	76.15	694,427.28	217,475.00
1.组合1 应收其他款项	911,902.28	76.15	694,427.28	217,475.00
合计	911,902.28	76.15	694,427.28	217,475.00

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备：

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④各报告期坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	685,181.37	101,607.39	-	-	786,788.76

2021 年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	642,548.05	42,633.32	-	-	685,181.37

2020年度的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	694,427.28	-	51,879.23	-	642,548.05

2019年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	698,218.43	-	698,218.43	-	3,791.15	-	694,427.28

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
灿芯半导体（天津）有限公司	关联方往来款	40,000,000.00	6个月以内	79.22	-
灿芯半导体（苏州）有限公司	关联方往来款	8,500,000.00	6个月以内	16.83	-
张江集成电路产业区开发有限公司	押金保证金	1,727,839.75	6个月至1年以内及3年以上	3.42	753,420.88
杭州睿芯电子科技有限公司	押金保证金	150,000.00	6个月至1年以内	0.30	7,500.00
中国远东国际招标有限公司	押金保证金	23,000.00	6个月至1年以内	0.05	1,150.00
合计	-	50,400,839.75	-	99.82	773,042.76

续上表

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
灿芯半导体（苏州）有限公司	关联方往来款	5,500,000.00	6个月以内	63.97	-
张江集成电路产业区开发有限公司	押金保证金	1,727,839.75	6个月以内及3年以上	20.1	679,002.02
香航国际货运代理（上海）有限公司	押金保证金	336,504.67	6个月以内	3.91	-

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
杭州睿芯电子科技有限公司	押金保证金	150,000.00	6个月以内	1.74	-
东方国际招标有限责任公司	押金保证金	60,000.00	6个月以内	0.7	-
合计	-	7,774,344.42	-	90.42	679,002.02

续上表

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
灿芯半导体（苏州）有限公司	关联方往来款	21,500,000.00	1年以内	96.58	-
上海张江集成电路产业区开发有限公司	押金保证金	727,839.75	3年以上	3.27	635,048.05
广州市国科招标代理有限公司	押金保证金	22,000.00	6个月以内	0.10	-
通协办公设备（上海）有限公司	押金保证金	6,000.00	2至3年	0.03	4,500.00
上海京典财税管理有限公司	押金保证金	4,000.00	2至3年	0.02	3,000.00
合计	-	22,259,839.75	-	100.00	642,548.05

续上表

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海张江集成电路产业区开发有限公司	押金保证金	630,164.28	3年以上	69.10	630,164.28
苏州恒华创业投资发展有限公司	押金保证金	86,546.00	1至2年	9.49	43,273.00
北京亚科鸿禹电子有限公司	押金保证金	57,000.00	6个月以内	6.25	-
中钢招标有限责任公司	押金保证金	42,000.00	6个月以内	4.61	-
杭州睿芯电子科技有限公司	押金保证金	42,000.00	6个月以内	4.61	-
合计	-	857,710.28	-	94.06	673,437.28

### 3. 长期股权投资

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	73,048,557.63	-	73,048,557.63	73,048,557.63	-	73,048,557.63

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019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	18,006,901.80	-	18,006,901.80	10,006,901.80	-	10,006,901.80

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	2022年6月30日减值准备余额
灿芯半导体（苏州）有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
合肥灿芯科技有限公司	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00	-	-
灿芯半导体（天津）有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海灿芯半导体（香港）有限公司	41,655.83	-	-	41,655.83	-	-
Brite Semiconductor USA Corporation	6,901.80	-	-	6,901.80	-	-
合计	73,048,557.63	-	-	73,048,557.63	-	-

(续上表)

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	2021年12月31日减值准备余额
合肥灿芯科技有限公司	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00	-	-
灿芯半导体（苏州）有限公司	5,000,000.00	45,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
Brite Semiconductor USA Corporation	6,901.80	-	-	6,901.80	-	-
灿芯半导体（天津）有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
上海灿芯半导体（香港）有限公司	-	41,655.83	-	41,655.83	-	-
合计	18,006,901.80	55,041,655.83	-	73,048,557.63	-	-

(续上表)

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	2020年12月31日减值准备余额
合肥灿芯科技有限公司	5,000,000.00	8,000,000.00	-	13,000,000.00	-	-
灿芯半导体（苏州）有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
Brite Semiconductor USA Corporation	6,901.80	-	-	6,901.80	-	-
合计	10,006,901.80	8,000,000.00	-	18,006,901.80	-	-

(续上表)

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	2019年12月31日减值准备余额
合肥灿芯科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
灿芯半导体（苏州）有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
Brite Semiconductor USA Corporation	6,901.80	-	-	6,901.80	-	-
灿芯创智微电子技术（北京）有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
合计	15,006,901.80	5,000,000.00	10,000,000.00	10,006,901.80	-	-

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,963,264.36	360,571,179.41	591,569,654.79	502,950,529.58
其他业务	-	-	-	-
合计	414,963,264.36	360,571,179.41	591,569,654.79	502,950,529.58

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,852,680.70	236,851,407.11	218,948,714.29	200,101,988.51

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	-	-	-	-
合计	273,852,680.70	236,851,407.11	218,948,714.29	200,101,988.51

(1) 主营业务（分产品）

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
芯片量产业务	286,787,729.71	248,225,648.95	357,177,663.07	313,911,228.38
芯片设计业务	128,175,534.65	112,345,530.46	234,391,991.72	189,039,301.20
合计	414,963,264.36	360,571,179.41	591,569,654.79	502,950,529.58

注：芯片设计业务包括芯片定义、IP 工艺选型及授权、架构设计、前端设计和验证、数字后端设计和验证、可测性设计、模拟电路设计和版图设计、设计数据校验、流片方案设计等。

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
芯片量产业务	162,431,474.08	149,386,218.94	149,599,595.62	138,870,869.46
芯片设计业务	111,421,206.62	87,465,188.17	69,349,118.67	61,231,119.05
合计	273,852,680.70	236,851,407.11	218,948,714.29	200,101,988.51

5. 投资收益

项目	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	-	-	-	-18,031,542.30
债权投资持有期间取得的利息收入	3,002,016.66	3,789,917.81	550,000.00	-
结构性存款持有期间取得的投资收益	1,636,438.36	2,675,479.46	-	-
合计	4,638,455.02	6,465,397.27	550,000.00	-18,031,542.30

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-	-	-	7,161,251.15

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,276,163.27	3,283,214.71	16,952,346.09	3,269,389.60
委托他人投资或管理资产的损益	4,853,110.97	6,598,730.60	550,000.00	286,876.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,181.31	332,039.30	-	-28,297.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-8,309,539.85	-
非经常性损益总额	9,227,455.55	10,213,984.61	9,192,806.24	10,689,219.75
减：非经常性损益的所得税影响数	912,155.72	1,120,099.60	-1,027,063.73	-2,322,566.71
非经常性损益净额	8,315,299.83	9,093,885.01	10,219,869.97	13,011,786.46
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-	21,628.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	8,315,299.83	9,093,885.01	10,219,869.97	12,990,158.02

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2022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	10.69	0.6278	0.6278
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.12	0.5354	0.5354

②2021 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	9.28	0.4871	0.4871
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.35	0.3860	0.3860

③2020 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	15.67	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.56	不适用	不适用

④2019 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	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	不适用	不适用	不适用

说明：2019 年公司加权平均净资产收益率不适用原因系当期加权平均净资产为负数，故未计算加权平均净资产收益率

公司名称：灿芯半导体（上海）股份有限公司

日期：2022 年 11 月 2 日





证书序号: 0011869

### 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: 北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

**执业证书**  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
110102030262092

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

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

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.

2017年 4月 30日

注册会计师协会  
CPA  
年检专用章

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.

2017年 4月 30日

注册会计师协会  
CPA  
年检专用章

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.

2017年 10月 30日

注册会计师协会  
CPA  
年检专用章

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.

2017年 08月 31日

注册会计师协会  
CPA  
年检专用章

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

毕诚平 事务所 CPAs

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

2017年 9月 18日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

致同南京分行 事务所 CPAs

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

2017年 09月 18日

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

陈月南 事务所 CPAs

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

2017年 11月 19日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

致同南京分行 事务所 CPAs

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

2017年 11月 20日



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

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 薛佳祺  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1987-05-08  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 310109198705082555  
Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 310000125325  
No. of Certificate \_\_\_\_\_  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
发证日期: 2015 年 02 月 23 日  
Date of Issuance \_\_\_\_\_

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



薛佳祺(310000125325)  
已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

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

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



薛佳祺(310000125325)  
已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

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

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



薛佳祺(310000125325)  
已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

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

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



姓名 陈桂  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1992-12-10  
 Date of birth  
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普  
 Working unit 通合伙)厦门分所  
 身份证号码 350482199209105139  
 Identity card No.



证书编号: 110100320675  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2021年03月26日  
 Date of Issuance

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.

年 月 日  
 /y /m /d