

泰凌微电子（上海）股份有限公司

审计报告及财务报表

2020 年度至 2022 年度



# 泰凌微电子（上海）股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2020 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日止）

|    | 目录                     | 页次    |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-4   |
| 二、 | 财务报表                   |       |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4   |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6   |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8   |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-14  |
|    | 财务报表附注                 | 1-163 |



## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZA10368 号

泰凌微电子(上海)股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

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

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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





| 关键审计事项   | 该事项在审计中是如何应对的  |
|--|--|
| <b>(一) 收入确认</b>  |  |
| <p>相关会计期间:2022年、2021年度和2020年度。相关信息披露详见合并财务报表附注“三、(二十二)”及附注“五、”(三十二)。2022年、2021年度和2020年度,泰凌微营业收入分别为609,299,456.38元、649,524,738.88元、453,750,688.43元。由于收入是泰凌微关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而不恰当地确认收入的固有风险,我们将泰凌微收入确认识别为关键审计事项。</p>   | <p>2022年、2021年度和2020年度财务报表审计中,就收入确认实施的审计程序包括:</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计与执行有效性;了解和评价公司收入确认政策;</p> <p>(2) 执行分析性复核程序,结合同行业和公司实际情况,分析销售收入波动及毛利率变动的合理性,识别是否存在异常情况;</p> <p>(3) 选取样本,检查并核对销售合同或订单、发票、出库单、物流单、客户签收单等收入确认支持性文件;</p> <p>(4) 选取样本执行函证程序以确认应收款项余额及销售交易额,并对主要客户进行背景调查及现场走访;</p> <p>(5) 进行收入截止性测试,检查对资产负债表日前后记录的收入交易,核对相关支持证据,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> |
| <b>(二) 存货跌价准备</b>  |  |
| <p>相关会计年度:2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日。相关信息披露详见合并财务报表附注“三、(十)”及附注“五、(七)”。</p> <p>截至2020年12月31日,泰凌微公司存货账面余额为132,788,742.73元,跌价准备为17,198,371.05元,账面价值为115,590,371.68元;截至2021年12月31日,泰凌微公司存货账面余额为248,808,954.44元,跌价准备为19,196,120.94元,账面价值为229,612,833.50元;截至2022年12月31日,泰凌微公司存货账面余额为269,029,029.07元,跌价准备为22,449,587.56元,账面价值为246,579,441.51元。</p> <p>由于存货金额重大,且确定存货跌价准备涉及重大管理层判断,我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p> | <p>(1) 了解与存货相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;</p> <p>(2) 复核管理层对存货预计售价的预测,将预计售价与历史售价、期后销售单价情况等进行比较;</p> <p>(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性;</p> <p>(4) 测试管理层对存货跌价准备的计算是否准确;</p> <p>(5) 结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形,评价管理层是否已合理估计可变现净值,并计提存货跌价准备;</p> <p>(6) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>                    |





#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰凌微的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰凌微的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰凌微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泰凌微不能持续经营。





(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

杨景欣



中国注册会计师:

李新民



中国·上海

二〇二三年四月十五日



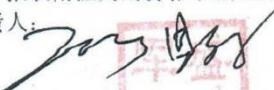
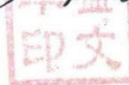
泰凌微电子（上海）股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



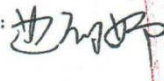
| 资产          | 附注五  | 2022.12.31     | 2021.12.31     | 2020.12.31     |
|-------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |                |
| 货币资金        | (一)  | 478,051,252.77 | 470,747,714.23 | 496,829,651.65 |
| 结算备付金       |      |                |                |                |
| 拆出资金        |      |                |                |                |
| 交易性金融资产     |      |                |                |                |
| 衍生金融资产      |      |                |                |                |
| 应收票据        | (二)  | 4,014,959.75   | 21,281,365.43  | 23,364,632.94  |
| 应收账款        | (三)  | 130,120,275.95 | 98,195,383.24  | 87,960,339.95  |
| 应收款项融资      | (四)  | 20,564,695.21  | 3,000,000.00   | 2,429,342.00   |
| 预付款项        | (五)  | 18,680,587.69  | 40,456,713.65  | 41,956,495.56  |
| 应收保费        |      |                |                |                |
| 应收分保账款      |      |                |                |                |
| 应收分保合同准备金   |      |                |                |                |
| 其他应收款       | (六)  | 1,396,364.10   | 4,438,045.50   | 8,382,132.96   |
| 买入返售金融资产    |      |                |                |                |
| 存货          | (七)  | 246,579,441.51 | 229,612,833.50 | 115,590,371.68 |
| 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      | (八)  | 16,849,602.59  | 9,238,410.88   | 6,608,295.31   |
| 流动资产合计      |      | 916,257,179.57 | 876,970,466.43 | 783,121,262.05 |
| 非流动资产：      |      |                |                |                |
| 发放贷款和垫款     |      |                |                |                |
| 债权投资        |      |                |                |                |
| 其他债权投资      |      |                |                |                |
| 长期应收款       |      |                |                |                |
| 长期股权投资      |      |                |                |                |
| 其他权益工具投资    | (九)  |                | 12,751,400.00  | 13,049,800.00  |
| 其他非流动金融资产   |      |                |                |                |
| 投资性房地产      |      |                |                |                |
| 固定资产        | (十)  | 20,156,254.69  | 20,171,170.79  | 18,667,011.69  |
| 在建工程        |      |                |                |                |
| 生产性生物资产     |      |                |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |                |
| 使用权资产       | (十一) | 6,232,194.73   | 4,245,728.86   |                |
| 无形资产        | (十二) | 31,317,720.83  | 41,261,696.07  | 25,671,540.26  |
| 开发支出        |      |                |                |                |
| 商誉          |      |                |                |                |
| 长期待摊费用      | (十三) | 183,402.94     | 388,036.30     | 558,677.70     |
| 递延所得税资产     | (十四) | 6,678,851.18   | 3,049,028.17   | 3,306,369.62   |
| 其他非流动资产     | (十五) | 12,735,363.10  | 6,485,813.51   | 13,249,422.48  |
| 非流动资产合计     |      | 77,303,787.47  | 88,352,873.70  | 74,502,821.75  |
| 资产总计        |      | 993,560,967.04 | 965,323,340.13 | 857,624,083.80 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





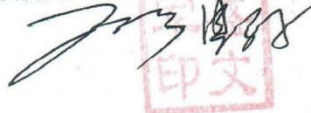

**泰凌微电子（上海）股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



| 负债和所有者权益             | 附注五   | 2022.12.31            | 2021.12.31            | 2020.12.31            |
|----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |       |                       |                       |                       |
| 短期借款                 | (十六)  | 76,225.18             | 1,669.48              |                       |
| 向中央银行借款              |       |                       |                       |                       |
| 拆入资金                 |       |                       |                       |                       |
| 交易性金融负债              |       |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债               |       |                       |                       |                       |
| 应付票据                 |       |                       |                       |                       |
| 应付账款                 | (十七)  | 12,898,218.16         | 16,388,041.19         | 16,538,098.13         |
| 预收款项                 |       |                       |                       |                       |
| 合同负债                 | (十八)  | 7,831,550.09          | 11,719,191.83         | 6,498,342.65          |
| 卖出回购金融资产款            |       |                       |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放            |       |                       |                       |                       |
| 代理买卖证券款              |       |                       |                       |                       |
| 代理承销证券款              |       |                       |                       |                       |
| 应付职工薪酬               | (十九)  | 21,025,183.39         | 28,826,948.83         | 26,072,590.25         |
| 应交税费                 | (二十)  | 7,146,729.10          | 9,873,028.34          | 4,225,422.63          |
| 其他应付款                | (二十一) | 4,062,226.09          | 5,705,483.80          | 8,253,299.24          |
| 应付手续费及佣金             |       |                       |                       |                       |
| 应付分保账款               |       |                       |                       |                       |
| 持有待售负债               |       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          | (二十二) | 3,418,988.67          | 2,814,296.93          |                       |
| 其他流动负债               | (二十三) | 265,690.97            | 2,310,460.23          | 1,816,337.30          |
| <b>流动负债合计</b>        |       | <b>56,724,811.65</b>  | <b>77,639,120.63</b>  | <b>63,404,090.20</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |       |                       |                       |                       |
| 保险合同准备金              |       |                       |                       |                       |
| 长期借款                 |       |                       |                       |                       |
| 应付债券                 |       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股               |       |                       |                       |                       |
| 永续债                  |       |                       |                       |                       |
| 租赁负债                 | (二十四) | 2,047,947.50          | 789,506.37            |                       |
| 长期应付款                |       |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |       |                       |                       |                       |
| 预计负债                 | (二十五) |                       |                       | 1,200,000.00          |
| 递延收益                 | (二十六) | 6,635,509.45          | 10,341,933.92         | 19,289,527.24         |
| 递延所得税负债              |       |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债              |       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |       | <b>8,683,456.95</b>   | <b>11,131,440.29</b>  | <b>20,489,527.24</b>  |
| <b>负债合计</b>          |       | <b>65,408,268.60</b>  | <b>88,770,560.92</b>  | <b>83,893,617.44</b>  |
| <b>所有者权益：</b>        |       |                       |                       |                       |
| 股本                   | (二十七) | 180,000,000.00        | 180,000,000.00        | 178,175,933.00        |
| 其他权益工具               |       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股               |       |                       |                       |                       |
| 永续债                  |       |                       |                       |                       |
| 资本公积                 | (二十八) | 694,453,227.12        | 689,810,537.88        | 683,494,007.83        |
| 减：库存股                |       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益               | (二十九) | -12,559,292.54        | -9,730,966.49         | -7,877,974.38         |
| 专项储备                 |       |                       |                       |                       |
| 盈余公积                 | (三十)  | 16,208,350.76         | 8,247,020.84          | 10,488,682.01         |
| 一般风险准备               |       |                       |                       |                       |
| 未分配利润                | (三十一) | 50,050,413.10         | 8,226,186.98          | -90,550,182.10        |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |       | <b>928,152,698.44</b> | <b>876,552,779.21</b> | <b>773,730,466.36</b> |
| 少数股东权益               |       |                       |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | <b>928,152,698.44</b> | <b>876,552,779.21</b> | <b>773,730,466.36</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | <b>993,560,967.04</b> | <b>965,323,340.13</b> | <b>857,624,083.80</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计师事务所负责人：







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



| 资产          | 附注十四 | 2022.12.31       | 2021.12.31       | 2020.12.31     |
|-------------|------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |                |
| 货币资金        |      | 367,109,500.95   | 327,579,497.69   | 376,716,976.71 |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |                |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |                |
| 应收票据        | (一)  | 3,830,639.75     | 3,478,324.27     | 3,004,053.00   |
| 应收账款        | (二)  | 180,390,201.38   | 176,613,117.42   | 181,488,297.08 |
| 应收款项融资      | (三)  | 20,564,695.21    |                  | 2,150,000.00   |
| 预付款项        |      | 14,723,036.03    | 34,293,925.94    | 38,355,313.14  |
| 其他应收款       | (四)  | 59,081.00        | 1,162,016.80     | 6,331,561.92   |
| 存货          |      | 223,891,932.57   | 205,458,728.70   | 86,235,683.09  |
| 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      |      | 15,789,478.30    | 3,856,341.63     | 3,557,474.50   |
| 流动资产合计      |      | 826,358,565.19   | 752,441,952.45   | 697,839,359.44 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |                |
| 债权投资        |      |                  |                  |                |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |                |
| 长期应收款       |      |                  |                  |                |
| 长期股权投资      | (五)  | 214,044,471.31   | 206,766,722.07   | 196,071,601.55 |
| 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        |      | 11,024,207.05    | 11,726,701.06    | 13,548,433.71  |
| 在建工程        |      |                  |                  |                |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |                |
| 油气资产        |      |                  |                  |                |
| 使用权资产       |      | 4,267,070.96     | 2,550,640.04     |                |
| 无形资产        |      | 28,721,754.97    | 37,401,253.02    | 13,769,364.11  |
| 开发支出        |      |                  |                  |                |
| 商誉          |      |                  |                  |                |
| 长期待摊费用      |      | 167,622.90       | 349,559.76       | 496,734.21     |
| 递延所得税资产     |      | 4,085,033.00     | 2,686,813.18     | 3,306,369.62   |
| 其他非流动资产     |      | 12,735,363.10    | 6,485,813.51     | 4,312,933.98   |
| 非流动资产合计     |      | 275,045,523.29   | 267,967,502.64   | 231,505,437.18 |
| 资产总计        |      | 1,101,404,088.48 | 1,020,409,455.09 | 929,344,796.62 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：


报表 第3页

3-2-1-9



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

| 负债和所有者权益    | 附注 | 2022.12.31       | 2021.12.31       | 2020.12.31     |
|-------------|----|------------------|------------------|----------------|
| 流动负债：       |    |                  |                  |                |
| 短期借款        |    |                  |                  |                |
| 交易性金融负债     |    |                  |                  |                |
| 衍生金融负债      |    |                  |                  |                |
| 应付票据        |    |                  |                  |                |
| 应付账款        |    | 27,992,901.28    | 22,277,896.50    | 22,942,522.80  |
| 预收款项        |    |                  |                  |                |
| 合同负债        |    | 3,721,907.75     | 6,658,359.92     | 163,557.54     |
| 应付职工薪酬      |    | 15,021,646.29    | 17,773,303.85    | 17,836,665.74  |
| 应交税费        |    | 4,283,941.06     | 5,915,453.94     | 2,643,682.98   |
| 其他应付款       |    | 2,103,581.06     | 1,944,440.04     | 5,620,292.27   |
| 持有待售负债      |    |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债 |    | 2,087,997.02     | 1,903,941.31     |                |
| 其他流动负债      |    | 247,732.27       | 2,307,024.17     | 1,796,548.98   |
| 流动负债合计      |    | 55,459,706.73    | 58,780,419.73    | 51,003,270.31  |
| 非流动负债：      |    |                  |                  |                |
| 长期借款        |    |                  |                  |                |
| 应付债券        |    |                  |                  |                |
| 其中：优先股      |    |                  |                  |                |
| 永续债         |    |                  |                  |                |
| 租赁负债        |    | 1,442,354.54     |                  |                |
| 长期应付款       |    |                  |                  |                |
| 长期应付职工薪酬    |    |                  |                  |                |
| 预计负债        |    |                  |                  | 1,200,000.00   |
| 递延收益        |    | 4,373,428.85     | 5,756,425.47     | 13,406,720.41  |
| 递延所得税负债     |    |                  |                  |                |
| 其他非流动负债     |    |                  |                  |                |
| 非流动负债合计     |    | 5,815,783.39     | 5,756,425.47     | 14,606,720.41  |
| 负债合计        |    | 61,275,490.12    | 64,536,845.20    | 65,609,990.72  |
| 所有者权益：      |    |                  |                  |                |
| 股本          |    | 180,000,000.00   | 180,000,000.00   | 178,175,933.00 |
| 其他权益工具      |    |                  |                  |                |
| 其中：优先股      |    |                  |                  |                |
| 永续债         |    |                  |                  |                |
| 资本公积        |    | 694,453,227.12   | 689,810,537.88   | 683,494,007.83 |
| 减：库存股       |    |                  |                  |                |
| 其他综合收益      |    |                  |                  |                |
| 专项储备        |    |                  |                  |                |
| 盈余公积        |    | 16,208,350.76    | 8,247,020.84     | 10,488,682.01  |
| 未分配利润       |    | 149,467,020.48   | 77,815,051.17    | -8,423,816.94  |
| 所有者权益合计     |    | 1,040,128,598.36 | 955,872,609.89   | 863,734,805.90 |
| 负债和所有者权益总计  |    | 1,101,404,088.48 | 1,020,409,455.09 | 929,344,796.62 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第4页

3-2-1-10



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




| 项目                          | 附注五   | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度        |
|-----------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                     |       | 609,299,456.38 | 649,524,738.88 | 453,750,688.43 |
| 其中：营业收入                     | (三十三) | 609,299,456.38 | 649,524,738.88 | 453,750,688.43 |
| 利息收入                        |       |                |                |                |
| 已赚保费                        |       |                |                |                |
| 手续费及佣金收入                    |       |                |                |                |
| 二、营业总成本                     |       | 571,677,414.29 | 571,781,264.74 | 549,493,098.95 |
| 其中：营业成本                     | (三十二) | 357,845,756.48 | 350,955,237.15 | 227,623,103.52 |
| 利息支出                        |       |                |                |                |
| 手续费及佣金支出                    |       |                |                |                |
| 退保金                         |       |                |                |                |
| 赔付支出净额                      |       |                |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                 |       |                |                |                |
| 保单红利支出                      |       |                |                |                |
| 分保费用                        |       |                |                |                |
| 税金及附加                       | (三十三) | 1,397,596.83   | 1,181,588.25   | 698,736.91     |
| 销售费用                        | (三十四) | 49,810,642.69  | 50,420,958.64  | 44,016,994.01  |
| 管理费用                        | (三十五) | 39,528,845.52  | 47,506,991.52  | 182,488,015.72 |
| 研发费用                        | (三十六) | 138,062,957.66 | 124,721,661.40 | 87,185,812.68  |
| 财务费用                        | (三十七) | -14,968,384.89 | -3,005,172.22  | 7,480,436.11   |
| 其中：利息费用                     |       | 111,555.06     | 270,685.73     |                |
| 利息收入                        |       | 5,690,116.88   | 5,819,090.07   | 1,578,890.33   |
| 加：其他收益                      | (三十八) | 15,558,881.59  | 24,182,632.36  | 15,123,113.71  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | (三十九) |                | 50,712.34      | 3,799,563.18   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |       |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |       |                |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |       |                |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |       |                |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |       |                |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | (四十)  | 808,748.97     | -230,557.17    | -777,990.29    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | (四十一) | -4,492,901.20  | -3,281,325.43  | -15,109,273.29 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | (四十二) |                | 187.06         | -805,300.73    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |       | 49,496,771.45  | 98,465,123.30  | -93,512,297.94 |
| 加：营业外收入                     | (四十三) | 157,654.45     | 115,613.40     | 28,806.04      |
| 减：营业外支出                     | (四十四) | 332,747.73     | 451,005.52     | 4,508.15       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |       | 49,321,678.17  | 98,129,731.18  | -93,488,000.05 |
| 减：所得税费用                     | (四十五) | -463,877.87    | 3,122,021.78   | -1,293,076.98  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |       | 49,785,556.04  | 95,007,709.40  | -92,194,923.07 |
| (一) 按经营持续性分类                |       |                |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | 49,785,556.04  | 95,007,709.40  | -92,194,923.07 |
| 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） |       | 49,785,556.04  | 95,007,709.40  | -92,194,923.07 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |       |                |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额               |       | -2,828,326.05  | -1,852,992.11  | -4,531,925.27  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |       | -2,828,326.05  | -1,852,992.11  | -4,531,925.27  |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益         |       | -11,630,882.00 |                |                |
| 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           |       | -11,630,882.00 |                |                |
| 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          |       | 8,802,555.95   | -1,852,992.11  | -4,531,925.27  |
| 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               |       | 8,802,555.95   | -1,852,992.11  | -4,531,925.27  |
| 7. 其他                       |       |                |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |       |                |                |                |
| 七、综合收益总额                    |       | 46,957,229.99  | 93,154,717.29  | -96,726,848.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | 46,957,229.99  | 93,154,717.29  | -96,726,848.34 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       |                |                |                |
| 八、每股收益：                     |       |                |                |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）             | (四十六) | 0.28           | 0.53           | -0.56          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）             |       | 0.28           | 0.53           | -0.56          |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






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



| 项目                     | 附注十四 | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度        |
|------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | (六)  | 542,412,457.19 | 493,411,109.60 | 339,303,183.60 |
| 减：营业成本                 | (六)  | 335,844,178.72 | 289,294,396.27 | 190,260,112.43 |
| 税金及附加                  |      | 1,197,440.88   | 604,300.16     | 575,464.05     |
| 销售费用                   |      | 9,526,086.92   | 8,244,572.15   | 6,887,492.53   |
| 管理费用                   |      | 27,380,275.79  | 33,011,324.24  | 120,489,503.71 |
| 研发费用                   |      | 107,540,747.63 | 93,517,322.48  | 67,688,921.80  |
| 财务费用                   |      | -11,834,177.34 | -3,217,473.89  | 7,289,909.57   |
| 其中：利息费用                |      | 42,229.25      | 166,882.56     |                |
| 利息收入                   |      | 5,145,216.97   | 5,322,408.76   | 1,453,345.93   |
| 加：其他收益                 |      | 9,766,975.68   | 15,810,978.69  | 12,888,463.11  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | (七)  |                | -1,148,781.80  | 2,720,594.40   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      |                |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |      |                |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      |                |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -66,450.45     | -241,198.28    | -558,265.53    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -3,623,190.26  | -3,123,516.54  | -15,112,284.27 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      |                |                | -805,300.73    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 78,835,239.56  | 83,254,150.26  | -54,755,013.51 |
| 加：营业外收入                |      | 157,653.49     | 115,613.38     | 28,502.27      |
| 减：营业外支出                |      | 328,038.12     | 269,912.77     | 4,508.15       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 78,664,854.93  | 83,099,850.87  | -54,731,019.39 |
| 减：所得税费用                |      | -948,444.30    | 629,642.44     | -1,909,064.31  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 79,613,299.23  | 82,470,208.43  | -52,821,955.08 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 79,613,299.23  | 82,470,208.43  | -52,821,955.08 |
| （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               |      | 79,613,299.23  | 82,470,208.43  | -52,821,955.08 |
| 七、每股收益：                |      |                |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）         |      |                |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |      |                |                |                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表 第6页

3-2-1-12



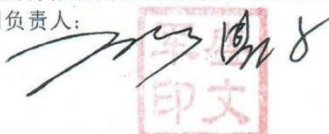


**泰凌微电子（上海）股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五     | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度        |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|
| <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            |         | 598,808,753.39 | 690,721,386.84 | 491,237,041.83 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |         |                |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |         |                |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         |                |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |                |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |         |                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |                |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |                |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |         |                |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |         |                |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |                |                |                |
| 收到的税费返还                   |         | 20,622,967.45  | 16,736,224.19  | 6,140,700.70   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (四十七)-1 | 19,003,986.41  | 22,775,900.99  | 52,915,964.66  |
| 经营活动现金流入小计                |         | 638,435,707.25 | 730,233,712.02 | 550,293,707.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 382,937,481.17 | 520,642,550.77 | 307,920,174.07 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |         |                |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |         |                |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 183,957,637.61 | 160,694,433.02 | 119,862,598.05 |
| 支付的各项税费                   |         | 14,488,550.44  | 5,122,406.32   | 19,785,269.87  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (四十七)-2 | 33,925,189.66  | 34,431,664.49  | 38,569,928.43  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 615,308,858.88 | 720,891,054.60 | 486,137,970.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 23,126,848.37  | 9,342,657.42   | 64,155,736.77  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |         |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         |                | 20,050,712.34  | 572,464,960.16 |
| 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 |         | 4,286.47       | 86,114.15      | 1,080,430.10   |
| 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            | (四十七)-3 |                |                | 127,510.40     |
| 投资活动现金流入小计                |         | 4,286.47       | 20,136,826.49  | 573,672,900.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 19,486,049.26  | 26,718,235.74  | 29,136,670.27  |
| 投资支付的现金                   |         |                | 20,000,000.00  | 534,715,196.98 |
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |         | 19,486,049.26  | 46,718,235.74  | 563,851,867.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -19,481,762.79 | -26,581,409.25 | 9,821,033.41   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |         |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                |                | 356,708,200.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |         |                |                | 1,904,566.11   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (四十七)-4 | 300,516.93     | 201,906.21     | 93,964.24      |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 300,516.93     | 201,906.21     | 358,706,730.35 |
| 偿还债务支付的现金                 |         |                |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         |                |                | 50,000,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (四十七)-5 | 13,995,832.45  | 4,755,769.75   | 207,527.57     |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 13,995,832.45  | 4,755,769.75   | 50,207,527.57  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -13,695,315.52 | -4,553,863.54  | 308,499,202.78 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 17,353,768.48  | -4,289,322.05  | -7,687,291.32  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 7,303,538.54   | -26,081,937.42 | 374,788,681.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 470,747,714.23 | 496,829,651.65 | 122,040,970.01 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 478,051,252.77 | 470,747,714.23 | 496,829,651.65 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表 第7页



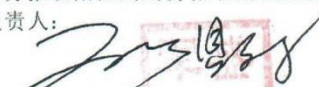



泰凌微电子（上海）股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度        |
|---------------------------|----|----------------|----------------|----------------|
| <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            |    | 539,344,325.95 | 539,159,445.31 | 357,004,586.54 |
| 收到的税费返还                   |    | 14,908,838.11  | 16,684,136.45  | 4,856,557.69   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 14,997,301.52  | 18,125,458.51  | 26,453,456.75  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 569,250,465.58 | 573,969,040.27 | 388,314,600.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 355,276,710.07 | 432,248,647.28 | 251,268,362.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 110,023,971.96 | 92,032,513.01  | 60,556,286.64  |
| 支付的各项税费                   |    | 12,337,679.10  | 2,576,743.04   | 11,806,409.67  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 27,957,137.39  | 47,442,593.20  | 12,710,897.61  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 505,595,498.52 | 574,300,496.53 | 336,341,956.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 63,654,967.06  | -331,456.26    | 51,972,644.16  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 20,056,046.07  | 435,385,991.38 |
| 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 |    |                |                | 573,718.49     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    |                | 20,056,046.07  | 435,959,709.87 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 15,588,012.17  | 37,306,730.90  | 15,615,144.23  |
| 投资支付的现金                   |    | 2,635,060.00   | 25,704,827.87  | 462,665,396.98 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 18,223,072.17  | 63,011,558.77  | 478,280,541.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -18,223,072.17 | -42,955,512.70 | -42,320,831.34 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                | 356,708,200.00 |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                |                | 356,708,200.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                |                | 50,000,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 12,681,137.93  | 3,530,268.84   |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 12,681,137.93  | 3,530,268.84   | 50,000,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -12,681,137.93 | -3,530,268.84  | 306,708,200.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | 6,779,246.30   | -2,320,241.22  | -2,351,893.40  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 39,530,003.26  | -49,137,479.02 | 314,008,119.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 327,579,497.69 | 376,716,976.71 | 62,708,857.29  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 367,109,500.95 | 327,579,497.69 | 376,716,976.71 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






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



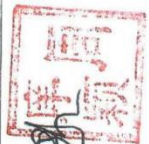
| 项目                    | 2022 年度        |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|----------------|--------|----------------|------|---------------|-------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属上市公司所有者权益    |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库<br>存股      | 其他综合收益 | 专项<br>储备       | 盈余公积 | 一般风<br>险准备    | 未分配利润 | 小计            | 少数股<br>东权益     |                |
| 一、上年年末余额              | 180,000,000.00 | 优先股    | 永续债 | 其他   | 689,810,537.88 |        | -9,730,966.49  |      | 8,247,020.84  |       | 8,226,186.98  | 876,552,779.21 | 876,552,779.21 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 180,000,000.00 |        |     |      | 689,810,537.88 |        | -9,730,966.49  |      | 8,247,020.84  |       | 8,226,186.98  | 876,552,779.21 | 876,552,779.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |      | 4,642,689.24   |        | -2,828,326.05  |      | 7,961,329.92  |       | 41,824,226.12 | 51,599,919.23  | 51,599,919.23  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |      |                |        | -2,828,326.05  |      |               |       | 49,785,556.04 | 46,957,229.99  | 46,957,229.99  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |      | 4,642,689.24   |        |                |      |               |       |               | 4,642,689.24   | 4,642,689.24   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |      | 4,642,689.24   |        |                |      |               |       |               | 4,642,689.24   | 4,642,689.24   |
| （三）利润分配               |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |      |                |        |                |      | 7,961,329.92  |       | -7,961,329.92 |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |      |                |        |                |      | 7,961,329.92  |       | -7,961,329.92 |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 6. 其他                 |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |      |                |        |                |      |               |       |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 180,000,000.00 |        |     |      | 694,453,227.12 |        | -12,559,292.54 |      | 16,208,350.76 |       | 50,050,413.10 | 928,152,698.44 | 928,152,698.44 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：边丽娟

会计机构负责人：周



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



| 2021 年度               |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|---------------|------|----------------|--------|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者权益           |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                |                |
| 项目                    | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 小计             |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |       |               |      |                |        |                |                |
| 一、上年年末余额              | 178,175,933.00 |        |     | 683,494,007.83 |       | -7,877,974.38 |      | 10,488,682.01  |        | -90,550,182.10 | 773,730,466.36 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                |                |
| 其他                    |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 178,175,933.00 |        |     | 683,494,007.83 |       | -7,877,974.38 |      | 10,488,682.01  |        | -90,550,182.10 | 773,730,466.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,824,067.00   |        |     | 6,316,530.05   |       | -1,852,992.11 |      | -2,211,661.17  |        | 98,776,369.08  | 102,822,312.85 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |       | -1,852,992.11 |      |                |        | 95,007,709.40  | 93,154,717.29  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     | 9,667,595.56   |       |               |      |                |        | 9,667,595.56   | 9,667,595.56   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     | 9,667,595.56   |       |               |      |                |        |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     | -12,015,680.52 |       |               |      | 8,247,020.84   |        | 3,768,659.68   |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                |       |               |      | 8,247,020.84   |        | -8,247,020.84  |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     | -12,015,680.52 |       |               |      |                |        | 12,015,680.52  |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 1,824,067.00   |        |     | 8,664,615.01   |       |               |      | -10,488,682.01 |        |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 1,824,067.00   |        |     | -1,824,067.00  |       |               |      |                |        |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     | 10,488,682.01  |       |               |      | -10,488,682.01 |        |                |                |
| 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              | 180,000,000.00 |        |     | 689,810,537.88 |       | -9,730,966.49 |      | 8,247,020.84   |        | 8,226,186.98   | 876,552,779.21 |



会计机构负责人：周峰



主管会计工作负责人：边丽坤

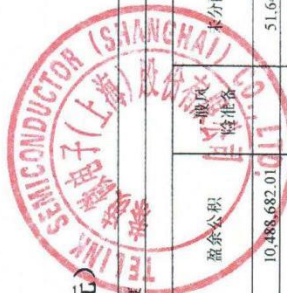


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：[Signature]

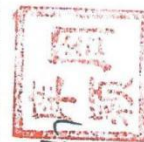




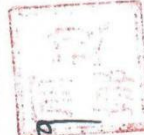
泰凌微电子（上海）股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



| 项目                    | 2020 年度        |        |    |                |       |               |      |               |                 |                | 所有者权益合计 |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|-----------------|----------------|---------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 小计             |         |                |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 一、上年年末余额              | 152,915,054.00 |        |    | 211,641,791.26 |       | -3,346,049.11 |      | 10,488,682.01 | 51,644,740.97   | 423,344,219.13 |         | 423,344,219.13 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 其他                    |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 二、本年年初余额              | 152,915,054.00 |        |    | 211,641,791.26 |       | -3,346,049.11 |      | 10,488,682.01 | 51,644,740.97   | 423,344,219.13 |         | 423,344,219.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 25,260,879.00  |        |    | 471,852,216.57 |       | -4,531,925.27 |      |               | -142,194,923.07 | 350,386,247.23 |         | 350,386,247.23 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |                |       | -4,531,925.27 |      |               | -92,194,923.07  | -96,726,848.34 |         | -96,726,848.34 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 25,260,879.00  |        |    | 471,852,216.57 |       |               |      |               |                 | 497,113,095.57 |         | 497,113,095.57 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 25,260,879.00  |        |    | 331,447,321.00 |       |               |      |               |                 | 356,708,200.00 |         | 356,708,200.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    | 140,404,895.57 |       |               |      |               |                 | 140,404,895.57 |         | 140,404,895.57 |
| 4. 其他                 |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| （三）利润分配               |                |        |    |                |       |               |      |               | -50,000,000.00  | -50,000,000.00 |         | -50,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |                |       |               |      |               | -50,000,000.00  | -50,000,000.00 |         | -50,000,000.00 |
| 4. 其他                 |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 6. 其他                 |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| （五）专项储备               |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 1. 本期提取               |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 2. 本期使用               |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| （六）其他                 |                |        |    |                |       |               |      |               |                 |                |         |                |
| 四、本年年末余额              | 178,175,933.00 |        |    | 683,494,007.83 |       | -7,877,974.38 |      | 10,488,682.01 | -90,550,182.10  | 773,730,466.36 |         | 773,730,466.36 |



会计机构负责人：周敏



主管会计工作负责人：边丽娟



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：[Signature]



泰凌微电子（上海）股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 180,000,000.00 |        |     |    | 689,810,537.88 |       |        |      | 8,247,020.84  | 77,815,051.17  | 955,872,609.89   |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 180,000,000.00 |        |     |    | 689,810,537.88 |       |        |      | 8,247,020.84  | 77,815,051.17  | 955,872,609.89   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | 4,642,689.24   |       |        |      | 7,961,329.92  | 71,651,969.31  | 84,255,988.47    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 79,613,299.23  | 79,613,299.23    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 4,642,689.24   |       |        |      |               |                | 4,642,689.24     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    | 4,642,689.24   |       |        |      |               |                | 4,642,689.24     |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      | 7,961,329.92  | -7,961,329.92  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      | 7,961,329.92  | -7,961,329.92  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 180,000,000.00 |        |     |    | 694,453,227.12 |       |        |      | 16,208,350.76 | 149,467,020.48 | 1,040,128,598.36 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_





|    |    |       |      |
|----|----|-------|------|
| 元) | 年度 | 他综合收益 | 专项准备 |
|----|----|-------|------|



女盛  
田子

公司负责人:



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



| 项目                    | 2020 年度        |        |     |      |                |        | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|----------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库存股          | 其他综合收益 | 盈余公积          |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他   |                |        |               |                |
| 一、上年年末余额              | 152,915,054.00 |        |     |      | 211,641,791.26 |        | 10,488,682.01 | 469,443,665.41 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 其他                    |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 二、本年初余额               | 152,915,054.00 |        |     |      | 211,641,791.26 |        | 10,488,682.01 | 469,443,665.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 25,260,879.00  |        |     |      | 471,852,216.57 |        |               | 394,291,140.49 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |      |                |        |               | -52,821,955.08 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 25,260,879.00  |        |     |      | 471,852,216.57 |        |               | 497,113,095.57 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 25,260,879.00  |        |     |      | 331,447,321.00 |        |               | 356,708,200.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |      | 140,404,895.57 |        |               | 140,404,895.57 |
| 4. 其他                 |                |        |     |      |                |        |               |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |      |                |        |               | -50,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |      |                |        |               | -50,000,000.00 |
| 3. 其他                 |                |        |     |      |                |        |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 6. 其他                 |                |        |     |      |                |        |               |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |      |                |        |               |                |
| （六）其他                 |                |        |     |      |                |        |               |                |
| 四、本期末余额               | 178,175,933.00 |        |     |      | 683,494,007.83 |        | 10,488,682.01 | 863,734,805.90 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

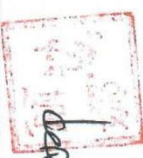
公司负责人：

周峰



主管会计工作负责人：

边丽卿



会计机构负责人：

周峰





## 泰凌微电子（上海）股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

泰凌微电子（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身系泰凌微电子（上海）有限公司，于 2021 年 1 月完成股份改制，并取得上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91310000557430243L 的《营业执照》。

公司历史沿革情况如下：

##### 1、2010 年 6 月公司成立

泰凌微电子（上海）有限公司是由海南双成投资有限公司（以下简称“海南双成”）与盛文军、ZHENG MINGJIAN（郑明剑）、XIE XUN（谢循）、李须真、金海鹏共同出资设立的中外合资企业，2010 年 6 月 17 日，经上海市张江高科技园区管理委员会出具《关于同意中外合资泰凌微电子（上海）有限公司设立的批复》（沪张江园区管项字[2010]164 号）批准设立。2010 年 6 月 18 日，由上海市人民政府颁发编号为“商外资沪张合资字[2010]1222 号”的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，2010 年 6 月 30 日，取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的注册号为 310115400260790 的《企业法人营业执照》。

设立时本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                | 注册资本      | 比例（%）  | 实收资本 | 比例（%） |
|----|---------------------|-----------|--------|------|-------|
| 1  | 海南双成                | 8,192.00  | 60.00  | 0.00 | 0.00  |
| 2  | 盛文军                 | 2,848.00  | 20.86  | 0.00 | 0.00  |
| 3  | ZHENG MINGJIAN（郑明剑） | 1,167.00  | 8.55   | 0.00 | 0.00  |
| 4  | XIE XUN（谢循）         | 785.00    | 5.75   | 0.00 | 0.00  |
| 5  | 李须真                 | 524.00    | 3.84   | 0.00 | 0.00  |
| 6  | 金海鹏                 | 137.00    | 1.00   | 0.00 | 0.00  |
| 合计 |                     | 13,653.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00  |

##### 2、2010 年 9 月首期出资

2010 年 8 月 24 日，盛文军、MINGJIAN ZHENG（郑明剑）、XUN XIE（谢循）、李须真、金海鹏与泰凌有限签订《非专利技术转让合同》，将其共同拥有的非专利技术作价 5,461.00 万元向泰凌微出资，上述非专利技术经上海信达资产评估有限公司评估并出具《资产评估报告》（信达评报字[2010]第 A111 号），该非专利技术评估值为人民币 5,470.00 万元。

2010 年 8 月 31 日，海南双成以货币形式实际缴存人民币 2,048.00 万元出资。首期实收资本经上海诚汇会计师事务所有限公司审验并于 2010 年 9 月 9 日出具诚汇会验字[2010]第 0344 号验资报告。

首期出资到位后公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                | 注册资本      | 比例（%）   | 实收资本     | 比例（%）  |
|----|---------------------|-----------|---------|----------|--------|
| 1  | 海南双成                | 8,192.00  | 60.00   | 2,048.00 | 27.28  |
| 2  | 盛文军                 | 2,848.00  | 20.86   | 2,848.00 | 37.93  |
| 3  | ZHENG MINGJIAN（郑明剑） | 1,167.00  | 8.55    | 1,167.00 | 15.54  |
| 4  | XIE XUN（谢循）         | 785.00    | 5.75    | 785.00   | 10.45  |
| 5  | 李须真                 | 524.00    | 3.84    | 524.00   | 6.98   |
| 6  | 金海鹏                 | 137.00    | 1.00    | 137.00   | 1.82   |
| 合计 |                     | 13,653.00 | 100.00% | 7,509.00 | 100.00 |

### 3、2011 年 5 月增资

截至 2011 年 5 月 3 日，本公司实收资本为人民币 10,922.00 万元。新增实收资本人民币 3,413.00 万元由海南双成以货币形式实际缴存，经上海沪中会计师事务所有限公司审验并于 2011 年 5 月 5 日出具沪会中事[2011]验字第 1154 号验资报告。

本次变更后公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                | 注册资本      | 比例（%）  | 实收资本      | 比例（%）  |
|----|---------------------|-----------|--------|-----------|--------|
|    | 海南双成                | 8,192.00  | 60.00  | 5,461.00  | 50.00  |
| 2  | 盛文军                 | 2,848.00  | 20.86  | 2,848.00  | 26.08  |
| 3  | ZHENG MINGJIAN（郑明剑） | 1,167.00  | 8.55   | 1,167.00  | 10.68  |
| 4  | XIE XUN（谢循）         | 785.00    | 5.75   | 785.00    | 7.19   |
| 5  | 李须真                 | 524.00    | 3.84   | 524.00    | 4.80   |
| 6  | 金海鹏                 | 137.00    | 1.00   | 137.00    | 1.25   |
| 合计 |                     | 13,653.00 | 100.00 | 10,922.00 | 100.00 |

### 4、2012 年 8 月增资

截至 2012 年 8 月 28 日，本公司实收资本为人民币 13,653.00 万元。新增实收资本人民币 2,731.00 万元由海南双成以货币形式实际缴存，经上海沪中会计师事务所有限公司审验并于 2012 年 9 月 7 日出具沪会中事[2012]验字第 1234 号验资报告。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：



货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                | 注册资本      | 比例（%）   | 实收资本      | 比例（%）   |
|----|---------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| 1  | 海南双成                | 8,192.00  | 60.00   | 8,192.00  | 60.00   |
| 2  | 盛文军                 | 2,848.00  | 20.86   | 2,848.00  | 20.86   |
| 3  | ZHENG MINGJIAN（郑明剑） | 1,167.00  | 8.55    | 1,167.00  | 8.55    |
| 4  | XIE XUN（谢循）         | 785.00    | 5.75    | 785.00    | 5.75    |
| 5  | 李须真                 | 524.00    | 3.84    | 524.00    | 3.84    |
| 6  | 金海鹏                 | 137.00    | 1.00    | 137.00    | 1.00    |
| 合计 |                     | 13,653.00 | 100.00% | 13,653.00 | 100.00% |

#### 5、2013 年 5 月股权转让

2013 年 5 月 16 日，本公司股东海南双成、盛文军、李须真、金海鹏与昆盈企业股份有限公司（以下简称“昆盈股份”）签订股权转让协议，海南双成、盛文军、李须真、金海鹏分别将其所持本公司 1.535%、0.3%、0.1%、0.065%的部分股权转让给昆盈股份。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                | 注册资本      | 比例（%）  | 实收资本      | 比例（%）  |
|----|---------------------|-----------|--------|-----------|--------|
| 1  | 海南双成                | 7,982.43  | 58.465 | 7,982.43  | 58.465 |
| 2  | 盛文军                 | 2,807.05  | 20.56  | 2,807.05  | 20.56  |
| 3  | ZHENG MINGJIAN（郑明剑） | 1,167.00  | 8.55   | 1,167.00  | 8.55   |
| 4  | XIE XUN（谢循）         | 785.00    | 5.75   | 785.00    | 5.75   |
| 5  | 李须真                 | 510.36    | 3.74   | 510.36    | 3.74   |
| 6  | 昆盈股份                | 273.06    | 2.00   | 273.06    | 2.00   |
| 7  | 金海鹏                 | 128.10    | 0.935  | 128.10    | 0.935  |
| 合计 |                     | 13,653.00 | 100.00 | 13,653.00 | 100.00 |

#### 6、2015 年 9 月增资

2015 年 9 月 17 日，本公司与英特尔产品（成都）有限公司（以下简称“英特尔（成都）”）签订增资协议，英特尔（成都）向本公司增资人民币 31,918,500.00 元，其中人民币 6,823,633.00 元计入实收资本，剩余人民币 25,094,867.00 元作为资本溢价计入资本公积。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                | 注册资本        | 比例（%）   | 实收资本        | 比例（%）   |
|----|---------------------|-------------|---------|-------------|---------|
| 1  | 海南双成                | 7,982.4300  | 55.6835 | 7,982.4300  | 55.6835 |
| 2  | 盛文军                 | 2,807.0500  | 19.5813 | 2,807.0500  | 19.5813 |
| 3  | ZHENG MINGJIAN（郑明剑） | 1,167.0000  | 8.1407  | 1,167.0000  | 8.1407  |
| 4  | XIE XUN（谢循）         | 785.0000    | 5.4760  | 785.0000    | 5.4760  |
| 5  | 英特尔（成都）             | 682.3633    | 4.7600  | 682.3633    | 4.7600  |
| 6  | 李须真                 | 510.3600    | 3.5601  | 510.3600    | 3.5601  |
| 7  | 昆盈股份                | 273.0600    | 1.9048  | 273.0600    | 1.9048  |
| 8  | 金海鹏                 | 128.1000    | 0.8936  | 128.1000    | 0.8936  |
|    | 合计                  | 14,335.3633 | 100.00  | 14,335.3633 | 100.00  |

#### 7、2016 年股权转让

2016 年 11 月 18 日，本公司股东海南双成与宁波双全股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波双全”）签订股权转让协议，海南双成将其所持本公司 55.6835% 的股权转让给宁波双全；同日，本公司股东盛文军、ZHENG MINGJIAN（郑明剑）、XIE XUN（谢循）、李须真、金海鹏分别与曹巧云、左玉勤、周云英、金立洵、张建红签订股权转让协议，盛文军将其所持本公司 9.5565% 的股权无偿转让给曹巧云、ZHENG MINGJIAN（郑明剑）将其所持本公司 4.8844% 的股权无偿转让给左玉勤、XIE XUN（谢循）将其所持本公司 3.2856% 的股权无偿转让给周云英、李须真将其所持本公司 2.1361% 股权无偿转让给金立洵、金海鹏将其所持本公司 0.5362% 的股权无偿转让给张建红。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                    | 注册资本       | 比例（%）   | 实收资本       | 比例（%）   |
|----|-------------------------|------------|---------|------------|---------|
| 1  | 宁波双全                    | 7,982.4300 | 55.6835 | 7,982.4300 | 55.6835 |
| 2  | 盛文军                     | 1,437.0910 | 10.0248 | 1,437.0910 | 10.0248 |
| 3  | 曹巧云                     | 1,369.9590 | 9.5565  | 1,369.9590 | 9.5565  |
| 4  | 左玉勤                     | 700.1965   | 4.8844  | 700.1965   | 4.8844  |
| 5  | 英特尔（成都）                 | 682.3633   | 4.7600  | 682.3633   | 4.7600  |
| 6  | 周云英                     | 471.0027   | 3.2856  | 471.0027   | 3.2856  |
| 7  | ZHENG MINGJIAN<br>（郑明剑） | 466.8035   | 3.2563  | 466.8035   | 3.2563  |
| 8  | XIE XUN（谢循）             | 313.9973   | 2.1904  | 313.9973   | 2.1904  |



| 序号 | 股东名称 | 注册资本        | 比例（%）    | 实收资本        | 比例（%）    |
|----|------|-------------|----------|-------------|----------|
| 9  | 金立洵  | 306.2177    | 2.1361   | 306.2177    | 2.1361   |
| 10 | 昆盈股份 | 273.0600    | 1.9048   | 273.0600    | 1.9048   |
| 11 | 李须真  | 204.1423    | 1.4240   | 204.1423    | 1.4240   |
| 12 | 张建红  | 76.8662     | 0.5362   | 76.8662     | 0.5362   |
| 13 | 金海鹏  | 51.2338     | 0.3574   | 51.2338     | 0.3574   |
| 合计 |      | 14,335.3633 | 100.0000 | 14,335.3633 | 100.0000 |

#### 8、2017 年第一次股权转让

2017 年 1 月 19 日，本公司股东曹巧云、左玉勤、周云英、金立洵、张建红分别与宁波泰京股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波泰京”）签订股权转让协议，曹巧云、左玉勤、周云英、金立洵、张建红分别将其所持本公司 9.5565%、4.8844%、3.2856%、2.1361%、0.5362%的股权转让给宁波泰京。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                    | 注册资本        | 比例（%）    | 实收资本        | 比例（%）    |
|----|-------------------------|-------------|----------|-------------|----------|
| 1  | 宁波双全                    | 7,982.4300  | 55.6835  | 7,982.4300  | 55.6835  |
| 2  | 宁波泰京                    | 2,924.2421  | 20.3988  | 2,924.2421  | 20.3988  |
| 3  | 盛文军                     | 1,437.0910  | 10.0248  | 1,437.0910  | 10.0248  |
| 4  | 英特尔（成都）                 | 682.3633    | 4.7600   | 682.3633    | 4.7600   |
| 5  | ZHENG MINGJIAN<br>（郑明剑） | 466.8035    | 3.2563   | 466.8035    | 3.2563   |
| 6  | XIE XUN（谢循）             | 313.9973    | 2.1904   | 313.9973    | 2.1904   |
| 7  | 昆盈股份                    | 273.0600    | 1.9048   | 273.0600    | 1.9048   |
| 8  | 李须真                     | 204.1423    | 1.4240   | 204.1423    | 1.4240   |
| 9  | 金海鹏                     | 51.2338     | 0.3574   | 51.2338     | 0.3574   |
| 合计 |                         | 14,335.3633 | 100.0000 | 14,335.3633 | 100.0000 |

#### 9、2017 年第二次股权转让

2017 年 6 月 9 日，本公司股东宁波双全、宁波泰京、英特尔（成都）、昆盈股份分别与新余中域高鹏祥云投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中域高鹏”）签订股权转让协议，宁波双全、宁波泰京、英特尔（成都）、昆盈股份分别将其所持本公司 55.6835%、20.3988%、4.7600%、1.9048%的股权转让给中域高鹏。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                    | 注册资本        | 比例（%）    | 实收资本        | 比例（%）    |
|----|-------------------------|-------------|----------|-------------|----------|
| 1  | 中域高鹏                    | 11,862.0954 | 82.7471  | 11,862.0954 | 82.7471  |
| 2  | 盛文军                     | 1,437.0910  | 10.0248  | 1,437.0910  | 10.0248  |
| 3  | ZHENG MINGJIAN<br>(郑明剑) | 466.8035    | 3.2563   | 466.8035    | 3.2563   |
| 4  | XIE XUN (谢循)            | 313.9973    | 2.1904   | 313.9973    | 2.1904   |
| 5  | 李须真                     | 204.1423    | 1.4240   | 204.1423    | 1.4240   |
| 6  | 金海鹏                     | 51.2338     | 0.3574   | 51.2338     | 0.3574   |
| 合计 |                         | 14,335.3633 | 100.0000 | 14,335.3633 | 100.0000 |

#### 10、2018 年增资

2018 年 2 月 27 日，本公司与北京中域昭拓股权投资中心（有限合伙）（以下简称“中域昭拓”）、深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳阿斯特”）、新余珈华睿博投资中心（有限合伙）（以下简称“新余珈华”）、陈建文签订增资协议，中域昭拓、深圳阿斯特、新余珈华和陈建文向本公司增资合计人民币 150,000,000.00 元，其中人民币 9,561,421.00 元计入实收资本，剩余人民币 140,438,579.00 元作为资本溢价计入资本公积，增资后公司注册资本为人民币 152,915,054.00 元，实收资本为人民币 152,915,054.00 元。新增实收资本经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2018 年 2 月 26 日出具普华永道中天验字（2018）第 0164 号验资报告。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                    | 注册资本        | 比例（%）   | 实收资本        | 比例（%）   |
|----|-------------------------|-------------|---------|-------------|---------|
| 1  | 中域高鹏                    | 11,862.0954 | 77.5730 | 11,862.0954 | 77.5730 |
| 2  | 盛文军                     | 1,437.0910  | 9.3980  | 1,437.0910  | 9.3980  |
| 3  | 中域昭拓                    | 509.9425    | 3.3348  | 509.9425    | 3.3348  |
| 4  | ZHENG MINGJIAN<br>(郑明剑) | 466.8035    | 3.0527  | 466.8035    | 3.0527  |
| 5  | 深圳阿斯特                   | 363.3340    | 2.3761  | 363.3340    | 2.3761  |
| 6  | XIE XUN (谢循)            | 313.9973    | 2.0534  | 313.9973    | 2.0534  |
| 7  | 李须真                     | 204.1423    | 1.3350  | 204.1423    | 1.3350  |



| 序号 | 股东名称 | 注册资本        | 比例（%）    | 实收资本        | 比例（%）    |
|----|------|-------------|----------|-------------|----------|
| 8  | 新余珈华 | 63.7428     | 0.4169   | 63.7428     | 0.4169   |
| 9  | 金海鹏  | 51.2338     | 0.3350   | 51.2338     | 0.3350   |
| 10 | 陈建文  | 19.1228     | 0.1251   | 19.1228     | 0.1251   |
| 合计 |      | 15,291.5054 | 100.0000 | 15,291.5054 | 100.0000 |

#### 11、2019 年第一次股权转让

2019 年 8 月 28 日，本公司股东中域高鹏分别与深圳阿斯特、北京华控产业投资基金（有限合伙）（以下简称“北京华控”）、华控湖北科工产业投资基金（有限合伙）（以下简称“华控湖北”）、北京丝路云和投资中心（有限合伙）（以下简称“北京丝路云和”）、深圳前海盛世通金投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳前海盛世”）、深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳南山中航”）、霍尔果斯盛世元尚股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛世元尚”）、西藏盛文景企业管理有限公司（以下简称“西藏盛文景”）、霍尔果斯盛世煜程股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛世煜程”）、霍尔果斯盛世勤悦股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛世勤悦”）签订股权转让协议，中域高鹏将其所持本公司 10.3125%股权分别转让给深圳阿斯特、北京华控、华控湖北、北京丝路云和、深圳前海盛世、深圳南山中航、盛世元尚、西藏盛文景、盛世煜程、盛世勤悦。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                    | 注册资本        | 比例（%）   | 实收资本        | 比例（%）   |
|----|-------------------------|-------------|---------|-------------|---------|
| 1  | 中域高鹏                    | 10,285.1592 | 67.2605 | 10,285.1592 | 67.2605 |
| 2  | 盛文军                     | 1,437.0910  | 9.3980  | 1,437.0910  | 9.3980  |
| 3  | 中域昭拓                    | 509.9425    | 3.3348  | 509.9425    | 3.3348  |
| 4  | 深圳阿斯特                   | 506.6918    | 3.3136  | 506.6918    | 3.3136  |
| 5  | ZHENG MINGJIAN<br>（郑明剑） | 466.8035    | 3.0527  | 466.8035    | 3.0527  |
| 6  | 北京华控                    | 408.5699    | 2.6719  | 408.5699    | 2.6719  |
| 7  | XIE XUN（谢循）             | 313.9973    | 2.0534  | 313.9973    | 2.0534  |
| 8  | 华控湖北                    | 308.2194    | 2.0156  | 308.2194    | 2.0156  |
| 9  | 北京丝路云和                  | 238.9298    | 1.5625  | 238.9298    | 1.5625  |

| 序号 | 股东名称   | 注册资本        | 比例（%）    | 实收资本        | 比例（%）    |
|----|--------|-------------|----------|-------------|----------|
| 10 | 李须真    | 204.1423    | 1.3350   | 204.1423    | 1.3350   |
| 11 | 深圳前海盛世 | 172.0294    | 1.1250   | 172.0294    | 1.1250   |
| 12 | 深圳南山中航 | 95.5719     | 0.6250   | 95.5719     | 0.6250   |
| 13 | 新余珈华   | 63.7428     | 0.4169   | 63.7428     | 0.4169   |
| 14 | 盛世元尚   | 62.1217     | 0.40625  | 62.1217     | 0.40625  |
| 15 | 西藏盛文景  | 52.5645     | 0.34375  | 52.5645     | 0.34375  |
| 16 | 金海鹏    | 51.2338     | 0.3350   | 51.2338     | 0.3350   |
| 17 | 盛世煜程   | 47.7859     | 0.3125   | 47.7859     | 0.3125   |
| 18 | 盛世勤悦   | 47.7859     | 0.3125   | 47.7859     | 0.3125   |
| 19 | 陈建文    | 19.1228     | 0.1251   | 19.1228     | 0.1251   |
| 合计 |        | 15,291.5054 | 100.0000 | 15,291.5054 | 100.0000 |

## 12、2019 年第二次股权转让及增加注册资本

2019 年 11 月 11 日，本公司股东盛文军与上海昕沅微管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海昕沅微”）、上海翎岩微管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海翎岩微”）签订股权转让协议，盛文军将其所持本公司 4.5130% 分别转让给上海昕沅微、上海翎岩微。

2019 年 11 月 11 日，本公司申请增加注册资本 12,830,000.00 元，由上海凌玥微管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海凌玥微”）、上海麓芯管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海麓芯”）、上海西玥微管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海西玥微”）、上海泰骅微管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海泰骅微”）、上海凌析微管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海凌析微”）、宏泰控股（香港）有限公司（以下简称“宏泰控股”）认缴。本次变更后公司注册资本为人民币 165,745,054.00 元，实收资本为人民币 152,915,054.00 元。本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称  | 注册资本        | 比例（%）   | 实收资本        | 比例（%）   |
|----|-------|-------------|---------|-------------|---------|
| 1  | 中域高鹏  | 10,285.1592 | 62.0541 | 10,285.1592 | 67.2606 |
| 2  | 盛文军   | 746.9924    | 4.5069  | 746.9924    | 4.8850  |
| 3  | 上海凌析微 | 547.0000    | 3.3002  | 0.0000      | 0.0000  |
| 4  | 中域昭拓  | 509.9425    | 3.0767  | 509.9425    | 3.3348  |
| 5  | 深圳阿斯特 | 506.6918    | 3.0571  | 506.6918    | 3.3136  |



| 序号 | 股东名称                    | 注册资本        | 比例（%）    | 实收资本        | 比例（%）    |
|----|-------------------------|-------------|----------|-------------|----------|
| 6  | ZHENG MINGJIAN<br>（郑明剑） | 466.8035    | 2.8164   | 466.8035    | 3.0527   |
| 7  | 上海昕沅微                   | 436.8100    | 2.6354   | 436.8100    | 2.8566   |
| 8  | 北京华控                    | 408.5699    | 2.4651   | 408.5699    | 2.6719   |
| 9  | XIE XUN（谢循）             | 313.9973    | 1.8945   | 313.9973    | 2.0534   |
| 10 | 华控湖北                    | 308.2194    | 1.8596   | 308.2194    | 2.0156   |
| 11 | 上海西玥微                   | 284.0000    | 1.7134   | 0.0000      | 0.0000   |
| 12 | 上海翎岩微                   | 253.2886    | 1.5282   | 253.2886    | 1.6564   |
| 13 | 北京丝路云和                  | 238.9298    | 1.4416   | 238.9298    | 1.5625   |
| 14 | 李须真                     | 204.1423    | 1.2317   | 204.1423    | 1.3350   |
| 15 | 上海泰骅微                   | 186.0000    | 1.1222   | 0.0000      | 0.0000   |
| 16 | 深圳前海盛世                  | 172.0294    | 1.0379   | 172.0294    | 1.1250   |
| 17 | 宏泰控股                    | 130.0000    | 0.7843   | 0.0000      | 0.0000   |
| 18 | 上海凌玥微                   | 97.2500     | 0.5867   | 0.0000      | 0.0000   |
| 19 | 深圳南山中航                  | 95.5719     | 0.5766   | 95.5719     | 0.6250   |
| 20 | 新余珈华                    | 63.7428     | 0.3846   | 63.7428     | 0.4169   |
| 21 | 盛世元尚                    | 62.1217     | 0.3748   | 62.1217     | 0.4062   |
| 22 | 西藏盛文景                   | 52.5645     | 0.3171   | 52.5645     | 0.3437   |
| 23 | 金海鹏                     | 51.2338     | 0.3091   | 51.2338     | 0.3350   |
| 24 | 盛世煜程                    | 47.7859     | 0.2883   | 47.7859     | 0.3125   |
| 25 | 盛世勤悦                    | 47.7859     | 0.2883   | 47.7859     | 0.3125   |
| 26 | 上海麓芯                    | 38.7500     | 0.2338   | 0.0000      | 0.0000   |
| 27 | 陈建文                     | 19.1228     | 0.1154   | 19.1228     | 0.1251   |
| 合计 |                         | 16,574.5054 | 100.0000 | 15,291.5054 | 100.0000 |

### 13、2020 年第一次股权转让及增资

2019 年 12 月 31 日，本公司股东中域高鹏分别与国家集成电路产业投资基金股份有限公司（以下简称“国家大基金”）、上海浦东新兴产业投资有限公司（以下简称“浦东新兴产业投资”）、昆山开发区国投控股有限公司（以下简称“昆山开发区国投”）、昆山启迪伊泰新兴产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“昆山启迪伊泰”）、北京启明智博投资中心（有限合伙）（以下简称“北京启明智博”）签订股权转让协议，中域高鹏将所持本公司 5.3333%的股权转让给国家大基金、3.7480%的股权转让

给浦东新兴产业投资、2.8831%的股权转让给昆山开发区国投、0.8649%的股权转让给昆山启迪伊泰、0.5766%的股权转让给北京启明智博；同日，本公司股东中域昭拓分别与苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州奥银湖杉”）、湖杉芯聚（成都）创业投资中心（有限合伙）（以下简称“湖杉芯聚（成都）”）签订股权转让协议，中域昭拓将所持本公司 0.2883%的股权转让给苏州奥银湖杉、0.5766%的股权转让给湖杉芯聚（成都）；同日，本公司与国家大基金签订增资协议，国家大基金向本公司增资人民币 240,000,000.00 元，其中人民币 12,430,879.00 元计入实收资本，剩余人民币 227,569,121.00 元作为资本溢价计入资本公积，增资后公司注册资本为人民币 178,175,933.00 元，实收资本为人民币 165,345,933.00 元。新增实收资本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2020 年 4 月 17 日出具了信会师报字[2020]第 ZA11514 号验资报告。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                    | 注册资本       | 比例（%）   | 实收资本       | 比例（%）   |
|----|-------------------------|------------|---------|------------|---------|
| 1  | 中域高鹏                    | 8,063.1792 | 45.2540 | 8,063.1792 | 48.7655 |
| 2  | 国家大基金                   | 2,127.0615 | 11.9380 | 2,127.0615 | 12.8643 |
| 3  | 盛文军                     | 746.9924   | 4.1924  | 746.9924   | 4.5178  |
| 4  | 浦东新兴产业投资                | 621.2172   | 3.4865  | 621.2172   | 3.7571  |
| 5  | 上海凌析微                   | 547.0000   | 3.0700  | 0.0000     | 0.0000  |
| 6  | 深圳阿斯特                   | 506.6918   | 2.8438  | 506.6918   | 3.0644  |
| 7  | 昆山开发区国投                 | 477.8595   | 2.6820  | 477.8595   | 2.8901  |
| 8  | ZHENG MINGJIAN<br>（郑明剑） | 466.8035   | 2.6199  | 466.8035   | 2.8232  |
| 9  | 上海听沅微                   | 436.8100   | 2.4516  | 436.8100   | 2.6418  |
| 10 | 北京华控                    | 408.5699   | 2.2931  | 408.5699   | 2.4710  |
| 11 | 中域昭拓                    | 366.5847   | 2.0573  | 366.5847   | 2.2171  |
| 12 | XIE XUN（谢循）             | 313.9973   | 1.7623  | 313.9973   | 1.8990  |
| 13 | 华控湖北                    | 308.2194   | 1.7299  | 308.2194   | 1.8641  |
| 14 | 上海西玥微                   | 284.0000   | 1.5939  | 0.0000     | 0.0000  |
| 15 | 上海翎岩微                   | 253.2886   | 1.4216  | 253.2886   | 1.5319  |
| 16 | 北京丝路云和                  | 238.9298   | 1.3410  | 238.9298   | 1.4450  |
| 17 | 李须真                     | 204.1423   | 1.1457  | 204.1423   | 1.2346  |
| 18 | 上海泰骅微                   | 186.0000   | 1.0439  | 0.0000     | 0.0000  |



| 序号 | 股东名称     | 注册资本        | 比例（%）    | 实收资本        | 比例（%）    |
|----|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| 19 | 深圳前海盛世   | 172.0294    | 0.9655   | 172.0294    | 1.0404   |
| 20 | 昆山启迪伊泰   | 143.3578    | 0.8046   | 143.3578    | 0.8670   |
| 21 | 宏泰控股     | 130.0000    | 0.7296   | 0.0000      | 0.0000   |
| 22 | 上海凌玥微    | 97.2500     | 0.5458   | 0.0000      | 0.0000   |
| 23 | 深圳南山中航   | 95.5719     | 0.5364   | 95.5719     | 0.5780   |
| 24 | 北京启明智博   | 95.5719     | 0.5364   | 95.5719     | 0.5780   |
| 25 | 湖杉芯聚（成都） | 95.5719     | 0.5364   | 95.5719     | 0.5780   |
| 26 | 新余珈华     | 63.7428     | 0.3578   | 63.7428     | 0.3855   |
| 27 | 盛世元尚     | 62.1217     | 0.3487   | 62.1217     | 0.3757   |
| 28 | 西藏盛文景    | 52.5645     | 0.2950   | 52.5645     | 0.3179   |
| 29 | 金海鹏      | 51.2338     | 0.2875   | 51.2338     | 0.3099   |
| 30 | 盛世煜程     | 47.7859     | 0.2682   | 47.7859     | 0.2890   |
| 31 | 盛世勤悦     | 47.7859     | 0.2682   | 47.7859     | 0.2890   |
| 32 | 苏州奥银湖杉   | 47.7859     | 0.2682   | 47.7859     | 0.2890   |
| 33 | 上海麓芯     | 38.7500     | 0.2175   | 0.0000      | 0.0000   |
| 34 | 陈建文      | 19.1228     | 0.1073   | 19.1228     | 0.1157   |
| 合计 |          | 17,817.5933 | 100.0000 | 16,534.5933 | 100.0000 |

#### 14、2020 年第二次股权转让

2020 年 11 月 3 日，本公司股东中域高鹏分别与王维航、上海芯狄克信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海芯狄克”）、上海芯析企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海芯析”）、北京华胜天成科技股份有限公司（以下简称“华胜天成”）、北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）（以下简称“中关村并购母基金”）、杭州天堂硅谷领新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州天堂硅谷领新”，2021 年 4 月更名为绍兴柯桥天堂硅谷领新股权投资合伙企业（有限合伙））、青岛天堂硅谷海新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“青岛天堂硅谷海新”）、苏州青域知行创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州青域知行”）、西藏天励勤业投资管理有限公司（以下简称“西藏天励勤业”）、天津磐芯管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津磐芯”）、上海佩展投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海佩展投资”）、湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖北小米长江”）、青岛华文字企业管理咨询企业（有限合伙）（以下简称“青岛华文字”）、湖州吴兴新瑞管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖州

州吴兴新瑞”）、湖州吴兴祥瑞管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖州吴兴祥瑞”）、上海秉用企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海秉用”）、宁波梅山保税港区君信启瑞投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波君信启瑞”）、上海泰骅微签订股权转让协议，中域高鹏将其所持本公司 2.7888%的股权转让给王维航、8.0724%的股权转让给上海芯狄克、7.1585%的股权转让给上海芯析、9.9233%的股权转让给华胜天成、5.1272%的股权转让给中关村并购母基金、0.3947%的股权转让给杭州天堂硅谷领新、0.2632%的股权转让给青岛天堂硅谷海新、0.2632%的股权转让给苏州青域知行、0.1052%的股权转让给西藏天励勤业、2.9605%的股权转让给天津磐芯、0.2632%的股权转让给上海佩展投、1.5789%的股权转让给湖北小米长江、0.3421%的股权转让给青岛华文字、2.6582%的股权转让给湖州吴兴新瑞、1.1842%的股权转让给湖州吴兴祥瑞、0.3289%的股权转让给上海秉用、1.7362%的股权转让给宁波君信启瑞、0.1052%的股权转让给上海泰骅微。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

货币单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                    | 注册资本       | 比例（%）   | 实收资本       | 比例（%）   |
|----|-------------------------|------------|---------|------------|---------|
| 1  | 国家大基金                   | 2,127.0615 | 11.9380 | 2,127.0615 | 12.8643 |
| 2  | 华胜天成                    | 1,768.0958 | 9.9233  | 1,768.0958 | 10.6933 |
| 3  | 上海芯狄克                   | 1,438.3009 | 8.0724  | 1,438.3009 | 8.6987  |
| 4  | 上海芯析                    | 1,275.4724 | 7.1585  | 1,275.4724 | 7.7140  |
| 5  | 中关村并购母基金                | 913.5424   | 5.1272  | 913.5424   | 5.5250  |
| 6  | 盛文军                     | 746.9924   | 4.1924  | 746.9924   | 4.5178  |
| 7  | 浦东新兴产业                  | 621.2172   | 3.4865  | 621.2172   | 3.7571  |
| 8  | 上海凌析微                   | 547.0000   | 3.0700  | 0.0000     | 0.0000  |
| 9  | 天津磐芯                    | 527.4945   | 2.9605  | 527.4945   | 3.1902  |
| 10 | 深圳阿斯特                   | 506.6918   | 2.8438  | 506.6918   | 3.0644  |
| 11 | 王维航                     | 496.9024   | 2.7888  | 496.9024   | 3.0052  |
| 12 | 昆山开发区国投                 | 477.8595   | 2.6820  | 477.8595   | 2.8901  |
| 13 | 湖州吴兴新瑞                  | 473.6198   | 2.6582  | 473.6198   | 2.8644  |
| 14 | ZHENG MINGJIAN<br>（郑明剑） | 466.8035   | 2.6199  | 466.8035   | 2.8232  |
| 15 | 上海昕沅微                   | 436.8100   | 2.4516  | 436.8100   | 2.6418  |
| 16 | 北京华控产业                  | 408.5699   | 2.2931  | 408.5699   | 2.4710  |
| 17 | 中域昭拓                    | 366.5847   | 2.0573  | 366.5847   | 2.2171  |
| 18 | XIE XUN（谢循）             | 313.9973   | 1.7623  | 313.9973   | 1.8990  |



| 序号 | 股东名称     | 注册资本        | 比例（%）    | 实收资本        | 比例（%）    |
|----|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| 19 | 宁波君信启瑞   | 309.3488    | 1.7362   | 309.3488    | 1.8709   |
| 20 | 华控湖北     | 308.2194    | 1.7299   | 308.2194    | 1.8641   |
| 21 | 上海西玥微    | 284.0000    | 1.5939   | 0.0000      | 0.0000   |
| 22 | 湖北小米长江   | 281.3304    | 1.5789   | 281.3304    | 1.7015   |
| 23 | 上海翎岩微    | 253.2886    | 1.4216   | 253.2886    | 1.5319   |
| 24 | 北京丝路云和   | 238.9298    | 1.3410   | 238.9298    | 1.4450   |
| 25 | 湖州吴兴祥瑞   | 210.9978    | 1.1842   | 210.9978    | 1.2761   |
| 26 | 上海泰骅微    | 204.7554    | 1.1492   | 18.7554     | 0.1134   |
| 27 | 李须真      | 204.1423    | 1.1457   | 204.1423    | 1.2346   |
| 28 | 深圳前海盛世   | 172.0294    | 0.9655   | 172.0294    | 1.0404   |
| 29 | 昆山启迪伊泰   | 143.3578    | 0.8046   | 143.3578    | 0.8670   |
| 30 | 宏泰控股     | 130.0000    | 0.7296   | 0.0000      | 0.0000   |
| 31 | 上海凌玥微    | 97.2500     | 0.5458   | 0.0000      | 0.0000   |
| 32 | 深圳南山中航   | 95.5719     | 0.5364   | 95.5719     | 0.5780   |
| 33 | 北京启明智博   | 95.5719     | 0.5364   | 95.5719     | 0.5780   |
| 34 | 湖杉芯聚（成都） | 95.5719     | 0.5364   | 95.5719     | 0.5780   |
| 35 | 杭州天堂硅谷领新 | 70.3326     | 0.3947   | 70.3326     | 0.4254   |
| 36 | 新余珈华     | 63.7428     | 0.3578   | 63.7428     | 0.3855   |
| 37 | 盛世元尚     | 62.1217     | 0.3487   | 62.1217     | 0.3757   |
| 38 | 青岛华文字    | 60.9549     | 0.3421   | 60.9549     | 0.3687   |
| 39 | 上海秉用     | 58.6105     | 0.3289   | 58.6105     | 0.3545   |
| 40 | 西藏盛文景    | 52.5645     | 0.2950   | 52.5645     | 0.3179   |
| 41 | 金海鹏      | 51.2338     | 0.2875   | 51.2338     | 0.3099   |
| 42 | 盛世煜程     | 47.7859     | 0.2682   | 47.7859     | 0.2890   |
| 43 | 盛世勤悦     | 47.7859     | 0.2682   | 47.7859     | 0.2890   |
| 44 | 苏州奥银湖杉   | 47.7859     | 0.2682   | 47.7859     | 0.2890   |
| 45 | 青岛天堂硅谷海新 | 46.8884     | 0.2632   | 46.8884     | 0.2836   |
| 46 | 苏州青域知行   | 46.8884     | 0.2632   | 46.8884     | 0.2836   |
| 47 | 上海佩展投资   | 46.8884     | 0.2632   | 46.8884     | 0.2836   |
| 48 | 上海麓芯     | 38.7500     | 0.2175   | 0.0000      | 0.0000   |
| 49 | 陈建文      | 19.1228     | 0.1073   | 19.1228     | 0.1157   |
| 50 | 西藏天励勤业   | 18.7554     | 0.1052   | 18.7554     | 0.1134   |
| 合计 |          | 17,817.5933 | 100.0000 | 16,534.5933 | 100.0000 |

# 15、2020 年第二次增资（股权激励实缴出资）

2020 年 11 月 25 日，本公司收到 2019 年 11 月 11 日申请认缴的出资额，由上海凌玥微、上海麓芯、上海西玥微、上海泰骅微、上海凌析微、宏泰控股增资人民币 116,708,200.00 元，其中新增注册资本（实收资本）合计人民币 12,830,000.00 元，新增资本公积合计人民币 103,878,200.00 元。公司注册资本为人民币 178,175,933.00 元，实收资本为人民币 178,175,933.00 元。新增实收资本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2020 年 11 月 30 日出具了信会师报字[2020]第 ZA16105 号验资报告。

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

金额单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                | 注册资本       | 比例（%）   | 实收资本       | 比例（%）   |
|----|---------------------|------------|---------|------------|---------|
| 1  | 国家大基金               | 2,127.0615 | 11.9380 | 2,127.0615 | 11.9380 |
| 2  | 华胜天成                | 1,768.0958 | 9.9233  | 1,768.0958 | 9.9233  |
| 3  | 上海芯狄克               | 1,438.3009 | 8.0724  | 1,438.3009 | 8.0724  |
| 4  | 上海芯析                | 1,275.4724 | 7.1585  | 1,275.4724 | 7.1585  |
| 5  | 中关村并购母基金            | 913.5424   | 5.1272  | 913.5424   | 5.1272  |
| 6  | 盛文军                 | 746.9924   | 4.1924  | 746.9924   | 4.1924  |
| 7  | 浦东新兴产业              | 621.2172   | 3.4865  | 621.2172   | 3.4865  |
| 8  | 上海凌析微               | 547.0000   | 3.0700  | 547.0000   | 3.0700  |
| 9  | 天津磐芯                | 527.4945   | 2.9605  | 527.4945   | 2.9605  |
| 10 | 深圳阿斯特               | 506.6918   | 2.8438  | 506.6918   | 2.8438  |
| 11 | 王维航                 | 496.9024   | 2.7888  | 496.9024   | 2.7888  |
| 12 | 昆山开发区国投             | 477.8595   | 2.6820  | 477.8595   | 2.6820  |
| 13 | 湖州吴兴新瑞              | 473.6198   | 2.6582  | 473.6198   | 2.6582  |
| 14 | ZHENG MINGJIAN（郑明剑） | 466.8035   | 2.6199  | 466.8035   | 2.6199  |
| 15 | 上海昕沅微               | 436.8100   | 2.4516  | 436.8100   | 2.4516  |
| 16 | 北京华控产业              | 408.5699   | 2.2931  | 408.5699   | 2.2931  |
| 17 | 中域昭拓                | 366.5847   | 2.0573  | 366.5847   | 2.0573  |
| 18 | XIE XUN（谢循）         | 313.9973   | 1.7623  | 313.9973   | 1.7623  |
| 19 | 宁波君信启瑞              | 309.3488   | 1.7362  | 309.3488   | 1.7362  |
| 20 | 华控湖北                | 308.2194   | 1.7299  | 308.2194   | 1.7299  |



| 序号 | 股东名称     | 注册资本        | 比例（%）    | 实收资本        | 比例（%）    |
|----|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| 21 | 上海西玥微    | 284.0000    | 1.5939   | 284.0000    | 1.5939   |
| 22 | 湖北小米长江   | 281.3304    | 1.5789   | 281.3304    | 1.5789   |
| 23 | 上海翎岩微    | 253.2886    | 1.4216   | 253.2886    | 1.4216   |
| 24 | 北京丝路云和   | 238.9298    | 1.3410   | 238.9298    | 1.3410   |
| 25 | 湖州吴兴祥瑞   | 210.9978    | 1.1842   | 210.9978    | 1.1842   |
| 26 | 上海泰骅微    | 204.7554    | 1.1492   | 204.7554    | 1.1492   |
| 27 | 李须真      | 204.1423    | 1.1457   | 204.1423    | 1.1457   |
| 28 | 深圳前海盛世   | 172.0294    | 0.9655   | 172.0294    | 0.9655   |
| 29 | 昆山启迪伊泰   | 143.3578    | 0.8046   | 143.3578    | 0.8046   |
| 30 | 宏泰控股     | 130.0000    | 0.7296   | 130.0000    | 0.7296   |
| 31 | 上海凌玥微    | 97.2500     | 0.5458   | 97.2500     | 0.5458   |
| 32 | 深圳南山中航   | 95.5719     | 0.5364   | 95.5719     | 0.5364   |
| 33 | 北京启明智博   | 95.5719     | 0.5364   | 95.5719     | 0.5364   |
| 34 | 湖杉芯聚（成都） | 95.5719     | 0.5364   | 95.5719     | 0.5364   |
| 35 | 杭州天堂硅谷领新 | 70.3326     | 0.3947   | 70.3326     | 0.3947   |
| 36 | 新余珈华     | 63.7428     | 0.3578   | 63.7428     | 0.3578   |
| 37 | 盛世元尚     | 62.1217     | 0.3487   | 62.1217     | 0.3487   |
| 38 | 青岛华文字    | 60.9549     | 0.3421   | 60.9549     | 0.3421   |
| 39 | 上海秉用     | 58.6105     | 0.3289   | 58.6105     | 0.3289   |
| 40 | 西藏盛文景    | 52.5645     | 0.2950   | 52.5645     | 0.2950   |
| 41 | 金海鹏      | 51.2338     | 0.2875   | 51.2338     | 0.2875   |
| 42 | 盛世煜程     | 47.7859     | 0.2682   | 47.7859     | 0.2682   |
| 43 | 盛世勤悦     | 47.7859     | 0.2682   | 47.7859     | 0.2682   |
| 44 | 苏州奥银湖杉   | 47.7859     | 0.2682   | 47.7859     | 0.2682   |
| 45 | 青岛天堂硅谷海新 | 46.8884     | 0.2632   | 46.8884     | 0.2632   |
| 46 | 苏州青域知行   | 46.8884     | 0.2632   | 46.8884     | 0.2632   |
| 47 | 上海佩展投资   | 46.8884     | 0.2632   | 46.8884     | 0.2632   |
| 48 | 上海麓芯     | 38.7500     | 0.2175   | 38.7500     | 0.2175   |
| 49 | 陈建文      | 19.1228     | 0.1073   | 19.1228     | 0.1073   |
| 50 | 西藏天励勤业   | 18.7554     | 0.1052   | 18.7554     | 0.1052   |
| 合计 |          | 17,817.5933 | 100.0000 | 17,817.5933 | 100.0000 |

#### 16、2021 年股份公司成立

根据泰凌微电子（上海）有限公司 2020 年 12 月董事会决议，拟以 2020 年 11 月 30 日为基准日，将泰凌微电子（上海）有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 180,000,000 元。原泰凌微电子（上海）有限公司的全体股东即为泰凌微电子（上海）股份有限公司（筹）的全体股东。

2021 年 1 月 5 日，公司召开泰凌微电子（上海）股份有限公司创立大会暨第一次临时股东大会，同意以泰凌微电子（上海）有限公司经审计的净资产进行折股，整体变更为泰凌微电子（上海）股份有限公司，折股的总股本为 18,000 万股股份，每股面值为 1 元，注册资本为 18,000 万元。2021 年 1 月 15 日，本次整体变更完成工商变更登记

本次变更后本公司的注册资本和实收资本情况如下：

金额单位：人民币万元

| 序号 | 股东名称                | 注册资本       | 比例（%）   | 实收资本       | 比例（%）   |
|----|---------------------|------------|---------|------------|---------|
| 1  | 国家大基金               | 2,148.8400 | 11.9380 | 2,148.8400 | 11.9380 |
| 2  | 华胜天成                | 1,786.1940 | 9.9233  | 1,786.1940 | 9.9233  |
| 3  | 上海芯狄克               | 1,453.0320 | 8.0724  | 1,453.0320 | 8.0724  |
| 4  | 上海芯析                | 1,288.5300 | 7.1585  | 1,288.5300 | 7.1585  |
| 5  | 中关村并购母基金            | 922.8960   | 5.1272  | 922.8960   | 5.1272  |
| 6  | 盛文军                 | 754.6320   | 4.1924  | 754.6320   | 4.1924  |
| 7  | 浦东新兴产业              | 627.5700   | 3.4865  | 627.5700   | 3.4865  |
| 8  | 上海凌析微               | 552.6000   | 3.0700  | 552.6000   | 3.0700  |
| 9  | 天津磐芯                | 532.8900   | 2.9605  | 532.8900   | 2.9605  |
| 10 | 深圳阿斯特               | 511.8840   | 2.8438  | 511.8840   | 2.8438  |
| 11 | 王维航                 | 501.9840   | 2.7888  | 501.9840   | 2.7888  |
| 12 | 昆山开发区国投             | 482.7600   | 2.6820  | 482.7600   | 2.6820  |
| 13 | 湖州吴兴新瑞              | 478.4760   | 2.6582  | 478.4760   | 2.6582  |
| 14 | ZHENG MINGJIAN（郑明剑） | 471.5820   | 2.6199  | 471.5820   | 2.6199  |
| 15 | 上海昕沅微               | 441.2880   | 2.4516  | 441.2880   | 2.4516  |
| 16 | 北京华控产业              | 412.7580   | 2.2931  | 412.7580   | 2.2931  |
| 17 | 中域昭拓                | 370.3140   | 2.0573  | 370.3140   | 2.0573  |
| 18 | XIE XUN（谢循）         | 317.2140   | 1.7623  | 317.2140   | 1.7623  |
| 19 | 宁波君信启瑞              | 312.5160   | 1.7362  | 312.5160   | 1.7362  |



泰凌微电子（上海）股份有限公司  
2020 年度 至 2022 年度  
财务报表附注

| 序号 | 股东名称     | 注册资本        | 比例（%）    | 实收资本        | 比例（%）    |
|----|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| 20 | 华控湖北     | 311.3820    | 1.7299   | 311.3820    | 1.7299   |
| 21 | 上海西玥微    | 286.9020    | 1.5939   | 286.9020    | 1.5939   |
| 22 | 湖北小米长江   | 284.2020    | 1.5789   | 284.2020    | 1.5789   |
| 23 | 上海翎岩微    | 255.8880    | 1.4216   | 255.8880    | 1.4216   |
| 24 | 北京丝路云和   | 241.3800    | 1.3410   | 241.3800    | 1.3410   |
| 25 | 湖州吴兴祥瑞   | 213.1560    | 1.1842   | 213.1560    | 1.1842   |
| 26 | 上海泰骅微    | 206.8560    | 1.1492   | 206.8560    | 1.1492   |
| 27 | 李须真      | 206.2260    | 1.1457   | 206.2260    | 1.1457   |
| 28 | 深圳前海盛世   | 173.7900    | 0.9655   | 173.7900    | 0.9655   |
| 29 | 昆山启迪伊泰   | 144.8280    | 0.8046   | 144.8280    | 0.8046   |
| 30 | 宏泰控股     | 131.3280    | 0.7296   | 131.3280    | 0.7296   |
| 31 | 上海凌玥微    | 98.2440     | 0.5458   | 98.2440     | 0.5458   |
| 32 | 深圳南山中航   | 96.5520     | 0.5364   | 96.5520     | 0.5364   |
| 33 | 北京启明智博   | 96.5520     | 0.5364   | 96.5520     | 0.5364   |
| 34 | 湖杉芯聚（成都） | 96.5520     | 0.5364   | 96.5520     | 0.5364   |
| 35 | 杭州天堂硅谷领新 | 71.0460     | 0.3947   | 71.0460     | 0.3947   |
| 36 | 新余珈华     | 64.4040     | 0.3578   | 64.4040     | 0.3578   |
| 37 | 盛世元尚     | 62.7660     | 0.3487   | 62.7660     | 0.3487   |
| 38 | 青岛华文字    | 61.5780     | 0.3421   | 61.5780     | 0.3421   |
| 39 | 上海秉用     | 59.2020     | 0.3289   | 59.2020     | 0.3289   |
| 40 | 西藏盛文景    | 53.1000     | 0.2950   | 53.1000     | 0.2950   |
| 41 | 金海鹏      | 51.7500     | 0.2875   | 51.7500     | 0.2875   |
| 42 | 盛世煜程     | 48.2760     | 0.2682   | 48.2760     | 0.2682   |
| 43 | 盛世勤悦     | 48.2760     | 0.2682   | 48.2760     | 0.2682   |
| 44 | 苏州奥银湖杉   | 48.2760     | 0.2682   | 48.2760     | 0.2682   |
| 45 | 青岛天堂硅谷海新 | 47.3760     | 0.2632   | 47.3760     | 0.2632   |
| 46 | 苏州青城知行   | 47.3760     | 0.2632   | 47.3760     | 0.2632   |
| 47 | 上海佩展投资   | 47.3760     | 0.2632   | 47.3760     | 0.2632   |
| 48 | 上海麓芯     | 39.1500     | 0.2175   | 39.1500     | 0.2175   |
| 49 | 陈建文      | 19.3140     | 0.1073   | 19.3140     | 0.1073   |
| 50 | 西藏天励勤业   | 18.9360     | 0.1052   | 18.9360     | 0.1052   |
| 合计 |          | 18,000.0000 | 100.0000 | 18,000.0000 | 100.0000 |

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的注册资本为 18,000 万元，股本为 18,000 万元。

本公司的主营业务为集成电路芯片的设计、生产与销售。

经营范围为：微电子产品、集成电路芯片、系统设备硬件的开发、设计，计算机软件的开发、设计、制作，销售自产产品，自有技术转让，并提供相关技术咨询和技术服务，上述同类产品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 15 日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，泰凌微电子（香港）有限公司和 Telink Micro. LLC 的记账本位币为美元，台湾泰凌微电子有限公司的记账本位币为新台币，Telink Semiconductor Egypt 的记账本位币为埃及镑。本财务报表以人民币列示。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

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

##### 2、 合并程序

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



必要的调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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

##### ②分步处置子公司

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

表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益



的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切



实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：材料采购、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达

到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、发出存货的计价方法

库存商品、发出商品按加权平均法计价，原材料、委托加工物资按个别计价法。

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

# (十一) 长期股权投资

## 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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



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

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|------|-------|---------|--------|----------|
| 专用设备 | 年限平均法 | 5       | 0~5    | 19~20    |
| 研发设备 | 年限平均法 | 3~5     | 0~5    | 19~33.33 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 3~5     | 0~5    | 19~33.33 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3~5     | 0~5    | 19~33.33 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19       |

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十三) 在建工程

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

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

#### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十五) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 依据             |
|-------|--------|-------|----------------|
| 非专利技术 | 10 年   | 年限平均法 | 预计可使用年限        |
| 授权许可  | 3-5 年  | 年限平均法 | 授权期限与预计可使用年限孰短 |
| 软件及其他 | 3-5 年  | 年限平均法 | 预计可使用年限        |

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行



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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、软件服务费等。

## **(十八) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **（1）设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **（2）设定受益计划**

本公司无设定收益计划。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

#### (二十一) 股份支付

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

##### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十二) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 销售商品收入确认的一般原则

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义

务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## （2）收入确认的具体原则

### 1) 芯片产品销售

本公司的芯片产品销售属于在某一时点履行的履约义务，销售收入确认的具体方法如下：

公司根据与客户签订的销售合同（或订单）将相关产品交付至客户，在公司确



认已完成交货的相关信息后确认收入。

## 2) 提供服务合同

公司提供技术服务收入,若属于在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,公司按照投入法确定提供服务的履约进度,对于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止;若属于在某一时点履行的履约义务,在相关服务交付并取得客户确认后,一次性确认收入。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

### (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

### (二十四) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司从政府无偿取得的用于购建长期资产项目用途的资金；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司从政府无偿取得的不用于购建长期资产项目用途的奖励、扶持、退税等资金；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：相关补助资金用途是否用于购建长期资产。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计

入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十六) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的 XX 租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，满足条件的（详见本附注“三、（二十八）重要会计政策和会计估计的变更”），本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

### 1、 本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。



## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并

在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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



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

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

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

## (二十七) 终止经营

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

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

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

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

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

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因           | 受影响的报表项目 | 对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额 |            |
|------------------------|----------|-------------------------|------------|
|                        |          | 合并                      | 母公司        |
| 将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。 | 预收款项     | -7,080,985.71           | -29,924.71 |
|                        | 合同负债     | 7,048,208.22            | 26,482.04  |
|                        | 其他流动负债   | 32,777.49               | 3,442.67   |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额 |             |
|-------------|---------------------------|-------------|
|             | 合并                        | 母公司         |
| 预收款项        | -6,539,393.45             | -184,820.02 |
| 合同负债        | 6,498,342.65              | 163,557.54  |

|           |                   |             |
|-----------|-------------------|-------------|
| 其他流动负债    | 41,050.80         | 21,262.48   |
| 受影响的利润表项目 | 对 2020 年度发生额的影响金额 |             |
|           | 合并                | 母公司         |
| 营业成本      | 316,144.86        | 316,144.86  |
| 销售费用      | -316,144.86       | -316,144.86 |

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

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

● 本公司作为承租人

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

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

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

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

|   |              |
|---|--------------|
| 2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低<br>租赁付款额 | 7,365,122.85 |
| 按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值                    |              |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债                         | 7,117,913.30 |
| 上述折现的现值与租赁负债之间的差额                                 | 7,117,913.30 |

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

● 本公司作为出租人

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

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

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

| 会计政策变更的内<br>容和原因                           | 受影响的报表项目   | 对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额 |              |
|--|------------|-------------------------|--------------|
|  |            | 合并                      | 母公司          |
| (1) 公司作为承租<br>人对于首次执行日<br>前已存在的经营租<br>赁的调整 | 使用权资产      | 7,824,791.43            | 5,203,468.43 |
|  | 租赁负债       | 3,603,803.30            | 1,903,941.31 |
|  | 一年到期的非流动负债 | 3,514,110.00            | 2,592,648.99 |
|  | 预付款项       | -706,878.13             | -706,878.13  |

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

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

### 合并资产负债表

| 项目     | 2019 年 12 月<br>31 日余额 | 2020 年 1 月 1<br>日余额 | 调整数           |      |               |
|--------|-----------------------|---------------------|---------------|------|---------------|
|        |                       |                     | 重分类           | 重新计量 | 合计            |
| 预收款项   | 7,080,985.71          |                     | -7,080,985.71 |      | -7,080,985.71 |
| 合同负债   |                       | 7,048,208.22        | 7,048,208.22  |      | 7,048,208.22  |
| 其他流动负债 |                       | 32,777.49           | 32,777.49     |      | 32,777.49     |

### 母公司资产负债表

| 项目     | 2019 年 12 月 31<br>日余额 | 2020 年 1 月 1<br>日余额 | 调整数        |      |            |
|--------|-----------------------|---------------------|------------|------|------------|
|        |                       |                     | 重分类        | 重新计量 | 合计         |
| 预收款项   | 29,924.71             |                     | -29,924.71 |      | -29,924.71 |
| 合同负债   |                       | 26,482.04           | 26,482.04  |      | 26,482.04  |
| 其他流动负债 |                       | 3,442.67            | 3,442.67   |      | 3,442.67   |

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

### 合并资产负债表

| 项目          | 2020 年 12 月 31<br>日余额 | 2021 年 1 月 1<br>日余额 | 调整数 |              |              |
|-------------|-----------------------|---------------------|-----|--------------|--------------|
|             |                       |                     | 重分类 | 重新计量         | 合计           |
| 使用权资产       |                       | 7,824,791.43        |     | 7,824,791.43 | 7,824,791.43 |
| 租赁负债        |                       | 3,603,803.30        |     | 3,603,803.30 | 3,603,803.30 |
| 一年内到期的非流动负债 |                       | 3,514,110.00        |     | 3,514,110.00 | 3,514,110.00 |
| 预付款项        | 41,956,495.56         | 41,249,617.43       |     | -706,878.13  | -706,878.13  |

### 母公司资产负债表

| 项目          | 2020 年 12 月 31<br>日余额 | 2021 年 1 月 1<br>日余额 | 调整数 |              |              |
|-------------|-----------------------|---------------------|-----|--------------|--------------|
|             |                       |                     | 重分类 | 重新计量         | 合计           |
| 使用权资产       |                       | 5,203,468.43        |     | 5,203,468.43 | 5,203,468.43 |
| 租赁负债        |                       | 1,903,941.31        |     | 1,903,941.31 | 1,903,941.31 |
| 一年内到期的非流动负债 |                       | 2,592,648.99        |     | 2,592,648.99 | 2,592,648.99 |
| 预付款项        | 38,355,313.14         | 37,648,435.01       |     | -706,878.13  | -706,878.13  |



### 3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

#### （1）执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

##### ①关联方的认定

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

##### ②业务的定义

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

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

#### （2）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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

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

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

#### （5）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的 通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

#### (6) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

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

##### ①政府和社会资本合作(PPP)项目合同

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

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

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

#### (7) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

##### ①关于资金集中管理相关列报

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

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(8) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理  
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种    | 计税依据  | 税率                                   |                               |                                |
|-------|---|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
|       |   | 2022 年度                              | 2021 年度                       | 2020 年度                        |
| 增值税   | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 14%、13%、6%、5%                        | 13%、6%、5%                     | 13%、6%、5%                      |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴   | 15%、25%、8.25%、16.5%、20%、22.5%、29.84% | 免征、25%、8.25%、16.5%、20%、29.84% | 免征%、25%、8.25%、16.5%、20%、29.84% |

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                          | 所得税税率       |             |             |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                 | 2022 年度     | 2021 年度     | 2020 年度     |
| 泰凌微电子（上海）股份有限公司                 | 15%         | 免税          | 免税          |
| 宁波泰芯微电子有限公司                     | 25%         | 25%         | 25%         |
| 昆山泰芯微电子有限公司                     | 25%         | 25%         | 25%         |
| 北京泰芯微电子有限公司                     | 20%         | 20%         | 20%         |
| 凌成微电子（上海）有限公司（注 1）              |             | 25%         | 25%         |
| 泰凌微电子（香港）有限公司（注 2）              | 8.25%、16.5% | 8.25%、16.5% | 8.25%、16.5% |
| 台湾泰凌微电子有限公司（注 3）                | 20%         | 20%         | 20%         |
| Telink Micro.LLC（注 4）           | 29.84%      | 29.84%      | 29.84%      |
| Telink Semiconductor Egypt（注 5） | 22.5%       |             |             |



- 注 1：凌成微电子（上海）有限公司 2021 年 2 月已注销；
- 注 2：泰凌微电子（香港）有限公司执行香港税收政策适用的税率；
- 注 3：台湾泰凌微电子有限公司执行台湾税收政策适用的税率；
- 注 4：Telink Micro.LLC 执行美国税收政策适用的税率；
- 注 5：Telink Semiconductor Egypt 执行埃及税收政策适用的税率。

## （二） 税收优惠

泰凌微电子（上海）股份有限公司

2020 年度免征企业所得税：

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司 2020 年被认定为国家鼓励的重点集成电路设计企业，免征企业所得税。

2021 年度免征企业所得税：

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司 2021 年被认定为国家鼓励的重点集成电路设计企业，免征企业所得税。

2022 年按 15% 的企业所得税税率：

泰凌微电子（上海）股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231004682），认定泰凌微电子（上海）股份有限公司为高新技术企业，认定有效期为三年，泰凌微电子（上海）股份有限公司可享受企业所得税优惠税率 15%。

北京泰芯微电子有限公司：

根据《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），自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；另外对应纳税所得额超过 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% 的税率计入应纳税所得额。根据《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。北京泰芯微 2020 年度、2021 年度、2022 年度应纳税所得额均低于 100 万元，按照小型微利企业享受相应所得税优惠。

泰凌微电子（香港）有限公司

利得税适用两级制税率，应评税利润不超过 200 万港元的部分适用的税率为 8.25%，超过 200 万港元的部分适用的税率为 16.5%。

Telink Micro.LLC

根据美国加利福尼亚州政府的规定，公司所得税及营业权税(Corporate Income Franchise Tax)是每年应税所得之 8.84%，但最低税额为 800 美元。

Telink Micro. LLC（简称“美国泰凌”）依据最低额 800 美元缴纳公司所得税及营业权税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目   | 2022.12.31     | 2021.12.31     | 2020.12.31     |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 2,270.73       | 2,190.24       | 11,829.96      |
| 银行存款 | 478,048,982.04 | 470,745,523.99 | 496,817,821.69 |
| 合计   | 478,051,252.77 | 470,747,714.23 | 496,829,651.65 |

注：

子公司美国泰凌因经营需要存放在美国的银行存款，于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的余额分别为人民币 2,963,406.80 元、4,289,638.80 元、2,384,533.25 元。

子公司香港泰凌因经营需要存放在香港的银行存款，于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的余额分别为人民币 54,515,982.75 元、63,769,497.01 元、72,708,420.25 元。

子公司台湾泰凌因经营需要存放在台湾的银行存款，于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的余额分别为人民币 7,858,892.57 元、7,566,008.08 元、3,977,138.77 元。

本公司本报告期各期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，不存在因资金集中管理支取受限，以及存放境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目     | 2022.12.31   | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 4,014,959.75 | 21,281,365.43 | 23,364,632.94 |
| 商业承兑汇票 |              |               |               |
| 合计     | 4,014,959.75 | 21,281,365.43 | 23,364,632.94 |

2、 期末公司已质押的应收票据

本报告期各期末无已质押的应收票据

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2022.12.31 |           | 2021.12.31 |              | 2020.12.31 |              |
|--------|------------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
|        | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额    | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额    |
| 银行承兑汇票 |            |           |            | 1,998,406.62 |            | 1,775,286.50 |
| 商业承兑汇票 |            |           |            |              |            |              |
| 合计     |            |           |            | 1,998,406.62 |            | 1,775,286.50 |

#### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本报告期各期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 2022.12.31     | 2021.12.31     | 2020.12.31    |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 1 年以内   | 130,621,790.02 | 98,327,989.95  | 85,494,758.55 |
| 1 至 2 年 |                | 111,255.97     | 2,295,431.56  |
| 2 至 3 年 | 121,184.04     | 339,000.00     | 2,054,517.25  |
| 3 年以上   | 2,520,189.42   | 3,167,072.13   | 1,676,354.71  |
| 小计      | 133,263,163.48 | 101,945,318.05 | 91,521,062.07 |
| 减：坏账准备  | 3,142,887.53   | 3,749,934.81   | 3,560,722.12  |
| 合计      | 130,120,275.95 | 98,195,383.24  | 87,960,339.95 |

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|-----------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 295,579.92     | 0.22      | 295,579.92   | 100.00      |                |
| 按组合计提坏账准备 | 132,967,583.56 | 99.78     | 2,847,307.61 | 2.14        | 130,120,275.95 |
| 合计        | 133,263,163.48 | 100.00    | 3,142,887.53 |             | 130,120,275.95 |

2021 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|-----------|----------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,194,812.11   | 1.17      | 1,194,812.11 | 100.00      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 100,750,505.94 | 98.83     | 2,555,122.70 | 2.54        | 98,195,383.24 |
| 合计        | 101,945,318.05 | 100.00    | 3,749,934.81 |             | 98,195,383.24 |



2020 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,222,772.33  | 1.34      | 1,222,772.33 | 100.00      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 90,298,289.74 | 98.66     | 2,337,949.79 | 2.59        | 87,960,339.95 |
| 合计        | 91,521,062.07 | 100.00    | 3,560,722.12 |             | 87,960,339.95 |

按单项计提坏账准备：

| 名称              | 2022.12.31 |            |          |                   |
|-----------------|------------|------------|----------|-------------------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由              |
| 深圳市永佳新科技有限公司    | 174,395.88 | 174,395.88 | 100.00   | 债务人财务困难<br>预计无法收回 |
| PixMob/ESKI Inc | 121,184.04 | 121,184.04 | 100.00   | 预计无法收回            |
| 合计              | 295,579.92 | 295,579.92 |          |                   |

| 名称              | 2021.12.31   |              |          |                   |
|-----------------|--------------|--------------|----------|-------------------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由              |
| 深圳市永佳新科技有限公司    | 1,083,874.93 | 1,083,874.93 | 100.00   | 债务人财务困难<br>预计无法收回 |
| PixMob/ESKI Inc | 110,937.18   | 110,937.18   | 100.00   | 预计无法收回            |
| 合计              | 1,194,812.11 | 1,194,812.11 |          |                   |

| 名称              | 2020.12.31   |              |          |                   |
|-----------------|--------------|--------------|----------|-------------------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由              |
| 深圳市永佳新科技有限公司    | 1,109,239.07 | 1,109,239.07 | 100.00   | 债务人财务困难<br>预计无法收回 |
| PixMob/ESKI Inc | 113,533.26   | 113,533.26   | 100.00   | 预计无法收回            |
| 合计              | 1,222,772.33 | 1,222,772.33 |          |                   |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称        | 2022.12.31     |              |             | 2021.12.31     |              |             | 2020.12.31    |              |             |
|-----------|----------------|--------------|-------------|----------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
|           | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) |
| 3 个月以内    | 125,616,153.40 | 251,232.24   | 0.20        | 96,125,123.89  | 192,250.32   | 0.20        | 85,096,533.14 | 170,193.11   | 0.20        |
| 3 至 12 个月 | 5,005,636.62   | 250,281.83   | 5.00        | 2,202,866.06   | 110,143.30   | 5.00        | 284,692.15    | 14,234.61    | 5.00        |
| 1 至 2 年   |                |              | 10.00       | 318.79         | 31.88        | 10.00       | 2,295,431.56  | 229,543.16   | 10.00       |
| 2 至 3 年   |                |              | 50.00       | 339,000.00     | 169,500.00   | 50.00       | 1,395,307.97  | 697,653.99   | 50.00       |
| 3 年以上     | 2,345,793.54   | 2,345,793.54 | 100.00      | 2,083,197.20   | 2,083,197.20 | 100.00      | 1,226,324.92  | 1,226,324.92 | 100.00      |
| 合计        | 132,967,583.56 | 2,847,307.61 |             | 100,750,505.94 | 2,555,122.70 |             | 90,298,289.74 | 2,337,949.79 |             |

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 2019.12.31   | 会计政策变更调整 | 2020.1.1     | 本期变动金额     |       |           |            | 2020.12.31   |
|------|--------------|----------|--------------|------------|-------|-----------|------------|--------------|
|      |              |          |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     | 外币报表折算差异   |              |
| 应收账款 | 2,994,671.24 |          | 2,994,671.24 | 787,238.32 |       | 82,258.36 | 138,929.08 | 3,560,722.12 |
|      |              |          |              |            |       |           |            |              |
| 合计   | 2,994,671.24 |          | 2,994,671.24 | 787,238.32 |       | 82,258.36 | 138,929.08 | 3,560,722.12 |

| 类别   | 2020.12.31   | 本期变动金额     |       |       |           | 2021.12.31   |
|------|--------------|------------|-------|-------|-----------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 外币报表折算差异  |              |
| 应收账款 | 3,560,722.12 | 239,717.65 |       |       | 50,504.96 | 3,749,934.81 |
|      |              |            |       |       |           |              |
| 合计   | 3,560,722.12 | 239,717.65 |       |       | 50,504.96 | 3,749,934.81 |

| 类别   | 2021.12.31   | 本期变动金额     |            |       |             | 2022.12.31   |
|------|--------------|------------|------------|-------|-------------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 | 外币报表折算差异    |              |
| 应收账款 | 3,749,934.81 | 199,767.22 | 966,916.19 |       | -160,101.69 | 3,142,887.53 |
|      |              |            |            |       |             |              |
| 合计   | 3,749,934.81 | 199,767.22 | 966,916.19 |       | -160,101.69 | 3,142,887.53 |

#### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度   |
|-----------|---------|---------|-----------|
| 实际核销的应收账款 |         |         | 82,258.36 |

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 2022.12.31    |                    |            |
|-----------------|---------------|--------------------|------------|
|                 | 应收账款          | 占应收账款合计数<br>的比例(%) | 坏账准备       |
| 昭能坤信息技术（浙江）有限公司 | 38,063,183.97 | 28.56              | 83,961.88  |
| 罗技科技（苏州）有限公司    | 16,520,727.66 | 12.40              | 33,041.46  |
| 深圳市怡海能达有限公司     | 11,132,976.63 | 8.35               | 22,265.95  |
| 杭州微纳科技股份有限公司    | 10,455,976.50 | 7.85               | 20,911.95  |
| 小米通讯技术有限公司      | 6,244,440.02  | 4.69               | 12,488.88  |
| 合计              | 82,417,304.78 | 61.85              | 172,670.12 |

| 单位名称                           | 2021.12.31    |                    |            |
|--------------------------------|---------------|--------------------|------------|
|                                | 应收账款          | 占应收账款合计数<br>的比例(%) | 坏账准备       |
| 昭能坤信息技术（浙江）有限公司                | 23,438,772.52 | 22.99              | 46,877.55  |
| Home Control Singapore Pte Ltd | 7,106,502.69  | 6.97               | 14,213.01  |
| 罗技科技（苏州）有限公司                   | 6,260,436.02  | 6.14               | 60,991.11  |
| 怡海能达（香港）有限公司                   | 6,220,670.39  | 6.10               | 12,441.34  |
| 杭州微纳科技股份有限公司                   | 5,511,334.81  | 5.41               | 11,022.67  |
| 合计                             | 48,537,716.43 | 47.61              | 145,545.68 |

| 单位名称            | 2020.12.31    |                    |           |
|-----------------|---------------|--------------------|-----------|
|                 | 应收账款          | 占应收账款合计数<br>的比例(%) | 坏账准备      |
| 昭能坤信息技术（浙江）有限公司 | 16,525,158.02 | 18.06              | 33,050.32 |
| 罗技科技（苏州）有限公司    | 8,670,899.24  | 9.47               | 17,341.80 |
| 广州市梦想电子有限公司     | 7,952,361.60  | 8.69               | 15,904.72 |
| 深圳市伦茨科技有限公司     | 7,775,068.15  | 8.50               | 15,550.14 |
| 深圳市怡海能达有限公司     | 5,664,610.37  | 6.19               | 11,329.22 |
| 合计              | 46,588,097.38 | 50.91              | 93,176.20 |

#### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期各期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (四) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

| 项目   | 2022.12.31    | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 20,564,695.21 | 3,000,000.00 | 2,429,342.00 |
| 合计   | 20,564,695.21 | 3,000,000.00 | 2,429,342.00 |



## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 2020.1.1  | 本期新增         | 本期终止确认       |              | 2020.12.31   | 累计在其他综合收益<br>中确认的损失准备 |
|------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
|      |           |              | 票据到期结算       | 期末已背书未到期     |              |                       |
| 应收票据 | 10,000.00 | 9,553,385.95 | 3,055,087.92 | 4,068,956.03 | 2,439,342.00 |                       |
| 合计   | 10,000.00 | 9,553,385.95 | 3,055,087.92 | 4,068,956.03 | 2,439,342.00 |                       |

| 项目   | 2021.1.1     | 本期新增          | 本期终止确认       |              | 2021.12.31   | 累计在其他综合收益<br>中确认的损失准备 |
|------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
|      |              |               | 票据到期结算       | 期末已背书未到期     |              |                       |
| 应收票据 | 2,439,342.00 | 13,738,867.35 | 9,437,446.95 | 3,740,762.40 | 3,000,000.00 |                       |
| 合计   | 2,439,342.00 | 13,738,867.35 | 9,437,446.95 | 3,740,762.40 | 3,000,000.00 |                       |

| 项目   | 2022.1.1     | 本期新增          | 本期终止确认       |              | 2022.12.31    | 累计在其他综合收益<br>中确认的损失准备 |
|------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------|
|      |              |               | 票据到期结算       | 期末已背书未到期     |               |                       |
| 应收票据 | 3,000,000.00 | 35,082,434.39 | 8,280,196.07 | 9,237,543.11 | 20,564,695.21 |                       |
| 合计   | 3,000,000.00 | 35,082,434.39 | 8,280,196.07 | 9,237,543.11 | 20,564,695.21 |                       |

### 3、 应收款项融资减值准备

无

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 2022.12.31    |        | 2021.12.31    |        | 2020.12.31    |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 16,728,628.80 | 89.55  | 40,163,267.34 | 99.27  | 40,871,967.47 | 97.42  |
| 1 至 2 年 | 1,951,958.89  | 10.45  | 15,600.00     | 0.04   | 954,030.09    | 2.27   |
| 2 至 3 年 |               |        | 277,846.31    | 0.69   | 130,498.00    | 0.31   |
| 3 年以上   |               |        |               |        |               |        |
| 合计      | 18,680,587.69 | 100.00 | 40,456,713.65 | 100.00 | 41,956,495.56 | 100.00 |

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                         | 2022.12.31    | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------------------|---------------|--------------------|
| 中芯北方集成电路制造（北京）有限公司           | 7,513,787.27  | 40.22              |
| 中芯国际集成电路制造(上海)有限公司           | 4,710,193.22  | 25.21              |
| 通富微电子股份有限公司                  | 1,873,713.11  | 10.03              |
| Mentor Graphics (IRELAND)LTD | 892,921.09    | 4.78               |
| 兆易创新科技集团股份有限公司               | 738,022.70    | 3.95               |
| 合计                           | 15,728,637.39 | 84.19              |

| 预付对象               | 2021.12.31    | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|---------------|--------------------|
| 中芯国际集成电路制造（北京）有限公司 | 18,199,006.01 | 44.98              |
| 通富微电子股份有限公司        | 7,000,000.00  | 17.30              |
| 中芯国际集成电路制造(上海)有限公司 | 4,876,789.09  | 12.05              |
| 北京兆易创新科技股份有限公司     | 4,316,854.39  | 10.67              |
| 台湾积体电路制造公司         | 1,712,818.29  | 4.23               |
| 合计                 | 36,105,467.78 | 89.23              |

| 预付对象                       | 2020.12.31    | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------------------|---------------|--------------------|
| 中芯国际集成电路制造（北京）有限公司         | 21,921,893.10 | 52.25              |
| 中芯国际集成电路制造（上海）有限公司         | 8,841,465.80  | 21.07              |
| 北京兆易创新科技股份有限公司             | 5,137,887.41  | 12.25              |
| 中芯国际集成电路制造(深圳)有限公司         | 1,500,075.00  | 3.58               |
| Aura Semiconductor Limited | 900,436.20    | 2.15               |
| 合计                         | 38,301,757.51 | 91.30              |

## (六) 其他应收款

| 项目     | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 1,396,364.10 | 4,438,045.50 | 8,382,132.96 |
| 合计     | 1,396,364.10 | 4,438,045.50 | 8,382,132.96 |

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,222,458.86 | 18,146.38    | 1,341,004.42 |
| 1 至 2 年 | 10,000.00    | 1,314,578.04 | 6,994,592.84 |
| 2 至 3 年 | 28,045.42    | 3,126,303.09 | 115,838.68   |
| 3 年以上   | 165,173.07   | 49,715.43    | 11,622.80    |
| 小计      | 1,425,677.35 | 4,508,742.94 | 8,463,058.74 |
| 减：坏账准备  | 29,313.25    | 70,697.44    | 80,925.78    |
| 合计      | 1,396,364.10 | 4,438,045.50 | 8,382,132.96 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,425,677.35 | 100.00 | 29,313.25 | 2.06     | 1,396,364.10 |
| 合计        | 1,425,677.35 | 100.00 | 29,313.25 |          | 1,396,364.10 |

2021 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 | 6,899.09     | 0.15   |           |         | 6,899.09     |
| 按组合计提坏账准备 | 4,501,843.85 | 99.85  | 70,697.44 | 1.57    | 4,431,146.41 |
| 合计        | 4,508,742.94 | 100.00 | 70,697.44 |         | 4,438,045.50 |

2020 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 | 3,854,628.03 | 45.55  | 450.00    | 0.01    | 3,854,178.03 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,608,430.71 | 54.45  | 80,475.78 | 1.75    | 4,527,954.93 |
| 合计        | 8,463,058.74 | 100.00 | 80,925.78 |         | 8,382,132.96 |

按单项计提坏账准备：

| 名称            | 2021.12.31 |      |         |      |
|---------------|------------|------|---------|------|
|               | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 应收台北國稅局松山分局退税 | 6,899.09   |      |         |      |
| 合计            | 6,899.09   |      |         |      |

| 名称                  | 2020.12.31   |        |         |        |
|---------------------|--------------|--------|---------|--------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备   | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 上海晨皓知识产权代理事务所（普通合伙） | 450.00       | 450.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 应收台北國稅局松山分局退税       | 4,178.03     |        |         |        |
| 上海市第三中级人民法院         | 3,850,000.00 |        |         |        |
| 合计                  | 3,854,628.03 | 450.00 |         |        |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称      | 2022.12.31   |           |         | 2021.12.31   |           |         | 2020.12.31   |           |         |
|---------|--------------|-----------|---------|--------------|-----------|---------|--------------|-----------|---------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备      | 计提比例（%） | 其他应收款项       | 坏账准备      | 计提比例（%） | 其他应收款项       | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 押金保证金组合 | 293,132.54   | 29,313.25 | 10.00   | 290,974.28   | 29,097.44 | 10.00   | 388,757.80   | 38,875.78 | 10.00   |
| 员工备用金组合 | 661,051.07   |           |         | 50,869.57    |           |         | 58,097.91    |           |         |
| 其他      | 471,493.74   |           |         |              |           |         |              |           |         |
| 信用保证金组合 |              |           |         | 4,160,000.00 | 41,600.00 | 1.00    | 4,160,000.00 | 41,600.00 | 1.00    |
| 合计      | 1,425,677.35 | 29,313.25 |         | 4,501,843.85 | 70,697.44 |         | 4,606,855.71 | 80,475.78 |         |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2019.12.31 余额    | 90,617.36      |                      | 450.00               | 91,067.36 |
| 2019.12.31 余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段         |                |                      |                      |           |
| --转入第三阶段         |                |                      |                      |           |
| --转回第二阶段         |                |                      |                      |           |
| --转回第一阶段         |                |                      |                      |           |
| 本期计提             | -9,248.03      |                      |                      | -9,248.03 |
| 本期转回             |                |                      |                      |           |
| 本期转销             |                |                      |                      |           |
| 本期核销             |                |                      |                      |           |
| 其他变动             | -893.55        |                      |                      | -893.55   |
| 2020.12.31 余额    | 80,475.78      |                      | 450.00               | 80,925.78 |

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2020.12.31 余额    | 80,475.78      |                      | 450.00               | 80,925.78 |
| 2020.12.31 余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段         |                |                      |                      |           |
| --转入第三阶段         |                |                      |                      |           |
| --转回第二阶段         |                |                      |                      |           |
| --转回第一阶段         |                |                      |                      |           |
| 本期计提             | -9,160.48      |                      |                      | -9,160.48 |
| 本期转回             |                |                      |                      |           |
| 本期转销             |                |                      |                      |           |
| 本期核销             | 352.80         |                      | 450.00               | 802.80    |
| 其他变动             | -265.06        |                      |                      | -265.06   |
| 2021.12.31 余额    | 70,697.44      |                      |                      | 70,697.44 |



| 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) |            |
| 2021.12.31 余额    | 70,697.44      |                      |                      | 70,697.44  |
| 2021.12.31 余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段         |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段         |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段         |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段         |                |                      |                      |            |
| 本期计提             | -41,600.00     |                      |                      | -41,600.00 |
| 本期转回             |                |                      |                      |            |
| 本期转销             |                |                      |                      |            |
| 本期核销             |                |                      |                      |            |
| 其他变动             | 215.81         |                      |                      | 215.81     |
| 2022.12.31 余额    | 29,313.25      |                      |                      | 29,313.25  |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别    | 2019.12.31 | 本期变动金额    |       |       |         | 2020.12.31 |
|-------|------------|-----------|-------|-------|---------|------------|
|       |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 外币报表折算  |            |
| 其他应收款 | 90,617.36  | -9,248.03 |       |       | -893.55 | 80,475.78  |
| 合计    | 90,617.36  | -9,248.03 |       |       | -893.55 | 80,475.78  |

| 类别    | 2020.12.31 | 本期变动金额    |       |        |         | 2021.12.31 |
|-------|------------|-----------|-------|--------|---------|------------|
|       |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销  | 外币报表折算  |            |
| 其他应收款 | 80,475.78  | -9,160.48 |       | 352.80 | -265.06 | 70,697.44  |
| 合计    | 80,475.78  | -9,160.48 |       | 352.80 | -265.06 | 70,697.44  |

| 类别    | 2021.12.31 | 本期变动金额     |       |       |        | 2022.12.31 |
|-------|------------|------------|-------|-------|--------|------------|
|       |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 外币报表折算 |            |
| 其他应收款 | 70,697.44  | -41,600.00 |       |       | 215.81 | 29,313.25  |
| 合计    | 70,697.44  | -41,600.00 |       |       | 215.81 | 29,313.25  |

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|---------|---------|---------|
| 实际核销的其他应收款项 |         | 352.80  |         |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 账面余额         |              |              |
|----------|--------------|--------------|--------------|
|          | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
| 押金保证金    | 293,132.54   | 290,974.28   | 388,757.80   |
| 员工备用金    | 661,051.07   | 50,869.57    | 58,097.91    |
| 其他       | 471,493.74   |              | 2,025.00     |
| 信用保证金    |              | 4,160,000.00 | 4,160,000.00 |
| 诉讼执行款（注） |              |              | 3,850,000.00 |
| 应收退税款    |              | 6,899.09     | 4,178.03     |
| 合计       | 1,425,677.35 | 4,508,742.94 | 8,463,058.74 |

注：因与星火原合同纠纷，法院根据星火原诉请划扣本公司 385 万元款项，截至 2021 年 12 月 31 日，该案已结清，有关合同纠纷详见附注“五、（二十七）预计负债”

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                | 款项性质   | 2022.12.31   | 账龄    | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|---------------------|--------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 员工 A                | 备用金    | 487,522.00   | 1 年以内 | 34.20                        | -            |
| 员工 B                | 往来款    | 468,021.12   | 1 年以内 | 32.83                        | -            |
| 深圳市赋安安全系统有限公司科技园分公司 | 深圳房租押金 | 134,532.00   | 1 年以内 | 9.44                         | 13,453.20    |
| 员工 D                | 备用金    | 115,700.00   | 1 年以内 | 8.12                         | -            |
| 宏国开发股份有限公司          | 台湾房租押金 | 104,401.73   | 3 年以上 | 7.32                         | 10,440.17    |
| 合计                  |        | 1,310,176.85 |       | 91.91                        | 23,893.37    |

| 单位名称                 | 款项性质    | 2021.12.31   | 账龄             | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|----------------------|---------|--------------|----------------|------------------------------|--------------|
| 无锡华润上华科技有限公<br>司     | 信用保证金   | 4,160,000.00 | 1-2 年/2-3<br>年 | 92.27                        | 41,600.00    |
| 深圳市赋安安全系统有限<br>公司    | 深圳房租押金  | 111,807.00   | 2-3 年          | 2.48                         | 11,180.70    |
| 宏国开发股份有限公司           | 台湾房租押金  | 105,826.85   | 2-3 年          | 2.35                         | 10,582.69    |
| Cambridge Management | 美国房租押金  | 38,795.43    | 3 年以上          | 0.86                         | 3,879.54     |
| 深圳市绿景物业管理有限<br>公司    | 深圳办物业押金 | 22,725.00    | 1-2 年          | 0.50                         | 2,272.50     |
| 合计                   |         | 4,439,154.28 |                | 98.46                        | 69,515.43    |

| 单位名称                 | 款项性质   | 2020.12.31   | 账龄              | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|----------------------|--------|--------------|-----------------|------------------------------|--------------|
| 无锡华润上华科技有限公<br>司     | 信用保证金  | 4,160,000.00 | 1 年以内<br>/1-2 年 | 49.15                        | 41,600.00    |
| 上海市第三中级人民法院          | 诉讼执行款  | 3,850,000.00 | 1-2 年           | 45.49                        | -            |
| Cambridge Management | 美国房租押金 | 115,738.68   | 2-3 年           | 1.37                         | 11,573.87    |
| 深圳市赋安安全系统有限<br>公司    | 深圳房租押金 | 111,807.00   | 1-2 年           | 1.32                         | 11,180.70    |
| 宏国开发股份有限公司           | 台湾房租押金 | 106,700.32   | 1-2 年           | 1.26                         | 10,670.03    |
| 合计                   |        | 8,344,246.00 |                 | 98.59                        | 75,024.60    |

（8）涉及政府补助的其他应收款项

本报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期各期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 2022.12.31     |               |                | 2021.12.31     |               |                | 2020.12.31     |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           |
| 原材料    | 88,332,356.78  | 6,583,123.75  | 81,749,233.03  | 76,669,196.44  | 6,444,853.85  | 70,224,342.59  | 24,536,973.08  | 4,528,623.71  | 20,008,349.37  |
| 委托加工物资 | 74,260,244.56  | 1,776,609.05  | 72,483,635.51  | 47,851,243.92  | 2,291,576.32  | 45,559,667.60  | 56,330,456.83  | 2,690,340.75  | 53,640,116.08  |
| 库存商品   | 106,434,003.42 | 14,089,854.76 | 92,344,148.66  | 123,577,853.67 | 10,459,690.77 | 113,118,162.90 | 51,698,233.01  | 9,979,406.59  | 41,718,826.42  |
| 发出商品   | 2,424.31       |               | 2,424.31       | 710,660.41     |               | 710,660.41     | 223,079.81     |               | 223,079.81     |
| 合计     | 269,029,029.07 | 22,449,587.56 | 246,579,441.51 | 248,808,954.44 | 19,196,120.94 | 229,612,833.50 | 132,788,742.73 | 17,198,371.05 | 115,590,371.68 |

2、 存货跌价准备

| 项目     | 2019.12.31   | 会计政策变更调整 | 2020.1.1     | 本期增加金额        |    | 本期减少金额       |           | 2020.12.31    |
|--------|--------------|----------|--------------|---------------|----|--------------|-----------|---------------|
|        |              |          |              | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他        |               |
| 原材料    | 394,145.79   |          | 394,145.79   | 6,313,041.50  |    | 2,165,237.84 | 13,325.74 | 4,528,623.71  |
| 委托加工物资 | 758,834.60   |          | 758,834.60   | 1,932,583.00  |    |              | 1,076.85  | 2,690,340.75  |
| 库存商品   | 4,261,237.51 |          | 4,261,237.51 | 6,863,648.79  |    | 1,135,055.49 | 10,424.22 | 9,979,406.59  |
| 发出商品   |              |          |              |               |    |              |           |               |
| 合计     | 5,414,217.90 |          |              | 15,109,273.29 |    | 3,300,293.33 | 24,826.81 | 11,784,153.15 |

泰凌微电子（上海）股份有限公司  
2020 年度 至 2022 年度  
财务报表附注

| 项目     | 2020.12.31    | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |          | 2021.12.31    |
|--------|---------------|--------------|----|------------|----------|---------------|
|        |               | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他       |               |
| 原材料    | 4,528,623.71  | 2,121,216.33 |    | 204,986.19 |          | 6,444,853.85  |
| 委托加工物资 | 2,690,340.75  | -398,764.43  |    |            |          | 2,291,576.32  |
| 库存商品   | 9,979,406.59  | 985,593.84   |    | 504,195.37 | 1,114.29 | 10,459,690.77 |
| 发出商品   |               |              |    |            |          |               |
| 合计     | 17,198,371.05 | 2,708,045.74 |    | 709,181.56 | 1,114.29 | 19,196,120.94 |

| 项目     | 2021.12.31    | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |            | 2022.12.31    |
|--------|---------------|--------------|----|--------------|------------|---------------|
|        |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他         |               |
| 原材料    | 6,444,853.85  | 601,840.51   |    | 464,820.90   | -1,250.29  | 6,583,123.75  |
| 委托加工物资 | 2,291,576.32  | -515,768.64  |    |              | -801.37    | 1,776,609.05  |
| 库存商品   | 10,459,690.77 | 4,406,829.33 |    | 791,424.05   | -14,758.71 | 14,089,854.76 |
| 发出商品   |               |              |    |              |            |               |
| 合计     | 19,196,120.94 | 4,492,901.20 |    | 1,256,244.95 | -16,810.37 | 22,449,587.56 |

(八) 其他流动资产

| 项目      | 2022.12.31    | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|---------|---------------|--------------|--------------|
| 待认证进项税额 | 499,065.30    | 226,170.62   | 191.37       |
| 增值税留抵税额 | 759,741.67    | 5,872,786.99 | 2,501,876.99 |
| 预缴增值税   |               |              | 3,734.72     |
| 预缴企业所得税 | 4,044,861.10  | 1,356,342.38 | 3,826,992.23 |
| 上市费用    | 11,064,782.65 | 770,737.29   |              |
| 其他      | 481,151.87    | 1,012,373.60 | 275,500.00   |
| 合计      | 16,849,602.59 | 9,238,410.88 | 6,608,295.31 |

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目     | 2022.12.31 | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|--------|------------|---------------|---------------|
| Atlazo |            | 12,751,400.00 | 13,049,800.00 |
| 合计     |            | 12,751,400.00 | 13,049,800.00 |

注：

Atlazo, Inc., 是一家设立在美国的公司，根据本公司与 Atlazo, Inc., 签订的《SERIES A PREFERRED STOCK PURCHASE AGREEMENT》（A 轮优先股购买协议），本公司于 2020 年向 Atlazo 增资 200 万美元，持有 Atlazo 公司 5.88% 的股份。本公司持有该项投资不是以短期获利为目标，因此管理层将其指定为以“公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，资产负债表列报为“其他权益工具投资”。



## 2、 非交易性权益工具投资的情况

2022 年 12 月 31 日/2022 年度

| 项目          | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失          | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-------------|-----------|------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| Atlazo 股权投资 | 0         | 0    | 13,929,200.00 | 0               | 计划长期持有并非用于交易目的而持有投资       | 不适用             |

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

| 项目          | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-------------|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| Atlazo 股权投资 | 0         | 0    | 0    | 0               | 计划长期持有并非用于交易目的而持有投资       | 不适用             |

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

| 项目          | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-------------|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| Atlazo 股权投资 | 0         | 0    | 0    | 0               | 计划长期持有并非用于交易目的而持有投资       | 不适用             |

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 2022.12.31    | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 20,156,254.69 | 20,171,170.79 | 18,667,011.69 |
| 固定资产清理 |               |               |               |
| 合计     | 20,156,254.69 | 20,171,170.79 | 18,667,011.69 |

2、 固定资产情况

| 项目             | 专用设备          | 研发设备          | 办公家具       | 办公设备         | 其他设备       | 合计            |
|----------------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值        |               |               |            |              |            |               |
| (1) 2019.12.31 | 23,666,528.67 | 10,524,542.01 | 413,228.32 | 3,660,663.03 | 110,506.94 | 38,375,468.97 |
| (2) 本期增加金额     | 3,336,447.20  | 1,516,740.41  | 6,700.00   | 2,788,513.39 |            | 7,648,401.00  |
| —购置            | 3,336,447.20  | 1,516,740.41  | 6,700.00   | 2,788,513.39 |            | 7,648,401.00  |
| —其他            |               |               |            |              |            |               |
| (3) 本期减少金额     | 2,111,882.32  | 1,296,628.57  | 11,519.17  | 70,881.52    | 63,300.00  | 3,554,211.58  |
| —处置或报废         | 1,625,454.94  | 1,273,058.98  |            | 25,555.55    | 63,300.00  | 2,987,369.47  |
| —其他            | 486,427.38    | 23,569.59     | 11,519.17  | 45,325.97    |            | 566,842.11    |
| (4) 2020.12.31 | 24,891,093.55 | 10,744,653.85 | 408,409.15 | 6,378,294.90 | 47,206.94  | 42,469,658.39 |
| 2. 累计折旧        |               |               |            |              |            |               |
| (1) 2019.12.31 | 12,303,426.09 | 5,571,561.25  | 293,976.02 | 2,068,244.48 | 98,017.72  | 20,335,225.56 |
| (2) 本期增加金额     | 3,200,833.86  | 1,376,870.68  | 51,775.81  | 937,549.86   | 1,888.00   | 5,568,918.21  |

| 项目                  | 专用设备          | 研发设备         | 办公家具       | 办公设备         | 其他设备      | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| —计提                 | 3,200,833.86  | 1,376,870.68 | 51,775.81  | 937,549.86   | 1,888.00  | 5,568,918.21  |
| —其他                 |               |              |            |              |           |               |
| (3) 本期减少金额          | 1,142,159.82  | 828,710.11   | 7,966.88   | 62,525.26    | 60,135.00 | 2,101,497.07  |
| —处置或报废              | 755,969.01    | 806,270.73   |            | 24,277.77    | 60,135.00 | 1,646,652.51  |
| —其他                 | 386,190.81    | 22,439.38    | 7,966.88   | 38,247.49    |           | 454,844.56    |
| (4) 2020.12.31      | 14,362,100.13 | 6,119,721.82 | 337,784.95 | 2,943,269.08 | 39,770.72 | 23,802,646.70 |
| 3. 减值准备             |               |              |            |              |           |               |
| (1) 2019.12.31      |               |              |            |              |           |               |
| (2) 本期增加金额          |               |              |            |              |           |               |
| —计提                 |               |              |            |              |           |               |
| —其他                 |               |              |            |              |           |               |
| (3) 本期减少金额          |               |              |            |              |           |               |
| —处置或报废              |               |              |            |              |           |               |
| —其他                 |               |              |            |              |           |               |
| (4) 2020.12.31      |               |              |            |              |           |               |
| 4. 账面价值             |               |              |            |              |           |               |
| (1) 2020.12.31 账面价值 | 10,528,993.42 | 4,624,932.03 | 70,624.20  | 3,435,025.82 | 7,436.22  | 18,667,011.69 |
| (2) 2019.12.31 账面价值 | 11,363,102.58 | 4,952,980.76 | 119,252.30 | 1,592,418.55 | 12,489.22 | 18,040,243.41 |

注：本期增加/减少金额-其他为外币报表折算差异，下同。

| 项目            | 专用设备          | 研发设备          | 办公家具       | 办公设备         | 其他设备      | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值       |               |               |            |              |           |               |
| （1）2020.12.31 | 24,891,093.55 | 10,744,653.85 | 408,409.15 | 6,378,294.90 | 47,206.94 | 42,469,658.39 |
| （2）本期增加金额     | 7,726,213.56  | 983,389.81    | 26,208.80  | 2,381,462.61 |           | 11,117,274.78 |
| —购置           | 7,726,213.56  | 983,389.81    | 26,208.80  | 2,381,462.61 |           | 11,117,274.78 |
| —其他           |               |               |            |              |           |               |
| （3）本期减少金额     | 12,362,576.03 | 1,802,436.24  | 12,236.56  | 1,111,399.45 | 6,195.00  | 15,294,843.28 |
| —处置或报废        | 12,247,157.43 | 1,794,355.78  | 8,183.85   | 1,092,059.87 | 6,195.00  | 15,147,951.93 |
| —其他           | 115,418.60    | 8,080.46      | 4,052.71   | 19,339.58    |           | 146,891.35    |
| （4）2021.12.31 | 20,254,731.08 | 9,925,607.42  | 422,381.39 | 7,648,358.06 | 41,011.94 | 38,292,089.89 |
| 2. 累计折旧       |               |               |            |              |           |               |
| （1）2020.12.31 | 14,362,100.13 | 6,119,721.82  | 337,784.95 | 2,943,269.08 | 39,770.72 | 23,802,646.70 |
| （2）本期增加金额     | 3,822,824.15  | 1,525,522.72  | 38,683.29  | 1,692,187.16 | 1,887.60  | 7,081,104.92  |
| —计提           | 3,822,824.15  | 1,525,522.72  | 38,683.29  | 1,692,187.16 | 1,887.60  | 7,081,104.92  |
| —其他           |               |               |            |              |           |               |
| （3）本期减少金额     | 10,222,191.63 | 1,495,623.32  | 11,124.21  | 1,028,008.11 | 5,885.25  | 12,762,832.52 |
| —处置或报废        | 10,124,454.69 | 1,488,075.58  | 7,774.66   | 1,013,724.92 | 5,885.25  | 12,639,915.10 |
| —其他           | 97,736.94     | 7,547.74      | 3,349.55   | 14,283.19    |           | 122,917.42    |
| （4）2021.12.31 | 7,962,732.65  | 6,149,621.22  | 365,344.03 | 3,607,448.13 | 35,773.07 | 18,120,919.10 |
| 3. 减值准备       |               |               |            |              |           |               |
| （1）2020.12.31 |               |               |            |              |           |               |
| （2）本期增加金额     |               |               |            |              |           |               |

| 项目                  | 专用设备          | 研发设备         | 办公家具      | 办公设备         | 其他设备     | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|-----------|--------------|----------|---------------|
| —计提                 |               |              |           |              |          |               |
| —其他                 |               |              |           |              |          |               |
| (3) 本期减少金额          |               |              |           |              |          |               |
| —处置或报废              |               |              |           |              |          |               |
| —其他                 |               |              |           |              |          |               |
| (4) 2021.12.31      |               |              |           |              |          |               |
| 4. 账面价值             |               |              |           |              |          |               |
| (1) 2021.12.31 账面价值 | 12,291,998.43 | 3,775,986.20 | 57,037.36 | 4,040,909.93 | 5,238.87 | 20,171,170.79 |
| (2) 2020.12.31 账面价值 | 10,528,993.42 | 4,624,932.03 | 70,624.20 | 3,435,025.82 | 7,436.22 | 18,667,011.69 |

| 项目             | 专用设备          | 研发设备          | 办公家具       | 办公设备         | 其他设备      | 合计            |
|----------------|---------------|---------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值        |               |               |            |              |           |               |
| (1) 2021.12.31 | 20,254,731.08 | 9,925,607.42  | 422,381.39 | 7,648,358.06 | 41,011.94 | 38,292,089.89 |
| (2) 本期增加金额     | 3,640,907.94  | 1,952,594.44  | 16,961.11  | 2,063,600.95 | 41,146.02 | 7,715,210.46  |
| —购置            | 3,300,605.26  | 1,918,821.89  |            | 1,984,947.43 | 41,146.02 | 7,245,520.60  |
| —其他            | 340,302.68    | 33,772.55     | 16,961.11  | 78,653.52    |           | 469,689.86    |
| (3) 本期减少金额     | 25,200.00     | 30,000.00     | 11,794.87  | 320,696.90   | 1,469.00  | 389,160.77    |
| —处置或报废         | 25,200.00     | 30,000.00     | 11,794.87  | 318,115.08   | 1,469.00  | 386,578.95    |
| —其他            |               |               |            | 2,581.82     |           | 2,581.82      |
| (4) 2022.12.31 | 23,870,439.02 | 11,848,201.86 | 427,547.63 | 9,391,262.11 | 80,688.96 | 45,618,139.58 |
| 2. 累计折旧        |               |               |            |              |           |               |

| 项目                  | 专用设备          | 研发设备         | 办公家具       | 办公设备         | 其他设备      | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| (1) 2021.12.31      | 7,962,732.65  | 6,149,621.22 | 365,344.03 | 3,607,448.13 | 35,773.07 | 18,120,919.10 |
| (2) 本期增加金额          | 3,959,864.18  | 1,456,405.73 | 40,013.56  | 2,241,019.42 | 5,887.50  | 7,703,190.39  |
| —计提                 | 3,697,440.52  | 1,425,828.08 | 24,745.99  | 2,177,874.82 | 5,887.50  | 7,331,776.91  |
| —其他                 | 262,423.66    | 30,577.65    | 15,267.57  | 63,144.60    |           | 371,413.48    |
| (3) 本期减少金额          | 25,200.00     | 28,500.00    | 11,205.13  | 295,923.92   | 1,395.55  | 362,224.60    |
| —处置或报废              | 25,200.00     | 28,500.00    | 11,205.13  | 295,033.38   | 1,395.55  | 361,334.06    |
| —其他                 |               |              |            | 890.54       |           | 890.54        |
| (4) 2022.12.31      | 11,897,396.83 | 7,577,526.95 | 394,152.46 | 5,552,543.63 | 40,265.02 | 25,461,884.89 |
| 3. 减值准备             |               |              |            |              |           |               |
| (1) 2021.12.31      |               |              |            |              |           |               |
| (2) 本期增加金额          |               |              |            |              |           |               |
| —计提                 |               |              |            |              |           |               |
| —其他                 |               |              |            |              |           |               |
| (3) 本期减少金额          |               |              |            |              |           |               |
| —处置或报废              |               |              |            |              |           |               |
| —其他                 |               |              |            |              |           |               |
| (4) 2022.12.31      |               |              |            |              |           |               |
| 4. 账面价值             |               |              |            |              |           |               |
| (1) 2022.12.31 账面价值 | 11,973,042.19 | 4,270,674.91 | 33,395.17  | 3,838,718.48 | 40,423.94 | 20,156,254.69 |
| (2) 2021.12.31 账面价值 | 12,291,998.43 | 3,775,986.20 | 57,037.36  | 4,040,909.93 | 5,238.87  | 20,171,170.79 |



### 3、 暂时闲置的固定资产

报告期内无暂时闲置的固定资产。

### 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

### 5、 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

## (十一) 使用权资产

| 项目               | 房屋及建筑物       | 合计           |
|------------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值          |              |              |
| （1）2021.1.1 余额   | 7,824,791.43 | 7,824,791.43 |
| （2）本期增加金额        |              |              |
| —新增租赁            |              |              |
| —其他              |              |              |
| （3）本期减少金额        | 16,332.24    | 16,332.24    |
| —转出至固定资产         |              |              |
| —处置              |              |              |
| —租赁结束            |              |              |
| —其他              | 16,332.24    | 16,332.24    |
| （4）2021.12.31 余额 | 7,808,459.19 | 7,808,459.19 |
| 2. 累计折旧          |              |              |
| （1）2021.1.1 余额   |              |              |
| （2）本期增加金额        | 3,568,800.09 | 3,568,800.09 |
| —计提              | 3,568,800.09 | 3,568,800.09 |
| —其他              |              |              |
| （3）本期减少金额        | 6,069.76     | 6,069.76     |
| —转出至固定资产         |              |              |
| —处置              |              |              |
| —其他              | 6,069.76     | 6,069.76     |
| （4）2021.12.31 余额 | 3,562,730.33 | 3,562,730.33 |
| 3. 减值准备          |              |              |

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 合计           |
|---------------------|--------------|--------------|
| (1) 2021.1.1 余额     |              |              |
| (2) 本期增加金额          |              |              |
| —计提                 |              |              |
| —其他                 |              |              |
| (3) 本期减少金额          |              |              |
| —转出至固定资产            |              |              |
| —处置                 |              |              |
| —其他                 |              |              |
| (4) 2021.12.31 余额   |              |              |
| 4. 账面价值             |              |              |
| (1) 2021.12.31 账面价值 | 4,245,728.86 | 4,245,728.86 |
| (2) 2021.1.1 账面价值   | 7,824,791.43 | 7,824,791.43 |

| 项目                | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-------------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值           |              |              |
| (1) 2021.12.31 余额 | 7,808,459.19 | 7,808,459.19 |
| (2) 本期增加金额        | 5,630,976.85 | 5,630,976.85 |
| —新增租赁             | 5,541,656.44 | 5,541,656.44 |
| —企业合并增加           |              |              |
| —重估调整             |              |              |
| —其他               | 89,320.41    | 89,320.41    |
| (3) 本期减少金额        | 5,219,841.05 | 5,219,841.05 |
| —转出至固定资产          |              |              |
| —处置               |              |              |
| —租赁结束             | 5,203,468.43 | 5,203,468.43 |
| —其他               | 16,372.62    | 16,372.62    |
| (4) 2022.12.31 余额 | 8,219,594.99 | 8,219,594.99 |
| 2. 累计折旧           |              |              |
| (1) 2021.12.31 余额 | 3,562,730.33 | 3,562,730.33 |
| (2) 本期增加金额        | 3,628,138.36 | 3,628,138.36 |
| —计提               | 3,582,186.99 | 3,582,186.99 |
| —其他               | 45,951.37    | 45,951.37    |

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 合计           |
|---------------------|--------------|--------------|
| (3) 本期减少金额          | 5,203,468.43 | 5,203,468.43 |
| —转出至固定资产            |              |              |
| —处置                 |              |              |
| —租赁结束               | 5,203,468.43 | 5,203,468.43 |
| —其他                 |              |              |
| (4) 2022.12.31 余额   | 1,987,400.26 | 1,987,400.26 |
| 3. 减值准备             |              |              |
| (1) 2021.12.31 余额   |              |              |
| (2) 本期增加金额          |              |              |
| —计提                 |              |              |
| —其他                 |              |              |
| (3) 本期减少金额          |              |              |
| —转出至固定资产            |              |              |
| —处置                 |              |              |
| —其他                 |              |              |
| (4) 2022.12.31 余额   |              |              |
| 4. 账面价值             |              |              |
| (1) 2022.12.31 账面价值 | 6,232,194.73 | 6,232,194.73 |
| (2) 2021.12.31 账面价值 | 4,245,728.86 | 4,245,728.86 |

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目             | 非专利技术         | 授权许可          | 软件及其他        | 合计            |
|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值        |               |               |              |               |
| (1) 2019.12.31 | 54,610,000.00 | 19,973,030.10 | 2,298,165.83 | 76,881,195.93 |
| (2) 本期增加金额     |               | 16,743,778.58 | 1,891,959.24 | 18,635,737.82 |
| —购置            |               | 16,743,778.58 | 1,891,959.24 | 18,635,737.82 |
| —内部研发          |               |               |              |               |
| —企业合并增加        |               |               |              |               |
| —其他            |               |               |              |               |
| (3) 本期减少金额     |               | 717,324.23    | 77,643.73    | 794,967.96    |
| —处置            |               |               |              |               |

| 项目                  | 非专利技术         | 授权许可          | 软件及其他        | 合计            |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| —失效且终止确认的部分         |               |               |              |               |
| —其他                 |               | 717,324.23    | 77,643.73    | 794,967.96    |
| (4) 2020.12.31      | 54,610,000.00 | 35,999,484.45 | 4,112,481.34 | 94,721,965.79 |
| 2. 累计摊销             |               |               |              |               |
| (1) 2019.12.31      | 51,074,387.84 | 7,707,254.05  | 1,686,690.74 | 60,468,332.63 |
| (2) 本期增加金额          | 3,535,612.16  | 5,039,933.59  | 363,880.65   | 8,939,426.40  |
| —计提                 | 3,535,612.16  | 5,039,933.59  | 363,880.65   | 8,939,426.40  |
| —其他                 |               |               |              |               |
| (3) 本期减少金额          |               | 300,732.18    | 56,601.32    | 357,333.50    |
| —处置                 |               |               |              |               |
| —失效且终止确认的部分         |               |               |              |               |
| —其他                 |               | 300,732.18    | 56,601.32    | 357,333.50    |
| (4) 2020.12.31      | 54,610,000.00 | 12,446,455.46 | 1,993,970.07 | 69,050,425.53 |
| 3. 减值准备             |               |               |              |               |
| (1) 2019.12.31      |               |               |              |               |
| (2) 本期增加金额          |               |               |              |               |
| —计提                 |               |               |              |               |
| —其他                 |               |               |              |               |
| (3) 本期减少金额          |               |               |              |               |
| —处置                 |               |               |              |               |
| —失效且终止确认的部分         |               |               |              |               |
| —其他                 |               |               |              |               |
| (4) 2020.12.31      |               |               |              |               |
| 4. 账面价值             |               |               |              |               |
| (1) 2020.12.31 账面价值 |               | 23,553,028.99 | 2,118,511.27 | 25,671,540.26 |
| (2) 2019.12.31 账面价值 | 3,535,612.16  | 12,265,776.05 | 611,475.09   | 16,412,863.30 |

注：本期增加/减少金额-其他为外币报表折算差异，下同

| 项目                 | 非专利技术         | 授权许可          | 软件及其他        | 合计             |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值            |               |               |              |                |
| （1）2020.12.31      | 54,610,000.00 | 35,999,484.45 | 4,112,481.34 | 94,721,965.79  |
| （2）本期增加金额          |               | 25,215,521.18 | 1,643,032.47 | 26,858,553.65  |
| —购置                |               | 25,215,521.18 | 1,643,032.47 | 26,858,553.65  |
| —内部研发              |               |               |              |                |
| —企业合并增加            |               |               |              |                |
| —其他                |               |               |              |                |
| （3）本期减少金额          |               | 1,582,504.31  | 1,183,764.69 | 2,766,269.00   |
| —处置                |               | 1,515,820.63  | 1,155,666.27 | 2,671,486.90   |
| —失效且终止确认的部分        |               |               |              |                |
| —其他                |               | 66,683.68     | 28,098.42    | 94,782.10      |
| （4）2021.12.31      | 54,610,000.00 | 59,632,501.32 | 4,571,749.12 | 118,814,250.44 |
| 2. 累计摊销            |               |               |              |                |
| （1）2020.12.31      | 54,610,000.00 | 12,446,455.46 | 1,993,970.07 | 69,050,425.53  |
| （2）本期增加金额          |               | 9,748,183.88  | 975,892.39   | 10,724,076.27  |
| —计提                |               | 9,748,183.88  | 975,892.39   | 10,724,076.27  |
| —其他                |               |               |              |                |
| （3）本期减少金额          |               | 1,631,323.56  | 1,163,903.56 | 2,795,227.12   |
| —处置                |               | 1,515,820.63  | 1,144,595.80 | 2,660,416.43   |
| —失效且终止确认的部分        |               |               |              |                |
| —其他                |               | 115,502.93    | 19,307.76    | 134,810.69     |
| （4）2021.12.31      | 54,610,000.00 | 20,563,315.78 | 1,805,958.90 | 76,979,274.68  |
| 3. 减值准备            |               |               |              |                |
| （1）2020.12.31      |               |               |              |                |
| （2）本期增加金额          |               | 573,279.69    |              | 573,279.69     |
| —计提                |               | 573,279.69    |              | 573,279.69     |
| —其他                |               |               |              |                |
| （3）本期减少金额          |               |               |              |                |
| —处置                |               |               |              |                |
| —失效且终止确认的部分        |               |               |              |                |
| —其他                |               |               |              |                |
| （4）2021.12.31      |               | 573,279.69    |              | 573,279.69     |
| 4. 账面价值            |               |               |              |                |
| （1）2021.12.31 账面价值 |               | 38,495,905.85 | 2,765,790.22 | 41,261,696.07  |
| （2）2020.12.31 账面价值 |               | 23,553,028.99 | 2,118,511.27 | 25,671,540.26  |

| 项目 | 非专利技术 | 授权许可 | 软件及其他 | 合计 |
|----|-------|------|-------|----|
|----|-------|------|-------|----|

| 项目                 | 非专利技术         | 授权许可          | 软件及其他        | 合计             |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值            |               |               |              |                |
| （1）2021.12.31      | 54,610,000.00 | 59,632,501.32 | 4,571,749.12 | 118,814,250.44 |
| （2）本期增加金额          |               | 1,317,796.25  | 615,131.64   | 1,932,927.89   |
| —购置                |               | 820,799.11    | 518,358.16   | 1,339,157.27   |
| —内部研发              |               |               |              |                |
| —企业合并增加            |               |               |              |                |
| —其他                |               | 496,997.14    | 96,773.48    | 593,770.62     |
| （3）本期减少金额          |               | 5,955,934.81  | 146,744.40   | 6,102,679.21   |
| —处置                |               | 5,955,934.81  | 146,744.40   | 6,102,679.21   |
| —失效且终止确认的部分        |               |               |              |                |
| —其他                |               |               |              |                |
| （4）2022.12.31      | 54,610,000.00 | 54,994,362.76 | 5,040,136.36 | 114,644,499.12 |
| 2. 累计摊销            |               |               |              |                |
| （1）2021.12.31      | 54,610,000.00 | 20,563,315.78 | 1,805,958.90 | 76,979,274.68  |
| （2）本期增加金额          |               | 10,581,985.81 | 1,149,162.43 | 11,731,148.24  |
| —计提                |               | 10,131,524.37 | 1,072,824.28 | 11,204,348.65  |
| —其他                |               | 450,461.44    | 76,338.15    | 526,799.59     |
| （3）本期减少金额          |               | 5,810,179.92  | 146,744.40   | 5,956,924.32   |
| —处置                |               | 5,810,179.92  | 146,744.40   | 5,956,924.32   |
| —失效且终止确认的部分        |               |               |              |                |
| —其他                |               |               |              |                |
| （4）2022.12.31      | 54,610,000.00 | 25,335,121.67 | 2,808,376.93 | 82,753,498.60  |
| 3. 减值准备            |               |               |              |                |
| （1）2021.12.31      |               | 573,279.69    |              | 573,279.69     |
| （2）本期增加金额          |               |               |              |                |
| —计提                |               |               |              |                |
| —其他                |               |               |              |                |
| （3）本期减少金额          |               |               |              |                |
| —处置                |               |               |              |                |
| —失效且终止确认的部分        |               |               |              |                |
| —其他                |               |               |              |                |
| （4）2022.12.31      |               | 573,279.69    |              | 573,279.69     |
| 4. 账面价值            |               |               |              |                |
| （1）2022.12.31 账面价值 |               | 29,085,961.40 | 2,231,759.43 | 31,317,720.83  |
| （2）2021.12.31 账面价值 |               | 38,495,905.85 | 2,765,790.22 | 41,261,696.07  |

## 2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十三) 长期待摊费用

| 项目  | 2019.12.31 | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2020.12.31 |
|-----|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 609,440.65 | 39,380.30  | 201,935.98 | 121.60 | 446,763.37 |
| 其他  |            | 119,801.34 | 7,887.01   |        | 111,914.33 |
| 合计  | 609,440.65 | 159,181.64 | 209,822.99 | 121.60 | 558,677.70 |

| 项目  | 2020.12.31 | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2021.12.31 |
|-----|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 446,763.37 | 59,633.02  | 221,510.14 | 330.05 | 284,556.20 |
| 其他  | 111,914.33 | 52,969.46  | 61,403.69  |        | 103,480.10 |
| 合计  | 558,677.70 | 112,602.48 | 282,913.83 | 330.05 | 388,036.30 |

| 项目  | 2021.12.31 | 本期增加金额    | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2022.12.31 |
|-----|------------|-----------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 284,556.20 |           | 232,676.75 | 319.63 | 51,559.82  |
| 其他  | 103,480.10 | 76,792.04 | 48,429.02  |        | 131,843.12 |
| 合计  | 388,036.30 | 76,792.04 | 281,105.77 | 319.63 | 183,402.94 |



#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目             | 2022.12.31    |              | 2021.12.31    |              | 2020.12.31    |              |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备         | 25,437,229.50 | 3,842,448.06 | 23,306,948.75 | 2,473,385.62 | 18,456,975.78 | 1,845,697.58 |
| 递延收益           | 4,373,428.85  | 656,014.33   | 5,756,425.47  | 575,642.55   | 13,406,720.41 | 1,340,672.04 |
| 预计负债           |               |              |               |              | 1,200,000.00  | 120,000.00   |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 13,929,200.00 | 2,298,318.00 |               |              |               |              |
| 合计             | 43,739,858.35 | 6,796,780.39 | 29,063,374.22 | 3,049,028.17 | 33,063,696.19 | 3,306,369.62 |

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目       | 2022.12.31 |            | 2021.12.31 |         | 2020.12.31 |         |
|----------|------------|------------|------------|---------|------------|---------|
|          | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 786,194.73 | 117,929.21 |            |         |            |         |
| 合计       | 786,194.73 | 117,929.21 |            |         |            |         |

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 2022.12.31         |                     | 2021.12.31         |                     | 2020.12.31         |                     |
|---------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|         | 递延所得税资产和<br>负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债余额 | 递延所得税资产和负债<br>互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债余额 | 递延所得税资产和负债<br>互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 117,929.21         | 6,678,851.18        |                    | 3,049,028.17        |                    | 3,306,369.62        |
| 递延所得税负债 | 117,929.21         |                     |                    |                     |                    |                     |

### 4、未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 2022.12.31     | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|----------|----------------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,048,458.30   | 4,868,592.58  | 8,265,850.00  |
| 可抵扣亏损    | 138,856,094.66 | 72,496,991.55 | 29,699,957.60 |
| 合计       | 141,904,552.96 | 77,365,584.13 | 37,965,807.60 |

### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 2022.12.31     | 2021.12.31    | 2020.12.31    | 备注 |
|--------|----------------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 | 2,051,530.91   | 2,051,530.91  | 2,051,530.91  |    |
| 2024 年 | 11,967,044.27  | 11,967,044.27 | 11,967,044.27 |    |
| 2025 年 | 15,681,382.42  | 15,681,382.42 | 15,681,382.42 |    |
| 2026 年 | 42,797,033.95  | 42,797,033.95 |               |    |
| 2027 年 | 66,359,103.11  |               |               |    |
| 合计     | 138,856,094.66 | 72,496,991.55 | 29,699,957.60 |    |

**(十五) 其他非流动资产**

| 项目           | 2022.12.31    |      |               | 2021.12.31   |      |              | 2020.12.31    |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 授权许可购置<br>款项 | 12,232,853.06 |      | 12,232,853.06 | 5,943,540.58 |      | 5,943,540.58 | 12,728,050.65 |      | 12,728,050.65 |
| 软件购置款项       | 502,510.04    |      | 502,510.04    | 542,272.93   |      | 542,272.93   | 518,925.13    |      | 518,925.13    |
| 固定资产购置<br>款项 |               |      |               |              |      |              | 2,446.70      |      | 2,446.70      |
| 合计           | 12,735,363.10 |      | 12,735,363.10 | 6,485,813.51 |      | 6,485,813.51 | 13,249,422.48 |      | 13,249,422.48 |

## (十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目   | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|------------|------------|------------|
| 信用借款 | 76,225.18  | 1,669.48   |            |
| 合计   | 76,225.18  | 1,669.48   |            |

注：美国泰凌开设了公司信用卡，信用借款余额系使用信用卡账户透支余额，于次月归还。

## (十七) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目   | 2022.12.31    | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 货款   | 11,400,159.38 | 14,574,232.97 | 14,700,416.72 |
| 授权许可 | 1,498,058.78  | 1,813,808.22  | 1,837,681.41  |
| 合计   | 12,898,218.16 | 16,388,041.19 | 16,538,098.13 |

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目                   | 2022.12.31   | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|--------------|-----------|
| 应付上海圳呈微电子技术有限公司授权许可费 | 1,498,058.78 | 项目尾款，尚未结算 |
| 合计                   | 1,498,058.78 |           |

| 项目                   | 2021.12.31   | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|--------------|-----------|
| 应付上海圳呈微电子技术有限公司授权许可费 | 1,498,058.78 | 项目尾款，尚未结算 |
| 合计                   | 1,498,058.78 |           |

| 项目                   | 2020.12.31   | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|--------------|-----------|
| 应付上海圳呈微电子技术有限公司授权许可费 | 1,498,058.78 | 项目尾款，尚未结算 |
| 合计                   | 1,498,058.78 |           |

## (十八) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目      | 2022.12.31   | 2021.12.31    | 2020.12.31   |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 预收客户合同款 | 7,831,550.09 | 11,719,191.83 | 6,498,342.65 |
|         |              |               |              |
| 合计      | 7,831,550.09 | 11,719,191.83 | 6,498,342.65 |

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2019.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2020.12.31    |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 20,574,368.43 | 121,514,784.59 | 118,239,367.51 | 23,849,785.51 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 463,018.27    | 552,012.46     | 996,871.23     | 18,159.50     |
| 辞退福利         |               | 4,190,787.18   | 1,986,141.94   | 2,204,645.24  |
| 一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计           | 21,037,386.70 | 126,257,584.23 | 121,222,380.68 | 26,072,590.25 |

| 项目           | 2020.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2021.12.31    |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 23,849,785.51 | 154,655,285.00 | 150,376,555.66 | 28,128,514.85 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 18,159.50     | 8,823,713.01   | 8,180,698.53   | 661,173.98    |
| 辞退福利         | 2,204,645.24  | 92,583.00      | 2,259,968.24   | 37,260.00     |
| 一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计           | 26,072,590.25 | 163,571,581.01 | 160,817,222.43 | 28,826,948.83 |

| 项目           | 2021.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2022.12.31    |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 28,128,514.85 | 163,286,439.99 | 171,247,012.48 | 20,167,942.36 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 661,173.98    | 11,649,643.58  | 11,453,576.53  | 857,241.03    |
| 辞退福利         | 37,260.00     | 179,223.48     | 216,483.48     |               |
| 一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计           | 28,826,948.83 | 175,115,307.05 | 182,917,072.49 | 21,025,183.39 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 2019.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2020.12.31    |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 20,026,386.02 | 111,157,874.21 | 107,845,919.66 | 23,338,340.57 |
| (2) 职工福利费       |               | 2,186,085.21   | 2,186,085.21   |               |
| (3) 社会保险费       | 349,025.60    | 5,336,432.42   | 5,373,720.08   | 311,737.94    |
| 其中：医疗保险费        | 242,154.40    | 2,697,241.82   | 2,686,930.41   | 252,465.81    |
| 工伤保险费           | 6,231.46      | 6,213.96       | 12,445.42      |               |
| 生育保险费           | 24,738.14     | 283,491.00     | 273,940.25     | 34,288.89     |
| 境外医疗保险          | 75,901.60     | 2,349,485.64   | 2,400,404.00   | 24,983.24     |
| (4) 住房公积金       | 198,956.81    | 2,821,939.92   | 2,821,189.73   | 199,707.00    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |               | 12,452.83      | 12,452.83      |               |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计              | 20,574,368.43 | 121,514,784.59 | 118,239,367.51 | 23,849,785.51 |

| 项目              | 2020.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2021.12.31    |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,338,340.57 | 139,369,383.22 | 135,294,426.83 | 27,413,296.96 |
| (2) 职工福利费       |               | 2,294,705.88   | 2,294,705.88   |               |
| (3) 社会保险费       | 311,737.94    | 9,062,617.29   | 8,929,236.30   | 445,118.93    |
| 其中：医疗保险费        | 252,465.81    | 5,152,305.68   | 4,996,598.41   | 408,173.08    |
| 工伤保险费           |               | 131,099.01     | 121,071.83     | 10,027.18     |
| 生育保险费           | 34,288.89     | 63,651.89      | 97,940.78      |               |
| 境外医疗保险          | 24,983.24     | 3,715,560.71   | 3,713,625.28   | 26,918.67     |
| (4) 住房公积金       | 199,707.00    | 3,919,409.75   | 3,849,017.79   | 270,098.96    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |               | 9,168.86       | 9,168.86       |               |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计              | 23,849,785.51 | 154,655,285.00 | 150,376,555.66 | 28,128,514.85 |

| 项目             | 2021.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2022.12.31    |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 27,413,296.96 | 145,777,744.12 | 153,918,129.43 | 19,272,911.65 |
| （2）职工福利费       |               | 2,367,055.54   | 2,367,055.54   |               |
| （3）社会保险费       | 445,118.93    | 9,923,941.73   | 9,822,178.71   | 546,881.95    |
| 其中：医疗保险费       | 408,173.08    | 6,849,848.40   | 6,753,032.74   | 504,988.74    |
| 工伤保险费          | 10,027.18     | 184,603.81     | 181,526.72     | 13,104.27     |
| 生育保险费          |               | 87,877.20      | 87,702.63      | 174.57        |
| 境外医疗保险         | 26,918.67     | 2,801,612.32   | 2,799,916.62   | 28,614.37     |
| （4）住房公积金       | 270,098.96    | 5,211,217.56   | 5,133,167.76   | 348,148.76    |
| （5）工会经费和职工教育经费 |               | 6,481.04       | 6,481.04       |               |
| （6）短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| （7）短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计             | 28,128,514.85 | 163,286,439.99 | 171,247,012.48 | 20,167,942.36 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 2019.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2020.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | 435,104.96 | 433,621.56 | 868,726.52 |            |
| 失业保险费  | 11,866.70  | 11,802.20  | 23,668.90  |            |
| 其他     | 16,046.61  | 106,588.70 | 104,475.81 | 18,159.50  |
| 合计     | 463,018.27 | 552,012.46 | 996,871.23 | 18,159.50  |

| 项目     | 2020.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2021.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 |            | 8,479,027.90 | 7,856,717.14 | 622,310.76 |
| 失业保险费  |            | 229,970.45   | 210,490.99   | 19,479.46  |
| 其他     | 18,159.50  | 114,714.66   | 113,490.40   | 19,383.76  |
| 合计     | 18,159.50  | 8,823,713.01 | 8,180,698.53 | 661,173.98 |

| 项目     | 2021.12.31 | 本期增加          | 本期减少          | 2022.12.31 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 622,310.76 | 11,214,710.55 | 11,025,421.65 | 811,599.66 |
| 失业保险费  | 19,479.46  | 300,029.30    | 294,091.10    | 25,417.66  |
| 其他     | 19,383.76  | 134,903.73    | 134,063.78    | 20,223.71  |
| 合计     | 661,173.98 | 11,649,643.58 | 11,453,576.53 | 857,241.03 |

## （二十） 应交税费



| 税费项目        | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税         | 2,192,276.19 |              | 420,268.02   |
| 企业所得税       | 2,287,638.96 | 2,833,377.92 | 436,955.68   |
| 个人所得税       | 2,354,428.41 | 3,394,993.53 | 3,272,204.22 |
| 城市维护建设税     | 110,307.85   | 101,110.15   | 29,418.76    |
| 教育费附加       | 65,768.28    | 43,332.92    | 12,608.04    |
| 地方教育费附加     | 43,845.52    | 28,888.61    | 8,405.36     |
| 印花税         | 78,793.40    | 59,111.40    | 45,562.55    |
| 代扣代缴境外供应商税费 | 13,670.49    | 3,412,213.81 |              |
| 合计          | 7,146,729.10 | 9,873,028.34 | 4,225,422.63 |

## (二十一) 其他应付款

| 项目     | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应付款项 | 4,062,226.09 | 5,705,483.80 | 8,253,299.24 |
| 合计     | 4,062,226.09 | 5,705,483.80 | 8,253,299.24 |

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

| 项目        | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 应付款项      | 3,230,540.10 | 2,968,462.09 | 2,863,259.00 |
| 往来款       | 176,200.00   | 483,000.00   | 4,554,566.11 |
| 押金及保证金    | 363,407.00   | 336,906.50   | 396,420.60   |
| 员工报销款     | 210,140.17   | 283,719.24   | 380,741.08   |
| 代扣代缴社保款   | 39,470.87    | 39,470.97    | 39,470.87    |
| 应付长期资产购置款 | 42,467.95    | 1,593,925.00 | 18,841.58    |
| 合计        | 4,062,226.09 | 5,705,483.80 | 8,253,299.24 |

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31 |
|------------|--------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,418,988.67 | 2,814,296.93 |            |
| 合计         | 3,418,988.67 | 2,814,296.93 |            |

## (二十三) 其他流动负债

| 项目                   | 2022.12.31 | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|----------------------|------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额               | 265,690.97 | 312,053.61   | 41,050.80    |
| 未终止确认的已背书未到期<br>应收票据 |            | 1,998,406.62 | 1,775,286.50 |
| 合计                   | 265,690.97 | 2,310,460.23 | 1,816,337.30 |

#### (二十四) 租赁负债

| 项目            | 2022.12.31   | 2021.12.31   |
|---------------|--------------|--------------|
| 租赁负债          | 5,466,936.17 | 3,603,803.30 |
| 减:一年内到期的非流动负债 | 3,418,988.67 | 2,814,296.93 |
| 合计            | 2,047,947.50 | 789,506.37   |

#### (二十五) 预计负债

| 项目   | 2019.12.31   | 会计政策<br>变更调整 | 2020.1.1     | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31   | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|------|------|--------------|------|
| 未决诉讼 | 1,200,000.00 |              | 1,200,000.00 |      |      | 1,200,000.00 |      |
| 合计   | 1,200,000.00 |              | 1,200,000.00 |      |      | 1,200,000.00 |      |

| 项目   | 2020.12.31   | 本期增加 | 本期减少         | 2021.12.31 | 形成原因 |
|------|--------------|------|--------------|------------|------|
| 未决诉讼 | 1,200,000.00 |      | 1,200,000.00 |            |      |
| 合计   | 1,200,000.00 |      | 1,200,000.00 |            |      |

| 项目   | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 | 形成原因 |
|------|------------|------|------|------------|------|
| 未决诉讼 |            |      |      |            |      |
| 合计   |            |      |      |            |      |

注:

2014 年 6 月, 深圳市星火原光电科技有限公司 (以下简称“星火原”) 与本公司签订《专用集成电路产品委托开发设计合同》, 合同约定星火原委托本公司设计开发产品, 合同金额总计 441 万元。合同签订后本公司按约定进行开发并向星火原提交相关开发成果, 星火原于 2014 年向本公司支付合同款共计 265 万元。

上述合同执行过程中, 由于双方存在技术争议, 合同最终未实施完毕。星火原于 2017

年向法院诉请本公司返还已付合同款 265 万元并赔偿经济损失。鉴于合同存在纠纷且未实施完毕,本公司将已收的 265 万元由“预收账款”转入“其他应付款”,同时,于资产负债表日,本公司基于预计赔付金额的最佳估计确认预计负债,其中 2018 年度计提 100 万元,2019 年度根据案件进展补提 20 万元。

2021 年 11 月,经法院审理裁判双方解除合同,并本公司返还已收 265 万元合同款及支付 120 万元赔偿款,驳回星火原其他诉讼请求。截至 2021 年 12 月 31 日,公司与星火原的上述款项已结算完毕。

## (二十六) 递延收益

| 项目   | 2019.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2020.12.31    | 形成原因   |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 14,915,582.02 | 15,626,700.00 | 11,252,754.78 | 19,289,527.24 | 分期计入损益 |
| 合计   | 14,915,582.02 | 15,626,700.00 | 11,252,754.78 | 19,289,527.24 |        |

| 项目   | 2020.12.31    | 本期增加         | 本期减少          | 2021.12.31    | 形成原因   |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 19,289,527.24 | 7,237,800.00 | 16,185,393.32 | 10,341,933.92 | 分期计入损益 |
| 合计   | 19,289,527.24 | 7,237,800.00 | 16,185,393.32 | 10,341,933.92 |        |

| 项目   | 2021.12.31    | 本期增加       | 本期减少         | 2022.12.31   | 形成原因   |
|------|---------------|------------|--------------|--------------|--------|
| 政府补助 | 10,341,933.92 | 942,126.61 | 4,648,551.08 | 6,635,509.45 | 分期计入损益 |
| 合计   | 10,341,933.92 | 942,126.61 | 4,648,551.08 | 6,635,509.45 |        |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目   | 2019.12.31    | 本期新增补助金额      | 本期计入当期损益金额    | 其他变动 | 2020.12.31    | 与资产相关/与收益相关  |
|--|---------------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|
| 无线物联网 SoC 芯片的国际标<br>准化及产品研制和产业化项目<br>补贴              | 6,807,131.50  |               | 2,714,234.41  |      | 4,092,897.09  | 与资产相关        |
| 低功耗无线传感 SoC 芯片研发<br>及产业化项目补贴                         | 96,183.09     |               | 96,183.09     |      |               | 与资产相关        |
| 2020 年无线物联网 SoC 芯片的<br>国际标准化及产品研制和产业<br>化项目张江科学城专项资金 |               | 4,121,000.00  | 2,082,799.64  |      | 2,038,200.36  | 既与资产相关也与收益相关 |
| 2020 年无线物联网 SoC 芯片的<br>国际标准化及产品研制和产业<br>化项目浦东新区配套资金  |               | 10,303,000.00 | 4,203,525.03  |      | 6,099,474.97  | 既与资产相关也与收益相关 |
| 2020 年度浦东新区集成电路设<br>计企业购买 IP 专项资助                    |               | 790,200.00    | 17,178.30     |      | 773,021.70    | 与资产相关        |
| 2020 年度浦东新区集成电路设<br>计企业首轮流片专项资助                      |               | 412,500.00    | 9,373.71      |      | 403,126.29    | 与资产相关        |
| 宁波北仑区集成电路产业招商<br>研发补助                                | 8,012,267.43  |               | 2,129,460.60  |      | 5,882,806.83  | 与资产相关        |
| 合计   | 14,915,582.02 | 15,626,700.00 | 11,252,754.78 |      | 19,289,527.24 |              |

泰凌微电子（上海）股份有限公司  
2020 年度 至 2022 年度  
财务报表附注

| 负债项目   | 2020.12.31    | 本期新增补助金额     | 本期计入当期损益金额    | 其他变动 | 2021.12.31    | 与资产相关/与收益相关  |
|--|---------------|--------------|---------------|------|---------------|--------------|
| 无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目补贴              | 4,092,897.09  |              | 3,274,798.78  |      | 818,098.31    | 与资产相关        |
| 2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目张江科学城专项资金 | 2,038,200.36  |              | 1,772,324.67  |      | 265,875.69    | 与资产相关        |
| 2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目浦东新区配套资金  | 6,099,474.97  |              | 5,370,085.07  |      | 729,389.90    | 与资产相关        |
| 2020 年度浦东新区集成电路设计企业购买 IP 专项资助                | 773,021.70    |              | 206,139.12    |      | 566,882.58    | 与资产相关        |
| 2020 年度浦东新区集成电路设计企业首轮流片专项资助                  | 403,126.29    |              | 112,500.36    |      | 290,625.93    | 与资产相关        |
| 鼓励产业链协同联动—集成电路（GZL-C01 集成电路（购买 IP））          |               | 2,721,600.00 | 53,549.50     |      | 2,668,050.50  | 与资产相关        |
| 鼓励产业链协同联动—集成电路（GZL-CO2 集成电路(首次流片)）           |               | 426,200.00   | 8,697.44      |      | 417,502.56    | 与资产相关        |
| 宁波北仑区集成电路产业招商研发补助                            | 5,882,806.83  | 4,090,000.00 | 5,387,298.38  |      | 4,585,508.45  | 既与资产相关也与收益相关 |
| 合计   | 19,289,527.24 | 7,237,800.00 | 16,185,393.32 |      | 10,341,933.92 |              |

泰凌微电子（上海）股份有限公司  
2020 年度 至 2022 年度  
财务报表附注

| 负债项目   | 2021.12.31    | 本期新增补助金额   | 本期计入当期损益金额   | 其他变动 | 2022.12.31   | 与资产相关/与收益相关 |
|--|---------------|------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目补贴              | 818,098.31    |            | 538,938.73   |      | 279,159.58   | 与资产相关       |
| 2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目张江科学城专项资金 | 265,875.69    |            | 175,854.04   |      | 90,021.65    | 与资产相关       |
| 2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目浦东新区配套资金  | 729,389.90    |            | 482,776.31   |      | 246,613.59   | 与资产相关       |
| 2020 年度浦东新区集成电路设计企业购买 IP 专项资助                | 566,882.58    |            | 206,139.12   |      | 360,743.46   | 与资产相关       |
| 2020 年度浦东新区集成电路设计企业首轮流片专项资助                  | 290,625.93    |            | 112,500.36   |      | 178,125.57   | 与资产相关       |
| 鼓励产业链协同联动—集成电路（GZL-C01 集成电路（购买 IP））          | 2,668,050.50  |            | 642,591.48   |      | 2,025,459.02 | 与资产相关       |
| 鼓励产业链协同联动—集成电路（GZL-CO2 集成电路(首次流片)）           | 417,502.56    |            | 104,375.64   |      | 313,126.92   | 与资产相关       |
| 宁波北仑区集成电路产业招商研发补助                            | 4,585,508.45  | 56,041.17  | 2,379,469.02 |      | 2,262,080.60 | 与资产相关       |
| 集成电路和新一代通信-鼓励产业链协同联动                         |               | 886,085.44 | 5,906.38     |      | 880,179.06   | 与资产相关       |
| 合计   | 10,341,933.92 | 942,126.61 | 4,648,551.08 |      | 6,635,509.45 |             |

## (二十七) 股本

| 项目   | 2019.12.31     | 本期变动增（+）减（-）  |    |       |    |               | 2020.12.31     |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |                |
| 股份总额 | 152,915,054.00 | 25,260,879.00 |    |       |    | 25,260,879.00 | 178,175,933.00 |

| 项目   | 2020.12.31     | 本期变动增（+）减（-） |    |              |    |              | 2021.12.31     |
|------|----------------|--------------|----|--------------|----|--------------|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股        | 其他 | 小计           |                |
| 股份总额 | 178,175,933.00 |              |    | 1,824,067.00 |    | 1,824,067.00 | 180,000,000.00 |

| 项目   | 2021.12.31     | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 2022.12.31     |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 180,000,000.00 |              |    |       |    |    | 180,000,000.00 |

## (二十八) 资本公积

| 项目     | 2019.12.31     | 本期增加           | 本期减少 | 2020.12.31     |
|--------|----------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价   | 165,533,446.00 | 331,447,321.00 |      | 496,980,767.00 |
| 其他资本公积 | 46,108,345.26  | 140,404,895.57 |      | 186,513,240.83 |
| 合计     | 211,641,791.26 | 471,852,216.57 |      | 683,494,007.83 |

本期增减变动情况说明：

资本溢价本年增加：因增资增加资本溢价 331,447,321.00 元；

其他资本公积本年增加：因股权激励增加其他资本公积 140,404,895.57 元；

| 项目     | 2020.12.31     | 本期增加           | 本期减少           | 2021.12.31     |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资本溢价   | 496,980,767.00 |                | 496,980,767.00 |                |
| 其他资本公积 | 186,513,240.83 | 9,667,595.56   | 186,513,240.83 | 9,667,595.56   |
| 股本溢价   |                | 680,142,942.32 |                | 680,142,942.32 |
| 合计     | 683,494,007.83 | 689,810,537.88 | 683,494,007.83 | 689,810,537.88 |

本期增减变动说明：

资本溢价本年减少：因股份改制将资本溢价全部转入股本及股本溢价；

其他资本公积本年增加：因股权激励增加其他资本公积 9,667,595.56 元；

其他资本公积本年减少：因股份改制减少 186,513,240.83 元；

股本溢价增加：因股份改制增加股本溢价 680,142,942.32 元。

本公司股改情况详见附注“一、（一）公司概况”。



| 项目         | 2021.12.31     | 本期增加         | 本期减少 | 2022.12.31     |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） |                |              |      |                |
| 其他资本公积     | 9,667,595.56   | 4,642,689.24 |      | 14,310,284.80  |
| 股本溢价       | 680,142,942.32 |              |      | 680,142,942.32 |
| 合计         | 689,810,537.88 | 4,642,689.24 |      | 694,453,227.12 |

本期增减变动说明：

其他资本公积本年增加：因股权激励增加其他资本公积 4,642,689.24 元。

(二十九) 其他综合收益

| 项目                 | 2019.12.31    | 本期发生额         |                            |                              |         |               |               | 2020.12.31    |
|--------------------|---------------|---------------|----------------------------|------------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
|                    |               | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转<br>入损益 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数<br>股东 |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 |               |               |                            |                              |         |               |               |               |
| 其他权益工具投资公允价值变<br>动 |               |               |                            |                              |         |               |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益  | -3,346,049.11 | -4,531,925.27 |                            |                              |         | -4,531,925.27 |               | -7,877,974.38 |
| 外币财务报表折算差额         | -3,346,049.11 | -4,531,925.27 |                            |                              |         | -4,531,925.27 |               | -7,877,974.38 |
| 其他综合收益合计           | -3,346,049.11 | -4,531,925.27 |                            |                              |         | -4,531,925.27 |               | -7,877,974.38 |

| 项目                 | 2020.12.31    | 本期发生额         |                            |                              |         |               |               | 2021.12.31    |
|--------------------|---------------|---------------|----------------------------|------------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
|                    |               | 本期所得税前发<br>生额 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转<br>入损益 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公<br>司  | 税后归属于少数<br>股东 |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 |               |               |                            |                              |         |               |               |               |
| 其他权益工具投资公允价值变<br>动 |               |               |                            |                              |         |               |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益  | -7,877,974.38 | -1,852,992.11 |                            |                              |         | -1,852,992.11 |               | -9,730,966.49 |
| 外币财务报表折算差额         | -7,877,974.38 | -1,852,992.11 |                            |                              |         | -1,852,992.11 |               | -9,730,966.49 |
| 其他综合收益合计           | -7,877,974.38 | -1,852,992.11 |                            |                              |         | -1,852,992.11 |               | -9,730,966.49 |

| 项目                 | 2021.12.31    | 本期发生额          |                            |                              |             |                |               | 2022.12.31     |
|--------------------|---------------|----------------|----------------------------|------------------------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
|                    |               | 本期所得税前发<br>生额  | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入损益 | 减：前期计入其他综<br>合收益当期转入留<br>存收益 | 减：所得税费<br>用 | 税后归属于母公<br>司   | 税后归属于少数<br>股东 |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 |               | -11,630,882.00 |                            |                              |             | -11,630,882.00 |               | -11,630,882.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |               | -11,630,882.00 |                            |                              |             | -11,630,882.00 |               | -11,630,882.00 |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益  | -9,730,966.49 | 8,802,555.95   |                            |                              |             | 8,802,555.95   |               | -928,410.54    |
| 外币财务报表折算差额         | -9,730,966.49 | 8,802,555.95   |                            |                              |             | 8,802,555.95   |               | -928,410.54    |
| 其他综合收益合计           | -9,730,966.49 | -2,828,326.05  |                            |                              |             | -2,828,326.05  |               | -12,559,292.54 |

### (三十) 盈余公积

| 项目         | 2019.12.31    | 会计政策<br>变更调整 | 2020.1.1      | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31    |
|------------|---------------|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余<br>公积 | 10,488,682.01 |              | 10,488,682.01 |      |      | 10,488,682.01 |
| 合计         | 10,488,682.01 |              | 10,488,682.01 |      |      | 10,488,682.01 |

| 项目         | 2020.12.31    | 会计政<br>策变更<br>调整 | 2021.1.1      | 本期增加         | 本期减少          | 2021.12.31   |
|------------|---------------|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 法定盈<br>余公积 | 10,488,682.01 |                  | 10,488,682.01 | 8,247,020.84 | 10,488,682.01 | 8,247,020.84 |
| 合计         | 10,488,682.01 |                  | 10,488,682.01 | 8,247,020.84 | 10,488,682.01 | 8,247,020.84 |

本期增减变动情况说明：

盈余公积本期增加系根据章程规定按净利润的 10% 计提的法定盈余公积；

盈余公积本期减少系因股份改制将盈余公积转入股本溢价。

| 项目     | 2021.12.31   | 本期增加         | 本期减少 | 2022.12.31    |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 8,247,020.84 | 7,961,329.92 |      | 16,208,350.76 |
| 合计     | 8,247,020.84 | 7,961,329.92 |      | 16,208,350.76 |

本期增减变动情况说明：

盈余公积本期增加系根据章程规定按净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

### (三十一) 未分配利润

| 项目                        | 2022 年度       | 2021 年度        | 2020 年度        |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润              | 8,226,186.98  | -90,550,182.10 | 51,644,740.97  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，<br>调减-） |               |                |                |
| 调整后年初未分配利润                | 8,226,186.98  | -90,550,182.10 | 51,644,740.97  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润         | 49,785,556.04 | 95,007,709.40  | -92,194,923.07 |
| 减：提取法定盈余公积                | 7,961,329.92  | 8,247,020.84   |                |
| 提取任意盈余公积                  |               |                |                |
| 提取一般风险准备                  |               |                |                |
| 应付普通股股利                   |               |                | 50,000,000.00  |
| 转作股本的普通股股利                |               | -12,015,680.52 |                |
| 期末未分配利润                   | 50,050,413.10 | 8,226,186.98   | -90,550,182.10 |

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2022 年度        |                | 2021 年度        |                | 2020 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 609,299,456.38 | 357,845,756.48 | 649,524,738.88 | 350,955,237.15 | 453,623,178.03 | 227,623,103.52 |
| 其他业务 |                |                |                |                | 127,510.40     |                |
| 合计   | 609,299,456.38 | 357,845,756.48 | 649,524,738.88 | 350,955,237.15 | 453,750,688.43 | 227,623,103.52 |

2、 主营业务（按产品类别）

| 项目           | 2022 年         |                | 2021 年         |                | 2020 年         |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| Bluetooth LE | 287,193,374.00 | 156,332,511.32 | 353,301,750.36 | 184,371,249.39 | 198,775,418.24 | 99,327,670.10  |
| 2.4G         | 209,120,040.78 | 148,053,747.72 | 152,074,931.00 | 100,378,793.47 | 157,752,174.11 | 89,344,126.46  |
| 多模           | 70,183,193.66  | 30,711,930.97  | 127,936,710.74 | 54,162,880.94  | 90,600,881.66  | 33,127,836.36  |
| ZigBee       | 2,489,463.86   | 785,624.43     | 312,883.38     | 187,878.85     | 531,068.55     | 226,134.19     |
| 音频芯片         | 38,477,289.36  | 20,753,158.34  | 11,301,311.84  | 8,180,522.17   | 1,118,451.35   | 1,389,922.55   |
| 其他           | 1,836,094.72   | 1,208,783.70   | 4,597,151.56   | 3,673,912.33   | 4,845,184.12   | 4,207,413.86   |
| 合计           | 609,299,456.38 | 357,845,756.48 | 649,524,738.88 | 350,955,237.15 | 453,623,178.03 | 227,623,103.52 |

### 3、 主营业务（按地区）

| 项目   | 2022 年         |                | 2021 年         |                | 2020 年         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 境内销售 | 350,123,648.62 | 224,668,061.68 | 374,546,942.65 | 210,681,633.58 | 269,739,626.11 | 141,537,214.48 |
| 境外销售 | 259,175,807.76 | 133,177,694.80 | 274,977,796.23 | 140,273,603.57 | 183,883,551.92 | 86,085,889.04  |
| 合计   | 609,299,456.38 | 357,845,756.48 | 649,524,738.88 | 350,955,237.15 | 453,623,178.03 | 227,623,103.52 |

### 4、 主营业务（按销售模式）

| 项目   | 2022 年         |                | 2021 年         |                | 2020 年         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 直销模式 | 283,751,901.18 | 170,858,455.92 | 289,853,810.08 | 159,181,279.94 | 238,416,633.21 | 126,039,219.96 |
| 经销模式 | 325,547,555.20 | 186,987,300.56 | 359,670,928.80 | 191,773,957.21 | 215,206,544.82 | 101,583,883.56 |
| 合计   | 609,299,456.38 | 357,845,756.48 | 649,524,738.88 | 350,955,237.15 | 453,623,178.03 | 227,623,103.52 |

### (三十三) 税金及附加

| 项目      | 2022 年度      | 2021 年度      | 2020 年度    |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 印花税     | 325,871.55   | 568,393.55   | 244,227.14 |
| 城市维护建设税 | 550,327.07   | 307,587.44   | 111,374.16 |
| 教育费附加   | 312,838.92   | 183,364.36   | 205,881.35 |
| 地方教育费附加 | 208,559.29   | 122,242.90   | 137,254.26 |
| 合计      | 1,397,596.83 | 1,181,588.25 | 698,736.91 |

### (三十四) 销售费用

| 项目           | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬         | 40,369,521.07 | 41,570,521.56 | 35,274,997.02 |
| 销售佣金         | 3,115,851.04  | 2,361,241.22  | 1,334,314.09  |
| 宣传推广费        | 1,675,745.74  | 784,440.36    | 1,235,689.31  |
| 差旅交通费        | 1,288,801.73  | 879,073.09    | 946,165.78    |
| 折旧费          | 1,106,472.79  | 1,112,088.15  | 53,453.94     |
| 咨询服务费        | 708,315.18    | 1,859,293.02  | 2,241,210.75  |
| 业务招待费        | 626,944.54    | 734,517.09    | 479,819.25    |
| 办公费          | 582,044.66    | 743,152.32    | 1,066,672.77  |
| 租赁及物业费用（含水电） | 199,417.07    | 272,048.38    | 1,368,526.26  |
| 无形资产摊销       | 117,688.68    | 88,521.99     |               |
| 长期待摊费用摊销     | 19,840.19     | 16,061.46     | 16,144.84     |
| 合计           | 49,810,642.69 | 50,420,958.64 | 44,016,994.01 |

### (三十五) 管理费用

| 项目      | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度        |
|---------|---------------|---------------|----------------|
| 职工薪酬    | 25,381,693.28 | 27,196,033.38 | 27,035,722.67  |
| 股权激励    | 4,642,689.24  | 9,667,595.56  | 140,404,895.60 |
| 折旧费     | 2,710,855.75  | 2,466,832.92  | 690,983.27     |
| 人事服务费   | 1,448,269.93  | 812,074.93    | 1,036,302.79   |
| 中介机构费   | 955,602.88    | 1,646,093.77  | 3,099,971.19   |
| 软件 IT 费 | 845,615.17    | 622,721.73    | 283,694.50     |
| 差旅交通费   | 793,313.57    | 901,550.04    | 917,473.56     |
| 上市费用    | 495,632.96    | 881,894.47    | 308,018.87     |
| 办公费     | 495,325.21    | 943,233.69    | 1,379,440.19   |

| 项目       | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度        |
|----------|---------------|---------------|----------------|
| 董监事津贴    | 420,000.00    | 420,497.52    |                |
| 咨询服务费    | 300,824.78    | 418,845.77    | 5,247,038.78   |
| 租赁及物业费用  | 271,082.56    | 348,682.41    | 1,436,159.93   |
| 长期待摊费用摊销 | 261,265.58    | 266,852.37    | 193,678.15     |
| 业务招待费    | 254,022.81    | 347,436.63    | 209,425.65     |
| 无形资产摊销   | 252,651.80    | 442,127.44    | 233,348.99     |
| 诉讼费      |               | 124,518.89    | 11,861.58      |
| 合计       | 39,528,845.52 | 47,506,991.52 | 182,488,015.72 |

### (三十六) 研发费用

| 项目      | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度       |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 职工薪酬    | 108,641,334.58 | 94,195,764.05  | 63,929,452.05 |
| 无形资产摊销  | 10,687,532.62  | 10,054,812.92  | 8,636,770.45  |
| 咨询服务费   | 4,362,139.05   | 5,277,233.70   | 4,121,596.20  |
| 软件 IT 费 | 4,346,785.06   | 2,992,573.44   | 2,340,889.05  |
| 折旧费     | 3,399,194.84   | 3,248,160.19   | 1,623,647.17  |
| 研发器件费   | 2,125,560.63   | 3,040,033.77   | 2,019,091.99  |
| 租赁及物业费用 | 1,309,966.36   | 1,172,827.72   | 1,610,892.05  |
| 专利费     | 1,204,633.96   | 534,981.67     | 964,487.79    |
| 测试费     | 1,126,199.97   | 3,273,913.54   | 1,160,290.97  |
| 办公费     | 813,488.26     | 797,776.94     | 719,363.70    |
| 其他      | 46,122.33      | 133,583.46     | 59,331.26     |
| 合计      | 138,062,957.66 | 124,721,661.40 | 87,185,812.68 |

### (三十七) 财务费用

| 项目          | 2022 年度        | 2021 年度       | 2020 年度      |
|-------------|----------------|---------------|--------------|
| 利息费用        | 111,555.06     | 270,685.73    |              |
| 其中：租赁负债利息费用 | 111,555.06     | 270,685.73    |              |
| 减：利息收入      | 5,690,116.88   | 5,819,090.07  | 1,578,890.33 |
| 汇兑损益        | -9,533,924.17  | 2,364,280.17  | 8,932,289.58 |
| 手续费         | 144,101.10     | 178,951.95    | 127,036.86   |
| 合计          | -14,968,384.89 | -3,005,172.22 | 7,480,436.11 |



### (三十八) 其他收益

| 项目         | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助       | 15,365,202.27 | 24,024,008.95 | 15,065,309.18 |
| 代扣个人所得税手续费 | 193,679.32    | 158,623.41    | 57,804.53     |
| 合计         | 15,558,881.59 | 24,182,632.36 | 15,123,113.71 |

#### 计入其他收益的政府补助

| 补助项目                                      | 2022 年度      | 2021 年度      | 2020 年度      | 与资产相关/与收益相关  |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 宁波北仑区集成电路产业招商研发补助                         | 4,043,427.85 | 5,387,298.38 | 2,129,460.60 | 既与资产相关也与收益相关 |
| 张江科学城-研发补贴（2020 年度）                       | 2,430,300.00 |              |              | 与收益相关        |
| 浦东新区“十四五”期间促进中小企业上市挂牌财政扶持政策第一、第二阶段        | 2,150,000.00 |              |              | 与收益相关        |
| 宁波市创建特色型中国软件名城资金补助                        | 1,500,000.00 |              |              | 与收益相关        |
| 张江科学城专项资金-X02-支持成长型企业                     | 1,300,000.00 |              |              | 与收益相关        |
| 鼓励产业链协同联动—集成电路（GZL-C01 集成电路（购买 IP））       | 642,591.48   | 53,549.50    |              | 与资产相关        |
| 上海市科技小巨人综合评价绩效资助                          | 600,000.00   |              |              | 与收益相关        |
| 上海市科技小巨人综合评价绩效资助浦东新区配套资金                  | 600,000.00   |              |              | 与收益相关        |
| 无线物联网 SoC 芯片的国际化及产品研发和产业化项目补贴             | 538,938.73   | 2,371,466.76 | 2,714,234.40 | 与资产相关        |
| 2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际化及产品研发和产业化项目浦东新区配套资金 | 482,776.31   | 4,517,492.27 | 4,203,525.03 | 既与资产相关也与收益相关 |
| 2020 年度浦东新区集成电路设计企业购买 IP 专项资助             | 206,139.12   | 206,139.12   | 17,178.30    | 与资产相关        |

泰凌微电子（上海）股份有限公司  
2020 年度 至 2022 年度  
财务报表附注

| 补助项目   | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       | 与资产相关/与收益相关  |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 2020 年无线物联网 SoC 芯片的<br>国际标准化及产品研制和产业<br>化项目张江科学城专项资金 | 175,854.04    | 1,464,414.07  | 2,082,799.64  | 既与资产相关也与收益相关 |
| 2020 年度上海市外经贸发展专<br>项资金（中小企业市场开拓资<br>金               | 159,034.00    |               |               | 与收益相关        |
| 2020 年度浦东新区集成电路设<br>计企业首轮流片专项资助                      | 112,500.36    | 112,500.36    | 9,373.71      | 与资产相关        |
| 鼓励产业链协同联动—集成电<br>路（GZL-CO2 集成电路(首次流<br>片)）           | 104,375.64    | 8,697.44      |               | 与资产相关        |
| 其他小额补助   | 319,264.74    | 175,805.08    | 205,625.40    | 与收益相关        |
| 上海市张江科学城建设管理办<br>公室-股权支持                             |               | 4,000,000.00  | 2,000,000.00  | 与收益相关        |
| 美国小企业管理局员工发薪计<br>划款项（PPP LOAN）                       |               | 1,882,790.97  |               | 与收益相关        |
| 重点培育企业促进战略性新兴<br>产业发展财政扶持                            |               | 1,350,000.00  |               | 与收益相关        |
| 2021 年度宁波市集成电路专项<br>款                                |               | 1,000,000.00  |               | 与收益相关        |
| 浦东新区科技发展基金企业研<br>发机构专项补贴                             |               | 600,000.00    | 800,000.00    | 与收益相关        |
| 专利补助   |               | 405,000.00    | 569,001.00    | 与收益相关        |
| 2021 年中小企业发展专项资金                                     |               | 250,000.00    |               | 与收益相关        |
| 2021 年上海市服务贸易发展专<br>项资金                              |               | 138,855.00    |               | 与收益相关        |
| 2020 年度浦东新区科技发展基<br>金科技创新券专项资金项目                     |               | 100,000.00    |               | 与收益相关        |
| 低功耗无线传感 SoC 芯片研发<br>及产业化项目补贴                         |               |               | 96,183.10     | 与资产相关        |
| 稳岗补贴   |               |               | 110,528.00    | 与收益相关        |
| 2020 年国家服务贸易专项补贴                                     |               |               | 127,400.00    | 与收益相关        |
| 合计   | 15,365,202.27 | 24,024,008.95 | 15,065,309.18 |              |

**(三十九) 投资收益**

| 项目                | 2022 年度 | 2021 年度   | 2020 年度      |
|-------------------|---------|-----------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |         | 50,712.34 | 3,799,563.18 |
| 合计                |         | 50,712.34 | 3,799,563.18 |

**(四十) 信用减值损失**

| 项目        | 2022 年度     | 2021 年度    | 2020 年度    |
|-----------|-------------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -767,148.97 | 239,717.65 | 787,238.32 |
| 其他应收款坏账损失 | -41,600.00  | -9,160.48  | -9,248.03  |
| 合计        | -808,748.97 | 230,557.17 | 777,990.29 |

**(四十一) 资产减值损失**

| 项目       | 2022 年度      | 2021 年度      | 2020 年度       |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 存货跌价损失   | 4,492,901.20 | 2,708,045.74 | 15,109,273.29 |
| 无形资产减值损失 |              | 573,279.69   |               |
| 合计       | 4,492,901.20 | 3,281,325.43 | 15,109,273.29 |

**(四十二) 资产处置收益**

| 项目       | 发生额     |         |             | 计入当期非经常性损益的金额 |         |             |
|----------|---------|---------|-------------|---------------|---------|-------------|
|          | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度     | 2022 年度       | 2021 年度 | 2020 年度     |
| 固定资产处置利得 |         | 187.06  | -805,300.73 |               | 187.06  | -805,300.73 |
| 合计       |         | 187.06  | -805,300.73 |               | 187.06  | -805,300.73 |

**(四十三) 营业外收入**

| 项目     | 发生额        |            |           | 计入当期非经常性损益的金额 |            |           |
|--------|------------|------------|-----------|---------------|------------|-----------|
|        | 2022 年度    | 2021 年度    | 2020 年度   | 2022 年度       | 2021 年度    | 2020 年度   |
| 违约赔偿收入 |            |            | 28,500.00 |               |            | 28,500.00 |
| 其他     | 157,654.45 | 115,613.40 | 306.04    | 157,654.45    | 115,613.40 | 306.04    |
| 合计     | 157,654.45 | 115,613.40 | 28,806.04 | 157,654.45    | 115,613.40 | 28,806.04 |

(四十四) 营业外支出

| 项目          | 发生额        |            |          | 计入当期非经常性损益的金额 |            |          |
|-------------|------------|------------|----------|---------------|------------|----------|
|             | 2022 年度    | 2021 年度    | 2020 年度  | 2022 年度       | 2021 年度    | 2020 年度  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 166,713.31 | 448,370.26 | 4,442.78 | 166,713.31    | 448,370.26 | 4,442.78 |
| 对外捐赠支出      |            |            | -        |               |            | -        |
| 滞纳金         | 163,817.45 | 2,635.24   | -        | 163,817.45    | 2,635.24   | -        |
| 预计未决诉讼损失    |            |            | -        |               |            | -        |
| 其他          | 2,216.97   | 0.02       | 65.37    | 2,216.97      | 0.02       | 65.37    |
| 合计          | 332,747.73 | 451,005.52 | 4,508.15 | 332,747.73    | 451,005.52 | 4,508.15 |

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目      | 2022 年度       | 2021 年度      | 2020 年度       |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 838,405.00    | 2,868,918.49 | 615,987.33    |
| 递延所得税费用 | -1,302,282.87 | 253,103.29   | -1,909,064.31 |
| 合计      | -463,877.87   | 3,122,021.78 | -1,293,076.98 |

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度        |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 利润总额                           | 49,321,678.17  | 98,129,731.18  | -93,488,000.05 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 7,398,251.73   | 9,812,973.12   | -9,348,800.01  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -460,018.88    | 735.19         | -668,621.98    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 487,040.97     | 10,086.00      | 104,840.46     |
| 非应税收入的影响                       |                |                |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 82,242.39      | 389,115.39     | 12,983,778.78  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -4,454,993.65  | -2,969,995.76  | -1,425,969.02  |
| 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 | 13,805,185.93  | 6,398,030.59   | 3,106,776.41   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -1,343,406.59  |                |                |
| 研发费用加计扣除                       | -15,930,809.15 | -10,397,922.54 | -6,047,166.15  |
| 所得税减免优惠的影响                     | -52,812.58     | -122,729.50    | -1,535.07      |
| 其他                             | 5,441.96       | 1,729.29       | 3,619.60       |
| 所得税费用                          | -463,877.87    | 3,122,021.78   | -1,293,076.98  |

#### (四十六) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

| 项目                | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 49,785,556.04  | 95,007,709.40  | -92,194,923.07 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 163,932,719.24 |
| 基本每股收益            | 0.28           | 0.53           | -0.56          |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.28           | 0.53           | -0.56          |
| 终止经营基本每股收益        |                |                |                |

##### 2、 稀释每股收益

本公司无发行在外的稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助及个税返还 | 11,850,777.12 | 15,415,243.49 | 49,495,938.93 |
| 存款利息      | 5,690,116.88  | 5,819,090.07  | 1,578,890.33  |
| 其他营业外收入   | 157,654.45    | 115,613.40    | 28,806.04     |
| 收到经营性往来款  | 1,305,437.96  | 1,425,954.03  | 1,812,329.36  |
| 合计        | 19,003,986.41 | 22,775,900.99 | 52,915,964.66 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 费用性支出    | 32,299,716.17 | 34,025,268.22 | 37,059,162.08 |
| 捐赠支出     |               |               |               |
| 其他营业外支出  | 166,034.42    | 2,635.26      | 65.37         |
| 支付经营性往来款 | 1,459,439.07  | 403,761.01    | 1,510,700.98  |
| 合计       | 33,925,189.66 | 34,431,664.49 | 38,569,928.43 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度    |
|-----------|---------|---------|------------|
| 企业间借款利息收入 |         |         | 127,510.40 |
| 合计        |         |         | 127,510.40 |

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2022 年度    | 2021 年度    | 2020 年度   |
|-----------|------------|------------|-----------|
| 公司信用卡消费金额 | 300,516.93 | 201,906.21 | 93,964.24 |
| 合计        | 300,516.93 | 201,906.21 | 93,964.24 |

## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2022 年度       | 2021 年度      | 2020 年度    |
|-----------|---------------|--------------|------------|
| 公司信用卡消费还款 | 225,961.23    | 200,236.73   | 207,527.57 |
| 租赁负债支付的现金 | 3,475,825.86  | 3,784,795.73 |            |
| 支付上市发行费用  | 10,294,045.36 | 770,737.29   |            |
| 合计        | 13,995,832.45 | 4,755,769.75 | 207,527.57 |

## (四十八) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2022 年度        | 2021 年度         | 2020 年度        |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                 |                |
| 净利润                              | 49,785,556.04  | 95,007,709.40   | -92,194,923.07 |
| 加：信用减值损失                         | -808,748.97    | 230,557.17      | 777,990.29     |
| 资产减值准备                           | 4,492,901.20   | 3,281,325.43    | 15,109,273.29  |
| 固定资产折旧                           | 7,331,776.91   | 7,081,104.92    | 5,568,918.21   |
| 油气资产折耗                           |                |                 |                |
| 使用权资产折旧                          | 3,582,186.99   | 3,568,800.09    |                |
| 无形资产摊销                           | 11,204,348.65  | 10,724,076.27   | 8,939,426.40   |
| 长期待摊费用摊销                         | 281,105.77     | 282,913.83      | 209,822.99     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列） |                | -187.06         | 805,300.73     |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列）              | 166,713.31     | 448,370.26      | 4,442.78       |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列）              |                |                 |                |
| 财务费用（收益以“一”号填列）                  | -9,510,530.72  | 2,937,595.18    | 2,991,013.54   |
| 投资损失（收益以“一”号填列）                  |                | -50,712.34      | -3,799,563.18  |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）             | -1,302,282.87  | 253,103.29      | -1,909,064.31  |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）             |                |                 |                |
| 存货的减少（增加以“一”号填列）                 | -20,220,074.63 | -116,020,211.71 | -40,024,600.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）            | -7,265,476.04  | -6,712,014.39   | 26,152,844.59  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）            | -19,253,316.51 | -1,357,368.48   | 1,247,470.12   |



| 补充资料                | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度        |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他                  | 4,642,689.24   | 9,667,595.56   | 140,277,385.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 23,126,848.37  | 9,342,657.42   | 64,155,736.77  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |                |                |                |
| 债务转为资本              |                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券       |                |                |                |
| 融资租入固定资产            |                |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况     |                |                |                |
| 现金的期末余额             | 478,051,252.77 | 470,747,714.23 | 496,829,651.65 |
| 减：现金的期初余额           | 470,747,714.23 | 496,829,651.65 | 122,040,970.01 |
| 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        | 7,303,538.54   | -26,081,937.42 | 374,788,681.64 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                              | 2022.12.31     | 2021.12.31     | 2020.12.31     |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金                            | 478,051,252.77 | 470,747,714.23 | 496,829,651.65 |
| 其中：库存现金                         | 2,270.73       | 2,190.24       | 11,829.96      |
| 可随时用于支付的数字货币                    |                |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 478,048,982.04 | 470,745,523.99 | 496,817,821.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  |                |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项                  |                |                |                |
| 存放同业款项                          |                |                |                |
| 拆放同业款项                          |                |                |                |
| 二、现金等价物                         |                |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  |                |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额                  | 478,051,252.77 | 470,747,714.23 | 496,829,651.65 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的<br>现金和现金等价物 |                |                |                |

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 12 月 31 日

| 项目    | 外币余额          | 折算汇率   | 折算人民币余额        |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        | 125,845,685.83 |
| 其中：美元 | 17,728,837.25 | 6.9646 | 123,474,259.91 |
| 港币    | 1,644,843.70  | 0.8933 | 1,469,794.41   |
| 新台币   | 3,970,196.00  | 0.2271 | 901,631.51     |
| 应收账款  |               |        | 45,529,960.84  |
| 其中：美元 | 6,537,340.39  | 6.9646 | 45,529,960.84  |
| 应付账款  |               |        | 41,852.44      |
| 其中：美元 | 6,009.31      | 6.9646 | 41,852.44      |
| 其他应收款 |               |        | 852,677.35     |
| 其中：美元 | 108,889.00    | 6.9646 | 758,368.33     |
| 新台币   | 415,275.30    | 0.2271 | 94,309.02      |
| 其他应付款 |               |        | 1,849,050.29   |
| 其中：美元 | 240,353.83    | 6.9646 | 1,673,968.28   |
| 新台币   | 442,532.00    | 0.2271 | 100,499.02     |
| 埃及镑   | 265,042.60    | 0.2814 | 74,582.99      |

2021 年 12 月 31 日

| 项目    | 外币余额          | 折算汇率   | 折算人民币余额        |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        | 145,562,527.50 |
| 其中：美元 | 22,766,849.03 | 6.3757 | 145,154,599.36 |
| 港币    | 4,219.96      | 0.8201 | 3,460.98       |
| 新台币   | 1,757,025.00  | 0.2302 | 404,467.16     |
| 应收账款  |               |        | 43,913,792.72  |

| 项目    | 外币余额         | 折算汇率   | 折算人民币余额       |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 6,887,681.78 | 6.3757 | 43,913,792.72 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应付账款  |              |        | 866,038.94    |
| 其中：美元 | 135,834.33   | 6.3757 | 866,038.94    |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 其他应收款 |              |        | 138,628.71    |
| 其中：美元 | 5,661.20     | 6.3757 | 36,094.11     |
| 港币    |              |        |               |
| 新台币   | 445,415.30   | 0.2302 | 102,534.60    |
| 其他应付款 |              |        | 4,255,452.23  |
| 其中：美元 | 649,243.09   | 6.3757 | 4,139,379.17  |
| 港币    |              |        |               |
| 新台币   | 504,227.00   | 0.2302 | 116,073.06    |

2020 年 12 月 31 日

| 项目    | 外币余额          | 折算汇率   | 折算人民币余额        |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        | 124,461,939.92 |
| 其中：美元 | 18,493,993.12 | 6.5249 | 120,671,455.71 |
| 港币    | 3,598,119.49  | 0.8417 | 3,028,580.68   |
| 新台币   | 3,282,652.00  | 0.2321 | 761,903.53     |
| 应收账款  |               |        | 35,397,312.50  |
| 其中：美元 | 5,424,958.62  | 6.5249 | 35,397,312.50  |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |

| 项目    | 外币余额       | 折算汇率   | 折算人民币余额      |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应付账款  |            |        | 389,213.03   |
| 其中：美元 | 59,650.42  | 6.5249 | 389,213.03   |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
|       |            |        |              |
| 其他应收款 |            |        | 213,171.04   |
| 其中：美元 | 17,262.76  | 6.5249 | 112,637.78   |
| 港币    |            |        |              |
| 新台币   | 433,146.30 | 0.2321 | 100,533.26   |
|       |            |        |              |
| 长期借款  |            |        | 3,425,820.47 |
| 其中：美元 | 509,345.81 | 6.5249 | 3,323,430.48 |
| 港币    |            |        |              |
| 新台币   | 441,146.00 | 0.2321 | 102,389.99   |
|       |            |        |              |

## (五十) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

| 种类   | 金额            | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|--|---------------|-----------|----------------------|--------------|--------------|----------------------|
|  |               |           | 2022 年度              | 2021 年度      | 2020 年度      |                      |
| 宁波北仑区集成电路产业招商研发补助                            | 16,150,000.00 | 递延收益      | 4,043,427.85         | 5,387,298.38 | 2,129,460.60 | 其他收益                 |
| 2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目浦东新区配套资金  | 10,303,000.00 | 递延收益      | 482,776.31           | 5,370,085.07 | 4,203,525.03 | 其他收益/营业外支出           |
| 无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目补贴              | 20,606,000.00 | 递延收益      | 538,938.73           | 3,274,798.78 | 2,714,234.41 | 其他收益/营业外支出           |
| 2020 年无线物联网 SoC 芯片的国际标准化及产品研制和产业化项目张江科学城专项资金 | 4,121,000.00  | 递延收益      | 175,854.04           | 1,772,324.67 | 2,082,799.64 | 其他收益/营业外支出           |
| 2020 年度浦东新区集成电路设计企业购买 IP 专项资助                | 790,200.00    | 递延收益      | 206,139.12           | 206,139.12   | 17,178.30    | 其他收益                 |
| 2020 年度浦东新区集成电路设计企业首轮流片专项资助                  | 412,500.00    | 递延收益      | 112,500.36           | 112,500.36   | 9,373.71     | 其他收益                 |
| 鼓励产业链协同联动—集成电路（GZL-C01 集成电路（购买 IP））          | 2,721,600.00  | 递延收益      | 642,591.48           | 53,549.50    |              | 其他收益                 |
| 鼓励产业链协同联动—集成电路（GZL-CO2 集成电路(首次流片)）           | 426,200.00    | 递延收益      | 104,375.64           | 8,697.44     |              | 其他收益                 |
| 集成电路和新一代通信-鼓励产业链协同联动                         | 906,000.00    | 递延收益      | 25,820.94            |              |              | 其他收益                 |
| 低功耗无线传感 SoC 芯片研发及产业化项目补贴                     | 6,220,000.00  | 递延收益      |                      |              | 96,183.10    | 其他收益                 |

## 2、与收益相关的政府补助

| 种类                                  | 金额           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-------------------------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|----------------------|
|                                     |              | 2022 年度              | 2021 年度      | 2020 年度      |                      |
| 张江科学城-研发补贴（2020 年度）                 | 2,430,300.00 | 2,430,300.00         |              |              | 其他收益                 |
| 浦东新区“十四五”期间促进中小企业上市挂牌财政扶持政策_第一、第二阶段 | 2,150,000.00 | 2,150,000.00         |              |              | 其他收益                 |
| 宁波市创建特色型中国软件名城资金补助                  | 1,500,000.00 | 1,500,000.00         |              |              | 其他收益                 |
| 张江科学城专项资金-X02-支持成长型企业               | 1,300,000.00 | 1,300,000.00         |              |              | 其他收益                 |
| 上海市科技小巨人综合评价绩效资助                    | 600,000.00   | 600,000.00           |              |              | 其他收益                 |
| 上海市科技小巨人综合评价绩效资助浦东新区配套资金            | 600,000.00   | 600,000.00           |              |              | 其他收益                 |
| 2020 年度上海市外经贸发展专项资金（中小企业市场开拓资金      | 159,034.00   | 159,034.00           |              |              | 其他收益                 |
| 重点培育企业促进战略性新兴产业发展财政扶持               | 1,350,000.00 |                      | 1,350,000.00 |              | 其他收益                 |
| 2020 年度浦东新区科技发展基金科技创新券专项资金项目        | 100,000.00   |                      | 100,000.00   |              | 其他收益                 |
| 浦东新区科技发展基金企业研发机构专项补贴                | 1,400,000.00 |                      | 600,000.00   | 800,000.00   | 其他收益                 |
| 上海市张江科学城建设管理办公室-股权支持                | 6,000,000.00 |                      | 4,000,000.00 | 2,000,000.00 | 其他收益                 |
| 2021 年中小企业发展专项资金                    | 250,000.00   |                      | 250,000.00   |              | 其他收益                 |
| 2021 年上海市服务贸易发展专项资金                 | 138,855.00   |                      | 138,855.00   |              | 其他收益                 |
| 专利补助                                | 974,001.00   |                      | 405,000.00   | 569,001.00   | 其他收益                 |
| 2021 年度宁波市集成电路专项款                   | 1,000,000.00 |                      | 1,000,000.00 |              | 其他收益                 |
| 美国小企业管理局员工发薪计划款项（PPP LOAN）          | 1,882,790.97 |                      | 1,882,790.97 |              | 其他收益                 |
| 稳岗补贴 2020                           | 110,528.00   |                      |              | 110,528.00   | 其他收益                 |
| 2020 年国家服务贸易专项补贴                    | 127,400.00   |                      |              | 127,400.00   | 其他收益                 |
| 其他小额补助                              | 674,874.28   | 293,443.80           | 175,805.08   | 205,625.40   | 其他收益                 |

## (五十一) 租赁

### 1、 作为承租人

| 项目                        | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用                 | 111,555.06   | 270,685.73   |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 1,228,972.16 | 1,064,425.96 |
| 与租赁相关的总现金流出               | 4,704,798.02 | 3,784,795.73 |

### 2、 执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让 2022 年度营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 295,797.39 元；冲减 2020 年度营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 171,111.12 元。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并的情况。

### (二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并的情况。

### (三) 反向购买

报告期内未发生反向购买的情况。

### (四) 处置子公司

报告期内发生未处置子公司的情况。

### (五) 其他原因的合并范围变动

报告期内因注销减少 2 家合并范围子公司，为凌成微电子（上海）有限公司、英诺派科技有限公司。报告期内新设 1 家合并范围子公司为 Telink Semiconductor Egypt。

## 七、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称                      | 主要<br>经营地 | 注册地     | 业务性质               | 2022.12.31 |        | 2021.12.31 |     | 2020.12.31 |     | 取得<br>方式 |
|----------------------------|-----------|---------|--------------------|------------|--------|------------|-----|------------|-----|----------|
|                            |           |         |                    | 持股比例（%）    |        | 持股比例（%）    |     | 持股比例（%）    |     |          |
|                            |           |         |                    | 直接         | 间接     | 直接         | 间接  | 直接         | 间接  |          |
| 宁波泰芯微电子有限公司                | 宁波        | 宁波      | 集成电路芯片的设计、销售、进出口业务 | 100        |        | 100        |     | 100        |     | 设立       |
| 昆山泰芯微电子有限公司                | 昆山        | 昆山      | 集成电路芯片的设计、销售、进出口业务 | 100        |        | 100        |     | 100        |     | 设立       |
| 北京泰芯微电子有限公司                | 北京        | 北京      | 集成电路芯片的设计、销售、进出口业务 | 100        |        | 100        |     | 100        |     | 设立       |
| 凌成微电子（上海）有限公司              | 上海        | 上海      | 集成电路芯片的设计、销售、进出口业务 |            |        |            |     | 100        |     | 设立       |
| 泰凌微电子（香港）有限公司              | 香港        | 香港      | 集成电路芯片的设计、销售、进出口业务 | 100        |        | 100        |     | 100        |     | 设立       |
| 台湾泰凌微电子有限公司                | 台湾        | 台湾      | 集成电路芯片的设计、销售、进出口业务 |            | 100    |            | 100 |            | 100 | 设立       |
| Telink Micro.LLC           | 美国        | 美国加利福尼亚 | 集成电路芯片的设计、销售、进出口业务 | 100        |        | 100        |     | 100        |     | 设立       |
| 英诺派科技有限公司                  | 香港        | 香港      | 集成电路芯片的设计、销售、进出口业务 |            |        |            |     |            | 100 | 设立       |
| Telink Semiconductor Egypt | 埃及        | 埃及      | 集成电路芯片的设计、销售、进出口业务 |            | 100.00 |            |     |            |     | 设立       |



## 2、 重要的非全资子公司

报告期内本公司无非全资子公司

## 3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期内本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

## 4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

### （一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在客户开发阶段，公司通过多种手段了解并评估客户情况，包括但不限于通过公众信息、媒体等获取客户信息，同时对客户业务模式进行判断，以此确认其授信情况。

公司财务部门在销售部门、运营部门的配合下对客户的账期及应收账款进行管理，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。根据客户授信情况，公司提前与客户沟通付款事宜。对到期未付款的客户，运营部门先对其暂停发货并追缴货款。对多次出现逾期支付货款的客户，公司会降低该客户授信额度。

### （二） 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 2022.12.31 |               |       |              |       | 合计            |
|-------|------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|       | 即时偿还       | 1 年以内         | 1-2 年 | 2-5 年        | 5 年以上 |               |
| 短期借款  |            | 76,225.18     |       |              |       | 76,225.18     |
| 应付账款  |            | 11,400,159.38 |       | 1,498,058.78 |       | 12,898,218.16 |
| 其他应付款 |            | 4,062,226.09  |       |              |       | 4,062,226.09  |
| 合计    |            | 15,538,610.65 |       | 1,498,058.78 |       | 17,036,669.43 |

| 项目    | 2021.12.31 |               |       |              |       |               |
|-------|------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|       | 即时偿还       | 1 年以内         | 1-2 年 | 2-5 年        | 5 年以上 | 合计            |
| 短期借款  |            | 1,669.48      |       |              |       | 1,669.48      |
| 应付账款  |            | 14,889,982.41 |       | 1,498,058.78 |       | 16,388,041.19 |
| 其他应付款 |            | 5,705,483.80  |       |              |       | 5,705,483.80  |
| 合计    |            | 20,597,135.69 |       | 1,498,058.78 |       | 22,095,194.47 |

| 项目    | 2020.12.31 |               |              |       |       |               |
|-------|------------|---------------|--------------|-------|-------|---------------|
|       | 即时偿还       | 1 年以内         | 1-2 年        | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计            |
| 应付账款  |            | 15,040,039.35 | 1,498,058.78 |       |       | 16,538,098.13 |
| 其他应付款 |            | 8,253,299.24  |              |       |       | 8,253,299.24  |
| 合计    |            | 23,293,338.59 | 1,498,058.78 |       |       | 24,791,397.37 |

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内无以浮动利率计算的借款，不存在利率风险。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目          | 2022.12.31     |              |                | 2021.12.31     |            |                | 2020.12.31     |              |                |
|-------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|             | 美元             | 其他外币         | 合计             | 美元             | 其他外币       | 合计             | 美元             | 其他外币         | 合计             |
| 外币金融资<br>产： |                |              |                |                |            |                |                |              |                |
| 货币资金        | 123,474,259.91 | 2,371,425.92 | 125,845,685.83 | 145,154,599.36 | 407,928.14 | 145,562,527.50 | 120,671,455.71 | 3,790,484.21 | 124,461,939.92 |
| 应收款项        | 46,288,329.17  | 94,309.02    | 46,382,638.19  | 43,949,886.84  | 102,534.60 | 44,052,421.44  | 35,509,950.28  | 100,533.26   | 35,610,483.54  |
| 外币金融负<br>债： |                |              |                |                |            |                |                |              |                |
| 应付款项        | 1,715,820.72   | 175,082.01   | 1,890,902.73   | 5,005,418.11   | 116,073.06 | 5,121,491.16   | 3,712,643.50   | 102,389.99   | 3,815,033.49   |
| 合计          | 171,478,409.80 | 2,640,816.95 | 174,119,226.75 | 194,109,904.30 | 626,535.79 | 194,736,440.10 | 159,894,049.49 | 3,993,407.45 | 163,887,456.94 |

在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对人民币升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了美元对人民币可能发生变动的合理范围。

| 汇率变化  | 对净利润的影响       |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|
|       | 2022.12.31    | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
| 上升 5% | 8,402,338.42  | 9,204,953.40  | 7,623,438.12  |
| 下降 5% | -8,402,338.42 | -9,204,953.40 | -7,623,438.12 |

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了权益工具价值可能发生变动的合理范围。

| 权益工具<br>价值变化 | 2022.12.31 |        | 2021.12.31 |             | 2020.12.31 |             |
|--------------|------------|--------|------------|-------------|------------|-------------|
|              | 净利润        | 其他综合收益 | 净利润        | 其他综合收益      | 净利润        | 其他综合收益      |
| 上升 5%        |            |        |            | 637,570.00  |            | 652,490.00  |
| 下降 5%        |            |        |            | -637,570.00 |            | -652,490.00 |

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                    | 2022.12.31 公允价值 |               |            |               |
|-----------------------|-----------------|---------------|------------|---------------|
|                       | 第一层次公允价值计量      | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 | 合计            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |                 |               |            |               |
| ◆ 应收款项融资              |                 | 20,564,695.21 |            | 20,564,695.21 |
| ◆ 其他权益工具投资            |                 |               |            |               |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |                 | 20,564,695.21 |            | 20,564,695.21 |

| 项目                    | 2021.12.31 公允价值 |              |               |               |
|-----------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 第一层次公允价值计量      | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |                 |              |               |               |
| ◆ 应收款项融资              |                 | 3,000,000.00 |               | 3,000,000.00  |
| ◆ 其他权益工具投资            |                 |              | 12,751,400.00 | 12,751,400.00 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |                 | 3,000,000.00 | 12,751,400.00 | 15,751,400.00 |

| 项目                    | 2020.12.31 公允价值 |              |               |               |
|-----------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 第一层次公允价值计量      | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |                 |              |               |               |
| ◆ 应收款项融资              |                 | 2,429,342.00 |               | 2,429,342.00  |
| ◆ 其他权益工具投资            |                 |              | 13,049,800.00 | 13,049,800.00 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |                 | 2,429,342.00 | 13,049,800.00 | 15,479,142.00 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 项目     | 2022.12.31 公允价值 | 估值技术  | 重要参数 |        |
|--------|-----------------|-------|------|--------|
|        |                 |       | 定性信息 | 定量信息   |
| 应收款项融资 | 20,564,695.21   | 现金流折现 |      | 票据支付能力 |

| 项目 | 2021.12.31 公允价值 | 估值技术 | 重要参数 |      |
|----|-----------------|------|------|------|
|    |                 |      | 定性信息 | 定量信息 |

| 项目     | 2021.12.31 公允价值 | 估值技术  | 重要参数 |        |
|--------|-----------------|-------|------|--------|
|        |                 |       | 定性信息 | 定量信息   |
| 应收款项融资 | 3,000,000.00    | 现金流折现 |      | 票据支付能力 |

| 项目     | 2020.12.31 公允价值 | 估值技术  | 重要参数 |        |
|--------|-----------------|-------|------|--------|
|        |                 |       | 定性信息 | 定量信息   |
| 应收款项融资 | 2,429,342.00    | 现金流折现 |      | 票据支付能力 |

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

**2020 年**

其他权益工具投资：因被投资单位的经营环境、投资目标和财务状况与投资时未发生重大变化，投资后无最新可取得被投资单位的可靠报价，本公司以投资成本作为当前情况下公允价值的最合理估计。

**2021 年**

其他权益工具投资：因被投资单位的经营环境、投资目标和财务状况与投资时未发生重大变化，投资后无最新可取得被投资单位的可靠报价，本公司以投资成本作为当前情况下公允价值的最合理估计。

**2022 年**

其他权益工具投资：被投资单位的当期经营环境、投资目标和财务状况与投资时发生重大变化，目前无最新可取得被投资单位的可靠报价，本公司考虑未来收回该项投资成本较为困难，以 0 元作为当前情况下公允价值的最合理估计。

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的实际控制人**

王维航先生系本公司的实际控制人。

王维航直接持有发行人公司 2.79% 的股份，担任执行事务合伙人的通过上海芯狄克、上海芯析分别持有发行人间接控制公司 8.07% 和 7.16% 的股份，通过与盛文军、MINGJIAN ZHENG、金海鹏、上海凌析微签订的《一致行动人协议》控制公司发行人 10.17% 的股份对应的表决权。2022 年 11 月，王维航通过与华胜天成、中域昭拓签署了《一致行动人协议》控制公司发行人 11.98% 的股份对应的表决权。王维航直接和间接控制发行人公司 40.17% 的股份对应的表决权，系本公司的实际控制人。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                    | 其他关联方与本公司的关系                  |
|----------------------------|-------------------------------|
| 国家大基金                      | 持有公司 11.9380%的股份              |
| 华胜天成                       | 持有公司 9.9233%的股份               |
| 中关村母基金                     | 持有公司 5.1272%的股份               |
| 盛文军                        | 直接和间接合计持有公司 5.0539%的股份，董事、总经理 |
| 北京华胜天成科技股份有限公司             | 王维航担任董事长                      |
| 新余中域高鹏投资管理合伙企业（有限合伙）       | 王维航控制的企业                      |
| 新余中域高鹏祥云投资合伙企业（有限合伙）       | 王维航控制的企业                      |
| 北京中域绿色投资管理有限公司             | 王维航控制并担任执行董事的企业               |
| 北京健正投资有限公司                 | 王维航控制并担任执行董事、经理的企业            |
| 北京道朴健正投资有限公司               | 王维航控制并担任执行董事、经理的企业            |
| 北京神州云动科技股份有限公司             | 王维航担任董事                       |
| 南京华胜天成信息技术有限公司             | 王维航担任执行董事兼总经理                 |
| 南京华胜天成计算机技术有限公司            | 王维航担任董事                       |
| 北京华胜天成能源投资发展有限公司           | 王维航担任董事长                      |
| 北京中域嘉盛投资管理有限公司             | 王维航间接控制                       |
| 新余君南投资有限公司                 | 王维航间接控制                       |
| 北京中域拓普投资管理有限公司             | 王维航间接控制                       |
| 嘉兴珐码创业投资合伙企业（有限合伙）         | 王维航间接控制                       |
| 北京集成电路尖端芯片股权投资中心（有限合伙）     | 王维航间接控制                       |
| 新余中域高鹏飞天投资合伙企业（有限合伙）       | 王维航间接控制                       |
| 中域昭拓股权投资中心（有限合伙）           | 王维航间接控制                       |
| Grid Dynamics Holdings Inc | 王维航担任董事的企业                    |
| 自动系统集团有限公司                 | 王维航担任执行董事的企业                  |
| OMI CONSULTING, INC.       | Liya Li 控制的企业（Liya Li 系盛文军之妻） |
| Clara Lake LLC             | 董事 SHUO ZHANG（张朔）控制的企业        |
| 北京兆易创新科技股份有限公司             | 董事张帅于 2020 年 6 月起担任董事的企业      |
| 上海格易电子有限公司                 | 北京兆易创新科技股份有限公司的子公司            |

| 其他关联方名称                           | 其他关联方与本公司的关系       |
|-----------------------------------|--------------------|
|                                   | 司                  |
| 芯技佳易微电子（香港）科技有限公司                 | 北京兆易创新科技股份有限公司的子公司 |
| MINGJIAN ZHENG（郑明剑）               | 董事、副总经理            |
| SHUO ZHANG（张朔）、RONGHUI WU（吴蓉晖）、张帅 | 董事                 |
| 刘宁、董莉、JOSEPH ZHIFENG XIE（谢志峰）     | 独立董事               |
| 陈若伊、陈薇薇、王曼丽                       | 监事                 |
| 金海鹏                               | 副总经理               |
| 李鹏                                | 副总经理、董事会秘书         |
| 边丽娜                               | 财务总监               |

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                         | 关联交易内容 | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|-----------------------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 北京兆易创新科技股份有限公司              | 采购商品   | 26,814,093.83 | 33,736,048.68 | 15,831,734.78 |
| 上海格易电子有限公司                  | 采购商品   |               | 27,900.65     | 382,005.72    |
| 芯技佳易微电子（香港）科技有限公司           | 采购商品   | 1,356,834.27  | 3,706,574.91  | 1,570,663.36  |
| Clara Lake LLC              | 接受劳务   |               |               | 1,599,475.32  |
| LiyaLi/OMI CONSULTING, INC. | 工资薪酬   | 555,300.22    | 449,070.66    | 303,774.75    |



**2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无

**3、 关联租赁情况**

无

**4、 关联担保情况**

详见附注十二、（一）重要承诺事项

**5、 关联方资金拆借**

无

**6、 关键管理人员薪酬**

单位：万元

| 项目       | 2022 年度 | 2021 年度  | 2020 年度 |
|----------|---------|----------|---------|
| 关键管理人员薪酬 | 931.33  | 1,313.39 | 664.00  |

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方               | 2022.12.31 |      | 2021.12.31   |      | 2020.12.31   |      |
|------|-------------------|------------|------|--------------|------|--------------|------|
|      |                   | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 预付款项 |                   |            |      |              |      |              |      |
|      | 北京兆易创新科技股份有限公司    | 738,022.70 |      | 4,316,854.39 |      | 5,137,887.41 |      |
|      | 芯技佳易微电子（香港）科技有限公司 | 63,270.40  |      | 196,209.74   |      | 122.80       |      |

## 十一、股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

| 项目                        | 2022 年度                       | 2021 年度                       | 2020 年度                       |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额（份）        |                               | 709,725.00                    | 12,120,275.00                 |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法          | 以近期外部投资者入股价格确定<br>公允价值        | 以近期外部投资者入股价格确定<br>公允价值        | 以近期外部投资者入股价格确定<br>公允价值        |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法      | 以截至报告期末<br>在职并预计可行<br>权职工数量确定 | 以截至报告期末<br>在职并预计可行<br>权职工数量确定 | 以截至报告期末<br>在职并预计可行<br>权职工数量确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因         | 无                             | 无                             | 无                             |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的<br>累计金额 | 154,715,180.37                | 150,072,491.13                | 140,404,895.57                |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用<br>总额   | 4,642,689.24                  | 9,667,595.56                  | 140,404,895.57                |

2020 年股份支付情况：

为增强公司凝聚力，维护公司长期稳定发展，经本公司董事会审议批准向公司员工授出共计 1283 万股股权激励，并授权公司总经理具体负责该方案的执行。

#### 1、2018 年股权激励计划

2018 年 10 月 29 日，公司董事会审议通过《泰凌微电子(上海)有限公司 2018 年度股权激励方案》，本次股权激励方案拟授出 136 万股股份，行权价格为每股 6.24 元，授予后可立即行权，不设服务期和业绩考核条件，于 2020 年 5 月，根据董事会授权，公司总经理酌情向 53 名员工授予 136 万股股份，被激励员工于 2020 年通过上海凌玥、上海麓芯持股平台行权，本次股权激励在授予日的公允价值以近期外部投资者入股价格确定，按每股公允价值 15.09 元（外部投资者入股价格为 21.33 元/股）计算授予日的公允价值为 2,052.24 万元。

#### 2、2019 年股权激励计划

2019 年 8 月 7 日，公司董事会审议通过《泰凌微电子(上海)有限公司 2019 年股权激励计划方案》和《2019 年度外籍员工股权激励计划》，本次股权激励拟向不超过 130 名员工授予 1147 万股股份，其中向外籍员工授予 130 万股。股权激励的行权价格考虑员工级别，分别为 12.94 元/股和 6.24 元/股，授予后可立即行权，其中外籍员工行权后分期归属，其余员工行权后立即归属。

于 2020 年 5 月，公司根据 2019 年股权激励方案首次授出 10,760,275 股股份，其余 709,725 股预留。本次被激励员工于 2020 年 9 月通过上海西玥、上海泰骅、上海凌析、香港宏泰持股平台行权，公允价值以近期外部投资者入股价格确定，具体情况如下：

| 员工/高管 | 行权 | 归属  | 授予人数 | 授予份额          | 授予价格  | 每股公允价值 | 公允价值           |
|-------|----|-----|------|---------------|-------|--------|----------------|
| 境内员工  | 立即 | 立即  | 90 人 | 4,700,000.00  | 6.24  | 15.09  | 70,923,000.00  |
| 境内高管  | 立即 | 立即  | 4 人  | 5,470,000.00  | 12.94 | 8.39   | 45,893,300.00  |
| 外籍员工  | 立即 | 分四期 | 3 人  | 222,250.00    | 6.24  | 15.09  | 3,353,752.50   |
|       | 立即 | 分四期 | 5 人  | 299,175.00    | 6.24  | 14.69  | 4,394,880.75   |
|       | 立即 | 分三期 | 1 人  | 68,850.00     | 6.24  | 15.09  | 1,038,946.50   |
| 合计    |    |     |      | 10,760,275.00 |       |        | 125,603,879.75 |

2021 年股份支付情况：

#### 1、2019 年股权激励方案预留部分实施

于 2021 年 5 月、6 月，公司分别向 3 名外籍员工授出 2019 年股权激励方案预留的 709,725 股股份，行权价格为 6.24 元，立即行权并分四期归属。本次股权激励的公允价值以近期外部投资者入股价格确定，每股公允价值 15.09 元/股，于授予日的公允价值为 10,709,750.25 元。

#### 2、持股平台股权转让

因部分被激励员工离职变动，对其尚未归属或已归属但不愿带走的股份，持股平台以股权转让形式重新授予其他员工，2021 年转让股份共计 239,428 股，对公允价值和员工支付对价存在差价部分确认为股份支付，2021 年确认股份支付费用为 3,432,944.66 元。

### (二) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 关联担保情况如下：

| 债权人                      | 担保方 | 被担保方 | 担保金额  | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保履<br>行情况 |
|--------------------------|-----|------|---|-----------|-----------|------------|
| 无锡华润上华<br>科技有限公司         | 本公司 | 宁波泰芯 | 2019年5月7日至2024年5月7日期<br>间签订主合同而形成的一系列债<br>权，保证最高额度300万元               | 2019/5/7  | 2024/5/7  | 履行中        |
| 无锡华润安盛<br>科技有限公司         | 本公司 | 宁波泰芯 | 2020年6月5日与签订的买卖合同<br>项下所发生的债权，最高担保金<br>额100万元                         | 2020/6/5  | 2022/6/5  | 已完结        |
| 华润赛美科微<br>电子（深圳）有<br>限公司 | 本公司 | 昆山泰芯 | 2021年7月18日至2022年7月17日<br>期间发生业务订立的主合同所形<br>成的的一系列应收债权，最高担<br>保额度100万元 | 2021/7/18 | 2022/7/17 | 已完结        |
| 华润赛美科微<br>电子（深圳）有<br>限公司 | 本公司 | 宁波泰芯 | 2019年7月18日签订的委托加工<br>合同项所发生的货款  | 2019/7/18 | 2021/7/18 | 已完结        |
| 台湾积体电路<br>制造股份有限<br>公司   | 本公司 | 香港泰凌 | 向台积电订购制造服务并依约定<br>条件应支付的相关货款及服务                                       | 2015/8/7  |           | 履行中        |
| 力晶积成电子<br>制造股份有限<br>公司.  | 本公司 | 香港泰凌 | 向力积电的采购订单下任一及全<br>部付款义务   | 2021/2/7  | 2026/2/6  | 履行中        |

(二) 或有事项

本公司无需要披露的的重要或有事项

十三、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的的重大资产负债表日后事项

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,830,639.75 | 3,478,324.27 | 3,004,053.00 |
| 商业承兑汇票 |              |              |              |
| 合计     | 3,830,639.75 | 3,478,324.27 | 3,004,053.00 |

##### 2、 期末公司已质押的应收票据

本报告期各期末母公司无已质押的应收票据。

**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

| 项目     | 2022.12.31 |           | 2021.12.31 |              | 2020.12.31 |              |
|--------|------------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
|        | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额    | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额    |
| 银行承兑汇票 |            |           |            | 1,998,406.62 |            | 1,775,286.50 |
| 商业承兑汇票 |            |           |            |              |            |              |
| 合计     |            |           |            | 1,998,406.62 |            | 1,775,286.50 |

#### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本报告期各期末母公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 2022.12.31     | 2021.12.31     | 2020.12.31     |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 147,043,692.72 | 137,641,955.55 | 181,228,577.69 |
| 1 至 2 年 | 18,776,481.89  | 38,954,284.64  | 339,000.00     |
| 2 至 3 年 | 14,760,297.69  | 339,000.00     |                |
| 3 年以上   | 1,448,080.42   | 1,226,324.92   | 1,226,324.92   |
| 小计      | 182,028,552.72 | 178,161,565.11 | 182,793,902.61 |
| 减：坏账准备  | 1,638,351.34   | 1,548,447.69   | 1,305,605.53   |
| 合计      | 180,390,201.38 | 176,613,117.42 | 181,488,297.08 |

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 182,028,552.72 | 100.00 | 1,638,351.34 | 0.90    | 180,390,201.38 |
| 其中：       |                |        |              |         |                |
| 账龄组合      | 82,976,313.41  | 45.58  | 1,638,351.34 | 1.97    | 81,337,962.07  |
| 合并范围关联方   | 99,052,239.31  | 54.42  |              |         | 99,052,239.31  |
| 合计        | 182,028,552.72 | 100.00 | 1,638,351.34 |         | 180,390,201.38 |



2021 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 178,161,565.11 | 100.00 | 1,548,447.69 | 0.87    | 176,613,117.42 |
| 其中：       |                |        |              |         |                |
| 账龄组合      | 49,292,457.95  | 27.67  | 1,548,447.69 | 3.14    | 47,744,010.26  |
| 合并范围关联方   | 128,869,107.16 | 72.33  |              |         | 128,869,107.16 |
| 合计        | 178,161,565.11 | 100.00 | 1,548,447.69 |         | 176,613,117.42 |

2020 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |              |         |                |
| 其中：       |                |        |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 182,793,902.61 | 100.00 | 1,305,605.53 | 0.71    | 181,488,297.08 |
| 其中：       |                |        |              |         |                |
| 账龄组合      | 23,352,163.96  | 12.78  | 1,305,605.53 | 5.59    | 22,046,558.43  |
| 合并范围关联方   | 159,441,738.65 | 87.22  |              |         | 159,441,738.65 |
| 合计        | 182,793,902.61 | 100.00 | 1,305,605.53 |         | 181,488,297.08 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称        | 2022.12.31    |              |             | 2021.12.31    |              |             | 2020.12.31    |              |             |
|-----------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
|           | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) |
| 3 个月以内    | 80,961,265.17 | 161,922.53   | 0.20        | 46,536,122.43 | 93,072.24    | 0.20        | 21,749,194.74 | 43,498.39    | 0.20        |
| 3 至 12 个月 | 566,967.82    | 28,348.39    | 5.00        | 1,191,010.60  | 59,550.53    | 5.00        | 37,644.30     | 1,882.22     | 5.00        |
| 1 至 2 年   |               |              | 10.00       |               |              | 10.00       | 339,000.00    | 33,900.00    | 10.00       |
| 2 至 3 年   |               |              | 50.00       | 339,000.00    | 169,500.00   | 50.00       |               |              | 50.00       |
| 3 年以上     | 1,448,080.42  | 1,448,080.42 | 100.00      | 1,226,324.92  | 1,226,324.92 | 100.00      | 1,226,324.92  | 1,226,324.92 | 100.00      |
| 合计        | 82,976,313.41 | 1,638,351.34 |             | 49,292,457.95 | 1,548,447.69 |             | 23,352,163.96 | 1,305,605.53 |             |

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 2019.12.31 | 会计政策变更调整 | 2020.1.1   | 本期变动金额     |       |           | 2020.12.31   |
|------|------------|----------|------------|------------|-------|-----------|--------------|
|      |            |          |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     |              |
| 应收账款 | 813,976.01 |          | 813,976.01 | 573,882.33 |       | 82,252.81 | 1,305,605.53 |
| 合计   | 813,976.01 |          | 813,976.01 | 573,882.33 |       | 82,252.81 | 1,305,605.53 |

| 类别   | 2020.12.31   | 本期变动金额     |       |       | 2021.12.31   |
|------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款 | 1,305,605.53 | 242,842.16 |       |       | 1,548,447.69 |
| 合计   | 1,305,605.53 | 242,842.16 |       |       | 1,548,447.69 |

| 类别   | 2021.12.31   | 本期变动金额    |       |       | 2022.12.31   |
|------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款 | 1,548,447.69 | 89,903.65 |       |       | 1,638,351.34 |
| 合计   | 1,548,447.69 | 89,903.65 |       |       | 1,638,351.34 |

### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度   |
|-----------|---------|---------|-----------|
| 实际核销的应收账款 |         |         | 82,252.81 |

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称  | 2022.12.31     |                |            |
|---|----------------|----------------|------------|
|   | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 昆山泰芯微电子有限公司                                 | 39,855,971.40  | 21.90          |            |
| 昭能坤信息技术（浙江）有限公司                             | 38,063,183.97  | 20.91          | 83,961.88  |
| Telink Semiconductor (HongKong) CO.,Limited | 33,109,692.10  | 18.19          |            |
| 宁波泰芯微电子有限公司                                 | 22,084,786.30  | 12.13          |            |
| 深圳市怡海能达有限公司                                 | 10,787,976.63  | 5.93           | 21,575.95  |
| 合计  | 143,901,610.40 | 79.06          | 105,537.83 |

| 单位名称  | 2021.12.31     |                |           |
|---|----------------|----------------|-----------|
|   | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 宁波泰芯微电子有限公司                                 | 46,274,840.85  | 25.97          |           |
| 昆山泰芯微电子有限公司                                 | 43,851,227.17  | 24.61          |           |
| Telink Semiconductor (HongKong) CO.,Limited | 34,084,211.67  | 19.13          |           |
| 昭能坤信息技术（浙江）有限公司                             | 21,438,772.52  | 12.03          | 42,877.55 |
| 湖南梵文贸易有限公司                                  | 5,286,294.00   | 2.97           | 10,572.59 |
| 合计  | 150,935,346.21 | 84.71          | 53,450.14 |

| 单位名称  | 2020.12.31     |                |           |
|---|----------------|----------------|-----------|
|   | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| Telink Semiconductor (HongKong) CO.,Limited | 91,223,169.69  | 49.90          |           |
| 宁波泰芯微电子有限公司                                 | 44,229,764.64  | 24.20          |           |
| 昆山泰芯微电子有限公司                                 | 20,387,483.32  | 11.15          |           |
| 广州市梦想电子有限公司                                 | 7,952,361.60   | 4.35           | 15,904.72 |
| 台湾泰凌微电子有限公司                                 | 3,410,321.00   | 1.87           |           |
| 合计  | 167,203,100.25 | 91.47          | 15,904.72 |

**6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本报告期各期末母公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

**7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本报告期各期末母公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

**(三) 应收款项融资**

**1、 应收款项融资情况**

| 项目   | 2022.12.31    | 2021.12.31 | 2020.12.31   |
|------|---------------|------------|--------------|
| 应收票据 | 20,564,695.21 |            | 2,150,000.00 |
| 合计   | 20,564,695.21 |            | 2,150,000.00 |

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 2020.1.1  | 本期新增         | 本期终止确认       |              | 2020.12.31   | 累计在其他综合收益<br>中确认的损失准备 |
|------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
|      |           |              | 票据到期结算       | 期末已背书未到期     |              |                       |
| 应收票据 | 10,000.00 | 9,174,043.95 | 2,955,087.92 | 4,078,956.03 | 2,150,000.00 |                       |
| 合计   | 10,000.00 | 9,174,043.95 | 2,955,087.92 | 4,078,956.03 | 2,150,000.00 |                       |

| 项目   | 2020.12.31   | 本期新增         | 本期终止确认        |          | 2021.12.31 | 累计在其他综合收益<br>中确认的损失准备 |
|------|--------------|--------------|---------------|----------|------------|-----------------------|
|      |              |              | 票据到期结算        | 期末已背书未到期 |            |                       |
| 应收票据 | 2,150,000.00 | 9,738,867.35 | 11,888,867.35 |          |            |                       |
| 合计   | 2,150,000.00 | 9,738,867.35 | 11,888,867.35 |          |            |                       |

| 项目   | 2021.12.31 | 本期新增          | 本期终止确认       |              | 2022.12.31    | 累计在其他综合收益<br>中确认的损失准备 |
|------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------|
|      |            |               | 票据到期结算       | 期末已背书未到期     |               |                       |
| 应收票据 |            | 34,439,124.39 | 4,636,886.07 | 9,237,543.11 | 20,564,695.21 |                       |
| 合计   |            | 34,439,124.39 | 4,636,886.07 | 9,237,543.11 | 20,564,695.21 |                       |

### 3、 应收款项融资减值准备

无

#### (四) 其他应收款

| 项目     | 2022.12.31 | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 59,081.00  | 1,162,016.80 | 6,331,561.92 |
| 合计     | 59,081.00  | 1,162,016.80 | 6,331,561.92 |

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 2022.12.31 | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|---------|------------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 13,143.00  | 10,000.00    | 458,307.00   |
| 1 至 2 年 | 10,000.00  | 144,532.00   | 5,887,614.00 |
| 2 至 3 年 | 18,000.00  | 1,020,200.00 | 100.00       |
| 3 年以上   | 18,120.00  | 10,920.00    | 11,622.80    |
| 小计      | 59,263.00  | 1,185,652.00 | 6,357,643.80 |
| 减：坏账准备  | 182.00     | 23,635.20    | 26,081.88    |
| 合计      | 59,081.00  | 1,162,016.80 | 6,331,561.92 |

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额      |        | 坏账准备   |         | 账面价值      |
|-----------|-----------|--------|--------|---------|-----------|
|           | 金额        | 比例（%）  | 金额     | 计提比例（%） |           |
| 按单项计提坏账准备 |           |        |        |         |           |
| 按组合计提坏账准备 | 59,263.00 | 100.00 | 182.00 | 0.31    | 59,081.00 |
| 其中：       |           |        |        |         |           |
| 其他应收款     | 59,263.00 | 100.00 | 182.00 |         | 59,081.00 |
| 合计        | 59,263.00 | 100.00 | 182.00 |         | 59,081.00 |

2021 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |           |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,185,652.00 | 100.00 | 23,635.20 | 1.99    | 1,162,016.80 |
| 其中：       |              |        |           |         |              |
| 其他应收款     | 1,185,652.00 | 100.00 | 23,635.20 | 0.02    | 1,162,016.80 |
| 合计        | 1,185,652.00 | 100.00 | 23,635.20 |         | 1,162,016.80 |

2020 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 | 3,824,368.12 | 60.40  | 450.00    | 0.01    | 3,823,918.12 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,507,193.80 | 39.60  | 25,631.88 | 1.02    | 2,481,561.92 |
| 其中：       |              |        |           |         |              |
| 其他应收款     | 2,507,193.80 | 39.60  | 25,631.88 | 0.01    | 2,481,561.92 |
| 合计        | 6,331,561.92 | 100.00 | 26,081.88 |         | 6,305,480.04 |



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称      | 2022.12.31 |        |         | 2021.12.31   |           |         | 2020.12.31   |           |         |
|---------|------------|--------|---------|--------------|-----------|---------|--------------|-----------|---------|
|         | 其他应收款项     | 坏账准备   | 计提比例（%） | 其他应收款项       | 坏账准备      | 计提比例（%） | 其他应收款项       | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 押金保证金组合 | 1,820.00   | 182.00 | 10.00   | 136,352.00   | 13,635.20 | 10.00   | 156,318.80   | 15,631.88 | 10.00   |
| 备用金组合   | 57,443.00  |        |         | 49,300.00    |           |         | 49,300.00    |           |         |
| 信用保证金组合 |            |        | 1.00    | 1,000,000.00 | 10,000.00 | 1.00    | 1,000,000.00 | 10,000.00 | 1.00    |
| 合并关联方组合 |            |        |         |              |           |         | 1,300,000.00 |           |         |
| 其他      |            |        |         |              |           |         | 1,575.00     |           |         |
| 合计      | 59,263.00  | 182.00 |         | 1,185,652.00 | 23,635.20 |         | 2,507,193.80 | 25,631.88 |         |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2019.12.31 余额    | 41,248.68      |                      | 450.00               | 41,698.68  |
| 2019.12.31 余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段         |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段         |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段         |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段         |                |                      |                      |            |
| 本期计提             | -15,616.80     |                      |                      | -15,616.80 |
| 本期转回             |                |                      |                      |            |
| 本期转销             |                |                      |                      |            |
| 本期核销             |                |                      |                      |            |
| 其他变动             |                |                      |                      |            |
| 2020.12.31 余额    | 25,631.88      |                      | 450.00               | 26,081.88  |

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2020.12.31 余额    | 25,631.88      |                      | 450.00               | 26,081.88 |
| 2020.12.31 余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段         |                |                      |                      |           |
| --转入第三阶段         |                |                      |                      |           |
| --转回第二阶段         |                |                      |                      |           |
| --转回第一阶段         |                |                      |                      |           |
| 本期计提             | -1,643.88      |                      |                      | -1,643.88 |
| 本期转回             |                |                      |                      |           |
| 本期转销             |                |                      |                      |           |
| 本期核销             | 352.80         |                      | 450.00               | 802.80    |
| 其他变动             |                |                      |                      |           |
| 2021.12.31 余额    | 23,635.20      |                      |                      | 23,635.20 |

| 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) |            |
| 2021.12.31 余额    | 23,635.20      |                      |                      | 23,635.20  |
| 2021.12.31 余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段         |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段         |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段         |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段         |                |                      |                      |            |
| 本期计提             | -23,453.20     |                      |                      | -23,453.20 |
| 本期转回             |                |                      |                      |            |
| 本期转销             |                |                      |                      |            |
| 本期核销             |                |                      |                      |            |
| 其他变动             |                |                      |                      |            |
| 2022.12.31 余额    | 182.00         |                      |                      | 182.00     |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别    | 2019.12.31 | 本期变动金额     |       |       | 2020.12.31 |
|-------|------------|------------|-------|-------|------------|
|       |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 其他应收款 | 41,698.68  | -15,616.80 |       |       | 26,081.88  |
| 合计    | 41,698.68  | -15,616.80 |       |       | 26,081.88  |

| 类别    | 2020.12.31 | 本期变动金额    |       |        | 2021.12.31 |
|-------|------------|-----------|-------|--------|------------|
|       |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销  |            |
| 其他应收款 | 26,081.88  | -1,643.88 |       | 802.80 | 23,635.20  |
| 合计    | 26,081.88  | -1,643.88 |       | 802.80 | 23,635.20  |

| 类别    | 2021.12.31 | 本期变动金额     |       |       | 2022.12.31 |
|-------|------------|------------|-------|-------|------------|
|       |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 其他应收款 | 23,635.20  | -23,453.20 |       |       | 182.00     |
| 合计    | 23,635.20  | -23,453.20 |       |       | 182.00     |

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|---------|---------|---------|
| 实际核销的其他应收款项 |         | 802.80  |         |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 账面余额       |              |              |
|------------|------------|--------------|--------------|
|            | 2022.12.31 | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
| 备用金        | 57,443.00  | 136,352.00   | 156,318.80   |
| 押金保证金      | 1,820.00   | 49,300.00    | 49,300.00    |
| 信用保证金      |            | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 诉讼执行款      |            |              | 3,850,000.00 |
| 合并范围内关联方款项 |            |              | 1,300,000.00 |
| 其他         |            |              | 2,025.00     |
| 合计         | 59,263.00  | 1,185,652.00 | 6,357,643.80 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2022.12.31 | 账龄    | 占其他应收款<br>项期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|------------|-------|------------------------------|--------------|
| 员工 A | 备用金  | 11,300.00  | 三年以上  | 19.07                        |              |
| 员工 B | 备用金  | 10,000.00  | 一年以内  | 16.87                        |              |
| 员工 C | 备用金  | 10,000.00  | 2-3 年 | 16.87                        |              |
| 员工 D | 备用金  | 10,000.00  | 1-2 年 | 16.87                        |              |
| 员工 E | 备用金  | 8,000.00   | 三年以上  | 13.50                        |              |
| 合计   |      | 49,300.00  |       | 83.18                        |              |

| 单位名称          | 款项性质   | 2021.12.31   | 账龄        | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|---------------|--------|--------------|-----------|------------------------------|--------------|
| 无锡华润上华科技有限公司  | 信用保证金  | 1,000,000.00 | 2-3 年     | 84.34                        | 10,000.00    |
| 深圳市赋安安全系统有限公司 | 深圳房租押金 | 111,807.00   | 1-2 年     | 9.43                         | 11,180.70    |
| 深圳市绿景物业管理有限公司 | 深圳物业押金 | 22,725.00    | 1-2 年     | 1.92                         | 2,272.50     |
| 员工 A          | 员工备用金  | 16,300.00    | 2-3 年/3 年 | 1.37                         |              |

| 单位名称 | 款项性质  | 2021.12.31   | 账龄              | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|------|-------|--------------|-----------------|------------------------------|--------------|
|      |       |              | 以上              |                              |              |
| 员工 C | 员工备用金 | 15,000.00    | 1 年以内<br>/1-2 年 | 1.27                         |              |
| 合计   |       | 1,165,832.00 |                 | 98.33                        | 23,453.20    |

| 单位名称          | 款项性质           | 2020.12.31   | 账龄                        | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|---------------|----------------|--------------|---------------------------|------------------------------|--------------|
| 上海市第三中级人民法院   | 诉讼执行款          | 3,850,000.00 | 1-2 年                     | 60.56                        |              |
| 凌成微电子（上海）有限公司 | 合并范围内关<br>联方款项 | 1,300,000.00 | 1 年以内<br>/1-2 年           | 20.45                        |              |
| 无锡华润上华科技有限公司  | 信用保证金          | 1,000,000.00 | 1-2 年                     | 15.73                        | 10,000.00    |
| 深圳市赋安安全系统有限公司 | 深圳房租押金         | 111,807.00   | 1 年以内                     | 1.76                         | 11,180.70    |
| 员工 A          | 员工备用金          | 28,500.00    | 1 年以内<br>/1-2 年/3 年<br>以上 | 0.45                         |              |
| 合计            |                | 6,290,307.00 |                           | 98.95                        | 21,180.70    |

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本报告期各期末母公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（9）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期各期末母公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

| 项目     | 2022.12.31     |      |                | 2021.12.31     |      |                | 2020.12.31     |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 214,044,471.31 |      | 214,044,471.31 | 206,766,722.07 |      | 206,766,722.07 | 196,071,601.55 |      | 196,071,601.55 |
| 合计     | 214,044,471.31 |      | 214,044,471.31 | 206,766,722.07 |      | 206,766,722.07 | 196,071,601.55 |      | 196,071,601.55 |

1、对子公司投资

| 被投资单位            | 2019.12.31     | 本期增加          | 本期减少 | 2020.12.31     | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| Telink Micro,LLC | 28,727,581.50  | 8,196,795.57  |      | 36,924,377.07  |          |          |
| 泰凌微电子（香港）有限公司    | 41,697,810.00  |               |      | 41,697,810.00  |          |          |
| 宁波泰芯微电子有限公司      | 50,000,000.00  | 34,564,206.48 |      | 84,564,206.48  |          |          |
| 台湾泰凌微电子有限公司      |                | 2,885,208.00  |      | 2,885,208.00   |          |          |
| 昆山泰芯微电子有限公司      |                | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00  |          |          |
| 合计               | 120,425,391.50 | 75,646,210.05 |      | 196,071,601.55 |          |          |

泰凌微电子（上海）股份有限公司  
2020 年度 至 2022 年度  
财务报表附注

| 被投资单位            | 2020.12.31     | 本期增加          | 本期减少         | 2021.12.31     | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------|----------|
| Telink Micro,LLC | 36,924,377.07  | 6,195,120.52  |              | 43,119,497.59  |          |          |
| 泰凌微电子（香港）有限公司    | 41,697,810.00  |               |              | 41,697,810.00  |          |          |
| 宁波泰芯微电子有限公司      | 84,564,206.48  |               |              | 84,564,206.48  |          |          |
| 台湾泰凌微电子有限公司      | 2,885,208.00   |               |              | 2,885,208.00   |          |          |
| 昆山泰芯微电子有限公司      | 30,000,000.00  |               |              | 30,000,000.00  |          |          |
| 凌成微电子（上海）有限公司    |                | 1,199,494.14  | 1,199,494.14 |                |          |          |
| 北京泰芯微电子有限公司      |                | 4,500,000.00  |              | 4,500,000.00   |          |          |
| 合计               | 196,071,601.55 | 11,894,614.66 | 1,199,494.14 | 206,766,722.07 |          |          |

| 被投资单位                                  | 2021.12.31     | 本期增加         | 本期减少 | 2022.12.31     | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--|----------------|--------------|------|----------------|----------|----------|
| Telink Micro,LLC                       | 43,119,497.59  | 5,277,749.24 |      | 48,397,246.83  |          |          |
| Telink Semi (HongKong) Co.,<br>Limited | 41,697,810.00  |              |      | 41,697,810.00  |          |          |
| 宁波泰芯微电子有限公司                            | 84,564,206.48  |              |      | 84,564,206.48  |          |          |
| 台湾泰凌微电子有限公司                            | 2,885,208.00   |              |      | 2,885,208.00   |          |          |
| 昆山泰芯微电子有限公司                            | 30,000,000.00  |              |      | 30,000,000.00  |          |          |
| 北京泰芯微电子有限公司                            | 4,500,000.00   | 2,000,000.00 |      | 6,500,000.00   |          |          |
| 合计                                     | 206,766,722.07 | 7,277,749.24 |      | 214,044,471.31 |          |          |

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2022 年度        |                | 2021 年度        |                | 2020 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 542,412,457.19 | 335,844,178.72 | 493,411,109.60 | 289,294,396.27 | 339,303,183.60 | 190,260,112.43 |
| 其他业务 |                |                |                |                |                |                |
| 合计   | 542,412,457.19 | 335,844,178.72 | 493,411,109.60 | 289,294,396.27 | 339,303,183.60 | 190,260,112.43 |



(七) 投资收益

| 项目                | 2022 年度 | 2021 年度       | 2020 年度      |
|-------------------|---------|---------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |         | -1,199,494.14 |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |         | 50,712.34     | 2,720,594.40 |
| 合计                |         | -1,148,781.80 | 2,720,594.40 |

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目   | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       | 说明 |
|--|---------------|---------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -166,713.31   | -448,183.20   | -809,743.51   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收<br>返还、减免   |               |               |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业<br>业务密切相关，按照国家统一标准<br>定额或定量享受的政府补助除外）            | 15,365,202.27 | 24,024,008.95 | 15,065,309.18 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取<br>的资金占用费  |               |               | 127,510.40    |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营<br>企业的投资成本小于取得投资时应<br>享有被投资单位可辨认净资产公允<br>价值产生的收益 |               |               |               |    |
| 非货币性资产交换损益   |               |               |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               |               |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害<br>而计提的各项资产减值准备                                  |               |               |               |    |
| 债务重组损益   |               |               |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、<br>整合费用等  |               |               |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超<br>过公允价值部分的损益                                    |               |               |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司<br>期初至合并日的当期净损益                                  |               |               |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事<br>项产生的损益  |               |               |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效  |               | 50,712.34     | 3,799,563.18  |    |

| 项目   | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度         | 说明 |
|--|---------------|---------------|-----------------|----|
| 套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |               |               |                 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回   | 966,916.19    |               |                 |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |               |                 |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益   |               |               |                 |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响   |               |               |                 |    |
| 受托经营取得的托管费收入   |               |               |                 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 483,313.71    | 271,601.55    | 86,545.20       |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |               | -3,472,475.04 | -137,338,700.00 |    |
| 小计   |               |               |                 |    |
| 所得税影响额   | -1,667,972.05 | 29,842.89     | -1,500.00       |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  |               |               |                 |    |
| 合计   | 14,980,746.81 | 20,455,507.49 | -119,071,015.55 |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 2022 年度                 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.52%         | 0.28    | 0.28   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.86%         | 0.19    | 0.19   |

| 2021 年度                 | 加权平均净资产收<br>益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 11.51             | 0.53    | 0.53   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.04              | 0.41    | 0.41   |

| 2020 年度                 | 加权平均净资产收<br>益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -15.20            | -0.56   | -0.56  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.43              | 0.16    | 0.16   |

泰凌微电子（上海）股份有限公司

二〇二三年四月十五日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120077

市场主体可  
通过本系统  
了解更多登  
记、备案、  
许可、监管  
信息,提升  
办事效率。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15500000元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

供出报告使用,其他无效



登记机关

2023年01月12日





会计师事务所  
执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人:朱建弟  
主任会计师:  
经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

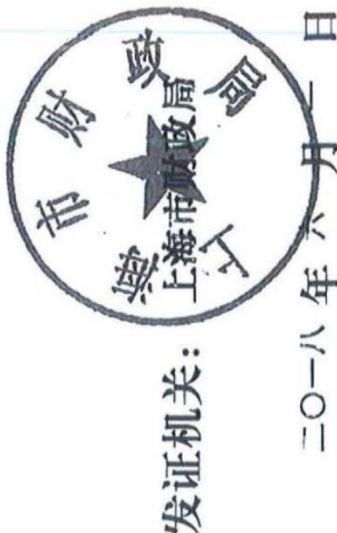
批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

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

仅供出报告使用,其他无效。

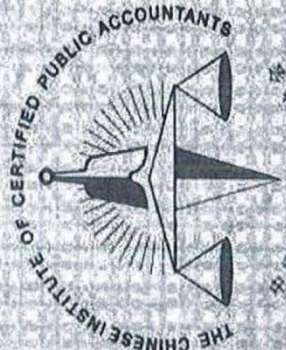


发证机关:

二〇一八年六月一日

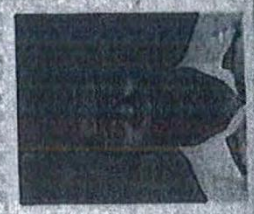
中华人民共和国财政部制





杨景欣 男 1977-03-25 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

姓 Full name 杨景欣  
 性 Sex 男  
 出 Date of birth 1977-03-25  
 工 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身 Identity card No. 132404197703257014



仅供年检使用,其他无效

### 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: 130000572247  
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 05 08 日  
Date of Issuance







李新民 男 1974-10-21 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.  
 4010319741015193x



年检合格  
 有效使用

### 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.



李新民(650100300020)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日



李新民年检二维码

证书编号: 650100300020  
 No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 21 日  
 Date of issuance y m d