

南京凌鸥创芯电子有限公司

审计报告及财务报表

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

南京凌鸥创芯电子有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
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	1-95



防 伪 编 码: 31000006202175202A

被审计单位名称: 南京凌鸥创芯电子有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZA15629号

签字注册会计师: 王一芳

注 师 编 号: 310000050160

签字注册会计师: 谢嘉

注 师 编 号: 310000060483

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA1 5629 号

南京凌鸥创芯电子有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京凌鸥创芯电子有限公司（以下简称凌鸥创芯）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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，公允反映了凌鸥创芯 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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，我们独立于凌鸥创芯，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认 凌鸥创芯采用集成电路设计行业较为常见的无晶圆厂（Fabless）运营模式。凌鸥创芯专注于集成电路芯片的设计、研发及销售，将晶圆制造、封装、测试等生产环节交由晶圆制造厂商和封装测试厂商完成。 2019 年至 2021 年 1-6 月，公司营业收入分别为 575.27 万元、2,695.33 万元及 3,185.82 万元。 由于营业收入是凌鸥凌鸥关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	（1）评价与收入确认相关的关键内部控制，测试内部控制是否一贯有效执行； （2）选取样本，检查关键的合同条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； （3）结合产品类型对销售单价及毛利率情况进行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况； （4）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的订单、发货单及物流记录进行核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间； （5）获取期后销售收入的会计记录和出库记录，检查期后是否存在异常退货； （6）根据客户交易的特点与性质，对应收账款和销售收入选取样本执行函证程序； （7）选取报告期内的主要客户，执行实地访谈程序。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凌鸥创芯的持续经营能力，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。

治理层负责监督凌鸥创芯的财务报告过程。

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，就可能导致对凌鸥创芯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凌鸥创芯不能持续经营。

(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。

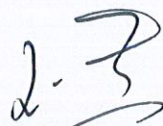
(六) 就凌鸥创芯中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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。

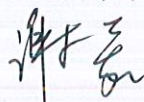


立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二一年十月十二日

南京凌鸥创芯电子有限公司
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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	8,300,960.69	3,634,797.90	3,016,192.19
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	29,544,055.53	27,313,145.77	5,219,420.00
衍生金融资产				
应收票据	(三)	6,790,965.40	978,720.00	
应收账款	(四)	4,164,824.69	3,676,369.65	1,240,979.08
应收款项融资				
预付款项	(五)	5,415,618.35	5,289,537.01	2,058,878.62
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)	1,040,110.46	708,044.55	287,359.74
买入返售金融资产				
存货	(七)	4,803,323.20	7,151,260.89	3,764,937.19
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)	111,578.69		411,357.86
流动资产合计		60,171,437.01	48,751,875.77	15,999,124.68
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	687,708.88	629,277.27	586,933.68
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	(十)	1,040,358.36	1,123,163.26	189,846.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产	(十一)	871,149.01		
非流动资产合计		2,599,216.25	1,752,440.53	776,779.89
资产总计		62,770,653.26	50,504,316.30	16,775,904.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



张颖

李鹏

李鹏

南京凌鸥创芯电子有限公司
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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十二)	3,303,209.96	918,858.41	75,587.97
预收款项	(十三)			2,023,475.00
合同负债	(十四)	3,408,980.72	7,923,398.83	
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	(十五)	1,767,143.87	1,460,060.59	634,332.13
应交税费	(十六)	1,431,357.67	228,181.31	
其他应付款	(十七)	580,306.01	258,725.23	1,080.00
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				
其他流动负债	(十八)	443,167.47	1,030,041.84	
流动负债合计		10,934,165.70	11,819,266.21	2,734,475.10
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(十九)			500,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				500,000.00
负债合计		10,934,165.70	11,819,266.21	3,234,475.10
所有者权益：				
实收资本	(二十)	2,895,255.00	2,741,633.00	2,458,869.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十一)	60,064,234.58	41,882,960.15	18,738,237.19
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	(二十二)	-11,123,002.02	-5,939,543.06	-7,655,676.72
归属于母公司所有者权益合计		51,836,487.56	38,685,050.09	13,541,429.47
少数股东权益				
所有者权益合计		51,836,487.56	38,685,050.09	13,541,429.47
负债和所有者权益总计		62,770,653.26	50,504,316.30	16,775,904.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



张颖

李鹏

报表 第2页

李鹏

南京凌鸥创芯电子有限公司
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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金		8,091,535.26	3,032,441.45	1,944,239.32
交易性金融资产		29,544,055.53	27,313,145.77	5,219,420.00
衍生金融资产				
应收票据	(一)	6,790,965.40	978,720.00	
应收账款	(二)	4,164,824.69	3,676,369.65	1,087,826.08
应收款项融资				
预付款项		5,415,618.35	5,289,537.01	2,058,878.62
其他应收款	(三)	1,189,360.46	708,044.55	287,359.74
存货		4,803,323.20	7,151,260.89	3,659,753.88
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		111,578.69		389,506.37
流动资产合计		60,111,261.58	48,149,519.32	14,646,984.01
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	(四)	56,665.71		
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		609,916.36	527,825.46	519,930.86
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		1,040,358.36	1,123,163.26	189,846.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		871,149.01		
非流动资产合计		2,578,089.44	1,650,988.72	709,777.07
资产总计		62,689,351.02	49,800,508.04	15,356,761.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



李鹏

主管会计工作负责人:



李鹏

会计机构负责人:



张颖

南京凌鸥创芯电子有限公司
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	附注十四	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
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		3,369,530.32	985,178.77	71,359.97
预收款项				2,023,095.00
合同负债		3,408,980.72	7,923,398.83	
应付职工薪酬		1,626,424.02	1,275,652.06	536,297.44
应交税费		1,425,536.52	225,981.19	
其他应付款		580,306.01	258,725.23	1,080.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		443,167.47	1,030,041.84	
流动负债合计		10,853,945.06	11,698,977.92	2,631,832.41
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				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		10,853,945.06	11,698,977.92	2,631,832.41
所有者权益：				
实收资本		2,895,255.00	2,741,633.00	2,458,869.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		59,050,900.29	40,812,960.15	17,668,237.19
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-10,110,749.33	-5,453,063.03	-7,402,177.52
所有者权益合计		51,835,405.96	38,101,530.12	12,724,928.67
负债和所有者权益总计		62,689,351.02	49,800,508.04	15,356,761.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



张颖

李鹏

李鹏

南京凌鸥创芯电子有限公司
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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		31,858,224.03	26,953,303.76	5,752,673.22
其中: 营业收入	(二十三)	31,858,224.03	26,953,303.76	5,752,673.22
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		37,792,606.71	27,133,740.14	10,502,599.32
其中: 营业成本	(二十三)	17,126,253.52	15,352,409.48	3,638,487.03
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	(二十四)	168,319.53	51,803.15	4,408.66
销售费用	(二十五)	2,428,512.23	1,022,869.59	339,527.01
管理费用	(二十六)	6,301,431.23	2,735,383.31	1,759,504.73
研发费用	(二十七)	11,768,789.62	7,947,814.55	4,755,436.78
财务费用	(二十八)	-699.42	23,460.06	5,235.11
其中: 利息费用			27,308.34	8,609.38
利息收入		2,247.89	8,256.65	5,993.68
加: 其他收益	(二十九)	300,000.00	1,650,641.20	1,708,964.80
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十)	93,172.78	120,034.37	93,452.41
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)	(三十一)	380,909.76	143,725.77	19,420.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十二)	-6,602.57	-26,713.90	-6,978.96
资产减值损失 (损失以“-”号填列)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-5,166,902.71	1,707,251.06	-2,935,067.85
加: 营业外收入	(三十三)		8,952.18	14,458.34
减: 营业外支出	(三十四)	16,556.25	69.58	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-5,183,458.96	1,716,133.66	-2,920,609.51
减: 所得税费用				
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-5,183,458.96	1,716,133.66	-2,920,609.51
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-5,183,458.96	1,716,133.66	-2,920,609.51
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)		-5,183,458.96	1,716,133.66	-2,920,609.51
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				
归属于母公司所有者的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 (现金流量套期损益的有效部分)				
6. 外币财务报表折算差额				
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		-5,183,458.96	1,716,133.66	-2,920,609.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,183,458.96	1,716,133.66	-2,920,609.51
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)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2021 年 1-6 月: -526,522.66 元, 2020 年度: -233,312.43 元, 2019 年度: 48,686.11 元, 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

印李鹏

主管会计工作负责人:

印李鹏

会计机构负责人:

印张颖

张颖

南京凌鸥创芯电子有限公司
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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	(五)	31,819,333.68	26,727,703.65	5,683,371.13
减：营业成本	(五)	17,126,253.52	15,286,447.72	3,657,463.44
税金及附加		167,549.73	51,665.75	4,312.25
销售费用		2,424,345.23	1,022,869.59	339,527.01
管理费用		6,187,555.41	2,563,303.79	1,540,149.59
研发费用		11,321,515.07	7,142,700.60	3,934,363.24
财务费用		-25.26	25,278.11	7,714.81
其中：利息费用			27,308.34	8,609.38
利息收入				
加：其他收益		300,000.00	1,070,341.20	708,964.80
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	93,172.78	120,034.37	93,452.41
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）		380,909.76	143,725.77	19,420.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,352.57	-28,260.90	-5,431.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,641,130.05	1,941,278.53	-2,983,753.96
加：营业外收入			7,902.82	14,458.34
减：营业外支出		16,556.25	66.86	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,657,686.30	1,949,114.49	-2,969,295.62
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,657,686.30	1,949,114.49	-2,969,295.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,657,686.30	1,949,114.49	-2,969,295.62
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		-4,657,686.30	1,949,114.49	-2,969,295.62
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。

企业法定代表人：



李鹏

主管会计工作负责人：



李鹏

会计机构负责人：



张颖

南京凌鸥创芯电子有限公司
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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		23,992,273.97	34,047,250.94	7,473,836.88
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				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	302,247.89	1,167,850.03	1,716,287.28
经营活动现金流入小计		24,294,521.86	35,215,100.97	9,190,124.16
购买商品、接受劳务支付的现金		13,457,241.00	23,520,989.90	7,505,198.27
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		5,465,571.22	6,846,832.30	3,261,749.58
支付的各项税费		1,566,501.07	391,744.16	4,659.55
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	1,765,663.19	3,277,326.87	3,062,307.65
经营活动现金流出小计		22,254,976.48	34,036,893.23	13,833,915.05
经营活动产生的现金流量净额		2,039,545.38	1,178,207.74	-4,643,790.89
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		9,150,000.00	14,550,000.00	12,800,000.00
取得投资收益收到的现金		93,172.78	120,034.37	93,452.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(三十五)	35,800.00	240,000.00	
投资活动现金流入小计		9,278,972.78	14,910,034.37	12,893,452.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,080,981.04	1,383,328.06	703,762.45
投资支付的现金		11,000,000.00	36,500,000.00	18,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(三十五)	100,000.00	559,000.00	
投资活动现金流出小计		12,180,981.04	38,442,328.06	18,703,762.45
投资活动产生的现金流量净额		-2,902,008.26	-23,532,293.69	-5,810,310.04
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		5,943,921.00	23,000,000.00	11,655,409.00
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			2,000,000.00	500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		5,943,921.00	25,000,000.00	12,155,409.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,308.34	8,609.38
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	(三十五)	415,295.33		
筹资活动现金流出小计		415,295.33	2,027,308.34	508,609.38
筹资活动产生的现金流量净额		5,528,625.67	22,972,691.66	11,646,799.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		4,666,162.79	618,605.71	1,192,698.69
加：期初现金及现金等价物余额		3,634,797.90	3,016,192.19	1,823,493.50
六、期末现金及现金等价物余额		8,300,960.69	3,634,797.90	3,016,192.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



李鹏

主管会计工作负责人：



李鹏

会计机构负责人：



张颖

南京凌鸥创芯电子有限公司
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	附注十四	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		23,875,084.37	33,490,634.83	7,646,586.88
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		301,517.73	1,083,928.62	713,001.58
经营活动现金流入小计		24,176,602.10	34,574,563.45	8,359,588.46
购买商品、接受劳务支付的现金		13,382,562.78	23,349,371.68	7,491,303.02
支付给职工以及为职工支付的现金		4,918,825.42	6,079,735.78	2,417,036.00
支付的各项税费		1,565,731.27	391,063.30	4,312.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,877,006.23	3,183,588.53	2,880,995.31
经营活动现金流出小计		21,744,125.70	33,003,759.29	12,793,646.58
经营活动产生的现金流量净额		2,432,476.40	1,570,804.16	-4,434,058.12
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		9,150,000.00	14,550,000.00	12,800,000.00
取得投资收益收到的现金		93,172.78	120,034.37	93,452.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		35,800.00	180,000.00	
投资活动现金流入小计		9,278,972.78	14,850,034.37	12,893,452.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,080,981.04	1,306,328.06	617,562.45
投资支付的现金		11,415,295.33	36,500,000.00	18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		100,000.00	499,000.00	
投资活动现金流出小计		12,596,276.37	38,305,328.06	18,617,562.45
投资活动产生的现金流量净额		-3,317,303.59	-23,455,293.69	-5,724,110.04
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		5,943,921.00	23,000,000.00	11,615,409.00
取得借款收到的现金			2,000,000.00	500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		5,943,921.00	25,000,000.00	12,115,409.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,308.34	8,609.38
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			2,027,308.34	508,609.38
筹资活动产生的现金流量净额		5,943,921.00	22,972,691.66	11,606,799.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		5,059,093.81	1,088,202.13	1,448,631.46
加: 期初现金及现金等价物余额		3,032,441.45	1,944,239.32	495,607.86
六、期末现金及现金等价物余额		8,091,535.26	3,032,441.45	1,944,239.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



李鹏

主管会计工作负责人:



李鹏

会计机构负责人:



张颖

南京凌鸥创芯电子有限公司

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	2021 年 1-6 月											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	其他										
一、上年年末余额	2,741,633.00			41,882,960.15						-5,939,543.06	38,685,050.09	38,685,050.09	
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	2,741,633.00			41,882,960.15						-5,939,543.06	38,685,050.09	38,685,050.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,622.00			18,181,274.43						-5,183,458.96	13,151,437.47	13,151,437.47	
（一）综合收益总额										-5,183,458.96	-5,183,458.96	-5,183,458.96	
（二）所有者投入和减少资本	153,622.00			18,596,569.76						18,750,191.76	18,750,191.76	18,750,191.76	
1. 所有者投入的普通股	153,622.00			5,790,299.00						5,943,921.00	5,943,921.00	5,943,921.00	
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				12,806,270.76							12,806,270.76	12,806,270.76	
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他				-415,295.33							-415,295.33	-415,295.33	
四 本期期末余额	2,895,255.00			60,064,234.58						-11,123,002.02	51,836,487.56	51,836,487.56	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李鹏

主管会计工作负责人:

李鹏

李鹏

会计机构负责人:

张颖

张颖



南京凌鹏创芯电子有限公司
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											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	其他	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
一、上年年末余额	2,458,869.00					18,738,237.19						-7,655,676.72	13,541,429.47	13,541,429.47	
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	2,458,869.00					18,738,237.19						-7,655,676.72	13,541,429.47	13,541,429.47	13,541,429.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	282,764.00					23,144,722.96						1,716,133.66	25,143,620.62	25,143,620.62	25,143,620.62
（一）综合收益总额												1,716,133.66	1,716,133.66	1,716,133.66	1,716,133.66
（二）所有者投入和减少资本	282,764.00					23,144,722.96							23,427,486.96	23,427,486.96	23,427,486.96
1. 所有者投入的普通股	282,764.00					22,717,236.00									23,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						427,486.96							427,486.96	427,486.96	427,486.96
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	2,741,633.00					41,882,960.15						-5,939,543.06	38,685,050.09	38,685,050.09	38,685,050.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李鹏

主管会计工作负责人:

李鹏



会计机构负责人:



张颖



南京凌鸥创芯电子有限公司
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	2019 年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	1,366,860.00				8,239,504.85						-4,735,067.21	4,871,297.64		4,871,297.64
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	1,366,860.00				8,239,504.85						-4,735,067.21	4,871,297.64		4,871,297.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,092,009.00				10,498,732.34						-2,920,609.51	8,670,131.83		8,670,131.83
（一）综合收益总额											-2,920,609.51	-2,920,609.51		-2,920,609.51
（二）所有者投入和减少资本	1,092,009.00				10,498,732.34							11,590,741.34		11,590,741.34
1. 所有者投入的普通股	1,092,009.00				10,248,400.00							11,340,409.00		11,340,409.00
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														
4. 其他					250,332.34							250,332.34		250,332.34
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	2,458,869.00				18,738,237.19						-7,655,676.72	13,541,429.47		13,541,429.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李鹏

主管会计工作负责人：

李鹏



会计机构负责人：

张颖



南京凌鸥创芯电子有限公司
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	2021年1-6月						专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益				
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,741,633.00				40,812,960.15				-5,453,063.03	38,101,530.12
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,741,633.00				40,812,960.15				-5,453,063.03	38,101,530.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	153,622.00				18,237,940.14				-4,657,686.30	13,733,875.84
(一) 综合收益总额									-4,657,686.30	-4,657,686.30
(二) 所有者投入和减少资本	153,622.00				18,596,569.76					18,750,191.76
1. 所有者投入的普通股	153,622.00				5,790,299.00					5,943,921.00
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					12,806,270.76					12,806,270.76
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					-358,629.62					-358,629.62
四、本期期末余额	2,895,255.00				59,050,900.29				-10,110,749.33	51,835,405.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张颖

张颖印

李鹏印

李鹏

李鹏印



南京凌鹏创芯电子有限公司
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						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	2,458,869.00			17,668,237.19			12,724,928.67
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,458,869.00			17,668,237.19			12,724,928.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	282,764.00			23,144,722.96			25,376,601.45
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	282,764.00			23,144,722.96			1,949,114.49
1. 所有者投入的普通股	282,764.00			22,717,236.00			23,427,486.96
2. 其他权益工具持有者投入资本							23,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额				427,486.96			427,486.96
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	2,741,633.00			40,812,960.15			38,101,530.12

张颖
张颖印

会计机构负责人：

李鹏
李鹏印

主管会计工作负责人：

李鹏

李鹏印

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

电子有限公司
益变动表（续）
单位均为人民币元

项目	2019年度									
	实收资本	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	1,366,860.00			7,209,504.85					-4,432,881.90	4,143,482.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,366,860.00			7,209,504.85					-4,432,881.90	4,143,482.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,092,009.00			10,458,732.34					-2,969,295.62	8,581,445.72
（一）综合收益总额									-2,969,295.62	-2,969,295.62
（二）所有者投入和减少资本	1,092,009.00			10,458,732.34						11,550,741.34
1. 所有者投入的普通股	1,092,009.00			10,208,400.00						11,300,409.00
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				250,332.34						250,332.34
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,458,869.00			17,668,237.19					-7,402,177.52	12,724,928.67

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张颖

张颖印



22/9

报表 第14页

南京凌鸥创芯电子有限公司 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

南京凌鸥创芯电子有限公司(以下简称“公司”)系于 2016 年 8 月经南京经济技术开发区市场监督管理局批准。公司的注册资本为人民币 289.5255 万元,法定代表人为李鹏,公司的企业法人营业执照注册号:91320192MA1MRM7K4X,注册地址为南京经济技术开发区兴智路兴智科技园 C 栋 1310 室。

公司成立于 2016 年 8 月 15 日,设立时的注册资本为人民币 150 万元,其中自然人杨昆认缴出资 100.0050 万元,自然人李鹏认缴出资 29.1600 万元,自然人钟书鹏认缴出资 19.4400 万元,自然人邓廷认缴出资 1.0500 万元,自然人张威龙认缴出资 0.3450 万元,出资方式均为货币。

2017 年 4 月,公司股东会通过决议,同意股东自然人杨昆将其持有的公司 100.0050 万元出资(占公司注册资本的 66.67%)全部转让给南京道米企业管理合伙企业(有限合伙)。此次股权变更后,股东自然人李鹏持股比例为 19.44%,股东自然人钟书鹏持股比例为 12.96%,股东自然人邓廷持股比例为 0.70%,股东自然人张威龙持股比例为 0.23%,南京道米企业管理合伙企业(有限合伙)持股比例为 66.67%。

2017 年 7 月,公司股东会通过决议,同意南京道米企业管理合伙企业(有限合伙)将其持有的公司 23.7662 万元、17.5107 万元、30.1231 万元出资分别转让给李鹏、钟书鹏和南京翰然企业管理合伙企业(有限合伙)。此次股权变更后,股东自然人李鹏持股比例为 35.28%,股东自然人钟书鹏持股比例为 24.63%,股东自然人邓廷持股比例为 0.70%,股东自然人张威龙持股比例为 0.23%,南京道米企业管理合伙企业(有限合伙)持股比例为 19.08%,南京翰然企业管理合伙企业(有限合伙)持股比例为 20.08%。

2017 年 11 月,公司股东会通过决议,同意南京道米企业管理合伙企业(有限合伙)将其持有的公司 3.7500 万元出资(占公司注册资本的 2.50%)转让给南京翰然企业管理合伙企业(有限合伙)。此次股权变更后,股东自然人李鹏持股比例为 35.28%,股东自然人钟书鹏持股比例为 24.63%,股东自然人邓廷持股比例为 0.70%,股东自然人张威龙持股比例为 0.23%,南京道米企业管理合伙企业(有限合伙)持股比例为 16.57%,南京翰然企业管理合伙企业(有限合伙)持股比例为 22.58%。

2018 年 2 月,公司股东会通过决议,同意将公司注册资本变更为 181.0320 万元人民币,新增注册资本由中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业(有限合伙)、武汉点亮

创业投资基金合伙企业（有限合伙）、南京六翼投资管理中心（有限合伙）分别出资认缴 10.344 万元。此次增资后，公司注册资本为人民币 181.0320 万元。

2018 年 8 月，公司股东会通过决议，同意将公司注册资本变更为 220 万元人民币，新增注册资本由股东自然人李鹏、股东自然人钟书鹏、股东自然人邓廷、股东自然人张威龙、南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）、南京翰然企业管理合伙企业（有限合伙）、中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）、武汉点亮创业投资基金合伙企业（有限合伙）、南京六翼投资管理中心（有限合伙）分别认缴 11.4018 万元、7.9513 万元、0.2260 万元、0.0730 万元、5.3730 万元、7.2889 万元、2.2180 万元、2.2180 万元和 2.2180 万元。此次增资后，公司注册资本为人民币 220 万元。2018 年 12 月，公司股东会通过决议，同意南京六翼投资管理中心（有限合伙）将其持有的公司 4.4000 万元出资份额转让给南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）。此次股权变更后，股东自然人李鹏持股比例为 29.24%，股东自然人钟书鹏持股比例为 20.41%，股东自然人邓廷持股比例为 0.58%，股东自然人张威龙持股比例为 0.19%，南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 15.74%，南京翰然企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 18.71%，中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 5.71%、武汉点亮创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股比例为 5.71%、南京六翼投资管理中心（有限合伙）持股比例为 3.71%。

2019 年 6 月，公司股东会通过决议，同意将公司注册资本变更为 245.882 万元人民币，新增注册资本由无锡志芯集成电路投资中心（有限合伙）、南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）分别认缴 12.941 万元。此次增资后，公司注册资本为人民币 245.882 万元。

2019 年 10 月，公司股东会通过决议，同意南京六翼投资管理中心（有限合伙）将其持有公司 4.0810 万元出资转让给南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）。此次股权变更后，股东自然人李鹏持股比例为 26.16%，股东自然人钟书鹏持股比例为 18.26%，股东自然人邓廷持股比例为 0.52%，股东自然人张威龙持股比例为 0.17%，南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 14.09%，南京翰然企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 16.74%，中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 5.11%、武汉点亮创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股比例为 5.11%、南京六翼投资管理中心（有限合伙）持股比例为 1.66%，无锡志芯集成电路投资中心（有限合伙）持股比例为 5.26%、南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 6.92%。

2020 年 3 月，公司股东会通过决议，同意南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）将持有的公司 12.2941 万元出资转让给上海晶丰明源半导体股份有限公司。此次股

权变更后，股东自然人李鹏持股比例为 26.16%，股东自然人钟书鹏持股比例为 18.26%，股东自然人邓廷持股比例为 0.52%，股东自然人张威龙持股比例为 0.17%，南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 14.09%，南京翰然企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 16.74%，中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 5.11%、武汉点亮创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股比例为 5.11%、南京六翼投资管理中心（有限合伙）持股比例为 1.66%，无锡志芯集成电路投资中心（有限合伙）持股比例为 5.26%、南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 1.92%，上海晶丰明源半导体股份有限公司持股比例为 5%。

2020 年 7 月，公司股东会通过决议，同意将公司注册资本变更为 274.1584 万元人民币，新增注册资本由深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）认缴 25.4488 万元注册资本、深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）认缴 2.8276 万元注册资本。此次增资后，公司注册资本为人民币 274.1584 万元。

2020 年 9 月，公司股东会通过决议，同意股东自然人钟书鹏、武汉点亮创业投资基金合伙企业（有限合伙）分别将持有的公司 1.3708 万元、2.7416 万元出资转让给南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）。此次股权变更后，股东自然人李鹏持股比例为 23.46%，股东自然人钟书鹏持股比例为 15.88%，股东自然人邓廷持股比例为 0.47%，股东自然人张威龙持股比例为 0.15%，南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 12.63%，南京翰然企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 15.01%，中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 4.58%、武汉点亮创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股比例为 3.58%、南京六翼投资管理中心（有限合伙）持股比例为 1.49%，无锡志芯集成电路投资中心（有限合伙）持股比例为 4.72%、南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 3.22%，上海晶丰明源半导体股份有限公司持股比例为 4.48%。

2021 年 2 月，公司股东会通过决议，同意股东自然人李鹏、无锡志芯集成电路投资中心（有限合伙）分别将持有的公司 0.7802 万元、1.6450 万元出资转让给股东自然人朱袁正。此次股权变更后，股东自然人李鹏持股比例为 23.18%，股东自然人钟书鹏持股比例为 15.88%，股东自然人邓廷持股比例为 0.47%，股东自然人张威龙持股比例为 0.15%，南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 12.63%，南京翰然企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 15.01%，中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 4.58%、武汉点亮创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股比例为 3.58%、南京六翼投资管理中心（有限合伙）持股比例为 1.49%，无锡志芯集成电路投资中心（有限合伙）持股比例为 4.12%、南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）持股比例为 3.22%，上海晶丰明源半导体股份有限公司持股比

例为 4.48%，股东自然人朱袁正持股比例 0.88%。

2021 年 4 月，公司股东会通过决议，同意将公司注册资本变更为 289.5255 万元人民币，新增注册资本由南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）认缴 15.3671 万元。

此次增资后，公司注册资本为人民币 289.5255 万元。

经上述多次增资及股权转让，截至 2021 年 6 月 30 日止，公司的注册资本为人民币 289.5255 万元。

公司经营范围：电子产品及配件、集成电路、自动化设备、机电设备、通信设备、仪器仪表研发、生产、销售、技术服务。检验检测服务（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）许可项目：检验检测服务；货物进出口；技术进出口【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，具体经营项目以审批结果为准】

（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 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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。

(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） 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）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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)、可供出售金融资产的情形)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。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产组合无法以合理成本评估预期信用损失信息时,公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合	款项性质	银行承兑汇票,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
应收账款组合 1	合并关联方-性	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经济

	质组合	状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2	除合并关联方以外的客户-账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、产成品等。

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

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(十) 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。

(十一) 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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	31.67
机器设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	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。

(十二) 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。

(十三) 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	依据
软件使用权	5-6 年	预计通常使用年限

(十四) 长期资产减值

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

(十五) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(十六) 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

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。

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。

(十七) 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。

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。

(十八) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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、 具体原则

公司与客户签订销售合同或订单，业务人员根据销售合同或订单向仓储部发出发货指令，仓储部门将产品交付运输，客户在收到产品时签收产品。公司在发出产品并由客户签收后，已将商品控制权转移给购货方，确认销售收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司与客户签订销售合同或订单，业务人员根据销售合同或订单向仓储部发出发货指令，仓储部门将产品交付运输，客户在收到产品时签收产品。公司在发出产品并由客户签收后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

(十九) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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) 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。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，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：根据实际补助对象划分。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

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。

(二十一) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十二) 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。

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、（十四）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。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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。

（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。

(二十三) 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，2019 年度的财务报表不做调整。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
将于销售商品相关的预收款项重分类至合同负债	预收款项	-2,023,475.00	-2,023,095.00
	合同负债	1,790,685.84	1,790,349.56
	其他流动负债	232,789.16	232,745.44

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	-8,953,440.67	-8,953,440.67
合同负债	7,923,398.83	7,923,398.83
其他流动负债	1,030,041.84	1,030,041.84

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	41,730.19	41,730.19
销售费用	-41,730.19	-41,730.19

(3) 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,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。

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。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项

3、首次执行新收入准则、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 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,023,475.00		-2,023,475.00		
合同负债		1,790,685.84	1,790,685.84		1,790,685.84
其他流动负债		232,789.16	232,789.16		232,789.16

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,023,095.00		-2,023,095.00		
合同负债		1,790,349.56	1,790,349.56		1,790,349.56
其他流动负债		232,745.44	232,745.44		232,745.44

(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

公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则无调整事项。

4、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,执行该准则未对本公

司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,债务重组损益计入其他收益和投资收益。

(3) 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,2019 年度的财务报表不做调整,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。

(4) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表。

(5) 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, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

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。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 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	6%、13%	6%、13%	6%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%	15%、20%	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体明细情况如下:

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
南京凌鸥创芯电子有限公司	0%	15%	15%
南京元晨微电子科技有限公司	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

1、根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发〔2020〕8 号)相关政策, 公司满足国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业有关企业所得税税收优惠条件: 自获利年度起,

第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，故 2021 年 1-6 月公司在获利当年度起，第一年免征企业所得税。

2、公司于 2019 年 12 月 5 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，证书号：GR201932007529。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2019 年度、2020 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

3、公司子公司南京元晨微电子科技有限公司作为小型微利企业，于 2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-6 月减按 20%税率计缴所得税，同时 2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-6 月享受减按 25%计算应按税所得额的优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	6,631.92	62,592.92	54,525.18
银行存款	8,285,131.11	3,572,204.98	2,961,667.01
其他货币资金	9,197.66		
合计	8,300,960.69	3,634,797.90	3,016,192.19

(二) 交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,544,055.53	27,313,145.77	5,219,420.00
其中：银行理财产品	29,544,055.53	27,313,145.77	5,219,420.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	6,790,965.40	978,720.00	

2、期末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	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	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	310,000.00		350,000.00			

4、 期末公司未发生因出票人未履约而将其转为应收账款票据的情况

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
半年以内	4,206,893.63	3,713,504.70	1,253,514.22
小计	4,206,893.63	3,713,504.70	1,253,514.22
减：坏账准备	42,068.94	37,135.05	12,535.14
合计	4,164,824.69	3,676,369.65	1,240,979.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,206,893.63	100.00	42,068.94	1.00	4,164,824.69
合计	4,206,893.63	100.00	42,068.94		4,164,824.69

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					
按组合计提坏账准备	3,713,504.70	100.00	37,135.05	1.00	3,676,369.65
合计	3,713,504.70	100.00	37,135.05		3,676,369.65

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,253,514.22	100.00	12,535.14	1.00	1,240,979.08
合计	1,253,514.22	100.00	12,535.14		1,240,979.08

按组合计提坏账准备:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2-除合并关联方 以外的客户-账龄组合	4,206,893.63	42,068.94	1.00	3,713,504.70	37,135.05	1.00	1,253,514.22	12,535.14	1.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转 回	转销或核 销	
按单项计提 坏账准备							
按组合计提 坏账准备	4,056.97		4,056.97	8,478.17			12,535.14
合计	4,056.97		4,056.97	8,478.17			12,535.14

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	
按单项计提 坏账准备							
按组合计提 坏账准备	12,535.14		12,535.14	24,599.91			37,135.05
合计	12,535.14		12,535.14	24,599.91			37,135.05

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	37,135.05	4,933.89			42,068.94
合计	37,135.05	4,933.89			42,068.94

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

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	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海晶丰明源半导体股份有限公司	712,238.61	16.93	7,122.39
常州涛晨电子科技有限公司	674,951.50	16.04	6,749.52
深圳瑞德创新科技有限公司	673,373.88	16.01	6,733.74
成都芯鸥科技有限公司	611,776.80	14.54	6,117.77
南京盛鸥微电子科技有限公司	317,608.69	7.55	3,176.09
合计	2,989,949.48	71.07	29,899.51

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
深圳新驱动力科技有限公司	778,630.00	20.97	7,786.30
江苏特能变频技术有限公司	592,872.40	15.97	5,928.72
深圳瑞德创新科技有限公司	564,157.90	15.19	5,641.58
南京盛鸥微电子科技有限公司	297,160.00	8.00	2,971.60
深圳安驱技术有限公司	288,900.00	7.78	2,889.00
合计	2,521,720.30	67.91	25,217.20

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京盛鸥微电子科技有限公司	402,460.32	32.11	4,024.60
逢来焊接技术（上海）有限公司	319,418.90	25.48	3,194.19
深圳新驱动力科技有限公司	315,975.00	25.21	3,159.75
全球能源互联网研究院有限公司	36,000.00	2.87	360.00
常州市伟通机电制造有限公司	19,200.00	1.53	192.00
合计	1,093,054.22	87.20	10,930.54

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,415,618.35	100.00	5,289,537.01	100.00	2,058,878.62	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	2021.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	4,910,815.95	90.68
福州派利德电子科技有限公司	166,000.00	3.07
南京鑫汇音视频科技有限公司	73,500.00	1.36
台州市光中电器制造有限公司	55,800.00	1.03
南京邮电大学南通研究院公司	37,262.15	0.69
合计	5,243,378.10	96.83

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	4,575,864.23	86.51
飞也供应链管理（上海）有限公司	355,100.00	6.71
绍兴宇力半导体有限公司	133,241.63	2.52
日照市岚山区顺森电脑中心	53,150.00	1.00
台州市光中电器制造有限公司	50,400.00	0.95
合计	5,167,755.86	97.69

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	2,038,325.57	99.00
珠海鑫海电器有限公司	7,280.00	0.35
上海晶丰明源半导体股份有限公司	6,320.00	0.31
合肥速芯微电子有限责任公司	4,504.70	0.22
深圳芯能半导体技术有限公司	2,250.00	0.11
合计	2,058,680.27	99.99

(六) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,040,110.46	708,044.55	287,359.74
合计	1,040,110.46	708,044.55	287,359.74

其他应收款项：

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	371,831.62	629,412.56	14,456.40
1 至 2 年	591,315.53	82,190.00	248,434.36
2 至 3 年	82,190.00		
3 至 4 年			25,913.00
小计	1,045,337.15	711,602.56	288,803.76
减：坏账准备	5,226.69	3,558.01	1,444.02
合计	1,040,110.46	708,044.55	287,359.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,045,337.15	100.00	5,226.69	0.50	1,040,110.46
合计	1,045,337.15	100.00	5,226.69		1,040,110.46

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					
按组合计提坏账准备	711,602.56	100.00	3,558.01	0.50	708,044.55
合计	711,602.56	100.00	3,558.01		708,044.55

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	288,803.76	100.00	1,444.02	0.50	287,359.74
合计	288,803.76	100.00	1,444.02		287,359.74

按组合计提坏账准备:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	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 (%)
保证金与押金	453,057.30	2,265.29	0.50	206,507.30	1,032.54	0.50	108,103.00	540.52	0.50
暂借款	573,258.21	2,866.29	0.50	499,000.00	2,495.00	0.50	180,000.00	900.00	0.50
其他	19,021.64	95.11	0.50	6,095.26	30.47	0.50	700.76	3.50	0.50
合计	1,045,337.15	5,226.69		711,602.56	3,558.01		288,803.76	1,444.02	

(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)	
2019.1.1 余额	2,943.23			2,943.23
2019.1.1 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				
本期转回	1,499.21			1,499.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,444.02			1,444.02

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	1,444.02			1,444.02
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	2,113.99			2,113.99
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	3,558.01			3,558.01

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	3,558.01			3,558.01
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	1,668.68			1,668.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	5,226.69			5,226.69

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	588,646.60			588,646.60
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期净变动	-299,842.84			-299,842.84
2019.12.31 余额	288,803.76			288,803.76

账面余额	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	288,803.76			288,803.76
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				
本期净变动	422,798.80			422,798.80
2020.12.31 余额	711,602.56			711,602.56

账面余额	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	711,602.56			711,602.56
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				

账面余额	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)	
本期净变动	333,734.59			333,734.59
2021.6.30 余额	1,045,337.15			1,045,337.15

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	2,943.23		2,943.23		-1,499.21		1,444.02
合计	2,943.23		2,943.23		-1,499.21		1,444.02

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,444.02	2,113.99			3,558.01
合计	1,444.02	2,113.99			3,558.01

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,558.01	1,668.68			5,226.69
合计	3,558.01	1,668.68			5,226.69

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
保证金与押金	453,057.30	206,507.30	108,103.00
暂借款	573,258.21	499,000.00	180,000.00
其他	19,021.64	6,095.26	700.76
合计	1,045,337.15	711,602.56	288,803.76

(6) 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	2021.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
刘虎	暂借款	471,904.04	1年以内、1-2年	45.14	2,359.52
南京兴智科技产业发 展有限公司	保证金与押 金	410,116.10	1年以内、1-2年、 2-3年	39.23	2,050.58
刘宏志	暂借款	101,354.17	1年以内	9.70	506.77
深圳市芯华集成电路 科技有限公司	保证金与押 金	34,941.20	1-2年、2-3年	3.34	174.71
北京瑞祥佳艺建筑装 饰工程有限公司南京 分公司	其他	7,780.50	1年以内	0.74	38.90
合计		1,026,096.01		98.15	5,130.48

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
刘虎	暂借款	499,000.00	1年以内	70.12	2,495.00
南京兴智科技产业发 展有限公司	保证金与 押金	167,566.10	1年以内、1-2年	23.55	837.83
深圳市芯华集成电路 科技有限公司	保证金与 押金	34,941.20	1年以内、1-2年	4.91	174.71

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
台州市光中电器制造 有限公司	其他	5,798.23	1 年以内	0.81	28.99
湖南诺港商务服务有 限公司	保证金与 押金	2,000.00	1 年以内	0.28	10.00
合计		709,305.53		67.85	3,546.53

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
钟书鹏	暂借款	180,000.00	1-2 年	62.33	900.00
南京兴智科技产业发 展有限公司	保证金与 押金	67,733.60	1-2 年	23.45	338.67
南京紫金（新港）科技 创业特别社区建设发 展有限公司	保证金与 押金	25,913.00	3-4 年	8.97	129.57
深圳市芯华集成电路 科技有限公司	保证金与 押金	14,456.40	1 年以内	5.01	72.28
上海万户信息技术有 限公司	其他	424.53	1 年以内	0.15	2.12
合计		288,527.53		99.91	1,442.64

(七) 存货

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	414,342.99		414,342.99				818,085.29		818,085.29
委托加工物资	3,623,203.10		3,623,203.10	5,443,467.85		5,443,467.85	1,192,775.31		1,192,775.31
产成品	765,777.11		765,777.11	1,707,793.04		1,707,793.04	1,648,893.28		1,648,893.28
合计	4,803,323.20		4,803,323.20	7,151,260.89		7,151,260.89	3,764,937.19		3,764,937.19

(八) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税			411,357.86
预缴企业所得税	111,578.69		
合计	111,578.69		411,357.86

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	687,708.88	629,277.27	586,933.68
固定资产清理			
合计	687,708.88	629,277.27	586,933.68

2、 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	130,026.61	108,597.44		238,624.05
(2) 本期增加金额	57,188.97	111,173.30	322,115.05	490,477.32
—购置	57,188.97	111,173.30	322,115.05	490,477.32
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	187,215.58	219,770.74	322,115.05	729,101.37
2. 累计折旧				
(1) 2018.12.31	47,863.40	15,219.30		63,082.70
(2) 本期增加金额	39,743.69	39,341.30		79,084.99
—计提	39,743.69	39,341.30		79,084.99
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	87,607.09	54,560.60		142,167.69
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31				

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	99,608.49	165,210.14	322,115.05	586,933.68
(2) 2018.12.31 账面价值	82,163.21	93,378.14		175,541.35

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	187,215.58	219,770.74	322,115.05	729,101.37
(2) 本期增加金额	68,597.89	151,353.97		219,951.86
—购置	68,597.89	151,353.97		219,951.86
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31	255,813.47	371,124.71	322,115.05	949,053.23
2. 累计折旧				
(1) 2019.12.31	87,607.09	54,560.60		142,167.69
(2) 本期增加金额	39,726.34	73,458.97	64,422.96	177,608.27
—计提	39,726.34	73,458.97	64,422.96	177,608.27
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31	127,333.43	128,019.57	64,422.96	319,775.96
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	128,480.04	243,105.14	257,692.09	629,277.27
(2) 2019.12.31 账面价值	99,608.49	165,210.14	322,115.05	586,933.68

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	255,813.47	371,124.71	322,115.05	949,053.23
(2) 本期增加金额	121,862.12	49,044.25		170,906.37
—购置	121,862.12	49,044.25		170,906.37
(3) 本期减少金额				

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
(4) 2021.6.30	377,675.59	420,168.96	322,115.05	1,119,959.60
2. 累计折旧				
(1) 2020.12.31	127,333.43	128,019.57	64,422.96	319,775.96
(2) 本期增加金额	31,093.18	49,170.10	32,211.48	112,474.76
—计提	31,093.18	49,170.10	32,211.48	112,474.76
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.6.30	158,426.61	177,189.67	96,634.44	432,250.72
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2021.6.30 账面价值	219,248.98	242,979.29	225,480.61	687,708.88
(2) 2020.12.31 账面价值	128,480.04	243,105.14	257,692.09	629,277.27

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过融资租赁租入固定资产的情况

5、 期末无通过经营租赁租出固定资产的情况

(十) 无形资产

项目	软件使用权
1. 账面原值	
(1) 2018.12.31	
(2) 本期增加金额	207,104.97
—购置	207,104.97
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.12.31	207,104.97
2. 累计摊销	
(1) 2018.12.31	

项目	软件使用权
(2) 本期增加金额	17,258.76
—计提	17,258.76
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.12.31	17,258.76
3. 减值准备	
(1) 2018.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2019.12.31 账面价值	189,846.21
(2) 2018.12.31 账面价值	

项目	软件使用权
1. 账面原值	
(1) 2019.12.31	207,104.97
(2) 本期增加金额	1,038,229.87
—购置	1,038,229.87
(3) 本期减少金额	
(4) 2020.12.31	1,245,334.84
2. 累计摊销	
(1) 2019.12.31	17,258.76
(2) 本期增加金额	104,912.82
—计提	104,912.82
(3) 本期减少金额	
(4) 2020.12.31	122,171.58
3. 减值准备	
(1) 2019.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2020.12.31	
4. 账面价值	

项目	软件使用权
(1) 2020.12.31 账面价值	1,123,163.26
(2) 2019.12.31 账面价值	189,846.21

项目	软件使用权
1. 账面原值	
(1) 2020.12.31	1,245,334.84
(2) 本期增加金额	38,925.66
—购置	38,925.66
(3) 本期减少金额	
(4) 2021.6.30	1,284,260.50
2. 累计摊销	
(1) 2020.12.31	122,171.58
(2) 本期增加金额	121,730.56
—计提	121,730.56
(3) 本期减少金额	
(4) 2021.6.30	243,902.14
3. 减值准备	
(1) 2020.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2021.6.30	
4. 账面价值	
(1) 2021.6.30 账面价值	1,040,358.36
(2) 2020.12.31 账面价值	1,123,163.26

(十一) 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	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
预付长期资产款项	871,149.01		871,149.01						

(十二) 应付账款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
与采购款相关的应付款	3,187,550.25	913,012.65	71,359.97
与费用支出相关的应付款	115,659.71	5,845.76	4,228.00
合计	3,303,209.96	918,858.41	75,587.97

(十三) 预收款项

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
与销售有关的预收款			2,023,475.00

(十四) 合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
与销售有关的预收款	3,408,980.72	7,923,398.83

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	276,060.50	3,439,509.17	3,081,237.54	634,332.13
离职后福利-设定提存计划		180,512.04	180,512.04	
合计	276,060.50	3,620,021.21	3,261,749.58	634,332.13

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	634,332.13	7,649,837.65	6,824,109.19	1,460,060.59
离职后福利-设定提存计划		22,767.52	22,767.52	
合计	634,332.13	7,672,605.17	6,846,876.71	1,460,060.59

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	1,460,060.59	5,597,108.43	5,290,025.15	1,767,143.87
离职后福利-设定提存计划		175,546.07	175,546.07	
合计	1,460,060.59	5,772,654.50	5,465,571.22	1,767,143.87

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	276,060.50	3,026,478.64	2,668,207.01	634,332.13
(2) 职工福利费		197,032.21	197,032.21	
(3) 社会保险费		101,510.33	101,510.33	
其中：医疗保险费		91,574.08	91,574.08	
工伤保险费		1,796.33	1,796.33	
生育保险费		8,139.92	8,139.92	
(4) 住房公积金		114,487.99	114,487.99	
合计	276,060.50	3,439,509.17	3,081,237.54	634,332.13

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	634,332.13	7,120,107.82	6,294,379.36	1,460,060.59
(2) 职工福利费		169,444.41	169,444.41	
(3) 社会保险费		140,184.04	140,184.04	
其中：医疗保险费		125,805.14	125,805.14	
工伤保险费		244.69	244.69	
生育保险费		14,134.21	14,134.21	
(4) 住房公积金		220,101.38	220,101.38	
合计	634,332.13	7,649,837.65	6,824,109.19	1,460,060.59

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,460,060.59	5,031,637.76	4,724,554.48	1,767,143.87
(2) 职工福利费		155,415.72	155,415.72	
(3) 社会保险费		220,488.95	220,488.95	
其中：医疗保险费		89,079.45	89,079.45	
工伤保险费		3,380.29	3,380.29	
生育保险费		6,034.05	6,034.05	
其他		121,995.16	121,995.16	
(4) 住房公积金		8,766.00	8,766.00	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(5) 工会经费和职工教育经费		180,800.00	180,800.00	
合计	1,460,060.59	5,597,108.43	5,290,025.15	1,767,143.87

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		175,424.59	175,424.59	
失业保险费		5,087.45	5,087.45	
合计		180,512.04	180,512.04	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		22,213.93	22,213.93	
失业保险费		553.59	553.59	
合计		22,767.52	22,767.52	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		170,518.45	170,518.45	
失业保险费		5,027.62	5,027.62	
合计		175,546.07	175,546.07	

(十六) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
增值税	1,431,346.27	228,136.90	
个人所得税	11.40	44.41	
合计	1,431,357.67	228,181.31	

(十七) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	580,306.01	258,725.23	1,080.00
合计	580,306.01	258,725.23	1,080.00

其他应付款项：

(1) 按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
与费用相关的款项支出	580,306.01	258,725.23	1,080.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2021.6.30	未偿还或结转的原因
南京兴智科技产业发展有限公司	150,248.81	尚未结算

(十八) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
与合同负债相关的税金	443,167.47	1,030,041.84	

(十九) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	500,000.00		500,000.00	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
政府补助				

涉及政府补助的项目:

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
鼓楼区人才扶持资金	500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		500,000.00	与收益相关

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
鼓楼区人才扶持资金	500,000.00		500,000.00			与收益相关

(二十) 实收资本

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
李鹏	268,662.00	356,887.60		625,549.60
钟书鹏	176,107.00	290,692.40		466,799.40
南京翰然企业管理合伙企业（有限合伙）	338,731.00	72,889.00		411,620.00
南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）	248,500.00	97,780.00		346,280.00
南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）		170,220.00		170,220.00
无锡志芯集成电路投资中心（有限合伙）		129,410.00		129,410.00
中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）	125,620.00			125,620.00
武汉点亮创业投资基金合伙企业（有限合伙）	125,620.00			125,620.00
南京六翼投资管理中心（有限合伙）	81,620.00		40,810.00	40,810.00
邓廷	1,000.00	11,760.00		12,760.00
张威龙	1,000.00	3,180.00		4,180.00
合计	1,366,860.00	1,132,819.00	40,810.00	2,458,869.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
李鹏	625,549.60			625,549.60
钟书鹏	466,799.40		13,708.00	453,091.40

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
南京翰然企业管理合伙企业（有限合伙）	411,620.00			411,620.00
南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）	346,280.00			346,280.00
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）		254,488.00		254,488.00
无锡志芯集成电路投资中心（有限合伙）	129,410.00			129,410.00
中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）	125,620.00			125,620.00
上海晶丰明源半导体股份有限公司		122,941.00		122,941.00
武汉点亮创业投资基金合伙企业（有限合伙）	125,620.00		27,416.00	98,204.00
南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）	170,220.00	41,124.00	122,941.00	88,403.00
南京六翼投资管理中心（有限合伙）	40,810.00			40,810.00
深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）		28,276.00		28,276.00
邓廷	12,760.00			12,760.00
张威龙	4,180.00			4,180.00
合计	2,458,869.00	446,829.00	164,065.00	2,741,633.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
李鹏	625,549.60	17,730.40	7,802.00	635,478.00
南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）	346,280.00	153,671.00		499,951.00
钟书鹏	453,091.40		17,779.40	435,312.00
南京翰然企业管理合伙企业（有限合伙）	411,620.00			411,620.00
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	254,488.00			254,488.00
中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）	125,620.00			125,620.00
上海晶丰明源半导体股份有限公司	122,941.00			122,941.00
无锡志芯集成电路投资中心（有限合伙）	129,410.00		16,450.00	112,960.00
武汉点亮创业投资基金合伙企业（有限合伙）	98,204.00			98,204.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）	88,403.00			88,403.00
南京六翼投资管理中心（有限合伙）	40,810.00			40,810.00
深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）	28,276.00			28,276.00
朱袁正		24,252.00		24,252.00
邓廷	12,760.00			12,760.00
张威龙	4,180.00			4,180.00
合计	2,741,633.00	195,653.40	42,031.40	2,895,255.00

(二十一) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	8,137,631.70	10,557,999.99		18,695,631.69
其他资本公积	141,873.15	250,332.34	349,599.99	42,605.50
合计	8,279,504.85	10,808,332.33	349,599.99	18,738,237.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司收到南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）、无锡志芯集成电路投资中心（有限合伙）、南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）、南京六翼投资管理中心（有限合伙）等缴纳的投资款，资本溢价 1,020.84 万元计入资本公积。

（2）公司对员工实施股权激励，相关股份支付费用 25.03 万元计入其他资本公积。因股权激励行权，相应的股份支付费用 34.96 万元由其他资本公积转入资本溢价。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	18,695,631.69	23,139,100.20		41,834,731.89
其他资本公积	42,605.50	427,486.96	421,864.20	48,228.26
合计	18,738,237.19	23,566,587.16	421,864.20	41,882,960.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司收到深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）、深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）等缴纳的投资款，资本溢价 2,271.72 万元计入资本公积。

（2）公司对员工实施股权激励，相关股份支付费用 42.75 万元计入其他资本公积。因股权激励行权，相应的股份支付费用 42.19 万元由其他资本公积转入资本溢价。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价（股本溢价）	41,834,731.89	18,644,798.02	415,295.33	60,064,234.58
其他资本公积	48,228.26	12,806,270.76	12,854,499.02	
合计	41,882,960.15	31,451,068.78	13,269,794.35	60,064,234.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司收到南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）缴纳的投资款，资本溢价 579.03 万元计入资本公积。

（2）公司对员工实施股权激励，相关股份支付费用 1,280.63 万元计入其他资本公积。因股权激励行权，相应的股份支付费用 1,285.45 万元由其他资本公积转入资本溢价。

（3）公司受让南京元晨微电子科技有限公司 100%股权属于同一控制下企业合并，公司在合并日支付南京元晨微电子科技有限公司股东的股权转让款冲减资本溢价 41.53 万元。

（二十二）未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	-5,939,543.06	-7,655,676.72	-4,735,067.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,183,458.96	1,716,133.66	-2,920,609.51
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-11,123,002.02	-5,939,543.06	-7,655,676.72

（二十三）营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,858,224.03	17,126,253.52	26,953,303.76	15,352,409.48	5,752,673.22	3,638,487.03

营业收入和营业成本分类：

产品大类	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
MCU	31,194,708.07	16,595,527.38	25,149,910.42	14,640,622.12	5,379,004.02	3,255,645.34
其他	663,515.96	530,726.15	1,803,393.34	711,787.35	373,669.20	382,841.69
合计	31,858,224.03	17,126,253.52	26,953,303.76	15,352,409.48	5,752,673.22	3,638,487.03

(二十四) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	90,062.20	23,415.57	17.56
教育费附加	64,330.13	16,725.41	12.55
印花税	13,927.20	11,662.17	4,378.55
合计	168,319.53	51,803.15	4,408.66

(二十五) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	621,885.74	755,279.26	269,973.57
物流费			15,316.23
业务招待费	9,399.12	14,183.41	7,561.60
租赁费	33,387.41	58,285.56	24,362.61
办公费用	27,461.90	32,403.19	11,494.79
股份支付	1,708,992.17	124,564.40	
其他	27,385.89	38,153.77	10,818.21
合计	2,428,512.23	1,022,869.59	339,527.01

(二十六) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
摊销及折旧	34,058.30	78,285.75	39,237.09
咨询服务费	211,131.18	965,567.48	664,644.94
职工薪酬	1,423,166.70	890,340.61	489,497.41
租赁费	151,468.93	241,830.91	47,634.08
办公费用	312,394.66	464,070.41	379,232.14
股份支付	4,082,875.96	2,573.86	2,573.86
其他	86,335.50	92,714.29	136,685.21
合计	6,301,431.23	2,735,383.31	1,759,504.73

(二十七) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,727,602.06	6,026,985.30	2,860,550.23
测试开发费用	942,721.09	1,447,004.67	1,544,840.11
物料费用	84,063.84	173,475.88	102,287.96
股份支付	7,014,402.63	300,348.70	247,758.48
合计	11,768,789.62	7,947,814.55	4,755,436.78

(二十八) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
利息费用		27,308.34	8,609.38
减：利息收入	2,247.89	8,256.65	5,993.68
其他	1,548.47	4,408.37	2,619.41
合计	-699.42	23,460.06	5,235.11

(二十九) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	300,000.00	1,650,641.20	1,708,964.80

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
2020 年规上工业企业奖励	300,000.00			收益相关
2020 年南京市工业和信息化发展专项资金		460,000.00		收益相关
2019 年高新技术企业奖励		527,000.00	100,000.00	收益相关
兴智科技园房租减免		53,341.20	213,364.80	收益相关
知识产权项目		30,000.00	6,000.00	收益相关
2019 年南京市工业和信息化发展专项资金			380,000.00	收益相关
研发费用补助			9,600.00	收益相关
鼓楼区人才扶持资金		500,000.00	1,000,000.00	收益相关
2019 年办公用房补助		80,300.00		收益相关
合计	300,000.00	1,650,641.20	1,708,964.80	

(三十) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	83,114.57	120,034.37	93,452.41
其他债权投资持有期间取得的利息收入	10,058.21		
合计	93,172.78	120,034.37	93,452.41

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	380,909.76	143,725.77	19,420.00

(三十二) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	4,933.89	24,599.91	8,478.17
其他应收款坏账损失	1,668.68	2,113.99	-1,499.21
合计	6,602.57	26,713.90	6,978.96

(三十三) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
政府补助		8,952.18	1,328.80		8,952.18	1,328.80
其他			13,129.54			13,129.54
合计		8,952.18	14,458.34		8,952.18	14,458.34

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		3,952.18	1,328.80	与收益相关
疫情财政贴息		5,000.00		与收益相关
合计		8,952.18	1,328.80	

(三十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
其他	16,556.25	69.58		16,556.25	69.58	

(三十五) 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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
利息收入	2,247.89	8,256.65	5,993.68
政府补助	300,000.00	1,159,593.38	1,710,293.60
合计	302,247.89	1,167,850.03	1,716,287.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
支付的各类费用	1,478,023.88	3,046,360.69	2,905,029.98
支付的其他款项	287,639.31	230,966.18	157,277.67
合计	1,765,663.19	3,277,326.87	3,062,307.65

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
收回暂借款	35,800.00	240,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
支付暂借款	100,000.00	559,000.00	

5、 支付的其他于筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
支付同一控制合并对价	415,295.33		

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-5,183,458.96	1,716,133.66	-2,920,609.51
加：信用减值损失	6,602.57	26,713.90	6,978.96
资产减值准备			
固定资产折旧	112,474.76	177,608.27	79,084.99
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
使用权资产折旧			
无形资产摊销	121,730.56	104,912.82	17,258.76
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-380,909.76	-143,725.77	-19,420.00
财务费用（收益以“-”号填列）		27,308.34	8,609.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-93,172.78	-120,034.37	-93,452.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,347,937.69	-3,386,323.70	-2,303,740.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,962,828.95	-6,428,130.17	-1,912,494.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-735,100.51	8,776,257.80	2,243,661.67
其他	12,806,270.76	427,486.96	250,332.34
经营活动产生的现金流量净额	2,039,545.38	1,178,207.74	-4,643,790.89
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	8,300,960.69	3,634,797.90	3,016,192.19
减：现金的期初余额	3,634,797.90	3,016,192.19	1,823,493.50

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
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	4,666,162.79	618,605.71	1,192,698.69

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	8,300,960.69	3,634,797.90	3,016,192.19
其中：库存现金	6,631.92	62,592.92	54,525.18
可随时用于支付的银行存款	8,285,131.11	3,572,204.98	2,961,667.01
可随时用于支付的其他货币资金	9,197.66		
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	8,300,960.69	3,634,797.90	3,016,192.19

(三十七) 政府补助

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
		2021年1-6月	2020年度	2019年度	
2020年规模以上工业企业奖励	300,000.00	300,000.00			其他收益
2020年南京市工业和信息化发展专项资金	460,000.00		460,000.00		其他收益
2019年高新技术企业奖励	627,000.00		527,000.00	100,000.00	其他收益
兴智科技园房租减免	266,706.00		53,341.20	213,364.80	其他收益
知识产权项目	36,000.00		30,000.00	6,000.00	其他收益
2019年南京市工业和信息化发展专项资金	380,000.00			380,000.00	其他收益
研发费用补助	9,600.00			9,600.00	其他收益
鼓楼区人才扶持资金	1,500,000.00		500,000.00	1,000,000.00	其他收益
2019年办公用房补助	80,300.00		80,300.00		其他收益
稳岗补贴	5,280.98		3,952.18	1,328.80	营业外收入
疫情财政贴息	5,000.00		5,000.00		营业外收入
小计	3,669,886.98	300,000.00	1,659,593.38	1,710,293.60	

六、 合并范围的变更

同一控制下企业合并:

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2021年1-6月

被合并方名称	企业合并 中取得的 权益比例	构成同一控制 下企业合并的 依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初 至合并日被合 并方的收入	合并当期期初 至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合 并方的净利润
南京元晨微电子科 技有限公司	100.00%	注	2021/6/30	经公司股东会决议审议通过 并签订股权转让协议, 已支 付股权转让款。	103,707.61	-526,522.66	461,281.85	-233,312.43

注: 鉴于李鹏、钟书鹏于2018年9月签署《一致行动协议》, 双方合计持有公司及南京元晨微电子科技有限公司的股权和表决权比例均超过50%, 且双方约定为保持公司及南京元晨微电子科技有限公司控制权稳定, 就公司及南京元晨微电子科技有限公司任何重要事项的决策, 都将始终保持意见一致, 故公司收购南京元晨微电子科技有限公司构成同一控制下企业合并。

2020年度

无

2019年度

无

2、 合并成本

2021 年 1-6 月

	南京元晨微电子科技有限公司
现金	415,295.33
合并成本合计	415,295.33

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	南京元晨微电子科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	353,206.71	769,797.02
货币资金	209,425.43	602,356.45
应收款项	65,988.76	65,988.76
其他流动资产		
固定资产	77,792.52	101,451.81
无形资产		
负债：	296,541.00	186,608.65
应付职工薪酬	140,719.85	184,408.53
应交税费	5,821.15	2,200.12
其他应付款	150,000.00	
净资产	56,665.71	583,188.37
减：少数股东权益		
取得的净资产	56,665.71	583,188.37

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
南京元晨微电子 科技有限公司	江苏南京	江苏南京	微电子技术领 域内的技术研 发等	100		100		100		同一控制下企 业合并

八、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。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	2021.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	29,544,055.53			29,544,055.53

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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	27,313,145.77			27,313,145.77

项目	2019.12.31 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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	5,219,420.00			5,219,420.00

交易性金融资产为购买的理财产品，按照预期收益率进行公允价值测算依据。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方

截至2021年6月30日，自然人李鹏、钟书鹏因签署《一致行动协议》，故共同直接持有公司股权比例为36.98%，间接持有公司股权比例为8.42%，共同直接及间接控制公司71.52%表决权。

2021年8月，李鹏、钟书鹏签署《〈一致行动协议〉之补充协议》，解除一致行动关系。在一致行动关系解除后，李鹏直接持有公司股权比例为21.95%，间接持有公司股权比例为3.10%股份，直接及间接控制公司55.20%表决权。截至财务报表批准报出日，李鹏系公司实际控制人。

(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
邓廷	担任公司董事，直接持有公司0.44%股权，并通过南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司4.09%股权
张威龙	担任公司董事，直接持有公司0.14%股权，并通过南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司3.69%股权
沈华峰	担任公司董事
苏智斌	担任公司董事
邢清乐	担任公司监事
钟书鹏	持有公司5%以上股权股东，持有公司16.33%股权、曾担任公司董事
葛晓健	报告期内曾担任凌鸥创芯监事
李冠群	报告期内曾担任凌鸥创芯董事
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	持有公司5%以上股权股东，持有公司8.79%股权
上海晶丰明源半导体股份有限公司	报告期内曾持有公司5%股权
南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人李鹏控制的合伙企业，持有公司15.98%股权
南京翰然企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人李鹏控制的合伙企业，持有公司14.22%股权
南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人李鹏控制的合伙企业，持有公司3.05%股权
会同县智觉企业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人李鹏控制并担任执行事务合伙人的合伙企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
会同县绍桐企业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人李鹏控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
南京标控电子有限公司（已注销）	公司实际控制人李鹏曾经控制的公司
无锡凌鸥微电子有限公司（已注销）	公司实际控制人李鹏曾经控制、担任高管的公司
河南中杰广告有限公司（已注销）	公司实际控制人李鹏曾经控制的公司
玄甲微电子（北京）有限责任公司	公司董事张威龙曾担任董事的公司
浙江泛源科技股份有限公司	公司董事沈华峰担任董事的公司
杭州良淋电子科技股份有限公司	公司董事沈华峰担任董事的公司
嘉兴景焱智能装备技术有限公司	公司董事沈华峰担任董事的公司
上海盛剑环境系统科技股份有限公司	公司董事沈华峰担任董事的公司
上海哈壁缇信息科技有限公司（已注销）	公司董事沈华峰施加重大影响的公司
杭州恒芯微电子科技有限公司	持有公司 5%以上股权股东钟书鹏之母亲肖马金持有该 72.25%股权并担任董事、高管的公司
杭州恒景企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股权股东钟书鹏之母亲肖马金持有 85%出资份额并担任执行事务合伙人的合伙企业
南京衡瑞电子科技有限公司	持有公司 5%以上股权股东钟书鹏之配偶邱翠雯持有该公司 100.00%股权并担任董事的公司
北京耘秀科技有限公司	公司董事张威龙之配偶岳梦云控制并担任董事、高管的公司

(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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
上海晶丰明源半导体股份有限公司	采购商品	700,066.80	785,387.49	10,706.86

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
上海晶丰明源半导体股份有限公司	销售商品	3,701,220.96	9,439,744.68	731,964.64
上海晶丰明源半导体股份有限公司	芯片服务及测试费	39,278.90	885,924.89	

2、关联方资金拆借

项目名称	关联方	期间	期初余额	本期发生额		期末余额
				增加金额	减少金额	
关联方资金拆出	钟书鹏	2019 年度	180,000.00			180,000.00
		2020 年度	180,000.00	60,000.00	240,000.00	-
		2021 年 1-6 月				-
	南京凌迅企业管理合伙企业（有限合伙）	2019 年度				-
		2020 年度		1,000,000.00	1,000,000.00	-
		2021 年 1-6 月				-
关联方资金拆入	南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）	2019 年度	315,000.00	300,000.00	615,000.00	-
		2020 年度				-
		2021 年 1-6 月				-
	南京翰然企业管理合伙企业（有限合伙）	2019 年度	150,630.14	235,100.86	385,731.00	-
		2020 年度				-
		2021 年 1-6 月				-

3、 关联担保

序号	担保合同编号	签订日期	担保方式	担保方	被担保方	主债权人	担保金额	担保期间	主协议
1	Ea168011904280234	2019.4.29	保证	李鹏	南京凌鸥创芯电子有限公司	南京银行股份有限公司 南京城北支行	50万元	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	《人民币流动资金借款合同 (Ba168011904280205)》 《人民币流动资金借款合同 (Ba168012005150241)》
2	Ea168011904280235	2019.4.29	保证	钟书鹏			50万元		
3	Ea168012005150241	2020.5.20	保证	李鹏			200万元		

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	上海晶丰明源半导体股份有限公司	712,238.61	7,122.39				
其他应收款							
	钟书鹏					180,000.00	900.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
预收款项				
	上海晶丰明源半导体股份有限公司			2,000,180.00
合同负债				
	上海晶丰明源半导体股份有限公司		7,466,817.41	
其他流动负债				
	上海晶丰明源半导体股份有限公司		970,686.26	

十、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据近期投资机构对公司投资的股权价值及期权价值确定	根据近期投资机构对公司投资的股权价值及期权价值确定	根据近期投资机构对公司投资的股权价值及期权价值确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据与被激励员工签署的协议确定	根据与被激励员工签署的协议确定	根据与被激励员工签署的协议确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,876,454.91	3,070,184.15	2,642,697.19

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,806,270.76	427,486.96	250,332.34

(二) 股份支付的修改、终止情况

2019 年度至 2020 年度，公司部分股权激励对象因工作表现优秀，公司提前将该部分激励对象获授的期权提前行权，并完成权益的登记手续。

2021 年 6 月，公司与股权激励对象签署补充协议，同意激励对象将已经获授但尚未行权的期权于 2021 年 6 月 30 日之前行权并支付股权认购款。截至 2021 年 6 月 30 日，公司已收到激励对象的股权认购款，并于 2021 年 8 月完成权益的登记手续。

上述股权激励的变更缩短了激励对象获授期权的行权等待期，该项变更有利于激励对象，故公司在行权日将尚未摊销完毕的股份支付费用一次性计入当期费用。2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月，因上述变更一次性计入费用的股份支付费用分别为 12.95 万元、23.88 万元、1,226.17 万元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 310,000.00 元。

十二、资产负债表日后事项

2021 年 8 月，公司股东会作出决议，股东南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 3.7395 万元注册资本转让给股东钟书鹏。本次转让完成后，南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司的注册资本变更为 46.2556 万元，钟书鹏持有公司的注册资本变更为 47.2707 万元。

十三、其他重要事项

公司无其他重要事项需要说明。

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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	6,790,965.40	978,720.00	

2、 期末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	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	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	310,000.00		350,000.00			

4、 期末公司未发生因出票人未履约而将其转为应收账款票据的情况

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
半年以内	4,206,893.63	3,713,504.70	1,098,814.22
小计	4,206,893.63	3,713,504.70	1,098,814.22
减：坏账准备	42,068.94	37,135.05	10,988.14
合计	4,164,824.69	3,676,369.65	1,087,826.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,206,893.63	100.00	42,068.94	1.00	4,164,824.69
合计	4,206,893.63	100.00	42,068.94		4,164,824.69

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					
按组合计提坏账准备	3,713,504.70	100.00	37,135.05	1.00	3,676,369.65
合计	3,713,504.70	100.00	37,135.05		3,676,369.65

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,098,814.22	100.00	10,988.14	1.00	1,087,826.08
合计	1,098,814.22	100.00	10,988.14		1,087,826.08

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2-除合并关联方以外的客户-账龄组合	4,206,893.63	42,068.94	1.00	3,713,504.70	37,135.05	1.00	1,098,814.22	10,988.14	1.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转 回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	4,056.97		4,056.97	6,931.17			10,988.14
合计	4,056.97		4,056.97	6,931.17			10,988.14

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	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	10,988.14		10,988.14	26,146.91			37,135.05
合计	10,988.14		10,988.14	26,146.91			37,135.05

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,135.05	4,933.89			42,068.94
合计	37,135.05	4,933.89			42,068.94

4、 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	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海晶丰明源半导体股份有限公司	712,238.61	16.93	7,122.39
常州涛晨电子科技有限公司	674,951.50	16.04	6,749.52
深圳瑞德创新科技有限公司	673,373.88	16.01	6,733.74
成都芯鸥科技有限公司	611,776.80	14.54	6,117.77
南京盛鸥微电子科技有限公司	317,608.69	7.55	3,176.09
合计	2,989,949.48	71.07	29,899.51

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
深圳新驱动力科技有限公司	778,630.00	20.97	7,786.30
江苏特能变频技术有限公司	592,872.40	15.97	5,928.72
深圳瑞德创新科技有限公司	564,157.90	15.19	5,641.58
南京盛鸥微电子科技有限公司	297,160.00	8.00	2,971.60
深圳安驱技术有限公司	288,900.00	7.78	2,889.00
合计	2,521,720.30	67.91	25,217.20

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京盛鸥微电子科技有限公司	402,460.32	36.63	4,024.60
逢来焊接技术（上海）有限公司	319,418.90	29.07	3,194.19
深圳新驱动力科技有限公司	315,975.00	28.76	3,159.75
全球能源互联网研究院有限公司	36,000.00	3.28	360.00
常州市伟通机电制造有限公司	19,200.00	1.75	192.00
合计	1,093,054.22	99.49	10,930.54

(三) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,189,360.46	708,044.55	287,359.74
合计	1,189,360.46	708,044.55	287,359.74

其他应收款项：

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	521,831.62	629,412.56	14,456.40
1 至 2 年	591,315.53	82,190.00	248,434.36

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
2 至 3 年	82,190.00		
3 至 4 年			25,913.00
小计	1,195,337.15	711,602.56	288,803.76
减：坏账准备	5,976.69	3,558.01	1,444.02
合计	1,189,360.46	708,044.55	287,359.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,195,337.15	100.00	5,976.69	0.50	1,189,360.46
合计	1,195,337.15	100.00	5,976.69		1,189,360.46

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					
按组合计提坏账准备	711,602.56	167.98	3,558.01	0.50	708,044.55
合计	711,602.56	167.98	3,558.01		708,044.55

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	288,803.76	100.00	1,444.02	0.50	287,359.74
合计	288,803.76	100.00	1,444.02		287,359.74

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	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(%)
保证金与押金	453,057.30	2,265.29	0.50	206,507.30	1,032.54	0.50	108,103.00	540.52	0.50
暂借款	723,258.21	3,616.29	0.50	499,000.00	2,495.00	0.50	180,000.00	900.00	0.50
其他	19,021.64	95.11	0.50	6,095.26	30.48	0.50	700.76	3.50	0.50
合计	1,195,337.15	5,976.69		711,602.56	3,558.01		288,803.76	1,444.02	

(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)	
2019.1.1 余额	2,943.23			2,943.23
2019.1.1 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				
本期转回	1,499.21			1,499.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,444.02			1,444.02

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	1,444.02			1,444.02
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	2,113.99			2,113.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
其他变动				
2020.12.31 余额	3,558.01			3,558.01

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020.12.31 余额	3,558.01			3,558.01
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	2,418.68			2,418.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	5,976.69			5,976.69

其他应收款项账面余额变动如下:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2019.1.1 余额	588,646.60			588,646.60
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期净变动	-299,842.84			-299,842.84
2019.12.31 余额	288,803.76			288,803.76

账面余额	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	288,803.76			288,803.76
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				
本期净变动	422,798.80			422,798.80
2020.12.31 余额	711,602.56			711,602.56

账面余额	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	711,602.56			711,602.56
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				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期净变动	483,734.59			483,734.59
2021.6.30 余额	1,195,337.15			1,195,337.15

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	2,943.23		2,943.23		-1,499.21		1,444.02
合计	2,943.23		2,943.23		-1,499.21		1,444.02

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,444.02	2,113.99			3,558.01
合计	1,444.02	2,113.99			3,558.01

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,558.01	2,418.68			5,976.69
合计	3,558.01	2,418.68			5,976.69

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
保证金与押金	453,057.30	206,507.30	108,103.00
暂借款	723,258.21	499,000.00	180,000.00
其他	19,021.64	6,095.26	700.76
合计	1,195,337.15	711,602.56	288,803.76

(6) 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	2021.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
刘虎	暂借款	471,904.04	1年以内、1-2年	39.48	2,359.52
南京兴智科技产业发 展有限公司	保证金与 押金	410,116.10	1年以内、1-2年、 2-3年	34.31	2,050.58
南京元晨微电子科技 有限公司	暂借款	150,000.00	1年以内	12.55	750.00
刘宏志	暂借款	101,354.17	1年以内	8.48	506.77
深圳市芯华集成电路 科技有限公司	保证金与 押金	34,941.20	1-2年、2-3年	2.92	174.71
合计		1,168,315.51		97.74	5,841.58

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
刘虎	暂借款	499,000.00	1年以内	70.12	2,495.00
南京兴智科技产业发 展有限公司	保证金与 押金	167,566.10	1年以内、1-2年	23.55	837.83
深圳市芯华集成电路 科技有限公司	保证金与 押金	34,941.20	1年以内、1-2年	4.91	174.71
台州市光中电器制造	其他	5,798.23	1年以内	0.81	28.99

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
有限公司					
湖南诺港商务服务有 限公司	保证金与 押金	2,000.00	1 年以内	0.28	10.00
合计		709,305.53		99.67	3,546.53

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
钟书鹏	暂借款	180,000.00	1-2 年	62.33	900.00
南京兴智科技产业发 展有限公司	保证金与 押金	67,733.60	1-2 年	23.45	338.67
南京紫金（新港）科技 创业特别社区建设发 展有限公司	保证金与 押金	25,913.00	3-4 年	8.97	129.57
深圳市芯华集成电路 科技有限公司	保证金与 押金	14,456.40	1 年以内	5.01	72.28
上海万户信息技术有 限公司	其他	424.53	1 年以内	0.15	2.12
合计		288,527.53		99.91	1,442.64

(四) 长期股权投资

项目	2021.6.30		2020.12.31			2019.12.31		
	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
对子公司投资	56,665.71		56,665.71					

对子公司投资：

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京元晨微电子科技有限公司		56,665.71		56,665.71		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,819,333.68	17,126,253.52	26,727,703.65	15,286,447.72	5,683,371.13	3,657,463.44

(六) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	83,114.57	120,034.37	93,452.41
债权投资持有期间取得的利息收入	10,058.21		
合计	93,172.78	120,034.37	93,452.41

十五、 补充资料

非经常性损益明细表：

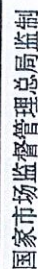
项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	1,078,244.02	710,293.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,058.21		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			

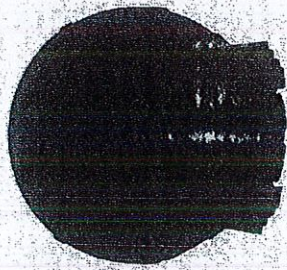
项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-526,522.66	-233,312.43	48,686.11
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	464,024.33	263,760.14	112,872.41
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
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	-16,556.25	-66.86	13,129.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,261,723.31	-363,407.44	-129,537.50
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-12,030,719.68	745,217.43	755,444.16

南京凌鸥创芯电子有限公司

（加盖公章）

2021年10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611号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

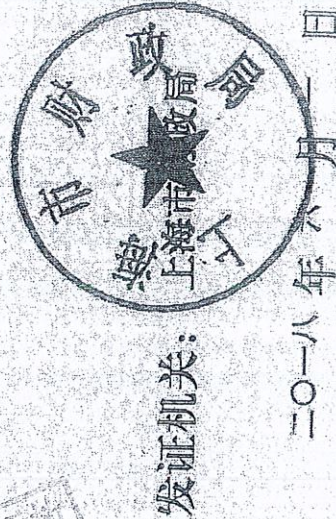
批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（颁制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

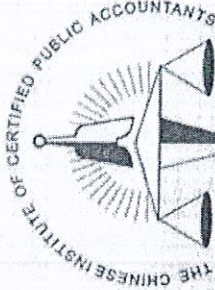
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



本证书报告管用,其他无效

证书编号: 310000050160
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 31 日
Date of Issuance

姓名 王一方

Full name

性别 女

Sex

出生日期

1972-02-08

Date of birth

工作单位

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码

310102197202080521

Identify card No.



检验登记

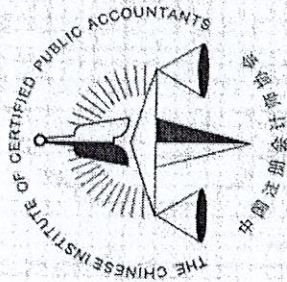
Annual Renewal Registration

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



王一方(310000050160)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

月 日



姓名 Full name 谢嘉
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-08-31
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 510222198208317455



权供出报告使用,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.



谢嘉(310000060483)
您已通过2020年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

月
日

证书编号: 310000060483
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年03月25日
Date of Issuance