

杭州华澜微电子股份有限公司

**审 计 报 告**

大信审字[2022]第 17-00106 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2022]第 17-00106 号

杭州华澜微电子股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了杭州华澜微电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 06 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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 06 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，认为对本期间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

##### 1.事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五、（三十七）所述，贵公司2022年1-6月、2021年、2020年、2019年的营业收入分别为2.74亿元、5.95亿元、4.35亿元、2.91亿元，由于收入是贵公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对收入确认主要执行了以下程序：

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关的关键控制点设计及运行有效性；
- （2）检查销售合同并与管理层进行访谈，以评估收入确认政策的合理性；
- （3）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或销售订单、销售发票、出库单、送货回执单、海关报关单、银行单据等收入确认相关的支持性文件，以确认营业收入的真实性；
- （4）选择重大、新增客户对当期交易额及期末应收账款余额进行了函证，并通过背景调查、实地走访等证实交易发生情况；
- （5）针对资产负债表日前后确认的营业收入，通过核对送货回执单、快递签收记录等支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；
- （6）抽样检查应收账款收款记录及期后收款记录，抽查销售回款的银行单据，核对付款单位名称、回款金额、日期与收款凭证是否一致。

## （二）研发费用的确认和核算

### 1. 事项描述

如财务报表附注五、（四十一）所述，贵公司2022年1-6月、2021年、2020年、2019年的研发费用分别为0.37亿元、1.09亿元、1.05亿元、0.47亿元，占营业收入的比例分别为13.62%、18.28%、24.24%、16.20%。

由于研发投入金额及占当期营业收入比例是贵公司关键指标之一，可能存在因为确认和核算不准确而导致的错报风险，因此，我们将研发费用的确认和核算列为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对研发费用的确认和核算主要执行了以下程序：

- （1）了解、评价和测试与研发费用确认和核算相关的关键控制点设计及运行有效性；



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 访谈相关高级管理人员及研发人员，了解研发模式及主要研发项目进度，分析和评价研发费用波动的原因及其合理性；

(3) 检查主要研发项目记录文件，包括但不限于项目立项书、项目预算表、项目总结报告、相关项目成果等相关资料，分析和评价所执行的项目是否属于研发活动，以及研发费用的真实合理性；

(4) 对于研发费用中的职工薪酬，将人力资源部编制的工资薪金计算表与财务部归集的职工薪酬进行核对，同时选取样本检查相关研发项目工时记录、项目过程文件记录，并将选取的研发项目工时记录与人力资源部提供的考勤表进行核对，以验证计入研发费用分类是否恰当、金额是否准确；

(5) 对于研发费用中的折旧摊销，获取研发资产所对应的研发项目清单，确认主要研发资产在研发项目中所起到的作用，关注外部采购研发资产的合理性、必要性，以核对折旧摊销归集范围是否恰当；

(6) 对于研发费用中的委外研发及咨询费，了解主要委外研发及咨询服务在对应产品中的作用，对主要研发服务供应商进行背景调查，执行函证及访谈程序，并复核研发成果资料、过程文件记录等支持性文档以确定其是否具有商业实质，以验证研发服务发生是否真实；

(7) 对研发费用进行截止测试。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

我们还就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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期间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。



大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：



郭东星

中国注册会计师：



陆世伟

中国注册会计师：



米 毓

二〇二二年十一月九日



## 合并资产负债表

编制单位：杭州华通微电子股份有限公司

单位：人民币元

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、(一)	141,118,584.45	144,478,456.01	399,612,265.07	128,986,203.67
交易性金融资产	五、(二)		54,004.32	52,559.20	985,280.01
衍生金融资产					
应收票据	五、(三)	4,585,400.00	4,963,845.00	100,000.00	1,116,777.76
应收账款	五、(四)	178,197,873.77	150,555,695.67	141,286,356.53	123,015,613.54
应收款项融资					
预付款项	五、(五)	63,920,156.22	60,479,458.02	50,509,988.95	16,517,440.69
其他应收款	五、(六)	2,324,451.04	2,769,045.67	816,797.03	10,604,519.12
其中：应收利息					
应收股利		1,248,000.00			
存货	五、(七)	272,224,890.04	302,436,750.85	144,902,040.61	56,092,120.45
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、(八)	922,220.43	1,373,600.00	1,619,409.29	
其他流动资产	五、(九)	9,440,256.08	49,523,390.48	19,109,098.65	2,422,573.70
流动资产合计		672,733,832.03	716,634,246.02	758,008,515.33	330,740,528.94
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、(十)		341,754.14	1,968,985.89	
长期股权投资	五、(十一)	44,668,108.52	42,019,628.68	33,529,860.89	
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、(十二)	9,080,158.11	7,405,284.70	5,120,468.16	4,017,563.44
在建工程	五、(十三)	124,464,489.46	95,968,685.27	25,618,255.31	1,135,100.00
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、(十四)	6,297,631.54	7,461,778.88		
无形资产	五、(十五)	50,218,006.45	61,849,548.94	85,967,929.17	102,172,827.14
开发支出					
商誉	五、(十六)	67,890,095.31	67,890,095.31	67,890,095.31	100,204,395.31
长期待摊费用	五、(十七)	696,765.52	958,894.63	1,135,838.19	95,490.54
递延所得税资产	五、(十八)	10,065,067.72	10,154,639.83	8,754,725.74	8,976,468.37
其他非流动资产	五、(十九)	14,358,073.53	11,107,767.88	5,324,066.69	88,283.11
非流动资产合计		327,738,396.16	305,158,078.26	235,310,226.35	216,690,127.91
资产总计		1,000,472,228.19	1,021,792,324.28	993,318,741.68	556,430,656.85

公司负责人：

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：杭州华微电子股份有限公司

单位：人民币元

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、(二十)	37,911,987.36	31,046,368.06	10,011,962.50	59,950,149.03
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、(二十一)	60,179,131.29	83,193,853.97	97,273,013.99	22,595,068.40
预收款项	五、(二十二)				4,320,960.13
合同负债	五、(二十三)	10,301,290.61	16,122,399.37	9,011,884.30	
应付职工薪酬	五、(二十四)	4,628,167.73	15,107,392.71	10,472,475.69	7,281,344.00
应交税费	五、(二十五)	4,446,406.29	1,340,543.13	4,511,873.35	925,475.78
其他应付款	五、(二十六)	770,598.23	1,193,636.61	1,008,689.29	39,522,052.97
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、(二十七)	38,302,076.52	4,412,897.83		
其他流动负债	五、(二十八)	78,197.36	576,536.34	541,700.37	5,558.02
流动负债合计		156,617,855.39	152,993,628.02	132,831,579.49	134,600,608.33
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、(二十九)	44,088,774.34	58,300,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、(三十)	3,061,337.70	3,495,853.16		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、(三十一)				773,581.00
递延收益	五、(三十二)	74,962,690.00	68,667,520.00	48,942,980.00	11,396,300.00
递延所得税负债	五、(十八)	950,860.29	1,086,697.48	1,376,147.91	1,851,889.54
其他非流动负债					
非流动负债合计		123,063,662.33	131,550,070.64	50,319,127.91	14,021,570.54
负债合计		279,681,517.72	284,543,698.66	183,150,707.40	148,622,178.87
<b>股东权益：</b>					
股本	五、(三十三)	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	103,912,502.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、(三十四)	877,571,987.67	872,661,052.22	857,003,578.07	373,313,818.21
减：库存股					
其他综合收益	五、(三十五)	-756,700.93	-4,012,384.90	-2,552,328.11	2,211,171.56
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	五、(三十六)	-334,270,433.26	-307,688,877.39	-216,320,585.10	-80,498,070.45
归属于母公司股东权益合计		692,544,853.48	710,959,789.93	788,130,664.86	398,939,421.32
少数股东权益		28,245,856.99	26,288,835.69	22,037,369.42	8,869,056.66
股东权益合计		720,790,710.47	737,248,625.62	810,168,034.28	407,808,477.98
负债和股东权益总计		1,000,472,228.19	1,021,792,324.28	993,318,741.68	556,430,656.85



公司负责人：


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：杭州华瀚微电子股份有限公司

单位：人民币元

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		68,669,577.77	59,941,349.64	303,280,894.97	56,579,209.63
交易性金融资产			54,004.32	52,559.20	
衍生金融资产					
应收票据		4,585,400.00	4,963,845.00	100,000.00	1,116,777.76
应收账款	十四、（一）	159,753,985.81	159,633,077.17	103,667,405.35	84,495,615.68
应收款项融资					
预付款项		34,335,695.11	51,673,709.23	33,730,562.27	10,813,292.78
其他应收款	十四、（二）	69,488,830.47	64,740,661.99	40,657,076.39	40,223,063.07
其中：应收利息					
应收股利		1,248,000.00			
存货		202,870,006.88	187,270,496.21	101,338,928.38	20,815,278.22
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		334,417.88	33,953,991.92	12,564,079.90	272,251.07
流动资产合计		540,037,913.92	562,231,135.48	595,391,506.46	214,315,488.21
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、（三）	266,507,611.93	266,812,390.05	229,619,138.17	195,951,996.00
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		7,630,495.64	5,660,617.92	2,322,087.30	1,362,862.68
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,038,974.59	2,603,320.34		
无形资产		35,542,169.97	45,850,398.16	67,440,801.71	77,763,982.94
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		65,335.15	129,071.76	302,952.92	95,490.54
递延所得税资产					
其他非流动资产		4,061,484.90	4,061,484.90	3,300,396.50	
非流动资产合计		314,846,072.18	325,117,283.13	302,985,376.60	275,174,332.16
资产总计		854,883,986.10	887,348,418.61	898,376,883.06	489,489,820.37

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：杭州华澜微电子股份有限公司

单位：人民币元

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		30,039,444.44	31,046,368.06	10,011,962.50	59,950,149.03
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		43,151,564.46	39,514,236.80	47,914,659.84	9,344,156.07
预收款项					1,255,389.07
合同负债		5,702,926.62	5,788,710.55	1,702,862.72	
应付职工薪酬		2,478,523.68	10,226,425.15	6,935,344.38	2,700,141.40
应交税费		101,794.67	120,481.61	70,939.43	492,302.08
其他应付款		72,153.99	218,264.13	191,682.23	2,246,864.15
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		35,482,938.46	1,911,765.38		
其他流动负债		57,307.02	74,784.75	188,232.86	5,558.02
流动负债合计		117,086,653.34	88,901,036.43	67,015,683.96	75,994,559.82
<b>非流动负债：</b>					
长期借款			38,000,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		546,875.88	988,153.77		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		73,462,690.00	67,167,520.00	47,442,980.00	11,396,300.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		74,009,565.88	106,155,673.77	47,442,980.00	11,396,300.00
负债合计		191,096,219.22	195,056,710.20	114,458,663.96	87,390,859.82
<b>股东权益：</b>					
股本		150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	103,912,502.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		877,214,982.59	872,304,047.14	856,616,572.99	373,004,830.56
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润		-363,427,215.71	-330,012,338.73	-222,728,353.89	-74,818,372.01
股东权益合计		663,787,766.88	692,291,708.41	783,918,219.10	402,098,960.55
负债和股东权益总计		854,883,986.10	887,348,418.61	898,376,883.06	489,489,820.37

公司负责人：




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：杭州华联微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、(三十四)	274,453,578.74	594,634,856.51	434,932,109.57	290,513,988.26
减：营业成本	五、(三十四)	210,831,690.05	480,108,569.72	343,334,933.36	227,103,769.55
税金及附加	五、(三十五)	565,528.58	1,109,385.47	864,067.50	231,499.93
销售费用	五、(三十六)	7,986,699.35	17,807,450.51	14,558,944.30	14,795,914.56
管理费用	五、(三十七)	24,583,637.98	49,939,846.89	55,904,030.15	15,170,896.48
研发费用	五、(三十八)	37,377,560.52	108,729,682.44	105,405,799.08	47,066,666.97
财务费用	五、(三十九)	-1,208,047.40	1,898,677.44	2,610,213.36	1,690,277.70
其中：利息费用		1,493,173.65	2,373,162.48	2,462,975.71	3,943,499.18
利息收入		287,947.78	2,658,100.46	3,886,963.81	1,763,522.27
加：其他收益	五、(四十)	24,726,906.59	22,070,461.89	7,300,445.84	12,795,436.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	3,947,832.10	8,918,562.96	3,057,181.72	819,347.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,943,221.88	8,583,251.88	1,141,392.17	
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）	五、(四十二)		1,445.12	2,559.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-4,272,702.53	-7,016,225.75	630,146.73	-7,504,546.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-41,877,278.88	-42,678,628.26	-52,161,560.58	-13,026,825.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	90,306.23		44,935.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,089,326.85	-83,463,150.20	-128,892,189.40	-22,461,625.30
加：营业外收入	五、(四十六)	1,104,780.61	1,200,244.25	3,668,853.43	1,076,509.43
减：营业外支出	五、(四十七)	24,551.09	343,611.22	2,681,063.15	165,867.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,989,097.33	-82,606,517.17	-127,904,396.12	-21,550,983.20
减：所得税费用	五、(四十八)	2,544,203.42	4,915,337.43	3,842,400.38	111,425.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,533,300.75	-87,521,854.60	-131,746,796.50	-21,662,408.77
(一) 按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,533,300.75	-87,521,854.60	-131,746,796.50	-21,662,408.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,581,555.87	-91,602,947.93	-135,822,514.65	-21,840,453.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,048,255.12	4,081,093.33	4,075,718.15	178,044.31
五、其他综合收益的税后净额		3,164,450.15	-1,421,015.09	-4,670,905.06	143,420.54
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,255,683.97	-1,460,056.79	-4,763,499.67	143,420.54
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 重新计量设定受益计划变动额					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3) 其他权益工具投资公允价值变动					
(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,255,683.97	-1,460,056.79	-4,763,499.67	143,420.54
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(2) 其他债权投资公允价值变动					
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4) 其他债权投资信用减值准备					
(5) 现金流量套期储备					
(6) 外币财务报表折算差额		3,255,683.97	-1,460,056.79	-4,763,499.67	143,420.54
(7) 其他					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-91,233.82	39,041.70	92,594.61	
六、综合收益总额		-21,368,850.60	-88,942,869.69	-135,417,701.56	-21,518,988.23
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-23,325,871.90	-93,063,004.72	-140,586,014.32	-21,697,032.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,957,021.30	4,120,135.03	4,168,312.76	178,044.31
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-0.18	-0.61	-1.03	-0.26
(二) 稀释每股收益		-0.18	-0.61	-1.03	-0.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司利润表

编制单位：杭州华微电子有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、(四)	100,402,223.11	283,305,765.56	215,300,850.63	200,899,802.24
减：营业成本	十四、(四)	68,558,918.21	244,598,646.51	187,000,008.09	159,744,105.10
税金及附加		28,597.40	90,430.30	153,122.26	85,022.02
销售费用		4,434,550.74	10,464,905.34	6,974,537.17	6,734,747.81
管理费用		16,929,811.10	33,660,554.04	40,826,927.32	8,522,635.23
研发费用		31,413,831.16	94,748,708.36	90,567,532.80	33,031,765.94
财务费用		-1,593,010.18	-5,247,847.25	-4,032,729.08	1,473,266.71
其中：利息费用		1,332,441.66	2,059,045.99	2,425,071.86	3,927,149.18
利息收入		2,858,494.75	7,530,296.45	7,196,274.50	1,830,735.19
加：其他收益		24,370,349.94	21,397,060.10	7,252,216.39	12,795,436.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	3,947,832.10	8,918,562.96	3,078,795.95	819,347.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,943,231.88	8,583,251.88	1,141,392.17	
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）			1,445.12	2,559.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		165,020.22	1,272,831.43	4,727,144.44	-6,645,016.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-43,627,453.31	-45,130,126.29	-58,285,758.58	-16,736,916.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）				44,936.07	
二、营业利润		-34,514,726.37	-108,549,858.43	-149,388,664.46	-18,458,889.83
加：营业外收入		1,100,000.29	1,200,080.20	3,644,151.15	1,076,509.44
减：营业外支出		150.90	8,346.30	2,165,478.57	144,507.13
三、利润总额		-33,414,876.98	-107,358,124.53	-147,909,981.88	-17,526,887.53
减：所得税费用					
四、净利润		-33,414,876.98	-107,358,124.53	-147,909,981.88	-17,526,887.53
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,414,876.98	-107,358,124.53	-147,909,981.88	-17,526,887.53
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		-33,414,876.98	-107,358,124.53	-147,909,981.88	-17,526,887.53
七、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司负责人：

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：杭州瀚微电子股份有限公司

单位：人民币元

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		266,063,177.04	643,277,310.74	453,462,973.80	298,706,197.98
收到的税费返还		44,768,906.72	10,567,321.83	3,138,993.60	888,870.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	43,288,528.03	55,616,506.35	53,209,832.60	14,643,593.53
经营活动现金流入小计		354,140,611.79	709,461,138.92	509,811,800.00	314,238,662.30
购买商品、接受劳务支付的现金		259,343,475.07	803,276,047.81	480,895,344.69	315,309,381.39
支付给职工以及为职工支付的现金		38,975,204.24	58,690,067.66	42,708,904.88	25,885,573.19
支付的各项税费		2,617,894.41	18,083,174.05	5,571,983.91	2,738,380.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	28,633,617.96	88,093,236.58	100,835,836.61	35,900,462.81
经营活动现金流出小计		330,570,191.68	968,134,526.10	630,012,070.09	379,833,797.99
经营活动产生的现金流量净额		23,570,420.11	-268,673,387.18	-120,200,270.09	-65,595,135.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		58,614.54	335,311.08	1,641,281.78	
取得投资收益收到的现金				125,708.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
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、(五十二)		50,000.00	57,950,822.21	30,842,620.00
投资活动现金流入小计		58,614.54	385,311.08	59,717,812.32	30,842,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,698,628.70	65,487,642.05	27,823,086.76	76,236,224.52
投资支付的现金				32,010,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					60,854,602.67
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十二)		325,000.00	14,935,040.00	38,000,000.00
投资活动现金流出小计		41,698,628.70	65,812,642.05	74,768,126.76	175,090,827.19
投资活动产生的现金流量净额		-41,640,014.16	-65,427,330.98	-15,050,314.44	-144,248,207.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				515,962,487.00	269,460,377.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				9,000,000.00	9,000,000.00
取得借款收到的现金		62,661,317.26	95,300,000.00	54,040,000.00	134,860,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)	88,949.09			3,290,000.00
筹资活动现金流入小计		62,748,266.35	95,300,000.00	570,002,487.00	407,610,377.37
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	16,000,000.00	95,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,170,934.90	2,271,105.14	2,198,993.99	3,751,489.98
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、(五十二)	3,427,449.58	6,119,227.88	36,064,803.40	15,470,000.00
筹资活动现金流出小计		40,598,384.48	24,390,333.02	133,263,797.39	119,221,489.98
筹资活动产生的现金流量净额		22,149,881.87	70,909,666.98	436,738,689.61	288,388,887.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,559,840.62	-1,938,281.43	-3,508,356.57	-404,776.03
五、现金及现金等价物净增加额		6,640,128.44	-255,129,335.61	297,979,748.51	78,140,768.48
加：期初现金及现金等价物余额		134,478,456.01	389,607,791.62	91,628,043.11	13,487,274.63
六、期末现金及现金等价物余额		141,118,584.45	134,478,456.01	389,607,791.62	91,628,043.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：杭州驿澜微电子股份有限公司

单位：人民币元

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		113,021,375.05	264,031,735.75	221,508,978.35	218,762,479.28
收到的税费返还		38,810,452.02	123,942.10	442,414.87	883,870.99
收到其他与经营活动有关的现金		43,092,272.31	82,701,845.02	50,865,799.91	13,891,207.72
经营活动现金流入小计		194,924,099.38	326,857,522.87	272,817,194.13	233,542,557.99
购买商品、接受劳务支付的现金		113,923,369.53	441,620,103.75	303,129,649.67	213,792,098.71
支付给职工以及为职工支付的现金		22,760,635.09	30,542,647.58	19,664,882.52	15,784,644.52
支付的各项税费		616,590.20	395,460.68	445,870.59	2,622,644.77
支付其他与经营活动有关的现金		24,450,352.67	90,890,713.52	90,075,970.63	24,025,664.32
经营活动现金流出小计		161,750,947.49	563,449,925.54	413,316,373.41	256,225,052.32
经营活动产生的现金流量净额		33,173,151.89	-236,592,402.67	-140,499,179.28	-22,682,494.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		58,614.54	335,311.08	1,641,281.78	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		11,039,257.70	12,745,620.87	11,398,548.54	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		11,097,872.24	13,080,931.95	13,039,830.32	30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,589,614.14	7,491,795.22	16,180,415.13	74,985,776.54
投资支付的现金			38,610,000.00	72,955,750.00	118,607,360.00
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		13,930,000.00	27,900,000.00	7,600,000.00	49,300,000.00
投资活动现金流出小计		18,519,614.14	74,001,795.22	96,746,165.13	242,593,136.54
投资活动产生的现金流量净额		-7,421,741.90	-60,920,863.27	-83,706,334.81	-212,593,136.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				506,982,487.00	260,460,377.37
取得借款收到的现金		31,000,000.00	75,000,000.00	54,000,000.00	134,860,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		31,000,000.00	75,000,000.00	561,022,487.00	395,520,377.37
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	16,000,000.00	95,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,314,294.31	1,859,377.43	2,198,993.99	3,751,489.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,753,303.85	2,972,105.34	526,899.55	13,380,000.00
筹资活动现金流出小计		38,067,601.16	20,831,482.77	97,725,893.54	117,131,489.98
筹资活动产生的现金流量净额		-7,067,601.16	54,168,517.23	463,276,593.46	279,388,887.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,419.30	9,676.83	-15,706.92	1,568.20
五、现金及现金等价物净增加额		18,728,228.13	-243,335,671.88	239,055,372.45	44,114,824.73
加：期初现金及现金等价物余额		49,941,349.64	293,276,421.52	54,221,049.07	10,106,224.35
六、期末现金及现金等价物余额		68,669,577.77	49,941,349.64	293,276,421.52	54,221,049.07

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2022年1-6月										少数股东权益	股本合计
	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、上年期末余额	150,000,000.00		872,551,352.22		-4,012,384.90			-307,688,877.39	710,959,789.93	26,288,835.69	737,248,625.62	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00		872,551,352.22		-4,012,384.90			-307,688,877.39	710,959,789.93	26,288,835.69	737,248,625.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,910,935.45		3,285,683.97			-26,581,555.87	-18,414,936.45	1,957,021.30	-18,457,915.15	
（一）综合收益总额					3,285,683.97			-26,581,555.87	-23,295,871.90	1,957,021.30	-21,338,850.60	
（二）股东投入和减少资本			4,910,935.45						4,910,935.45		4,910,935.45	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			4,910,935.45									
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	150,000,000.00		877,462,287.67		-756,700.93			-334,270,433.26	692,544,853.48	28,245,856.99	720,790,710.47	

公司负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	优先股	普通股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年期末余额	430,000,000.00				857,003,578.07		-2,532,328.11			-216,320,385.19	788,130,664.86	22,037,308.42	810,168,034.28
加：会计政策变更										234,655.64	234,655.64	131,331.24	365,986.88
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额		150,000,000.00			857,002,578.07		-2,532,328.11			-216,085,929.46	788,565,320.50	22,168,700.66	810,334,021.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,657,474.15		-1,460,056.79			-91,602,947.43	-77,405,339.37	-4,120,133.93	-73,283,385.54
（一）综合收益总额							-1,460,056.79			-91,602,947.43	-93,063,004.72	-4,120,133.93	-98,942,868.69
（二）股东投入和减少资本					15,657,474.15						15,657,474.15		15,657,474.15
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					15,657,474.15						15,657,474.15		15,657,474.15
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取专项储备													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 盈余公积转增股本													
2. 盈余公积弥补亏损													
3. 盈余公积冲减资本公积													
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		150,000,000.00			872,551,052.22		-4,012,384.90			-307,688,877.39	710,959,789.93	26,268,835.69	737,246,825.62



会计机构负责人：郑雅

非审计机构负责人：郑重

公司负责人：郑建

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：杭州华澜微电子股份有限公司	2020年度											
	归属于母公司股东权益											
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	股东 权益合计
一、上年期末余额	386,917,502.00			373,313,818.21		2,211,171.56			-80,498,070.45	988,899,421.32	8,869,056.55	407,808,477.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	386,917,502.00			373,313,818.21		2,211,171.56			-80,498,070.45	988,899,421.32	8,869,056.55	407,808,477.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,037,498.00			483,686,756.86		-4,763,499.67			-135,822,514.65	389,191,213.54	13,168,312.75	402,359,536.30
（一）综合收益总额						-4,763,499.67			-135,822,514.65	-140,586,014.32	4,188,312.75	-136,417,721.55
（二）股东投入和减少资本	45,037,498.00			483,686,756.86						529,777,257.86	9,000,000.00	538,777,257.86
1. 股东投入的普通股	45,037,498.00			460,874,889.00						508,982,487.00	9,000,000.00	517,982,487.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				22,766,753.43						22,766,753.43		22,766,753.43
（三）利润分配				48,017.43						-48,017.43		-48,017.43
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	431,954,999.00			857,000,575.07		-2,532,328.11			-216,320,585.10	788,130,664.86	22,037,369.42	810,168,034.28



公司负责人：  
*郑重*

主管会计工作负责人：

*郑重*

会计机构负责人：

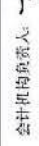
*戴雅*

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	657,850,000.00	93,541,955.19		2,067,751.02			-68,657,617.37	101,302,088.84		101,302,088.84
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、本年期初余额	657,850,000.00	93,541,955.19		2,067,751.02			-68,657,617.37	101,302,088.84		101,302,088.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,062,502.00	279,371,853.02		143,420.54			-21,840,453.08	297,737,332.48	8,869,056.86	306,606,389.14
（一）综合收益总额				143,420.54			-21,840,453.08	-21,697,032.54	178,044.21	-21,518,988.23
（二）股东投入和减少资本	40,062,502.00	279,371,853.02						319,434,355.02	8,691,012.35	328,125,367.37
1. 股东投入的普通股	40,062,502.00	278,897,875.37						318,960,377.37	9,000,000.00	327,960,377.37
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额		165,000.00						165,000.00		165,000.00
4. 其他		308,987.85						308,987.85	-308,987.85	
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	105,912,502.00	373,313,808.21		2,211,171.56			-80,498,070.45	398,939,421.32	8,869,056.66	407,808,477.98

公司负责人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


郑重  




# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元


	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				872,304,047.14					-330,012,338.73	692,291,708.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				872,304,047.14					-330,012,338.73	692,291,708.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,910,935.45					-33,414,876.98	-28,503,941.53
（一）综合收益总额										-33,414,876.98	-33,414,876.98
（二）股东投入和减少资本					4,910,935.45						4,910,935.45
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、未分配利润	150,000,000.00				877,214,982.59					-363,427,215.71	663,787,766.88

编制单位：杭州华耀微电子股份有限公司



公司负责人： 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	150,000,000.00			855,645,572.99					-222,728,353.89	783,918,219.10
加：会计政策变更									74,139.09	74,139.09
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	150,000,000.00			855,645,572.99					-222,654,214.20	783,992,358.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				15,657,474.15					-107,358,124.53	-91,700,650.38
（一）综合收益总额									-107,358,124.53	-107,358,124.53
（二）股东投入和减少资本				15,657,474.15						15,657,474.15
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				15,657,474.15						15,657,474.15
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	150,000,000.00			872,304,047.14					-333,012,338.73	692,291,708.41



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2020年度							股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	专项储备	盈余公积		未分配利润	
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	103,912,502.00				373,004,830.56				-74,818,372.01	402,098,960.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	103,912,502.00				373,004,830.56				-74,818,372.01	402,098,960.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,087,198.00				483,641,742.43				-147,909,981.88	381,819,258.65
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	46,087,198.00				483,641,742.43				-147,909,981.88	-47,909,981.88
1. 股东投入的普通股	46,087,198.00				460,874,989.00					529,739,240.43
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他					22,766,753.43					22,766,753.43
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	150,000,000.00				856,046,572.99				-224,728,333.89	783,818,219.10



编制单位：安徽电子股份有限公司

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

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	股东权益合计
	年初余额	期末余额		优先股	永续债							
一、上年期末余额	63,850,000.00					93,941,956.19					-57,291,484.48	100,500,470.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,850,000.00					93,941,956.19					-57,291,484.48	100,500,470.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,082,502.00					279,082,875.37					-17,526,887.53	301,598,489.81
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	40,082,502.00					279,082,875.37					-17,526,887.53	319,125,377.37
1. 股东投入的普通股	40,082,502.00					278,897,875.37						318,660,377.37
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他						165,000.00						155,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	103,932,502.00					373,004,830.56					-74,818,372.01	402,098,960.55

公司负责人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 杭州华澜微电子股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

杭州华澜微电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原由北海华澜微电子有  
限公司出资成立,于2011年7月15日在杭州市工商行政管理局登记注册。2015年公司整体改  
制设立为股份有限公司。公司统一社会信用代码为91330100577337302L。截至2022年06月30  
日,公司注册资本为人民币15,000.00万元,公司法定代表人为骆建军,公司注册地址为浙江省  
杭州市萧山区萧山经济技术开发区华瑞中心1幢2201、2202室。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司自设立以来一直专注于数据存储和数据安全领域的特色技术创新,主要基于自主知识  
产权的集成电路芯片技术,为国家自主可控战略需求和市场需求客户提供存储模组、存储控制  
器芯片及服务、存储系统及其应用等产品和服务。公司经营活动主要聚焦在产品共性关键技术  
研发、产品设计、产品定制化开发、产品测试等核心环节,与生产制造相关的晶圆加工、封装  
测试、PCB贴片、模组生产等环节均委托给外部专业代工厂商完成。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司2022年11月9日第三届第四次董事会批准对外报出。

### (四) 合并财务报表范围

截至2022年06月30日,本公司将Sage Microelectronics Corp.(以下简称“美国华澜微”)、  
Initio (HK) Corporation Limited(以下简称“香港华澜微”)、华澜微电子(北京)有限责任公司(以  
下简称“北京华澜微”)、杭州萧山华澜微电子产业园有限公司(以下简称“华澜微产业园”)、  
上海集月实业有限公司(以下简称“集月实业”)、深圳市华澜微电子有限公司(以下简称“深  
圳华澜微”)、HongKong SAS Electronics Co., Limited(以下简称“香港简存”)、北京初志科技  
有限公司(以下简称“初志科技”)共8家子公司纳入合并报表范围,具体见本附注“六、合  
并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定以美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务及外币财务报表折算

##### 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑

差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2.外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

### (十) 金融工具

#### 1.金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

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，交易性金融负

债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，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）之和。

## （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

#### （2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款、应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方组合

应收账款组合 2：信用风险特征组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为应收账款组合 1 和应收票据组合 1 的组合，通常不确认预期信用损失。

对于划分为应收账款组合 2 和应收票据组合 2 的组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

应收账款和应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款中的应收股利和其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收股利组合 1：合并范围内关联方组合

应收股利组合 2：信用风险特征组合

其他应收款项组合 1：合并范围内关联方组合

其他应收款项组合 2：信用风险特征组合

对于划分为应收股利组合 1 和其他应收款项组合 1 的组合，通常不确认预期信用损失。

对于划分为应收股利组合 2 的组合，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。

对于划分为其他应收款项组合 2 的组合，预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### （十二）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。主要包括在途物资、原材料、委托加工物资、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、发出商品及合同履约成本。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十三）合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于

合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十四）长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：仪器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
仪器设备	5	3.00-5.00	19.00-19.40
运输设备	10	3.00	9.70
办公设备及其他	3-7	3.00-5.00	13.57-32.33

## （十六）在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八）无形资产

##### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用年限平均法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按年限平均法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
专利权	5	年限平均法
非专利技术	5	年限平均法
软件	3-5	年限平均法
其他	5	年限平均法

##### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。企业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。

##### 2.离职后福利

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

##### 3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及

相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### （二十四）收入（2020年1月1日以前适用）

#### 1.收入确认一般原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2.收入确认的具体方法

##### （1）商品销售

①非出口销售业务。公司销售的标准化产品一般不需安装或只需简单安装，在发出货物并经客户签收后，以客户出具的签收单为依据，在签收日期所在当月确认收入。

②出口销售业务。公司销售的标准化产品一般不需安装或只需简单安装，在办理完报关手续且电子口岸系统显示放行后，以电子口岸系统信息为依据，在出口日期所在当月确认收入。

##### （2）存储系统及应用解决方案

①需安装调试的。公司在按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后，以客户出具的验收单据为依据，在验收日期所在当月确认收入。

②若公司只提供存储系统及应用解决方案所需产品及其配套组件，安装调试由客户或第三方完成。公司在完成产品交付并经对方验收合格后，以客户出具的验收单据为依据，在验收日期所在当月确认收入。

### （3）技术服务类业务

①对于公司提供的单次技术服务，包括但不限于技术开发、技术咨询、后续服务、IP授权等。公司在服务成果交付并经客户验收通过后，以客户出具的验收单据为依据，在验收日期所在当月确认收入。

②对于公司提供的有一定期限的技术服务，包括但不限于运维等。公司在合同约定的服务期内，分月确认收入。

## （二十五）收入（2020年1月1日起适用）

### 1.收入确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 2.收入确认的具体方法

#### （1）商品销售

①非出口销售业务。公司销售的标准化产品一般不需安装或只需简单安装，在发出货物并经客户签收后，以客户出具的签收单为依据，在签收日期所在当月确认收入。

②出口销售业务。公司销售的标准化产品一般不需安装或只需简单安装，在办理完报关手续且电子口岸系统显示放行后，以电子口岸系统信息为依据，在出口日期所在当月确认收入。

#### （2）存储系统及应用解决方案

①需安装调试的。公司在按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后，以客户出具的验收单据为依据，在验收日期所在当月确认收入。

②若公司只提供存储系统及应用解决方案所需产品及其配套组件，安装调试由客户或第三方完成。公司在完成产品交付并经对方验收合格后，以客户出具的验收单据为依据，在验收日

期所在当月确认收入。

### （3）技术服务类业务

①对于公司提供的单次技术服务，包括但不限于技术开发、技术咨询、后续服务、IP 授权等。公司在服务成果交付并经客户验收通过后，以客户出具的验收单据为依据，在验收日期所在当月确认收入。

②对于公司提供的有一定期限的技术服务，包括但不限于运维等。公司在合同约定的服务期内，分月确认收入。

### （二十六）合同成本（2020年1月1日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

### 1.政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

#### （二十九）租赁（2021年1月1日以前适用）

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### （三十）租赁（2021年1月1日起适用）

##### 1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1.会计政策变更及依据

（1）财政部于2019年4月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（2）财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行

追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见财务报表附注三、(二十五)。

本公司按照新收入准则的规定，评估了主要业务类型收入的确认和计量、核算及列报，执行新收入准则后，对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

(4) 财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

## 2. 会计政策变更的影响

### (1) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

### (2) 执行新收入准则的影响

本公司根据首次执行新收入准则对2020年1月1日的留存收益、资产总额以及归属于公司普通股股东的净资产不产生影响，对可比期间信息不予调整。本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年 12月31日余额	影响金额	会计政策变更后2020年 1月1日余额
负债：			
预收款项	4,320,960.13	-4,320,960.13	
合同负债		4,243,695.93	4,243,695.93

其他流动负债	5,558.02	77,264.20	82,822.22
--------	----------	-----------	-----------

(3) 执行新租赁准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		13,067,796.61	13,067,796.61
其他流动资产	19,109,098.65	-37,341.71	19,071,756.94
负债：			
租赁负债		7,932,330.61	7,932,330.61
应付账款	97,273,013.99	-183,860.14	97,089,153.85
一年内到期的非流动负债		4,915,997.55	4,915,997.55
股东权益：			
未分配利润	-216,320,585.10	234,655.64	-216,085,929.46
少数股东权益	22,037,369.42	131,331.24	22,168,700.66

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	16、13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

##### 公司及各子公司企业所得税率如下：

纳税主体名称	2022年1-6月(%)	2021年度(%)	2020年度(%)	2019年度(%)
本公司	15	15	15	15
美国华澜微【注1】	29.84	29.84	29.84	29.84
香港华澜微【注2】	16.5	16.5	16.5	16.5
北京华澜微	25	25	25	20
华澜微产业园	25	25	20	20
集月实业	20	20	20	20
深圳华澜微	25	25	25	20
香港简存【注2】	16.5	16.5	16.5	---
初志科技	15	15	15	---

注1：美国华澜微注册成立于美国加州，适用联邦所得税税率为21%，州所得税税率为8.84%。

注2：根据香港税务局《2018年税务(修订)(第3号)条例》规定，注册在香港的公司于2018年4月1日或

之后开始的课税年度，开始实行两级利得税制度，即应评税利润不超过 200 万港币部分按税率 8.25%征收利得税，应评税利润中超过 200 万港币部分按税率 16.5%征收利得税。

## (二) 重要税收优惠及批文

### 1. 增值税

本公司技术开发业务属于（财税〔2016〕36号）“技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”范畴，相关技术开发合同为经过科技主管部门认定，本公司技术开发业务收入享受增值税免税的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的相关规定，本公司销售自产软件产品，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

根据国家税务总局 2005 年发布的《出口货物退（免）税管理办法（试行）》及其他相关税收优惠政策，公司及深圳华澜微享受出口货物免抵退税或免退税的税收优惠政策，主要出口产品 2019 年 1 月起的出口退税率为 16%，2019 年 4 月起出口退税率调整为 13%。

### 2. 企业所得税

本公司于 2019 年 12 月 4 日，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR201933002131），认定有效期三年（2019-2021 年），根据税法规定，公司企业所得税减按 15%的税率计缴，2022 年第一季度与第二季度暂按 15%的企业所得税税率预缴。

初志科技于 2018 年 11 月 30 日，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR201811007329），认定有效期三年（2018-2020），根据税法规定，初志科技企业所得税减按 15%的税率计缴。初志科技于 2021 年 12 月 21 日，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR202111008582），认定有效期三年（2021-2023），根据税法规定，初志科技企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部、海关总署、国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税〔2014〕85号）、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《科技部、财政部、国家税务总局关于进一步做好企业研发费用加计扣除政策落实工作的通知》（国科发政〔2017〕211号）、《国家税务总局关于企业研

究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 97 号）、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 40 号）、《财政部、国家税务总局、科学技术部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）及《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）等法律法规的规定，本公司及初志科技享受研究开发费用加计扣除的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 10%，本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 2.5%；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 10%，本通知执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），为进一步支持小微企业发展，现将有关税收政策公告如下：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

2019 年度，北京华澜微、华澜微产业园、集月实业、深圳华澜微满足小型微利企业认定条件，适用上述政策。2020 年度，华澜微产业园、集月实业满足小型微利企业认定条件，适用上述政策。2021 年度、2022 年 1-6 月，集月实业满足小型微利企业认定条件，适用上述政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	2022 年 06 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	33,138.78	14,226.78	22,701.93	27,743.61
银行存款	141,085,445.67	134,464,229.23	389,585,089.69	91,600,299.50

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他货币资金		10,000,000.00	10,004,473.45	37,358,160.56
合计	141,118,584.45	144,478,456.01	399,612,265.07	128,986,203.67
其中：存放在境外的款项总额	61,068,091.82	64,643,521.13	64,942,547.04	30,452,842.61

受限制的货币资金明细如下：

类别	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保函保证金		10,000,000.00	10,000,000.00	
借款保证金			4,181.34	37,358,160.56
已到期但尚未解冻的银行承兑汇票保证金			292.11	
合计		10,000,000.00	10,004,473.45	37,358,160.56

### (二)交易性金融资产

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		54,004.32	52,559.20	985,280.01
其中：其他		54,004.32	52,559.20	985,280.01
合计		54,004.32	52,559.20	985,280.01

### (三)应收票据

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	4,585,400.00		100,000.00	600,000.00
商业承兑汇票		5,225,100.00		552,222.20
减：坏账准备		261,255.00		35,444.44
合计	4,585,400.00	4,963,845.00	100,000.00	1,116,777.76

报告期内公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

### (四)应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	148,658,759.18	143,469,400.02	142,871,556.91	110,305,432.87
1至2年	48,943,913.90	20,464,345.98	5,570,691.78	25,626,397.68
2至3年	848,679.66	2,706,387.76	5,675,855.00	1,004,199.48
3年以上	5,321,817.10	4,640,555.00	1,673,700.00	1,997,682.69
减：坏账准备	25,575,296.07	20,724,993.09	14,505,447.16	15,918,099.18
合计	178,197,873.77	150,555,695.67	141,286,356.53	123,015,613.54

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	2022年06月30日
----	-------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,803,338.25	3.34	6,803,338.25	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	196,969,831.59	96.66	18,771,957.82	9.53
其中：信用风险特征组合	196,969,831.59	96.66	18,771,957.82	9.53
合计	203,773,169.84	100.00	25,575,296.07	12.55

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,803,338.25	4.56	7,803,338.25	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	163,477,350.51	95.44	12,921,654.84	7.90
其中：信用风险特征组合	163,477,350.51	95.44	12,921,654.84	7.90
合计	171,280,688.76	100.00	20,724,993.09	12.10

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,472,207.00	2.23	3,472,207.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	152,319,596.69	97.77	11,033,240.16	7.24
其中：信用风险特征组合	152,319,596.69	97.77	11,033,240.16	7.24
合计	155,791,803.69	100.00	14,505,447.16	9.31

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,472,207.00	2.50	3,472,207.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	135,461,505.72	97.50	12,445,892.18	9.19
其中：信用风险特征组合	135,461,505.72	97.50	12,445,892.18	9.19
合计	138,933,712.72	100.00	15,918,099.18	11.46

(1) 截至2022年06月30日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
东莞市长存数码科技有限公司	3,472,207.00	3,472,207.00	3年以上	100.00	失信被执行人，预计无法收回
深圳市启达电子有限公司	3,139,509.25	3,139,509.25	1-2年	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	191,622.00	191,622.00	2-3年	100.00	预计无法收回
合计	6,803,338.25	6,803,338.25			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 信用风险特征组合

账龄	2022年06月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	148,658,759.18	5.00	7,432,937.96	143,469,400.02	5.00	7,173,470.01
1至2年	45,804,404.65	20.00	9,160,880.93	16,133,214.73	20.00	3,226,642.94
2至3年	657,057.66	50.00	328,528.83	2,706,387.76	50.00	1,353,193.89
3年以上	1,849,610.10	100.00	1,849,610.10	1,168,348.00	100.00	1,168,348.00
合计	196,969,831.59	9.53	18,771,957.82	163,477,350.51	7.90	12,921,654.84

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	142,871,556.91	5.00	7,143,577.82	110,305,432.87	5.00	5,515,271.61
1至2年	5,570,691.78	20.00	1,114,138.34	22,154,190.68	20.00	4,430,838.13
2至3年	2,203,648.00	50.00	1,101,824.00	1,004,199.48	50.00	502,099.75
3年以上	1,673,700.00	100.00	1,673,700.00	1,997,682.69	100.00	1,997,682.69
合计	152,319,596.69	7.24	11,033,240.16	135,461,505.72	9.19	12,445,892.18

3. 坏账准备情况

类别	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	核销或转销	其他变动【注】	
坏账准备	8,140,876.70	7,145,047.40		409,001.56	1,041,176.64	15,918,099.18
合计	8,140,876.70	7,145,047.40		409,001.56	1,041,176.64	15,918,099.18

注：本年坏账准备其他变动金额较大，主要系非同一控制下企业合并初志科技导致。

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	15,918,099.18		335,728.82	1,026,787.78	-50,135.42	14,505,447.16
合计	15,918,099.18		335,728.82	1,026,787.78	-50,135.42	14,505,447.16

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	14,505,447.16	6,226,645.42			-7,099.49	20,724,993.09
合计	14,505,447.16	6,226,645.42			-7,099.49	20,724,993.09

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年06月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

坏账准备	20,724,993.09	5,825,126.21	1,000,000.00		25,176.77	25,575,296.07
合计	20,724,993.09	5,825,126.21	1,000,000.00		25,176.77	25,575,296.07

其中各期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	时间	方式
深圳市启达电子有限公司	1,000,000.00	2022年1-6月	收回资金
合计	1,000,000.00		

截至2021年12月31日，客户已在清算中，本公司认为应收账款可收回性低，应收账款已全额计提坏账准备，2022年1-6月收回1,000,000.00元。

#### 4.本报告期实际核销应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销应收账款				409,001.56

#### 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
前五名应收账款汇总	68,613,741.90	77,044,079.59	59,481,052.72	85,152,893.08
占应收账款期末余额合计数的比例(%)	33.67	44.98	38.18	61.29
计提的坏账准备	6,681,883.89	5,333,576.06	3,073,413.94	4,257,644.66

#### 6.因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	2020年终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让【注】	出售	1,240,687.19	963,665.78
合计		1,240,687.19	963,665.78

注：2020年12月，曾超与初志科技签订《债权转让协议书》，基于公司与初志科技等各方2019年12月签订的《关于北京初志科技有限公司之股份转让协议》中的5.1.21目标公司债权债务（2）条款，约定将初志科技应收账款124.07万元的债权转移给曾超，曾超需于2020年12月31日代还款项。2020年12月31日，曾超支付完毕该笔款项。

### (五)预付款项

#### 1.预付款项按账龄列示

账龄	2022年06月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	61,687,290.25	96.51	60,137,684.33	99.43
1至2年	2,122,477.32	3.32	268,179.32	0.45
2至3年	110,388.65	0.17	73,594.37	0.12

账龄	2022年06月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	63,920,156.22	100.00	60,479,458.02	100.00

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	50,436,394.58	99.85	16,438,422.59	99.52
1至2年	73,594.37	0.15	65,109.83	0.40
2至3年			13,908.27	0.08
合计	50,509,988.95	100.00	16,517,440.69	100.00

## 2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截至2022年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
前五名预付账款汇总	33,221,843.52	51,198,439.89	40,110,285.37	12,193,041.07
占预付账款期末余额合计数的比例(%)	51.97	84.65	79.41	73.82

## (六)其他应收款

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利	1,248,000.00			
其他应收款项	1,552,588.54	3,333,872.61	1,095,601.04	11,646,542.04
减：坏账准备	476,137.50	564,826.94	278,804.01	1,042,022.92
合计	2,324,451.04	2,769,045.67	816,797.03	10,604,519.12

### 1.应收股利

#### (1) 应收股利分类

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
成都纳能微电子有限公司	1,248,000.00			
合计	1,248,000.00			

### 2.其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

款项性质	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
供应商退款		1,688,760.00		1,563,000.00
押金及保证金	1,327,045.26	1,374,330.90	919,006.41	1,859,125.93
代扣代缴款	180,686.27	257,669.87	175,741.36	106,394.01
备用金		1,450.24	853.27	538,922.10
收购现金对价补偿				7,579,100.00
【注1】				

款项性质	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他	44,857.01	11,661.60		
减：坏账准备	476,137.50	564,826.94	278,804.01	1,042,022.92
合计	1,076,451.04	2,769,045.67	816,797.03	10,604,519.12

注 1：2019 年 12 月，公司向初志科技原股东发行股份并支付现金收购初志科技 100% 股权，原交易作价 12,500.00 万元。初志科技在收购谈判期间存在一定亏损，经协商一致后，初志科技原股东就收购谈判期间的部分亏损向公司支付 757.91 万元现金对价补偿，并按市场利率计算债务利息。该部分收购现金对价补偿及其对应的利息已于 2020 年 12 月全部收回。

(2) 按账龄披露

账龄	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1 年以内	421,422.60	2,561,449.01	535,909.33	10,452,535.82
1 至 2 年	617,708.25	220,787.00	323,448.93	698,009.71
2 至 3 年	363,865.98	318,078.98	97,848.05	232,404.63
3 年以上	149,591.71	233,557.62	138,394.73	263,591.88
减：坏账准备	476,137.50	564,826.94	278,804.01	1,042,022.92
合计	1,076,451.04	2,769,045.67	816,797.03	10,604,519.12

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	422,400.00			422,400.00
期初余额在本期重新评估后	411,400.00		11,000.00	422,400.00
本期计提	348,054.74		11,000.00	359,054.74
其他变动	181,976.30		78,591.88	260,568.18
2019 年 12 月 31 日余额	941,431.04		100,591.88	1,042,022.92

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	941,431.04		100,591.88	1,042,022.92
期初余额在本期重新评估后	937,101.04		104,921.88	1,042,022.92
本期转回	454,077.37		-6,241.00	447,836.37
本期转销	289,491.09			289,491.09
本期核销			22,000.00	22,000.00
其他变动	-3,891.45			-3,891.45
2020 年 12 月 31 日余额	189,641.13		89,162.88	278,804.01

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年期初余额	189,641.13		89,162.88	278,804.01
期初余额在本期重新评估后	184,482.13		94,321.88	278,804.01
本期计提	283,190.70		5,159.00	288,349.70
其他变动	-2,326.77			-2,326.77
2021 年 12 月 31 日余额	465,346.06		99,480.88	564,826.94

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	465,346.06		99,480.88	564,826.94
期初余额在本期重新评估后	465,346.06		99,480.88	564,826.94
本期转回	92,885.26			92,885.26
其他变动	4,195.82			4,195.82
2022 年 06 月 30 日余额	376,656.62		99,480.88	476,137.50

(4) 坏账准备情况

类别	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	核销或转销	其他变动	
坏账准备	422,400.00	359,054.74			260,568.18	1,042,022.92
合计	422,400.00	359,054.74			260,568.18	1,042,022.92

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	1,042,022.92		447,836.37	311,491.09	-3,891.45	278,804.01
合计	1,042,022.92		447,836.37	311,491.09	-3,891.45	278,804.01

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	278,804.01	288,349.70			-2,326.77	564,826.94
合计	278,804.01	288,349.70			-2,326.77	564,826.94

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	564,826.94		92,885.26		4,195.82	476,137.50
合计	564,826.94		92,885.26		4,195.82	476,137.50

(5) 本报告期实际核销其他应收款项情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销其他应收款项			22,000.00	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至2022年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

序号	债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1	杭州兴达市政公用服务有限公司	押金及保证金	25,000.00	1年以内	24.15	71,250.00
			350,000.00	1-2年		
2	北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	押金及保证金	299,156.98	2-3年	19.27	149,578.49
3	天伦科技(东莞)有限公司	押金及保证金	144,000.00	1-2年	9.27	28,800.00
4	达英企业有限公司	押金及保证金	131,629.35	1年以内	8.48	6,581.47
5	深圳市风云实业有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2年	6.44	20,000.00
	合计		1,049,786.33		67.61	276,209.96

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

序号	债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1	B公司	供应商退款	1,688,760.00	1年以内	50.65	84,438.00
2	杭州兴达市政公用服务有限公司	押金及保证金	325,000.00	1年以内	11.25	16,250.00
			50,000.00	1-2年		10,000.00
3	北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	押金及保证金	299,156.98	2-3年	8.97	149,578.49
4	天伦科技(东莞)有限公司	押金及保证金	144,000.00	1年以内	4.32	7,200.00
5	达英企业有限公司	押金及保证金	125,045.33	1年以内	3.75	6,252.27
	合计		2,631,962.31		78.94	273,718.76

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

序号	债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1	北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	押金及保证金	299,156.98	1-2年	27.31	59,831.40
2	深圳市风云实业有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	9.13	5,000.00
3	杭州兴达市政公用服务有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	9.13	5,000.00
4	连华科技股份有限公司	押金及保证金	86,676.77	2-3年	7.91	43,338.39
5	东莞市大宗数码科技有限公司	押金及保证金	75,350.92	1年以内	6.88	3,767.55
	合计		661,184.67		60.36	116,937.34

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

序号	债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1	曾超	收购现金对价补偿	3,363,862.00	1年以内	28.93	168,493.10
		备用金	6,000.00			
2	宁波赛宝创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州赛圣谷海大创业投资合伙企业（有限合伙）	收购现金对价补偿	1,705,500.00	1年以内	14.64	85,275.00
3	北京初志慧聚科技中心（有限合伙）	收购现金对价补偿	1,600,138.00	1年以内	13.74	80,006.90
4	上海涨上数码科技有限公司	供应商退款	1,400,000.00	1年以内	13.42	233,000.00
			163,000.00	3年以上		
5	诸暨如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）、浙江如山汇鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	收购现金对价补偿	758,000.00	1年以内	6.51	37,900.00
	合计		8,996,500.00		77.24	604,675.00

(7) 报告期由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

项目	金融资产转移的方式	2020年终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
其他应收款转让【注】	出售	271,076.97	-
合计		271,076.97	-

注：2020年12月，初志科技与曾超签订《债权转让协议书》，约定将初志科技账上部分员工借支备用金共计27.11万元的债权转移给曾超，曾超需于2020年12月31日代还款项。2020年12月31日，曾超支付完毕该笔款项。

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2022年06月30日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资			
原材料	187,561,156.96	48,749,639.19	138,811,517.77
委托加工物资	90,242,735.11	9,737,223.89	80,505,511.22
自制半成品及在产品	15,441,878.16	3,753,152.08	11,688,726.08

项目	2022年06月30日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	46,839,804.50	10,176,815.99	36,662,988.51
发出商品	3,648,466.14		3,648,466.14
合同履约成本	2,325,592.22	1,417,911.90	907,680.32
合计	346,059,633.09	73,834,743.05	272,224,890.04

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	69,548.56		69,548.56
原材料	184,896,520.01	28,503,487.93	156,393,032.08
委托加工物资	75,754,629.37	10,866,595.93	64,888,033.44
自制半成品及在产品	12,484,597.02	2,772,690.08	9,711,906.94
库存商品（产成品）	60,385,399.58	10,004,924.93	50,380,474.65
发出商品	15,910,524.34	521,828.95	15,388,695.39
合同履约成本	6,598,443.40	993,383.61	5,605,059.79
合计	356,099,662.28	53,662,911.43	302,436,750.85

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	44,277,403.94		44,277,403.94
原材料	47,244,701.82	12,363,008.09	34,881,693.73
委托加工物资	37,156,192.23	3,708,282.95	33,447,909.28
自制半成品及在产品	10,585,063.15	2,746,965.76	7,838,097.39
库存商品（产成品）	21,707,732.58	5,055,955.33	16,651,777.25
发出商品	6,177,648.34		6,177,648.34
合同履约成本	2,620,894.29	993,383.61	1,627,510.68
合计	169,769,636.35	24,867,595.74	144,902,040.61

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
原材料	28,076,312.78	6,849,103.03	21,227,209.75
委托加工物资	11,486,042.47	4,629,703.45	6,856,339.02
自制半成品及在产品	5,059,563.23	1,752,313.69	3,307,249.54
库存商品（产成品）	18,468,207.16	2,759,565.89	15,708,641.27
发出商品	8,089,814.27		8,089,814.27
合同履约成本	1,399,558.41	496,691.81	902,866.60

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	72,579,498.32	16,487,377.87	56,092,120.45

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	2019年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他【注】	转回或转销	其他	
在途物资						
原材料	6,780,063.45	5,390,839.79	237,851.82	5,559,652.03		6,849,103.03
委托加工物资	3,304,109.41	3,997,371.05	52,486.85	2,724,263.86		4,629,703.45
自制半成品及在产品	1,443,965.97	1,492,399.83		1,184,052.10		1,752,313.70
库存商品（产成品）	3,407,507.61	2,146,214.51		2,794,156.24		2,759,565.88
发出商品						
合同履约成本			496,691.81			496,691.81
合计	14,935,646.44	13,026,825.18	787,030.48	12,262,124.23		16,487,377.87

注：“其他”系本期公司以非同一控制下企业合并取得的子公司初志科技购买日的存货跌价准备余额734,543.63元，汇率变动导致的境外子公司存货跌价准备余额变化52,486.85元。

项目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资						
原材料	6,849,103.03	10,009,555.88		4,495,650.82		12,363,008.09
委托加工物资	4,629,703.45	2,981,893.27	-192,758.32	3,710,555.45		3,708,282.95
自制半成品及在产品	1,752,313.70	2,186,225.38		1,191,573.32		2,746,965.76
库存商品（产成品）	2,759,565.88	4,172,894.25		1,876,504.80		5,055,955.33
发出商品						
合同履约成本	496,691.81	496,691.80				993,383.61
合计	16,487,377.87	19,847,260.58	-192,758.32	11,274,284.39		24,867,595.74

项目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资						
原材料	12,363,008.09	23,212,859.60		7,072,379.76		28,503,487.93
委托加工物资	3,708,282.95	9,365,522.34	-31,526.45	2,175,682.91		10,866,595.93
自制半成品及在产品	2,746,965.76	1,646,434.12		1,620,709.80		2,772,690.08
库存商品（产成品）	5,055,955.33	7,931,983.25		2,983,013.65		10,004,924.93
发出商品		521,828.95				521,828.95
合同履约成本	993,383.61					993,383.61

合计	24,867,595.74	42,678,628.26	-31,526.45	13,851,786.12		53,662,911.43
----	---------------	---------------	------------	---------------	--	---------------

项目	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年06月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资						
原材料	28,503,487.93	31,778,452.57		11,532,301.31		48,749,639.19
委托加工物资	10,866,595.93	3,284,996.66	51,941.77	4,466,310.47		9,737,223.89
自制半成品及在产品	2,772,690.08	2,117,264.93		1,136,802.93		3,753,152.08
库存商品（产成品）	10,004,924.93	4,855,043.68		4,683,152.62		10,176,815.99
发出商品	521,828.95			521,828.95		
合同履约成本	993,383.61	424,528.29				1,417,911.90
合计	53,662,911.43	42,460,286.13	51,941.77	22,340,396.28		73,834,743.05

(八)一年内到期的非流动资产

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应收款	1,152,775.54	1,717,000.00	1,704,641.36	
其中：分期收款销售商品	1,152,775.54	1,717,000.00	1,704,641.36	
减：坏账准备	230,555.11	343,400.00	85,232.07	
合计	922,220.43	1,373,600.00	1,619,409.29	

(九)其他流动资产

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
增值税（待抵扣及待认证进项税等）	9,024,208.04	48,376,423.58	18,067,785.48
预缴所得税		909,083.50	291,818.37
预付费用	416,048.04	114,800.07	370,621.41
其他		123,083.33	341,531.68
合计	9,440,256.08	49,523,390.48	19,071,756.94

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税（待抵扣及待认证进项税等）	18,067,785.48	2,304,477.77
预缴所得税	291,818.37	
预付费用	407,963.12	118,095.93
其他	341,531.68	
合计	19,109,098.65	2,422,573.70

(十)长期应收款

1.长期应收款情况

项目	2022年06月30日				2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间(%)	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间(%)

分期收款销售商品	1,152,775.54	230,555.11	922,220.43	4.35	2,144,192.67	428,838.53	1,715,354.14	4.35
其中：未实现融资收益					18,582.88	3,716.58	14,866.30	4.35
减：一年内到期的长期应收款	1,152,775.54	230,555.11	922,220.43	4.35	1,717,000.00	343,400.00	1,373,600.00	4.35
合计					427,192.67	85,438.53	341,754.14	

项目	2020年12月31日				2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间(%)	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间(%)
分期收款销售商品	3,777,258.08	188,862.90	3,588,395.18	4.35				
其中：未实现融资收益	102,517.47	5,125.87	97,391.60	4.35				
减：一年内到期的长期应收款	1,704,641.36	85,232.07	1,619,409.29	4.35				
合计	2,072,616.72	103,630.83	1,968,985.89					

## 2. 长期应收款坏账准备计提情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
分期收款销售商品		188,862.90				188,862.90
其中：未实现融资收益		5,125.87				5,125.87
减：一年内到期的长期应收款		85,232.07				85,232.07
合计		103,630.83				103,630.83

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
分期收款销售商品	188,862.90	239,975.63				428,838.53
其中：未实现融资收益	5,125.87	-1,409.29				3,716.58
减：一年内到期的长期应收款	85,232.07	258,167.93				343,400.00
合计	103,630.83	-18,192.30				85,438.53

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年06月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
分期收款销售商品	428,838.53	-198,283.42				230,555.11
其中：未实现融资收益	3,716.58	-3,716.58				

减：一年内到期的 长期应收款	343,400.00	-112,844.89				230,555.11
合计	85,438.53	-85,438.53				

(十一)长期股权投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动								2020年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益【注1】	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都纳能微电子有限公司		31,960,000.00		1,569,860.89						33,529,860.89	
合计		31,960,000.00		1,569,860.89						33,529,860.89	

被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动								2021年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益【注1】	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都纳能微电子有限公司	33,529,860.89			8,489,767.79						42,019,628.68	
合计	33,529,860.89			8,489,767.79						42,019,628.68	

被投资单位	2022年1月1日	本期增减变动								2022年06月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益【注1】	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都纳能微电子有限公司	42,019,628.68			3,896,479.84			1,248,000.00			44,668,108.52	
合计	42,019,628.68			3,896,479.84			1,248,000.00			44,668,108.52	

注1：与财务报表附注五、（四十四）投资收益披露的“权益法核算的长期股权投资收益”差异，2020年度为428,468.72元，2021年度为-93,484.09元，2022年1-6月为-46,742.04元，系公司与联营企业之间的逆流交易抵消所致。

(十二) 固定资产

项目	2022年06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	9,080,158.11	7,405,284.70	5,120,468.16	4,017,563.44
合计	9,080,158.11	7,405,284.70	5,120,468.16	4,017,563.44

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	仪器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日	8,095,607.54	346,264.00	2,038,167.48	10,480,039.02
2.本期增加金额	258,425.26		685,707.27	944,132.53
(1) 购置	177,590.39		82,018.54	259,608.93
(2) 企业合并增加			599,004.04	599,004.04
(3) 汇率影响	80,834.87		4,684.69	85,519.56
3.2019年12月31日	8,354,032.80	346,264.00	2,723,874.75	11,424,171.55
二、累计折旧				
1.2019年1月1日	3,571,592.43	316,200.00	1,393,933.22	5,281,725.65
2.本期增加金额	1,451,811.63		673,070.83	2,124,882.46
(1) 计提	1,416,821.47		214,499.52	1,631,320.99
(2) 企业合并增加			455,590.32	455,590.32
(3) 汇率影响	34,990.16		2,980.99	37,971.15
3.2019年12月31日	5,023,404.06	316,200.00	2,067,004.05	7,406,608.11
三、减值准备				
四、2019年12月31日账面价值	3,330,628.74	30,064.00	656,870.70	4,017,563.44

项目	仪器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2020年1月1日	8,354,032.80	346,264.00	2,723,874.75	11,424,171.55
2.本期增加金额	1,380,160.37	362,026.54	959,270.12	2,701,457.03
(1) 购置	1,725,431.82	362,026.54	986,747.90	3,074,206.26
(2) 汇率影响	-345,271.45		-27,477.78	-372,749.23
3.本期减少金额	6,300.00	346,264.00	759,700.87	1,112,264.87
(1) 处置或报废	6,300.00	346,264.00	759,700.87	1,112,264.87
4.2020年12月31日	9,727,893.17	362,026.54	2,923,444.00	13,013,363.71
二、累计折旧				
1.2020年1月1日	5,023,404.06	316,200.00	2,067,004.05	7,406,608.11
2.本期增加金额	1,207,795.67	8,779.14	294,215.75	1,510,790.56
(1) 计提	1,407,121.75	8,779.14	308,468.49	1,724,369.38
(2) 汇率影响	-199,326.08		-14,252.74	-213,578.82

3.本期减少金额	6,300.00	316,200.00	702,003.12	1,024,503.12
(1) 处置或报废	6,300.00	316,200.00	702,003.12	1,024,503.12
4.2020年12月31日	6,224,899.73	8,779.14	1,659,216.68	7,892,895.55
三、减值准备				
四、2020年12月31日账面价值	3,502,993.44	353,247.40	1,264,227.32	5,120,468.16

项目	仪器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2021年1月1日	9,727,893.17	362,026.54	2,923,444.00	13,013,363.71
2.本期增加金额	3,581,601.95		927,334.83	4,508,936.78
(1) 购置	3,703,594.71		939,446.00	4,643,040.71
(2) 汇率影响	-121,992.76		-12,111.17	-134,103.93
3.本期减少金额	107,730.07		285,333.99	393,064.06
(1) 处置或报废	107,730.07		285,333.99	393,064.06
4.2021年12月31日	13,201,765.05	362,026.54	3,565,444.84	17,129,236.43
二、累计折旧				
1.2021年1月1日	6,224,899.73	8,779.14	1,659,216.68	7,892,895.55
2.本期增加金额	1,726,045.54	35,116.56	436,911.84	2,198,073.94
(1) 计提	1,816,115.57	35,116.56	442,436.24	2,293,668.37
(2) 汇率影响	-90,070.03		-5,524.40	-95,594.43
3.本期减少金额	105,853.20		261,164.56	367,017.76
(1) 处置或报废	105,853.20		261,164.56	367,017.76
4.2021年12月31日	7,845,092.07	43,895.70	1,834,963.96	9,723,951.73
三、减值准备				
四、2021年12月31日账面价值	5,356,672.98	318,130.84	1,730,480.88	7,405,284.70

项目	仪器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2022年1月1日	13,201,765.05	362,026.54	3,565,444.84	17,129,236.43
2.本期增加金额	2,730,842.79		523,521.88	3,254,364.67
(1) 购置	2,456,359.09		495,366.28	2,951,725.37
(2) 汇率影响	274,483.70		28,155.60	302,639.30
3.2022年06月30日	15,932,607.84	362,026.54	4,088,966.72	20,383,601.10
二、累计折旧				
1.2022年1月1日	7,845,092.07	43,895.70	1,834,963.96	9,723,951.73
2.本期增加金额	1,278,477.16	17,558.28	283,455.82	1,579,491.26
(1) 计提	1,045,156.24	17,558.28	269,464.23	1,332,178.75
(2) 汇率影响	233,320.92		13,991.59	247,312.51
3.2022年06月30日	9,123,569.23	61,453.98	2,118,419.78	11,303,442.99

三、减值准备				
四、2022年06月30日账面价值	6,809,038.61	300,572.56	1,970,546.94	9,080,158.11

截至2022年06月30日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为4,570,134.00元。

(十三)在建工程

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程项目	124,464,489.46	95,968,685.27	25,618,255.31	1,135,100.00
合计	124,464,489.46	95,968,685.27	25,618,255.31	1,135,100.00

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2022年06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
集成电路产业园项目	124,464,489.46		124,464,489.46	95,968,685.27		95,968,685.27
合计	124,464,489.46		124,464,489.46	95,968,685.27		95,968,685.27

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
集成电路产业园项目	25,618,255.31		25,618,255.31	1,135,100.00		1,135,100.00
合计	25,618,255.31		25,618,255.31	1,135,100.00		1,135,100.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
集成电路产业园项目	155,929,000.00		1,135,100.00			1,135,100.00	0.73	0.73				自有资金
合计	155,929,000.00		1,135,100.00			1,135,100.00	0.73	0.73				

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
集成电路产业园项目	155,929,000.00	1,135,100.00	24,483,155.31			25,618,255.31	16.43	16.43				自有资金
合计	155,929,000.00	1,135,100.00	24,483,155.31			25,618,255.31	16.43	16.43				

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
集成电路产业园项目	155,929,000.00	25,618,255.31	70,350,429.96			95,968,685.27	61.55	61.55	442,738.25	442,738.25	5.00	自有资金、金融机构贷款
合计	155,929,000.00	25,618,255.31	70,350,429.96			95,968,685.27	61.55	61.55	442,738.25	442,738.25	5.00	

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年06月30日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
集成电路产业园项目	155,929,000.00	95,968,685.27	28,495,804.19			124,464,489.46	79.82	79.82	1,302,420.50	859,682.25	2.50	自有资金、金融机构贷款
合计	155,929,000.00	95,968,685.27	28,495,804.19			124,464,489.46	79.82	79.82	1,302,420.50	859,682.25	2.50	

(十四)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	13,067,796.61	13,067,796.61
2.本期减少金额	62,895.66	62,895.66
(1) 汇率影响	62,895.66	62,895.66
3.2021年12月31日	13,004,900.95	13,004,900.95
二、累计折旧		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额	5,555,106.08	5,555,106.08
(1) 计提	5,555,106.08	5,555,106.08
3.本期减少金额	11,984.01	11,984.01
(1) 汇率影响	11,984.01	11,984.01
4.2021年12月31日	5,543,122.07	5,543,122.07
三、减值准备		
四、2021年12月31日账面价值	7,461,778.88	7,461,778.88

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年1月1日	13,004,900.95	13,004,900.95
2.本期增加金额	2,105,900.24	2,105,900.24
(1) 新增租赁	2,105,900.24	2,105,900.24
3.本期减少金额	882,806.60	882,806.60
(1) 汇率影响	-168,267.02	-168,267.02
(2) 处置	1,051,073.62	1,051,073.62
4.2022年06月30日	14,227,994.59	14,227,994.59
二、累计折旧		
1.2022年1月1日	5,543,122.07	5,543,122.07
2.本期增加金额	2,742,115.44	2,742,115.44
(1) 计提	2,742,115.44	2,742,115.44
3.本期减少金额	354,874.46	354,874.46
(1) 汇率影响	-53,876.41	-53,876.41
(2) 处置	408,750.87	408,750.87
4.2022年06月30日	7,930,363.05	7,930,363.05
三、减值准备		
四、2022年06月30日账面价值	6,297,631.54	6,297,631.54

(十五)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.2019年1月1日	8,678,986.00	584,905.65	89,724,910.42	8,918,262.88	517,887.46	108,424,952.41
2.本期增加金额		1,060,000.00	41,390,497.61	10,849,315.06	18,420.22	53,318,232.89
(1) 购置		1,060,000.00	31,573,295.31			32,633,295.31
(2) 企业合并增加			9,500,000.00	10,849,315.06	17,659.73	20,366,974.79
(3) 汇率影响			317,202.30		760.49	317,962.79
3.2019年12月31日	8,678,986.00	1,644,905.65	131,115,408.03	19,767,577.94	536,307.68	161,743,185.30
二、累计摊销						
1.2019年1月1日	86,831.99	584,905.65	24,545,163.77	3,974,949.75	517,887.46	29,709,738.62
2.本期增加金额	173,664.00	35,333.33	27,732,053.29	1,918,808.43	760.49	29,860,619.54
(1) 计提	173,664.00	35,333.33	18,025,348.71	1,918,808.43		20,153,154.47
(2) 企业合并增加			9,500,000.00			9,500,000.00
(3) 汇率影响			206,704.58		760.49	207,465.07
3.2019年12月31日	260,495.99	620,238.98	52,277,217.06	5,893,758.18	518,647.95	59,570,358.16
三、减值准备						
四、2019年12月31日账面价值	8,418,490.01	1,024,666.67	78,838,190.97	13,873,819.76	17,659.73	102,172,827.14

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.2020年1月1日	8,678,986.00	1,644,905.65	131,115,408.03	19,767,577.94	536,307.68	161,743,185.30
2.本期增加金额		820,511.89	6,400,503.93	3,362,143.39		10,583,159.21
(1) 购置		820,511.89	6,400,503.93	3,362,143.39		10,583,159.21
3.本期减少金额			1,266,844.23		3,037.25	1,269,881.48
(1) 汇率影响			1,266,844.23		3,037.25	1,269,881.48
4.2020年12月31日	8,678,986.00	2,465,417.54	136,249,067.73	23,129,721.33	533,270.43	171,056,463.03
二、累计摊销						
1.2020年1月1日	260,495.99	620,238.98	52,277,217.06	5,893,758.18	518,647.95	59,570,358.16
2.本期增加金额	173,664.00	287,349.07	22,302,810.93	3,812,409.39	2,943.29	26,579,176.68
(1) 计提	173,664.00	287,349.07	22,302,810.93	3,812,409.39	2,943.29	26,579,176.68
3.本期减少金额			1,057,963.73		3,037.25	1,061,000.98
(1) 汇率影响			1,057,963.73		3,037.25	1,061,000.98
4.2020年12月31日	434,159.99	907,588.05	73,522,064.26	9,706,167.57	518,553.99	85,088,533.86
三、减值准备						
四、2020年12月31日账面价值	8,244,826.01	1,557,829.49	62,727,003.47	13,423,553.76	14,716.44	85,967,929.17

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.2021年1月1日	8,678,986.00	2,465,417.54	136,249,067.73	23,129,721.33	533,270.43	171,056,463.03

2.本期增加金额				65,309.73		65,309.73
(1) 购置				65,309.73		65,309.73
3.本期减少金额			418,819.32		1,004.12	419,823.44
(1) 汇率影响			418,819.32		1,004.12	419,823.44
4.2021年12月31日	8,678,986.00	2,465,417.54	135,830,248.41	23,195,031.06	532,266.31	170,701,949.32
二、累计摊销						
1.2021年1月1日	434,159.99	907,588.05	73,522,064.26	9,706,167.57	518,553.99	85,088,533.86
2.本期增加金额	173,664.00	376,102.56	19,739,171.74	3,871,897.80	2,943.29	24,163,779.39
(1) 计提	173,664.00	376,102.56	19,739,171.74	3,871,897.80	2,943.29	24,163,779.39
3.本期减少金额			398,908.75		1,004.12	399,912.87
(1) 汇率影响			398,908.75		1,004.12	399,912.87
4.2021年12月31日	607,823.99	1,283,690.61	92,862,327.25	13,578,065.37	520,493.16	108,852,400.38
三、减值准备						
四、2021年12月31日账面价值	8,071,162.01	1,181,726.93	42,967,921.16	9,616,965.69	11,773.15	61,849,548.94

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.2022年1月1日	8,678,986.00	2,465,417.54	135,830,248.41	23,195,031.06	532,266.31	170,701,949.32
2.本期增加金额			942,343.47		2,259.26	944,602.73
(1) 购置						
(2) 汇率影响			942,343.47		2,259.26	944,602.73
3.本期减少金额			283,018.87			283,018.87
(1) 处置			283,018.87			283,018.87
4.2022年06月30日	8,678,986.00	2,465,417.54	136,489,573.01	23,195,031.06	534,525.57	171,363,533.18
二、累计摊销						
1.2022年1月1日	607,823.99	1,283,690.61	92,862,327.25	13,578,065.37	520,493.16	108,852,400.38
2.本期增加金额	86,832.00	188,051.29	10,786,870.98	1,416,320.42	3,730.90	12,481,805.59
(1) 计提	86,832.00	188,051.29	9,872,696.13	1,416,320.42	1,471.64	11,565,371.48
(2) 汇率影响			914,174.85		2,259.26	916,434.11
3.本期减少金额			188,679.24			188,679.24
(1) 处置			188,679.24			188,679.24
4.2022年06月30日	694,655.99	1,471,741.90	103,460,518.99	14,994,385.79	524,224.06	121,145,526.73
三、减值准备						
四、2022年06月30日账面价值	7,984,330.01	993,675.64	33,029,054.02	8,200,645.27	10,301.51	50,218,006.45

## (十六)商誉

## 1.商誉账面原值

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
----	-----------	-------	-------	-------------

		企业合并形成的	处置	
初志科技		100,204,395.31		100,204,395.31
美国华澜微	1,118,692.07			1,118,692.07
合计	1,118,692.07	100,204,395.31		101,323,087.38

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
		企业合并形成的	处置	
初志科技	100,204,395.31			100,204,395.31
美国华澜微	1,118,692.07			1,118,692.07
合计	101,323,087.38			101,323,087.38

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
		企业合并形成的	处置	
初志科技	100,204,395.31			100,204,395.31
美国华澜微	1,118,692.07			1,118,692.07
合计	101,323,087.38			101,323,087.38

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年06月30日
		企业合并形成的	处置	
初志科技	100,204,395.31			100,204,395.31
美国华澜微	1,118,692.07			1,118,692.07
合计	101,323,087.38			101,323,087.38

## 2.商誉减值准备

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
初志科技				
美国华澜微	1,118,692.07			1,118,692.07
合计	1,118,692.07			1,118,692.07

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
初志科技		32,314,300.00		32,314,300.00
美国华澜微	1,118,692.07			1,118,692.07
合计	1,118,692.07	32,314,300.00		33,432,992.07

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
初志科技	32,314,300.00			32,314,300.00
美国华澜微	1,118,692.07			1,118,692.07
合计	33,432,992.07			33,432,992.07

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年06月30日
初志科技	32,314,300.00			32,314,300.00

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年06月30日
美国华澜微	1,118,692.07			1,118,692.07
合计	33,432,992.07			33,432,992.07

### 3.商誉减值情况

#### (1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	初志科技经营性长期资产和负债			
	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产组或资产组组合的账面价值	6,439,268.62	7,216,204.69	9,109,904.69	11,010,388.51
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	67,890,095.31	67,890,095.31	100,204,395.31	100,204,395.31
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	74,329,363.93	75,106,300.00	109,314,300.00	111,214,783.82
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是

#### (2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

初志科技商誉所在资产组	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
期末商誉账面余额①	100,204,395.31	100,204,395.31	100,204,395.31	100,204,395.31
期初商誉减值准备余额②	32,314,300.00	32,314,300.00		
商誉的账面价值(本次减值测试前)③=①-②	67,890,095.31	67,890,095.31	100,204,395.31	100,204,395.31
未确认归属于少数股东权益的商誉价值(本次减值测试前)④				
调整后整体商誉的账面价值(本次减值测试前)⑤=④+③	67,890,095.31	67,890,095.31	100,204,395.31	100,204,395.31
资产组的账面价值(本次减值测试前)⑥	6,439,268.62	7,216,204.69	9,109,904.69	11,010,388.51
包含整体商誉的资产组的账面价值(本次减值测试前)⑦=⑤+⑥	74,329,363.93	75,106,300.00	109,314,300.00	111,214,783.82
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	80,000,000.00	79,000,000.00	77,000,000.00	116,000,000.00
本年商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧			32,314,300.00	

①商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，报告期内，现金流量预测使用的折现率分别为15.70%、15.22%、15.06%、14.98%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

②对于收购初志科技形成的商誉，因购买日为2019年12月31日，故公司未聘请评估机构对2019年末进行商誉减值测试评估，根据管理层的预测数据进行的商誉减值测试，2019年末公

司商誉未出现减值损失。

根据公司聘请的上海立信资产评估有限公司出具《评估报告》（信资评报字[2021]第 030181 号、信资评报字[2022]第 030036 号、信资评报字[2022]第 030080 号），2020 年末公司商誉出现减值损失，2021 年末公司商誉未出现减值损失，2022 年 6 月末公司商誉未出现减值损失。

### （3）业绩承诺的完成情况

①根据股权转让协议，由北京众智佰通科技有限公司、北京初志慧聚科技中心(有限合伙)、曾超对初志科技 2020 年度、2021 年度、2022 年度业绩承诺如下：

累计实现的净利润不低于 2,800 万元。其中，2020 年度净利润不低于人民币 600 万元，2021 年度净利润不低于人民币 1,000 万元，2022 年度净利润不低于人民币 1,200 万元。

②根据股权转让协议之补充协议，业绩承诺期由“2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日”变更为“2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日”，变更后的业绩承诺如下：

累计实现的净利润不低于 2,950 万元。其中，2021 年度净利润不低于人民币 750 万元，2022 年度净利润不低于人民币 1,000 万元，2023 年度净利润不低于人民币 1,200 万元。

③初志科技 2021 年实现净利润 871.53 万元，已实现变更后的业绩承诺，2022 年 1-6 月实现净利润 425.18 万元。

### (十七)长期待摊费用

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
装修费	275,133.07		179,642.53		95,490.54
合计	275,133.07		179,642.53		95,490.54

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
装修费	95,490.54	1,023,564.38	203,039.60		916,015.32
模具费		244,247.79	24,424.92		219,822.87
合计	95,490.54	1,267,812.17	227,464.52		1,135,838.19

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
装修费	916,015.32	358,800.00	490,680.00		784,135.32
模具费	219,822.87	4,009.00	49,072.56		174,759.31
合计	1,135,838.19	362,809.00	539,752.56		958,894.63

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年06月30日
装修费	784,135.32		237,036.03		547,099.29
模具费	174,759.31		25,093.08		149,666.23
合计	958,894.63		262,129.11		696,765.52

(十八)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022年06月30日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,721,938.78	21,280,098.23	3,985,699.98	17,672,721.59
政府补助	225,000.00	1,500,000.00	225,000.00	1,500,000.00
可抵扣亏损	5,036,306.79	33,575,378.63	5,850,676.34	39,004,508.95
长期资产折旧摊销税会差异	17,018.28	68,073.11	50,280.59	227,067.94
内部交易未实现利润	64,803.87	273,487.74	42,982.92	186,738.78
小计	10,065,067.72	56,697,037.71	10,154,639.83	58,591,037.26
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	950,860.29	6,339,068.63	1,086,697.48	7,244,649.87
小计	950,860.29	6,339,068.63	1,086,697.48	7,244,649.87

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,421,376.45	6,870,735.26	416,808.43	2,474,852.21
政府补助	225,000.00	1,500,000.00		
可抵扣亏损	7,072,776.12	47,151,840.72	8,549,813.49	56,998,756.64
长期资产折旧摊销税会差异	10,165.12	40,660.47		
内部交易未实现利润	25,409.05	142,971.03	9,846.45	59,675.47
小计	8,754,726.74	55,706,207.48	8,976,468.37	59,533,284.32
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,376,147.91	9,174,319.40	1,851,689.54	11,359,316.93
小计	1,376,147.91	9,174,319.40	1,851,689.54	11,359,316.93

2.未确认递延所得税资产明细

项目	2022年06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	227,301,441.93	198,129,961.70	141,716,432.77	66,625,310.52
可抵扣亏损	373,507,664.61	336,062,760.83	191,022,214.21	77,647,066.81
合计	600,809,106.54	534,192,722.53	332,738,646.98	144,272,377.33

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情况

年度	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2023年度	125,487.07	125,487.07	125,487.07	304,517.62
2024年度	5,258,160.51	5,258,160.51	5,258,160.51	5,835,807.31

年度	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2025年度	3,575,491.50	3,575,491.50	3,880,243.42	
2026年度	9,934,605.04	9,934,605.04	9,831,197.57	9,831,197.57
2027年及以后年度	354,613,920.49	317,169,016.71	171,927,125.64	61,675,544.31
合计	373,507,664.61	336,062,760.83	191,022,214.21	77,647,066.81

注：美国华澜微注册成立于美国加州，同时遵循美国联邦及加州法律。美国华澜微的可抵扣亏损为根据美国联邦法律计算。

#### (十九)其他非流动资产

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税（待抵扣及待认证进项税等）	8,382,135.94	5,614,236.58	1,749,586.61	
预付长期资产购置款	5,711,436.01	5,225,714.98	3,300,396.50	
其他	264,501.58	267,816.32	274,083.58	88,283.11
合计	14,358,073.53	11,107,767.88	5,324,066.69	88,283.11

#### (二十)短期借款

##### 1.短期借款分类

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	30,039,444.44	31,046,368.06	10,011,962.50	10,015,950.00
保证借款				30,042,670.83
抵押兼保证借款				15,023,925.00
质押借款	7,872,542.92			4,867,603.20
合计	37,911,987.36	31,046,368.06	10,011,962.50	59,950,149.03

#### (二十一)应付账款

##### 1.应付账款分类

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
1年以内（含1年）	55,580,769.74	77,996,959.40	95,706,753.50
1年以上	4,598,361.55	5,196,894.57	1,382,400.35
合计	60,179,131.29	83,193,853.97	97,089,153.85

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	95,890,613.64	17,472,727.86
1年以上	1,382,400.35	5,122,340.54
合计	97,273,013.99	22,595,068.40

#### (二十二)预收款项

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
----	-------------	-------------	-------------	-------------

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)				3,708,511.78
1年以上				612,448.35
合计				4,320,960.13

(二十三)合同负债

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日
预收货款	10,301,290.61	16,122,399.37	9,011,884.30	4,243,695.93
合计	10,301,290.61	16,122,399.37	9,011,884.30	4,243,695.93

(二十四)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2019年1月1日	本期增加额 【注】	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	1,567,874.14	30,724,311.62	25,071,147.99	7,221,037.77
离职后福利-设定提存计划	29,743.55	832,426.57	801,863.89	60,306.23
合计	1,597,617.69	31,556,738.19	25,873,011.88	7,281,344.00

注：2019年末，公司非同一控制下企业合并初志科技，2019年度本期增加额包括初志科技2019年末的应付职工薪酬余额。

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	7,221,037.77	45,643,521.87	42,427,586.06	10,436,973.58
离职后福利-设定提存计划	60,306.23	433,841.06	458,645.18	35,502.11
合计	7,281,344.00	46,077,362.93	42,886,231.24	10,472,475.69

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	10,436,973.58	61,113,468.86	56,553,249.02	14,997,193.42
离职后福利-设定提存计划	35,502.11	2,220,366.02	2,145,668.84	110,199.29
合计	10,472,475.69	63,333,834.88	58,698,917.86	15,107,392.71

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年06月30日
短期薪酬	14,997,193.42	27,055,397.38	37,582,402.71	4,470,188.09
离职后福利-设定提存计划	110,199.29	1,252,203.23	1,204,422.88	157,979.64
合计	15,107,392.71	28,307,600.61	38,786,825.59	4,628,167.73

2.短期职工薪酬情况

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,463,538.91	27,593,730.94	22,148,160.28	6,909,109.57
职工福利费	28,900.00	1,004,026.72	1,007,126.72	25,800.00
社会保险费	75,435.23	1,166,460.38	1,142,706.63	99,188.98
其中：医疗保险费	72,563.40	1,122,368.50	1,100,304.27	94,627.63

工伤保险费	410.26	4,712.18	4,160.32	962.12
生育保险费	2,461.57	39,379.70	38,242.04	3,599.23
住房公积金		539,920.35	539,920.35	
工会经费和职工教育经费		236,334.08	49,394.86	186,939.22
其他短期薪酬		183,839.15	183,839.15	
合计	1,567,874.14	30,724,311.62	25,071,147.99	7,221,037.77

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,909,109.57	41,763,720.44	38,619,930.69	10,052,899.32
职工福利费	25,800.00	1,091,030.90	1,083,630.90	33,200.00
社会保险费	99,188.98	1,239,265.78	1,236,240.05	102,214.71
其中： 医疗保险费	94,627.63	1,218,151.79	1,210,564.71	102,214.71
工伤保险费	962.12	1,610.53	2,572.65	
生育保险费	3,599.23	19,503.46	23,102.69	
住房公积金		1,001,081.20	1,001,081.20	
工会经费和职工教育经费	186,939.22	177,042.69	115,322.36	248,659.55
其他短期薪酬		371,380.86	371,380.86	
合计	7,221,037.77	45,643,521.87	42,427,586.06	10,436,973.58

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,052,899.32	55,638,382.93	51,124,710.24	14,566,572.01
职工福利费	33,200.00	1,474,887.34	1,430,898.46	77,188.88
社会保险费	102,214.71	1,648,080.42	1,631,079.76	119,215.37
其中： 医疗保险费	102,214.71	1,604,979.31	1,589,037.43	118,156.59
工伤保险费		24,979.63	23,968.11	1,011.52
生育保险费		18,121.48	18,074.22	47.26
住房公积金		1,400,924.40	1,397,175.40	3,749.00
工会经费和职工教育经费	248,659.55	244,879.92	263,071.31	230,468.16
其他短期薪酬		706,313.85	706,313.85	
合计	10,436,973.58	61,113,468.86	56,553,249.02	14,997,193.42

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年06月30日
工资、奖金、津贴和补贴	14,566,572.01	24,314,537.32	34,933,332.49	3,947,776.84
职工福利费	77,188.88	674,505.00	707,793.88	43,900.00
社会保险费	119,215.37	935,370.74	846,172.30	208,413.81
其中： 医疗保险费	118,156.59	911,419.43	823,140.06	206,435.96
工伤保险费	1,011.52	14,240.73	13,302.11	1,950.14
生育保险费	47.26	9,710.58	9,730.13	27.71
住房公积金	3,749.00	785,934.59	785,374.59	4,309.00

工会经费和职工教育经费	230,468.16	143,214.53	107,907.74	265,774.95
其他短期薪酬		201,835.20	201,821.71	13.49
合计	14,997,193.42	27,055,397.38	37,582,402.71	4,470,188.09

### 3. 设定提存计划情况

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险	28,717.62	804,310.07	776,068.51	56,959.18
失业保险费	1,025.93	28,116.50	25,795.38	3,347.05
合计	29,743.55	832,426.57	801,863.89	60,306.23

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险	56,959.18	409,059.30	430,516.37	35,502.11
失业保险费	3,347.05	24,781.76	28,128.81	
合计	60,306.23	433,841.06	458,645.18	35,502.11

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险	35,502.11	2,145,307.88	2,073,066.78	107,743.21
失业保险费		75,058.14	72,602.06	2,456.08
合计	35,502.11	2,220,366.02	2,145,668.84	110,199.29

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年06月30日
基本养老保险	107,743.21	1,213,834.18	1,168,263.14	153,314.25
失业保险费	2,456.08	38,369.05	36,159.74	4,665.39
合计	110,199.29	1,252,203.23	1,204,422.88	157,979.64

### (二十五) 应交税费

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	3,380,425.32	1,093,140.49	1,597,152.36	225,608.98
个人所得税	115,046.38	131,971.19	107,100.16	81,718.44
增值税	768,610.65	70,098.49	2,489,371.35	505,471.88
城市维护建设税	52,283.94	4,592.16	170,710.99	638.30
教育费附加	23,583.10	2,102.95	73,583.37	273.56
地方教育附加	15,722.08	1,401.97	49,055.57	182.37
其他税费	90,734.82	37,235.88	24,899.55	111,582.25
合计	4,446,406.29	1,340,543.13	4,511,873.35	925,475.78

### (二十六) 其他应付款

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款项	770,598.23	1,193,636.61	1,008,669.29	39,522,052.97
合计	770,598.23	1,193,636.61	1,008,669.29	39,522,052.97

1.其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付款项	682,728.14	884,381.97	724,672.15	1,518,987.58
代收代付款	17,721.04	217,681.78	165,009.44	435,000.00
借款	29,683.34	29,683.34	29,683.34	35,971,448.46
押金及保证金	18,466.00	18,466.00	18,466.00	196,686.00
应付退货款				600,000.00
往来款及其他	21,999.71	43,423.52	70,838.36	799,930.93
合计	770,598.23	1,193,636.61	1,008,669.29	39,522,052.97

(二十七)一年内到期的非流动负债

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债	3,241,630.18	4,348,795.62	4,915,997.55	--	--
一年内到期的长期借款	35,060,446.34	64,102.21			
合计	38,302,076.52	4,412,897.83	4,915,997.55		

(二十八)其他流动负债

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
待转销项税额	78,197.36	576,536.34	541,700.37	77,264.20	
其他				5,558.02	5,558.02
合计	78,197.36	576,536.34	541,700.37	82,822.22	5,558.02

(二十九)长期借款

项目	2022年06月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
信用借款			38,000,000.00	2.70%				
抵押兼保证借款	44,088,774.34	4.85%-5.00%	20,300,000.00	5.00%				
合计	44,088,774.34		58,300,000.00					

(三十)租赁负债

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
租赁付款额	6,712,376.41	8,248,443.94	13,734,062.27
减：未确认融资费用	409,408.53	403,795.16	885,734.11
减：一年内到期的租赁负债	3,241,630.18	4,348,795.62	4,915,997.55
合计	3,061,337.70	3,495,853.16	7,932,330.61

(三十一)预计负债

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
预提返利		773,581.00		773,581.00	按现金返利金额计提
合计		773,581.00		773,581.00	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
预提返利	773,581.00		773,581.00		按现金返利金额计提
合计	773,581.00		773,581.00		

### (三十二)递延收益

#### 1.递延收益按类别列示

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	12,730,800.00	4,665,500.00	6,000,000.00	11,396,300.00	收到政府补助
合计	12,730,800.00	4,665,500.00	6,000,000.00	11,396,300.00	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
政府补助	11,396,300.00	37,559,400.00	12,720.00	48,942,980.00	收到政府补助
合计	11,396,300.00	37,559,400.00	12,720.00	48,942,980.00	

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	形成原因
政府补助	48,942,980.00	19,762,700.00	38,160.00	68,667,520.00	收到政府补助
合计	48,942,980.00	19,762,700.00	38,160.00	68,667,520.00	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年06月30日	形成原因
政府补助	68,667,520.00	6,314,250.00	19,080.00	74,962,690.00	收到政府补助
合计	68,667,520.00	6,314,250.00	19,080.00	74,962,690.00	

#### 2.政府补助项目情况

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
浙江省华澜存储信息安全集成电路重点企业研究院项目	7,500,000.00	2,500,000.00		10,000,000.00	与收益相关
大数据云存储设备的存储控制器PCIE芯片关键技术研究产业化	530,800.00			530,800.00	与收益相关
“新型嵌入式阻变存储器研究”项目课题3“RRAMIP与SOC的系统集成”项目		520,000.00		520,000.00	与收益相关
国产化计算机接口(界面)桥接芯片技术与产业化		345,500.00		345,500.00	与收益相关
电脑硬盘信息安全防护芯片设计及产业化	4,700,000.00	1,300,000.00	6,000,000.00		与收益相关
合计	12,730,800.00	4,665,500.00	6,000,000.00	11,396,300.00	

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
----	-----------	----------	------------	-------------	-------------

A 项目		24,500,000.00		24,500,000.00	与收益相关
浙江省华澜存储信息安全集成电路重点企业研究院项目	10,000,000.00			10,000,000.00	与收益相关
C 项目		5,400,000.00		5,400,000.00	与收益相关
B 项目		5,000,000.00		5,000,000.00	与收益相关
基于阻变存储器的阵列控制器芯片研发及示范应用		1,500,000.00		1,500,000.00	与收益相关
“新型嵌入式阻变存储器研究”项目课题 3“RRAMIP 与 SOC 的系统集成”项目	520,000.00	400,400.00		920,400.00	与收益相关
面向军用装备的数据安全 PCIE 固态硬盘控制器芯片		600,000.00		600,000.00	与收益相关
大数据云存储设备的存储控制器 PCIE 芯片关键技术研究 and 产业化	530,800.00			530,800.00	与收益相关
国产化计算机接口（界面）桥接芯片技术与产业化	345,500.00			345,500.00	与收益相关
2019 年萧山区产学研合作项目资助资金-一种分布式加密系统等七项专利转让		159,000.00	12,720.00	146,280.00	与资产相关
合计	11,396,300.00	37,559,400.00	12,720.00	48,942,980.00	

项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
A 项目	24,500,000.00			24,500,000.00	与收益相关
C 项目	5,400,000.00	12,600,000.00		18,000,000.00	与收益相关
浙江省华澜存储信息安全集成电路重点企业研究院项目	10,000,000.00			10,000,000.00	与收益相关
B 项目	5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00	与收益相关
2021 年浙江省制造业高质量发展产业链协同创新项目		5,000,000.00		5,000,000.00	与收益相关
“新型嵌入式阻变存储器研究”项目课题 3“RRAMIP 与 SOC 的系统集成”项目	920,400.00	1,162,700.00		2,083,100.00	与收益相关
基于阻变存储器的阵列控制器芯片研发及示范应用	1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
面向军用装备的数据安全 PCIE 固态硬盘控制器芯片	600,000.00			600,000.00	与收益相关
大数据云存储设备的存储控制器 PCIE 芯片关键技术研究 and 产业化	530,800.00			530,800.00	与收益相关
国产化计算机接口（界面）桥接芯片技术与产业化	345,500.00			345,500.00	与收益相关
2019 年萧山区产学研合作项目资助资金-一种分布式加密系统等七项专利转让	146,280.00		38,160.00	108,120.00	与资产相关
合计	48,942,980.00	19,762,700.00	38,160.00	68,667,520.00	

项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022 年 06 月 30 日	与资产相关/与收益相关
A 项目	24,500,000.00			24,500,000.00	与收益相关
C 项目	18,000,000.00			18,000,000.00	与收益相关
浙江省华澜存储信息安全集成电路重点企业研究院项目	10,000,000.00			10,000,000.00	与收益相关

B 项目	6,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关
2021 年浙江省制造业高质量发展产业链协同创新项目	5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
“新型嵌入式阻变存储器研究”项目课题 3“RRAMIP 与 SOC 的系统集成”项目	2,083,100.00	174,250.00		2,257,350.00	与收益相关
基于阻变存储器的阵列控制器芯片研发及示范应用	1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
面向军用装备的数据安全 PCIE 固态硬盘控制器芯片	600,000.00	400,000.00		1,000,000.00	与收益相关
大数据云存储设备的存储控制器 PCIE 芯片关键技术研究 and 产业化	530,800.00			530,800.00	与收益相关
国产化计算机接口（界面）桥接芯片技术与产业化	345,500.00			345,500.00	与收益相关
2019 年萧山区产学研合作项目资助资金-一种分布式加密系统等七项专利转让	108,120.00		19,080.00	89,040.00	与资产相关
NVME 固态存储控制器芯片研发		2,240,000.00		2,240,000.00	与收益相关
2022 年浙江省制造业高质量发展产业链协同创新项目		3,500,000.00		3,500,000.00	与收益相关
合计	68,667,520.00	6,314,250.00	19,080.00	74,962,690.00	

### (三十三)股本

投资者名称	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股份总数【注 1-5】	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	103,912,502.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	103,912,502.00

注 1: 2019 年 4 月 23 日公司股东出资 236,000,000.00 元, 其中增加股本 29,500,000.00 元, 扣除增资费用 1,539,622.63 元后的 204,960,377.37 元计入资本公积, 已由大信会计师事务所(特殊普通合伙)大信验字[2019]第 17-00006 号验资报告确认。

注 2: 2019 年 10 月 20 日公司股东出资 26,000,000.00 元, 其中增加股本 3,250,000.00 元, 增加资本公积 22,750,000.00 元, 已由大信会计师事务所(特殊普通合伙)大信验字[2019]第 17-00008 号验资报告确认。

注 3: 2019 年 12 月 5 日公司以发行股份及支付现金的方式购买初志科技 100%的股权, 向初志原股东合计发行 7,312,502.00 股普通股, 每股面值为人民币 1 元, 发行价格为 8.00 元/股, 股份对价总额为人民币 58,500,000.00 元, 其中增加股本 7,312,502.00 元, 增加资本公积 51,187,498.00 元, 已由大信会计师事务所(特殊普通合伙)大信验字[2019]第 17-00009 号验资报告确认。

注 4: 2020 年 4 月 24 日公司股东出资 286,880,000.00 元, 其中增加股本 26,080,000.00 元, 增加资本公积 260,800,000.00 元。已由大信会计师事务所(特殊普通合伙)大信验字[2020]第 17-00004 号《验资报告》确认。

注 5: 2020 年 6 月 29 日公司股东出资 220,082,487.00 元, 其中增加股本 20,007,498.00 元, 增加资本公积 200,074,989.00 元。已由大信会计师事务所(特殊普通合伙)大信验字[2020]第 17-00007 号《验资报告》确认。

### (三十四)资本公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
一、股本溢价【注 1】	93,941,955.19	279,371,863.02		373,313,818.21

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
合计	93,941,955.19	279,371,863.02		373,313,818.21

注 1: 2019 年度公司股本溢价增加的 279,371,863.02 元由以下三部分组成:

- ①如财务报表附注五、(三十三)注 1-注 3 所述, 2019 年公司股本溢价增加的 278,897,875.37 元。
- ②因出售北京华澜微 45%股权不丧失控制权而增加股本溢价 308,987.65 元。
- ③未设定等待期的股份支付确认股本溢价 165,000.00 元。

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
一、股本溢价【注 2】	373,313,818.21	483,689,759.86		857,003,578.07
合计	373,313,818.21	483,689,759.86		857,003,578.07

注 2: 2020 年度公司股本溢价增加的 483,689,759.86 元由以下三部分组成:

- ①如财务报表附注五、(三十三)注 4-注 5 所述, 2020 年公司股本溢价增加的 460,874,989.00 元。
- ②向股东出售其他应收款按权益性交易处理, 从而增加股本溢价 48,017.43 元。
- ③未设定等待期的股份支付确认股本溢价 22,766,753.43 元。

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、股本溢价【注 3】	857,003,578.07	15,657,474.15		872,661,052.22
合计	857,003,578.07	15,657,474.15		872,661,052.22

注 3: 2021 年度公司股本溢价增加的 15,657,474.15 元, 系未设定等待期的股份支付确认股本溢价产生。

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年06月30日
一、股本溢价【注 4】	872,661,052.22	4,910,935.45		877,571,987.67
合计	872,661,052.22	4,910,935.45		877,571,987.67

注 4: 2022 年 1-6 月公司股本溢价增加的 4,910,935.45 元, 系未设定等待期的股份支付确认股本溢价产生。

(三十五)其他综合收益

项目	2019年1月1日	本期发生额					2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	2,067,751.02	143,420.54			143,420.54		2,211,171.56
其中：外币财务报表折算差额	2,067,751.02	143,420.54			143,420.54		2,211,171.56
其他综合收益合计	2,067,751.02	143,420.54			143,420.54		2,211,171.56

项目	2020年1月1日	本期发生额					2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	2,211,171.56	-4,763,499.67			-4,763,499.67	92,594.61	-2,552,328.11
其中：外币财务报表折算差额	2,211,171.56	-4,763,499.67			-4,763,499.67	92,594.61	-2,552,328.11
其他综合收益合计	2,211,171.56	-4,763,499.67			-4,763,499.67	92,594.61	-2,552,328.11

项目	2021年1月1日	本期发生额					2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-2,552,328.11	-1,460,056.79			-1,460,056.79	39,041.70	-4,012,384.90
其中：外币财务报表折算差额	-2,552,328.11	-1,460,056.79			-1,460,056.79	39,041.70	-4,012,384.90
其他综合收益合计	-2,552,328.11	-1,460,056.79			-1,460,056.79	39,041.70	-4,012,384.90

项目	2022年1月1日	本期发生额					2022年06月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-4,012,384.90	3,255,683.97			3,255,683.97	-91,233.82	-756,700.93
其中：外币财务报表折算差额	-4,012,384.90	3,255,683.97			3,255,683.97	-91,233.82	-756,700.93
其他综合收益合计	-4,012,384.90	3,255,683.97			3,255,683.97	-91,233.82	-756,700.93

(三十六)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	-307,688,877.39	-216,320,585.10	-80,498,070.45	-58,657,617.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		234,655.64		
调整后期初未分配利润	-307,688,877.39	-216,085,929.46	-80,498,070.45	-58,657,617.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	-26,581,555.87	-91,602,947.93	-135,822,514.65	-21,840,453.08
期末未分配利润	-334,270,433.26	-307,688,877.39	-216,320,585.10	-80,498,070.45

(三十七)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	263,515,532.02	201,681,551.12	554,665,065.43	443,537,774.14
二、其他业务小计	10,938,046.72	9,150,128.94	40,169,791.08	36,570,795.58
合计	274,453,578.74	210,831,680.06	594,834,856.51	480,108,569.72

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	431,579,512.54	340,463,867.57	278,691,246.18	220,038,543.27
二、其他业务小计	3,352,597.03	2,871,065.79	11,822,742.08	7,065,226.28
合计	434,932,109.57	343,334,933.36	290,513,988.26	227,103,769.55

(三十八)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	140,106.52	436,921.97	279,859.09	8,111.43
印花税	144,154.64	315,687.33	311,695.01	104,894.55
教育费附加	61,086.47	187,601.52	120,563.70	3,624.73
地方教育附加	40,724.33	125,067.69	80,375.77	2,416.48
其他	179,456.62	44,106.96	91,593.93	112,452.74
合计	565,528.58	1,109,385.47	884,087.50	231,499.93

(三十九)销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,639,738.37	12,955,643.93	9,436,742.15	6,601,933.63
业务宣传及市场推广费	824,806.60	1,151,084.23	2,635,840.53	1,218,160.77
业务招待费	815,785.45	1,582,210.48	1,024,083.29	469,121.02
交通差旅费	434,963.36	1,167,258.15	928,349.75	774,503.62

渠道建设费				5,188,679.10
其他	271,315.58	951,253.72	533,928.58	543,516.42
合计	7,986,609.36	17,807,450.51	14,558,944.30	14,795,914.56

(四十)管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	8,813,301.00	19,450,709.89	15,209,032.80	8,358,317.71
中介机构服务费	3,716,486.51	4,583,305.24	8,118,562.13	1,108,691.23
业务招待费	2,776,926.45	2,623,906.50	2,502,619.85	610,259.70
折旧与摊销	1,930,936.58	3,820,263.96	610,387.37	504,963.32
房租物业及水电费 【注】	551,692.99	614,645.74	3,240,777.87	2,541,306.70
办公费	515,015.73	1,053,995.73	1,569,164.84	720,752.80
交通差旅费	287,129.81	905,942.10	806,303.03	839,856.63
股份支付	4,910,935.45	15,657,474.15	22,766,753.43	165,000.00
其他	1,081,213.46	1,229,603.58	1,080,428.83	321,748.39
合计	24,583,637.98	49,939,846.89	55,904,030.15	15,170,896.48

注：自2021年起公司执行新租赁准则，除适用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的房租仍计入房租物业及水电费外，其他房租费用计入折旧与摊销。

(四十一)研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	12,032,338.20	26,915,722.12	20,263,216.07	12,659,217.68
无形资产摊销	10,503,794.71	22,016,575.41	24,528,867.53	19,928,831.94
投片费	6,435,000.00	31,870,549.56	23,176,872.95	1,926,642.20
委外研发及咨询费	4,371,396.23	20,804,872.92	31,145,785.64	8,040,207.33
固定资产折旧	1,081,102.38	1,895,417.64	1,443,596.62	1,429,068.11
使用权资产折旧	986,518.91	2,096,417.78		
检测测试费	982,292.76	119,928.30	173,379.60	30,475.91
房租物业及水电费 【注】	552,893.53	1,047,581.28	2,525,288.73	2,315,824.26
材料领用	166,201.28	1,247,215.59	1,192,828.19	260,134.36
差旅费	108,945.75	334,857.36	329,287.93	98,729.37
其他	157,076.77	380,544.48	626,675.82	377,535.81
合计	37,377,560.52	108,729,682.44	105,405,799.08	47,066,666.97

注：自2021年起公司执行新租赁准则，除适用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的房租仍计入房租物业及水电费外，其他房租费用计入使用权资产折旧。

(四十二)财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

利息费用	1,493,173.65	2,373,162.48	2,462,975.71	3,943,499.18
减：利息收入	287,947.78	2,658,100.46	3,886,963.81	1,763,522.27
汇兑损益	-2,545,875.54	1,934,147.67	3,651,357.64	-792,409.06
手续费支出及其他	132,602.27	249,467.75	382,843.82	302,709.85
合计	-1,208,047.40	1,898,677.44	2,610,213.36	1,690,277.70

(四十三)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
数字经济企业研发投入资助资金	20,257,500.00	7,579,600.00		3,468,900.00	与收益相关
数据存储 PCIE-SATA 主控芯片芯片设计及产业化	2,274,000.00				与收益相关
数字经济梯队企业房租资助资金	1,476,828.80	192,771.20	1,030,100.00		与收益相关
萧山区 2019 年度独角兽房租资助		1,558,400.00			与收益相关
面向工业控制的 PCIE 桥接芯片		10,000,000.00			与收益相关
2020 年度财政扶持资金		1,080,000.00			与收益相关
萧山区 2020 年省市商务（外经）专项资金		422,000.00			与收益相关
增值税即征即退		265,486.86		201,536.38	与收益相关
萧山经开区企业疫情期复工达产补助-水电气补助		256,016.17			与收益相关
大数据存储 SAS-SATA 高速桥控制器芯片研发及产业化			2,289,500.00		与收益相关
SATA-SATA*5 高可靠存储控制器开发			2,235,700.00		与收益相关
企业研发费资助资金			1,231,800.00	257,900.00	与收益相关
电脑硬盘信息安全防护芯片设计及产业化				6,000,000.00	与收益相关
新一代固态硬盘主控芯片研发及产业化				1,380,000.00	与收益相关
移动智能终端 SoC 存储控制器 IP 关键技术研究				395,500.00	与收益相关
其他	717,577.79	716,177.46	513,345.64	1,091,600.00	
合计	24,725,906.59	22,070,451.69	7,300,445.64	12,795,436.38	

(四十四)投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,943,221.88	8,583,251.88	1,141,392.17	
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,610.22	335,311.08	1,641,281.78	
其他			274,507.77	819,347.02
合计	3,947,832.10	8,918,562.96	3,057,181.72	819,347.02

(四十五)公允价值变动收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产		1,445.12	2,559.20	

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
合计		1,445.12	2,559.20	

(四十六)信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款信用减值损失	-4,825,126.21	-6,226,645.42	335,728.82	-7,145,047.41
其他应收款信用减值损失	92,885.26	-288,349.70	447,836.37	-359,054.74
长期应收款信用减值损失	198,283.42	-239,975.63	-188,862.90	
应收票据信用减值损失	261,255.00	-261,255.00	35,444.44	-444.44
合计	-4,272,702.53	-7,016,225.75	630,146.73	-7,504,546.59

(四十七)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	-41,877,278.88	-42,678,628.26	-19,847,260.58	-13,026,825.18
商誉减值损失			-32,314,300.00	
合计	-41,877,278.88	-42,678,628.26	-52,161,560.58	-13,026,825.18

(四十八)资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益			44,936.07	
使用权资产处置收益	90,306.23			
合计	90,306.23		44,936.07	

(四十九)营业外收入

1.营业外收入分项列示

项目	2022年1-6月		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,100,000.00	1,100,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
违约金收入				
其他	4,780.61	4,780.61	244.25	244.25
合计	1,104,780.61	1,104,780.61	1,200,244.25	1,200,244.25

项目	2020年度		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,705,691.05	2,705,691.05	1,075,000.00	1,075,000.00
违约金收入	940,000.00	940,000.00		
其他	23,165.38	23,165.38	1,509.43	1,509.43
合计	3,668,856.43	3,668,856.43	1,076,509.43	1,076,509.43

2.计入营业外收入的政府补助

项目	2022年1-6月		2021年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
区 2020 年国家科技进步奖奖励			1,000,000.00	与收益相关
2020 年十强科技创新企业奖励资金			100,000.00	与收益相关
开发区 2019 年十强服务企业奖励			100,000.00	与收益相关
2022 年新制造业计划专项资金-省级制造业“隐形冠军”企业奖励	1,000,000.00	与收益相关		
开发区 2021 年十强科技创新企业奖励	100,000.00	与收益相关		
合计	1,100,000.00		1,200,000.00	

项目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
萧山区 2018 年度新入榜独角兽企业奖励	2,500,000.00	与收益相关		
2019 年企业“小升规”奖励	100,000.00	与收益相关		
2019 年萧山区省级科技进步奖奖励	75,000.00	与收益相关		
2016 年浙江省科学技术进步一等奖			1,000,000.00	与收益相关
2018 年度科学技术奖			75,000.00	与收益相关
其他	30,691.05	与收益相关		
合计	2,705,691.05		1,075,000.00	

(五十)营业外支出

项目	2022年1-6月		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			322,915.00	322,915.00
非流动资产损坏报废损失			19,304.86	19,304.86
违约金及赔偿				
其他	24,551.09	24,551.09	1,391.36	1,391.36
合计	24,551.09	24,551.09	343,611.22	343,611.22

项目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,387,160.00	2,387,160.00	50,000.00	50,000.00
非流动资产损坏报废损失	57,697.75	57,697.75		
违约金及赔偿	140,460.26	140,460.26	94,316.62	94,316.62
其他	95,745.14	95,745.14	21,550.71	21,550.71

项目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	2,681,063.15	2,681,063.15	165,867.33	165,867.33

(五十一)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,590,468.50	6,604,700.95	4,104,674.04	212,387.74
递延所得税费用	-46,265.08	-1,689,363.52	-262,273.66	-100,962.17
合计	2,544,203.42	4,915,337.43	3,842,400.38	111,425.57

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	-21,989,097.33	-82,606,517.17	-127,904,396.12	-21,550,983.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,298,364.60	-12,390,977.58	-19,185,659.42	-3,232,647.48
子公司适用不同税率的影响	-204,339.89	-320,413.16	-302,607.62	-1,691,231.41
非应税收入的影响	-591,483.28	-1,287,487.78	-171,208.83	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	546,033.51	2,682,518.32	4,022,322.70	120,092.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-11,367.53	-96,004.07	-144,777.89	-2,734.81
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	10,746,584.03	30,164,024.30	29,230,720.79	8,407,638.74
研发费用加计扣除	-4,642,858.82	-13,836,322.60	-9,606,389.35	-3,466,902.15
其他				-22,790.30
所得税费用	2,544,203.42	4,915,337.43	3,842,400.38	111,425.57

(五十二)现金流量表

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
收到其他与经营活动有关的现金	43,288,528.03	55,616,506.35	53,209,832.60	14,643,593.33
其中：利息收入	392,448.24	2,792,906.35	2,882,749.47	440,182.90
政府补助收入	32,121,076.59	42,728,615.15	47,550,078.69	12,942,300.00
保函保证金收回	10,000,000.00	10,000,000.00		
押金保证金	602,800.00	93,850.92	1,751,101.05	78,820.00
往来款	167,390.00		60,000.00	745,781.00
其他	4,813.20	1,133.93	965,903.39	436,509.43

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
----	--------------	---------	---------	---------

支付其他与经营活动有关的现金	29,633,617.96	88,093,236.58	100,835,836.61	35,900,462.81
其中：手续费支出	132,602.26	249,466.70	219,308.10	122,709.85
付现费用	28,878,464.61	77,519,463.51	86,069,951.02	35,202,728.65
往来款			60,000.00	
营业外支出	24,551.09	324,306.37	2,426,875.64	165,867.33
保函保证金支付		10,000,000.00	10,000,000.00	
押金保证金	598,000.00		1,016,801.85	409,156.98
其他			1,042,900.00	

### 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
收到其他与投资活动有关的现金		50,000.00	57,950,822.21	30,842,620.00
其中：拆出资金收回			49,835,040.00	30,000,000.00
拆出资金利息			217,233.67	
收购现金对价补偿及利息			7,898,548.54	
押金保证金		50,000.00		842,620.00

### 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
支付其他与投资活动有关的现金		325,000.00	14,935,040.00	38,000,000.00
其中：押金保证金		325,000.00	100,000.00	
拆出资金			14,835,040.00	38,000,000.00

### 5.收到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
收到其他与筹资活动有关的现金	86,949.09			3,290,000.00
其中：非金融机构借款				3,290,000.00
押金保证金	86,949.09			

### 6.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
支付其他与筹资活动有关的现金	3,427,449.58	6,119,227.88	36,064,803.40	15,470,000.00
其中：租赁付款	3,427,449.58	5,848,562.54		
押金保证金		270,665.34		
偿还非金融机构借款及利息			35,899,803.40	15,290,000.00
借款担保费用			165,000.00	180,000.00

## (五十三)现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

项目	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	-24,533,300.75	-87,521,854.60	-131,746,796.50	-21,662,408.77
加：信用减值损失	4,272,702.53	7,016,225.75	-630,146.73	7,504,546.59
资产减值准备	41,877,278.88	42,678,628.26	52,161,560.58	13,026,825.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,332,178.75	2,293,668.37	1,724,369.40	1,631,320.99
使用权资产折旧	2,742,115.44	5,555,106.08		
无形资产摊销	11,525,281.52	24,083,599.48	26,487,880.38	20,153,154.47
长期待摊费用摊销	172,429.11	390,152.56	227,464.52	180,574.66
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）	-90,306.23		-44,936.07	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		26,046.30	57,697.75	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-1,445.12	-2,559.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	-895,927.15	4,606,965.62	5,836,526.59	2,038,997.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,947,832.10	-8,918,562.96	-3,057,181.72	-819,347.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	89,572.11	-1,399,913.09	213,267.97	-100,962.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-135,837.19	-289,450.43	-475,541.63	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,301,779.58	-200,386,315.45	-109,084,239.00	-38,863,081.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,469,790.13	-61,981,096.76	-85,806,077.00	-38,648,665.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,916,880.81	-482,615.34	101,171,687.14	-10,201,089.50
其他【注1】	4,910,935.45	15,657,474.15	22,766,753.43	165,000.00
经营活动产生的现金流量净额	23,570,420.11	-258,673,387.18	-120,200,270.09	-65,595,135.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
使用借款保证金偿还短期借款【注2】			8,900,000.00	
使用借款保证金偿还短期借款利息【注2】			304,264.40	15,897.60
3.现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	141,118,584.45	134,478,456.01	389,607,791.62	91,628,043.11
减：现金的期初余额	134,478,456.01	389,607,791.62	91,628,043.11	13,487,274.63
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	6,640,128.44	-255,129,335.61	297,979,748.51	78,140,768.48

注1：“其他”系权益结算的股份支付产生。

注2：使用借款保证金偿还短期借款及利息，并未涉及现金的流入流出，不应在现金流量表中模拟现金流进行列报。该部分借款保证金直接来源于应收账款回款。

## 2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				66,500,000.00
其中：初志科技				66,500,000.00
集月实业				
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				5,645,397.33
其中：初志科技				5,645,162.46
集月实业				234.87
取得子公司支付的现金净额				60,854,602.67

## 3. 现金及现金等价物

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	141,118,584.45	134,478,456.01	389,607,791.62	91,628,043.11
其中：库存现金	29,316.78	14,226.78	22,701.93	27,743.61
可随时用于支付的银行存款	141,089,267.67	134,464,229.23	389,585,089.69	91,600,299.50
二、期末现金及现金等价物余额	141,118,584.45	134,478,456.01	389,607,791.62	91,628,043.11

## (五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年06月30日		
	账面价值	账面净值	受限原因
无形资产	8,678,986.00	7,984,330.01	银行借款抵押担保
在建工程	124,464,489.46	124,464,489.46	银行借款抵押担保
合计	133,143,475.46	132,448,819.47	

## (五十五) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	2022年06月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：人民币【注】	164,787.06	1.0000	164,787.06
美元	457,849.28	6.7114	3,072,809.66
新台币	130,010.00	0.2266	29,460.27
港币	10,981.69	0.8552	9,391.54
应收账款			
其中：美元	5,421,245.67	6.7114	36,384,148.19
其他应收款			
其中：新台币	710,000.00	0.2266	160,886.00
应付职工薪酬			
其中：新台币	1,523,466.00	0.2266	345,217.40

项目	2022年06月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
租赁负债			
其中：新台币	5,741,447.46	0.2266	1,301,011.99
合计	—	—	41,467,712.11

注：系香港简存产生，香港简存记账本位币为美元，其拥有的人民币货币性项目在合并报表层面作为外币货币性项目披露。

项目	2021年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：人民币	164,704.23	1.0000	164,704.23
美元	2,793,427.81	6.3757	17,810,057.69
新台币	192,753.00	0.2319	44,699.42
港币	2,972,537.63	0.8176	2,430,346.77
应收账款			-
其中：美元	4,961,506.78	6.3757	31,633,078.78
其他应收款			
其中：新台币	1,115,000.00	0.2319	258,568.50
应付职工薪酬			
其中：新台币	2,227,546.00	0.2319	516,567.92
租赁负债			
其中：新台币	1,576,141.31	0.2319	365,507.17
合计	—	—	53,223,530.48

项目	2020年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,067,212.25	6.5249	20,013,253.21
新台币	23,723.00	0.2335	5,539.32
应收账款			
其中：美元	5,530,159.49	6.5249	36,083,737.66
其他应收款			
其中：新台币	555,000.00	0.2335	129,592.50
应付职工薪酬			
其中：新台币	2,793,531.00	0.2335	652,289.49
合计	—	—	56,884,412.18

项目	2019年12月31日		
----	-------------	--	--

	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	48,727.15	6.9762	339,930.34
新台币	314,978.00	0.2348	73,956.83
应收账款			
其中：美元	1,080,925.08	6.9762	7,540,749.54
其他应收款			
其中：新台币	715,000.00	0.2348	167,882.00
应付账款			
其中：美元	450,000.00	6.9762	3,139,290.00
其他应付款			
其中：新台币	20,000.00	0.2348	4,696.00
应付职工薪酬			
其中：新台币	3,129,860.08	0.2348	734,891.15
合计	—	—	12,001,395.86

## 2.重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2022年1-6月			
美国华澜微	美国	美元	美元业务主导
香港华澜微	中国台湾	美元	美元业务主导
香港简存	中国香港	美元	美元业务主导
2021年度			
美国华澜微	美国	美元	美元业务主导
香港华澜微	中国台湾	美元	美元业务主导
香港简存	中国香港	美元	美元业务主导
2020年度			
美国华澜微	美国	美元	美元业务主导
香港华澜微	中国台湾	美元	美元业务主导
香港简存	中国香港	美元	美元业务主导
2019年度			
美国华澜微	美国	美元	美元业务主导
香港华澜微	中国台湾	美元	美元业务主导

## 六、 合并范围的变更

### (一)报告期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1.合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
初志科技	2019年12月31日	116,583,411.99	100.00	现金及发行股份认购	2019年12月31日	实施控制【注】	-	-

注：公司报告期内以发行股份并支付现金的方式取得初志科技 100%股权。2019 年 12 月 5 日，公司与初志科技原股东签订股权转让协议。2019 年 12 月 20 日，该交易通过双方股东（大）会批准，其中以发行股份方式支付 5,850.00 万元。2019 年 12 月 26 日，公司完成工商变更。2019 年 12 月 27 日，公司向转让方全额支付现金对价，根据股权转让协议，2019 年 12 月 27 日为“交割日”。为了全面地反映被评估资产及负债的总体情况，便于资产清查核实等工作的开展，将 2019 年 12 月 31 日确定为购买日，自 2019 年 12 月 31 日起将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	初志科技
现金	66,500,000.00
发行的权益性证券的公允价值	58,500,000.00
减：收购现金对价补偿	7,579,100.00
减：或有对价的税后公允价值	837,488.01
合并成本合计	116,583,411.99
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	16,379,016.68
商誉	100,204,395.31

### ①合并成本公允价值的确定方法

依据上海立信资产评估有限公司出具的《杭州华澜微电子股份有限公司拟合并对价分摊所涉及的北京初志科技有限公司的可辨认净资产公允价值追溯性资产评估报告》信资评报字（2021）第 030175 号，在评估基准日（2019 年 11 月 30 日）初志科技可辨认净资产公允价值（不含评估增值确认的递延所得税负债）为 1,154.66 万元。以初志科技可辨认净资产的基准日评估值为基础，考虑过渡期的净资产变动进行重新计算和调整，购买日（2019 年 12 月 31 日）初志科技可辨认净资产公允价值为 1,637.90 万元。

### ②大额商誉形成的主要原因

公司 2019 年发行股份并支付现金，共计 125,000,000.00 元，减去 7,579,100.00 元现金对价补偿及 837,488.01 元的税后或有对价，公司以 116,583,411.99 元合并成本收购了初志科技 100.00% 的股权。收购对价与初志科技可辨认净资产公允价值之间的差额 100,204,395.31 元确认为商誉。

### 3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	初志科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	80,757,411.31	69,398,094.41
其中：货币资金	40,645,162.46	40,645,162.46
应收账款	7,384,623.59	7,384,623.59
预付款项	1,903,386.47	1,903,386.47
其他应收款	1,268,848.45	1,268,848.45
存货	9,594,967.34	9,102,625.23
其他流动资产	97,364.05	97,364.05
固定资产	143,413.72	143,413.72
无形资产	10,866,974.79	
递延所得税资产	8,852,670.44	8,852,670.44
负债：	64,378,394.63	62,674,497.09
其中：应付账款	11,294,841.75	11,294,841.75
预收款项	1,146,690.81	1,146,690.81
应付职工薪酬	3,543,357.31	3,543,357.31
应交税费	115,738.92	115,738.92
其他应付款	46,573,868.30	46,573,868.30
递延所得税负债	1,703,897.54	
净资产：	16,379,016.68	6,723,597.32

#### (二)合并范围发生变化的其他原因

2019年3月，吴正秀、杨朋、颜朝晖与公司共同签订《股份转让协议》，约定杨朋将其所持集月实业55%股份作价0元转让给公司。公司取得控制权日，集月实业尚未开始经营，不构成业务，故不属于企业合并。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接(%)	间接(%)	
美国华澜微	美国	美国	芯片的相关研发	100.00		非同一控制下企业合并
香港华澜微	中国香港	中国台湾	芯片、存储产品的相关研发与销售	100.00		设立
北京华澜微	北京	北京	存储产品的相关销售	55.00		设立
华澜微产业园	杭州	杭州	尚未开展业务	100.00		设立

集月实业	上海	上海	存储产品分销	100.00		其他
深圳华澜微	深圳	深圳	存储产品的相关销售	55.00		设立
香港简存	中国香港	中国香港	存储产品的相关销售		100.00	设立
初志科技	北京	北京	存储系统及应用产品的相关研发与销售	100.00		非同一控制下企业合并

## 2.重要的非全资子公司情况

序号	子公司名称	2022年1-6月			
		少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳华澜微	45.00	831,321.86		11,278,047.66
2	北京华澜微	45.00	1,216,933.26		16,967,809.33

序号	子公司名称	2021年度			
		少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳华澜微	45.00	384,514.65		10,537,959.63
2	北京华澜微	45.00	3,696,578.68		15,750,876.06

序号	子公司名称	2020年度			
		少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳华澜微	45.00	804,391.18		10,114,403.30
2	北京华澜微	45.00	3,271,326.97		11,922,966.12

序号	子公司名称	2019年度			
		少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳华澜微	45.00	217,417.50		9,217,417.50
2	北京华澜微	45.00	-39,373.19		-348,360.84

## 3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2022年06月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳华澜微	109,064,967.19	4,077,378.63	113,142,345.82	88,031,851.60	67,906.86	88,099,758.46
北京华澜微	40,994,948.18	1,794,476.41	42,789,424.59	4,829,275.25	269,936.41	5,099,211.66

子公司名称	2021年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳华澜微	119,734,228.46	3,780,591.65	123,514,820.11	100,003,513.62	95,847.10	100,099,360.72
北京华澜微	44,255,913.59	1,959,103.32	46,215,016.91	11,087,078.41	154,085.03	11,241,163.44

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳华澜微	94,737,229.55	1,724,226.81	96,461,456.36	73,990,352.06		73,990,352.06
北京华澜微	33,702,660.75	1,115,735.15	34,818,395.90	8,323,606.44		8,323,606.44

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳华澜微	27,045,787.23	113,951.48	27,159,738.71	6,676,588.70		6,676,588.70
北京华澜微	490,426.93		490,426.93	1,264,562.13		1,264,562.13

子公司名称	2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳华澜微	79,392,281.67	1,829,869.80	1,627,127.97	-15,420,037.17
北京华澜微	47,873,256.33	2,716,359.46	2,716,359.46	1,156,277.80

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳华澜微	188,154,009.48	923,991.27	944,355.09	-21,707,357.87
北京华澜微	124,064,624.45	8,187,216.82	8,187,216.82	-418,971.16

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳华澜微	109,798,330.13	1,782,188.50	1,987,954.29	2,180,847.97
北京华澜微	105,693,414.55	7,268,924.66	7,268,924.66	17,826,637.75

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳华澜微	9,210,774.49	483,150.01	483,150.01	-10,501,360.55
北京华澜微		-595,104.65	-595,104.65	1,358,174.92

(二) 报告期内在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①北京华澜微

公司原持有北京华澜微 100%的股权，2019 年 11 月份转让北京华澜微 45%股权合计 900.00 万元出资份额（实缴出资 0.00 万元），交易对价为 0.00 万元，转让完成后，公司持有北京华澜微 55%的股权。

## ②集月实业

公司于2019年3月，与集月实业原股东签订股权转让协议，以0.00元对价购买了集月实业55%股权合计550.00万元出资份额（实缴出资0.00万元），并取得了集月实业的控制权。同时，集月实业原股东向公司出具承诺函，承诺2020年3月31日（以下简称“截止日”）前完成上海集月信息科技有限公司（以下简称“集月信息”）的清算注销，否则应当促成第三方投资人以0.00元对价将其持有的45%的股权转让给本公司。于截止日，集月信息因纠纷事项未处理完成，尚未注销。2020年12月29日，公司与第三方投资人签订了股权转让协议，以0.00元对价取得了其持有集月实业的45%的股权，并于次日完成了工商变更登记，转让完成后，公司持有集月实业100%的股权。

## 2.交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

### ①北京华澜微

项目	北京华澜微
购买成本/处置对价	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-308,987.65
差额	308,987.65
其中：调整资本公积	308,987.65

### ②集月实业

公司取得集月实业控制权后，结合资产负债表日后获取的信息进行判断，2020年3月31日（以下简称“截止日”）前，上海集月信息科技有限公司（以下简称“集月信息”）清算注销明显不可能实现。且截止日前，集月实业处于亏损状态，第三方投资人亦未实缴资本。故公司在编制合并报表时对集月实业按100%股权比例进行合并，该交易未对少数股东权益及归属于母公司股东权益产生影响。

## (三) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1.重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都纳能微电子有限公司	成都	成都	集成电路设计	18.80		权益法【注】

注：根据本公司与成都纳能微电子有限公司（以下简称“纳能微”）签订的协议，公司有权提名一名董事，且纳能微创始股东承诺将保证公司提名的董事人选在股东会上予以通过。本公司可以对纳能微的财务和经营决

策制定过程实施重大影响。

## 2.重要联营企业的主要财务信息

项 目	纳能微		
	2022年06月30日/ 2022年1-6月	2021年12月31日/ 2021年度	2020年12月31日/ 2020年6-12月
流动资产	128,961,003.61	106,696,261.43	55,515,010.38
其中：现金和现金等价物	59,176,198.74	59,159,356.47	34,595,947.46
非流动资产	3,743,914.73	6,447,804.35	3,119,591.01
资产合计	132,704,918.34	113,144,065.78	58,634,601.39
流动负债	38,233,369.07	33,781,702.06	27,931,633.63
非流动负债	2,746,081.08	3,016,721.71	2,100,000.00
负债合计	40,979,450.15	36,798,423.77	30,031,633.63
所有者权益合计	91,725,468.19	76,345,642.01	28,602,967.76
按持股比例计算的净资产份额	17,244,388.02	14,352,980.70	5,377,357.94
调整事项	27,423,720.50	27,666,647.98	28,152,502.95
其中：商誉	23,103,218.44	23,103,218.44	23,103,218.44
评估增值	4,320,502.06	4,563,429.54	5,049,284.51
对联营企业权益投资的账面价值	44,668,108.52	42,019,628.68	33,529,860.89
营业收入	42,740,183.97	100,096,725.04	28,725,086.77
净利润	22,018,126.18	47,742,674.25	9,928,031.19
综合收益总额	22,018,126.18	47,742,674.25	9,928,031.19
减：未实现的内部交易损益抵消	-248,627.88	-497,255.76	2,279,088.91
评估增值摊销	1,292,169.58	2,584,334.91	1,577,707.35
调整后的净利润	20,974,584.48	45,655,595.10	6,071,234.93
调整后的综合收益总额	20,974,584.48	45,655,595.10	6,071,234.93

## 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，主要包括：市场风险、信用风险及流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （一）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

#### 1.外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。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美元等计价的货币资金、应收账款有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。本公司管理层密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。针对出口销售的外汇风险，公司在制定销售价格时综合考虑了外汇汇率变动的因素。

## 2.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司融资需求。本公司财务部门持续监控公司利率水平，公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是控制借款规模、提前归还贷款、拓展新的融资渠道等，以合理降低利率波动风险。

## （二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### 1.银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### 2.应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## （三）流动性风险

流动风险，是指本公司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。

本公司管理流动性风险时，确保有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，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，以满足本公司经营需要。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

## 九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司无实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
杭州华澜创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	华澜创合伙	持股 5%以上的股东
杭州赛智网科投资合伙企业（有限合伙）	赛智网科	持股 5%以上的股东
宁波赛宝创业投资合伙企业（有限合伙）	赛宝创投	与赛智网科系同一控制下企业
杭州赛圣谷海大创业投资合伙企业（有限合伙）	赛圣谷海大	与赛智网科系同一控制下企业
浙江赛智伯乐股权投资管理有限公司	赛智伯乐	与赛智网科系同一控制下企业
北京众智佰通科技有限公司	众智佰通	曾超持股 90%并担任执行董事兼经理
北京初志慧聚科技中心（有限合伙）	初志慧聚	曾超持股 31.5066%
置富科技（深圳）股份有限公司	置富科技	持有深圳华澜微 45%股权的少数股东
HongKong BKS Technology Co., Limited	BKSY	置富科技境外全资子公司
骆建军	不适用	董事长，总经理，华澜创合伙为骆建军实际控制的合伙企业
周斌		董事、副总经理
郑重		董事、财务总监
曾超		董事
斯曙光		董事会秘书、副总经理
付建云		原董事兼董事会秘书
颜朝晖		曾持有集月实业 45%股份的少数股东
杨朋		曾实际持有集月实业 35%股份的少数股东
吴正秀		曾实际持有集月实业 10%股份的少数股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务和购销资产的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务和出售资产的关联交易

关联方名称	主要关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
置富科技	产品销售		14,525,889.49	3,787,073.70	20,807,411.17
BKSY	产品销售				12,282,840.21

(2) 采购商品和接受劳务和采购资产的关联交易

关联方名称	主要关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
纳能微	委托研发服务及IP核	3,500,000.00	12,161,320.76	7,564,905.48	9,785,673.71
置富科技	委托加工服务、专利及模具	5,519,909.44	4,444,570.49	6,359,284.36	339,177.33
BKSY	产品采购		395,955.79		

## 2. 关联担保情况

担保方	担保权人	被担保方	担保的债务发生期间	担保金额(最高额)	担保是否已经履行完毕
骆建军	中国银行股份有限公司萧山分行	本公司	2018/12/10 至 2019/12/10	10,000,000.00	是
			2020/01/07 至 2021/01/07	10,000,000.00	是
周斌	杭州银行股份有限公司科技支行	本公司	2019/10/24 至 2020/10/23	11,000,000.00	是

## 3. 关联方资金拆借情况

### (1) 拆入

关联方	拆借金额	拆借利息	借款日	还款日	说明
2019年度					
付建云	1,200,000.00		2019-7-3	2019-8-6 至 2019-8-7	
颜朝晖	750,000.00	11,250.00	2019-6-28 至 2019-7-1	2019-7-18	
吴正秀	340,000.00	5,100.00	2019-6-28	2019-8-1	
赛智伯乐	8,000,000.00	126,794.52	2018-11-29	2019-1-18	
众智佰通	35,000,000.00		2019-12-25 至 2019-12-26	2020-2-24 至 2020-2-25	【注1】

### (2) 拆出

关联方	拆借金额	拆借利息	借款日	还款日	说明
2020年度					
BKSY	14,354,780.00	217,233.67	2020-1-21	2020-3-6 至 2020-7-1	
2019年度					
初志科技	30,000,000.00	2,039,494.62	2019-4-23 至 2019-8-14	2019-12-26	【注2】
初志科技	8,000,000.00		2019-9-6 至 2019-9-19	2020-12-28	

注1：初志科技分别于2019年12月25日、2019年12月26日收到众智佰通借款3,000.00万元和500.00万元，初志科技2019年12月31日纳入公司合并范围。

注2：上述资金拆借系公司非同一控制下收购初志科技前12个月内发生，视同关联交易披露。

## 4. 关联方债务重组情况

### (1) 公司作为转让方

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
曾超	应收账款			1,240,687.19	
曾超	其他应收款			271,076.97	

#### 5.关键管理人员报酬【注1】

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬（不含股份支付）	2,537,954.46	5,883,148.70	5,316,486.16	3,783,214.62
关键管理人员报酬（股份支付）	4,910,935.45	16,204,251.15	20,776,753.43	
合计	7,448,889.91	22,087,399.85	26,093,239.59	3,783,214.62

注1：公司的关键管理人员报酬为董事、监事、高级管理人员及核心技术人员任职期间的薪酬。

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1.应收项目

项目名称	关联方	2022年06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
应收股利	纳能微	1,248,000.00			
应收账款	置富科技	7,235,755.20	1,432,571.04	7,272,155.20	363,607.76

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
应收账款	置富科技			9,275,358.26	463,767.91
应收账款	BKSY			76,738.20	3,836.91
预付款项	置富科技	1,246,328.54			
其他应收款	初志慧聚			1,600,138.00	80,006.90
其他应收款	曾超			3,369,862.00	168,493.10
其他应收款	赛宝创投、赛圣谷海大			1,705,500.00	85,275.00

##### 2.应付项目

项目名称	关联方	2022年06月30日	2021年12月31日
应付账款	置富科技	5,677,461.83	1,356,129.34
应付账款	纳能微	2,285,000.00	761,679.25
其他应付款	颜朝晖	11,250.00	11,250.00
其他应付款	周斌		10,357.50
其他应付款	郑重		8,760.66
其他应付款	吴正秀	5,100.00	5,100.00
其他应付款	斯曙光	1,546.00	1,137.00

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	置富科技	188,679.25	339,177.74

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	纳能微	196,981.13	1,909,971.55
预收款项	BKSY		171.61
其他应付款	众智佰通		35,000,000.00
其他应付款	赛智伯乐		162,301.37
其他应付款	置富科技		20,000.00
其他应付款	颜朝晖	11,250.00	11,250.00
其他应付款	郑重	3,396.68	
其他应付款	吴正秀	5,100.00	6,100.00

### (七) 关联方合同资产和合同负债

#### 1. 合同负债

关联方	2022年1-6月	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日
BKSY			160.51	171.61

### (八) 其他关联交易

#### 1、收购集月实业少数股权

2020年12月29日，颜朝晖与公司签订股权转让协议，约定颜朝晖将其所持集月实业45%股权合计450.00万元出资份额（实缴出资94.00万元）以0.00元的价格转让给公司。2020年12月29日，集月实业股东会召开会议，审议同意前述股权变更。2020年12月30日，集月实业就上述变更办理完成工商变更登记。

#### 2、收购初志科技形成的关联交易

①向赛宝创投、赛圣谷海大发行股份收购其持有的16.20%初志科技股权。

②收购初志科技股权过程中的收购现金对价补偿及利息

初志科技在收购谈判期间存在一定亏损。公司与各方协商一致后，其中赛宝创投、赛圣谷海大同意就收购谈判期间的部分亏损向公司支付170.55万元现金对价补偿，并按市场利率计算债务利息。该部分收购现金对价补偿及其对应的7.19万元利息已于2020年12月全部归还。

具体情况如下：

序号	出让方	持股比例 (%)	股权对价		现金对价补偿 (万元)	交易实际对价 (万元)
			数量 (万股)	金额 (万元)		
1	赛宝创投	8.10	126.57	1,012.55	170.55	1,854.55
2	赛圣谷海大	8.10	126.57	1,012.55		
合计		16.20	253.14	2,025.10	170.55	1,854.55

#### 3、其他关联方报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他关联方报酬【注1】	0.00	455,505.04	455,867.52	198,211.84

注1：其他关联方报酬包括董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）的薪酬，以及颜朝晖、杨朋、吴正秀的薪酬。

## 十、 股份支付

### （一）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(万股)	40.25	130.48	899.50	3.00
公司本期行权的各项权益工具总额(万股)	40.25	130.48	899.50	3.00

### （二）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	参考同期外部投资者对公司增资或股权转让价格			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	实际行权股数			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	79,735,354.83	74,824,419.38	59,166,945.23	36,400,191.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,910,935.45	15,657,474.15	22,766,753.43	165,000.00

## 十一、 承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至2022年06月30日止，公司不存在需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截至2022年06月30日止，公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

### （一）分部报告

本公司利润主要来源于存储模组、存储控制器芯片及服务与存储系统及应用的銷售，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，无分部报告。

### （二）报告期内本公司为其他单位提供保函担保情况如下

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铠侠电子（中国）有限公司	10,000,000.00 【注1】	2020-5-26	2021-5-26	是
铠侠电子（中国）有限公司	10,000,000.00 【注2】	2021-6-16	2022-6-16	是

注 1：该笔担保为集月实业在中国银行股份有限公司浙江省分行开具的不可撤销的、担保金额为 1,000.00 万元人民币的见索即付付款保函，担保该保函作为集月实业履行与铠侠电子（中国）有限公司签订的基本贸易合同下购买产品付款责任的保证，担保期限为 2020 年 5 月 26 日至 2021 年 5 月 26 日。

注 2：该笔担保为集月实业在中国银行股份有限公司浙江省分行开具的不可撤销的、担保金额为 1,000.00 万元人民币的见索即付付款保函，担保该保函作为集月实业履行与铠侠电子（中国）有限公司签订的基本贸易合同下购买产品付款责任的保证，担保期限为 2021 年 6 月 16 日至 2022 年 6 月 16 日。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1.按账龄披露

账龄	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	154,370,675.07	159,477,018.97	101,132,028.44	70,517,306.57
1至2年	8,049,446.92	1,260,055.21	4,049,886.71	25,019,979.66
2至3年		1,475,141.51	5,675,855.00	411,339.31
3年以上	4,738,055.00	4,640,555.00	1,673,700.00	1,737,482.69
减：坏账准备	7,404,191.18	7,219,693.52	8,864,064.80	13,190,492.55
合计	159,753,985.81	159,633,077.17	103,667,405.35	84,495,615.68

###### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	2022年06月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,472,207.00	2.08	3,472,207.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	163,685,969.99	97.92	3,931,984.18	2.40
其中：组合 1：合并范围内关联方组合	133,245,739.07	79.71		
组合 2：信用风险特征组合	30,440,230.92	18.21	3,931,984.18	12.92
合计	167,158,176.99	100.00	7,404,191.18	4.43

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,472,207.00	2.08	3,472,207.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	163,380,563.69	97.92	3,747,486.52	2.29
其中：组合 1：合并范围内关联方组合	127,685,884.60	76.53		
组合 2：信用风险特征组合	35,694,679.09	21.39	3,747,486.52	10.50

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	166,852,770.69	100.00	7,219,693.52	4.33

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,472,207.00	3.09	3,472,207.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	109,059,263.15	96.91	5,391,857.80	4.94
其中：组合1：合并范围内关联方组合	65,004,899.26	57.76		
组合2：信用风险特征组合	44,054,363.89	39.15	5,391,857.80	12.24
合计	112,531,470.15	100.00	8,864,064.80	7.88

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,472,207.00	3.55	3,472,207.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	94,213,901.23	96.45	9,718,285.55	10.32
其中：组合1：合并范围内关联方组合	1,205,733.13	1.23		
组合2：信用风险特征组合	93,008,168.10	95.22	9,718,285.55	10.45
合计	97,686,108.23	100.00	13,190,492.55	13.50

(1) 截至2022年06月30日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
东莞市长存数码科技有限公司	3,472,207.00	3,472,207.00	3年以上	100.00	失信被执行人，预计无法收回
合计	3,472,207.00	3,472,207.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 合并范围内关联方组合

账龄	2022年06月30日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	133,245,739.07			127,685,884.60			65,004,899.26			1,205,733.13		
合计	133,245,739.07			127,685,884.60			65,004,899.26			1,205,733.13		

组合 2: 信用风险特征组合

账龄	2022年06月30日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	21,124,936.00	5.00	1,056,246.80	31,791,134.37	5.00	1,589,556.72	36,127,129.18	5.00	1,806,356.46	69,311,573.44	5.00	3,465,578.67
1至2年	8,049,446.92	20.00	1,609,889.38	1,260,055.21	20.00	252,011.04	4,049,886.71	20.00	809,977.34	21,547,772.66	20.00	4,309,554.53
2至3年				1,475,141.51	50.00	737,570.76	2,203,648.00	50.00	1,101,824.00	411,339.31	50.00	205,669.66
3年以上	1,265,848.00	100.00	1,265,848.00	1,168,348.00	100.00	1,168,348.00	1,673,700.00	100.00	1,673,700.00	1,737,482.69	100.00	1,737,482.69
合计	30,440,230.92	12.92	3,931,984.18	35,694,679.09	10.50	3,747,486.52	44,054,363.89	12.24	5,391,857.80	93,008,168.10	10.45	9,718,285.55

### 3. 坏账准备情况

类别	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	核销或转销	其他变动	
坏账准备	7,450,998.61	6,148,495.50		409,001.56		13,190,492.55
合计	7,450,998.61	6,148,495.50		409,001.56		13,190,492.55

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	13,190,492.55		4,263,305.75	63,122.00		8,864,064.80
合计	13,190,492.55		4,263,305.75	63,122.00		8,864,064.80

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	8,864,064.80		1,644,371.28			7,219,693.52
合计	8,864,064.80		1,644,371.28			7,219,693.52

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年06月30日
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	7,219,693.52	184,497.66				7,404,191.18
合计	7,219,693.52	184,497.66				7,404,191.18

### 4. 本报告期实际核销应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销应收账款				409,001.56

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
前五名应收账款汇总	151,190,289.67	143,951,432.74	94,053,516.09	66,432,621.19
占应收账款期末余额合计数的比例(%)	90.45	86.27	83.58	68.01
计提的坏账准备	2,278,960.81	863,317.76	5,292,464.98	4,254,631.06

### (二) 其他应收款

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利	1,248,000.00			
其他应收款项	68,298,847.53	64,886,941.93	40,693,071.48	40,942,452.41
减：坏账准备	58,017.06	146,279.94	35,995.09	719,389.34
合计	69,488,830.47	64,740,661.99	40,657,076.39	40,223,063.07

### 1. 应收股利

#### (1) 应收股利分类

项目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
成都纳能微电子有限公司	1,248,000.00			
合计	1,248,000.00			

## 2.其他应收款项

### (1)按款项性质分类

款项性质	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合并范围内关联方往来款	67,970,124.28	62,833,173.28	40,398,635.05	31,411,540.62
供应商退款		1,688,760.00		1,563,000.00
代扣代缴款	126,750.28	198,694.81	137,881.16	77,295.72
押金及保证金	157,202.00	153,202.00	155,702.00	305,312.80
备用金		1,450.24	853.27	6,203.27
收购现金对价补偿				7,579,100.00
其他	44,770.97	11,661.60		
减：坏账准备	58,017.06	146,279.94	35,995.09	719,389.34
合计	68,240,830.47	64,740,661.99	40,657,076.39	40,223,063.07

### (2)按账龄披露

账龄	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	64,696,369.32	62,938,067.76	31,257,390.96	30,797,066.33
1至2年	1,674,849.33	115,000.00	688,660.36	7,840,519.67
2至3年	17,722.00	17,722.00	6,889,673.27	153,812.80
3年以上	1,909,906.88	1,816,152.17	1,857,346.89	2,151,053.61
减：坏账准备	58,017.06	146,279.94	35,995.09	719,389.34
合计	68,240,830.47	64,740,661.99	40,657,076.39	40,223,063.07

### (3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	223,313.11			223,313.11
2019年期初余额在本期	212,313.11		11,000.00	223,313.11
本期计提	485,076.23		11,000.00	496,076.23
2019年12月31日余额	697,389.34		22,000.00	719,389.34

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年期初余额	697,389.34		22,000.00	719,389.34
2020年期初余额在本期	697,389.34		22,000.00	719,389.34

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转回	428,394.25			428,394.25
本期转销	233,000.00			233,000.00
本期核销			22,000.00	22,000.00
2020年12月31日余额	35,995.09			35,995.09

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年期初余额	35,995.09			35,995.09
2021年期初余额在本期	35,995.09			35,995.09
本期计提	110,284.85			110,284.85
2021年12月31日余额	146,279.94			146,279.94

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额	146,279.94			146,279.94
2022年期初余额在本期	146,279.94			146,279.94
本期转回	88,262.88			88,262.88
2022年06月30日余额	58,017.06			58,017.06

(4) 坏账准备情况

类别	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	核销或转销	其他变动	
坏账准备	223,313.11	496,076.23				719,389.34
合计	223,313.11	496,076.23				719,389.34

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	719,389.34		428,394.25	255,000.00		35,995.09
合计	719,389.34		428,394.25	255,000.00		35,995.09

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	35,995.09	110,284.85				146,279.94
合计	35,995.09	110,284.85				146,279.94

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年06月
----	-----------	--------	--	--	--	----------

	日	计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	30日
坏账准备	146,279.94		88,262.88			58,017.06
合计	146,279.94		88,262.88			58,017.06

(5) 本报告期实际核销其他应收款项情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销其他应收款项			22,000.00	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至2022年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
集月实业	合并范围内关联方往来款	25,877,524.64	1年以内	37.89	
华澜微产业园	合并范围内关联方往来款	20,209,643.14	1年以内	31.79	
		1,500,000.00	1-2年		
初志科技	合并范围内关联方往来款	12,603,155.13	1年以内	18.45	
深圳华澜微	合并范围内关联方往来款	5,286,151.11	1年以内	7.85	
		78,465.75	1-2年		
香港华澜微	合并范围内关联方往来款	1,891,426.88	3年以上	2.77	
合计		67,446,366.65		98.75	

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
集月实业	合并范围内关联方往来款	32,502,239.69	1年以内	50.09	
初志科技	合并范围内关联方往来款	15,803,209.69	1年以内	24.35	
华澜微产业园	合并范围内关联方往来款	7,401,616.42	1年以内	11.41	
深圳华澜微	合并范围内关联方往来款	4,219,966.35	1年以内	6.50	
香港华澜微	合并范围内关联方往来款	1,796,818.90	3年以上	2.77	
合计		61,723,851.05		95.12	

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
初志科技	合并范围内关联方往来款	15,210,797.83	1年以内	37.38	
深圳华澜微	合并范围内关	9,345,589.04	1年以内	24.24	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	关联方往来款	516,438.36	1-2年		
华澜微产业园	合并范围内关联方往来款	540,000.00	1年以内	18.62	
		150,000.00	1-2年		
		6,888,820.00	2-3年		
集月实业	合并范围内关联方往来款	5,899,293.70	1年以内	14.50	
香港华澜微	合并范围内关联方往来款	1,838,866.89	3年以上	4.52	
合计		40,389,805.82		99.26	

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
初志科技	合并范围内关联方往来款	9,402,739.73	1年以内	22.96	
华澜微产业园	合并范围内关联方往来款	150,000.00	1年以内	18.89	
		7,583,820.00	1-2年		
集月实业	合并范围内关联方往来款	6,061,808.22	1年以内	14.81	
深圳华澜微	合并范围内关联方往来款	5,027,438.36	1年以内	12.28	
曾超	收购现金对价补偿	3,363,862.00	1年以内	8.22	168,193.10
合计		31,589,668.31		77.16	168,193.10

### (三) 长期股权投资

项目	2022年06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	298,457,746.00	76,330,000.00	222,127,746.00	298,457,746.00	73,330,000.00	225,127,746.00
对联营、合营企业投资	44,379,865.93		44,379,865.93	41,684,644.05		41,684,644.05
合计	342,837,611.93	76,330,000.00	266,507,611.93	340,142,390.05	73,330,000.00	266,812,390.05

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	259,847,746.00	63,330,000.00	196,517,746.00	217,951,996.00	22,000,000.00	195,951,996.00
对联营、合营企业投资	33,101,392.17		33,101,392.17			
合计	292,949,138.17	63,330,000.00	229,619,138.17	217,951,996.00	22,000,000.00	195,951,996.00

#### 1.对子公司投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	-----------	------	------	-------------	----------	----------

杭州华澜微电子股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2022年06月30日

美国华澜微	33,074,136.00	35,207,360.00		68,281,496.00	7,000,000.00	22,000,000.00
香港华澜微	13,359,600.00			13,359,600.00		
华澜微产业园	1,990,000.00	400,000.00		2,390,000.00		
集月实业		5,500,000.00		5,500,000.00		
深圳华澜微		11,000,000.00		11,000,000.00		
初志科技		117,420,900.00		117,420,900.00		
合计	48,423,736.00	169,528,260.00		217,951,996.00	7,000,000.00	22,000,000.00

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美国华澜微	68,281,496.00	17,395,750.00		85,677,246.00	13,000,000.00	35,000,000.00
香港华澜微	13,359,600.00			13,359,600.00		
华澜微产业园	2,390,000.00	9,000,000.00		11,390,000.00		
集月实业	5,500,000.00	4,500,000.00		10,000,000.00		
深圳华澜微	11,000,000.00			11,000,000.00		
初志科技	117,420,900.00			117,420,900.00	28,330,000.00	28,330,000.00
北京华澜微		11,000,000.00		11,000,000.00		
合计	217,951,996.00	41,895,750.00		259,847,746.00	41,330,000.00	63,330,000.00

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美国华澜微	85,677,246.00			85,677,246.00	10,000,000.00	45,000,000.00
香港华澜微	13,359,600.00			13,359,600.00		
华澜微产业园	11,390,000.00	38,610,000.00		50,000,000.00		
集月实业	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳华澜微	11,000,000.00			11,000,000.00		
初志科技	117,420,900.00			117,420,900.00		28,330,000.00
北京华澜微	11,000,000.00			11,000,000.00		
合计	259,847,746.00	38,610,000.00		298,457,746.00	10,000,000.00	73,330,000.00

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年06月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美国华澜微	85,677,246.00			85,677,246.00	3,000,000.00	48,000,000.00
香港华澜微	13,359,600.00			13,359,600.00		
华澜微产业园	50,000,000.00			50,000,000.00		
集月实业	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳华澜微	11,000,000.00			11,000,000.00		
初志科技	117,420,900.00			117,420,900.00		28,330,000.00
北京华澜微	11,000,000.00			11,000,000.00		
合计	298,457,746.00			298,457,746.00	3,000,000.00	76,330,000.00

2.对联营、合营企业投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动								2020年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都纳能微电子有限公司		31,960,000.00		1,141,392.17						33,101,392.17	
合计		31,960,000.00		1,141,392.17						33,101,392.17	

被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动								2021年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都纳能微电子有限公司	33,101,392.17			8,583,251.88						41,684,644.05	
合计	33,101,392.17			8,583,251.88						41,684,644.05	

被投资单位	2022年1月1日	本期增减变动								2022年06月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都纳能微电子有限公司	41,684,644.05			3,943,221.88			1,248,000.00			44,379,865.93	
合计	41,684,644.05			3,943,221.88			1,248,000.00			44,379,865.93	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,773,176.76	67,121,358.87	266,068,497.25	228,230,972.55
其他业务	1,629,046.35	1,437,559.34	17,237,268.30	16,367,673.96
合计	100,402,223.11	68,558,918.21	283,305,765.55	244,598,646.51

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,899,867.10	186,705,308.31	196,217,012.17	155,554,783.85
其他业务	400,983.53	294,699.78	4,682,790.07	4,189,321.25
合计	215,300,850.63	187,000,008.09	200,899,802.24	159,744,105.10

(五) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,943,221.88	8,583,251.88	1,141,392.17	
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,610.22	335,311.08	1,641,281.78	
其他			296,122.00	819,347.02
合计	3,947,832.10	8,918,562.96	3,078,795.95	819,347.02

十五、 补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

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	
	2022年1-6月	2021年度	2022年1-6月	2021年度	2022年1-6月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	-3.79	-12.22	-0.18	-0.61	-0.18	-0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.82	-13.17	-0.32	-0.66	-0.32	-0.66

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	
	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	-21.18	-8.53	-1.03	-0.26	-1.03	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.33	-14.06	-0.94	-0.43	-0.94	-0.43

(此页无正文，为大信审字[2022]第 17-00106 号审计报告后附财务报表附注之签字盖章页)



第 22 页至第 116 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人		主管会计工作负责人		会计机构负责人	
签名：		签名：		签名：	
日期：	<u>2022.11.09</u>	日期：	<u>2022.11.09</u>	日期：	<u>2022.11.9</u>



仅供出具报告使用



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：吴卫星  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2201



组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010141  
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
 批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017201

## 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



2011年4月5日

中华人民共和国财政部制



姓名 郭东星  
Sex 男  
出生日期 1977-04-13  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号 342223197704130119



仅供于出具报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 340100030075  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2002 年 06 月 10 日  
Date of Issuance



姓名	陆世佳
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1994-08-23
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit	
身份证号	320921199408235417
Identity card No	



仅供于出具报告使用



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

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.





姓名	米越
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1990-07-29
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普 通合伙)浙江分所
Working unit	
身份证号码	622801199007291030
Identity card No.	



仅供于出具报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101410908  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 04 月 06 日  
Date of Issuance      /      /      d



11  
08