

深圳市澄天伟业科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-021

2022 年 8 月 23 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冯学裕、主管会计工作负责人蒋伟红及会计机构负责人(会计主管人员)蒋伟红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求：

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细披露了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理	21
第五节	环境和社会责任.....	23
第六节	重要事项	24
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告	34

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、澄天伟业	指	深圳市澄天伟业科技股份有限公司
澄天盛业	指	深圳市澄天盛业投资有限公司
报告期、报告期内	指	2022 年半年度、2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
电信卡	指	移动通信用户身份识别模块卡
金融 IC 卡	指	又称为芯片银行卡，是以芯片作为介质的银行卡。芯片卡容量大，可以存储密钥、数字证书、指纹等信息，其工作原理类似于微型计算机，能够同时处理多种功能，为持卡人提供一卡多用的便利
ID 卡	指	身份识别卡，是一种不可写入的感应卡。
智能卡综合制卡服务	指	为智能卡供应企业提供卡基制造、芯片封装、信息个人化等智能卡生产及相关服务
5G	指	第五代移动通信技术
Visa	指	Visa 是全球领先的支付技术公司，连接着全世界 200 多个国家和地区的消费者、企业、金融机构和政府，促进人们更方便地使用数字货币，代替现金或支票
MasterCard	指	中文名万事达，全球领先的支付技术公司，透过针对支付行业的支付加盟、处理中心及顾问服务，万事达卡为全球金融机构、政府、企业、商户和持卡人提供领导全球性的商务链接
GSMA	指	全球移动通信系统协会
SAS	指	Security Accreditation Scheme
宁波澄天	指	澄天伟业(宁波)芯片技术有限公司
通标卡	指	通标卡科技私人有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	澄天伟业	股票代码	300689
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市澄天伟业科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	澄天伟业		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN CHENGTIAN WEIYE TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CTWY		
公司的法定代表人	冯学裕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋伟红	凡梦莹
联系地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 B3401-B3404	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 B3401-B3404
电话	0755-36900689-689	0755-36900689-689
传真	0755-86596290	0755-86596290
电子信箱	sec@ctwygroup.com	sec@ctwygroup.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	230,289,972.45	201,315,083.99	14.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,993,780.02	7,779,550.84	92.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	10,942,061.09	5,966,315.39	83.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,393,041.32	14,951,104.01	-23.80%
基本每股收益（元/股）	0.1297	0.0677	91.58%
稀释每股收益（元/股）	0.1297	0.0677	91.58%
加权平均净资产收益率	2.34%	1.26%	1.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	758,308,399.49	759,322,594.08	-0.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	640,764,755.75	633,344,330.69	1.17%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-14,608.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,507,698.79	
委托他人投资或管理资产的损益	2,092,381.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	348,816.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-164,911.16	
减：所得税影响额	717,657.72	
合计	4,051,718.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等

1、公司所属行业的发展阶段、周期性特点

公司智能卡专用芯片所处的集成电路产业属于新一代信息技术领域，是我国信息技术产业发展的基础，也是我国战略性、基础性和先导性产业。近年来，国务院各部委颁布的《国家集成电路产业发展推进纲要》、《国家信息化发展战略纲要》、《信息产业发展指南》，为我国集成电路产业发展提供了良好的政策环境。

2021 年是中国“十四五”开局之年，在国内宏观经济运行良好的驱动下，国内集成电路产业继续保持快速、平稳增长态势，2021 年中国集成电路产业首次突破万亿元。中国半导体行业协会统计，2021 年中国集成电路产业销售额为 10458.3 亿元，同比增长 18.2%。其中，设计业销售额为 4519 亿元，同比增长 19.6%；制造业销售额为 3176.3 亿元，同比增长 24.1%；封装测试业销售额 2763 亿元，同比增长 10.1%。2021 年中国集成电路产品进出口都保持较高增速，根据海关统计，2021 年中国进口集成电路 6354.8 亿块，同比增长 16.9%；进口金额 4325.5 亿美元，同比增长 23.6%。2021 年中国集成电路出口 3107 亿块，同比增长 19.6%，出口金额 1537.9 亿美元，同比增长 32%。2021 年，全球智能卡专用芯片市场稳中有升，同时，国产银行卡安全芯片已逐步在国内各大商业银行实现大规模商用，国产智能卡专用芯片在占领国内市场的同时，也逐渐被海外市场所接受。此外，随着物联网新应用场景的出现，消费者日常生活中的众多电子产品也都将接入互联网，万物互联对信息和连接的安全需求更将拉动智能卡专用芯片出货量的增长。

2、公司所处行业地位及综合优劣势

公司作为国际领先的从事智能卡和专用芯片生产、销售及服务的高新技术企业，在智能制造领域，公司的管理水平、生产技术、制造流程及经营规模均处于行业领先地位，并先后与国际智能卡系统公司形成良好、稳定和长期的合作关系，并努力成为为全球用户提供值得信赖的智能卡产品和解决方案的国际化公司。

公司智能卡专用芯片产品的上游是晶圆供应商和承载基带原材料供应商等，原材料价格波动直接影响公司产品成本。下游是智能卡应用领域，智能卡应用场景的延伸将直接带动智能卡专用芯片需求的增长，其需求的不断改变也将推动本行业工艺的创新。

随着公司半导体芯片项目在宁波建设并投产，公司产品结构得到优化，公司核心竞争力进一步提升。公司目前已成为智能卡行业内覆盖智能卡专用芯片、卡体及信息个人化的全产业链的企业。报告期内，该项目产能稳步爬升中。

(二) 公司从事的主要业务、产品、经营模式和主要业绩驱动因素

1、所从事的主要业务

公司是国际领先的从事智能卡和专用芯片生产、销售及服务的高新技术企业，公司的产品与服务覆盖全球，为国际客户的管理与运营提供坚实保障。公司在智能卡制造规模化、专业化的基础上，发展成为了涵盖芯片研发、设计、生产和智能卡生产销售及终端应用开发的系统解决方案服务企业，是智能卡行业首家一站式服务供应商。公司作为国内较早从事智能卡生产的企业，在制造技术、工艺流程、管理水平、经营规模以及国际化布局处于行业领先地位。公司与国际知名智能卡系统公司建立长期稳定的合作关系，通过深圳、上海、宁波、香港、印度新德里和印度尼西亚雅加达等分公司为客户提供优质产品及服务。

2、主要产品及用途

公司主要产品为电信 SIM 卡、金融 IC 卡、证照 ID 卡等智能卡产品以及嵌入智能卡并储存、处理密钥信息的专用芯片等，公司同时为合作伙伴提供智能卡综合制卡服务。公司主要产品和服务下游市场覆盖移动通信、金融支付、公共事业等智能卡主要应用领域。公司率先实现行业内端到端的全产业链覆盖，为客户提供更完备的产品与服务。

3、公司经营模式

公司专注于智能卡和专用芯片的研发、生产与销售，依照国际、国家及行业标准和客户需求生产定制化产品，部分小批量产品采用自主设计、委外加工的模式。公司的产品及服务通过以销定产的方式进行直销。

公司智能卡专用芯片业务根据客户需求提供模块化的服务与产品，可模块化或者整体为客户提供智能卡专用芯片承载基带、智能卡专用芯片封装服务或智能卡专用芯片。公司根据客户订单制定生产计划，由客户提供或者根据其要求采购晶圆芯片，同时由公司自行采购生产承载基带和封装所需原辅材料，由公司进行智能卡专用芯片的生产。

公司在智能卡制造规模化、专业化的基础上，发展成为了涵盖芯片研发、设计、生产和智能卡生产销售及终端应用开发的系统解决方案服务企业，并一直致力以大数据和互联网信息为依托，逐步发展成为一家集软件研发、工程设计、系统集成和制造为一体的产品提供商。

4、主要业绩驱动因素

(1) 公司进一步实施“延伸产业链、拓展新领域”的发展战略，优化公司产品结构，智能卡信息个人化软件服务与智能卡专用芯片的收入占比逐步提升；

(2) 把握芯片产业国产替代的重大战略机遇，不断增强芯片业务综合竞争优势，在以 SIM 卡、银行卡、社保卡、交通卡、身份证等为代表的智能卡芯片领域，国内运营商启动 NFC-SIM 卡市场，产品附加值提升；

(3) 公司积极拓展新客户，着眼于长期发展海外业务，海外收入占比进一步提升；

(4) 公司不断加大对智慧生产中心的投入，通过引进自动化设备，对生产中心进行技术改造升级，并且通过实施精细化管理，生产效率进一步提升；

(5) 管理层积极落实项目调研与立项，稳健开拓信息技术业务新板块，公司团队利用在数字信息安全领域近 30 年的行业沉淀，借助国家产业政策和资本市场的支持，在“十四五”期间，充分发挥上市公司技术、市场和资本优势；开拓物联网终端产品、物联网流量管理平台等新业务，实现业务多元化，为公司业绩增长提供新的增长点。

二、核心竞争力分析

(一) 业内领先的人才与技术优势

公司专注于智能卡行业多年，凭借不断的技术和人才投入，在业内已形成领先的技术与人才优势，为公司产品的不断迭代奠定坚实基础。同时，公司在拥有智能卡行业内优秀的技术、研发和管理团队的基础上，不断引进集成电路行业优秀人才，为公司的可持续发展提供了人才资源保障。

(二) 卓越的技术创新及研发优势

公司自成立以来，专注智能卡产品与服务的研发、生产和销售。公司的知识产权是公司核心竞争力的重要组成部分。公司致力于搭建业务能力与服务意识兼备的技术团队，在内部培养技术人才的同时积极引进国内外专业人才。截至本报告期末，公司拥有专利技术 156 项，其中发明专利 2 项，集成电路布图设计 7 项，软件著作权 47 项。此外，公司结合自身软件研发、系统集成等综合优势，筹建信息安全/管控领域等产品研发，并经过持续的行业研究、市场调研与团队招募，结合自身封装产能与供应链的竞争优势，在安全芯片、半导体业务方面完成部分安全芯片的研发，未来公司将积极探索安全芯片应用场景，抓住国产化趋势，促进新业务持续发展，进一步增强公司产品的核心竞争力。

(三) 优质的客户及品牌优势

公司致力于建立强大、稳定、多元化的客户群。经过多年的发展，公司在综合制卡服务、产能规模、产品品质以及反应能力等方面都拥有良好形象。公司通过“靠近客户设厂，快速反应需求，深化合作关系”的经营理念，在经营中不断改善机制，提高服务能力，保证产品的生产和供应。公司与国际、国内智能卡系统公司建立长期稳定的合作关系，有利于保持订单稳定，保证业务的持续增长。

(四) 多元的综合服务优势

公司自成立以来专注于智能卡的研发、生产与销售，积累了丰富的行业经验，经营规模、制造工艺和管理水平行业领先。在此基础上，公司积极革新经营管理模式，将“顺应行业发展趋势、满足客户多元需求”的服务理念贯穿于公司经营各个方面，率先在业内提出智能卡综合制卡服务，实现了业务结构的优化升级，显著提升了公司在智能卡产业价值链中的行业地位。

公司的综合制卡服务具备较高的灵活性、应用广泛性和定制性，可让合作伙伴获得自主生产所不具备的经营效益。在长期合作过程中，公司管理、服务等水平不断提升，逐渐具备国际化服务能力。

公司通过为客户提供更丰富的产品与服务，逐渐融入国际智能卡系统公司供应链的各个环节，双方在产业链协作中不断深化合作。公司协助合作伙伴整合供应链资源，优化产品供应的各个流程，满足其多元化需求，体现了一种创新型的合作关系，符合全球智能卡产业链分工不断专业化的新趋势。

（五）规模经济的行业竞争优势

行业下游客户选择供应商或合作伙伴时对产能规模和公司的规范运作具有较高要求，公司根据客户发展需要，配合客户发展计划就近设立生产中心，通过深圳、上海、宁波、印度新德里和印度尼西亚雅加达五个生产中心为其提供优质的售前咨询、生产保障和售后服务，实现对客户需求的快速反应，及时满足客户对产品和服务的需求。目前公司产能规模居于行业前列，近几年智能卡产销量均超过 10 亿张，规模优势为公司积累了优质及需求多元化的客户。

随着在细分领域市场地位的提高和规模的扩大，公司规模经济优势进一步提高。公司与供应商建立长期稳定的合作关系。公司原材料需求量大，由集团统一采购，长期集中式、大批量采购可获得价格优势。在生产方面，公司通过规模化的经营，提高设备利用率和自动化率，达到降本增效、开源节流的目的。

（六）齐备的行业认证资质优势

智能卡产品涉及最终客户的信息保密和财产安全，须通过严格的认证方可取得业务资质，相关资质是进入行业的基本前提，是制卡企业获取更多市场份额的基础。公司拥有多家通过包括 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 在内的 ISO 质量体系认证的生产中心，配备高素质的人员团队和行业领先的生产设备。

公司按照国际标准、国家标准、行业标准、发卡机构标准及客户标准建立安全生产环境，凭借技术、质量和先进管理等优势，获得了包括 VISA、MASTERCARD、AMEX 和 GSMA 等在内的多个机构颁发的智能卡产品生产或服务提供的资质证书。公司智能卡专用芯片相关 ISCCC EAL5+、SOGIS CC EAL5+等认证已完成审核。

（七）多元化产品组合的优势

公司产品应用领域涉及移动通信、金融支付和公共事业等领域，随着未来业务的不断拓展，公司产品多样性将不断增加。得益于公司完整的智能卡生产链、丰富的行业经验和对客户需求的快速反应能力，公司逐步发展成为年产能 15 亿张以上的智能卡和 10 亿粒专用芯片的生产企业。

随着公司半导体芯片项目在宁波建设并投产，公司产品结构得到优化，公司核心竞争力进一步提升。公司目前已成为智能卡行业内覆盖智能卡专用芯片、卡体及信息个人化的全产业链的企业。报告期内,该项目产能稳步爬升中。

作为智能卡行业内能提供智能卡全产业链产品与服务的企业，公司依托优质客户及本身的品牌优势，以规模效应带动综合制卡服务，充分发挥公司全产业链的“产品+服务”的协同效应，与客户实现互惠共赢。

（八）完善的人力资源管理和人才培养机制优势

智能卡和芯片行业属于制造业及信息技术业跨界的细分行业，对技术人才、管理团队的行业经验、知识结构和复合技术有较高要求。公司高级管理团队和核心技术人员具有丰富的行业经验和企业管理经验，能敏锐把握行业、产品的技术发展方向，精通工艺技术和流程。公司经过多年发展已建立一支稳定、高素质、结构合理的管理队伍，为公司产品研发、技术创新、稳定生产、精细管理奠定良好的人力资源基础。

公司已制定一系列市场化、符合实际情况的考核及激励机制，核心管理团队、技术人才均持有公司股份，公司利益与员工利益高度一致，公司将持续完善考核与激励机制，调动员工的积极性和创造性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，提高公司凝聚力和竞争力，促进公司长远发展，为股东创造价值。

公司各部门均制定完整的流程制度，并根据公司发展的实际情况与时俱进，实行扁平化管理方式，提高公司的管理效率，最终实现精细化管理。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	230,289,972.45	201,315,083.99	14.39%	
营业成本	185,756,446.68	164,135,642.05	13.17%	
销售费用	1,134,846.67	948,919.98	19.59%	
管理费用	21,515,864.91	19,333,224.99	11.29%	
财务费用	-2,554,624.22	1,272,451.52	-300.76%	主要系汇兑收益增加所致
所得税费用	3,706,663.05	1,599,373.96	131.76%	主要系利润总额增加所致
研发投入	8,517,567.71	7,452,766.11	14.29%	
经营活动产生的现金流量净额	11,393,041.32	14,951,104.01	-23.80%	主要系应收账款回款减少
投资活动产生的现金流量净额	-4,955,954.05	12,962,236.71	-138.23%	主要系购买投资理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-9,941,523.41	9,861,109.01	-200.82%	主要系分配现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	-1,848,564.98	36,616,701.27	-105.05%	主要系应收账款回款减少、购买投资理财产品增加及分配现金股利所致
货币资金	65,808,474.36	128,516,504.60	-48.79%	主要系购买理财产品金额增加所致
交易性金融资产	148,525,475.71	99,376,764.18	49.46%	主要系购买理财产品金额增加所致
应收票据	3,703,363.10	983,403.90	276.59%	主要系收到银行承兑汇票所致
应收款项融资	300,000.00	636,000.00	-52.83%	主要系票据到期所致
预付款项	3,890,169.04	1,129,365.22	244.46%	主要系预付能源、材料采购款增加所致
其他应收款	488,873.24	978,519.56	-50.04%	主要系对押金计提减值
其他非流动金融资产	6,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	主要系对外股权投资
其他非流动资产	2,173,330.86	686,539.11	216.56%	主要系预付的设备、工程款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

主要系公司本年毛利较高的产品产销量增加导致利润出现较大幅度上涨。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智能卡制造行业	230,289,972.45	185,756,446.68	19.34%	14.39%	13.17%	0.87%
分产品						
智能卡产品	197,130,398.44	161,079,003.29	18.29%	17.88%	17.32%	0.39%
综合制卡服务	8,859,539.49	2,520,943.93	71.55%	-26.87%	-60.99%	24.88%
分地区						
境内	101,920,843.23	75,243,341.70	26.17%	20.65%	11.80%	5.84%
境外	128,369,129.22	110,512,528.72	13.91%	9.87%	14.13%	-3.21%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用 不适用

产品的产销情况

单位：元

产品名称	本报告期			上年同期			同比增减		
	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率
智能卡产品	161,079,003.29	197,130,398.44	55.41%	137,300,427.80	167,225,633.53	56.01%	17.32%	17.88%	-0.60%

主营业务成本构成

单位：元

产品名称	成本构成	本报告期		上年同期		同比增减 这是文本内容
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
智能卡产品	直接材料	93,715,523.86	66.61%	82,208,616.52	65.54%	1.07%
智能卡产品	直接人工	17,586,609.34	12.50%	15,666,548.98	12.49%	0.01%
智能卡产品	制造费用	29,392,653.73	20.89%	27,557,572.55	21.97%	-1.08%
智能卡产品合计		140,692,874.73		125,432,738.06		2.47%
智能卡模块	直接材料	34,913,867.68	97.58%	10,863,681.44	91.49%	6.09%
智能卡模块	直接人工	160,165.55	0.45%	88,171.32	0.74%	-0.29%
智能卡模块	制造费用	707,071.56	1.98%	922,726.49	7.77%	-5.79%
智能卡模块合计		20,386,128.56		11,867,689.74		71.78%
综合制卡服务		2,520,943.93	100.00%	6,462,104.21	100.00%	-60.99%
移动终端及软件		15,394,976.23	100.00%	17,694,955.75	100.00%	-13.00%

同比变化 30%以上

适用 不适用

研发投入情况

截至本报告期末，公司拥有专利技术 125 项，其中发明专利 2 项，集成电路布图设计权 7 个，软件著作权 32 项，实用新型 84 个。研发费用主要投向如下：

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
柔性载板单面镀膜封孔工艺的研发	封孔后能有效提升载板的耐化学腐蚀、耐生物腐蚀性能和耐候性能，在中高温工况下性能稳定。	测试阶段	1、能够合格地对 PS 版封孔，避免对封孔质量产生破坏，使得整个封孔过程中溶液状态在可控范围内，预防封孔液的老化；2、封孔过程不含重金属，具有能耗低、效率高、无重金属污染的特点。	提升载板的耐化学腐蚀、耐生物腐蚀性能和耐候性能，适用范围更广。
改进型窄腔体模块封装技术的研发	在塑封体与芯片的侧面和上表面相对应的一处或多处开设空腔，在芯片的侧面和上表面存在一处以上与塑封体不接触的表面，从而密封薄膜将塑封体与芯片之间形成空腔。	测试阶段	1、芯片表面敏感部位没有被塑封体覆盖，减少封装结构对于芯片内部结构的应力影响；2、有利于芯片的通风和散热，保障芯片的性能完整和正常的功能。	提高电子芯片使用过程中的可靠性。
智能卡载带焊接面等离子处理设备的研发	通过等离子处理设备使收放卷导辊、纠偏结构和支撑导辊的寿命达到与常压使用时一致；将卷绕材料走料系统与等离子体处理区域完全隔离，从而避免了等离子体对走料、纠偏和收放卷系统的侵蚀作	测试阶段	1、纠偏精度偏差为±1mm；2、现有的自动放卷、纠偏、自动收卷设备改进后应用于真空环境，使真空等离子体表面处理设备具备了这一功能，简化了生产工序；同时，自动纠偏绕卷功能使材料不用经过人工卷料和取放操作，避免了二次污染。	增强了设备的使用寿命，提高生产效率和使用寿命。

	用。			
具有射频功能的智能卡载带的研发	通过该载带能够实现智能卡直接集成接触式功能和非接触式功能	测试阶段	1、有效的节约生产材料和降低生产成本；2、可沿用大部分生产设备和工艺，无需购买或设计生产设备。	降低生产成本和提高生产效率
条带蚀刻用定位技术的研发	通过对条带位置进行校正，保证条带处在制程正确位置，减少了由于条带位置偏差而带来的产品不良的现象。	测试阶段	1、设置定位装置，控制双头螺柱和螺母的转动方向，进而控制两块夹块的运动方向，使电路板的定位准确，且拆卸较方便；通过设置伸缩杆和第二弹簧，便于避免夹紧力过大，可保护电路板。2、可以根据不同使用者合理调节高度，便于使用者使用；通过设置限位机构，可以限制转轴的转动，便于调节至合适高度后，进行限位。	增加良品率。

公司研发人员情况

	2022 年上半年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	55	56	-1.79%
研发人员数量占比	8.04%	9.11%	-1.07%
研发人员学历			
本科	52	52	0.00%
硕士	1	1	0.00%
大专	2	3	-33.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	0	0	0.00%
30 ~40 岁	31	32	-3.13%
40 岁以上	24	24	0.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年上半年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	8,517,567.71	17,482,414.37	15,274,108.90
研发投入占营业收入比例	3.70%	4.13%	4.38%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,835,917.98	9.69%	货币资金理财收益	是
公允价值变动损益	256,463.95	1.35%		是
资产减值	98,071.70	0.52%	应收款坏帐准备计提	否
营业外收入	3,268.13	0.02%		否

营业外支出	181,497.03	0.96%		否
-------	------------	-------	--	---

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	65,808,474.36	8.68%	128,516,504.60	16.93%	-8.25%	主要系购买理财产品金额增加所致
应收账款	122,087,963.58	16.10%	113,224,933.82	14.91%	1.19%	主要系销售收入增加所致
存货	53,214,335.14	7.02%	50,556,511.51	6.66%	0.36%	主要系原材料采购
投资性房地产	18,578,695.08	2.45%	19,185,751.62	2.53%	-0.08%	
固定资产	197,479,616.75	26.04%	209,948,605.57	27.65%	-1.61%	
在建工程	76,715,351.24	10.12%	68,160,075.11	8.98%	1.14%	
使用权资产	10,402,629.62	1.37%	11,482,225.77	1.51%	-0.14%	主要系按照新租赁准则确认的租赁业务
合同负债	2,782.85	0.00%	2,730.38	0.00%	0.00%	
租赁负债	7,393,198.17	0.97%	6,876,291.94	0.91%	0.06%	主要系按照新租赁准则确认的租赁业务

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	9,937.68	25.65			34,244.00	29,349.00		14,852.55
4. 其他权益工具投资	500.00							500.00
金融资产小计	10,437.68	25.65	0.00	0.00	34,244.00	29,349.00		15,352.55
应收款项融资	63.60						33.60	30.00
其他非流动金融资产	300.00				300.00			600.00
上述合计	10,801.28	25.65	0.00	0.00	34,544.00	29,349.00	33.60	15,982.55
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收账款融资是公司银行承兑汇票背书业务。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存出投资款		60,000,000.00
银行承兑汇票保证金	1,634,265.74	1,770,724.88
衍生产品交易保证金	1,781,792.67	1,533,062.44
在途资金		971,706.35
合计	3,416,058.41	64,275,493.67

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,000,000.00	3,000,000.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	99,000,000.00	25.65		342,440,000.00	293,490,000.00	1,393,067.46		148,525,475.71	自有资金
其他	5,000,000.00							5,000,000.00	自有资金
其他	3,000,000.00			3,000,000.00				6,000,000.00	自有资金
合计	107,000,000.00	25.65	0.00	345,440,000.00	293,490,000.00	1,393,067.46	0.00	159,525,475.71	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	34,244	14,795	0	0
合计		34,244	14,795	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海诚天智能卡有限公司	子公司	智能卡及塑料证的产销, 智能卡及塑料证卡专业技术领域内的技术开发等	5,250.00	13,958.21	13,958.21	9,514.26	1,016.84	847.98
上海澄裕电子科技有限公司	子公司	各类智能卡、IC卡、读卡器及电子产品、零件的技术开发、技术咨询、技术服务等智能卡芯片技术研发;智能卡芯片制造加工、销售设计应用等印刷货币及特殊/安全文件;导体和半导体制品;智能卡造;批发所有形式的印刷和出版物等	1,600.00	8,615.26	6,336.92	1,141.78	326.70	247.93
通标卡科技私人有限公司	子公司	智能卡研发、生产销售	171.63 万印度卢比	2,182.52	1,660.26	1,819.65	128.81	105.97
澄天伟业(宁波)芯片技术有限公司	子公司	智能卡芯片技术研发;智能卡芯片制造加工、销售设计应用等	15,000.00	21,625.75	15,503.41	3,704.61	-334.90	-284.67
印度尼西亚澄天伟业有限公司	子公司	印刷货币及特殊/安全文件;导体和半导体制品;智能卡造;批发所有形式的印刷和出版物等	3,812,100 万印尼盾	4,451.89	1,794.91	2,403.01	89.34	70.65

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
澄讯(宁波)芯片技术有限公司	注销	截至 2022 年 05 月 16 日注销时, 公司未开展经营活动。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场风险

公司智能卡与专用芯片的主要客户为 THALES, IDEMIA 和 G&D 等全球领先的智能卡系统公司, 同时公司向前五客户的销售额占收入较高。随着公司产品线的丰富, 公司业务向上游延伸, 产品的市场依然需要通过现有主要客户的订单来获得; 如果由于市场原因导致公司失去主要客户, 或主要客户由于生产经营的变化导致需求量大幅度下降, 将对公司的产品销售和盈利能力产生重大影响。

应对措施: 与客户保持持续有效的沟通, 与主要客户签订长期的合作协议, 加强与现有客户的业务关系, 积极开展专用芯片业务的推广, 快速地根据主要客户的需求变化来调整公司的发展战略, 扩大对其销售量。加强产品的全球化市场开拓, 扩大公司产品的目标市场领域, 提高公司产品在行业技术领导者企业的市场份额, 降低受行业波动影响的风险。

不断引进销售人才，通过各种培训提高销售团队的专业化水平，针对不同的客户配置专门的销售人员。利用已有的客户，进一步扩大公司的销售渠道，抓住“一带一路”国家战略机遇，逐步开拓沿线市场。

2、经营风险：

(1) 技术更新风险：智能卡和专用芯片领域新技术、新工艺不断涌现，若公司不能紧跟最新科技的发展，及时利用新技术和新工艺提高生产效率、降低生产成本，公司的产品将有竞争力下降的风险。

应对措施：公司将产品研发及技术创新作为公司保持核心竞争力的重要保证，公司持续加大在产品开发与技术研究方面的投入，持续优化智慧营运管理系统和财务系统，保障公司产品和服务的不断更新和创新，进而提升核心竞争力，同时，公司建立集团层面的顶层创新机制，增强跨部门联动能力，加强跨部门和对外合作，将创新覆盖到生产中心的运营管理和公司的业务模式，并积极推动集团层面的信息化改革，不断加强公司对行业更新的快速反应能力；

(2) 人工成本上升风险：近年来，人工成本持续上升已成为国内许多企业所面临的共性问题。公司所属的智能卡制卡行业属于劳动力与技术密集型行业，持续上涨的人工成本对劳动密集型产业造成了一定影响。未来如公司生产规模进一步扩大，国内制造工人平均工资水平不断上升或所处区域出现用工短缺等情况，将导致公司面临人工成本上升的风险。

应对措施：公司将继续加大对现有设备的改造投入，进一步提升生产工艺自动化水平，推动生产全流程智慧化，减少人力线下操作，利用科技手段提升生产效率，降低对人工的依赖，初步实现智慧工厂主要生产线的搭建；

(3) 公司规模扩大和子公司增加导致的管理风险：随着公司产品线日益丰富，公司的业务规模进一步扩大，人员规模也持续增加，公司在执行战略规划、人力资源管理、项目管理、财务管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。如果公司管理层素质和管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，公司将面临一定的管理风险。

应对措施：公司努力建立集团层面的顶层创新机制，增强跨部门联动能力，加强跨部门和对外合作，将创新覆盖到生产中心的运营管理和公司的业务模式，同时加强公司业务内部控制制度建设，加强集团人才管理与流动，打造更具竞争力的管理梯队，进一步做好人才培养工作，优化绩效管理体系，通过各种有效激励措施，发挥公司人才的主观能动性。

公司当前不存在重大经营风险，但不排除在经营过程中可能面对新产品研发、技术更新、市场竞争等风险和应收账款回收不及时、毛利率下滑等不利因素。公司将密切跟踪市场需求，发挥技术、人才方面的优势，持续加大技术创新及产品研发力度，不断提高公司核心竞争力，提供差异化的产品与服务，积极应对经营风险。

3、原材料等成本上涨及汇率波动的影响

(1) 由于芯片紧缺的行业状况逐渐蔓延到智能卡芯片领域，大宗商品价格上涨，导致公司 PVC、油墨、铜、镍等原材料价格上涨；另外海外疫情仍在延续，放假期间海外生产基地不裁员，基本工资不减少，再加上一定程度上的用工短缺，导致公司人力成本上涨。

(2) 公司外销收入一直保存较高比例，鉴于国际金融环境及美元汇率波动较大，以外币计值的应收和应付款项可能会产生汇兑损失，对公司的持续盈利能力可能造成一定影响。

(3) 由于疫情原因，境外客户出入境受限，公司重点项目澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司新产品认证与客户验厂等周期延缓，产品达产进度受到影响，对经营业绩造成一定影响。

(4) 公司推出员工持股计划，股份支付金额增加。

应对措施：

(1) 深入降本增效，充分利用公司集中采购、现金流充足等优势，丰富采购模式，合理降低经营成本；推动营运效率及人均生产率进一步提升，通过智慧运营优化内部协同和流程再造，着力提高业务支撑能力，提高产业协同效率，降低内部沟通成本。

(2) 公司与国内大型商业银行开展外汇保值业务，并严格按照授权规定进行操作，减少汇率波动对公司日常经营及损益带来的影响；

(3) 优化公司产品结构，拓展公司芯片产品的新应用领域。进一步在物联网，5G 应用等新基建领域扩充产品线，搭建半导体产业生态。

(4) 借助国家产业政策和资本市场的支持，在“十四五”期间，充分发挥上市公司技术、市场和资本优势；开拓物联网终端产品等新业务，实现业务多元化，为公司业绩增长提供新的增长点。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 04 月 29 日	1、深圳证券交易所“互动易平台” (http://irm.cninfo.com.cn) “云访谈”栏目 2、中国证券网 (https://roadshow.cnstock.com)	其他	其他	参加澄天伟业 2021 年度业绩说明会的投资者	公司及子公司的产品、涉及的行业发展和应用	《投资者关系活动记录表》 (2022-001) 1、深圳证券交易所“互动易平台”“云访谈” (http://irm.cninfo.com.cn/interview/interview/activityInfo?activityId=351494299575861248) 2、中国证券网 (https://company.cnstock.com/fbh/ctwy2021)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	11.50%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 13 日	2021 年度股东大会决议

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司或其下属公司董事、监事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术人员或关键岗位员工	12	720,800	无	0.62%	员工合法薪酬、自筹资金及通过法律、行政法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
宋嘉斌	董事	85,000	85,000	0.07%
蒋伟红	财务负责人、董事会秘书	85,000	85,000	0.07%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中，严格遵守国家、广东省和深圳市颁布的法律、法规及相关行业规范，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，公司环境管理体系运行正常，没有发生环境污染事故及其它环保违法违规行为，未出现因违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司致力于成为全球领先的智能卡产品和软件系统解决方案服务企业，努力实现协助客户在互联程度日益加深的信息世界中建立互信的愿景。公司始终以打造全球一流的价值创造型企业为企业愿景，不断完善公司治理，提高公司规范运作水平，促进公司质量不断提高。

（1）股东和债权人权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及《公司章程》的规定，建立了科学合理的组织架构，及时更新并制定了《深圳市澄天伟业科技股份有限公司股东大会会议事规则》和《深圳市澄天伟业科技股份有限公司信息披露制度》等一系列制度，确保公司规范运作。

公司通过深交所互动易等交流平台、接待调研机构采访媒体等渠道与投资者进行交流、沟通，同时公司制定了《投资者关系管理制度》，切实保护投资者的合法权益。

同时，公司坚持“稳健之中求发展”的经营策略，谨慎控制自身经营风险与财务风险，切实履行债务义务，保障债权人的合法权益。

（2）职工权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》，依法保障职工的合法权益。同时，公司积极建立集团核心价值观并巩固企业文化，建立了多渠道的内部沟通机制，实施差异化的人才招聘策略，赋予不同背景的员工同等培训机会，并通过不断改善工作环境、工作条件，为员工提供发展平台和实现自我价值的机会。

（3）履行社会责任

公司始终将依法经营作为公司发展的最基本原则，依法履行纳税义务，及时缴纳各项税款，积极推动就业发展。同时公司着眼于长期发展海外业务努力创造外汇收入。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	冯学裕、景在军、曾云彬、吴庆丽、兰友梅、宋嘉斌、蒋伟红	董监高减持承诺	董监高在职期间，股份锁定承诺期限届满后，每年将向公司申报所直接或间接持有的公司股份及其变动情况；每年转让的股份不超过本人直接或者间接所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或者间接所持有的公司股份	2017 年 08 月 09 日	在职期间及离职后半年内	曾云彬、吴庆丽、兰友梅履行完毕。其他董监高正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼汇总	2,228.48	否	-	-	-		-

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司和全资子公司澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司均获得《高新技术企业证书》，于 2022 年 2 月 18 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站披露的《关于公司及全资子公司获得高新技术企业证书的公告》（公告编号：2022-003）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,351,901	15.01%				-239,175	-239,175	17,112,726	14.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,351,901	15.01%				-239,175	-239,175	17,112,726	14.80%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	17,351,901	15.01%				-239,175	-239,175	17,112,726	14.80%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	98,248,099	84.99%				239,175	239,175	98,487,274	85.20%
1、人民币普通股	98,248,099	84.99%				239,175	239,175	98,487,274	85.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	115,600,000	100.00%				0	0	115,600,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

离任监事于 2021 年 12 月 20 日离任后其所持股份全部锁定限售 6 个月，截至 2022 年 6 月 20 日股份锁定期限届满转为无限售条件流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
冯学裕	9,966,345			9,966,345	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的25%解除锁定。
景在军	6,996,006			6,996,006	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的25%解除锁定。
曾云彬	95,625	95,625			高管锁定	2022年6月20日
宋嘉斌	71,850			71,850	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的25%解除锁定。
兰友梅	47,850	47,850			高管锁定	2022年6月20日
蒋伟红	71,775			71,775	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的25%解除锁定。
吴庆丽	95,700	95,700			高管锁定	2022年6月20日
楼丽莎	6,750			6,750	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的25%解除锁定。
合计	17,351,901	239,175	0	17,112,726	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,894	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市澄天盛业投资有限公司	境内非国有法人	41.25%	47,685,000			47,685,000		
冯学裕	境内自然人	11.50%	13,288,460		9,966,345	3,322,115		
景在军	境内自然人	8.07%	9,328,008		6,996,006	2,332,002		
冯澄天	境内自然人	3.61%	4,175,472			4,175,472		
徐士强	境内自然人	1.70%	1,968,432			1,968,432	质押	1,405,000
李永光	境内自然人	1.38%	1,595,100			1,595,100		

冯学平	境内自然人	0.78%	905,774			905,774		
中国农业银行股份有限公司—华夏中证500指数增强型证券投资基金	其他	0.67%	779,730	779,730		779,730		
深圳市澄天伟业科技股份有限公司—2021年员工持股计划	其他	0.62%	720,800			720,800		
国信证券股份有限公司—华夏中证500指数智选增强型证券投资基金	其他	0.62%	712,300	712,300		712,300		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、冯学裕投资并控制深圳市澄天盛业投资有限公司澄天盛业，持有深圳市澄天盛业投资有限公司 65% 股权；</p> <p>2、冯澄天，是冯学裕女儿，同时持有深圳市澄天盛业投资有限公司 35% 的股权；</p> <p>3、冯士珍，是冯学裕的姐姐，是徐士强的配偶。</p> <p>4、景在军，是冯士珍、徐士强的女婿；</p> <p>5、冯学平，是冯学裕的哥哥。</p> <p>6、上述存在亲属关系的自然人股东之间不存在一致行动安排，但根据《上市公司收购管理办法》中的规定，冯学裕与深圳市澄天盛业投资有限公司、冯澄天、冯士珍、冯学平、徐士强构成一致行动人；景在军与冯士珍、徐士强构成一致行动人。</p> <p>7、除上述关联关系之外，未知其他股东是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类				
				股份种类	数量			
深圳市澄天盛业投资有限公司	47,685,000			人民币普通股	47,685,000			
冯澄天	4,175,472			人民币普通股	4,175,472			
冯学裕	3,322,115			人民币普通股	3,322,115			
景在军	2,332,002			人民币普通股	2,332,002			
徐士强	1,968,432			人民币普通股	1,968,432			
李永光	1,595,100			人民币普通股	1,595,100			
冯学平	905,774			人民币普通股	905,774			
中国农业银行股份有限公司—华夏中证500指数增强型证券投资基金	779,730			人民币普通股	779,730			
深圳市澄天伟业科技股份有限公司—2021年员工持股计划	720,800			人民币普通股	720,800			
国信证券股份有限公司—华夏中证500指数智选增强型证券投资基金	712,300			人民币普通股	712,300			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10	<p>1、冯学裕投资并控制深圳市澄天盛业投资有限公司澄天盛业，持有深圳市澄天盛业投资有限公司 65% 股权；</p> <p>2、冯澄天，是冯学裕女儿，同时持有深圳市澄天盛业投资有限公司 35% 的股权；</p>							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>3、冯士珍，是冯学裕的姐姐，是徐士强的配偶。</p> <p>4、景在军，是冯士珍、徐士强的女婿；</p> <p>5、冯学平，是冯学裕的哥哥。</p> <p>6、上述存在亲属关系的自然人股东之间不存在一致行动安排，但根据《上市公司收购管理办法》中的规定，冯学裕与深圳市澄天盛业投资有限公司、冯澄天、冯士珍、冯学平、徐士强构成一致行动人；景在军与冯士珍、徐士强构成一致行动人。</p> <p>7、除上述关联关系之外，未知其他股东是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、深圳市澄天盛业投资有限公司除通过普通证券账户持有 45,570,020 股，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,114,980 股，合计持有 47,685,000 股。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市澄天伟业科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	65,808,474.36	128,516,504.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	148,525,475.71	99,376,764.18
衍生金融资产		
应收票据	3,703,363.10	983,403.90
应收账款	122,087,963.58	113,224,933.82
应收款项融资	300,000.00	636,000.00
预付款项	3,890,169.04	1,129,365.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	488,873.24	978,519.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	53,214,335.14	50,556,511.51
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	3,060,065.90	3,740,631.96
流动资产合计	401,078,720.07	399,142,634.75
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	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产	6,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产	18,578,695.08	19,185,751.62
固定资产	197,479,616.75	209,948,605.57
在建工程	76,715,351.24	68,160,075.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,402,629.62	11,482,225.77
无形资产	24,671,155.71	24,956,994.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,173,605.05	10,960,634.41
递延所得税资产	7,035,295.11	6,799,133.68
其他非流动资产	2,173,330.86	686,539.11
非流动资产合计	357,229,679.42	360,179,959.33
资产总计	758,308,399.49	759,322,594.08
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	8,274,158.89	5,938,466.58
应付账款	59,391,540.67	70,523,824.82
预收款项		
合同负债	2,782.85	2,730.38
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	4,892,035.29	5,395,992.34
应交税费	4,504,103.50	3,161,520.76
其他应付款	12,005,952.17	11,124,622.20
其中：应付利息		
应付股利		
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	3,146,560.75	4,184,523.89
其他流动负债		
流动负债合计	92,217,134.12	100,331,680.97
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	7,393,198.17	6,876,291.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,790,646.56	13,940,383.96
递延所得税负债	412,963.17	412,963.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,596,807.90	21,229,639.07
负债合计	112,813,942.02	121,561,320.04
所有者权益：		
股本	115,600,000.00	115,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	197,151,021.46	194,688,975.46
减：库存股	7,220,720.00	7,220,720.00
其他综合收益	-4,647,017.82	-4,437,616.70
专项储备		
盈余公积	22,356,058.27	22,356,058.27
一般风险准备		
未分配利润	317,525,413.84	312,357,633.66
归属于母公司所有者权益合计	640,764,755.75	633,344,330.69
少数股东权益	4,729,701.72	4,416,943.35
所有者权益合计	645,494,457.47	637,761,274.04
负债和所有者权益总计	758,308,399.49	759,322,594.08

法定代表人：冯学裕 主管会计工作负责人：蒋伟红 会计机构负责人：蒋伟红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	28,642,824.71	94,957,267.24
交易性金融资产	128,325,475.71	96,340,225.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	36,908,082.88	34,398,391.51

应收款项融资	300,000.00	636,000.00
预付款项	188,498.45	85,583.64
其他应收款	69,665,245.70	47,557,425.66
其中：应收利息		
应收股利		
存货	13,893,345.94	9,386,419.58
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	193,316.12	267,766.05
流动资产合计	278,116,789.51	283,629,079.18
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	230,028,165.64	230,028,165.64
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	40,898,824.01	43,527,596.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,799,511.98	10,553,219.31
无形资产	48,426.82	66,354.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,354,945.66	3,101,806.50
递延所得税资产	1,740,335.40	1,740,335.40
其他非流动资产	157,550.00	24,500.00
非流动资产合计	284,027,759.51	289,041,977.95
资产总计	562,144,549.02	572,671,057.13
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	8,274,158.89	5,938,466.58
应付账款	14,180,389.11	16,383,852.23
预收款项		
合同负债	2,782.85	2,730.38
应付职工薪酬	1,753,865.75	2,064,024.82
应交税费	1,528,235.79	214,606.91

其他应付款	30,760,002.01	41,860,025.02
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	2,971,776.10	4,021,067.80
其他流动负债		
流动负债合计	59,471,210.50	70,484,773.74
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	6,231,348.50	6,777,981.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,290,322.14	2,511,702.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,521,670.64	9,289,684.14
负债合计	67,992,881.14	79,774,457.88
所有者权益：		
股本	115,600,000.00	115,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	204,786,416.27	202,324,370.27
减：库存股	7,220,720.00	7,220,720.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,042,416.69	21,042,416.69
未分配利润	159,943,554.92	161,150,532.29
所有者权益合计	494,151,667.88	492,896,599.25
负债和所有者权益总计	562,144,549.02	572,671,057.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	230,289,972.45	201,315,083.99
其中：营业收入	230,289,972.45	201,315,083.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	215,664,725.88	193,724,712.32
其中：营业成本	185,756,446.68	164,135,642.05

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	1,294,624.13	581,707.67
销售费用	1,134,846.67	948,919.98
管理费用	21,515,864.91	19,333,224.99
研发费用	8,517,567.71	7,452,766.11
财务费用	-2,554,624.22	1,272,451.52
其中：利息费用	284,580.42	
利息收入	86,028.69	78,632.05
加：其他收益	2,507,698.79	2,022,798.97
投资收益（损失以“-”号填列）	1,835,917.98	1,918,496.15
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）	256,463.95	-252,427.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-98,071.70	-1,591,507.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,935.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,127,255.59	9,684,796.05
加：营业外收入	1,976.92	0.24
减：营业外支出	181,497.03	130,826.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,947,735.48	9,553,969.95
减：所得税费用	3,706,663.05	1,599,373.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,241,072.43	7,954,595.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,241,072.43	7,954,595.99
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.归属于母公司所有者的净利润	14,993,780.02	7,779,550.84
2.少数股东损益	247,292.41	175,045.15
六、其他综合收益的税后净额	-143,935.16	-1,111,050.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-209,401.12	-885,506.11
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-209,401.12	-885,506.11
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	-209,401.12	-885,506.11
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65,465.96	-225,544.21
七、综合收益总额	15,097,137.27	6,843,545.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,784,378.90	6,894,044.73
归属于少数股东的综合收益总额	312,758.37	-50,499.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1297	0.0677
（二）稀释每股收益	0.1297	0.0677

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：冯学裕 主管会计工作负责人：蒋伟红 会计机构负责人：蒋伟红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	54,863,402.10	40,718,170.60
减：营业成本	38,211,335.43	30,052,026.86
税金及附加	326,758.80	241,427.20
销售费用	524,965.74	455,326.58
管理费用	9,443,791.55	7,164,550.54
研发费用	2,620,351.72	2,655,840.22
财务费用	-771,578.26	681,932.07
其中：利息费用	246,766.09	
利息收入	22,462.41	18,774.55
加：其他收益	257,996.40	319,267.17
投资收益（损失以“-”号填列）	4,476,682.46	51,918,496.15
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）	235,250.21	-252,427.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	645,526.68	-103,488.72
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）	10,123,232.87	51,348,914.41
加：营业外收入		0.12
减：营业外支出	125,209.48	60,140.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,998,023.39	51,288,774.13
减：所得税费用	1,379,000.92	193,316.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,619,022.47	51,095,458.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,619,022.47	51,095,458.01
（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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	8,619,022.47	51,095,458.01
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	235,428,454.46	167,748,855.50
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	5,022,281.73	2,859,451.33
收到其他与经营活动有关的现金	1,648,726.65	5,591,874.92
经营活动现金流入小计	242,099,462.84	176,200,181.75
购买商品、接受劳务支付的现金	175,127,293.24	110,972,748.50
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	29,332,110.49	29,194,879.97
支付的各项税费	7,224,801.05	6,267,117.95
支付其他与经营活动有关的现金	19,022,216.74	14,814,331.32
经营活动现金流出小计	230,706,421.52	161,249,077.74
经营活动产生的现金流量净额	11,393,041.32	14,951,104.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	293,490,000.00	291,720,000.00
取得投资收益收到的现金	1,648,080.68	1,918,496.15

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		
投资活动现金流入小计	295,138,080.68	293,638,496.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,654,034.73	25,636,259.44
投资支付的现金	285,440,000.00	255,040,000.00
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		
投资活动现金流出小计	300,094,034.73	280,676,259.44
投资活动产生的现金流量净额	-4,955,954.05	12,962,236.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,150,262.47	12,382,896.07
筹资活动现金流入小计	6,150,262.47	12,382,896.07
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,825,999.84	
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	6,265,786.04	2,521,787.06
筹资活动现金流出小计	16,091,785.88	2,521,787.06
筹资活动产生的现金流量净额	-9,941,523.41	9,861,109.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,655,871.16	-1,157,748.46
五、现金及现金等价物净增加额	-1,848,564.98	36,616,701.27
加：期初现金及现金等价物余额	64,241,010.93	55,225,231.55
六、期末现金及现金等价物余额	62,392,445.95	91,841,932.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	57,109,526.34	34,029,417.87
收到的税费返还	1,076,915.53	572,728.44
收到其他与经营活动有关的现金	103,900,743.79	90,460,464.63
经营活动现金流入小计	162,087,185.66	125,062,610.94
购买商品、接受劳务支付的现金	33,375,179.66	20,501,831.04
支付给职工以及为职工支付的现金	10,653,961.72	9,082,771.00
支付的各项税费	702,769.95	499,487.72
支付其他与经营活动有关的现金	146,026,543.50	162,659,910.30
经营活动现金流出小计	190,758,454.83	192,744,000.06
经营活动产生的现金流量净额	-28,671,269.17	-67,681,389.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	270,430,000.00	291,720,000.00
取得投资收益收到的现金	4,203,110.06	51,918,496.15
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		
投资活动现金流入小计	274,633,110.06	343,638,496.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	279,388.50	404,141.56

投资支付的现金	242,180,000.00	258,040,000.00
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		
投资活动现金流出小计	242,459,388.50	258,444,141.56
投资活动产生的现金流量净额	32,173,721.56	85,194,354.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,150,262.47	12,382,896.07
筹资活动现金流入小计	6,150,262.47	12,382,896.07
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,825,999.84	
支付其他与筹资活动有关的现金	6,265,786.04	2,521,787.06
筹资活动现金流出小计	16,091,785.88	2,521,787.06
筹资活动产生的现金流量净额	-9,941,523.41	9,861,109.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	984,093.75	-1,114,090.43
五、现金及现金等价物净增加额	-5,454,977.27	26,259,984.05
加：期初现金及现金等价物余额	30,681,773.57	31,483,898.00
六、期末现金及现金等价物余额	25,226,796.30	57,743,882.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	115,600,000.00				194,688,975.46	7,220,720.00	-	4,437,616.70		22,356,058.27		312,357,633.66	633,344,330.69	4,416,943.35	637,761,274.04
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	115,600,000.00				194,688,975.46	7,220,720.00	-	4,437,616.70		22,356,058.27		312,357,633.66	633,344,330.69	4,416,943.35	637,761,274.04
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					2,462,046.00		-	209,401.12				5,167,780.18	7,420,425.06	312,758.37	7,733,183.43
(一) 综合 收益总额							-	209,401.12				14,993,780.02	14,784,378.90	312,758.37	15,097,137.27

(二) 所有者投入和减少资本					2,462,046.00							2,462,046.00		2,462,046.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,462,046.00							2,462,046.00		2,462,046.00
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														
四、本期期末余额	115,600,000.00				197,151,021.46	7,220,720.00	-4,647,017.82	22,356,058.27		317,525,413.84		640,764,755.75	4,729,701.72	645,494,457.47

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度												少数股东	所有者权益合
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工	资本公	减：库	其他	专	盈余公	一	未分配	其	小计			

		具			积	存股	综合 收益	项 储 备	积	般 风 险 准 备	利 润	他	权 益	计	
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	68,000,000.00				247,233,200.66	15,479,347.20	3,321,410.04		16,983,379.48		300,874,859.89		614,290,682.79	4,050,750.83	618,341,433.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	68,000,000.00				247,233,200.66	15,479,347.20	3,321,410.04		16,983,379.48		300,874,859.89		614,290,682.79	4,050,750.83	618,341,433.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-885,506.11				7,779,550.84		6,894,044.73	-50,499.06	6,843,545.67
（一）综合收益总额							-885,506.11				7,779,550.84		6,894,044.73	-50,499.06	6,843,545.67
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（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															

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,462,046.00					-1,206,977.37		1,255,068.63
（一）综合收益总额									8,619,022.47		8,619,022.47
（二）所有者投入和减少资本				2,462,046.00							2,462,046.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,462,046.00							2,462,046.00
4. 其他											
（三）利润分配									-9,825,999.84		-9,825,999.84
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-9,825,999.84		-9,825,999.84
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	115,600,000.00			204,786,416.27	7,220,720.00			21,042,416.69	159,943,554.92		494,151,667.88

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末 余额	68,000, 000.00				254,868 ,595.47	7,410,1 30.00			15,669, 737.90	112,796 ,423.16		443,924, 626.53
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	68,000, 000.00				254,868 ,595.47	7,410,1 30.00			15,669, 737.90	112,796 ,423.16		443,924, 626.53
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）						8,069,2 17.20				51,095, 458.01		43,026,2 40.81
（一）综合收 益总额										51,095, 458.01		51,095,4 58.01
（二）所有者 投入和减少资 本						8,069,2 17.20						- 8,069,21 7.20
1. 所有者投 入的普通股						8,069,2 17.20						- 8,069,21 7.20
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												
（三）利润分 配												
1. 提取盈余 公积												
2. 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	68,000,000.00				254,868,595.47	15,479,347.20			15,669,737.90	163,891,881.17		486,950,867.34

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市澄天伟业科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2006 年 8 月 1 日,统一社会信用代码为 914403007917433957,公司于 2017 年 8 月 9 日在深圳证券交易所上市。

截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 115,600,000 股,注册资本为人民币 115,600,000.00 元,本公司注册地为深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 B3401-B3404。控股股东为深圳市澄天盛业投资有限公司(以下简称“澄天盛业”),最终实际控制人为冯学裕先生。

2、公司的经营范围

本公司经营范围为:卡片的生产(由分支机构生产,具体范围凭环保批复经营);塑胶证卡、IC 卡、读卡器及电子产品零件的技术开发、销售、安装及维修(维修为上门维修);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。房屋租赁、设备租赁(不得从事融资租赁)。国内贸易(不含专营、专卖、专控商品)。许可经营项目是:劳动防护用品、二类医疗器械、医疗安全系列产品等研发、生产、销售。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

4.合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 9 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海诚天智能卡有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
香港澄天伟业科技有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
上海澄裕电子科技发展有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
通标卡科技私人有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
澄天(慈溪)股权投资管理有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
澄天伟业(宁波)芯片技术有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
印度尼西亚澄天伟业有限公司	控股子公司	二	65.00	65.00
灏天数码国际有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
澄天伟业(无锡)芯片技术有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00

本期合并报表范围减少一家子公司。

本期合并报表范围其变化情况,详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项等金融工具的减值方法（第十节、五、9、金融工具）、存货的计价方法（第十节、五、14、存货）、固定资产折旧（第十节、五、19、固定资产）和无形资产摊销（第十节、五、23、无形资产）、开发支出资本化的判断标准（第十节、五、23、无形资产）、收入的确认时点（第十节、五、30、收入）等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1.金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债权人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（第十节、五、9、金融工具）6、金融工具减值。本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确认其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参照应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

11、应收账款

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（第十节、五、9、金融工具）6、金融工具减值。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值，的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
纳入合并范围的关联方组合	纳入深圳市澄天伟业科技股份有限公司合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（第十节、五、9、金融工具）6、金融工具减值。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（第十节、五、9、金融工具）6、金融工具减值。

14、存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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（印度子公司采用实地盘存制）。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）其他周转材料采用一次转销法摊销。

15、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（第十节、五、9、金融工具）6、金融工具减值。

16、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4.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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
----	-----------	-----------	-------------

房屋建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
土地使用权	48	0.00	2.08

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5.00%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可

归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21、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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本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，包括土地使用权和计算及软件等。

1.无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命 (年)	依据
计算机软件	5	预计受益期
土地使用权	48	土地使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的

商誉的账面价值部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

25、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用, 是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
排污转让费	5-10 年
装修费	5 年

26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司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, 短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指, 向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止, 向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利, 本公司比照辞退福利进行会计处理, 在符合辞退福利相关确认条件时, 将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等, 确认为负债, 一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

28、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

29、股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：智能卡产品销售。

1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.收入确认的具体方法

智能卡产品销售属于在某一时点履行的履约义务，在同时满足下述条件，确认商品销售收入实现：与客户签订了产品销售合同、订单；已根据销售合同、订单将产品按客户指定交货并经客户确认签收，产品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

综合制卡服务属于在某一时点履行的履约义务，在满足下述条件，确认收入实现：公司在各会计期末根据综合制卡服务合同的约定与客户确认后确认相关综合制卡服务收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

31、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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

33、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%/5.00%/1.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%/16.50%/16.69%/25.00%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市澄天伟业科技股份有限公司	15.00%
上海诚天智能卡有限公司	15.00%
上海澄裕电子科技发展有限公司	25.00%
香港澄天伟业科技有限公司	16.50%
通标卡科技私人有限公司	16.69%
澄天（慈溪）股权投资管理有限公司	25.00%
澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司	15.00%
印度尼西亚澄天伟业有限公司	25.00%
灏天数码国际有限公司	16.50%
澄天伟业（无锡）芯片技术有限公司	25.00%

2、税收优惠

1：本公司 2021 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202144202488 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。本年度减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

2：本公司之子公司上海诚天智能卡有限公司 2020 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202031000864 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本年度减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

3：本公司之子公司通标卡科技私人有限公司位于印度，本期有效税率为 16.69%。

4：本公司之子公司澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司 2021 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202133100676 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。本年度减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,021.86	36,646.33
银行存款	62,354,394.09	64,204,334.60
其他货币资金	3,416,058.41	64,275,523.67
合计	65,808,474.36	128,516,504.60
其中：存放在境外的款项总额	16,645,968.66	15,281,196.11
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,416,058.41	64,275,493.67

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存出投资款		60,000,000.00
银行承兑汇票保证金	1,634,265.74	1,770,724.88
衍生产品交易保证金	1,781,792.67	1,533,062.44
在途资金		971,706.35
合计	3,416,058.41	64,275,493.67

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	148,525,475.71	99,376,764.18
其中：		
理财产品	148,525,475.71	99,376,764.18
合计	148,525,475.71	99,376,764.18

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,703,363.10	983,403.90
合计	3,703,363.10	983,403.90

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,775,178.47	13.90%	6,923,904.95	36.88%	11,851,273.52	19,929,293.47	15.80%	7,272,720.99	36.49%	12,656,572.48
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	116,304,021.56	86.10%	6,067,331.50	5.22%	110,236,690.06	106,171,965.77	84.20%	5,603,604.43	5.28%	100,568,361.34
其中：										
账龄分析法组合	116,304,021.56	86.10%	6,067,331.50	5.22%	110,236,690.06	106,171,965.77	84.20%	5,603,604.43	5.28%	100,568,361.34
合计	135,079,200.03	100.00%	12,991,236.45	9.62%	122,087,963.58	126,101,259.24	100.00%	12,876,325.42	10.21%	113,224,933.82

按单项计提坏账准备：6,923,904.95 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PT. CIPTA SRIGATILESTARI	6,700,160.46	5,716,403.15	85.32%	预计不能全额收回
重庆芯坤智能科技有限公司	12,075,018.01	1,207,501.80	10.00%	存在诉讼
合计	18,775,178.47	6,923,904.95		

按组合计提坏账准备：6,067,331.50 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	116,304,021.56	6,067,331.50	5.22%
合计	116,304,021.56	6,067,331.50	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	114,990,246.29
1 至 2 年	13,167,880.20
2 至 3 年	1,964,296.43
3 年以上	4,956,777.11
3 至 4 年	4,635,239.94

4 至 5 年	271,148.80
5 年以上	50,388.37
合计	135,079,200.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,272,720.99	603,750.90	952,566.94			6,923,904.95
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,603,604.43	2,073,590.22	1,609,863.15			6,067,331.50
合计	12,876,325.42	2,677,341.12	2,562,430.09			12,991,236.45

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	49,353,093.68	36.54%	2,467,654.68
第二名	33,519,948.81	24.82%	1,885,864.86
第三名	12,075,018.01	8.94%	1,207,501.80
第四名	9,438,450.18	6.99%	471,922.51
第五名	8,476,030.00	6.27%	423,801.50
合计	112,862,540.68	83.56%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	636,000.00
合计	300,000.00	636,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相同。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,644,726.82	93.69%	1,123,689.22	99.50%
1 至 2 年	242,622.22	6.24%	5,676.00	0.50%
2 至 3 年	2,820.00	0.07%		
合计	3,890,169.04		1,129,365.22	

(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	期末余额	占期末余额的比例
第一名	1,081,313.86	27.80%
第二名	849,436.41	21.84%
第三名	365,039.30	9.38%
第四名	231,509.91	5.95%
第五名	224,128.36	5.76%
合计	2,751,427.84	70.73%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	488,873.24	978,519.56
合计	488,873.24	978,519.56

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	1,649,219.31	1,581,956.26
退税		516,317.48
其他	268,415.76	325,082.78
合计	1,917,635.07	2,423,356.52

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,444,836.96			1,444,836.96
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	25,454.34			25,454.34
本期转回	39,543.72			39,543.72

其他变动	1,985.75			1,985.75
2022年6月30日余额	1,428,761.83			1,428,761.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	381,965.96
1至2年	29,399.17
2至3年	141,478.63
3年以上	1,364,791.32
3至4年	1,047,561.81
4至5年	57,168.49
5年以上	260,061.02
合计	1,917,635.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,444,836.96	25,454.34	39,543.72		1,985.76	1,428,761.83
合计	1,444,836.96	25,454.34	39,543.72		1,985.76	1,428,761.83

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	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
第一名	押金	38,569.82	1年以内	2.01%	1,928.49
第一名	押金	771,229.34	3年以上	40.22%	771,229.30
第二名	保证金	1,492.17	1-2年	0.08%	149.22
第二名	保证金	4,750.00	2-3年	0.25%	1,425.00
第二名	保证金	274,772.47	3年以上	14.33%	274,772.50
第三名	押金	3,400.00	1-2年	0.18%	340.00
第三名	押金	205,488.69	3年以上	10.72%	205,488.70
第四名	其他	104,616.49	1年以内	5.46%	5,230.82
第五名	押金	24,225.00	1年以内	1.26%	1,211.25
第五名	押金	25,075.00	2-3年	1.31%	7,522.50
第五名	押金	11,168.49	3年以上	0.58%	11,168.49
第五名	押金	41,028.14	3年以上	2.14%	41,028.14
合计		1,505,815.61		78.52%	1,321,494.41

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	30,475,195.37	501,301.77	29,973,893.60	32,611,162.85	501,301.77	32,109,861.08
在产品	7,699,791.78		7,699,791.78	6,422,806.61		6,422,806.61
库存商品	10,839,166.00		14,084,765.18	6,788,147.37		6,788,147.37
周转材料	190,421.94		190,421.94	236,862.18		236,862.18
发出商品	3,245,599.18			4,298,478.35		4,298,478.35
自制半成品	1,151,526.36		1,151,526.36	700,355.92		700,355.92
委托加工物资	113,936.28		113,936.28			
合计	53,715,636.91	501,301.77	53,214,335.14	51,057,813.28	501,301.77	50,556,511.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	501,301.77					501,301.77
合计	501,301.77					501,301.77

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,438,790.24	2,865,678.03
所得税预缴税额	879,691.12	764,932.16
其他	741,584.54	110,021.77
合计	3,060,065.90	3,740,631.96

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：

其他权益工具投资为本公司持有顶诺微电子（北京）有限公司 5%的股权投资。

其他权益工具投资其他说明：本公司出于战略目的而计划长期持有的上述权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	6,000,000.00	3,000,000.00
合计	6,000,000.00	3,000,000.00

其他说明：

其他为本公司全资子公司慈溪澄天持有杭州华方柏晟投资管理合伙企业（有限合伙）6.1875%的合伙份额，认缴出资 600 万元，本报告期内出资 300 万元，截至本报告期末认缴出资义务全部履行完成。

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,015,246.42	5,997,808.00	29,013,054.42
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	23,015,246.42	5,997,808.00	29,013,054.42
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	8,247,291.20	1,580,011.60	9,827,302.80
2. 本期增加金额	544,687.68	62,368.86	607,056.54
(1) 计提或摊销	544,687.68	62,368.86	607,056.54
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	8,791,978.88	1,642,380.46	10,434,359.34
三、减值准备			

1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,223,267.54	4,355,427.54	18,578,695.08
2. 期初账面价值	14,767,955.22	4,417,796.40	19,185,751.62

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	197,479,616.75	209,948,605.57
合计	197,479,616.75	209,948,605.57

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	142,257,605.87	191,065,969.49	4,439,774.55	21,773,249.47	359,536,599.38
2. 本期增加金额		166,017.64		319,706.16	485,723.80
(1) 购置		166,017.64		319,706.16	485,723.80
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金额		29,314.22		-199,853.77	-170,539.55
(1) 处置或报 废		299,759.33		222,270.10	522,029.43
折算差额		-270,445.11		-422,123.87	-692,568.98
4. 期末余额	142,257,605.87	191,202,672.91	4,439,774.55	22,292,809.40	360,192,862.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	45,400,503.31	86,414,667.23	3,917,680.27	13,855,143.00	149,587,993.81
2. 本期增加金额	3,572,101.09	8,198,407.57	87,155.52	1,213,556.61	13,071,220.79
(1) 计提	3,572,101.09	8,198,407.57	87,155.52	1,213,556.61	13,071,220.79
3. 本期减少金额		-223,572.65		169,541.28	-54,031.37

(1) 处置或报废		246,442.20		169,541.28	415,983.48
折算差额		-470,014.85			-470,014.85
4. 期末余额	48,972,604.40	94,836,647.45	4,004,835.79	14,899,158.33	162,713,245.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	93,285,001.47	96,366,025.46	434,938.76	7,393,651.06	197,479,616.75
2. 期初账面价值	96,857,102.56	104,651,302.26	522,094.28	7,918,106.47	209,948,605.57

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	18,701,824.01
机器设备	2,163,905.53
办公及其他设备	82,828.87

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,715,351.24	68,160,075.11
合计	76,715,351.24	68,160,075.11

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	38,900,379.82		38,900,379.82	30,757,049.33		30,757,049.33
设备项目	37,814,971.42		37,814,971.42	37,403,025.78		37,403,025.78
合计	76,715,351.24		76,715,351.24	68,160,075.11		68,160,075.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	-----	----------	---------	----------	------

			金额			算比例		额	资本化金额		
二期厂房		30,757,049.33	8,143,330.49			38,900,379.82					
设备项目		37,403,025.78	411,945.64			37,814,971.42					
合计		68,160,075.11	8,555,276.13			76,715,351.24					

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,773,860.35		13,773,860.35
2. 本期增加金额	274,381.33	1,523,478.05	1,797,859.38
租赁	263,756.21	1,523,478.05	1,787,234.26
折算差额	10,625.12		10,625.12
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,048,241.68	1,523,478.05	15,571,719.73
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,291,634.58		2,291,634.58
2. 本期增加金额	2,496,586.03	380,869.50	2,877,455.53
(1) 计提	2,491,173.73	380,869.50	2,872,043.23
折算差额	5,412.30		5,412.30
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,788,220.62	380,869.50	5,169,090.11
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,260,021.06	1,142,608.55	10,402,629.62
2. 期初账面价值	11,482,225.77		11,482,225.77

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	28,573,733.11		678,208.21	29,251,941.32
2. 本期增加金额			225,294.98	225,294.98
(1) 购置			225,294.98	225,294.98
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			188,273.84	188,273.84
(1) 处置			188,273.84	188,273.84
4. 期末余额				
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,834,193.14		460,754.12	4,294,947.26
2. 本期增加金额	299,383.20		49,724.95	349,108.15
(1) 计提	299,383.20		49,724.95	349,108.15
3. 本期减少金额			26,248.66	26,248.66
(1) 处置			26,248.66	26,248.66
4. 期末余额	4,133,576.34		484,230.41	4,617,806.75
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,440,156.77		230,998.94	24,671,155.71
2. 期初账面价值	24,739,539.97		217,454.09	24,956,994.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,083,523.35		1,264,795.55		3,818,727.80
排污转让费	5,053,750.09		312,499.98		4,741,250.11
其他	823,360.97		209,733.83		613,627.14
合计	10,960,634.41		1,787,029.36		9,173,605.05

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	501,301.77	75,195.27	501,301.77	75,195.27

可抵扣亏损	13,376,488.72	2,060,212.51	10,690,841.94	1,725,044.31
信用减值损失	14,201,988.07	2,234,331.48	14,372,920.48	2,273,139.70
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	4,862,057.04	1,215,514.26	4,666,260.23	1,166,565.06
递延收益	9,666,943.96	1,450,041.59	10,394,595.58	1,559,189.34
合计	42,608,779.56	7,035,295.11	40,625,920.00	6,799,133.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
免租期租金收入	1,651,852.66	412,963.17	1,651,852.66	412,963.17
合计	1,651,852.66	412,963.17	1,651,852.66	412,963.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,035,295.11		6,799,133.68
递延所得税负债		412,963.17		412,963.17

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,363,046.64	1,788,489.75
合计	1,363,046.64	1,788,489.75

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,121,746.26		1,121,746.26	396,014.76		396,014.76
预付工程款	1,051,584.60		1,051,584.60	290,524.35		290,524.35
合计	2,173,330.86		2,173,330.86	686,539.11		686,539.11

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,274,158.89	5,938,466.58
合计	8,274,158.89	5,938,466.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	52,343,525.65	63,320,002.31
其他	7,048,015.02	7,203,822.51
合计	59,391,540.67	70,523,824.82

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,782.85	2,730.38
合计	2,782.85	2,730.38

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,994,518.76	24,797,341.00	25,339,564.78	4,452,294.98
二、离职后福利-设定提存计划	401,473.58	2,636,686.11	2,598,419.38	439,740.31
合计	5,395,992.34	27,434,027.11	27,937,984.16	4,892,035.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,686,987.80	21,900,305.01	22,486,170.47	4,101,122.34
2、职工福利费	40,121.50	533,192.87	490,301.06	83,013.31
3、社会保险费	178,376.38	1,268,819.49	1,269,029.81	178,166.06
其中：医疗保险费	170,968.45	1,170,947.33	1,172,744.94	169,170.84
工伤保险费	7,027.24	66,471.85	64,503.87	8,995.22
生育保险费	380.69	31,400.31	31,781.00	
4、住房公积金	63,266.44	712,731.20	713,842.58	62,155.06
5、工会经费和职工教育经费	25,766.64	382,292.43	380,220.86	27,838.21
合计	4,994,518.76	24,797,341.00	25,339,564.78	4,452,294.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	393,821.41	2,572,320.33	2,534,209.23	431,932.51
2、失业保险费	7,652.17	64,365.78	64,210.15	7,807.80
合计	401,473.58	2,636,686.11	2,598,419.38	439,740.31

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	341,311.65	333,342.53
企业所得税	3,332,832.42	1,688,936.43
个人所得税	30,113.39	43,211.75
城市维护建设税	201,728.04	143,539.25
土地使用税		316,407.00
房产税	347,545.19	430,752.11
教育费附加	108,029.66	74,821.66
地方教育费附加	72,019.76	49,881.10
印花税	31,358.80	55,997.81
其他	39,164.59	24,631.12
合计	4,504,103.50	3,161,520.76

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,005,952.17	11,124,622.20
合计	12,005,952.17	11,124,622.20

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票回购义务	7,220,720.00	7,220,720.00
押金及保证金	2,070,651.25	2,120,651.25
预提费用	1,743,467.34	374,690.07
其他	971,113.58	1,408,560.88
合计	12,005,952.17	11,124,622.20

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,146,560.75	4,184,523.89
合计	3,146,560.75	4,184,523.89

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厂房租赁	6,237,156.82	6,876,291.94
设备租赁	1,156,041.35	
合计	7,393,198.17	6,876,291.94

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,940,383.96		1,149,737.40	12,790,646.56	
合计	13,940,383.96		1,149,737.40	12,790,646.56	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目资金	6,057,491.32			422,085.78			5,635,405.54	与资产相关
金融智能卡及个人化建设项目	7,882,892.64			727,651.62			7,155,241.02	与资产相关
合计	13,940,383.96			1,149,737.40			12,790,646.56	

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,600,000.00						115,600,000.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	188,291,035.46			188,291,035.46
其他资本公积	6,397,940.00	2,462,046.00		8,859,986.00
合计	194,688,975.46	2,462,046.00		197,151,021.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期员工持股计划股权激励费用计入资本公积金额为 2,462,046.00 元。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	7,220,720.00			7,220,720.00
合计	7,220,720.00			7,220,720.00

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,437,616.70	-143,935.16				-209,401.12	65,465.96	-4,647,017.82
外币财务报表折算差额	-4,437,616.70	-143,935.16				-209,401.12	65,465.96	-4,647,017.82
其他综合收益合计	-4,437,616.70	-143,935.16				-209,401.12	65,465.96	-4,647,017.82

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,356,058.27			22,356,058.27
合计	22,356,058.27			22,356,058.27

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	312,357,633.66	300,874,859.89
调整后期初未分配利润	312,357,633.66	300,874,859.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,993,780.02	7,779,550.84
应付普通股股利	9,825,999.84	
期末未分配利润	317,525,413.84	308,654,410.73

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,757,791.35	180,283,500.63	197,991,145.21	161,457,487.76
其他业务	7,532,181.10	5,472,946.05	3,323,938.78	2,678,154.29
合计	230,289,972.45	185,756,446.68	201,315,083.99	164,135,642.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	230,289,972.45	230,289,972.45
其中：		
智能卡产品	197,130,398.44	197,130,398.44
综合制卡服务	8,859,539.49	8,859,539.49
移动终端及软件	16,767,853.42	16,767,853.42
其他业务	7,532,181.10	7,532,181.10
按经营地区分类		
其中：		
境内	101,920,843.23	101,920,843.23
境外	128,369,129.22	128,369,129.22
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	230,289,972.45	230,289,972.45
按销售渠道分类		
其中：		
直销	230,289,972.45	230,289,972.45
合计		

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	303,539.19	103,633.63
教育费附加	162,344.27	58,100.84
房产税	593,081.81	259,608.80
土地使用税	32,820.00	32,820.00

车船使用税	7,617.76	7,980.10
印花税	86,968.29	80,774.97
地方教育费附加	108,229.50	38,733.89
其他	23.31	55.44
合计	1,294,624.13	581,707.67

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及人工费用	752,413.60	686,904.50
运费	11,050.00	40,525.66
其他	371,383.07	221,489.82
合计	1,134,846.67	948,919.98

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及人工费用	7,453,329.74	7,543,904.06
折旧摊销费	2,730,528.22	2,739,697.21
专业咨询服务费	3,164,664.86	2,331,641.67
股份支付	2,462,046.00	
安保费		24,750.00
办公费用	4,450,123.32	3,612,485.82
差旅费	45,399.78	168,279.49
其他	1,209,772.99	2,912,466.74
合计	21,515,864.91	19,333,224.99

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及人费用	4,697,180.76	4,861,305.36
材料费	1,930,743.85	583,904.50
折旧费及摊销用	559,703.11	537,414.56
能源费	646,788.41	245,130.47
其他	683,151.58	1,225,011.22
合计	8,517,567.71	7,452,766.11

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	284,580.42	
减：利息收入	86,028.68	79,945.00
汇兑损益	-2,842,272.72	1,279,265.39
银行手续费及其他	89,096.76	73,131.13
合计	-2,554,624.22	1,272,451.52

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助摊销	1,149,737.40	1,344,920.28
与收益相关补偿已发生的成本费用或者损失	1,357,961.39	677,878.69
合计	2,507,698.79	2,022,798.97

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	1,835,917.98	1,918,496.15
合计	1,835,917.98	1,918,496.15

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	256,463.95	-252,427.32
合计	256,463.95	-252,427.32

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	14,253.96	-33,852.27
应收账款坏账损失	-112,325.66	-1,557,655.37
合计	-98,071.70	-1,591,507.64

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-2,935.78

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,976.92	0.24	1,976.92
合计	1,976.92	0.24	1,976.92

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠		10,000.00	
其他	181,497.03	120,826.34	181,497.03
合计	181,497.03	130,826.34	181,497.03

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,438,348.08	2,183,698.92
递延所得税费用	268,314.97	-584,324.96
合计	3,706,663.05	1,599,373.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,947,735.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,842,160.32
子公司适用不同税率的影响	84,318.35
调整以前期间所得税的影响	11,483.52
非应税收入的影响	-139,991.17
研发加计扣除及其他	908,692.03
所得税费用	3,706,663.05

49、其他综合收益

详见附注第十节、七、32

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款增减变动	204,936.57	4,834,051.23
利息收入	85,828.69	79,945.00
政府补助	1,357,961.39	677,878.69
合计	1,648,726.65	5,591,874.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和研发中付现支出	12,130,644.79	10,519,765.41
销售费用中付现支出	382,433.07	262,015.48

往来款增减变动及其他	6,509,138.88	4,032,550.43
合计	19,022,216.74	14,814,331.32

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票、信用证和海关保函金	6,150,262.47	12,382,896.07
合计	6,150,262.47	12,382,896.07

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票、信用证和海关保函金	6,265,786.04	2,521,787.06
合计	6,265,786.04	2,521,787.06

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,241,072.43	7,954,595.99
加：资产减值准备	98,071.70	1,591,507.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,678,277.33	13,487,456.34
使用权资产折旧	2,872,043.23	
无形资产摊销	349,108.15	343,799.92
长期待摊费用摊销	1,787,029.36	2,676,553.08
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）	1,291.21	2,935.78
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）	-256,463.95	252,427.32
财务费用（收益以“-”号填列）	284,580.42	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,835,917.98	-1,918,496.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-236,161.43	-549,234.99
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）	-2,657,823.63	-6,499,361.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,548,648.38	-22,151,145.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,383,417.14	19,760,065.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,393,041.32	14,951,104.01
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	62,392,445.95	91,841,932.82
减：现金的期初余额	64,241,010.93	55,225,231.55
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	-1,848,564.98	36,616,701.27

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,392,445.95	64,241,010.93
其中：库存现金	38,021.85	36,646.33
可随时用于支付的银行存款	62,354,394.09	64,204,334.60
可随时用于支付的其他货币资金		30.00
三、期末现金及现金等价物余额	62,392,445.95	64,241,010.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,416,058.41	64,275,493.67

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,416,058.41	银行承兑汇票保证金
合计	3,416,058.41	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,399,917.13	6.7114	29,529,648.30
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	6,324,626.07	6.7114	42,447,095.38
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,920,251.43	6.7114	12,887,575.42

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

- 1、本公司子公司通标卡科技私人有限公司主要经营地在印度，因此采用当地货币币种卢比为记账本位币。
- 2、本公司子公司印度尼西亚澄天伟业有限公司主要经营地在印度尼西亚，因此采用当地货币币种印度尼西亚盾为记账本位币。
- 3、本公司子公司香港澄天伟业科技有限公司主要经营地在香港，因此采用当地货币币种港币为记账本位币。
- 4、本公司子公司灏天数码国际有限公司主要经营地在香港，因此采用当地货币币种港币为记账本位币。

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
集成电路规模化奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高新认定奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
财政扶持	100,400.00	其他收益	100,400.00
稳岗补贴	49,449.15	其他收益	49,449.15
个税	8,112.24	其他收益	8,112.24

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司澄讯（宁波）芯片技术有限公司于 2022 年 05 月 16 日注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海诚天智能卡有限公司	上海	上海	工业	100.00%		收购
上海澄裕电子科技发展有限公司	上海	上海	工业	100.00%		收购
香港澄天伟业科技有限公司	香港	香港	工业	100.00%		设立
通标卡科技私人有限公司	印度	印度	工业	100.00%		收购
澄天（慈溪）股权投资管理有限公司	慈溪	慈溪	投资咨询	100.00%		设立
澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司	宁波	宁波	工业	100.00%		设立
印度尼西亚澄天伟业有限公司	印尼	印尼	工业	65.00%		设立
灏天数码国际有限公司	香港	香港	工业	100.00%		设立
澄天伟业（无锡）芯片技术有限公司	无锡	无锡	工业	100.00%		设立

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

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

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

(1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于 2022 年 6 月 30 日，除“第十节、七、53、外币货币性项目”所述资产及负债为外币，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对股东权益的税前影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		148,525,475.71		148,525,475.71
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		148,525,475.71		148,525,475.71
（1）债务工具投资		148,525,475.71		148,525,475.71
（2）权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
（六）应收款项融资			300,000.00	300,000.00
（七）其他非流动金融资产			6,000,000.00	6,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		148,525,475.71	11,300,000.00	159,825,475.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

交易性金融资产为理财产品，其公允价值按预期收益率进行测算。

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

权益工具投资、其他非流动金融资产没有近期融资或转让且被投资企业基本面变化不大的情况下，按投资成本作为公允价值。应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，采用账面价值作为公允价值。

4、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层级之间的转换。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
澄天盛业	深圳	投资公司	3,000 万元	41.25%	41.25%

本企业最终控制方是冯学裕先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	680,604.00	776,721.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	2021 年 7 月 5 日员工持股计划受让公司回购股份的价格为 17.03 元，自授予日起存续期为 48 个月，员工持股计划的考核年度为 2021 年至 2023 年三个会计年度，分年度进行考核。根据各考核年度的考核结果，将持有人所持员工持股计划权益，分三个批次归属至各持有人，各批次归属比例分别为 30%、30%和 40%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2019 年 4 月 30 日第三届董事会第四次会议审议通过了《关于回购公司股份的议案》，计划使用自有资金通过深圳证券交易所集中竞价交易方式回购公司已在境内发行上市人民币普通股（A 股）股票的部分社会公众股份，用于后期实施员工持股计划或股权激励。公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 424,000 股，占公司总股份的 0.62%，成交总金额为 15,479,347.20 元。2021 年 7 月 6 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的公司股票 424,000 股（占公司现有股本总额的 0.62%）已于 2021 年 7 月 5 日以非交易过户形式过户至公司 2021 年员工持股计划专用证券账户。员工持股计划实际认购资金总额为 7,220,720.00 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据行业和公司离职率确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,258,625.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,462,046.00

其他说明

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
深圳市澄天伟业科技股份有限公司（注1）	深圳市翠林信息科技发展有限公司	买卖合同纠纷	深圳市福田区人民法院	195.86	一审阶段
澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司（注2）	重庆芯坤智能科技有限公司、王莉萍、上海一芯智能科技有限公司、珠海世纪鼎利科技股份有限公司	买卖合同纠纷	慈溪市人民法院	2,032.62	审理阶段

注 1、截至到本报告期末，已收到深圳市翠林信息科技发展有限公司回款 44.22 万元。

2：2021 年 2 月重庆芯坤智能科技有限公司向澄天伟业(宁波)芯片技术有限公司购买 2836 套“一芯基于物联网技术的资产管理软件”，总货值 20,326,152 元。王莉萍、上海一芯智能科技有限公司为此提供了保证担保。2021 年 5 月澄天伟业(宁波)芯片技术有限公司已将 2836 套资产管理软件交付，而重庆芯坤智能科技有限公司未支付任何货款。2021 年 12 月 7 日，法院组织了开庭审理。2022 年 3 月 23 日，法院组织了第二次庭审。现仍在法院审理阶段。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

不存在资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,558,382.07	14.88%	5,574,624.76	85.00%	983,757.31	7,719,588.73	18.28%	6,561,650.42	85.00%	1,157,938.31
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	37,525,552.13	85.12%	1,601,226.56	4.27%	35,924,325.57	34,501,852.76	81.72%	1,261,399.56	3.66%	33,240,453.20
其中：										
账龄分析法组合	30,767,151.99	69.79%	1,601,226.56	5.20%	29,165,925.43	23,970,611.89	56.78%	1,261,399.56	5.26%	22,709,212.33
纳入合并范围的关联方组合	6,758,400.14	85.12%			6,758,400.14	10,531,240.87	24.94%			10,531,240.87
合计	44,083,934.20	100.00%	7,175,851.32	16.28%	36,908,082.88	42,221,441.49	100.00%	7,823,049.98	18.53%	34,398,391.51

按单项计提坏账准备：5,574,624.76 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PT. CIPTA SRIGATILESTARI	6,558,382.07	5,574,624.76	85.00%	预计不能全部收回
合计	6,558,382.07	5,574,624.76		

按组合计提坏账准备：1,601,226.56 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	30,767,151.99	1,601,226.56	5.20%
纳入合并范围的关联方组合	6,758,400.14		
合计	44,083,934.20	1,601,226.56	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	37,161,498.13
1 至 2 年	313,665.63

2 至 3 年	1,964,296.43
3 年以上	4,644,474.01
3 至 4 年	4,594,085.64
5 年以上	50,388.37
合计	44,083,934.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,561,650.42		987,025.66			5,574,624.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,261,399.56	339,827.00				1,601,226.56
合计	7,823,049.98	339,827.00	987,025.66			7,175,851.32

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	25,565,833.12	57.99%	1,326,161.00
第二名	6,558,382.07	14.88%	5,574,625.00
第三名	1,588,670.84	3.60%	79,433.54
第四名	1,381,766.39	3.13%	69,088.32
第五名	935,870.89	2.12%	46,793.54
合计	36,030,523.31	81.72%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,665,245.70	47,557,425.66
合计	69,665,245.70	47,557,425.66

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	69,425,567.23	47,349,854.48
押金/保证金	1,121,112.80	1,103,970.80
其他	193,926.30	177,289.03
合计	70,740,606.33	48,631,114.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,073,688.65			1,073,688.65
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,671.98			1,671.98
2022 年 6 月 30 日余额	1,075,360.63			1,075,360.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	49,792,966.52
1 至 2 年	25,999.17
2 至 3 年	11,550.00
3 年以上	20,910,090.64
3 至 4 年	13,921,637.11
4 至 5 年	850.00
5 年以上	6,987,603.53
合计	70,740,606.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,073,688.65	1,671.98				1,075,360.63
合计	1,073,688.65	1,671.98				1,075,360.63

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	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
第一名	关联方往来款	49,573,832.59	1 年以内	70.08%	
第二名	关联方往来款	19,841,734.64	3 年以上	28.05%	
第三名	押金	38,569.82	1 年以内	0.05%	1,928.49
第三名	押金	771,229.34	3 年以上	1.09%	771,229.34
第四名	保证金	1,492.17	1-2 年	0.00%	149.22
第四名	保证金	4,750.00	2-3 年	0.01%	1,425.00

第四名	保证金	274,772.47	3 年以上	0.39%	274,772.47
第五名	其他	104,616.49	1 年以内	0.15%	5,230.82
合计		70,610,997.52		99.82%	1,054,735.34

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	230,028,165.64		230,028,165.64	230,028,165.64		230,028,165.64
合计	230,028,165.64		230,028,165.64	230,028,165.64		230,028,165.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海诚天智能卡有限公司	58,101,862.43					58,101,862.43	
香港澄天伟业科技有限公司	10,271,116.19					10,271,116.19	
通标卡科技私人有限公司	655,187.02					655,187.02	
澄天（慈溪）股权投资管理有限公司	11,000,000.00					11,000,000.00	
澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
合计	230,028,165.64					230,028,165.64	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,484,051.26	30,286,169.18	31,744,842.49	22,592,578.14
其他业务	9,379,350.84	7,925,166.25	8,973,328.11	7,459,448.72
合计	54,863,402.10	38,211,335.43	40,718,170.60	30,052,026.86

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	54,863,402.10	54,863,402.10
其中：		
智能卡产品	45,484,051.26	45,484,051.26
其他业务	9,379,350.84	9,379,350.84
按经营地区分类		
其中：		

境内	26,706,125.26	26,706,125.26
境外	28,157,276.84	28,157,276.84
按商品转让的时间分类		
其中:		
在某一时点转让	54,863,402.10	54,863,402.10
按销售渠道分类		
其中:		
直销	54,863,402.10	54,863,402.10
合计	54,863,402.10	54,863,402.10

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,799,823.33	50,000,000.00
理财产品利息收入	1,676,859.13	1,918,496.15
合计	4,476,682.46	51,918,496.15

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,608.95	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,507,698.79	
委托他人投资或管理资产的损益	2,092,381.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	348,816.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-164,911.16	
减:所得税影响额	717,657.72	
合计	4,051,718.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	0.1297	0.1297
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	0.0947	0.0947

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用