

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85560449
邮编:610041
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

成都森未科技有限公司
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日
财务报表审计报告
川华信审(2022)第 0370 号

目录:

- | | |
|------------|-------------------------|
| 1、防伪标识 | 6、现金流量表 |
| 2、审计报告 | 7、所有者权益变动表 2022 年 1-5 月 |
| 3、资产负债表 | 8、所有者权益变动表 2021 |
| 4、资产负债表(续) | 9、所有者权益变动表 2020 |
| 5、利润表 | 10、财务报表附注 |

审计报告

川华信审（2022）第 0370 号

成都高新发展股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了成都森未科技有限公司（以下简称“森未科技”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 5 月 31 日的资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-5 月期间的利润表、现金流量表、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，公允反映了森未科技 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 5 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-5 月期间的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森未科技，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、管理层和治理层对财务报表的责任

森未科技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，管理层负责评估森未科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算森未科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森未科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对森未科技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森未科技不能持续经营。

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

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。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：李敏

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王映国

中国 成都

中国注册会计师：余小龙

二〇二二年六月十七日

资产负债表

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	1	5,809,260.42	10,756,384.96	2,115,145.42
交易性金融资产	2	67,000,000.00	51,000,000.00	17,288,815.06
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	3	8,135,388.15	7,225,520.00	1,851,408.39
应收款项融资	4	1,659,247.43	1,583,518.56	170,000.00
预付款项	5	30,805,099.96	18,463,002.02	5,195,654.63
其他应收款	6	919,408.59	451,595.18	93,848.72
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	7	31,266,656.97	15,106,798.29	5,350,816.07
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	8	3,478,944.22	2,203,231.24	1,096,526.56
流动资产合计		149,074,005.74	106,790,050.25	33,162,214.85
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		-	-	-
其他权益工具投资	9	40,000.00	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	10	1,663,478.53	1,445,411.19	1,135,449.73
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	11	2,306,634.58	626,890.16	-
无形资产	12	149,918.86	136,953.88	111,180.23
开发支出	13	-	-	865,457.30
商誉		-	-	-
长期待摊费用	14	1,457,853.60	36,766.64	97,649.94
递延所得税资产	15	4,630,290.77	2,313,625.73	1,742,480.59
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		10,248,176.34	4,559,647.60	3,952,217.79
资产总计		159,322,182.08	111,349,697.85	37,114,432.64

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	16	15,015,416.67	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	17	1,921,386.98	2,367,295.61	143,164.68
预收款项		-	-	-
合同负债	18	6,603,708.24	1,874,312.43	-
应付职工薪酬	19	622,618.73	2,508,477.28	1,302,201.39
应交税费	20	-	8,607.10	25,720.68
其他应付款	21	1,231,290.89	738,837.73	120,556.84
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	22	1,656,485.91	610,678.15	-
其他流动负债	23	858,482.07	243,660.62	-
流动负债合计		27,909,389.49	8,351,868.92	1,591,643.59
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	24	983,702.01	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	25	-	500,000.00	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		983,702.01	500,000.00	-
负债合计		28,893,091.50	8,851,868.92	1,591,643.59
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	26	12,610,514.00	11,857,826.00	786,206.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-

资产负债表（续）

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
永续债		-	-	-
资本公积	27	126,393,786.09	92,089,326.22	36,733,725.88
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	28	-8,575,209.51	-1,449,323.29	-1,997,142.83
所有者权益合计		130,429,090.58	102,497,828.93	35,522,789.05
负债和所有者权益总计		159,322,182.08	111,349,697.85	37,114,432.64

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	29	28,812,877.30	50,597,833.07	15,970,600.66
减：营业成本	29	21,294,448.81	33,565,778.59	7,252,887.50
税金及附加	30	15,704.60	75,817.60	25,347.60
销售费用	31	7,508,847.98	2,955,505.40	1,411,161.38
管理费用	32	3,246,698.24	9,466,855.71	4,337,427.05
研发费用	33	7,455,029.00	5,117,030.71	4,364,666.23
财务费用	34	216,926.30	1,564,470.76	-3,600.67
其中：利息费用		-	-	-
利息收入		3,254.26	5,201.71	3,384.00
加：其他收益	35	960,259.27	1,571,498.17	515,597.18
投资收益（损失以“-”号填列）	36	566,487.70	848,098.25	351,953.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-56,221.48	-293,725.16	-11,216.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-268,299.12	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,722,551.26	-21,754.44	-560,953.53
加：营业外收入	39	280,000.00	0.40	0.84
减：营业外支出	40	-	1,571.56	2.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,442,551.26	-23,325.60	-560,955.37
减：所得税费用	41	-2,316,665.04	-571,145.14	-577,822.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,125,886.22	547,819.54	16,867.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,125,886.22	547,819.54	16,867.57
（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）以后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		-	-	-

利润表

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.现金流量套期储备		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
7.其他		-	-	-
六、综合收益		-7,125,886.22	547,819.54	16,867.57

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 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		36,302,315.23	50,192,169.83	17,095,795.31
收到的税收返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	42、（1）	892,535.64	2,741,787.29	969,246.12
现金流入小计		37,194,850.87	52,933,957.12	18,065,041.43
购买商品、接受劳务支付的现金		53,133,303.15	55,143,713.62	9,503,672.75
支付给职工以及为职工支付的现金		5,786,097.52	9,473,859.27	5,426,572.12
支付的各项税费		171,888.20	1,044,837.82	285,256.07
支付的其他与经营活动有关的现金	42、（2）	3,152,036.55	5,502,077.16	4,927,110.90
现金流出小计		62,243,325.42	71,164,487.87	20,142,611.84
经营活动产生的现金流量净额		-25,048,474.55	-18,230,530.75	-2,077,570.41
二、投资活动产生的现金流量：		-	-	-
收回投资所收到的现金		68,000,000.00	113,338,868.48	82,214,550.00
取得投资收益所收到的现金		566,487.70	848,098.25	351,953.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		68,566,487.70	114,186,966.73	82,566,503.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,553,318.76	338,032.22	1,709,311.32
投资所支付的现金		84,040,000.00	147,050,053.42	92,470,715.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流出小计		85,593,318.76	147,388,085.64	94,180,026.38
投资活动产生的现金流量净额		-17,026,831.06	-33,201,118.91	-11,613,522.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		22,880,000.00	62,200,000.00	14,000,000.00
借款所收到的现金		15,000,000.00	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		37,880,000.00	62,200,000.00	14,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		128,841.90	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	42、（3）	622,977.03	2,127,110.80	-

现金流量表

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
现金流出小计		751,818.93	2,127,110.80	-
筹资活动产生的现金流量净额		37,128,181.07	60,072,889.20	14,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,947,124.54	8,641,239.54	308,907.09
加：期初现金及现金等价物余额		10,756,384.96	2,115,145.42	1,806,238.33
六、期末现金及现金等价物余额		5,809,260.42	10,756,384.96	2,115,145.42

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年 1-5 月											
	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	其 他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	11,857,826.00	-	-	-	92,089,326.22	-	-	-	-	-1,449,323.29	-	102,497,828.93
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	11,857,826.00				92,089,326.22	-		-	-	-1,449,323.29	-	102,497,828.93
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	752,688.00				34,304,459.87				-	-7,125,886.22	-	27,931,261.65
（一）综合收益总额										-7,125,886.22		-7,125,886.22
（二）所有者投入和减少资本	752,688.00				34,304,459.87	-		-	-	-	-	35,057,147.87
1．股东投入的普通股	752,688.00				22,127,312.00							22,880,000.00
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					12,177,147.87							12,177,147.87
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												-

所有者权益变动表

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年 1-5 月											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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												
（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	12,610,514.00				126,393,786.09	-	-	-	-	-8,575,209.51	-	130,429,090.58

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项目	2021 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	其 他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	786,206.00	-	-	-	36,733,725.88	-	-	-	-	-1,997,142.83	-	35,522,789.05
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	786,206.00				36,733,725.88	-	-	-	-	-1,997,142.83	-	35,522,789.05
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	11,071,620.00				55,355,600.34	-	-	-	-	547,819.54	-	66,975,039.88
（一）综合收益总额										547,819.54		547,819.54
（二）所有者投入和减少资本	1,857,826.00				64,569,394.34	-		-	-	-	-	66,427,220.34
1. 股东投入的普通股	1,857,826.00				60,342,174.00				-	-		62,200,000.00
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					4,227,220.34							4,227,220.34
4. 其他												-
（三）利润分配	-				-	-		-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-		-
2. 提取一般风险准备										-		-

所有者权益变动表

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项目	2021 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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	9,213,794.00				-9,213,794.00							-
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,213,794.00				-9,213,794.00							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（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	11,857,826.00				92,089,326.22	-	-	-	-	-1,449,323.29	-	102,497,828.93

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项目	2020 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	其 他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	750,000.00				22,323,025.00					-2,014,010.40		21,059,014.60
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	750,000.00				22,323,025.00	-	-	-	-	-2,014,010.40	-	21,059,014.60
三、本期增减变动金额（减少以 “—”号填列）	36,206.00				14,410,700.88	-	-	-	-	16,867.57	-	14,463,774.45
（一）综合收益总额										16,867.57		16,867.57
（二）所有者投入和减少资本	36,206.00				14,410,700.88	-		-	-	-	-	14,446,906.88
1. 股东投入的普通股	36,206.00				13,963,794.00					-		14,000,000.00
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					446,906.88							446,906.88
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												-

所有者权益变动表

编制单位：成都森未科技有限公司

单位：人民币元

项目	2020 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	其 他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	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												-
（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	786,206.00				36,733,725.88	-	-	-	-	-1,997,142.83	-	35,522,789.05

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都森未科技有限公司

2020 年度至 2022 年 5 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、公司设立

成都森未科技有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“森未科技”）于 2017 年 6 月 30 日取得成都工商局核发《企业名称预先核准通知书》（成）【登记内名预核字[2017]第 054437 号】及《公司登记（备案）申请书》，本公司成立时的注册资本为 375.00 万元，公司类型为有限责任公司。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	出资比例	出资方式
1	森米咨询	350.00	93.33%	货币
2	郑念新	25.00	6.67%	货币
合计		375.00	100.00%	

注：森米咨询的全称为成都森米科技咨询合伙企业（有限合伙），下同。

2、第一次股权转让

(1) 2017 年 8 月 15 日，郑念新与胡强签署了《股权转让协议》，郑念新将其持有的本公司 15.00 万元（实缴出资 0 元，持股比例 4%）股权转让给胡强。

(2) 同日，郑念新与李东民签署了《股权转让协议》，郑念新将其持有的本公司 5.00 万元（实缴出资 0 万元，持股比例 1.33%）股权转让给李东民。

(3) 同日，本公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意郑念新将其持有的本公司 15.00 万元（实缴出资 0 元，持股比例 4%）股权转让给胡强，将其持有的本公司 5.00 万元（实缴出资 0 元，持股比例 1.33%）股权转让给李东民；决议同意修改章程第二章第八条，并通过公司章程修正案。

(4) 同日，本公司及全体股东共同签署了《成都森未科技有限公司章程》。

此次股权转让后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	出资方式
1	森米咨询	350.00	93.34%	货币
2	胡强	15.00	4.00%	货币

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	出资方式
3	郑念新	5.00	1.33%	货币
4	李东民	5.00	1.33%	货币
合计		375.00	100.00%	

3、第一次减资

(1) 2017 年 8 月 30 日，本公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意公司注册资本由 375.00 万元减少至 50.00 万元，其中成都森米科技咨询合伙企业（有限合伙）由 350.00 万元减少至 46.50 万元，胡强由 15.00 万元减少至 2.00 万元，郑念新由 5.00 万元减少至 0.75 万元，李东民由 5.00 万元减少至 0.75 万元；决议同意修改章程第一章第四条、第二章第七条、第二章第八条，并通过公司新章程。

(2) 同日，本公司全体股东签署了此次减资后的《成都森未科技有限公司章程》。

(3) 2017 年 10 月 16 日，本公司出具了《债权债务清偿及担保的情况说明》。根据该说明，本公司于 2017 年 9 月 1 日在《四川经济日报》上刊登了减资公告，截止 2017 年 10 月 15 日公告期满，公司的债权债务已清算完毕，公司对内对外无任何债权债务。

(4) 2017 年 10 月 20 日，成都市工商行政管理局核发了此次减资后的《营业执照》。本次减资后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	出资方式
1	森米咨询	46.50	93.00%	货币
2	胡强	2.00	4.00%	货币
3	郑念新	0.75	1.50%	货币
4	李东民	0.75	1.50%	货币
合计		50.00	100.00%	

4、第二次股权转让

(1) 2017 年 10 月 28 日，李东民与胡强签署了《股权转让协议》，李东民将其所持本公司 7,500.00 元（实缴出资 0 元，持股比例 1.5%）股权转让给胡强。

(2) 同日，本公司全体股东签署了此次股权转让后的《成都森未科技有限公司章程》。

(3) 根据公司提供的记账凭证及原始单据，郑念新于 2017 年 10 月 30 日实缴出资 0.75 万元；胡强于 2017 年 12 月 10 日实缴出资 2.75 万元。

本次股权转让及股东缴纳投资款后，本公司的股权结构及注册资本实缴情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	实缴金额（万元）	出资方式
1	森米咨询	46.50	93.00%		货币
2	胡强	2.75	5.50%	2.75	货币
3	郑念新	0.75	1.50%	0.75	货币
	合计	50.00	100.00%	3.50	

5、第三次股权转让及实缴出资

(1) 2018 年 4 月 21 日，森米咨询与成都芯未科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“芯未科技”）签署了《股权转让协议》，森米咨询将其所持本公司 9.375 万元（实缴出资 0 元，持股比例 18.75%）股权转让给芯未科技，其他股东放弃优先购买权。

(2) 同日，本公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意森米咨询将其所持本公司 9.375 万元（实缴出资 0 元，持股比例 18.75%）股权转让给芯未科技。

(3) 同日，本公司及全体股东签署了此次股权转让后的《成都森未科技有限公司章程》。

(4) 根据公司提供的记账凭证及原始单据，森米咨询于 2018 年 8 月 31 日实缴出资 37.125 万元；芯未科技于 2018 年 8 月 31 日实缴出资 9.375 万元。

本次股权转让及股东缴纳投资款后，本公司的股权结构及注册资本实缴情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	实缴金额（万元）	出资方式
1	森米咨询	37.125	74.25%	37.125	货币
2	芯未科技	9.375	18.75%	9.375	货币
2	胡强	2.75	5.50%	2.75	货币
3	郑念新	0.75	1.50%	0.75	货币
	合计	50.00	100.00%	50.00	

6、第一次增资

(1) 2018 年 1 月 19 日，本公司及现有股东森米咨询、胡强、郑念新与投资方成都奥兴投资有限公司（以下简称“奥兴投资”）、天津华慧芯科技集团有限公司（以下简称“华慧芯科技”）、新余泰益投资管理中心（有限合伙）（以下简称“新余泰益”）、杭州泰之有创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰之有创投”）共同签署了《成都森未科技有限公司增资协议》（以下简称“《增资协议》”）。协议约定，公司注册资本由 50.00 万元增加至 62.50 万元，由各投资方以溢价增资的方式向公司投资 1,000.00 万元，其中增加注册资本 12.50 万元，剩余 987.50 万元计入公司资本公积，其中奥兴投资出资 600.00 万元、华慧芯科技出资 200.00 万元、

新余泰益出资 100.00 万元、泰之有创投出资 100.00 万元。

(2) 泰之有创投于 2018 年 2 月 2 日实缴出资 100.00 万元；奥兴投资于 2018 年 2 月 2 日实缴出资 100.00 万元，2018 年 3 月 30 日实缴出资 500.00 万元；华慧芯科技于 2018 年 3 月 5 日实缴出资 80.00 万元，2018 年 4 月 2 日实缴出资 120.00 万元；新余泰益于 2018 年 2 月 9 日实缴出资 40.00 万元，2018 年 4 月 10 日实缴出资 40.00 万元，2018 年 4 月 15 日实缴出资 20.00 万元。

截止 2018 年 4 月 15 日，公司第一次增资款项（1,000.00 万元）已全部通过货币资金的方式缴齐。

(3) 2018 年 5 月 21 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 50.00 万元增加至 62.50 万元，新增注册资本 12.50 万元，由新股东奥兴投资认缴 7.50 万元、华慧芯科技认缴 2.50 万元、新余泰益认缴 1.25 万元、杭州泰之有认缴 1.25 万元，新增注册资本的出资方式为货币，认缴期限为 2018 年 6 月 30 日，公司现有股东放弃优先认缴出资权。

本次增资后，本公司的股权结构及注册资本实缴情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	实缴金额（万元）	出资方式
1	森米咨询	37.125	59.40%	37.125	货币
2	芯未科技	9.375	15.00%	9.375	货币
3	奥兴投资	7.50	12.00%	7.50	货币
4	胡强	2.75	4.40%	2.75	货币
5	华慧芯科技	2.50	4.00%	2.50	货币
6	新余泰益	1.25	2.00%	1.25	货币
7	泰之有创投	1.25	2.00%	1.25	货币
8	郑念新	0.75	1.20%	0.75	货币
合计		62.50	100.00%	62.50	

7、第四次股权转让及第二次增资

(1) 2019 年 9 月 30 日，本公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：

1) 公司股东森米咨询将所持有的 2.4975 万元的股权转让给中国振华(集团)科技股份有限公司（以下简称“振华科技”），其他股东放弃优先购买权；

2) 同意公司注册资本由 62.50 万元增加至 75.00 万元，新增注册资本 12.50 万元由新股东振华科技以货币资金认缴，认缴期限截止 2019 年 10 月 31 日，公司现有股东放弃优先认缴出资权。

(2) 振华科技与本公司及现有股东签署了《成都森未科技有限公司增资协议》，以 2018 年 6 月 30 日为基准日，以经振华科技上级主管部门备案审核后的评估值为作价参考依据，将本公司注册资本由 62.50 万元增加至 75.00 万元，振华科技以溢价增资的方式对本公司出资 1,000.00 万元，其中，12.50 万元作为本公司新增的注册资本，剩余 987.50 万元计入资本公积。同日，森米咨询作为转让方与振华科技作为受让方签署了《股权转让协议》，森米咨询将其持有的本公司 3.33% 的股权（对应 2.4975 万元注册资本）以 2.4975 万元价格转让给振华科技。

注：在 2018 年度已由中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）（以下简称“振华永光电子”）向本公司支付了上述增资款，2019 年度召开的股东会以及签订的增资协议系同意将本公司原股东振华永光电子变更为其母公司振华科技。

(3) 2019 年 9 月，森米咨询与振华科技签署《股权转让协议》，森米咨询自愿将持有本公司 2.4975 万元（其中认缴 2.4975 万元，实缴 2.4975 万元），占公司 3.33% 的股权转让给振华科技。

(4) 2019 年 9 月，本公司及全体股东签署了本次股权转让后的《成都森未科技有限公司章程》。

(5) 振华科技于 2019 年 10 月 30 日向本公司汇入 1,000.00 万元，振华科技完成此次增资实缴。

本次增资及股权转让后本公司的股权结构及注册资本实缴情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	实缴金额（万元）	出资方式
1	森米咨询	34.6275	46.17%	34.6275	货币
2	振华科技	14.9975	20.00%	14.9975	货币
3	芯未科技	9.375	12.50%	9.375	货币
4	奥兴投资	7.50	10.00%	7.50	货币
5	胡强	2.75	3.66%	2.75	货币
6	华慧芯科技	2.50	3.33%	2.50	货币
7	新余泰益	1.25	1.67%	1.25	货币
8	泰之有创投	1.25	1.67%	1.25	货币
9	郑念新	0.75	1.00%	0.75	货币
合计		75.00	100.00%	75.00	

8、第三次增资

(1) 2020 年 9 月，本公司及现有股东森米咨询、胡强、郑念新、芯未科技、奥兴投资、

华慧芯科技、新余泰益、泰之有创投、振华科技与南京泰华股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称“南京泰华”）、朗玛二十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）（以下简称“朗玛二十九”）作为投资人共同签署了《成都森未科技有限公司增资协议》。协议约定，公司注册资本由 75.00 万元增加至 78.6206 万元，投资人以溢价增资的方式向公司投资 1,400.00 万元，其中增加注册资本 3.6206 万元，剩余 1,396.3794 万元计入资本公积；新增投资款中，南京泰华出资 700.00 万元、朗玛二十九出资 700.00 万元。

（2）朗玛二十九于 2020 年 10 月 9 日实缴出资 700.00 万元；南京泰华于 2020 年 9 月 29 日实缴出资 700.00 万元。

本次增资后本公司的股权结构及注册资本实缴情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	实缴金额（万元）	出资方式
1	森米咨询	34.6275	44.04%	34.6275	货币
2	振华科技	14.9975	19.08%	14.9975	货币
3	芯未科技	9.375	11.92%	9.375	货币
4	奥兴投资	7.50	9.54%	7.50	货币
5	胡强	2.75	3.50%	2.75	货币
6	华慧芯科技	2.50	3.18%	2.50	货币
7	新余泰益	1.25	1.59%	1.25	货币
8	泰之有创投	1.25	1.59%	1.25	货币
9	朗玛二十九	1.8103	2.30%	1.8103	货币
10	郑念新	0.75	0.95%	0.75	货币
11	南京泰华	1.8103	2.30%	1.8103	货币
合计		78.6206	100.00%	78.6206	

9、第四次增资（资本公积转增注册资本）

2021 年 3 月 31 日，本公司召开股东会，决议如下：

（1）同意并通过公司新章程；

（2）变更注册资本：截止 2021 年 3 月 31 日，公司资本公积为 3,371.3794 万元，全体股东一致同意公司注册资本增加到 1,000.00 万元，新增的 921.3794 万元由股东按出资比例缴纳，

出资方式为以资本公积转增注册资本。

本次增资后本公司的股权结构及注册资本实缴情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	实缴金额（万元）	出资方式
1	森米咨询	440.438	44.04%	440.438	货币
2	振华科技	190.758	19.08%	190.758	货币
3	芯未科技	119.244	11.92%	119.244	货币
4	奥兴投资	95.395	9.54%	95.395	货币
5	胡强	34.978	3.50%	34.978	货币
6	华慧芯科技	31.798	3.18%	31.798	货币
7	南京泰华	23.026	2.30%	23.026	货币
8	朗玛二十九	23.026	2.30%	23.026	货币
9	新余泰益	15.899	1.59%	15.899	货币
10	泰之有创	15.899	1.59%	15.899	货币
11	郑念新	9.539	0.95%	9.539	货币
合计		1,000.00	100.00%	1,000.00	

12、第五次增资

2021 年 4 月 30 日，本公司召开股东会，决议如下：

（1）同意并通过公司新章程；

（2）变更注册资本：同意公司注册资本增加至 1,075.2688 万元，新增注册资本 75.2688 万元由股东森米咨询以货币资金认缴，认缴期限截止 2023 年 6 月 30 日。

本次增资后本公司的股权结构及注册资本实缴情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	实缴金额（万元）	出资方式
1	森米咨询	515.7068	47.96%	440.4380	货币
2	振华科技	190.7579	17.74%	190.7579	货币
3	芯未科技	119.2436	11.09%	119.2436	货币
4	奥兴投资	95.3948	8.87%	95.3984	货币
5	胡强	34.9781	3.25%	34.9781	货币
6	华慧芯科技	31.7983	2.96%	31.7983	货币
7	南京泰华	23.0258	2.14%	23.0258	货币

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	实缴金额（万元）	出资方式
8	朗玛二十九	23.0258	2.14%	23.0258	货币
9	新余泰益	15.8991	1.48%	15.8991	货币
10	泰之有创	15.8991	1.48%	15.8991	货币
11	郑念新	9.5395	0.89%	9.5395	货币
	合计	1,075.2688	100.00%	1,000.0036	

13、第六次增资

（1）2021 年 6 月，本公司及现有股东森米咨询、胡强、郑念新、芯未科技、奥兴投资、华慧芯科技、新余泰益投资、泰之有创投、振华科技、南京泰华、朗玛二十九与投资方南京江北智能创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“江北智能创投”）、深圳拓邦投资有限公司（以下简称“拓邦投资”）、成都芯合企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“芯合企业”）、中小企业发展基金（南京）协同合伙企业（有限合伙）（以下简称“发展基金（南京）”）、青岛乾德投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“乾德投资”）共同签署了《成都森未科技有限公司增资协议》。协议约定，公司注册资本由 1,075.2688 万元增加至 1,261.0514 万元。具体增资安排如下：

1) 江北智能创投以溢价增资的方式向公司投资 3,000.00 万元，其中增加注册资本 89.6057 万元，剩余 2,910.3943 万元计入资本公积；

2) 拓邦投资以溢价增资的方式向公司投资 1,000.00 万元，其中增加注册资本 29.86867 万元，剩余 970.1314 万元计入资本公积；

3) 发展基金（南京）以溢价增资的方式向公司投资 1,000.00 万元，其中增加注册资本 29.86867 万元，剩余 970.1314 万元计入资本公积；

4) 芯合企业以溢价增资的方式向公司投资 720.00 万元，其中增加注册资本 21.5054 万元，剩余 698.4946 万元计入资本公积；

5) 乾德投资以溢价增资的方式向公司投资 500.00 万元，其中 14.9343 万元计入公司注册资本，剩余 485.0657 万元计入资本公积。

（2）拓邦投资于 2021 年 7 月 1 日实缴出资 1000.00 万元，用途：投资款；乾德投资于 2021 年 7 月 8 日实缴出资 500.00 万元；发展基金（南京）于 2021 年 7 月 21 日实缴出资 1000.00 万元；芯合企业于 2021 年 7 月 29 日实缴出资 720.00 万元；江北智能创投于 2021 年 8 月 31 日实缴出资 3,000.00 万元。

本次增资后本公司的股权结构及注册资本实缴情况如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资比例	实缴金额 (万元)	出资方式
1	森米咨询	515.7068	40.90%	440.4380	货币
2	振华科技	190.7579	15.13%	190.7579	货币
3	芯未科技	119.2436	9.46%	119.2436	货币
4	奥兴投资	95.3948	7.57%	95.3948	货币
5	胡强	34.9781	2.77%	34.9781	货币
6	华慧芯科技	31.7983	2.52%	31.7983	货币
7	南京泰华	23.0258	1.83%	23.0258	货币
8	朗玛二十九	23.0258	1.83%	23.0258	货币
9	新余泰益	15.8991	1.26%	15.8991	货币
10	泰之有创	15.8991	1.26%	15.8991	货币
11	郑念新	9.5395	0.76%	9.5395	货币
12	拓邦投资	29.8686	2.37%	29.8686	货币
13	发展基金（南京）	29.8686	2.37%	29.8686	货币
14	芯合企业	21.5054	1.71%	21.5054	货币
15	乾德投资	14.9343	1.18%	14.9343	货币
16	江北智能创投	89.6057	7.11%	89.6057	货币
合计		1,261.0514	100.00%	1,185.7826	

14、第五次股权转让

(1) 2021 年 12 月 8 日，芯合企业与刘佳签署了《股权转让协议》，芯合企业将其所持本公司 21.5054 万元股权转让给刘佳，其他股东放弃优先购买权。

(2) 同日，本公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意芯合企业将其所持本公司 21.5054 万元股权转让给刘佳。

(3) 同日，本公司及全体股东签署了此次股权转让后的《成都森未科技有限公司章程》。

本次股权转让后，本公司的股权结构及注册资本实缴情况如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资比例	实缴金额 (万元)	出资方式
1	森米咨询	515.7068	40.8950%	440.4380	货币
2	振华科技	190.7579	15.1269%	190.7579	货币
3	芯未科技	119.2436	9.4559%	119.2436	货币

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资比例	实缴金额 (万元)	出资方式
4	奥兴投资	95.3948	7.5647%	95.3948	货币
5	胡强	34.9781	2.7737%	34.9781	货币
6	华慧芯科技	31.7983	2.5216%	31.7983	货币
7	南京泰华	23.0258	1.8259%	23.0258	货币
8	朗玛二十九	23.0258	1.8259%	23.0258	货币
9	新余泰益	15.8991	1.2608%	15.8991	货币
10	泰之有创	15.8991	1.2608%	15.8991	货币
11	郑念新	9.5395	0.7565%	9.5395	货币
12	拓邦投资	29.8686	2.3685%	29.8686	货币
13	发展基金（南京）	29.8686	2.3685%	29.8686	货币
14	刘佳	21.5054	1.7054%	21.5054	货币
15	乾德投资	14.9343	1.1843%	14.9343	货币
16	江北智能创投	89.6057	7.1056%	89.6057	货币
合计		1,261.0514	100.00%	1,185.7826	

15、第六次股权转让

(1) 2022 年 2 月 18 日，本公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意胡强、奥兴投资、华慧芯科技、新余泰益、泰之有创、南京泰华、朗玛二十九、江北智能创投以及发展基金（南京）将其分别持有的本公司 22.3676 万元、71.5460 万元、31.7983 万元、15.8991 万元、15.8991 万元、23.0258 万元、23.0258 万元、89.6057 万元和 29.8686 万元股权转让给成都高新投资集团有限公司（以下简称“高投集团”）。

(2) 2022 年 2 月 21 日，胡强、奥兴投资、华慧芯科技、新余泰益、泰之有创、南京泰华、朗玛二十九、江北智能创投以及发展基金（南京）分别与高投集团签署了《股权转让协议》，胡强、奥兴投资、华慧芯科技、新余泰益、泰之有创、南京泰华、朗玛二十九、江北智能创投以及发展基金（南京）分别将其所持本公司 22.3676 万元、71.5460 万元、31.7983 万元、15.8991 万元、15.8991 万元、23.0258 万元、23.0258 万元、89.6057 万元和 29.8686 万元股权转让给高投集团，其他股东放弃优先购买权。

(3) 2022 年 2 月 28 日，本公司及全体股东签署了此次股权转让后的《成都森未科技有限公司章程》。

本次股权转让后，本公司的股权结构及注册资本实缴情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	实缴金额（万元）	出资方式
1	森米咨询	515.7068	40.8950%	440.4380	货币
2	高投集团	323.0360	25.6163%	323.0360	货币
3	振华科技	190.7579	15.1269%	190.7579	货币
4	芯未科技	119.2436	9.4559%	119.2436	货币
5	拓邦投资	29.8686	2.3685%	29.8686	货币
6	奥兴投资	23.8488	1.8912%	23.8488	货币
7	刘佳	21.5054	1.7054%	21.5054	货币
8	乾德投资	14.9343	1.1843%	14.9343	货币
9	胡强	12.6105	1.0000%	12.6105	货币
10	郑念新	9.5395	0.7565%	9.5395	货币
合计		1,261.0514	100.00%	1,185.7826	

16、森米咨询实缴出资

公司 2021 年 4 月 30 日股东会通过的由森米咨询增资 75.2688 万元，森米咨询于 2022 年 2 月 24 日和 2022 年 4 月 21 日分两笔金额 1,144.00 万元（合计 2,288.00 万元）缴入本公司，其中：75.2688 万元计入实收资本，2,212.7312 万元计入资本公积。至此，全体股东的认缴出资额已全部实缴到位。

本次实缴出资后，本公司的股权结构及注册资本实缴情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例	实缴金额（万元）	出资方式
1	森米咨询	515.7068	40.8950%	515.7068	货币
2	高投集团	323.0360	25.6164%	323.0360	货币
3	振华科技	190.7579	15.1269%	190.7579	货币
4	芯未科技	119.2436	9.4559%	119.2436	货币
5	拓邦投资	29.8686	2.3685%	29.8686	货币
6	奥兴投资	23.8488	1.8912%	23.8488	货币
7	刘佳	21.5054	1.7054%	21.5054	货币
8	乾德投资	14.9343	1.1843%	14.9343	货币
9	胡强	12.6105	1.0000%	12.6105	货币
10	郑念新	9.5395	0.7565%	9.5395	货币
合计		1,261.0514	100.00%	1,261.0514	

（二）公司经营范围

电子元器件、集成电路、电力电子设备及软件的开发、销售并提供技术咨询、技术服务、技术转让；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）。

（三）公司注册地址

中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1480 号 6 栋 4 层 405 号。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 5 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-5 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现

金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，以公允价值计量的非货币性项目采用公允价值确定日的即期汇率折算为记账本位币金额，以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易日的即期汇率折算，不改变记账本位币金额。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定进行资本化，计入相关资产成本，其余的外币账户折算差额均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

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

7、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产：公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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：公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：公司将上述以摊余成本计量的金

融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债：除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同、贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产

和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

8、金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金流短缺的现值。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同，如已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等予以单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

资产负债表日，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将

差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
组合 2（信用风险较低的组合）	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息认定信用风险较低的应收款项
组合 3（保证金、押金等类似组合）	日常经营活动中的支付的各项保证金及押金

②按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

9、应收款项

详见本附注三、7 金融工具及附注三、8 金融资产减值的相应内容。

10、存货

(1) 确认及分类

将在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物质等，确认为存货。存货分为原材料、产成品、在产品、发出商品、低值易耗品、库存商品、合同履约成本、委托加工物资等。

(2) 计量方法

存货按取得时的实际成本计量，采用实际成本进行日常核算。对于尚未量产的存货，其发出按照批次进行结转；对于已量产的存货，其发出按照移动加权平均法进行结转。低值易耗品、包装物按一次转销法摊销。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存实行永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变

现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

11、合同资产和合同负债

在公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备详见本附注三、7 金融工具及附注三、8 金融资产减值的相关内容。

12、固定资产

（1）确认及分类

将以生产商品、提供劳务、出租或经营管理为目的持有的，使用寿命超过一个会计年度的，其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠计量的有形资产，确认为固定资产。

固定资产分为运输设备、电子设备及其他两类。

（2）计量基础

各类固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（3）折旧

固定资产折旧采用直线法计算，按各类固定资产的原值扣除残值和预计使用年限确定年折旧率。各类固定资产预计使用年限、年折旧率和预计残值率分别列示如下：

类 别	预计使用年限	年折旧率	预计残值率
运输设备	4 年	23.75%	5.00%
电子设备及其他	3-5 年	19%-31.67%	5.00%

13、在建工程

在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值、为工程建设而借入的专门借款或资产支出超出专门借款的一般借款所发生的借款费用等。在建工程结转为固定资产的时点为在建工程达到预定可使用状态。

14、无形资产

(1) 将公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，确认为无形资产。主要包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

(3) 对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

(4) 研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

15、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、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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

17、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

（2）公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

19、租赁

自2021年1月1日起执行的会计政策。

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/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

1) 除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产的计价方法：使用权资产本公司按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④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。

使用权资产的后续计量：在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量；本公司参照固定资产的有关折旧规定，对使用权资产计提折旧；本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照资产减值准则的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司应当采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率；增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照选定的折现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。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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，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，本公司将差额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产：

本公司对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

(2) 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人的经营租赁业务，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

20、收入

(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：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就

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：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③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。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

（2）收入确认具体原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和技术服务收入。

1) 销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

2) 技术服务收入

本公司对外提供芯片委托开发劳务、委托晶圆流片劳务等，若满足下列条件之一的，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于有明确的产出指标的技术服务合同，比如技术开发合同、委托流片合同等，本公司按照产出法确定提供劳务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供劳务的履约进度。否则，本公司于客户取得相关劳务控制权时点，即取得项目最终验收报告后确认收入。

21、政府补助

- （1）政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外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。

(2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、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。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 政府补助的摊销方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；对同类政府补助采用相同的列报方式，将与日常活动相关的政府补助计入其他收益或者冲减相关成本费用，将与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按以下要求确认递延所得税资产或递延所得税负债：

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A、商誉初始确认；

B、不是企业合并，且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产或负债的初始确认；

C、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，投资企业能够控制暂时差异转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 以很可能取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生递延所得税资产。

年末对递延所得税资产账面价值进行复核。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，应当减记递延所得税资产账面价值。在很可能获得

足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

23、重要会计政策和会计估计变更

(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。

2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的租赁准则，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。执行该准则的主要影响如下：

金额单位：元

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数
			重新计量
使用权资产		1,379,158.34	1,379,158.34
租赁负债		639,287.00	639,287.00
一年内到期的非流动负债		739,871.34	739,871.34

(2) 重要会计估计变更

报告期内重要的会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税基数	税 率
增值税	销售货物和应税劳务收入	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

(1) 根据财税[2016]36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税, 本公司符合条件的技术转让、技术开发及与之相关的技术服务收入经当地税务局备案后享受免征增值税税收优惠。

(2) 根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号) 以及财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

(3) 根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财税〔2022〕16 号) 的规定, 科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2022 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2022 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(4) 本公司于 2020 年 9 月 11 日取得编号为 GR202051000520 的高新技术企业证书, 有效期三年。

由于确认递延所得税资产需采用暂时性差异转回期间适用的所得税税率, 2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-5 月均按照可结转以后年度弥补亏损金额乘以 15% 确认递延所得税资产。

五、财务报表项目注释: (金额单位除非特别注明均为人民币元)

1、货币资金

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	5,809,260.42	10,756,384.96	2,115,145.42
合 计	<u>5,809,260.42</u>	<u>10,756,384.96</u>	<u>2,115,145.42</u>

注: 公司货币资金不存在受限制使用的情况。

2、交易性金融资产

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行理财产品	67,000,000.00	51,000,000.00	17,288,815.06
合 计	<u>67,000,000.00</u>	<u>51,000,000.00</u>	<u>17,288,815.06</u>

3、应收账款

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款账面价值	8,135,388.15	7,225,520.00	1,851,408.39
合 计	<u>8,135,388.15</u>	<u>7,225,520.00</u>	<u>1,851,408.39</u>

(1) 应收账款按种类列示如下

类别	2022 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,564,715.16	100.00	429,327.01	5.01	8,135,388.15
其中: 组合1	8,564,715.16	100.00	429,327.01	5.01	8,135,388.15
组合2					
组合3					
合 计	<u>8,564,715.16</u>	<u>100.00</u>	<u>429,327.01</u>	<u>5.01</u>	<u>8,135,388.15</u>

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,605,810.53	100.00	380,290.53	5.00	7,225,520.00
其中: 组合1	7,605,810.53	100.00	380,290.53	5.00	7,225,520.00
组合2					
组合3					
合 计	<u>7,605,810.53</u>	<u>100.00</u>	<u>380,290.53</u>	<u>5.00</u>	<u>7,225,520.00</u>

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,948,850.94	100.00	97,442.55	5.00	1,851,408.39
其中: 组合1	1,948,850.94	100.00	97,442.55	5.00	1,851,408.39
组合2					
组合3					
合 计	<u>1,948,850.94</u>	<u>100.00</u>	<u>97,442.55</u>	<u>5.00</u>	<u>1,851,408.39</u>

应收账款种类的说明情况详见“附注三、8”。

(2) 组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,542,890.16	427,144.51	5.00%
1-2 年	21,825.00	2,182.50	10.00%
合 计	<u>8,564,715.16</u>	<u>429,327.01</u>	<u>5.01%</u>

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,605,810.53	380,290.53	5.00%
合 计	<u>7,605,810.53</u>	<u>380,290.53</u>	<u>5.00%</u>

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,948,850.94	97,442.55	5.00%
合 计	<u>1,948,850.94</u>	<u>97,442.55</u>	<u>5.00%</u>

(3) 按账龄披露的应收账款

账龄	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	8,542,890.16	7,605,810.53	1,948,850.94
1-2 年	21,825.00		
合 计	<u>8,564,715.16</u>	<u>7,605,810.53</u>	<u>1,948,850.94</u>

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额			2022 年 5 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
组合 1	380,290.53	49,036.48			429,327.01
合 计	<u>380,290.53</u>	<u>49,036.48</u>			<u>429,327.01</u>

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
组合 1	97,442.55	282,847.98			380,290.53
合 计	<u>97,442.55</u>	<u>282,847.98</u>			<u>380,290.53</u>

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
组合 1	88,552.04	8,890.51			97,442.55
合 计	88,552.04	8,890.51			97,442.55

(5) 报告期无核销应收账款的情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2022 年 5 月 31 日		
	应收账款	占应收账款总额的 比例%	坏账准备
第一名	1,890,000.00	22.07	94,500.00
第二名	866,494.00	10.12	43,324.70
第三名	693,000.00	8.09	34,650.00
第四名	640,819.00	7.48	32,964.70
第五名	606,320.00	7.08	30,316.00
合 计	4,696,633.00	54.84	235,755.40

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款总额的 比例%	坏账准备
第一名	1,334,142.78	17.54	66,707.14
第二名	887,034.74	11.66	44,351.74
第三名	840,819.00	11.05	42,040.95
第四名	748,800.00	9.85	37,440.00
第五名	405,800.00	5.34	20,290.00
合 计	4,216,596.52	55.44	210,829.83

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款总额的 比例%	坏账准备
第一名	813,350.00	41.73	40,667.50
第二名	247,000.00	12.67	12,350.00

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款总额的比例%	坏账准备
第三名	179,500.00	9.21	8,975.00
第四名	147,200.00	7.55	7,360.00
第五名	116,000.00	5.95	5,800.00
合 计	1,503,050.00	77.12	75,152.50

4、应收款项融资

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,659,247.43	1,583,518.56	170,000.00
合 计	1,659,247.43	1,583,518.56	170,000.00

(1) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

类别	2022 年 5 月 31 日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	1,659,247.43				1,659,247.43	
合 计	1,659,247.43				1,659,247.43	

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	1,583,518.56				1,583,518.56	
合 计	1,583,518.56				1,583,518.56	

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	170,000.00				170,000.00	
合计	170,000.00				170,000.00	

注 1: 应收款项融资系银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近;

注 2: 期末公司无质押的应收款项融资。

(2) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收融资款项

项目	2022 年 5 月 31 日终止确认金额	2022 年 5 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,825,439.25	
合 计	1,825,439.25	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	2022 年 5 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	30,771,018.43	99.89	18,445,010.10	99.90	5,195,654.63	100.00
1-2 年	34,081.53	0.11	17,991.92	0.10		
合 计	30,805,099.96	100.00	18,463,002.02	100.00	5,195,654.63	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	2022 年 5 月 31 日	占预付款期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	11,787,548.39	38.26
第二名	10,582,356.38	34.35
第三名	2,355,849.81	7.65
第四名	2,598,037.48	8.43
第五名	1,211,787.64	3.93
合 计	28,535,579.70	92.63

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	9,097,008.00	49.27%
第二名	5,023,280.94	27.21%
第三名	2,054,911.53	11.13%
第四名	812,370.76	4.40%
第五名	791,000.00	4.28%
合 计	17,778,571.23	96.29%

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	3,398,229.44	65.41
第二名	1,007,801.21	19.40

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
第三名	322,960.45	6.22
第四名	128,250.00	2.47
第五名	108,400.00	2.09
合 计	<u>4,965,641.10</u>	<u>95.57</u>

6、其他应收款

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	919,408.59	451,595.18	93,848.72
合计：	<u>919,408.59</u>	<u>451,595.18</u>	<u>93,848.72</u>

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	2022 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	940,399.65	100.00	20,991.06	2.23	919,408.59
其中: 组合1	418,961.25	44.55	20,991.06	5.01	397,970.19
组合2					
组合3	521,438.40	55.45			521,438.40
合 计	940,399.65	100.00	20,991.06	2.23	919,408.59

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	465,401.24	100.00	13,806.06	2.97	451,595.18
其中: 组合1	276,121.24	59.33	13,806.06	5.00	262,315.18
组合2					
组合3	189,280.00	40.67			189,280.00
合 计	465,401.24	100.00	13,806.06	2.97	451,595.18

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	96,777.60	100.00	2,928.88	3.03	93,848.72
其中: 组合1	58,577.60	60.53	2,928.88	5.00	55,648.72
组合2					
组合3	38,200.00	39.47			38,200.00
合 计	96,777.60	100.00	2,928.88	3.03	93,848.72

注: 其他应收款种类的说明详见“附注三、8”。

2) 组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	418,101.25	20,905.06	5.00%
1-2 年	860.00	86.00	10.00%
合 计	<u>418,961.25</u>	<u>20,991.06</u>	<u>5.01%</u>

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	276,121.24	13,806.06	5.00
合 计	<u>276,121.24</u>	<u>13,806.06</u>	<u>5.00</u>

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,577.60	2,928.88	5.00
合 计	<u>58,577.60</u>	<u>2,928.88</u>	<u>5.00</u>

3) 组合 3 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	334,658.40		
1-2 年	186,780.00		
合 计	<u>521,438.40</u>		

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	189,280.00		
合 计	<u>189,280.00</u>		

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,200.00		
合 计	<u>38,200.00</u>		

4) 按账龄披露的其他应收款

账龄	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	752,759.65	465,401.24	96,777.60
1-2 年	187,640.00		
合 计	<u>940,399.65</u>	<u>465,401.24</u>	<u>96,777.60</u>

5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	13,806.06			13,806.06

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--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	7,185.00			7,185.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 5 月 31 日余额	20,991.06			20,991.06

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,928.88			2,928.88
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--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	10,877.18			10,877.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	13,806.06			13,806.06

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	603.23			603.23
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--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	2,325.65			2,325.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,928.88			2,928.88

6) 本报告期无核销其他应收款的情况。

7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	其他应收款账面余额		
	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金、押金	521,438.40	189,280.00	38,200.00
员工备用金	16,000.00	12,950.00	12,299.40
代垫款项	273,640.78	112,817.25	
其他	129,320.47	150,353.99	46,278.20
合 计	940,399.65	465,401.24	96,777.60

8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都高新区电子信息产业发展有限公司	租房押金	319,208.40	1 年以内	33.94	
中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)	代垫房租	273,640.78	1 年以内	29.10	13,682.04

单位名称	款项性质	2022 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都高新投资集团有限公司	租房押金	173,580.00	1 年以内	18.46	
社保费-个人部分	其他	71,545.51	1 年以内	7.61	3,577.28
重庆平伟实业股份有限公司	其他	29,658.96	1 年以内	3.15	1,482.95
合计		<u>867,633.65</u>		<u>92.26</u>	<u>18,742.26</u>

(续)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都高新投资集团有限公司	租房押金	173,580.00	1 年以内	37.30	
中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)	代垫房租	112,817.25	1 年以内	24.24	5,640.86
住房公积金-个人部分	其他	47,242.00	1 年以内	10.15	2,362.10
重庆平伟实业股份有限公司	其他	29,658.96	1 年以内	6.37	1,482.95
社保费-个人部分	其他	17,860.80	1 年以内	3.84	893.04
合计		<u>381,159.01</u>		<u>81.90</u>	<u>10,378.95</u>

(续)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
住房公积金-个人部分	其他	26,844.00	1 年以内	27.74	1,342.20
江苏苏美达工程设备有限公司	保证金	25,000.00	1 年以内	25.83	
社保费-个人部分	其他	18,574.20	1 年以内	19.19	928.71
魏伍奇	租房押金	13,200.00	1 年以内	13.64	
赵思琪	员工备用金	12,299.40	1 年以内	12.71	614.97
合计		<u>95,917.60</u>		<u>99.11</u>	<u>2,885.88</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,775,449.79		18,775,449.79
库存商品	4,815,528.76	268,299.12	4,547,229.64
在产品	359,357.11		359,357.11
低值易耗品	130,485.49		130,485.49
委托加工物资	7,000,099.87		7,000,099.87
合同履约成本	454,035.07		454,035.07
合计	<u>31,534,956.09</u>	<u>268,299.12</u>	<u>31,266,656.97</u>

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,676,138.40		8,676,138.40
库存商品	4,155,717.33		4,155,717.33
发出商品			
低值易耗品	58,976.45		58,976.45
委托加工物资	1,181,100.42		1,181,100.42
合同履约成本	1,034,865.69		1,034,865.69
合计	<u>15,106,798.29</u>		<u>15,106,798.29</u>

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,344,634.67		3,344,634.67
库存商品	598,131.78		598,131.78
发出商品	52,983.41		52,983.41
低值易耗品			
委托加工物资	1,144,222.11		1,144,222.11
合同履约成本	210,844.10		210,844.10
合计	<u>5,350,816.07</u>		<u>5,350,816.07</u>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

存货种类	2022 年 1 月 1 日	本期计提增加	本期减少金额		2022 年 5 月 31 日
			转回或转销	其他	
库存商品		268,299.12			268,299.12
合计		268,299.12			268,299.12

8、其他流动资产

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	3,478,944.22	2,203,231.24	1,096,526.56
合 计	<u>3,478,944.22</u>	<u>2,203,231.24</u>	<u>1,096,526.56</u>

9、其他权益工具投资

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
成都高投芯未半导体有限公司	40,000.00		
合 计	40,000.00		

10、固定资产

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	1,663,478.53	1,445,411.19	1,135,449.73
固定资产清理			
合 计	<u>1,663,478.53</u>	<u>1,445,411.19</u>	<u>1,135,449.73</u>

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日		704,081.59	704,081.59
2. 本期增加金额	338,174.69	643,416.51	981,591.20
(1) 购置	338,174.69	643,416.51	981,591.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020 年 12 月 31 日	338,174.69	1,347,498.10	1,685,672.79
5. 本期增加金额		886,714.74	886,714.74
(1) 购置		886,714.74	886,714.74
6. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
7. 2021 年 12 月 31 日	338,174.69	2,234,212.84	2,572,387.53
8. 本期增加金额		470,334.89	470,334.89

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置		303,736.51	303,736.51
(2) 在建工程转入		166,598.38	
9.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
10.2022 年 5 月 31 日	338,174.69	2,704,547.73	3,042,722.42
二、累计折旧			
1. 2020 年 1 月 1 日		229,512.16	229,512.16
2.本期增加金额	13,386.08	307,324.82	320,710.90
(1) 计提	13,386.08	307,324.82	320,710.90
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020 年 12 月 31 日	13,386.08	536,836.98	550,223.06
5.本期增加金额	80,316.48	496,436.80	576,753.28
(1) 计提	80,316.48	496,436.80	576,753.28
6.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
7. 2021 年 12 月 31 日	93,702.56	1,033,273.78	1,126,976.34
8.本期增加金额	33,465.20	218,802.35	252,267.55
(1) 计提	33,465.20	218,802.35	252,267.55
9.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
10. 2022 年 5 月 31 日	127,167.76	1,252,076.13	1,379,243.89
三、减值准备		无	
四、账面价值			
1.2022 年 5 月 31 日账面价值	<u>211,006.93</u>	<u>1,452,471.60</u>	<u>1,663,478.53</u>
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>244,472.13</u>	<u>1,200,939.06</u>	<u>1,445,411.19</u>
3.2020 年 12 月 31 日账面价值	<u>324,788.61</u>	<u>810,661.12</u>	<u>1,135,449.73</u>
11、使用权资产			
项目	房屋及建筑物	合计	
一、账面原值			
1.2021 年 1 月 1 日	1,379,158.34	1,379,158.34	

2.本期增加金额		
(1)租入		
(2)其他		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	1,379,158.34	1,379,158.34
5.本期增加金额	2,362,439.01	2,362,439.01
(1)租入	2,362,439.01	2,362,439.01
(2)其他		
6.本期减少金额		
7.2022 年 5 月 31 日	3,741,597.35	3,741,597.35
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额	752,268.18	752,268.18
(1) 计提	752,268.18	752,268.18
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	752,268.18	752,268.18
5.本期增加金额	682,694.59	682,694.59
(1) 计提	682,694.59	682,694.59
6.本期减少金额		
7.2022 年 5 月 31 日	1,434,962.77	1,434,962.77
三、减值准备	无	
四、账面价值		
1.2022 年 5 月 31 日账面价值	<u>2,306,634.58</u>	<u>2,306,634.58</u>
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>626,890.16</u>	<u>626,890.16</u>
3.2021 年 1 月 1 日账面价值	<u>1,379,158.34</u>	<u>1,379,158.34</u>

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	商标权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额	22,601.51	98,401.50	121,003.01
(1)购置		96,848.10	96,848.10

项目	商标权	电脑软件	合计
(2)内部研发	22,601.51	1,553.40	24,154.91
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.2020 年 12 月 31 日	22,601.51	98,401.50	121,003.01
5.本期增加金额		62,820.89	62,820.89
(1)购置		62,820.89	62,820.89
(2)内部研发			
6.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
7.2021 年 12 月 31 日	22,601.51	161,222.39	183,823.90
8.本期增加金额		36,593.39	36,593.39
(1)购置		36,593.39	36,593.39
(2)内部研发			
9.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
10.2022 年 5 月 31 日	22,601.51	197,815.78	220,417.29
二、累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额	4,955.33	4,867.45	9,822.78
(1) 计提	4,955.33	4,867.45	9,822.78
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.2020 年 12 月 31 日	4,955.33	4,867.45	9,822.78
5.本期增加金额	8,208.83	28,838.41	37,047.24
(1) 计提	8,208.83	28,838.41	37,047.24
6.本期减少金额			

项目	商标权	电脑软件	合计
(1)处置			
(2)其他			
7.2021 年 12 月 31 日	13,164.16	33,705.86	46,870.02
8.本期增加金额	3,183.15	20,445.26	23,628.41
(1) 计提	3,183.15	20,445.26	23,628.41
9.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
10.2022 年 5 月 31 日	16,347.31	54,151.12	70,498.43
三、减值准备	无		
四、账面价值			
1.2022 年 5 月 31 日账面价值	6,254.20	143,664.66	149,918.86
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	9,437.35	127,516.53	136,953.88
3.2020 年 12 月 31 日账面价值	17,646.18	93,534.05	111,180.23

13、开发支出

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 5 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
芯片、模块相关研发项目		7,455,029.00			7,455,029.00	
合 计		7,455,029.00			7,455,029.00	

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
测试设备	865,457.30				865,457.30	
芯片、模块相关研发项目		4,251,573.41			4,251,573.41	
合 计	865,457.30	4,251,573.41			5,117,030.71	

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
测试设备		865,457.30				865,457.30
软件著作权	1,553.40			1,553.40		
商标	9,800.00			9,800.00		
芯片、模块相关研发项目		4,364,666.23			4,364,666.23	
合 计	11,353.40	5,230,123.53		11,353.40	4,364,666.23	865,457.30

14、长期待摊费用

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	2022 年 5 月 31 日
装修费	36,766.64	1,514,844.37	93,757.41	1,457,853.60
合 计	36,766.64	1,514,844.37	93,757.41	1,457,853.60

(续)

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	2021 年 12 月 31 日
装修费	97,649.94	55,800.00	116,683.30	36,766.64
合 计	97,649.94	55,800.00	116,683.30	36,766.64

(续)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	2020 年 12 月 31 日
装修费	146,709.82	54,500.00	103,559.88	97,649.94
合 计	146,709.82	54,500.00	103,559.88	97,649.94

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 5 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	718,617.19	107,792.58	394,096.59	59,114.49	100,371.43	15,055.71
未弥补亏损	10,725,687.85	1,608,853.18	7,782,922.73	1,167,438.41	8,496,233.95	1,274,435.10
股份支付	19,424,300.09	2,913,645.01	7,247,152.22	1,087,072.83	3,019,931.88	452,989.78
合 计	30,868,605.13	4,630,290.77	15,424,171.54	2,313,625.73	11,616,537.26	1,742,480.59

(2) 未确认递延所得税资产明细：无。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款（注）	15,015,416.67		
合 计	<u>15,015,416.67</u>		

注：详见附注七、5、（3）关联担保情况。

（2）本期末无已逾期未偿还短期借款的情况。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,921,386.98	2,356,368.28	143,164.68
1-2 年		10,927.33	
合 计	<u>1,921,386.98</u>	2,367,295.61	<u>143,164.68</u>

（2）无账龄超过 1 年的应付账款。

18、合同负债

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
技术服务类		1,335,503.18	
货款	6,603,708.24	538,809.25	
合 计	<u>6,603,708.24</u>	<u>1,874,312.43</u>	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	2,508,477.28	3,664,426.71	5,596,106.94	576,797.05
二、离职后福利-设定提存计划		235,812.26	189,990.58	45,821.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,508,477.28</u>	<u>3,900,238.97</u>	<u>5,786,097.52</u>	<u>622,618.73</u>

（续）

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,302,201.39	10,123,154.03	8,916,878.14	2,508,477.28
二、离职后福利-设定提存计划		421,598.81	421,598.81	

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
三、辞退福利		135,382.32	135,382.32	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,302,201.39</u>	<u>10,680,135.16</u>	<u>9,473,859.27</u>	<u>2,508,477.28</u>

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,059,616.60	5,577,481.49	5,334,896.70	1,302,201.39
二、离职后福利-设定提存计划		91,675.42	91,675.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,059,616.60</u>	<u>5,669,156.91</u>	<u>5,426,572.12</u>	<u>1,302,201.39</u>

(2) 短期薪酬列示:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 5 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,508,477.28	3,200,633.72	5,132,590.02	576,520.98
2、职工福利费		82,506.92	82,506.92	
3、社会保险费		115,624.07	115,348.00	276.07
其中: 医疗保险费		114,195.70	114,195.70	
工伤保险费		1,428.37	1,152.30	276.07
生育保险费				
综合保险				
4、住房公积金		265,662.00	265,662.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	<u>2,508,477.28</u>	<u>3,664,426.71</u>	<u>5,596,106.94</u>	<u>576,797.05</u>

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,302,201.39	9,155,515.41	7,949,239.52	2,508,477.28
2、职工福利费		306,583.13	306,583.13	

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
3、社会保险费		209,830.57	209,830.57	
其中： 医疗保险费		189,564.38	189,564.38	
工伤保险费		2,585.14	2,585.14	
生育保险费		17,681.05	17,681.05	
综合保险				
4、住房公积金		451,224.92	451,224.92	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	<u>1,302,201.39</u>	<u>10,123,154.03</u>	<u>8,916,878.14</u>	<u>2,508,477.28</u>

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,059,616.60	5,148,678.78	4,906,093.99	1,302,201.39
2、职工福利费		66,119.76	66,119.76	
3、社会保险费		48,266.95	48,266.95	
其中： 医疗保险费		43,109.25	43,109.25	
工伤保险费		606.33	606.33	
生育保险费		4,551.37	4,551.37	
综合保险				
4、住房公积金		314,416.00	314,416.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	<u>1,059,616.60</u>	<u>5,577,481.49</u>	<u>5,334,896.70</u>	<u>1,302,201.39</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 5 月 31 日
1、基本养老保险		227,755.90	183,590.46	44,165.44
2、失业保险费		8,056.36	6,400.12	1,656.24
3、企业年金缴费				

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 5 月 31 日
合计		235,812.26	189,990.58	45,821.68

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		394,135.17	394,135.17	
2、失业保险费		27,463.64	27,463.64	
3、企业年金缴费				
合计		<u>421,598.81</u>	<u>421,598.81</u>	

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		88,377.54	88,377.54	
2、失业保险费		3,297.88	3,297.88	
3、企业年金缴费				
合计		<u>91,675.42</u>	<u>91,675.42</u>	

20、应交税费

税 种	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
个人所得税			25,720.68
印花税		8,607.10	
合 计		<u>8,607.10</u>	<u>25,720.68</u>

21、其他应付款

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,231,290.89	738,837.73	120,556.84
合 计	<u>1,231,290.89</u>	<u>738,837.73</u>	<u>120,556.84</u>

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预提费用	1,227,290.89	530,211.69	120,556.84
其他	4,000.00	208,626.04	
合 计	<u>1,231,290.89</u>	<u>738,837.73</u>	<u>120,556.84</u>

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款
无。

22、一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	1,656,485.91	610,678.15	
合 计	<u>1,656,485.91</u>	<u>610,678.15</u>	

23、其他流动负债

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	858,482.07	243,660.62	
合 计	<u>858,482.07</u>	<u>243,660.62</u>	

24、租赁负债

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	3,016,396.07	668,059.43
减：未确认融资费用	376,208.15	57,381.28
一年内到期的租赁负债	1,656,485.91	610,678.15
合 计	<u>983,702.01</u>	

注：本公司从 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，具体情况详见本附注三、重要会计政策及会计估计之 23、重要会计政策和会计估计变更。

25、递延收益

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 5 月 31 日	形成原因
政府补助	500,000.00		500,000.00		项目补助
合计	500,000.00		500,000.00		

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		500,000.00		500,000.00	项目补助
合计		500,000.00		500,000.00	

26、实收资本

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 5 月 31 日
实收资本	11,857,826.00	752,688.00		12,610,514.00

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
实收资本	786,206.00	11,071,620.00		11,857,826.00

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
实收资本	750,000.00	36,206.00		786,206.00

注：报告期实收资本变动详见“附注一、公司基本情况（一）历史沿革”。

27、资本公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 5 月 31 日
资本溢价	84,842,174.00	22,127,312.00		106,969,486.00
其他资本公积	7,247,152.22	12,177,147.87		19,424,300.09
合计	92,089,326.22	34,304,459.87		126,393,786.09

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	33,713,794.00	60,342,174.00	9,213,794.00	84,842,174.00
其他资本公积	3,019,931.88	4,227,220.34		7,247,152.22
合计	36,733,725.88	64,569,394.34	9,213,794.00	92,089,326.22

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	19,750,000.00	13,963,794.00		33,713,794.00
其他资本公积	2,573,025.00	446,906.88		3,019,931.88
合计	22,323,025.00	14,410,700.88		36,733,725.88

注 1：报告期资本公积-资本溢价变动详见“附注一、公司基本情况（一）历史沿革”。

注 2：报告期资本公积-其他资本公积变动详见“附注七、股份支付”。

28、未分配利润

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	-1,449,323.29	-1,997,142.83	-2,014,010.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-1,449,323.29	-1,997,142.83	-2,014,010.40

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,125,886.22	547,819.54	16,867.57
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	<u>-8,575,209.51</u>	<u>-1,449,323.29</u>	<u>-1,997,142.83</u>

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-5 月	
	收入	成本
主营业务	28,769,467.60	21,294,448.81
其他业务	43,409.70	
合计	<u>28,812,877.30</u>	<u>21,294,448.81</u>

（续）

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	50,597,833.07	33,565,778.59
其他业务		
合计	<u>50,597,833.07</u>	<u>33,565,778.59</u>

（续）

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	15,969,302.04	7,251,588.07
其他业务	1,298.62	1,299.43
合计	<u>15,970,600.66</u>	<u>7,252,887.50</u>

（2）主营业务分产品类别

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
主营业务收入：			
产品销售	20,305,717.32	28,363,300.48	4,997,555.38
技术服务	8,463,750.28	22,234,532.59	10,971,746.66
合计	28,769,467.60	50,597,833.07	15,969,302.04
主营业务成本：			
产品销售	18,431,099.94	25,569,889.85	4,531,827.42
技术服务	2,863,348.87	7,995,888.74	2,719,760.65

合计	21,294,448.81	33,565,778.59	7,251,588.07
产品毛利:			
产品销售	1,874,617.38	2,793,410.63	465,727.96
技术服务	5,600,401.41	14,238,643.85	8,251,986.01
合计	7,475,018.79	17,032,054.48	8,717,713.97

30、税金及附加

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
城建税		14,191.57	
教育费附加		6,082.10	
地方教育费附加		4,054.73	
车船税		360.00	
印花税	15,704.60	51,129.20	25,347.60
合 计	<u>15,704.60</u>	<u>75,817.60</u>	<u>25,347.60</u>

31、销售费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
股份支付费用	6,362,934.15		
职工薪酬	807,564.98	2,075,170.60	740,915.37
差旅费	24,167.70	102,556.50	148,794.99
业务招待费	16,922.77	72,204.22	87,146.08
广告及宣传费		84,944.93	52,331.50
样品费	89,799.40	274,469.26	178,495.55
租赁费			80,027.29
中介机构费用	17,131.00	149,100.91	
折旧及摊销	29,945.64	90,003.95	3,873.10
其他费用	160,382.34	107,055.03	119,577.50
合 计	<u>7,508,847.98</u>	<u>2,955,505.40</u>	<u>1,411,161.38</u>

32、管理费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,126,769.93	3,281,039.24	2,005,200.78
股份支付费用	742,267.20	4,099,720.34	296,906.88
折旧及摊销	181,311.81	518,144.00	207,240.50
差旅费	58,319.37	303,527.16	115,626.44

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
业务招待费	31,395.96	260,652.86	107,582.56
办公费	373,448.14	226,323.73	127,610.76
中介机构费	637,334.76	648,880.27	764,074.50
租赁费			448,765.52
其他费用	95,851.07	128,568.11	264,419.11
合 计	<u>3,246,698.24</u>	<u>9,466,855.71</u>	<u>4,337,427.05</u>

33、研发费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,169,353.26	1,932,459.29	1,560,630.89
股份支付费用	5,071,946.52	127,500.00	150,000.00
直接投入	1,042,604.80	2,930,247.75	2,333,195.54
折旧及摊销	117,438.77	85,142.28	222,979.96
其他费用	53,685.65	41,681.39	97,859.84
合 计	<u>7,455,029.00</u>	<u>5,117,030.71</u>	<u>4,364,666.23</u>

34、财务费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
利息费用	144,258.57		
减：利息收入	4,699.87	3,254.26	5,201.71
汇兑损失		452.80	
股权融资费用		1,488,118.80	
未确认融资费用摊销	74,896.00	68,857.54	
其 他	2,471.60	10,295.88	1,601.04
合 计	<u>216,926.30</u>	<u>1,564,470.76</u>	<u>-3,600.67</u>

35、其他收益

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与 收益相关
集成电路设计专项 补贴	427,200.00	607,800.00		与收益相关
研发补助	500,000.00	38,000.00	234,000.00	与收益相关
稳岗补贴	14,339.07	5,198.17	95,090.50	与收益相关
人才补助款		180,000.00	180,000.00	与收益相关

2021 年第七批市级 工业发展资金		685,500.00		与收益相关
其他小额政府补助	18,720.20	55,000.00	6,506.68	与收益相关
合 计	<u>960,259.27</u>	<u>1,571,498.17</u>	<u>515,597.18</u>	

36、投资收益

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
银行理财产品收益	566,487.70	848,098.25	351,953.88
合 计	<u>566,487.70</u>	<u>848,098.25</u>	<u>351,953.88</u>

37、信用减值损失

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-49,036.48	-282,847.98	-8,890.51
其他应收款坏账损失	-7,185.00	-10,877.18	-2,325.65
合 计	<u>-56,221.48</u>	<u>-293,725.16</u>	<u>-11,216.16</u>

38、资产减值损失

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-268,299.12		
合 计	<u>-268,299.12</u>		

39、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
政府补助	280,000.00		
其他		0.40	0.84
合 计	<u>280,000.00</u>	<u>0.40</u>	<u>0.84</u>

(2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与 收益相关
股权融资补贴	280,000.00			与收益相关
合 计	<u>280,000.00</u>			

40、营业外支出

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
其他		1,571.56	2.68
合 计		<u>1,571.56</u>	<u>2.68</u>

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	-2,316,665.04	-571,145.14	-577,822.94
合 计	<u>-2,316,665.04</u>	<u>-571,145.14</u>	<u>-577,822.94</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	-9,442,551.26	-23,325.60	-560,955.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,416,382.69	-3,498.84	-84,143.31
调整以前期间所得税的影响	215,072.88		-21,328.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,899.12	8,019.65	18,674.16
研发费用加计扣除	-1,118,254.35	-575,665.95	-491,024.95
所得税费用	<u>-2,316,665.04</u>	<u>-571,145.14</u>	<u>-577,822.94</u>

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
政府补助	740,259.27	2,071,498.17	515,597.18
收到的保证金、押金等 往来款项净额			182,356.78
利息收入	4,699.87	3,254.26	5,201.71
代扣款项	147,576.50	667,034.86	266,089.61
其他			0.84
合 计	<u>892,535.64</u>	<u>2,741,787.29</u>	<u>969,246.12</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
付现费用	2,472,412.10	5,340,508.00	4,927,108.22
支付的保证金、押金等 往来款项净额	679,624.45	159,997.60	
其他		1,571.56	2.68
合 计	<u>3,152,036.55</u>	<u>5,502,077.16</u>	<u>4,927,110.90</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
租赁付款额	622,977.03	638,992.00	

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
股权融资费用		1,488,118.80	
合 计	622,977.03	2,127,110.80	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-7,125,886.22	547,819.54	16,867.57
加：资产减值准备	324,520.60	293,725.16	11,216.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	934,962.14	1,329,021.46	320,710.90
无形资产摊销	23,628.41	37,047.24	9,822.78
长期待摊费用摊销	93,757.41	116,683.30	103,559.88
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）			
财务费用（收益以“－”号填列）	219,154.57	1,557,429.14	
投资损失（收益以“－”号填列）	-566,487.70	-848,098.25	-351,953.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,316,665.04	-571,145.14	-577,822.94
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）	-16,428,157.80	-9,755,982.22	-718,422.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,127,442.83	-21,813,153.86	-1,818,439.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,742,994.04	6,648,902.54	479,984.07
其他	12,177,147.87	4,227,220.34	446,906.88
经营活动产生的现金流量净额	-25,048,474.55	-18,230,530.75	-2,077,570.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为股本			
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	5,809,260.42	10,756,384.96	2,115,145.42
减：现金的期初余额	10,756,384.96	2,115,145.42	1,806,238.33

补充资料	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 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	<u>-4,947,124.54</u>	<u>8,641,239.54</u>	<u>308,907.09</u>

注：其他系计入当期损益但不影响现金流的股权激励费用。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	5,809,260.42	10,756,384.96	2,115,145.42
其中：可随时用于支付的银行存款	5,809,260.42	10,756,384.96	2,115,145.42
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>5,809,260.42</u>	<u>10,756,384.96</u>	<u>2,115,145.42</u>
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

44、所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
联合技术中心	四川成都	不适用	芯片研发	不适用	

注：2017 年 12 月 15 日，中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）（以下简称“振华永光电子”）与公司签订了《永光电子-森未科技关于设立“成都 IGBT 产业化联合技术中心”的协议》（以下简称“《联合技术中心协议》”）。

2019 年 12 月 31 日，因前述联合技术中心协议已到期，为延续技术中心的合作，振华永光电子与公司共同签订了《关于“成都 IGBT 产业化联合技术中心”合作运营协议》（以下简称

“《合作运营协议》”）。

在该技术中心合作期间（2017 年 12 月 15 日至 2021 年 9 月 30 日），公司与振华永光电子主要基于“友好合作、资源互补”的原则，对技术中心按照“双方出设备、公司出场地、人员成本各自承担”的方式进行经营管理。《联合技术中心协议》已于 2019 年 12 月 31 日到期，双方对该协议不存在尚未解决的任何纠纷或争议。公司与振华永光电子于 2021 年 9 月签订《关于终止“成都 IGBT 产业化联合技术中心”合作运营的协议》，协议约定：截至 2021 年 9 月 30 日，双方对《合作运营协议》项下的债权债务确认如下：振华永光电子应向公司支付场地租赁费，共计（大写）：叁拾叁万捌仟贰佰陆拾陆元肆角陆分（¥338,266.46 元），除该项确认的债务外，双方不存在相互尚未履行的债权债务的情形。

同时，根据《联合技术中心协议》和《合作运营协议》中双方约定的内容，以技术中心为平台开展形成的技术成果和知识产权存在为双方共有之情形，双方在技术中心存续期内共取得 2 项实用新型专利（占公司已取得专利总数的 18.18%）以及 2 项正在办理专利申请的发明专利（占公司正在办理专利总数的 22.22%），且双方各享有 50%比例，双方均拥有上述技术成果和知识产权的使用权，如需处置，须双方协商一致。共有知识产权名单如下：

序号	专利名称	申请号	专利类别	公开/公告日	发明人	法律状态
1	一种电力电子半导体芯片终端结构	CN201822005137.2	实用新型	2019-07-09	孔梓玮、沈建华、孟繁新、牟哲仪、蒋兴莉、胡强	20190709 实用新型专利权授予
2	一种降低输入电容的半导体器件	CN201822005167.3	实用新型	2019-09-13	马克强;沈建华;孟繁新;蒋兴莉;胡强	20190913 实用新型专利权授予
3	一种降低输入电容的半导体器件制造方法	CN201811452928.8	发明	2019-05-14	孟繁新; 马克强; 牟哲仪; 蒋兴莉; 胡强	20190607 实质审查的生效
4	一种电力电子半导体芯片终端结构及其制造方法	CN201811452377.5	发明	2019-03-01	孟繁新; 沈建华; 孔梓玮; 牟哲仪; 蒋兴莉; 胡强	20190326 实质审查的生效

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司由自然人胡强先生、王思亮先生和蒋兴莉女士共同控制。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	本公司股东振华科技之子公司
成都高新投资集团有限公司	本公司股东
成都高新区电子信息产业发展有限公司	高投集团之子公司
袁桦	胡强之配偶

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	采购配件		1,628.32	

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	受托开发芯片、晶圆流片以及产品销售	10,052,028.41	29,199,230.95	12,430,764.03

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方：无。

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-5 月确认的租赁费
成都高新投资集团有限公司	办公楼	283,692.50
成都高新区电子信息产业发展有限公司	办公楼	353,829.02

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方

本公司实际控制人之一胡强先生及其配偶袁桦女士为公司在成都银行股份有限公司华兴支行的 1,000.00 万元贷款本金、利息等提供连带责任保证；本公司实际控制人之一胡强先生为公司在中信银行股份有限公司成都分行的 500.00 万元贷款本金、利息等提供连带责任保证。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
应付关键管理人员税前报酬	1,546,196.40	3,170,000.00	1,369,500.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 5 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	1,890,000.00	94,500.00
其他应收款	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	273,640.78	13,682.04
其他应收款	成都高新区电子信息产业发展有限公司	319,208.40	
其他应收款	成都高新投资集团有限公司	173,580.00	

(续)

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	887,034.74	44,351.74
其他应收款	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	112,817.25	5,640.86

(续)

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	813,350.00	40,667.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	299,389.66	791,433.60	
应付账款	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	1,628.32	1,628.32	

八、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	15,583,642.05	2,318,279.04	4,583,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	10,314,680.31	3,824,154.04	315,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注	注	注

注：2018 年 12 月，公司实际控制人胡强、王思亮及蒋兴莉与马克强签订《持股平台投资份额期权持股协议》，约定马克强可受让持股平台的 6250 份额，其中：可立即行权部分为 3,125 份，另外 3,125 份需待马克强达到完成 3 款不同规格的产品研发成功等条件后方可行权。

2019 年 1 月，公司实际控制人胡强、王思亮及蒋兴莉与田绍剧签订《持股平台投资份额期权持股协议》，约定田绍剧可受让持股平台的 6250 份额，其中：2019 年 1 月起 36 个月内，每满 12 个月且公司对田绍剧个人的年度考核合格可每年行权 1250 份；另外 3,125 份需待田绍剧基于公司开发的 3 款不同规格产品，形成客户认可的应用方案并实现销售时方可行权。

2020 年 10 月，公司实际控制人胡强、王思亮及蒋兴莉与刘智娟签订《持股平台投资份额期权持股协议》，约定刘智娟可受让持股平台的 12,500 份额，其中：①2021 年至 2023 年经公司指定的第三方会计事务所出具无保留意见的审计报告且考核合格可每年行权 1563 份；②2021 年、2022 年完成融资目标可每年行权 6250 份；③公司上市成功可一次性行权 1563 份。

2021 年 4 月，公司股东会决议同意公司注册资本增加至 1,075.2688 万元，新增注册资本 75.2688 万元由股东森米咨询（授予时的合伙人为公司的三位实际控制人）以货币资金认缴。

2022 年 1 月，公司实际控制人胡强、王思亮及蒋兴莉与田绍剧签订《持股平台投资份额期权持股协议》，约定：①田绍剧可受让 9,375 份持股平台份额；②田绍剧在 2022 年度及 2023 年度 PBC 考核达到 B 级以上时可受让持股平台的 6250 份额。

2022 年 1 月，公司实际控制人胡强、王思亮及蒋兴莉与郭坚签订《持股平台投资份额期权持股协议》，约定：①郭坚可受让 21,099 份持股平台份额；②郭坚在 2022 年度 PBC 考核达到 B 级以上时可获得持股平台 6250 份额的期权；郭坚在 2023 年度 PBC 考核达到 B 级以上时可按照行权价格受让持股平台的 6250 份额。

马克强于 2020 年 5 月行权 3125 份；田绍剧于 2020 年 5 月和 2021 年 9 月分别行权 1250 份和 5000 份；刘智娟于 2021 年 9 月行权 3125 份；森米科技增资事宜于 2021 年 5 月办理完成工商登记手续；田绍剧于 2022 年 1 月与胡强、王思亮及蒋兴莉签订合伙份额转让协议行权 9375 份；郭坚于 2022 年 1 月与胡强、王思亮及蒋兴莉签订合伙份额转让协议行权 21099 份。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者增资或股权转让时本公司的估值		
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权数量的最佳估计数		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,049,300.09	6,872,152.22	2,644,931.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,177,147.87	4,227,220.34	446,906.88

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、其他

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

1、报告期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	说明
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)	1,240,259.27	1,571,498.17	515,597.18	
委托他人投资或管理资产的损益	566,487.70	848,098.25	351,953.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1,571.56	-1.84	

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	-10,314,680.31	-3,806,397.84		
减：所得税影响额	-2,036,981.98	-222,599.64	113,257.38	
合计	<u>-6,470,951.36</u>	<u>-1,165,772.94</u>	<u>754,291.84</u>	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目的明细金额如下：

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度	备注
财务顾问费		1,488,118.80	本公司根据与其他方签订的财务顾问协议，按照本公司实际收到由其他方推荐的投资人股权投资金额的一定比例支付的与股权融资相关的费用
授予时可立即行权的股份支付费用	10,314,680.31	2,318,279.04	
合计	10,314,680.31	3,806,397.84	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-6.05%	0.93%	0.07%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.56%	2.89%	-3.07%

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = (P/E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

成都森未科技有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二二年六月十七日