

上海晶丰明源半导体股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

# 财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202117547G

被审计单位名称: 上海晶丰明源半导体股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA10976号

签字注册会计师: 唐国骏

注师编号: 310000050199

签字注册会计师: 周蓓蓓

注师编号: 310000060490

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

---

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

# 上海晶丰明源半导体股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-92

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10976 号

上海晶丰明源半导体股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海晶丰明源半导体股份有限公司(以下简称晶丰明源)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>营业收入确认</b></p> <p>晶丰明源的产品主要采用经销商买断销售的经销模式。</p> <p>2020 年度，公司营业收入中经销产生的收入为 82,554.68 万元，占主营业务收入的比例为 74.87%。</p> <p>在经销商模式下，公司管理层为了达到特定目标或期望，存在通过经销商调节收入的可能性，故收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价与收入确认相关的关键内部控制，测试内部控制是否一贯有效执行；</p> <p>(2) 结合产品类型对销售单价及毛利率情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的订单、发货单及物流记录进行核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；</p> <p>(4) 获取经销商存货库存统计，分析年末尚未出售的存货是否处于合理水平，并针对经销商年末尚未出售的存货，选取经销商执行函证程序、现场监盘程序；</p> <p>(5) 获取期后销售收入的会计记录和出库记录，检查期后是否存在异常退货。</p>

#### 四、 其他信息

晶丰明源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晶丰明源 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督晶丰明源的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对晶丰明源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晶丰明源不能持续经营。

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

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

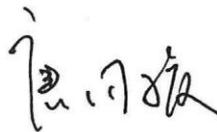
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二一年四月十三日

上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	209,157,415.29	139,237,743.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	313,190,055.78	780,457,660.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	289,148,071.39	195,217,136.66
应收款项融资	(四)	91,377,463.17	38,875,314.79
预付款项	(五)	65,364,595.88	72,551,187.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	36,744,998.36	2,941,995.72
买入返售金融资产			
存货	(七)	152,145,096.47	108,125,237.51
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	(八)	189,469,883.27	339,258.64
流动资产合计		1,346,597,579.61	1,337,745,534.35
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	(九)	14,624,082.90	14,086,174.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)	106,450,300.73	
投资性房地产			
固定资产	(十一)	27,794,083.31	6,829,134.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	35,212,102.58	9,947,287.13
开发支出			
商誉	(十三)	78,509,521.99	
长期待摊费用	(十四)	2,680,939.20	
递延所得税资产	(十五)	14,914,803.24	1,945,416.45
其他非流动资产	(十六)	807,148.36	1,813,195.24
非流动资产合计		280,992,982.31	34,621,208.55
资产总计		1,627,590,561.92	1,372,366,742.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*黎胡*



*汪星辰*



*汪星辰*

上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	10,074,997.50	
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	（十八）	83,534,570.81	74,734,910.14
应付账款	（十九）	184,653,325.85	129,739,927.45
预收款项	（二十）		1,597,284.09
合同负债	（二十一）	1,655,705.89	
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	（二十二）	16,137,034.01	10,792,436.67
应交税费	（二十三）	17,368,227.35	1,976,170.90
其他应付款	（二十四）	21,613,546.42	4,513,849.06
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十五）	9,051,648.79	
流动负债合计		344,089,056.62	223,354,578.31
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十六）		10,315,294.92
递延收益	（二十七）	3,578,718.53	5,644,914.31
递延所得税负债	（十五）	3,400,116.60	345,766.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,978,835.13	16,305,975.30
负债合计		351,067,891.75	239,660,553.61
所有者权益：			
股本	（二十八）	61,600,000.00	61,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	951,901,349.72	863,807,994.18
减：库存股			
其他综合收益	（三十）	-130,018.64	-235,063.46
专项储备			
盈余公积	（三十一）	30,800,000.00	28,162,388.48
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	214,796,508.69	179,370,870.09
归属于母公司所有者权益合计		1,258,967,839.77	1,132,706,189.29
少数股东权益		17,554,830.40	
所有者权益合计		1,276,522,670.17	1,132,706,189.29
负债和所有者权益总计		1,627,590,561.92	1,372,366,742.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黎胡强

星汪辰

星汪辰

上海晶丰明源半导体股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		200,422,706.59	134,475,138.26
交易性金融资产		308,782,222.70	780,457,660.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	293,856,648.00	202,532,617.98
应收款项融资	(二)	91,377,463.17	38,875,314.79
预付款项		63,754,457.40	68,831,080.15
其他应收款	(三)	36,591,590.07	4,566,431.59
存货		136,237,284.33	108,125,237.51
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		187,247,898.63	339,258.64
<b>流动资产合计</b>		<b>1,318,270,270.89</b>	<b>1,338,202,739.61</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	128,037,354.41	14,417,149.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		106,450,300.73	
投资性房地产			
固定资产		27,503,053.40	6,829,134.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,370,080.84	9,947,287.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,680,939.20	
递延所得税资产		14,755,365.90	1,933,743.94
其他非流动资产		807,148.36	1,813,195.24
<b>非流动资产合计</b>		<b>290,604,242.84</b>	<b>34,940,511.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,608,874,513.73</b>	<b>1,373,143,250.65</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黎胡  
  


星汪  
  


星汪  
  


上海晶丰明源半导体股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,010,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		83,599,568.31	74,734,910.14
应付账款		183,212,731.56	129,939,099.77
预收款项			313,140.14
合同负债		1,442,153.81	
应付职工薪酬		15,108,657.37	10,792,436.67
应交税费		16,893,661.59	1,860,684.51
其他应付款		25,002,923.48	4,513,849.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,875,074.43	
<b>流动负债合计</b>		<b>344,144,770.55</b>	<b>222,154,120.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			10,139,527.96
递延收益		3,578,718.53	5,644,914.31
递延所得税负债		1,030,752.34	345,766.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,609,470.87</b>	<b>16,130,208.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>348,754,241.42</b>	<b>238,284,328.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		61,600,000.00	61,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		954,440,675.01	863,807,994.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,800,000.00	28,162,388.48
未分配利润		213,279,597.30	181,288,539.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,260,120,272.31</b>	<b>1,134,858,922.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,608,874,513.73</b>	<b>1,373,143,250.65</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



黎胡强



汪星辰



汪星辰

上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并利润表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,102,942,313.83	873,676,944.81
其中: 营业收入	(三十三)	1,102,942,313.83	873,676,944.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,076,997,747.58	789,083,124.25
其中: 营业成本	(三十三)	822,254,708.86	673,988,007.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	2,434,151.32	1,231,679.61
销售费用	(三十五)	32,990,700.79	22,376,349.15
管理费用	(三十六)	63,785,582.78	30,643,131.59
研发费用	(三十七)	157,592,799.40	67,699,749.68
财务费用	(三十八)	-2,060,195.57	-6,855,793.43
其中: 利息费用		234,774.34	
利息收入		4,383,071.63	5,525,970.21
加: 其他收益	(三十九)	14,279,373.63	10,291,147.56
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	23,928,995.27	965,572.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		537,908.06	685,238.75
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)	(四十一)	6,887,695.82	3,457,660.69
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-1,295,708.48	-641,310.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	-2,602,182.26	-1,097,820.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		67,142,740.23	97,569,070.29
加: 营业外收入	(四十四)	3,665,165.28	594,732.44
减: 营业外支出	(四十五)	281,776.70	110,259.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		70,526,128.81	98,053,543.51
减: 所得税费用	(四十六)	775,917.30	5,709,632.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		69,750,211.51	92,343,910.72
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		69,750,211.51	92,343,910.72
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		68,863,250.12	92,343,910.72
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		886,961.39	
六、其他综合收益的税后净额		105,044.82	-143,149.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		105,044.82	-143,149.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		105,044.82	-143,149.92
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		105,044.82	-143,149.92
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		69,855,256.33	92,200,760.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,968,294.94	92,200,760.80
归属于少数股东的综合收益总额		886,961.39	
八、每股收益:	(四十七)		
(一) 基本每股收益(元/股)		1.12	1.89
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.11	1.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:











上海晶丰明源半导体股份有限公司  
母公司利润表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	1,098,281,065.42	877,595,363.27
减: 营业成本	(五)	836,308,292.06	673,987,520.89
税金及附加		2,223,587.76	1,231,679.61
销售费用		32,929,312.17	21,740,490.60
管理费用		59,405,658.21	30,564,104.69
研发费用		147,673,503.05	67,459,542.57
财务费用		-1,971,713.52	-6,856,924.78
其中: 利息费用			
利息收入			5,514,815.09
加: 其他收益		14,075,639.07	10,291,147.56
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	23,904,007.40	965,572.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		537,908.06	685,238.75
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)		6,849,862.74	3,457,660.69
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,274,561.18	-704,402.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,602,182.26	-1,097,820.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		62,665,191.46	102,381,107.34
加: 营业外收入		3,651,754.28	594,732.44
减: 营业外支出		281,776.70	41,333.22
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		66,035,169.04	102,934,506.56
减: 所得税费用		606,499.58	5,684,413.12
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		65,428,669.46	97,250,093.44
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		65,428,669.46	97,250,093.44
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		65,428,669.46	97,250,093.44
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.06	1.99
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.05	1.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

  
黎辉

  
汪星辰

  
汪星辰

上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		745,633,695.57	541,735,656.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,686,478.61	1,945,005.93
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	21,908,524.20	13,862,224.93
经营活动现金流入小计		769,228,698.38	557,542,887.74
购买商品、接受劳务支付的现金		602,583,968.51	358,119,716.78
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		96,043,041.67	70,949,530.21
支付的各项税费		25,006,989.35	20,099,601.19
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	50,549,333.01	39,726,432.07
经营活动现金流出小计		774,183,332.54	488,895,280.25
经营活动产生的现金流量净额		-4,954,634.16	68,647,607.49
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,362,096,460.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,278,062.50	280,333.34
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		2,383,374,522.50	35,280,333.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,511,837.42	9,450,111.99
投资支付的现金		2,179,391,460.00	812,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		79,240,892.80	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,292,144,190.22	821,450,111.99
投资活动产生的现金流量净额		91,230,332.28	-786,169,778.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			803,704,800.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	803,704,800.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,041,123.34	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	1,732,830.19	18,663,884.80
筹资活动现金流出小计		35,773,953.53	18,663,884.80
筹资活动产生的现金流量净额		-25,773,953.53	785,040,915.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,525,363.03	848,873.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		58,976,381.56	68,367,617.60
加: 期初现金及现金等价物余额		126,382,055.51	58,014,437.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		185,358,437.07	126,382,055.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

  
黎晖

  
汪星辰

  
汪星辰

上海晶丰明源半导体股份有限公司  
母公司现金流量表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		736,473,650.51	548,979,738.12
收到的税费返还		1,686,478.61	1,945,005.93
收到其他与经营活动有关的现金		28,540,467.48	13,851,069.81
经营活动现金流入小计		766,700,596.60	564,775,813.86
购买商品、接受劳务支付的现金		601,281,881.01	355,577,641.95
支付给职工以及为职工支付的现金		92,555,921.14	70,949,530.21
支付的各项税费		22,143,781.18	19,685,190.44
支付其他与经营活动有关的现金		49,564,234.51	40,007,640.91
经营活动现金流出小计		765,545,817.84	486,220,003.51
经营活动产生的现金流量净额		1,154,778.76	78,555,810.35
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,353,896,460.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,253,074.63	280,333.34
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		2,375,149,534.63	35,280,333.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,309,032.54	9,450,111.99
投资支付的现金		2,264,221,460.00	812,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,297,530,492.54	821,450,111.99
投资活动产生的现金流量净额		77,619,042.09	-786,169,778.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			803,704,800.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	803,704,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,010,260.84	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,732,830.19	18,663,884.80
筹资活动现金流出小计		32,743,091.03	18,663,884.80
筹资活动产生的现金流量净额		-22,743,091.03	785,040,915.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-1,026,451.96	729,466.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		121,619,450.51	43,463,037.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		176,623,728.37	121,619,450.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	61,600,000.00				863,807,994.18		-235,063.46		28,162,388.48		179,370,870.09	1,132,706,189.29		1,132,706,189.29
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	61,600,000.00				863,807,994.18		-235,063.46		28,162,388.48		179,370,870.09	1,132,706,189.29		1,132,706,189.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					88,093,355.54		105,044.82		2,637,611.52		35,425,638.60	126,261,650.48	17,554,830.40	143,816,480.88
(一) 综合收益总额							105,044.82							
(二) 所有者投入和减少资本					88,093,355.54						68,863,250.12	68,968,294.94	886,961.39	69,855,256.33
1. 所有者投入的普通股												88,093,355.54	16,667,869.01	104,761,224.55
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					88,093,355.54							88,093,355.54	2,539,325.29	90,632,680.83
(三) 利润分配													14,128,543.72	14,128,543.72
1. 提取盈余公积									2,637,611.52		-33,437,611.52	-30,800,000.00		-30,800,000.00
2. 提取一般风险准备									2,637,611.52		-2,637,611.52			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他											-30,800,000.00	-30,800,000.00		-30,800,000.00
(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	61,600,000.00				951,901,349.72		-130,018.64		30,800,000.00		214,796,508.69	1,258,967,839.77	17,554,830.40	1,276,522,670.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2020 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	46,200,000.00				91,268,673.82		-91,913.54		18,437,379.14		96,751,968.71	252,566,108.13		252,566,108.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	46,200,000.00				91,268,673.82		-91,913.54		18,437,379.14		96,751,968.71	252,566,108.13		252,566,108.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,400,000.00				772,539,320.36		-143,149.92		9,725,009.34		82,618,901.38	880,140,081.16		880,140,081.16
（一）综合收益总额							-143,149.92				92,343,910.72	92,200,760.80		92,200,760.80
（二）所有者投入和减少资本	15,400,000.00				772,539,320.36							787,939,320.36		787,939,320.36
1. 所有者投入的普通股	15,400,000.00				772,539,320.36							787,939,320.36		787,939,320.36
2. 其他权益工具持有者投入资本												787,939,320.36		787,939,320.36
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									9,725,009.34		-9,725,009.34			
1. 提取盈余公积									9,725,009.34		-9,725,009.34			
2. 提取一般风险准备									9,725,009.34		-9,725,009.34			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	61,600,000.00				863,807,994.18		-235,063.46		28,162,388.48		179,370,870.09	1,132,706,189.29		1,132,706,189.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

黎胡  
黎强

主管会计工作负责人：

星辰  
汪辰

会计机构负责人：

星辰  
汪辰

报表 第10页



上海晶丰明源半导体股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,600,000.00				863,807,994.18				28,162,388.48	181,288,539.36	1,134,858,922.02
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	61,600,000.00				863,807,994.18				28,162,388.48	181,288,539.36	1,134,858,922.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					90,632,680.83				2,637,611.52	31,991,057.94	125,261,350.29
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本										65,428,669.46	65,428,669.46
1. 所有者投入的普通股					90,632,680.83						90,632,680.83
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					90,632,680.83						90,632,680.83
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									2,637,611.52	-33,437,611.52	-30,800,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									2,637,611.52	-2,637,611.52	
3. 其他										-30,800,000.00	-30,800,000.00
(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	61,600,000.00				954,440,675.01				30,800,000.00	213,279,597.30	1,260,120,272.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





上海晶丰明源半导体股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
2020年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,200,000.00				91,268,673.82				18,437,379.14	93,763,455.26	249,669,508.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	46,200,000.00				91,268,673.82				18,437,379.14	93,763,455.26	249,669,508.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,400,000.00				772,539,320.36				9,725,009.34	87,525,084.10	885,189,413.80
（一）综合收益总额									9,725,009.34	87,525,084.10	885,189,413.80
（二）所有者投入和减少资本	15,400,000.00				772,539,320.36					97,250,093.44	97,250,093.44
1. 所有者投入的普通股	15,400,000.00				772,539,320.36						787,939,320.36
2. 其他权益工具持有者投入资本											787,939,320.36
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,725,009.34	-9,725,009.34	
1. 提取盈余公积									9,725,009.34	-9,725,009.34	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	61,600,000.00				863,807,994.18				28,162,388.48	181,288,539.36	1,134,858,922.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

黎胡强

主管会计工作负责人：

星汪辰

报表 第12页

6-1-19

会计机构负责人：

星汪辰

汪辰

## 上海晶丰明源半导体股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海晶丰明源半导体股份有限公司(以下简称“公司”)系由上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立。公司注册资本为人民币 6,160 万元,法定代表人为胡黎强,企业法人营业执照统一社会信用代码为 913100006810384768,注册地址为中国(上海)自由贸易试验区张衡路 666 弄 2 号 5 层 504-511 室。

公司前身为上海晶丰明源半导体有限公司,成立于 2008 年 10 月 31 日。公司设立时的注册资本为人民币 200 万元,其中自然人胡黎强出资人民币 96.4 万元,占公司注册资本 48.2%;自然人夏风出资人民币 94 万元,占公司注册资本 47%;自然人付利军出资人民币 9.6 万元,占公司注册资本 4.8%。上述注册资本业经上海申洲大通会计师事务所有限公司验证并出具申洲大通(2008)验字第 588 号验资报告。

2009 年 7 月,公司股东会通过决议,同意将公司注册资本变更为 300 万元人民币,所有股东按照股权比例认缴新增注册资本。本次新增注册资本业经上海申洲大通会计师事务所有限公司验证并出具申洲大通(2009)验字第 410 号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币 300 万元。

2012 年 4 月,公司股东会通过决议,同意股东自然人胡黎强将其持有的公司 10%股权转让给上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙),股东自然人夏风将其持有的公司 12%股权转让给上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)。此次股权变更后,股东自然人胡黎强持股比例为 38.20%,股东自然人付利军持股比例为 4.8%,股东自然人夏风持股比例为 35%,股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)持股比例为 22%。

2013 年 5 月,公司股东会通过决议,同意将公司注册资本变更为 1,000 万元人民币,新增注册资本由股东自然人胡黎强认缴 248.3 万元,股东自然人夏风认缴 227.5 万元,股东自然人付利军认缴 31.2 万元,股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)认缴 193 万元。本次新增注册资本业经上海瑞通会计师事务所验证并出具沪瑞通会验字(2013)第 060002 号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币 1,000 万元。

2015 年 1 月,公司股东会通过决议,同意将公司注册资本变更为 1,100 万元人民币,新增注册资本由股东自然人胡黎强认缴 16.38 万元,股东自然人夏风认缴 14.99 万元,股东自然人付利军认缴 2.03 万元,股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)认缴 66.60 万元。此次增资后,公司实收资本为人民币 1,100 万元。

2015年6月,公司股东会通过决议,同意股东自然人付利军将其持有的公司2.33%、2%股权分别转让给股东自然人胡黎强、股东自然人夏风。此次股权变更后,股东自然人胡黎强持股比例为36.81%,股东自然人夏风持股比例为33.59%,股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)持股比例为29.6%。

2016年11月,公司股东会通过决议,同意公司以未分配利润2,224万元转增注册资本,将公司注册资本变更为人民币3,324万元,所有股东按照股权比例增加注册资本。本次新增注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2017]第ZA10032号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币3,324万元。

根据公司各股东于2017年1月6日签订的《关于上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为上海晶丰明源半导体股份有限公司之发起人协议书》,以2016年11月30日为基准日,将上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为股份有限公司,并以经审计后的截止2016年11月30日的净资产102,945,816.76元,折合股本45,000,000.00元,其余57,945,816.76元作为资本公积。上海晶丰明源半导体有限公司2016年11月30日的全体股东即为上海晶丰明源半导体股份有限公司的全体股东,各股东以其原持股比例认购公司股份。2017年1月,上海晶丰明源半导体股份有限公司召开创立大会暨首次股东大会,并通过决议,同意上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为股份有限公司。上述整体股改事宜业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2017]第ZA10316号验资报告。

2017年3月,公司股东会通过决议,同意公司注册资本变更为4,620万元人民币,由苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)认缴新增注册资本75万元、珠海奥拓投资中心合伙企业(有限合伙)认缴新增注册资本45万元。2017年3月15日,珠海奥拓投资中心合伙企业(有限合伙)实际出资人民币1000万元,其中人民币45万元计入实收资本,其余部分为溢价出资计入资本公积;2017年3月16日,苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)实际出资人民币1,666.5万元,其中人民币75万元计入实收资本,其余部分为溢价出资计入资本公积。本次新增注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2017]第ZA15479号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币4,620万元。

2019年3月,根据公司2019年第一次临时股东大会决议规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1670号文《关于同意上海晶丰明源半导体股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,540万股,注册资本变更为人民币6,160万元。此次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2019]第ZA15651号验资报告。

经上述多次增资及股权转让,截至2020年12月31日止,公司的注册资本为人民币6,160万元。

公司经营范围：半导体芯片及计算机软、硬件的设计、研发、销售，系统集成，提供相关的技术咨询和技术服务，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 13 日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

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

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

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

## (九) 金融工具

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，公司终止确认金融资产：

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合	款项性质	银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款组合 1	合并关联方-性质组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2	除合并关联方以外的客户-账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、产成品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者

权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### 4、 固定资产处置

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

### (十三) 在建工程

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

#### (十四) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

##### 3、 暂停资本化期间

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

##### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5 年	预计通常使用年限
专用技术	5 年	预计通常使用年限
专利权	5-10 年	预计通常使用年限
其他	5 年	预计通常使用年限

每年度终了，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。经复核，本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。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础

计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	在受益期内平均摊销	预计使用年限

#### (十八) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

#### (十九) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

## (二十一) 股份支付

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

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

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

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

## (二十二) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、销售商品收入确认的一般原则

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

## 2、 具体原则

### (1) 国内销售

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

### (2) 国外销售

公司与客户签订销售合同或订单，业务人员根据销售合同或订单向仓储部发出发货指令，仓储部门将产品交付运输并办理产品出口手续。公司在发出产品并办理出口报关手续，且获海关批准后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

### 2、 确认时点

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

### 3、 会计处理

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

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

## (二十五) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与销售货款相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-1,597,284.09	-313,140.14
	合同负债	1,561,259.12	277,115.17
	其他流动负债	36,024.97	36,024.97
将尚未结算的商业折扣重分类至其他流动负债	其他流动负债	10,315,294.92	10,139,527.96
	预计负债	-10,315,294.92	-10,139,527.96

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	1,655,705.89	1,442,153.81
预收款项	-1,843,185.89	-1,629,633.81
其他流动负债	9,051,648.79	8,875,074.43
预计负债	-8,864,168.79	-8,687,594.43

执行新收入准则对 2020 年度发生额无影响

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

### ①关联方的认定

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

### ②业务的定义

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

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

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

公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期研发费用和销售费用合计人民币 39,276.62 元。

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

### 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		1,561,259.12	1,561,259.12		1,561,259.12
预收款项	1,597,284.09		-1,597,284.09		-1,597,284.09
其他流动负债		10,351,319.89	10,351,319.89		10,351,319.89
预计负债	10,315,294.92		-10,315,294.92		-10,315,294.92

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		277,115.17	277,115.17		277,115.17
预收款项	313,140.14		-313,140.14		-313,140.14
其他流动负债		10,175,552.93	10,175,552.93		10,175,552.93
预计负债	10,139,527.96		-10,139,527.96		-10,139,527.96

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.50%、15%、10%、8.25%

#### 公司及所属子公司执行的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
上海晶丰明源半导体股份有限公司	10%
Bright Power Semiconductor (Hong Kong) Limited	16.50%、8.25%
上海莱狮半导体科技有限公司	15%
上海芯飞半导体技术有限公司	0%

## (二) 税收优惠

1、根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号），公司2020年度满足国家规划布局内重点集成电路设计企业有关企业所得税税收优惠条件，2020年度公司按照10%的优惠税率缴纳企业所得税。

2、子公司上海莱狮半导体科技有限公司于2015年10月30日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，并于2018年11月27日通过了高新技术企业复审，取得了《高新技术企业证书》，证书号：GR201831001607。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），子公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2020年度企业所得税实际执行税率为15%。

3、根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）相关政策，子公司上海芯飞半导体技术有限公司满足国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业有关企业所得税税收优惠条件：自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，故2020年度子公司上海芯飞半导体技术有限公司在获利当年度起，第一年免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	185,358,437.07	126,382,055.51
其他货币资金	23,798,978.22	12,855,687.75
合计	209,157,415.29	139,237,743.26

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	23,798,978.22	12,855,687.75

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	313,190,055.78	780,457,660.69
其中：结构性存款及理财产品	313,190,055.78	780,457,660.69

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
半年以内	291,042,822.74	197,189,026.94
半年至1年	369,234.58	
1-2年	833,543.70	
小计	292,245,601.02	197,189,026.94
减：坏账准备	3,097,529.63	1,971,890.28
合计	289,148,071.39	195,217,136.66

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	292,245,601.02	100.00	3,097,529.63	1.06	289,148,071.39	197,189,026.94	100.00	1,971,890.28	1.00	195,217,136.66
按除合并关联方以外的 客户-账龄组合计提坏账 准备	292,245,601.02	100.00	3,097,529.63	1.06	289,148,071.39	197,189,026.94	100.00	1,971,890.28	1.00	195,217,136.66
合计	292,245,601.02	100.00	3,097,529.63		289,148,071.39	197,189,026.94	100.00	1,971,890.28		195,217,136.66

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按除合并关联方以外的客户- 账龄组合计提坏账准备	292,245,601.02	3,097,529.63	1.06

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回 或转 回	转销或 核销	
按除合并关联方 以外的客户-账龄 组合计提坏账准 备	1,971,890.28	1,971,890.28	1,125,793.90		154.55	3,097,529.63

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
厦门欣友联电子科技有限公司	26,792,042.21	9.17	267,920.42
深圳市弘雷电子有限公司	24,006,639.48	8.21	240,066.39
宁波凯耀电器制造有限公司	17,480,261.27	5.98	174,802.61
广州晶丰电子科技有限公司	17,446,096.65	5.97	174,460.97
上海元捷电子科技有限公司	15,463,828.21	5.29	154,638.28
合计	101,188,867.82	34.62	1,011,888.67

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	91,377,463.17	38,875,314.79
其中：银行承兑汇票	91,377,463.17	38,875,314.79

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	38,875,314.79	462,618,185.98	410,369,828.10	253,790.50	91,377,463.17

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	147,182,621.39	

4、 截止 2020 年 12 月 31 日，公司已质押的银行承兑汇票金额为 6,640,000.00 元。

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	65,322,300.97	99.94	62,467,966.96	86.10
1 至 2 年	39,294.91	0.06	6,323,220.12	8.72
2 至 3 年	3,000.00		3,760,000.00	5.18
合计	65,364,595.88	100.00	72,551,187.08	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
山东晶导微电子股份有限公司	41,242,788.69	63.10
南京凌鸥创芯电子有限公司	8,430,456.04	12.90
太仓天宇电子有限公司	2,856,912.17	4.37
GLOBALFOUNDRIES Singapore Pte. Ltd	2,780,272.94	4.25
扬州杰利半导体有限公司	1,992,009.99	3.05
合计	57,302,439.83	87.67

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	36,744,998.36	2,941,995.72
合计	36,744,998.36	2,941,995.72

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,441,911.44	2,566,340.72
1 至 2 年	2,306,046.90	18,134.14
2 至 3 年	11,615.00	166,643.26
3 至 4 年	35,350.00	15,688.00
4 至 5 年	800.00	1,284.00
5 年以上	189,973.50	188,689.50
小计	36,985,696.84	2,956,779.62
减：坏账准备	240,698.48	14,783.90
合计	36,744,998.36	2,941,995.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	36,985,696.84	100.00	240,698.48	0.65	36,744,998.36	2,956,779.62	100.00	14,783.90	0.50	2,941,995.72
合计	36,985,696.84	100.00	240,698.48		36,744,998.36	2,956,779.62	100.00	14,783.90		2,941,995.72

按款项性质组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金与押金	36,883,666.52	184,468.33	0.50
其他	102,030.32	56,230.15	55.11
合计	36,985,696.84	240,698.48	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,783.90			14,783.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	169,914.58			169,914.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动(注)			56,000.00	56,000.00
期末余额	184,698.48		56,000.00	240,698.48

注: 非同一控制合并转入

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,956,779.62			2,956,779.62
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期净变动	33,972,917.22			33,972,917.22
本期终止确认				
其他变动(注)			56,000.00	56,000.00
期末余额	36,929,696.84		56,000.00	36,985,696.84

注：非同一控制合并转入

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他变动(注)	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,783.90	169,914.58	56,000.00		240,698.48
合计	14,783.90	169,914.58	56,000.00		240,698.48

注：非同一控制合并转入

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金与押金	36,883,666.52	2,660,260.60
暂借款		200,000.00
其他	102,030.32	96,519.02
合计	36,985,696.84	2,956,779.62

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
中芯国际集成电路制造 (上海)有限公司	保证金	31,500,000.00	1年以内	85.17	157,500.00
无锡华润上华科技有限 公司	保证金	4,000,000.00	1年以内、 1-2年	10.81	20,000.00
上海盛锦软件开发有限 公司	押金	612,360.60	1年以内、 1-2年、5 年以上	1.66	3,061.80
深圳市星河雅创投资发 展有限公司	押金	331,972.34	1年以内	0.90	1,659.86
成都崇德投资有限公司	押金	80,141.00	1年以内	0.22	400.71
合计		36,524,473.94		98.76	182,622.37

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	27,394,879.64	1,392,714.58	26,002,165.06	22,942,556.79	241,983.10	22,700,573.69
委托加工物 资	94,698,699.23	341,346.90	94,357,352.33	61,555,822.37	338,248.56	61,217,573.81
产成品	29,197,520.07	1,157,878.27	28,039,641.80	23,545,776.87	966,700.54	22,579,076.33
发出商品	3,745,937.28		3,745,937.28	1,628,013.68		1,628,013.68
合计	155,037,036.22	2,891,939.75	152,145,096.47	109,672,169.71	1,546,932.20	108,125,237.51

**2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

项目	上年年末余额	年初余额	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	241,983.10	241,983.10	1,311,269.23		160,537.75		1,392,714.58
委托加工物资	338,248.56	338,248.56	334,192.47		331,094.13		341,346.90
产成品	966,700.54	966,700.54	956,720.56		765,542.83		1,157,878.27
合计	1,546,932.20	1,546,932.20	2,602,182.26		1,257,174.71		2,891,939.75

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
债权投资	187,247,898.63	
预缴增值税	2,221,984.64	339,258.64
合计	189,469,883.27	339,258.64

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
上海汉枫电子科技有限公司	14,086,174.84			537,908.06						14,624,082.90	

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,450,300.73	
其中：权益工具投资	106,450,300.73	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	27,794,083.31	6,829,134.89
固定资产清理		
合计	27,794,083.31	6,829,134.89

## 2、 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,068,532.53	8,238,510.55	1,842,261.22	1,742,163.44	12,891,467.74
(2) 本期增加金额	1,122,521.21	21,840,209.09	823,874.25	249,720.00	24,036,324.55
—购置	1,020,959.31	21,808,116.99	823,874.25		23,652,950.55
—企业合并增加	101,561.90	32,092.10		249,720.00	383,374.00
(3) 本期减少金额	50,638.50	257,488.84	218,915.39		527,042.73
—处置或报废	50,638.50	257,488.84	218,915.39		527,042.73
(4) 期末余额	2,140,415.24	29,821,230.80	2,447,220.08	1,991,883.44	36,400,749.56
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	932,279.21	3,265,518.79	762,857.26	1,101,677.59	6,062,332.85
(2) 本期增加金额	119,486.40	2,073,872.11	371,237.75	387,904.78	2,952,501.04
—计提	119,486.40	2,073,872.11	371,237.75	387,904.78	2,952,501.04
(3) 本期减少金额	43,889.87	164,831.83	199,445.94		408,167.64
—处置或报废	43,889.87	164,831.83	199,445.94		408,167.64
(4) 期末余额	1,007,875.74	5,174,559.07	934,649.07	1,489,582.37	8,606,666.25
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,132,539.50	24,646,671.73	1,512,571.01	502,301.07	27,794,083.31
(2) 上年年末账面价值	136,253.32	4,972,991.76	1,079,403.96	640,485.85	6,829,134.89

## (十二) 无形资产

### 无形资产情况

项目	软件使用权	专用技术	专利权	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	7,167,417.90	1,604,344.17	10,050,099.82	158,999.96	18,980,861.85
(2) 本期增加金额	5,661,457.16	27,934,373.58			33,595,830.74
—购置	5,661,457.16				5,661,457.16
—企业合并增加		27,934,373.58			27,934,373.58
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	12,828,875.06	29,538,717.75	10,050,099.82	158,999.96	52,576,692.59
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 上年年末余额	2,773,197.98	876,450.23	5,264,676.54	119,249.97	9,033,574.72
(2) 本期增加金额	3,154,242.89	3,389,596.40	1,755,213.13	31,962.87	8,331,015.29
—计提	3,154,242.89	3,389,596.40	1,755,213.13	31,962.87	8,331,015.29
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	5,927,440.87	4,266,046.63	7,019,889.67	151,212.84	17,364,590.01
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	6,901,434.19	25,272,671.12	3,030,210.15	7,787.12	35,212,102.58
(2) 上年年末账面价值	4,394,219.92	727,893.94	4,785,423.28	39,749.99	9,947,287.13

## (十三) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
上海莱狮半导体科技有限公司		26,914,740.97		26,914,740.97
上海芯飞半导体技术有限公司		51,594,781.02		51,594,781.02
小计		78,509,521.99		78,509,521.99

被投资单位名称或形成商誉的 事项	上年年末余 额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
减值准备				
上海莱狮半导体科技有限公司				
上海芯飞半导体技术有限公司				
小计				
账面价值		78,509,521.99		78,509,521.99

商誉减值测试情况如下：

项目	上海莱狮半导体 科技有限公司	上海芯飞半导体 技术有限公司
商誉账面余额 ①	26,914,740.97	51,594,781.02
商誉减值准备余额 ②		
商誉的账面价值 ③=①-②	26,914,740.97	51,594,781.02
未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ④		49,571,456.27
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ⑤=③+④	26,914,740.97	101,166,237.29
资产组的公允价值 ⑥	3,049,002.80	22,084,048.85
包含整体商誉的资产组的公允价值 ⑦=⑤+⑥	29,963,743.77	123,250,286.14
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	46,669,283.24	224,323,652.40
商誉减值损失 ⑨=⑧-⑦		

## 2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海莱狮半导体科技有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购上海莱狮半导体科技有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组包括非流动资产，即固定资产、无形资产及商誉。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了沃克森（北京）国际资产评估有限公司于2021年3月14日出具的沃克森国际评报字（2021）第0169号《上海晶丰明源半导体股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海莱狮半导体科技有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

上海芯飞半导体技术有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购上海芯飞半导体技术有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组包括非流动资产，即固定资产、无形资产及商誉。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了沃克森（北京）国际资产评估有限公司于 2021 年 3 月 25 日出具的沃克森国际评报字（2021）第 0168 号《上海晶丰明源半导体股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海芯飞半导体技术有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

### 3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

#### （1）重要假设及依据

- ①. 资产持续经营假设：评估时需根据委估资产按目前的用途和使用方法、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据；
- ②. 公开市场假设：假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础；
- ③. 国家现行的经济政策方针无重大变化；
- ④. 未来银行信贷利率、汇率、税率无重大变化；
- ⑤. 产权持有人所在地区的社会经济环境无重大变化；
- ⑥. 产权持有人所属行业的发展态势稳定，与产权持有人生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

#### （2）关键参数

项目	关键参数				
	预测期	预测期销售收入增长率（%）	稳定期销售收入增长率	利润率	税前折现率（加权平均资本成本 WACC）
上海莱狮半导体科技有限公司	2021 年-2025 年(后续为稳定期)	10.52、8.28、6.89、4.53、1.47	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.46%
上海芯飞半导体技术有限公司	2021 年-2025 年(后续为稳定期)	46.89、4.80、10.73、7.87、7.99	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.57%

根据上海莱狮半导体科技有限公司、上海芯飞半导体技术有限公司经管理层批准的未來收益预测数据，通过分析企业经营情况及其提供的各项历史财务资料，结合企业的现状，考虑国家宏观经济政策的影响和企业所处的内外部环境状况，分析相关经营风险，判断未來收益预测数据的可靠性，在持续经营和评估假设

成立的前提下，采用预计未来现金流量现值法进行预测。

#### 4、 商誉减值测试的影响

经测试，公司投资上海莱狮半导体科技有限公司、上海芯飞半导体技术有限公司形成的商誉本年度不存在减值。

#### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出		3,608,825.22	927,886.02		2,680,939.20

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	3,449,282.37	322,031.97	1,986,674.18	197,778.20
存货跌价准备	2,891,939.75	289,193.98	1,546,932.20	154,693.22
递延收益	3,578,718.53	357,871.85	5,644,914.31	564,491.43
未结算的商业折扣	8,864,168.80	883,326.80	10,315,294.92	1,028,453.60
未实现内部利润	1,509,006.23	150,900.62		
尚未执行归属的股份支付及研发加计扣除中尚未执行归属的股份支付	134,297,076.69	12,911,478.02		
合计	154,590,192.37	14,914,803.24	19,493,815.61	1,945,416.45

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	22,195,411.68	2,369,364.26		
其他权益工具投资公允价值变动	9,525,300.73	952,530.07		
结构性存款及理财产品公允价值变动	782,222.70	78,222.27	3,457,660.69	345,766.07
合计	32,502,935.11	3,400,116.60	3,457,660.69	345,766.07

**(十六) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期 资产款项	807,148.36		807,148.36	1,813,195.24		1,813,195.24

**(十七) 短期借款**

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,010,000.00	
票据贴现	64,997.50	
合计	10,074,997.50	

**(十八) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	52,034,570.81	74,734,910.14
商业承兑汇票	31,500,000.00	
合计	83,534,570.81	74,734,910.14

**(十九) 应付账款**

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
与采购相关的应付款	184,653,325.85	129,739,927.45

**(二十) 预收款项**

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
与销售有关的预收款		1,597,284.09

**(二十一) 合同负债**

合同负债情况

项目	期末余额
----	------

项目	期末余额
与销售有关的预收款	1,655,705.89

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	其他转入	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,376,450.77	101,213,391.71	109,173.70	95,561,982.17	16,137,034.01
离职后福利-设定 提存计划	415,985.90	426,180.37	3,135.00	845,301.27	
辞退福利		278,081.10		278,081.10	
合计	10,792,436.67	101,917,653.18	112,308.70	96,685,364.54	16,137,034.01

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	其他转入	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	9,964,347.00	87,941,610.36	105,800.00	82,468,932.72	15,542,824.64
(2) 职工福利费		3,938,747.63		3,938,747.63	
(3) 社会保险费	270,505.05	3,637,722.91	2,043.70	3,554,760.17	355,511.49
其中：医疗保险费	234,691.03	3,116,275.35	1,805.00	3,033,752.14	319,019.24
工伤保险费	10,972.32	2,565.83	48.70	13,586.85	
生育保险费	24,841.70	324,316.87	190.00	312,856.32	36,492.25
其他		194,564.86		194,564.86	
(4) 住房公积金	141,598.72	4,987,014.59	1,330.00	4,891,245.43	238,697.88
(5) 工会经费和职 工教育经费		708,296.22		708,296.22	
合计	10,376,450.77	101,213,391.71	109,173.70	95,561,982.17	16,137,034.01

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	其他转入	本期减少	期末余额
基本养老保险	402,883.48	412,776.90	3,040.00	818,700.38	
失业保险费	13,102.42	13,403.47	95.00	26,600.89	
合计	415,985.90	426,180.37	3,135.00	845,301.27	

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,155,040.49	
企业所得税	8,687,016.02	837,928.56
个人所得税	1,586,812.57	927,308.84
城市维护建设税	106,207.07	35,155.61
教育费附加	531,035.11	175,777.89
印花税	302,116.09	
合计	17,368,227.35	1,976,170.90

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	21,613,546.42	4,513,849.06

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
经销商保证金	2,922,200.96	1,010,000.00
代扣代缴款项	668,096.44	502,266.33
应付报销款项	2,487,126.29	3,001,582.73
构建长期资产款项	5,036,122.73	
尚未支付的股权投资款	10,500,000.00	
合计	21,613,546.42	4,513,849.06

##### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市鼎芯无限科技有限公司	250,000.00	经销商保证金
苏州市合创美电子有限公司	200,000.00	经销商保证金
宁波国恩电子科技有限公司	200,000.00	经销商保证金
深圳宝汇芯电子有限公司	200,000.00	经销商保证金
深圳市恒泽电子科技有限公司	100,000.00	经销商保证金
合计	950,000.00	

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未结算的商业折扣	8,864,168.79	
与合同负债相关的税金	187,480.00	
合计	9,051,648.79	

(二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未结算的商业折扣	10,315,294.92			10,315,294.92	

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,644,914.31		2,066,195.78	3,578,718.53

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
半导体创业平台建设	1,414,914.31		842,957.34		571,956.97	与资产相关/与收益相关
高精度调光调色智能LED驱动芯片	3,450,000.00		803,238.44		2,646,761.56	与资产相关/与收益相关
上海市专利试点企业	780,000.00		420,000.00		360,000.00	与收益相关
合计	5,644,914.31		2,066,195.78		3,578,718.53	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	61,600,000.00						61,600,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	855,950,137.12			855,950,137.12
其他资本公积	7,857,857.06	88,093,355.54		95,951,212.60
合计	863,807,994.18	88,093,355.54		951,901,349.72

2020 年度，公司在实施 2020 年限制性股票激励计划及 2020 年第二期限限制性股票激励计划过程中，按授予日股票价格计算的股份支付成本，本年度分摊股份支付成本 88,093,355.54 元，计入其他资本公积。

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 将重分类进损益的其他综合 收益	-235,063.46	105,044.82				105,044.82		-130,018.64
其中：外币财务报表折算差额	-235,063.46	105,044.82				105,044.82		-130,018.64

### (三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,162,388.48	28,162,388.48	2,637,611.52		30,800,000.00

注：按照 2020 年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

### (三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末未分配利润	179,370,870.09	96,751,968.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	179,370,870.09	96,751,968.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,863,250.12	92,343,910.72
减：提取法定盈余公积	2,637,611.52	9,725,009.34
应付普通股股利	30,800,000.00	
期末未分配利润	214,796,508.69	179,370,870.09

### (三十三) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,102,713,018.47	822,171,744.16	873,442,621.15	673,960,352.75
其他业务	229,295.36	82,964.70	234,323.66	27,654.90
合计	1,102,942,313.83	822,254,708.86	873,676,944.81	673,988,007.65

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,102,942,313.83	873,676,944.81

#### 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
通用 LED 照明驱动芯片	629,135,802.43
智能 LED 照明驱动芯片	405,671,966.20

合同分类	合计
其他芯片产品	67,905,249.84
其他	229,295.36
合计	1,102,942,313.83
按经营地区分类:	
内销	1,052,612,176.04
外销	50,330,137.79
合计	1,102,942,313.83
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	1,102,942,313.83
合计	1,102,942,313.83

### 3、 履约义务的说明

公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单或取得报关单时，公司确认收入实现。

### 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 12 月 31 日，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交易价格金额为 1,655,705.89 元，预计将于 2021 年确认收入。

## (三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	254,497.73	115,386.84
教育费附加	1,272,422.20	504,076.80
印花税	907,231.39	612,215.97
合计	2,434,151.32	1,231,679.61

## (三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,276,550.81	13,790,094.87
物流费		2,552,352.40
业务招待费	2,332,476.07	2,048,216.37
业务宣传费	458,468.44	1,471,616.95

项目	本期金额	上期金额
租赁费	676,144.45	674,958.73
办公费用	1,708,241.32	1,336,178.87
其他	156,680.58	502,930.96
股份支付	12,382,139.12	
合计	32,990,700.79	22,376,349.15

### (三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
摊销及折旧	2,530,918.85	1,436,916.72
咨询服务费	6,756,407.19	2,513,281.25
职工薪酬	25,696,451.11	18,194,782.83
租赁费	3,511,393.26	1,405,060.68
办公费用	3,935,298.37	4,064,257.63
其他	4,176,295.66	3,028,832.48
股份支付	17,178,818.34	
合计	63,785,582.78	30,643,131.59

### (三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	61,150,564.31	43,474,110.27
测试开发费用	31,614,451.23	20,634,607.98
物料费用	3,756,060.49	3,591,031.43
股份支付	61,071,723.37	
合计	157,592,799.40	67,699,749.68

### (三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	234,774.34	
减：利息收入	4,383,071.63	5,525,970.21
汇兑损益	1,558,444.68	-1,531,188.32
其他	529,657.04	201,365.10
合计	-2,060,195.57	-6,855,793.43

**(三十九) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,279,373.63	10,291,147.56

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019 年度高新技术转化成果项目	9,816,000.00		与收益相关
半导体创业平台建设项目	1,757,857.34	2,273,085.69	与资产及收益相关
高精度调光调色智能 LED 驱动芯片	803,238.44		与资产及收益相关
鼓励产业链协同联动补贴	606,500.00		与收益相关
上海市专利试点企业	420,000.00		与收益相关
个税返还	289,803.42	38,414.42	与收益相关
浦东新区经济发展财政扶持资金	142,800.00		与收益相关
知识产权项目	237,320.00	300,000.00	与收益相关
科技型小微企业贷款贴息	89,500.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	75,229.43	25,147.95	与收益相关
专利资助	41,125.00	104,499.50	与收益相关
2018 年度高新技术转化成果项目		7,450,000.00	与收益相关
科技创新券		100,000.00	与收益相关
合计	14,279,373.63	10,291,147.56	

**(四十) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	537,908.06	685,238.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,278,062.50	280,333.34
债权投资持有期间取得的利息收入	2,113,024.71	
合计	23,928,995.27	965,572.09

**(四十一) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-2,637,604.91	3,457,660.69
权益工具投资	9,525,300.73	
合计	6,887,695.82	3,457,660.69

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,125,793.90	626,526.67
其他应收款坏账损失	169,914.58	14,783.90
合计	1,295,708.48	641,310.57

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,602,182.26	1,097,820.04

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,386,662.76	118,192.85	3,386,662.76
其他	278,502.52	476,539.59	278,502.52
合计	3,665,165.28	594,732.44	3,665,165.28

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上市挂牌补贴	3,250,000.00		与收益相关
稳岗补贴	136,662.76	118,192.85	与收益相关
合计	3,386,662.76	118,192.85	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	88,707.97	68,926.00	88,707.97
非流动资产毁损报废损失	118,875.09	41,322.15	118,875.09
其他	74,193.64	11.07	74,193.64
合计	281,776.70	110,259.22	281,776.70

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,160,437.55	5,627,585.58
递延所得税费用	-12,384,520.25	82,047.21
合计	775,917.30	5,709,632.79

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	70,526,128.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,052,612.88
子公司适用不同税率的影响	-31,793.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-53,790.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-59,795.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-99,924.93
研发费用加计扣除影响	-6,031,390.30
所得税费用	775,917.30

#### (四十七) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	68,863,250.12	92,343,910.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	61,600,000.00	48,766,666.67
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	1.12	1.89

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	68,863,250.12	92,343,910.72
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	62,205,796.92	48,766,666.67
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	1.11	1.89

## (四十八) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,383,071.63	5,525,970.21
政府补贴	15,613,251.61	8,136,254.72
收到保证金及押金	1,912,200.96	200,000.00
合计	21,908,524.20	13,862,224.93

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	5,332,010.86	7,242,345.97
管理费用支出	17,505,860.09	11,011,432.04
研发费用支出	26,922,495.33	20,962,165.92
其他	788,966.73	510,488.14
合计	50,549,333.01	39,726,432.07

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的发行费用	1,732,830.19	18,663,884.80

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	69,750,211.51	92,343,910.72
加：信用减值损失	1,295,708.48	641,310.57
资产减值准备	2,602,182.26	1,097,820.04
固定资产折旧	2,952,501.04	1,430,779.31
无形资产摊销	8,331,015.29	3,297,265.80
长期待摊费用摊销	927,886.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	118,875.09	41,322.15
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-6,887,695.82	-3,457,660.69
财务费用(收益以“－”号填列)	1,760,137.37	-848,873.56
投资损失(收益以“－”号填列)	-23,928,995.27	-965,572.09
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-12,969,386.79	-264,100.26
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	580,839.31	345,766.07
存货的减少(增加以“－”号填列)	-36,048,719.97	-20,620,234.05
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-173,036,451.48	-102,319,209.77
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	68,964,577.97	97,925,083.25
其他(股份支付)	90,632,680.83	
经营活动产生的现金流量净额	-4,954,634.16	68,647,607.49
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	185,358,437.07	126,382,055.51
减：现金的期初余额	126,382,055.51	58,014,437.91
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	58,976,381.56	68,367,617.60

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	97,400,000.00
其中：上海莱狮半导体科技有限公司	31,100,000.00
上海芯飞半导体技术有限公司	66,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,159,107.20
其中：上海莱狮半导体科技有限公司	8,761,485.87
上海芯飞半导体技术有限公司	9,397,621.33
取得子公司支付的现金净额	79,240,892.80

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	185,358,437.07	126,382,055.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	185,358,437.07	126,382,055.51
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	185,358,437.07	126,382,055.51

### (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,798,978.22	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	6,640,000.00	银行承兑汇票质押，用于开立应付票据
合计	30,438,978.22	

### (五十一) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

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			27,875,273.59
其中：美元	4,261,387.88	6.5249	27,805,129.78
港币	83,341.82	0.8416	70,143.81
应收账款			5,493,255.96
其中：美元	841,891.21	6.5249	5,493,255.96

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			2,569,232.75
其中：美元	393,758.18	6.5249	2,569,232.75
其他应付款			1,633,339.07
其中：美元	250,324.00	6.5249	1,633,339.07

## (五十二) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
半导体创业平台建设 项目	1,710,100.00	递延收益	842,957.34	295,185.69	其他收益
高精度调光调色智能 LED 驱动芯片	3,000,000.00	递延收益	353,238.44		其他收益

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019 年度高新技术转化成 果项目	9,816,000.00	9,816,000.00		其他收益
半导体创业平台建设项目	2,892,800.00	914,900.00	1,977,900.00	其他收益
鼓励产业链协同联动补贴	606,500.00	606,500.00		其他收益
高精度调光调色智能 LED 驱动芯片	450,000.00	450,000.00		其他收益
上海市专利试点企业	420,000.00	420,000.00		其他收益
个税返还	328,217.84	289,803.42	38,414.42	其他收益
知识产权项目	537,320.00	237,320.00	300,000.00	其他收益
浦东新区经济发展财政扶 持资金	142,800.00	142,800.00		其他收益
科技型小微企业贷款贴息	89,500.00	89,500.00		其他收益
外经贸发展专项资金	100,377.38	75,229.43	25,147.95	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
专利资助	145,624.50	41,125.00	104,499.50	其他收益
2018 年度高新技术转化成果项目	7,450,000.00		7,450,000.00	其他收益
科技创新券	100,000.00		100,000.00	其他收益
稳岗补贴	254,855.61	136,662.76	118,192.85	营业外收入
上市挂牌补贴	3,250,000.00	3,250,000.00		营业外收入

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海莱狮半导体科技有限公司	2020/1/20	41,600,000.00	100.00	现金购买	2020/1/20	双方签订股权转让协议，经上海莱狮半导体科技有限公司股东会决议审议通过，股权转让款已支付至 75%，并办理完毕工商变更手续。	-75,369.47	-682,346.01
上海芯飞半导体技术有限公司	2020/7/2	66,300,000.00	51.00	现金购买	2020/7/2	双方签订股权转让协议，经上海芯飞半导体技术有限公司股东会决议审议通过，股权转让款已支付完毕，并办理完毕工商变更手续。	52,839,703.51	1,810,125.29

## 2、 合并成本及商誉

	上海莱狮半导体 科技有限公司	上海芯飞半导体 技术有限公司
合并成本		
—现金	41,600,000.00	66,300,000.00
合并成本合计	41,600,000.00	66,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,685,259.03	14,705,218.98
商誉	26,914,740.97	51,594,781.02

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海莱狮半导体科技有限公司		上海芯飞半导体技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	20,785,077.50	17,077,953.76	43,411,463.98	22,018,865.47
货币资金	8,761,485.87	8,761,485.87	9,397,621.33	9,397,621.33
应收款项	7,043,163.07	7,043,163.07		
应收款项融资	603,790.50	603,790.50		
预付款项	56,596.97	56,596.97		
其他应收款	545,947.51	545,947.51	154,042.11	154,042.11
存货			9,316,146.54	9,316,146.54
固定资产	249,720.00	66,969.84	133,654.00	73,222.16
无形资产	3,524,373.58		24,410,000.00	3,077,833.33
负债：	6,099,818.47	5,529,853.26	14,577,701.28	12,657,806.27
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付票据	1,680,000.00	1,680,000.00		
预收款项	51,911.00	51,911.00		
应付款项			9,319,448.33	9,319,448.33
应付职工薪酬	6,508.70	6,508.70	105,800.00	105,800.00
应交税费	788,108.56	788,108.56	-190,355.03	-190,355.03
其他应付款	19,674.00	3,325.00	3,422,912.97	3,422,912.97
递延所得税负债	553,616.21		1,919,895.01	
净资产	14,685,259.03	11,548,100.50	28,833,762.70	9,361,059.20
减：少数股东权益			14,128,543.72	4,586,919.01
取得的净资产	14,685,259.03	11,548,100.50	14,705,218.98	4,774,140.19

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司对上海莱狮半导体科技有限公司、上海芯飞半导体技术有限公司合并日各项可辨认资产、负债公允价值进行了评估，根据评估结果，确认合并日各项可辨认资产、负债公允价值。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Bright Power Semiconductor(Hong Kong)Limited	香港	RMS 05-15, 13A/F SOUTH TOWER WORLD FINANCE CTR HARBOUR CITY 17 CANTON RD TST KLN HONG KONG	销售	100.00		新设
上海莱狮半导体科技有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 498 号 14 幢 22301-1715 座	生产与销售	100.00		收购
上海芯飞半导体技术有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 C 楼	生产与销售	51.00		收购

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海芯飞半导体技术有限公司	49.00	886,961.39		17,554,830.40

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海芯飞半导体技术有限公司	45,725,407.77	22,084,048.85	67,809,456.62	30,063,377.11	1,919,895.01	31,983,272.12

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海芯飞半导体技术有限公司	52,839,703.51	1,810,125.29	1,810,125.29	-8,594,487.87

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海汉枫电子科技有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区龙东大道3000号1幢A楼1002	生产销售	13.06		权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海汉枫电子科技有限公司	上海汉枫电子科技有限公司
流动资产	79,367,438.76	65,698,053.09
非流动资产	708,578.86	1,007,815.95
资产合计	80,076,017.62	66,705,869.04
流动负债	29,285,369.12	18,863,965.27
非流动负债		1,170,000.00
负债合计	29,285,369.12	20,033,965.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	50,790,648.50	46,671,903.77
按持股比例计算的净资产份额	6,633,258.70	6,095,350.64
调整事项	7,990,824.20	7,990,824.20
—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 净资产公允价值的份额	7,990,824.20	7,990,824.20
对联营企业权益投资的账面价值	14,624,082.90	14,086,174.84
营业收入	82,464,326.31	90,497,990.46
净利润	4,118,744.73	5,246,851.07
综合收益总额	4,118,744.73	5,246,851.07

## 八、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，每次发货都需要经过财务总监和销售副总审批后才能正式发货。

**(二) 流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**(三) 市场风险**

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

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的流动资产和流动负债，外币流动资产和外币流动负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
货币资金	27,805,129.78	70,143.81	27,875,273.59	48,287,125.17	82,377.95	48,369,503.12
应收账款	5,493,255.96		5,493,255.96	5,428,371.74		5,428,371.74
预付款项	3,403,048.94		3,403,048.94	3,735,454.57	40,803.89	3,776,258.46
应付款项	2,569,232.75		2,569,232.75	2,370,187.95		2,370,187.95
其他应付款	1,633,339.07		1,633,339.07			
合计	40,904,006.50	70,143.81	40,974,150.31	59,821,139.43	123,181.84	59,944,321.27

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		313,190,055.78		313,190,055.78
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		313,190,055.78		313,190,055.78
结构性存款及理财产品		313,190,055.78		313,190,055.78
◆其他非流动金融资产			106,450,300.73	106,450,300.73
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			106,450,300.73	106,450,300.73
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			106,450,300.73	106,450,300.73
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆应收款项融资			91,377,463.17	91,377,463.17

交易性金融资产为购买的结构性存款及理财产品，按照预期收益率进行公允价值测算依据。

其他非流动金融资产为权益工具投资，公司聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司对其他非流动金融资产于2020年12月31日的公允价值进行了评估，根据评估结果，确认其他非流动金融资产的公允价值。

应收款项融资为一年内到期的商业票据，其剩余期限较短、票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 公司的最终控制方情况

截止 2020 年 12 月 31 日，自然人胡黎强直接持有公司股权比例为 26.89%，通过上海晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）和苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股权比例为 0.30%，合计持有公司股权比例为 27.19%，为公司控股股东。自然人刘洁茜为胡黎强之妻，通过上海晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）间接持有公司股权比例为 10.33%。胡黎强、刘洁茜夫妇直接和间接控制公司股权比例为 37.52%，为公司实际控制人。

### (二) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
夏风	持有公司 5%以上股份的主要股东
上海晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的主要股东、实际控制人控制的其他企业
宁波梅山保税港区沪蓉杭投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
湖杉投资（上海）合伙企业（有限合伙）	公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员担任董事、高级管理人员的其他企业
苏仁宏	董事
冯震远	独立董事
洪志良	独立董事
赵歆晟	独立董事
刘秋凤	监事会主席
周占荣	监事
李宁	监事
孙顺根	副总经理
汪星辰	财务负责人、董事会秘书

除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5% 以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员，以及公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5% 以上股份的自然人股东以及与该等人员关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者由前述关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

公司作为被担保方：

序号	担保合同编号	签订日期	担保方式	担保方	被担保方	主债权人	担保金额 (万元)	担保事项	是否履行完毕
1	ZD9716201400000010 之补充 / 变更合同	2017.7.24	最高额抵押	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	2,780.00	晶丰明源与主债权人在2014年12月15日至2023年7月19日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	否
2	ZB9716201900000041	2019.12.23	最高额保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	6,000.00	晶丰明源与主债权人在2019年12月23日至2022年12月23日期间内发生的在保证最高本金限额下的所有债权	否
3	ZD9716201700000009	2017.7.24	最高额抵押	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	1,000.00	晶丰明源与主债权人在2017年7月24日至2023年7月19日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	否
4	(2019)信沪银最保字第731631193619号	2019.6.10	最高额保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	中信银行股份有限公司上海分行	13,800.00	晶丰明源与主债权人在2018年3月20日至2024年3月20日期间内发生的在保证最高本金限额下的所有债权	否

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,058,336.64	6,817,567.04

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### (1) 2020 年限制性股票激励计划

根据 2020 年第一次临时股东大会授权，公司于 2020 年 1 月 20 日召开的第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2020 年 1 月 20 日为首次授予日，授予价格 36 元/股，向符合授予条件的 211 名激励对象授予 225.96 万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，对应的归属比例分别为 20%、20%、30%、30%。

2020 年 8 月 19 日，公司召开第二届董事会第四次会议与第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》等议案，确定以 2020 年 8 月 19 日为授予日，以 35.50 元/股的授予价格向符合授予条件的 56 名激励对象授予 27.20 万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月，对应的归属比例分别为 30%、30%、40%。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司 2020 年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为 2,531,600.00 份。

#### (2) 2020 年第二期限制性股票激励计划

2020 年 8 月 19 日，公司召开第二届董事会第四次会议与第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于向 2020 年第二期限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2020 年 8 月 19 日为首次授予日，以 80.00 元/股的授予价格向符合授予条件的 8 名激励对象授予 63.00 万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月，对应的归属比例分别为 30%、30%、40%。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司 2020 年第二期限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为 630,000.00 份。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### (1) 2020 年限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象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。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：85,137,133.14 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：85,466,466.93 元。

### (2) 2020 年第二期限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象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。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：2,956,222.40 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：5,166,213.90 元。

## (三) 股份支付的修改、终止情况

公司未发生股份支付修改、终止的情况。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

银行承兑汇票质押

质押银行	质押金额(元)	主债务履行期
宁波银行股份有限公司上海分行	6,640,000.00	2020 年 6 月 17 日至 2021 年 1 月 15 日

## (二) 或有事项

- 1、截止 2020 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 124,116,583.08 元，已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 23,066,038.31 元。
- 2、2019 年 7 月 22 日，公司收到矽力杰半导体技术（杭州）有限公司向杭州市中级人民法院起诉公司的《民事起诉状》。根据《民事起诉状》，矽力杰半导体技术（杭州）有限公司起诉公司两款产品侵犯其三项专利，请求法院判令公司停止制造、销售、许诺销售相关产品并销毁相关库存，赔偿其经济损失及为制止侵权行为而支出的合理费用共计 2,000 万元等。本诉讼已于 2021 年 4 月 6 日首次开庭审理，截至本财务报表报出日尚未结案。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

2021 年 4 月 13 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《公司 2020 年度利润分配预案的议案》，公司拟以实施 2020 年度权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 10 元（含税），合计拟派发现金红利人民币 61,600,000 元（含税），占公司 2020 年度归属于上市公司股东净利润的 89.45%。公司本年度不进行资本公积转增股本，不送红股。2020 年度利润分配中现金分红金额暂按公司 2020 年年度报告披露日公司总股本 61,600,000 股计算，实际派发现金红利总额将以 2020 年度分红派息股权登记日的总股本为计算基础。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

- 1、根据 2020 年第一次临时股东大会授权，公司于 2021 年 1 月 19 日召开的第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2021 年 1 月 19 日为授予日，授予价格 35.50 元/股，向符合授予条件的 47 名激励对象授予 28.75 万股限制性股票。
- 2、根据 2021 年第一次临时股东大会授权，公司于 2021 年 4 月 7 日召开的第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2021 年 4 月 7 日为授予日，授予价格 87 元/股，向符合授予条件的 14 名激励对象授予 62.18 万股限制性股票。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
半年以内	295,750,618.47	204,515,735.99
半年至1年	369,234.58	
1-2年	833,543.70	
小计	296,953,396.75	204,515,735.99
减：坏账准备	3,096,748.75	1,983,118.01
合计	293,856,648.00	202,532,617.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提 坏账准备	296,953,396.75	100.00	3,096,748.75	1.04	293,856,648.00	204,515,735.99	100.00	1,983,118.01	0.97	202,532,617.98
合计	296,953,396.75	100.00	3,096,748.75		293,856,648.00	204,515,735.99	100.00	1,983,118.01		202,532,617.98

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收账款组合 1-合并关联方-性质组合	9,571,772.65	47,858.86	0.50
应收账款组合 2-除合并关联方以外的客户-账龄组合	287,381,624.10	3,048,889.89	1.06
合计	296,953,396.75	3,096,748.75	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,983,118.01	1,983,118.01	1,113,630.74			3,096,748.75
合计	1,983,118.01	1,983,118.01	1,113,630.74			3,096,748.75

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门欣友联电子科技有限公司	26,792,042.21	9.02	267,920.42
深圳市弘雷电子有限公司	24,006,639.48	8.08	240,066.39
广州晶丰电子科技有限公司	17,446,096.65	5.88	174,460.97
宁波凯耀电器制造有限公司	17,480,261.27	5.89	174,802.61
上海元捷电子科技有限公司	15,463,828.21	5.21	154,638.28
合计	101,188,867.82	34.08	1,011,888.67

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	91,377,463.17	38,875,314.79
其中：银行承兑汇票	91,377,463.17	38,875,314.79

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	38,875,314.79	461,753,188.48	409,251,040.10		91,377,463.17

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	147,182,621.39	

3、 截止 2020 年 12 月 31 日,公司已质押的银行承兑汇票金额为 6,640,000.00 元。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	36,591,590.07	4,566,431.59
合计	36,591,590.07	4,566,431.59

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,231,682.00	4,198,939.58
1 至 2 年	2,306,046.90	18,134.14
2 至 3 年	11,615.00	166,643.26
3 至 4 年	35,350.00	15,688.00
4 至 5 年	800.00	1,284.00
5 年以上	189,973.50	188,689.50
小计	36,775,467.40	4,589,378.48
减: 坏账准备	183,877.33	22,946.89
合计	36,591,590.07	4,566,431.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	36,775,467.40	100.00	183,877.33	0.50	36,591,590.07	4,589,378.48	100.00	22,946.89	0.50	4,566,431.59
合计	36,775,467.40	100.00	183,877.33		36,591,590.07	4,589,378.48	100.00	22,946.89		4,566,431.59

按款项性质组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金与押金	36,750,784.90	183,753.92	0.50
其他	24,682.50	123.41	0.50
合计	36,775,467.40	183,877.33	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	22,946.89			22,946.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	160,930.44			160,930.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	183,877.33			183,877.33

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,589,378.48			4,589,378.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期净变动	32,186,088.92			32,186,088.92
期末余额	36,775,467.40			36,775,467.40

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末	本期变动金额			期末余额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	22,946.89	160,930.44			183,877.33

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金与押金	36,750,784.90	2,660,260.60
暂借款		1,832,598.86
其他	24,682.50	96,519.02
合计	36,775,467.40	4,589,378.48

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中芯国际集成电路制造 (上海)有限公司	保证金	31,500,000.00	1 年以内	85.65	157,500.00
无锡华润上华科技有限 公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内、1-2 年	10.88	20,000.00
上海盛锦软件开发有限 公司	押金	612,360.60	1 年以内、1-2 年、5 年以上	1.67	3,061.80

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市星河雅创投资发 展有限公司	押金	209,090.72	1年以内	0.57	1,045.45
成都崇德投资有限公司	押金	80,141.00	1年以内	0.22	400.71
合计		36,401,592.32		98.99	182,007.96

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	113,413,271.51		113,413,271.51	330,975.00		330,975.00
对联营、合营企业投资	14,624,082.90		14,624,082.90	14,086,174.84		14,086,174.84
合计	128,037,354.41		128,037,354.41	14,417,149.84		14,417,149.84

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余 额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
1、Bright Power Semiconductor(Hong Kong)Limited	330,975.00			330,975.00		
2、上海莱狮半导体科技有限公司		41,600,000.00		41,600,000.00		
3、上海芯飞半导体技术有限公司		71,482,296.51		71,482,296.51		
合计	330,975.00	113,082,296.51		113,413,271.51		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
1、上海汉枫电子科技有 限公司	14,086,174.84			537,908.06						14,624,082.90	

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,098,051,770.06	836,225,327.36	877,361,039.61	673,959,865.99
其他业务	229,295.36	82,964.70	234,323.66	27,654.90
合计	1,098,281,065.42	836,308,292.06	877,595,363.27	673,987,520.89

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,098,281,065.42	877,595,363.27

### 2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
通用 LED 照明驱动芯片	625,717,688.29
智能 LED 照明驱动芯片	403,945,585.82
其他芯片产品	68,388,495.95
其他	229,295.36
合计	1,098,281,065.42
按经营地区分类：	
内销	1,052,791,495.54
外销	45,489,569.88
合计	1,098,281,065.42
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	1,098,281,065.42
合计	1,098,281,065.42

### 3、 履约义务的说明

公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单或取得报关单时，公司确认收入实现。

#### 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 12 月 31 日，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交易价格金额为 1,442,153.81 元，预计将于 2021 年确认收入。

#### (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	537,908.06	685,238.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,253,074.63	280,333.34
债权投资持有期间取得的利息收入	2,113,024.71	
合计	23,904,007.40	965,572.09

### 十五、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,666,036.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	28,165,758.32

项目	金额
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,274.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	45,828,520.53
所得税影响额	-4,596,850.38
少数股东权益影响额（税后）	
合计	41,231,670.15

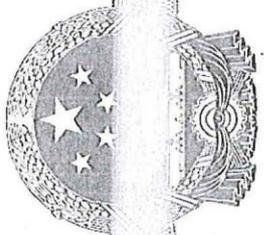
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.76	1.12	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.31	0.45	0.44

上海晶丰明源半导体股份有限公司

2021年4月13日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日  
合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用,其他无效。



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247

# 说明

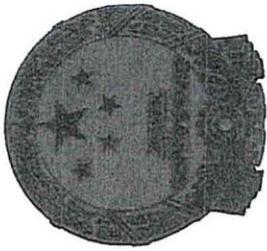
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一八年六月一日

发证机关：  
 仅出报告使用，其他无效

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

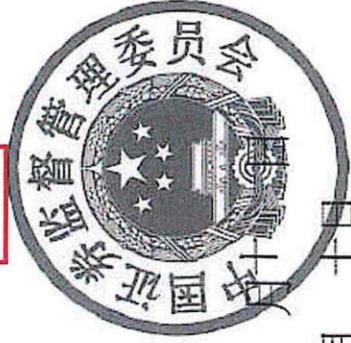
经财政部、国证券监督管理委员会审查, 批准  
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十七日

证书有效期至: 二〇一五年七月十七日



仅供出报告使用, 其他无效

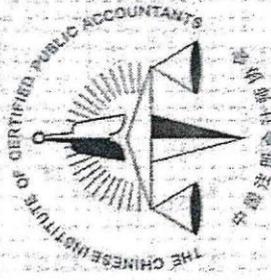
本证书自公告使用,其他无效



原国统(31000030199)  
 业已通过2020年核  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

Annual Renewal Registration  
 年度登记  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

姓名: 李国统  
 性别: 男  
 出生日期: 1972-12-10  
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号: 31010119721210041X



姓名: 李国统  
 性别: 男  
 出生日期: 1972-12-10  
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号: 31010119721210041X



双证注册审计报告, 其他无效

姓名

性别

生日



周伟伟(31000060490)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

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

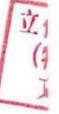
年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名: 周伟伟  
Full name: 周伟伟  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1985-12-08  
Date of birth: 1985-12-08  
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码: 310111198512080229  
Identity card No.: 310111198512080229



证书编号: 31000060490  
No. of Certificate: 31000060490  
批准注册机构: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会  
发证日期: 2014年03月25日  
Date of Issuance: 2014年03月25日



上海晶丰明源半导体股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

# 财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202256661C

被审计单位名称: 上海晶丰明源半导体股份有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA10082号

签字注册会计师: 王一芳

注 师 编 号: 310000050160

签字注册会计师: 谢嘉

注 师 编 号: 310000060483

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

---

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

# 上海晶丰明源半导体股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-97

## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZA10082 号

上海晶丰明源半导体股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海晶丰明源半导体股份有限公司(以下简称晶丰明源)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 营业收入确认</b>	
<p>晶丰明源的产品主要采用经销商买断销售的经销模式。</p> <p>2021 年度，公司营业收入中经销产生的收入为 172,870.50 万元，占主营业务收入的比例为 75.10%。</p> <p>在经销商模式下，公司管理层为了达到特定目标或期望，存在通过经销商调节收入的可能性，故收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价与收入确认相关的关键内部控制，测试内部控制是否一贯有效执行；</p> <p>(2) 结合产品类型对销售单价及毛利率情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的订单、发货单及物流记录进行核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；</p> <p>(4) 获取经销商存货库存统计，分析年末尚未出售的存货是否处于合理水平，并针对经销商年末尚未出售的存货，选取经销商执行函证程序、监盘及替代程序；</p> <p>(5) 获取期后销售收入的会计记录和出库记录，检查期后是否存在异常退货。</p>
<b>(二) 存货跌价准备的计提</b>	
<p>2021 年末，公司存货余额 39,125.28 万元。结余包括原材料、委托加工物资、产成品及发出商品等。</p> <p>公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按成本高于其可变现净值的差额计提相应的存货跌价准备。由于存货金额重大，且确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，因此我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解公司计提存货跌价准备的方法，结合公司的业务模式和生产经营的具体情况评价存货跌价准备计算方法是否合理、是否符合准则相关规定；(2) 复核公司存货跌价准备的具体计算过程，评价计算所用的关键参数，包括预计售价、存货库龄及存货周转情况的数据计算是否准确；</p> <p>(3) 对公司期末存货实施监盘程序，通过观察公司的存货盘点过程了解存货的实际状况以及保管情况。</p>

#### 四、 其他信息

晶丰明源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晶丰明源 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督晶丰明源的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对晶丰明源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晶丰明源不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·上海

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年二月二十三日


  
 上海晶源半导体股份有限公司
   
 合并资产负债表
   
 2021年12月31日
   
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	330,792,439.84	209,157,415.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	583,399,648.91	313,190,055.78
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	283,126,432.35	289,148,071.39
应收款项融资	(四)	118,635,234.56	91,377,463.17
预付款项	(五)	378,664,182.58	65,364,595.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	18,517,884.40	36,744,998.36
买入返售金融资产			
存货	(七)	390,839,450.51	152,145,096.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	160,361,610.34	189,469,883.27
<b>流动资产合计</b>		<b>2,264,336,883.49</b>	<b>1,346,597,579.61</b>
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	(九)	17,821,252.36	14,624,082.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)	173,890,700.00	106,450,300.73
投资性房地产			
固定资产	(十一)	37,120,005.16	27,794,083.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	88,687,344.13	
无形资产	(十三)	27,539,584.02	35,212,102.58
开发支出			
商誉	(十四)	78,509,521.99	78,509,521.99
长期待摊费用	(十五)	28,647,964.89	2,680,939.20
递延所得税资产	(十六)	46,096,525.72	14,914,803.24
其他非流动资产	(十七)	3,785,869.97	807,148.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>502,098,768.24</b>	<b>280,992,982.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,766,435,651.73</b>	<b>1,627,590,561.92</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	203,749,032.69	10,074,997.50
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	(十九)	46,670,000.00	83,534,570.81
应付账款	(二十)	147,948,594.61	184,653,325.85
预收款项			
合同负债	(二十一)	173,279,895.98	1,655,705.89
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	(二十二)	30,269,904.73	16,137,034.01
应交税费	(二十三)	25,390,077.36	17,368,227.35
其他应付款	(二十四)	18,407,944.84	21,613,546.42
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	9,673,965.60	
其他流动负债	(二十六)	114,544,138.69	9,051,648.79
<b>流动负债合计</b>		<b>769,933,554.50</b>	<b>344,089,056.62</b>
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	(二十七)	79,080,335.12	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十八)	2,018,635.31	3,578,718.53
递延所得税负债	(十六)	8,446,862.69	3,400,116.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>89,545,833.12</b>	<b>6,978,835.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>859,479,387.62</b>	<b>351,067,891.75</b>
所有者权益：			
股本	(二十九)	62,030,080.00	61,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	983,770,067.54	951,901,349.72
减：库存股			
其他综合收益	(三十一)	168,993.03	-130,018.64
专项储备			
盈余公积	(三十二)	31,015,040.00	30,800,000.00
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	829,972,083.54	214,796,508.69
归属于母公司所有者权益合计		1,906,956,264.11	1,258,967,839.77
少数股东权益			17,554,830.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,906,956,264.11</b>	<b>1,276,522,670.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,766,435,651.73</b>	<b>1,627,590,561.92</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：胡黎强

主管会计工作负责人：胡黎强

会计机构负责人：胡黎强



上海晶丰明源半导体股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2021年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		267,439,503.12	200,422,706.59
交易性金融资产		558,095,407.67	308,782,222.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	292,968,380.07	293,856,648.00
应收款项融资	(二)	118,635,234.56	91,377,463.17
预付款项		374,064,394.63	63,754,457.40
其他应收款	(三)	28,070,034.18	36,591,590.07
存货		380,929,932.29	136,237,284.33
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		159,315,491.40	187,247,898.63
<b>流动资产合计</b>		<b>2,179,518,377.92</b>	<b>1,318,270,270.89</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	357,441,055.56	128,037,354.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		173,890,700.00	106,450,300.73
投资性房地产			
固定资产		36,919,716.75	27,503,053.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		82,678,026.14	
无形资产		5,836,312.52	10,370,080.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		28,647,964.89	2,680,939.20
递延所得税资产		39,976,395.57	14,755,365.90
其他非流动资产		678,756.29	807,148.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>726,068,927.72</b>	<b>290,604,242.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,905,587,305.64</b>	<b>1,608,874,513.73</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



*黎辉强*

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海晶丰明源半导体股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		193,749,032.69	10,010,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		56,670,000.00	83,599,568.31
应付账款		167,005,879.14	183,212,731.56
预收款项			
合同负债		165,465,508.95	1,442,153.81
应付职工薪酬		27,989,382.00	15,108,657.37
应交税费		25,329,474.45	16,893,661.59
其他应付款		27,273,848.94	25,002,923.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,141,763.90	
其他流动负债		112,459,385.33	8,875,074.43
<b>流动负债合计</b>		<b>784,084,275.40</b>	<b>344,144,770.55</b>
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		74,797,555.17	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,018,635.31	3,578,718.53
递延所得税负债		6,157,783.42	1,030,752.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>82,973,973.90</b>	<b>4,609,470.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>867,058,249.30</b>	<b>348,754,241.42</b>
所有者权益:			
股本		62,030,080.00	61,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,139,454,846.68	954,440,675.01
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,015,040.00	30,800,000.00
未分配利润		806,029,089.66	213,279,597.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,038,529,056.34</b>	<b>1,260,120,272.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,905,587,305.64</b>	<b>1,608,874,513.73</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



  
**上海晶丰明源半导体股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2021年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,302,348,183.58	1,102,942,313.83
其中: 营业收入	(三十四)	2,302,348,183.58	1,102,942,313.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,658,363,091.68	1,076,997,747.58
其中: 营业成本	(三十四)	1,198,898,149.94	822,254,708.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	8,416,743.64	2,434,151.32
销售费用	(三十六)	45,924,358.76	32,990,700.79
管理费用	(三十七)	102,800,696.49	63,785,582.78
研发费用	(三十八)	298,911,477.87	157,592,799.40
财务费用	(三十九)	3,411,664.98	-2,060,195.57
其中: 利息费用		10,943,782.07	234,774.34
利息收入		8,955,707.11	4,383,071.63
加: 其他收益	(四十)	22,484,717.60	14,279,373.63
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	47,059,953.20	23,928,995.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,197,169.46	537,908.06
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)	(四十二)	51,493,477.97	6,887,695.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	128,825.74	-1,295,708.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	-1,910,319.86	-2,602,182.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		763,241,746.55	67,142,740.23
加: 营业外收入	(四十五)	1,592,592.92	3,665,165.28
减: 营业外支出	(四十六)	4,729,004.53	281,776.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		760,105,334.94	70,526,128.81
减: 所得税费用	(四十七)	49,268,074.54	775,917.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		710,837,260.40	69,750,211.51
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		710,837,260.40	69,750,211.51
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		677,420,694.85	68,863,250.12
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		33,416,565.55	886,961.39
六、其他综合收益的税后净额		299,011.67	105,044.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		299,011.67	105,044.82
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		299,011.67	105,044.82
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		299,011.67	105,044.82
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		711,136,272.07	69,855,256.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		677,719,706.52	68,968,294.94
归属于少数股东的综合收益总额		33,416,565.55	886,961.39
八、每股收益:	(四十八)		
(一) 基本每股收益(元/股)		10.95	1.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		10.56	1.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


上海晶丰明源半导体股份有限公司  
母公司利润表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	2,300,248,630.40	1,098,281,065.42
减: 营业成本	(五)	1,287,491,070.35	836,308,292.06
税金及附加		7,737,390.58	2,223,587.76
销售费用		45,137,992.00	32,929,312.17
管理费用		93,784,963.22	59,405,658.21
研发费用		266,836,126.48	147,673,503.05
财务费用		3,228,319.50	-1,971,713.52
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		21,231,587.03	14,075,639.07
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	46,990,852.12	23,904,007.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,197,169.46	537,908.06
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)		51,270,310.74	6,849,862.74
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		45,387.22	-1,274,561.18
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,910,319.86	-2,602,182.26
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		713,660,585.52	62,665,191.46
加: 营业外收入		1,509,928.51	3,651,754.28
减: 营业外支出		4,715,492.59	281,776.70
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		710,455,021.44	66,035,169.04
减: 所得税费用		55,460,409.08	606,499.58
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		654,994,612.36	65,428,669.46
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		654,994,612.36	65,428,669.46
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		654,994,612.36	65,428,669.46
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		10.58	1.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		10.21	1.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并现金流量表  
2021年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,274,554,148.93	745,633,695.57
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		457,403.66	1,686,478.61
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	66,274,341.49	21,908,524.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,341,285,894.08</b>	<b>769,228,698.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,376,581,414.82	602,583,968.51
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		170,135,438.61	96,043,041.67
支付的各项税费		177,384,496.14	25,006,989.35
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	111,952,710.01	50,549,333.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,836,054,059.58</b>	<b>774,183,332.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>505,231,834.50</b>	<b>-4,954,634.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,800,561,856.63	2,362,096,460.00
取得投资收益收到的现金		46,015,724.80	21,278,062.50
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,846,577,581.43</b>	<b>2,383,374,522.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,121,769.18	33,511,837.42
投资支付的现金		3,110,225,130.13	2,179,391,460.00
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			79,240,892.80
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)	5,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,173,346,899.31</b>	<b>2,292,144,190.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-326,769,317.88</b>	<b>91,230,332.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		15,267,840.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		225,881,020.84	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>241,148,860.84</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,672,344.59	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,359,139.73	31,041,123.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	227,142,158.60	1,732,830.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>335,173,642.92</b>	<b>35,773,953.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-94,024,782.08</b>	<b>-25,773,953.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-458,322.36</b>	<b>-1,525,363.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>83,979,412.18</b>	<b>58,976,381.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		185,358,437.07	126,382,055.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>269,337,849.25</b>	<b>185,358,437.07</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


上海晶丰明源半导体股份有限公司  
母公司现金流量表  
2021年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,227,656,722.24	736,473,650.51
收到的税费返还		457,403.66	1,686,478.61
收到其他与经营活动有关的现金		66,886,927.02	28,540,467.48
经营活动现金流入小计		2,295,001,052.92	766,700,596.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,433,431,341.43	601,281,881.01
支付给职工以及为职工支付的现金		157,325,561.56	92,555,921.14
支付的各项税费		167,160,591.07	22,143,781.18
支付其他与经营活动有关的现金		113,930,233.83	49,564,234.51
经营活动现金流出小计		1,871,847,727.89	765,545,817.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		423,153,325.03	1,154,778.76
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,791,391,856.63	2,353,896,460.00
取得投资收益收到的现金		45,939,864.65	21,253,074.63
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		2,837,331,721.28	2,375,149,534.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,889,849.19	33,309,032.54
投资支付的现金		3,288,491,979.93	2,264,221,460.00
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		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,342,381,829.12	2,297,530,492.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-505,050,107.84	77,619,042.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		15,267,840.00	
取得借款收到的现金		225,881,020.84	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		241,148,860.84	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,672,344.59	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,359,139.73	31,010,260.84
支付其他与筹资活动有关的现金		21,740,017.63	1,732,830.19
筹资活动现金流出小计		129,771,501.95	32,743,091.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		111,377,358.89	-22,743,091.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-119,391.92	-1,026,451.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		29,361,184.16	55,004,277.86
加: 期初现金及现金等价物余额		176,623,728.37	121,619,450.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		205,984,912.53	176,623,728.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

黎胡强

主管会计工作负责人:

汪辰

会计机构负责人:

汪辰

  
 上海晶丰明源半导体股份有限公司  
 合并所有者权益变动表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	61,600,000.00				951,901,349.72		-130,018.64		30,800,000.00		214,796,508.69	1,258,967,839.77	17,554,830.40	1,276,522,670.17
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	61,600,000.00				951,901,349.72		-130,018.64		30,800,000.00		214,796,508.69	1,258,967,839.77	17,554,830.40	1,276,522,670.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	430,080.00				31,868,717.82		299,011.67		215,040.00		615,175,574.85	647,988,424.34	-17,554,830.40	630,433,593.94
(一) 综合收益总额							299,011.67				677,420,694.85	677,719,706.52	33,416,565.55	711,136,272.07
(二) 所有者投入和减少资本	430,080.00				24,254,180.43							24,684,260.43	-50,971,395.95	-26,287,135.52
1. 所有者投入的普通股	430,080.00				14,837,760.00							15,267,840.00		15,267,840.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					156,232,511.24							156,232,511.24	6,329,363.04	162,561,874.28
4. 其他					-146,816,090.81								-57,300,758.99	-204,116,849.80
(三) 利润分配									215,040.00		-62,245,120.00	-62,030,080.00		-62,030,080.00
1. 提取盈余公积									215,040.00		-215,040.00			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他											-62,030,080.00	-62,030,080.00		-62,030,080.00
(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					7,614,537.39							7,614,537.39		7,614,537.39
四、本期期末余额	62,030,080.00				983,770,067.54		168,993.03		31,015,040.00		829,972,083.54	1,906,956,264.11		1,906,956,264.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


  
 上海晶丰明源半导体股份有限公司  
 合并所有者权益变动表（续）  
 2021年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	61,600,000.00				863,807,994.18		-235,063.46		28,162,388.48		179,370,870.09	1,132,706,189.29		1,132,706,189.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	61,600,000.00				863,807,994.18		-235,063.46		28,162,388.48		179,370,870.09	1,132,706,189.29		1,132,706,189.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					88,093,355.54		105,044.82		2,637,611.52		35,425,638.60	126,261,650.48	17,554,830.40	143,816,480.88
（一）综合收益总额							105,044.82				68,863,250.12	68,968,294.94	886,961.39	69,855,256.33
（二）所有者投入和减少资本					88,093,355.54							88,093,355.54	16,667,869.01	104,761,224.55
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					88,093,355.54							88,093,355.54	2,539,325.29	90,632,680.83
4. 其他													14,128,543.72	14,128,543.72
（三）利润分配									2,637,611.52		-33,437,611.52	-30,800,000.00		-30,800,000.00
1. 提取盈余公积									2,637,611.52		-2,637,611.52			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,800,000.00	-30,800,000.00		-30,800,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	61,600,000.00				951,901,349.72		-130,018.64		30,800,000.00		214,796,508.69	1,258,967,839.77	17,554,830.40	1,276,522,670.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


报表 第10页

6-1-134

  
 上海晶丰明源半导体股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,600,000.00				954,440,675.01				30,800,000.00	213,279,597.30	1,260,120,272.31
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	61,600,000.00				954,440,675.01				30,800,000.00	213,279,597.30	1,260,120,272.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	430,080.00				185,014,171.67				215,040.00	592,749,492.36	778,408,784.03
(一) 综合收益总额										654,994,612.36	654,994,612.36
(二) 所有者投入和减少资本	430,080.00				177,399,634.28						177,829,714.28
1. 所有者投入的普通股	430,080.00				14,837,760.00						15,267,840.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					162,561,874.28						162,561,874.28
(三) 利润分配									215,040.00	-62,245,120.00	-62,030,080.00
1. 提取盈余公积									215,040.00	-215,040.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-62,030,080.00	-62,030,080.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					7,614,537.39						7,614,537.39
四、本期期末余额	62,030,080.00				1,139,454,846.68				31,015,040.00	806,029,089.66	2,038,529,056.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

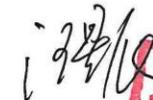
公司负责人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


上海晶丰明源半导体股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2021 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,600,000.00				863,807,994.18				28,162,388.48	181,288,539.36	1,134,858,922.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	61,600,000.00				863,807,994.18				28,162,388.48	181,288,539.36	1,134,858,922.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					90,632,680.83				2,637,611.52	31,991,057.94	125,261,350.29
（一）综合收益总额										65,428,669.46	65,428,669.46
（二）所有者投入和减少资本					90,632,680.83						90,632,680.83
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					90,632,680.83						90,632,680.83
4. 其他											
（三）利润分配									2,637,611.52	-33,437,611.52	-30,800,000.00
1. 提取盈余公积									2,637,611.52	-2,637,611.52	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,800,000.00	-30,800,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	61,600,000.00				954,440,675.01				30,800,000.00	213,279,597.30	1,260,120,272.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：

  
  
 报表 第12页

会计机构负责人：


## 上海晶丰明源半导体股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海晶丰明源半导体股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立。公司注册资本为人民币 6,203.008 万元,法定代表人为胡黎强,企业法人营业执照统一社会信用代码为 913100006810384768,注册地址为中国(上海)自由贸易试验区申江路 5005 弄 3 号 9-12 层、2 号 102 单元。公司前身为上海晶丰明源半导体有限公司,成立于 2008 年 10 月 31 日。公司设立时的注册资本为人民币 200 万元,其中自然人胡黎强出资人民币 96.4 万元,占公司注册资本 48.2%;自然人夏风出资人民币 94 万元,占公司注册资本 47%;自然人付利军出资人民币 9.6 万元,占公司注册资本 4.8%。上述注册资本业经上海申洲大通会计师事务所有限公司验证并出具申洲大通(2008)验字第 588 号验资报告。

2009 年 7 月,公司股东会通过决议,同意将公司注册资本变更为 300 万元人民币,所有股东按照股权比例认缴新增注册资本。本次新增注册资本业经上海申洲大通会计师事务所有限公司验证并出具申洲大通(2009)验字第 410 号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币 300 万元。

2012 年 4 月,公司股东会通过决议,同意股东自然人胡黎强将其持有的公司 10%股权转让给上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙),股东自然人夏风将其持有的公司 12%股权转让给上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)。此次股权变更后,股东自然人胡黎强持股比例为 38.20%,股东自然人付利军持股比例为 4.8%,股东自然人夏风持股比例为 35%,股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)持股比例为 22%。

2013 年 5 月,公司股东会通过决议,同意将公司注册资本变更为 1,000 万元人民币,新增注册资本由股东自然人胡黎强认缴 248.3 万元,股东自然人夏风认缴 227.5 万元,股东自然人付利军认缴 31.2 万元,股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)认缴 193 万元。本次新增注册资本业经上海瑞通会计师事务所验证并出具沪瑞通会验字(2013)第 060002 号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币 1,000 万元。

2015 年 1 月,公司股东会通过决议,同意将公司注册资本变更为 1,100 万元人民币,新增注册资本由股东自然人胡黎强认缴 16.38 万元,股东自然人夏风认缴 14.99 万元,股东自然人付利军认缴 2.03 万元,股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)认缴 66.60 万元。此次增资后,公司实收资本为人民币 1,100 万元。

2015年6月,公司股东会通过决议,同意股东自然人付利军将其持有的公司2.33%、2%股权分别转让给股东自然人胡黎强、股东自然人夏风。此次股权变更后,股东自然人胡黎强持股比例为36.81%,股东自然人夏风持股比例为33.59%,股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)持股比例为29.6%。

2016年11月,公司股东会通过决议,同意公司以未分配利润2,224万元转增注册资本,将公司注册资本变更为人民币3,324万元,所有股东按照股权比例增加注册资本。本次新增注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2017]第ZA10032号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币3,324万元。

根据公司各股东于2017年1月6日签订的《关于上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为上海晶丰明源半导体股份有限公司之发起人协议书》,以2016年11月30日为基准日,将上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为股份有限公司,并以经审计后的截止2016年11月30日的净资产102,945,816.76元,折合股本45,000,000.00元,其余57,945,816.76元作为资本公积。上海晶丰明源半导体有限公司2016年11月30日的全体股东即为上海晶丰明源半导体股份有限公司的全体股东,各股东以其原持股比例认购公司股份。2017年1月,上海晶丰明源半导体股份有限公司召开创立大会暨首次股东大会,并通过决议,同意上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为股份有限公司。上述整体股改事宜业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2017]第ZA10316号验资报告。

2017年3月,公司股东会通过决议,同意公司注册资本变更为4,620万元人民币,由苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)认缴新增注册资本75万元、珠海奥拓投资中心合伙企业(有限合伙)认缴新增注册资本45万元。2017年3月15日,珠海奥拓投资中心合伙企业(有限合伙)实际出资人民币1000万元,其中人民币45万元计入实收资本,其余部分为溢价出资计入资本公积;2017年3月16日,苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)实际出资人民币1,666.5万元,其中人民币75万元计入实收资本,其余部分为溢价出资计入资本公积。本次新增注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2017]第ZA15479号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币4,620万元。

2019年3月,根据公司2019年第一次临时股东大会决议规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1670号文《关于同意上海晶丰明源半导体股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,540万股,注册资本变更为人民币6,160万元。此次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2019]第ZA15651号验资报告。

2021年4月，根据公司2020年第一次临时股东大会、第一届董事会第二十一次会议决议、第二届董事会第四次会议及第二届董事会第十一次会议决议，同意公司注册资本变更为6,203.008万元，由189名限制性股票激励对象认购限制性股票430,080股，截至2021年4月23日，公司已收到189名限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币15,267,840.00元，其中新增注册资本（股本）人民币430,080元，资本公积（股本溢价）14,837,760.00元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2021]第ZA 12394号验资报告。经上述多次增资及股权转让，截至2021年12月31日止，公司的注册资本为人民币6,203.008万元。

公司经营范围：半导体芯片及计算机软、硬件的设计、研发、销售，系统集成，提供相关的技术咨询和技术服务，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表业经公司董事会于2022年2月23日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

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

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

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

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形

式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

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

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、产成品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

### 3、 固定资产处置

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

## (十三) 在建工程

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

## (十四) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

### (十五) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件使用权	5 年	直线法	0%	预计通常使用年限
专用技术	5 年	直线法	0%	预计通常使用年限
专利权	5-10 年	直线法	0%	预计通常使用年限
其他	5 年	直线法	0%	预计通常使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年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。

#### (十六) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	在受益期内平均摊销	预计使用年限

## (十八) 合同负债

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

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,公司确认为预计负债:

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

## (二十一) 股份支付

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

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

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

## 2、 具体原则

### (1) 国内销售

公司与客户签订销售合同或订单,业务人员根据销售合同或订单向仓储部发出发货指令,仓储部门将产品交付运输,客户在收到产品时签收产品。公司在发

出产品并由客户签收后，已将商品控制权转移给购货方，确认相关产品销售收入。

#### (2) 国外销售

公司与客户签订销售合同或订单，业务人员根据销售合同或订单向仓储部发出发货指令，仓储部门将产品交付运输并办理产品出口手续。公司在发出产品并办理出口报关手续，且获海关批准后，已将商品控制权转移给购货方，确认相关产品销售收入。

### (二十三) 政府补助

#### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

#### 2、 确认时点

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

#### 3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司

日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

## (二十五) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 本公司作为承租人：

##### (1) 使用权资产

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

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

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

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

##### (2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (4) 租赁变更

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

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

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

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

### 2021年1月1日前的会计政策

#### 经营租赁会计处理:

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

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

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

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

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

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

● 本公司作为承租人

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

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

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

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

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

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	6,587,056.21
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	6,322,777.74
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	6,322,777.74
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于 首次执行日前已存在 的经营租赁的调整	预付款项	-372,939.40	-372,939.40
	使用权资产	6,695,717.14	5,409,554.85
	一年内到期的非流动负债	3,333,350.34	2,856,745.40
	租赁负债	2,989,427.40	2,179,870.05

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	65,364,595.88	64,991,656.48		-372,939.40	-372,939.40
使用权资产		6,695,717.14		6,695,717.14	6,695,717.14
一年内到期的非流动负债		3,333,350.34		3,333,350.34	3,333,350.34
租赁负债		2,989,427.40		2,989,427.40	2,989,427.40

### 母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	63,754,457.40	63,381,518.00		-372,939.40	-372,939.40
使用权资产		5,409,554.85		5,409,554.85	5,409,554.85
一年内到期的非流动负债		2,856,745.40		2,856,745.40	2,856,745.40
租赁负债		2,179,870.05		2,179,870.05	2,179,870.05

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、 10%、8.25%

#### 公司及所属子公司执行的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
上海晶丰明源半导体股份有限公司	10%
Bright Power Semiconductor (Hong Kong) Limited	16.50%、8.25%
上海莱狮半导体科技有限公司	25%
上海芯飞半导体技术有限公司	0%
成都晶丰明源半导体有限公司	25%
杭州晶丰明源半导体有限公司	25%

## (二) 税收优惠

1、根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号），公司2021年度满足国家规划布局内重点集成电路设计企业有关企业所得税税收优惠条件，2021年度公司按照10%的优惠税率缴纳企业所得税。

2、根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）相关政策，子公司上海芯飞半导体技术有限公司满足国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业有关企业所得税税收优惠条件：自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，故2021年度子公司上海芯飞半导体技术有限公司在获利当年度起，第二年免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	268,289,668.03	185,358,437.07
其他货币资金	62,502,771.81	23,798,978.22
合计	330,792,439.84	209,157,415.29

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	9,454,590.59	23,798,978.22
信用证保证金	2,000,000.00	
理财产品申购冻结款项	50,000,000.00	
合计	61,454,590.59	23,798,978.22

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	583,399,648.91	313,190,055.78
其中：结构性存款及理财产品	583,399,648.91	313,190,055.78

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
半年以内	285,466,968.10	291,042,822.74
半年至1年	280,562.46	369,234.58
1至2年		833,543.70
2至3年	495,199.20	
小计	286,242,729.76	292,245,601.02
减：坏账准备	3,116,297.41	3,097,529.63
合计	283,126,432.35	289,148,071.39

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	286,242,729.76	100.00	3,116,297.41	1.09	283,126,432.35	292,245,601.02	100.00	3,097,529.63	1.06	289,148,071.39
其中：										
按除合并关联方以外的客户-账龄组合计提坏账准备	286,242,729.76	100.00	3,116,297.41	1.09	283,126,432.35	292,245,601.02	100.00	3,097,529.63	1.06	289,148,071.39
合计	286,242,729.76	100.00	3,116,297.41		283,126,432.35	292,245,601.02	100.00	3,097,529.63		289,148,071.39

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按除合并关联方以外的客户-账龄组合计提坏账准备	286,242,729.76	3,116,297.41	1.09

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按除合并关联方以外的客户-账龄组合计提坏账准备	3,097,529.63	18,767.78			3,116,297.41

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	34,691,722.27	12.12	346,917.22
客户二	21,774,564.16	7.61	217,745.64
客户三	13,967,506.45	4.88	139,675.06
客户四	11,865,479.23	4.15	118,654.79
客户五	11,778,872.84	4.11	117,788.73
合计	94,078,144.95	32.87	940,781.44

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	118,635,234.56	91,377,463.17
其中：银行承兑汇票	118,635,234.56	91,377,463.17

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	91,377,463.17	1,039,077,943.73	1,011,820,172.34		118,635,234.56

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	439,962,600.33	

4、 截止 2021 年 12 月 31 日，公司无质押的银行承兑汇票。

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	375,337,200.18	99.121	65,322,300.97	99.935
1 至 2 年	3,323,598.82	0.878	39,294.91	0.060
2 至 3 年	3,383.58	0.001	3,000.00	0.005
合计	378,664,182.58	100.00	65,364,595.88	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	136,795,789.29	36.13
供应商二	93,067,994.76	24.58
供应商三	81,639,613.64	21.56
供应商四	25,000,000.00	6.60
供应商五	21,586,122.28	5.70
合计	358,089,519.97	94.57

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	18,517,884.40	36,744,998.36
合计	18,517,884.40	36,744,998.36

**其他应收款项：**

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,956,224.73	34,441,911.44
1 至 2 年	576,049.63	2,306,046.90
2 至 3 年	2,030,000.00	11,615.00
3 至 4 年	5,915.00	35,350.00
4 至 5 年	35,300.00	800.00
5 年以上	7,500.00	189,973.50
小计	18,610,989.36	36,985,696.84
减：坏账准备	93,104.96	240,698.48
合计	18,517,884.40	36,744,998.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	18,610,989.36	100.00	93,104.96	0.50	18,517,884.40	36,985,696.84	100.00	240,698.48	0.65	36,744,998.36
合计	18,610,989.36	100.00	93,104.96		18,517,884.40	36,985,696.84	100.00	240,698.48		36,744,998.36

按款项性质组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金与押金	18,458,519.16	92,342.60	0.50
其他	152,470.20	762.36	0.50
合计	18,610,989.36	93,104.96	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	184,698.48		56,000.00	240,698.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	91,593.52			91,593.52
本期转销				
本期核销			56,000.00	56,000.00
其他变动				
期末余额	93,104.96			93,104.96

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	36,929,696.84		56,000.00	36,985,696.84
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期净变动	-18,318,707.48			-18,318,707.48
本期终止确认			56,000.00	56,000.00
其他变动				
期末余额	18,610,989.36			18,610,989.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	240,698.48		-91,593.52	-56,000.00	93,104.96
合计	240,698.48		-91,593.52	-56,000.00	93,104.96

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金与押金	18,458,519.16	36,883,666.52
其他	152,470.20	102,030.32
合计	18,610,989.36	36,985,696.84

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
供应商一	保证金	6,000,000.00	1年以内、2-3年	32.24	30,000.00
往来户一	保证金	5,000,000.00	1年以内	26.87	25,000.00
供应商二	押金	4,921,665.46	1年以内	26.44	24,608.33
供应商三	押金	1,240,629.09	1年以内	6.67	6,203.15
供应商四	押金	238,943.04	1年以内、1-2年	1.28	1,194.72
合计		17,401,237.59		93.50	87,006.20

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,135,760.02	81,521.43	24,054,238.59	27,394,879.64	1,392,714.58	26,002,165.06
委托加工物资	217,703,273.27	203,564.03	217,499,709.24	94,698,699.23	341,346.90	94,357,352.33
产成品	140,731,950.86	128,311.04	140,603,639.82	29,197,520.07	1,157,878.27	28,039,641.80
发出商品	8,681,862.86		8,681,862.86	3,745,937.28		3,745,937.28
合计	391,252,847.01	413,396.50	390,839,450.51	155,037,036.22	2,891,939.75	152,145,096.47

**2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

项目	上年年末余额	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	1,392,714.58	138,080.83		1,449,273.98		81,521.43
委托加工物资	341,346.90	307,596.14		445,379.01		203,564.03
产成品	1,157,878.27	1,464,642.89		2,494,210.12		128,311.04
合计	2,891,939.75	1,910,319.86		4,388,863.11		413,396.50

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
债权投资	155,844,024.66	187,247,898.63
预付中介机构费用	2,226,415.08	
预缴企业所得税	801,025.65	
预缴增值税及其他税金	1,490,144.95	2,221,984.64
合计	160,361,610.34	189,469,883.27

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
上海汉枫电子科技有限公司	14,624,082.90			3,197,169.46						17,821,252.36	

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	173,890,700.00	106,450,300.73
其中：权益工具投资	173,890,700.00	106,450,300.73

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	37,120,005.16	27,794,083.31
固定资产清理		
合计	37,120,005.16	27,794,083.31

## 2、 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	2,140,415.24	29,821,230.80	2,447,220.08	1,991,883.44	36,400,749.56
(2) 本期增加金额	2,147,942.04	13,740,568.13			15,888,510.17
—购置	2,147,942.04	13,740,568.13			15,888,510.17
(3) 本期减少金额	92,369.81	408,768.34			501,138.15
—处置或报废	92,369.81	408,768.34			501,138.15
(4) 期末余额	4,195,987.47	43,153,030.59	2,447,220.08	1,991,883.44	51,788,121.58
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,007,875.74	5,174,559.07	934,649.07	1,489,582.37	8,606,666.25
(2) 本期增加金额	396,947.62	5,444,517.99	427,763.06	250,108.46	6,519,337.13
—计提	396,947.62	5,444,517.99	427,763.06	250,108.46	6,519,337.13
(3) 本期减少金额	74,624.08	383,262.88			457,886.96
—处置或报废	74,624.08	383,262.88			457,886.96
(4) 期末余额	1,330,199.28	10,235,814.18	1,362,412.13	1,739,690.83	14,668,116.42
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,865,788.19	32,917,216.41	1,084,807.95	252,192.61	37,120,005.16
(2) 上年年末账面价值	1,132,539.50	24,646,671.73	1,512,571.01	502,301.07	27,794,083.31

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	6,695,717.14
(2) 本期增加金额	94,158,292.46
—新增租赁	94,158,292.46
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	100,854,009.60
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	12,166,665.47
—计提	12,166,665.47
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	12,166,665.47
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	88,687,344.13
(2) 年初账面价值	6,695,717.14

## (十三) 无形资产

项目	软件使用权	专用技术	专利权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	12,828,875.06	29,538,717.75	10,050,099.82	158,999.96	52,576,692.59
(2) 本期增加金额	3,701,776.55		657,820.00		4,359,596.55
—购置	3,701,776.55		657,820.00		4,359,596.55
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	16,530,651.61	29,538,717.75	10,707,919.82	158,999.96	56,936,289.14

项目	软件使用权	专用技术	专利权	其他	合计
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	5,927,440.87	4,266,046.63	7,019,889.67	151,212.84	17,364,590.01
(2) 本期增加金额	4,282,827.13	5,904,785.89	1,836,714.97	7,787.12	12,032,115.11
—计提	4,282,827.13	5,904,785.89	1,836,714.97	7,787.12	12,032,115.11
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	10,210,268.00	10,170,832.52	8,856,604.64	158,999.96	29,396,705.12
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,320,383.61	19,367,885.23	1,851,315.18		27,539,584.02
(2) 上年年末账面价值	6,901,434.19	25,272,671.12	3,030,210.15	7,787.12	35,212,102.58

#### (十四) 商誉

##### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
上海莱狮半导体科技有限公司	26,914,740.97			26,914,740.97
上海芯飞半导体技术有限公司	51,594,781.02			51,594,781.02
小计	78,509,521.99			78,509,521.99
减值准备				
上海莱狮半导体科技有限公司				
上海芯飞半导体技术有限公司				
小计				
账面价值	78,509,521.99			78,509,521.99

商誉减值测试情况如下：

项目	上海莱狮半导体科技 有限公司	上海芯飞半导体技术 有限公司
商誉账面余额 ①	26,914,740.97	51,594,781.02
商誉减值准备余额 ②		
商誉的账面价值 ③=①-②	26,914,740.97	51,594,781.02
未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ④		49,571,456.27
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ⑤=③+④	26,914,740.97	101,166,237.29
资产组的公允价值 ⑥	2,309,405.60	18,721,315.17
包含整体商誉的资产组的公允价值 ⑦=⑤+⑥	29,224,146.57	119,887,552.46
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	41,362,774.53	347,071,152.20
商誉减值损失 ⑨=⑧-⑦		

## 2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海莱狮半导体科技有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购上海莱狮半导体科技有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组包括非流动资产，即固定资产、无形资产及商誉。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了沃克森（北京）国际资产评估有限公司于2022年2月23日出具的沃克森国际评报字（2022）第0090号《上海晶丰明源半导体股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海莱狮半导体科技有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

上海芯飞半导体技术有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购上海芯飞半导体技术有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组包括非流动资产，即固定资产、无形资产及商誉。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了沃克森（北京）国际资产评估有限公司于2022年2月23日出具的沃克森国际评报字（2022）第0100号《上海晶丰明源半导体股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海芯飞半导体技术有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

### 3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

#### (1) 重要假设及依据

- ⑦. 资产持续经营假设：评估时需根据委估资产按目前的用途和使用方法、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据；
- ⑧. 公开市场假设：假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础；
- ⑨. 国家现行的经济政策方针无重大变化；
- ⑩. 未来银行信贷利率、汇率、税率无重大变化；
- ⑪. 产权持有人所在地区的社会经济环境无重大变化；
- ⑫. 产权持有人所属行业的发展态势稳定，与产权持有人生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

#### (2) 关键参数

项目	关键参数				
	预测期	预测期销售收入 增长率 (%)	稳定期销售 收入增长率	利润率	税前折现率 (加权平 均资本成本 WACC)
上海莱狮半导体 科技有限公司	2022 年-2026 年 (后 续为稳定期)	介于 17.83 至 3.22 之间	持平	根据预测的收入、 成本、费用等计算	11.74%
上海芯飞半导体 技术有限公司	2022 年-2026 年 (后 续为稳定期)	介于 19.98 至 0.68 之间	持平	根据预测的收入、 成本、费用等计算	14.43%

根据上海莱狮半导体科技有限公司、上海芯飞半导体技术有限公司经管理层批准的未来收益预测数据,通过分析企业经营情况及其提供的各项历史财务资料,结合企业的现状,考虑国家宏观经济政策的影响和企业所处的内外部环境状况,分析相关经营风险,判断未来收益预测数据的可靠性,在持续经营和评估假设成立的前提下,采用预计未来现金流量现值法进行预测。

### 4、 商誉减值测试的影响

经测试,公司投资上海莱狮半导体科技有限公司、上海芯飞半导体技术有限公司形成的商誉本年度不存在减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	2,680,939.20	28,757,320.65	2,329,416.98	460,877.98	28,647,964.89

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	3,209,402.37	318,552.73	3,449,282.37	322,031.97
存货跌价准备	413,396.50	41,339.65	2,891,939.75	289,193.98
递延收益	2,018,635.31	201,863.53	3,578,718.53	357,871.85
未结算的商业折扣	93,454,628.94	9,308,979.72	8,864,168.80	883,326.80
未实现内部利润	10,365,643.75	1,036,564.38	1,509,006.23	150,900.62
尚未执行归属的股份支付及研发加计扣除中尚未执行归属的股份支付	338,919,308.43	35,189,225.71	134,297,076.69	12,911,478.02
合计	448,381,015.30	46,096,525.72	154,590,192.37	14,914,803.24

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	21,455,814.45	2,258,424.68	22,195,411.68	2,369,364.26
其他权益工具投资公允价值变动	57,482,426.50	5,748,242.65	9,525,300.73	952,530.07
结构性存款及理财产品公允价值变动	4,340,644.38	440,195.36	782,222.70	78,222.27
合计	83,278,885.33	8,446,862.69	32,502,935.11	3,400,116.60

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	3,785,869.97		3,785,869.97	807,148.36		807,148.36

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	193,749,032.69	10,010,000.00
票据贴现		64,997.50
国内信用证	10,000,000.00	
合计	203,749,032.69	10,074,997.50

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	46,670,000.00	52,034,570.81
商业承兑汇票		31,500,000.00
合计	46,670,000.00	83,534,570.81

(二十) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
与采购款相关的应付款	147,948,594.61	184,653,325.85

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
与销售有关的预收款	173,279,895.98	1,655,705.89

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,137,034.01	173,973,122.02	160,724,148.88	29,386,007.15
离职后福利-设定提存计划		11,659,145.33	10,775,247.75	883,897.58
辞退福利		16,000.00	16,000.00	
合计	16,137,034.01	185,648,267.35	171,515,396.63	30,269,904.73

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,542,824.64	149,151,992.22	136,397,078.25	28,297,738.61
(2) 职工福利费		9,155,276.62	9,155,276.62	
(3) 社会保险费	355,511.49	7,056,581.99	6,846,473.04	565,620.44
其中：医疗保险费	319,019.24	6,127,725.99	5,941,743.45	505,001.78
工伤保险费		145,165.87	131,857.50	13,308.37
生育保险费	36,492.25	587,291.25	576,473.21	47,310.29
其他		196,398.88	196,398.88	
(4) 住房公积金	238,697.88	7,841,070.39	7,557,120.17	522,648.10
(5) 工会经费和职工教育经费		768,200.80	768,200.80	
合计	16,137,034.01	173,973,122.02	160,724,148.88	29,386,007.15

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		11,343,125.51	10,484,710.45	858,415.06
失业保险费		316,019.82	290,537.30	25,482.52
合计		11,659,145.33	10,775,247.75	883,897.58

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		6,155,040.49
企业所得税	21,670,339.29	8,687,016.02
个人所得税	2,972,561.66	1,586,812.57
城市维护建设税	255,145.35	106,207.07
教育费附加	492,031.06	531,035.11
印花税		302,116.09
合计	25,390,077.36	17,368,227.35

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	18,407,944.84	21,613,546.42
合计	18,407,944.84	21,613,546.42

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
经销商保证金	4,757,225.00	2,922,200.96
代扣代缴款项	916,938.15	668,096.44
应付报销款项	2,315,928.49	2,487,126.29
暂收款	2,694,000.00	
构建长期资产款项	723,853.20	5,036,122.73
尚未支付的股权投资款	7,000,000.00	10,500,000.00
合计	18,407,944.84	21,613,546.42

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
尚未支付的股权投资款	7,000,000.00	尚未达到支付条件
深圳市鼎芯无限科技有限公司	250,000.00	经销商保证金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市盈云电子科技有限公司	200,000.00	经销商保证金
深圳市创锐微电子科技有限公司	200,000.00	经销商保证金
苏州市合创美电子有限公司	200,000.00	经销商保证金
合计	7,850,000.00	

**(二十五) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	9,673,965.60	

**(二十六) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
未结算的商业折扣	93,454,628.94	8,864,168.79
与合同负债相关的税金	21,089,509.75	187,480.00
合计	114,544,138.69	9,051,648.79

**(二十七) 租赁负债**

项目	期末余额
租赁负债-租赁付款额	87,824,228.19
租赁负债-未确认融资费用	-8,743,893.07
合计	79,080,335.12

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,578,718.53		1,560,083.22	2,018,635.31

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
半导体创业平台建设项目	571,956.97		493,606.35		78,350.62	与资产相关/与收益相关
高精度调光调色智能 LED 驱动芯片	2,646,761.56		706,476.87		1,940,284.69	与资产相关/与收益相关
上海市专利试点企业	360,000.00		360,000.00			与收益相关
合计	3,578,718.53		1,560,083.22		2,018,635.31	

## (二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	61,600,000.00	430,080.00				430,080.00	62,030,080.00

## (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	855,950,137.12	50,367,442.94	146,816,090.81	759,501,489.25
其他资本公积	95,951,212.60	163,847,048.63	35,529,682.94	224,268,578.29
合计	951,901,349.72	214,214,491.57	182,345,773.75	983,770,067.54

变动原因说明：

(1) 2021 年 11 月，公司以 20,411.68 万元收购控股子公司上海芯飞半导体技术有限公司少数股东 49% 股权，将收购对价与收购时该公司净资产份额的差额冲减资本公积，故股本溢价减少 146,816,090.81 元。

(2) 2021 年度，公司在实施 2020 年限制性股票激励计划、2020 年第二期限限制性股票激励计划、2021 年限制性股票激励计划及 2021 年第二期限限制性股权激励计划过程中，按授予日股票价格计算的股份支付成本分摊计入本年度资本公积，故其他资本公积增加 156,232,511.24 元。

(3) 2021 年 4 月，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件，其中 430,080 股已于报告期完成归属，激励对象实际出资额与认缴股本差额计入股本溢价，故增加股本溢价 14,837,760.00 元；同时，已归属股份在等待期内已累计确认的其他资本公积转入股本溢价，故减少其他资本公积 35,529,682.94 元，增加股本溢价 35,529,682.94 元。

(4) 2021 年 4 月，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件，以激励对象实际归属日公司股票收盘价为公允价格，将股票公允价值超过等待期内确认的股份支付费用的差额所形成的可抵减所得税费用的金额计入其他资本公积，故增加其他资本公积 7,614,537.39 元。

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-130,018.64	299,011.67				299,011.67		168,993.03
其中：外币财务报表折算差额	-130,018.64	299,011.67				299,011.67		168,993.03
其他综合收益合计	-130,018.64	299,011.67				299,011.67		168,993.03

### (三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,800,000.00	30,800,000.00	215,040.00		31,015,040.00

变动情况说明：根据公司章程，法定盈余公积达到股本金额的 50%时不再提取，故 2021 年提取 215,040.00 元法定盈余公积。

### (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	214,796,508.69	179,370,870.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	214,796,508.69	179,370,870.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	677,420,694.85	68,863,250.12
减：提取法定盈余公积	215,040.00	2,637,611.52
应付普通股股利	62,030,080.00	30,800,000.00
期末未分配利润	829,972,083.54	214,796,508.69

### (三十四) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,301,876,485.47	1,198,898,149.94	1,102,713,018.47	822,171,744.16
其他业务	471,698.11		229,295.36	82,964.70
合计	2,302,348,183.58	1,198,898,149.94	1,102,942,313.83	822,254,708.86

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	2,302,348,183.58	1,102,942,313.83

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
通用 LED 照明驱动芯片	1,057,575,457.85
智能 LED 照明驱动芯片	1,063,531,449.20
其他芯片产品	180,769,578.42
其他	471,698.11
合计	2,302,348,183.58
按经营地区分类：	
内销	2,225,591,368.69
外销	76,756,814.89
合计	2,302,348,183.58
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	2,302,348,183.58
合计	2,302,348,183.58

### (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,751,780.27	254,497.73
教育费附加	5,398,829.60	1,272,422.20
印花税	1,266,133.77	907,231.39
合计	8,416,743.64	2,434,151.32

### (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,939,520.84	15,276,550.81
业务招待费	3,120,297.22	2,332,476.07
业务宣传费	1,045,903.97	458,468.44
租赁费	1,088,763.36	676,144.45
办公费用	2,446,986.02	1,708,241.32
其他	686,027.35	156,680.58
股份支付	14,596,860.00	12,382,139.12

项目	本期金额	上期金额
合计	45,924,358.76	32,990,700.79

**(三十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
摊销及折旧	4,219,490.73	2,530,918.85
咨询服务费	8,818,796.26	6,756,407.19
职工薪酬	46,371,436.85	25,696,451.11
租赁费	7,302,320.05	3,511,393.26
办公费用	7,150,086.79	3,935,298.37
其他	5,641,228.98	4,176,295.66
股份支付	23,297,336.83	17,178,818.34
合计	102,800,696.49	63,785,582.78

**(三十八) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	116,718,321.12	61,150,564.31
测试开发费用	52,124,788.67	31,614,451.23
物料费用	5,400,690.63	3,756,060.49
股份支付	124,667,677.45	61,071,723.37
合计	298,911,477.87	157,592,799.40

**(三十九) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	10,943,782.07	234,774.34
其中：租赁负债利息费用	2,447,162.60	
减：利息收入	8,955,707.11	4,383,071.63
汇兑损益	774,163.17	1,558,444.68
其他	649,426.85	529,657.04
合计	3,411,664.98	-2,060,195.57

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	22,484,717.60	14,279,373.63

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术专项扶持资金	9,994,000.00		与收益相关
高质量发展政策专项基金	5,157,300.00		与收益相关
高精度调光调色智能 LED 驱动芯片	4,156,476.87	803,238.44	与资产及收益相关
安商育商补贴	1,231,800.00		与收益相关
上海市专利试点企业	600,000.00	420,000.00	与收益相关
半导体创业平台建设项目	493,606.35	1,757,857.34	与资产及收益相关
个税返还	208,089.38	289,803.42	与收益相关
新区知识产权运营服务体系专项	200,000.00		与收益相关
上海市企事业专利工作示范单位	180,000.00		与收益相关
专利资助	100,000.00	41,125.00	与收益相关
集成电路资助经费	81,225.00		与收益相关
收到开发扶持资金	75,200.00		与收益相关
集成电路布图设计登记资助费	7,020.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019年度高新技术转化成果项目		9,816,000.00	与收益相关
鼓励产业链协同联动补贴		606,500.00	与收益相关
浦东新区经济发展财政扶持资金		142,800.00	与收益相关
知识产权项目		237,320.00	与收益相关
科技型小微企业贷款贴息		89,500.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		75,229.43	与收益相关
合计	22,484,717.60	14,279,373.63	

**(四十一) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,197,169.46	537,908.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,618,904.70	21,278,062.50
债权投资持有期间取得的利息收入	4,260,605.54	2,113,024.71
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	23,983,273.50	
合计	47,059,953.20	23,928,995.27

**(四十二) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	3,536,352.20	-2,637,604.91
权益工具投资	47,957,125.77	9,525,300.73
合计	51,493,477.97	6,887,695.82

**(四十三) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	18,767.78	1,125,793.90
其他应收款坏账损失	-147,593.52	169,914.58
合计	-128,825.74	1,295,708.48

**(四十四) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,910,319.86	2,602,182.26

**(四十五) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,386,662.76	
其他	1,592,592.92	278,502.52	1,592,592.92
合计	1,592,592.92	3,665,165.28	1,592,592.92

#### (四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,669,400.00	88,707.97	2,669,400.00
非流动资产毁损报废损失	504,129.17	118,875.09	504,129.17
搬迁费用	1,302,520.24		1,302,520.24
其他	252,955.12	74,193.64	252,955.12
合计	4,729,004.53	281,776.70	4,729,004.53

#### (四十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	75,406,626.42	13,160,437.55
递延所得税费用	-26,138,551.88	-12,384,520.25
合计	49,268,074.54	775,917.30

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	760,105,334.94
按适用税率计算的所得税费用	76,010,533.49
子公司适用不同税率的影响	-7,527,265.59
调整以前期间所得税的影响	-352,804.20
非应税收入的影响	-319,716.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	250,483.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,826,093.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	573,734.45
研发费用加计扣除影响	-15,540,796.28
所得税费用	49,268,074.54

#### (四十八) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	677,420,694.85	68,863,250.12
本公司发行在外普通股的加权平均数	61,886,720.00	61,600,000.00
基本每股收益	10.95	1.12
其中：持续经营基本每股收益	10.95	1.12

## 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	677,420,694.85	68,863,250.12
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	64,151,462.24	62,205,796.92
稀释每股收益	10.56	1.11
其中：持续经营稀释每股收益	10.56	1.11

## (四十九) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	8,955,707.11	4,383,071.63
政府补贴	20,924,634.38	15,613,251.61
收到保证金及押金	33,700,000.00	1,912,200.96
暂收款	2,694,000.00	
合计	66,274,341.49	21,908,524.20

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	8,013,125.37	5,332,010.86
管理费用支出	23,260,361.42	17,505,860.09
研发费用支出	39,266,144.86	26,922,495.33
支付保证金	38,330,225.00	
其他	3,082,853.36	788,966.73
合计	111,952,710.01	50,549,333.01

### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付投资保证金	5,000,000.00	

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的发行费用		1,732,830.19
支付中介机构费用	2,226,415.08	
租赁款项支出	20,798,893.72	
支付收购少数股权款项	204,116,849.80	
合计	227,142,158.60	1,732,830.19

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

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	710,837,260.40	69,750,211.51
加：信用减值损失	-128,825.74	1,295,708.48
资产减值准备	1,910,319.86	2,602,182.26
固定资产折旧	6,519,337.13	2,952,501.04
油气资产折耗		
使用权资产折旧	12,166,665.47	
无形资产摊销	12,032,115.11	8,331,015.29
长期待摊费用摊销	2,329,416.98	927,886.02
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）	460,877.98	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,251.19	118,875.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-51,493,477.97	-6,887,695.82
财务费用（收益以“-”号填列）	6,842,041.20	1,760,137.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,059,953.20	-23,928,995.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,181,722.48	-12,969,386.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,046,746.09	580,839.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-236,215,810.79	-36,048,719.97

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-354,076,121.73	-173,036,451.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	304,637,840.72	68,964,577.97
其他	162,561,874.28	90,632,680.83
经营活动产生的现金流量净额	505,231,834.50	-4,954,634.16
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	269,337,849.25	185,358,437.07
减：现金的期初余额	185,358,437.07	126,382,055.51
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	83,979,412.18	58,976,381.56

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	269,337,849.25	185,358,437.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	269,337,849.25	185,358,437.07
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	269,337,849.25	185,358,437.07

## (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,454,590.59	开具银行承兑汇票及国内信用证保证金
货币资金	50,000,000.00	理财产品申购冻结款项
合计	61,454,590.59	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			47,271,682.35
其中：美元	7,291,750.74	6.3757	46,490,015.19
港币	956,050.83	0.8176	781,667.16
应收账款			14,928,539.22
其中：美元	2,341,474.54	6.3757	14,928,539.22
应付账款			17,908,037.47
其中：美元	2,808,795.50	6.3757	17,908,037.47
其他应付款			7,682.97
其中：美元	1,205.04	6.3757	7,682.97

(五十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
半导体创业平台建设项目	1,710,100.00	递延收益	493,606.35	842,957.34	其他收益
高精度调光调色智能 LED 驱动芯片	3,000,000.00	递延收益	706,476.87	353,238.44	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高新技术专项扶持资金	9,994,000.00	9,994,000.00		其他收益
高质量发展政策专项基金	5,157,300.00	5,157,300.00		其他收益
安商育商补贴	1,231,800.00	1,231,800.00		其他收益
新区知识产权运营服务体系专项	200,000.00	200,000.00		其他收益
上海市企事业专利工作示范单位	180,000.00	180,000.00		其他收益
集成电路资助经费	81,225.00	81,225.00		其他收益
收到开发扶持资金	75,200.00	75,200.00		其他收益
集成电路布图设计登记资助费	7,020.00	7,020.00		其他收益
2019 年度高新技术转化成果项目	9,816,000.00		9,816,000.00	其他收益
半导体创业平台建设项目	914,900.00		914,900.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
鼓励产业链协同联动补贴	606,500.00		606,500.00	其他收益
高精度调光调色智能 LED 驱动芯片	3,900,000.00	3,450,000.00	450,000.00	其他收益
上海市专利试点企业	1,020,000.00	600,000.00	420,000.00	其他收益
个税返还	497,892.80	208,089.38	289,803.42	其他收益
知识产权项目	237,320.00		237,320.00	其他收益
浦东新区经济发展财政扶持资金	142,800.00		142,800.00	其他收益
科技型小微企业贷款贴息	89,500.00		89,500.00	其他收益
外经贸发展专项资金	75,229.43		75,229.43	其他收益
专利资助	141,125.00	100,000.00	41,125.00	其他收益
稳岗补贴	136,662.76		136,662.76	营业外收入
上市挂牌补贴	3,250,000.00		3,250,000.00	营业外收入

## 六、 合并范围的变更

2021年，公司以货币资金出资，设立的子公司明细如下：

设立日期	公司名称	注册资本	实收资本	注册地	出资人	持股比例	备注
2021年7月	杭州晶丰明源半导体有限公司	5000万	200万	杭州	上海晶丰明源半导体股份有限公司	100%	尚未完成出资
2021年7月	成都晶丰明源半导体有限公司	5000万	200万	成都	上海晶丰明源半导体股份有限公司	100%	尚未完成出资

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Bright Power Semiconductor(Hong Kong)Limited	香港	RMS 05-15, 13A/F SOUTH TOWER WORLD FINANCE CTR HARBOUR CITY 17 CANTON RD TST KLN HONG KONG	销售	100.00		新设
上海莱狮半导体科技有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 498 号 14 幢 22301-1715 座	研发、生产与销售	100.00		收购
上海芯飞半导体技术有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 C 楼	研发、生产与销售	100.00		收购
杭州晶丰明源半导体有限公司	杭州	浙江省杭州市余杭区五常街道联创街 188 号 5 幢 101 室、102 室	研发及销售	100.00		新设
成都晶丰明源半导体有限公司	成都	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府五街 200 号 3 号楼 B 区 8 楼	研发及销售	100.00		新设

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

项目	上海芯飞半导体技术有限公司
购买成本	
—现金	204,116,849.80
购买成本	204,116,849.80
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	57,300,758.99
差额	146,816,090.81
其中：调整资本公积	146,816,090.81

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海汉枫电子科技有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区龙东大道3000号1幢A楼1002	生产销售	13.06		权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海汉枫电子科技有 限公司	上海汉枫电子科技有 限公司
流动资产	114,450,452.52	79,367,438.76
非流动资产	6,479,854.58	708,578.86
资产合计	120,930,307.10	80,076,017.62
流动负债	45,659,034.86	29,285,369.12
非流动负债		
负债合计	45,659,034.86	29,285,369.12
归属于母公司股东权益	75,271,272.24	50,790,648.50
按持股比例计算的净资产份额	9,830,428.16	6,633,258.70
调整事项	7,990,824.20	7,990,824.20
—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的份额	7,990,824.20	7,990,824.20
对联营企业权益投资的账面价值	17,821,252.36	14,624,082.90
营业收入	153,435,455.72	82,464,326.31
净利润	24,480,623.74	4,118,744.73
综合收益总额	24,480,623.74	4,118,744.73

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，每次发货都需要经过财务总监和销售副总审批后才能正式发货。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## (三) 市场风险

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

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的流动资产和流动负债，外币流动资产和外币流动负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
货币资金	46,490,015.19	781,667.16	47,271,682.35	27,805,129.78	70,143.81	27,875,273.59
应收账款	14,928,539.22		14,928,539.22	5,493,255.96		5,493,255.96
预付款项	7,636,197.44		7,636,197.44	3,403,048.94		3,403,048.94
应付款项	17,908,037.47		17,908,037.47	2,569,232.75		2,569,232.75
其他应付款	7,682.97		7,682.97	1,633,339.07		1,633,339.07
合计	86,970,472.29	781,667.16	87,752,139.45	40,904,006.50	70,143.81	40,974,150.31

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

**以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：**

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		583,399,648.91		583,399,648.91
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		583,399,648.91		583,399,648.91
结构性存款及理财产品		583,399,648.91		583,399,648.91
◆其他非流动金融资产			173,890,700.00	173,890,700.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			173,890,700.00	173,890,700.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			173,890,700.00	173,890,700.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆应收款项融资			118,635,234.56	118,635,234.56

交易性金融资产为购买的结构性存款及理财产品，按照预期收益率进行公允价值测算依据。

其他非流动金融资产为权益工具投资，公司聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司对其他非流动金融资产于2021年12月31日的公允价值进行了评估，根据评估结果，确认其他非流动金融资产的公允价值。

应收款项融资为一年内到期的商业票据，其剩余期限较短、票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 公司的最终控制方情况

截止 2021 年 12 月 31 日，自然人胡黎强直接持有公司股权比例为 26.70%，通过上海晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）和苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股权比例为 0.29%，合计持有公司股权比例为 26.99%，为公司控股股东。自然人刘洁茜为胡黎强之妻，通过上海晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）间接持有公司股权比例为 10.26%。胡黎强、刘洁茜夫妇直接和间接控制公司股权比例为 37.25%，为公司实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
夏风	持有公司 5%以上股份的主要股东
上海晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的主要股东、实际控制人控制的其他企业
宁波梅山保税港区沪蓉杭投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
湖杉投资（上海）合伙企业（有限合伙）	公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员担任董事、高级管理人员的其他企业
苏仁宏	董事
冯震远	独立董事
洪志良	独立董事
赵歆晨	独立董事
刘秋风	监事会主席
周占荣	监事
李宁	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙顺根	副总经理
汪星辰	财务负责人、董事会秘书

除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5% 以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员，以及公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5% 以上股份的自然人股东以及与该等人员关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者由前述关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海汉枫电子科技有限公司	销售商品	2,071,609.62	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

序号	担保合同编号	签订日期	担保方式	担保方	被担保方	主债权人	担保金额 (万元)	担保事项	是否履行 完毕
1	ZD9716201400000010 之补充 / 变更合同	2017.7.24	最高额抵押	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	2,780.00	晶丰明源与主债权人在 2014 年 12 月 15 日至 2023 年 7 月 19 日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	否
2	ZB9716201900000041 之补充/变更合同	2021.6.3	最高额保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	20,000.00	晶丰明源与主债权人在 2019 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 23 日期间内发生的在保证最高本金限额下的所有债权	否
3	ZD9716201700000009	2017.7.24	最高额抵押	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	1,000.00	晶丰明源与主债权人在 2017 年 7 月 24 日至 2023 年 7 月 19 日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	否
4	(2019)信沪银最保字	2019.6.10	最高额保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	中信银行股份有限公司	13,800.00	晶丰明源与主债权人在 2018 年 3 月 20 日至	否

序号	担保合同编号	签订日期	担保方式	担保方	被担保方	主债权人	担保金额 (万元)	担保事项	是否履行 完毕
	第 731631193619 号					上海分行		2024 年 3 月 20 日期间内发生的在保证最高本金限额下的所有债权	
5	121XY2021002345	2021.1.26	最高额不可撤销担保书	胡黎强、刘洁茜	本公司	招商银行股份有限公司上海分行	10,000.00	保证人的保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。	否
6	P166	2021.10.29	连带责任保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	汇丰银行（中国）有限公司上海分行	11,000.00	保证人向银行连带保证晶丰明源按时支付担保债务，并保证一经要求立即向银行支付担保债务，且保证责任不应超过最高债务。《授信函》于 2022 年 1 月 6 月营业结束之前有效，保证人的保证责任期间为授信期间且授信函项下有未清偿款项。	否

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,602,098.14	6,058,336.64

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海汉枫电子科技有限公司	434,700.00	4,347.00		

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### (1) 2020 年限制性股票激励计划

根据 2020 年第一次临时股东大会授权，公司于 2020 年 1 月 20 日召开的第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2020 年 1 月 20 日为首次授予日，授予价格 36 元/股，向符合授予条件的 211 名激励对象授予 225.96 万股限制性股票。

上述激励计划的有效期限为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，对应的归属比例分别为 20%、20%、30%、30%。

2020 年 8 月 19 日，公司召开第二届董事会第四次会议与第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》等议案，确定以 2020 年 8 月 19 日为授予日，以 35.50 元/股的授予价格向符合授予条件的 56 名激励对象授予 27.20 万股限制性股票。

2021 年 1 月 19 日，公司召开第二届董事会第八次会议与第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2021 年 1 月 19 日为授予日，以 35.50 元/股的授予价格向符合授予条件的 47 名激励对象授予 28.75 万股限制性股票；公司 2020 年限制性股票激励计

划预留部分尚有 0.05 万股未授出，预留权益失效。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月，对应的归属比例分别为 30%、30%、40%。

2021 年 4 月 13 日，公司召开第二届董事会第十一次会议与第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》与《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期符合归属条件的议案》等议案，因 2020 年限制性股票激励计划中部分首次授予对象离职，取消其激励对象资格，首次授予限制性股票数量由 225.96 万股调整为 215.04 万股，作废 10.92 万股。同时，确定以 2021 年 5 月 12 日为归属股票的上市流通日，归属股票的上市流通数量为 430,080 股，归属的股权激励对象人数为 189 人。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司 2020 年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为 2,607,700 份。

## （2）2020 年第二期限制性股票激励计划

2020 年 8 月 19 日，公司召开第二届董事会第四次会议与第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于向 2020 年第二期限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2020 年 8 月 19 日为首次授予日，以 80.00 元/股的授予价格向符合授予条件的 8 名激励对象授予 63.00 万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月，对应的归属比例分别为 30%、30%、40%。

2021 年 7 月 29 日，公司召开第二届董事会第十五次会议与第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年、2020 年第二期、2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向 2020 年第二期限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2021 年 7 月 29 日为授予日，以 79.00 元/股的授予价格向符合授予条件的 62 名激励对象授予 11.38 万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 36 个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月，对应的归属比例分别为 50%、50%。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司 2020 年第二期限制性股票激励计划中尚未归属的限

制性股票数量为 741,000 份。

### （3）2021 年限制性股票激励计划

2021 年 4 月 7 日，公司召开第二届董事会第十次会议与第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2021 年 4 月 7 日为首次授予日，以 87.00 元/股的授予价格向符合授予条件的 14 名激励对象授予 62.18 万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，对应的归属比例分别为 20%、20%、30%、30%。

2021 年 7 月 29 日，公司召开第二届董事会第十五次会议与第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年、2020 年第二期、2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，同意公司将 2021 年限制性股票激励计划授予价格由 87.00 元股调整为 86.00 元股。

2021 年 11 月 11 日，公司召开第二届董事会第二十次会议与第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2021 年 11 月 11 日为授予日，以 86.00 元/股的授予价格向符合授予条件的 18 名激励对象授予 8.18 万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月，对应的归属比例分别为 30%、30%、40%。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司 2021 年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为 643,100 份。

### （4）2021 年第二期限制性股票激励计划

2021 年 7 月 29 日，公司召开第二届董事会第十五次会议与第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向 2021 年第二期限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2021 年 7 月 29 日为首次授予日，以 168.00 元/股的授予价格向符合授予条件的 16 名激励对象授予 35.32 万股限制性股票。

2021 年 11 月 11 日，公司召开第二届董事会第二十次会议与第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于向 2021 年第二期限制性股票激励计划激励对象授予预留部

分限制性股票的议案》，确定以 2021 年 11 月 11 日为授予日，以 168.00 元/股的授予价格向符合授予条件的 20 名激励对象授予 4.02 万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月，对应的归属比例分别为 30%、30%、40%。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司 2021 年第二期限限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为 279,800 份。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### (1) 2020 年限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象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。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：166,107,968.96 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：81,768,611.99 元。

### (2) 2020 年第二期限限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象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。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：24,712,623.46 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：27,287,987.93 元。

### (3) 2021 年限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象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。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：33,734,329.92 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：33,734,329.92 元。

#### （4）2021 年第二期限限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象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。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：19,770,944.44 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：19,770,944.44 元。

### （三） 股份支付的修改、终止情况

公司未发生股份支付修改、终止的情况。

## 十二、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二） 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 271,795,166.88 元，已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 168,167,433.45 元。

## 十三、 资产负债表日后事项

### 利润分配情况：

2022 年 2 月 23 日召开的公司第二届董事会第二十一次会议已审议通过《公司 2021 年度利润分配预案的议案》：拟以 2021 年度实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 40 元（含税），预计派发现金红利人民币 248,120,320 元（含税），占公司 2021 年度归属于上市公司股东净利润的 36.63%。公司本年度不进行资本公积转增股本，不送红股。上述 2021 年度利润分配

中现金分红金额暂按公司 2021 年年度报告披露日公司总股本 62,030,080 股计算，实际派发现金红利总额将以 2021 年度分红派息股权登记日的总股本为计算基础。该议案尚需提交公司 2021 年度股东大会审议。

#### 十四、其他重要事项

2021 年 10 月，经公司召开的 2021 年第三次临时股东大会决议通过，公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方式购买李鹏等 14 名股东持有的南京凌鸥创芯电子有限公司（以下简称“凌鸥创芯”）95.75%股权。其中，李鹏、邓廷、张威龙、南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）、深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）等 5 名交易对方获得的对价中 30%以现金方式支付，剩余 70%以股份方式支付，其余交易对方均获得现金对价。经公司与交易对方协商，确定凌鸥创芯全部股东权益整体交易价格为 64,032.73 万元，对应本次交易标的即凌鸥创芯 95.75%股权的最终交易价格为 61,313.71 万元。截止审计报告报出日，该收购交易事项仍在审核中。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
半年以内	295,286,801.82	295,750,618.47
半年至 1 年	280,562.46	369,234.58
1 至 2 年		833,543.70
2 至 3 年	495,199.20	
小计	296,062,563.48	296,953,396.75
减：坏账准备	3,094,183.41	3,096,748.75
合计	292,968,380.07	293,856,648.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	296,062,563.48	100.00	3,094,183.41	1.05	292,968,380.07	296,953,396.75	100.00	3,096,748.75	1.04	293,856,648.00
合计	296,062,563.48	100.00	3,094,183.41		292,968,380.07	296,953,396.75	100.00	3,096,748.75		293,856,648.00

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款组合 1-合并关联方-性质组合	24,062,464.94	120,312.32	0.50
应收账款组合 2-除合并关联方以外的客户-账龄组合	272,000,098.54	2,973,871.09	1.09
合计	296,062,563.48	3,094,183.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,096,748.75		-2,565.34		3,094,183.41
合计	3,096,748.75		-2,565.34		3,094,183.41

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户一	34,691,722.27	11.72	346,917.22
客户二	24,062,464.94	8.13	120,312.32
客户三	21,774,564.16	7.35	217,745.64
客户四	13,967,506.45	4.72	139,675.06
客户五	11,865,479.23	4.01	118,654.79
合计	106,361,737.05	35.93	943,305.03

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	118,635,234.56	91,377,463.17
其中：银行承兑汇票	118,635,234.56	91,377,463.17

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	91,377,463.17	1,039,077,943.73	1,011,820,172.34		118,635,234.56

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	28,070,034.18	36,591,590.07
合计	28,070,034.18	36,591,590.07

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,689,206.62	34,231,682.00
1 至 2 年	443,168.01	2,306,046.90
2 至 3 年	2,030,000.00	11,615.00
3 至 4 年	5,915.00	35,350.00
4 至 5 年	35,300.00	800.00
5 年以上	7,500.00	189,973.50
小计	28,211,089.63	36,775,467.40
减：坏账准备	141,055.45	183,877.33
合计	28,070,034.18	36,591,590.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	28,211,089.63	100.00	141,055.45	0.50	28,070,034.18	36,775,467.40	100.00	183,877.33	0.50	36,591,590.07
合计	28,211,089.63	100.00	141,055.45		28,070,034.18	36,775,467.40	100.00	183,877.33		36,591,590.07

按款项性质组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金与押金	18,194,428.54	90,972.14	0.50
往来款	10,016,661.09	50,083.31	0.50
合计	28,211,089.63	141,055.45	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	183,877.33			183,877.33
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	42,821.88			42,821.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	141,055.45			141,055.45

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	36,775,467.40			36,775,467.40

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期净变动	-8,564,377.77			-8,564,377.77
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	28,211,089.63			28,211,089.63

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	183,877.33		-42,821.88		141,055.45

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金与押金	18,194,428.54	36,750,784.90
往来款	10,016,661.09	
其他		24,682.50
合计	28,211,089.63	36,775,467.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
供应商一	保证金	6,000,000.00	1 年以内、 2-3 年	21.27	30,000.00
往来户一	往来款	5,169,320.89	1 年以内	18.32	25,846.60
往来户二	保证金	5,000,000.00	1 年以内	17.72	25,000.00
供应商二	押金	4,921,665.46	1 年以内	17.45	24,608.33
往来户三	往来款	4,705,895.00	1 年以内	16.68	23,529.48
合计		25,796,881.35		91.44	128,984.41

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	339,619,803.20		339,619,803.20	113,413,271.51		113,413,271.51
对联营、合营企业投资	17,821,252.36		17,821,252.36	14,624,082.90		14,624,082.90
合计	357,441,055.56		357,441,055.56	128,037,354.41		128,037,354.41

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1、Bright Power Semiconductor(Hong Kong)Limited	330,975.00	1,755,691.31		2,086,666.31		
2、上海莱狮半导体科技有限公司	41,600,000.00			41,600,000.00		
3、上海芯飞半导体技术有限公司	71,482,296.51	218,296,546.31		289,778,842.82		
4、杭州晶丰明源半导体有限公司		2,922,349.68		2,922,349.68		
5、成都晶丰明源半导体有限公司		3,231,944.39		3,231,944.39		
合计	113,413,271.51	226,206,531.69		339,619,803.20		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
1、上海汉枫电子科技有 限公司	14,624,082.90			3,197,169.46						17,821,252.36	
合计	14,624,082.90			3,197,169.46						17,821,252.36	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,299,776,932.29	1,287,491,070.35	1,098,051,770.06	836,225,327.36
其他业务	471,698.11		229,295.36	82,964.70
合计	2,300,248,630.40	1,287,491,070.35	1,098,281,065.42	836,308,292.06

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	2,300,248,630.40	1,098,281,065.42

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
通用 LED 照明驱动芯片	1,053,499,897.60
智能 LED 照明驱动芯片	1,077,438,247.48
其他芯片产品	168,838,787.21
其他	471,698.11
合计	2,300,248,630.40
按经营地区分类:	
内销	2,231,206,973.88
外销	69,041,656.52
合计	2,300,248,630.40
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	2,300,248,630.40
合计	2,300,248,630.40

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,197,169.46	537,908.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,549,803.62	21,253,074.63
债权投资持有期间取得的利息收入	4,260,605.54	2,113,024.71

项目	本期金额	上期金额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	23,983,273.50	
合计	46,990,852.12	23,904,007.40

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,484,717.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	91,095,656.17
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,136,411.61

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	110,443,962.16
所得税影响额	-10,897,387.87
少数股东权益影响额（税后）	-639,208.68
合计	98,907,365.61

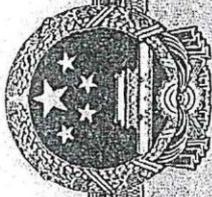
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.24	10.95	10.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	35.22	9.35	9.02

上海晶丰明源半导体股份有限公司

(加盖公章)

2022年2月23日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、许可、  
备案、监管信息。



成立日期 2011年01月24日  
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;审核企业年度财务报告,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具审计报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

仅供出报告使用,其他无效

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

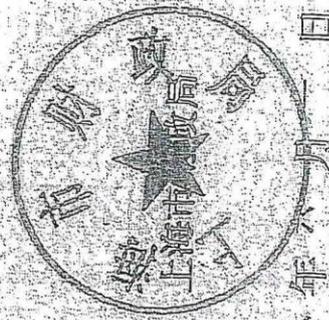
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

### 说明

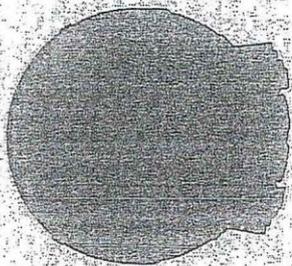
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

王一芳(31000050160)  
您已通过2021年检验  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

王一芳(31000050160)  
您已通过2020年检验  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

证书编号: 31000050160  
No. of Certificate

批准注册号: 096  
Authorized Insurer

发证日期: 2021年12月31日  
Date of Issuance






THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 王一芳  
Full name: 王一芳

性别: 女  
Sex: 女

出生日期: 1972-02-08  
Date of birth: 1972-02-08

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 350102167202080821  
Identity card No: 350102167202080821

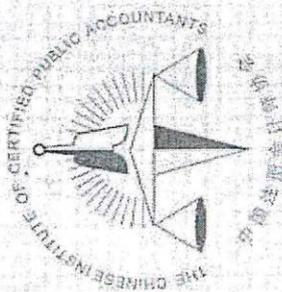


立信会计师事务所  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
立信發所



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名 Full name 谢磊  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1987-08-31  
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 311122198708310001



证书编号: 31000060483  
No. of Certificate  
批准注册会计师事务所  
Authorized Institute of CPA  
发证日期: 03月25日  
Date of Issuance  
立信会计师事务所, 谢磊无林

上海晶丰明源半导体股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

6-1-238

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

报告编码：沪236X51762R



# 上海晶丰明源半导体股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-110



## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZA10788 号

上海晶丰明源半导体股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海晶丰明源半导体股份有限公司(以下简称晶丰明源)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 营业收入确认</b></p> <p>晶丰明源的产品主要采用经销商买断销售的经销模式。</p> <p>2022 年度，公司营业收入中经销产生的收入为 78,355.24 万元，占主营业务收入的比例为 72.60%。在经销商模式下，公司管理层为了达到特定目标或期望，存在通过经销商调节收入的可能性，故收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价与收入确认相关的关键内部控制，测试内部控制是否一贯有效执行；</p> <p>(2) 结合产品类型对销售单价及毛利率情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的订单、发货单及物流记录进行核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；</p> <p>(4) 获取经销商存货库存统计，分析年末尚未出售的存货是否处于合理水平，并针对经销商年末尚未出售的存货，选取经销商执行函证程序、监盘及替代程序；</p> <p>(5) 获取期后销售收入的会计记录和出库记录，检查期后是否存在异常退货。</p>
<p><b>(二) 存货跌价准备的计提</b></p> <p>2022 年末，公司存货余额 28,729.92 万元。结余包括原材料、委托加工物资、产成品及发出商品等。公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按成本高于其可变现净值的差额计提相应的存货跌价准备。由于存货金额重大，且确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，因此我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解公司计提存货跌价准备的方法，结合公司的业务模式和生产经营的具体情况评价存货跌价准备计算方法是否合理、是否符合准则相关规定；</p> <p>(2) 复核公司存货跌价准备的具体计算过程，评价计算所用的关键参数，包括预计售价、存货库龄及存货周转情况的数据计算是否准确；</p> <p>(3) 对公司期末存货实施监盘程序，通过观察公司的存货盘点过程了解存货的实际状况以及保管情况。</p>



#### 四、 其他信息

晶丰明源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晶丰明源 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督晶丰明源的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对晶丰明源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晶丰明源不能持续经营。

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

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

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

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



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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二三年四月七日



上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

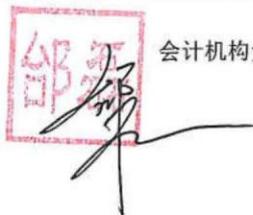
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	287,910,771.88	330,792,439.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	153,228,765.60	583,399,648.91
衍生金融资产			
应收票据	(三)	19,903,597.86	
应收账款	(四)	166,223,962.55	283,126,432.35
应收款项融资	(五)	137,738,202.77	118,635,234.56
预付款项	(六)	16,135,532.93	18,597,200.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	8,219,328.32	12,547,884.40
买入返售金融资产			
存货	(八)	253,291,479.03	390,839,450.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	212,471,842.19	115,670,000.00
其他流动资产	(十)	37,060,037.50	160,361,610.34
<b>流动资产合计</b>		<b>1,292,183,520.63</b>	<b>2,013,969,901.43</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(十一)	160,681,721.24	17,821,252.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十二)	254,476,000.00	173,890,700.00
投资性房地产			
固定资产	(十三)	54,380,188.02	37,120,005.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	70,520,766.73	88,687,344.13
无形资产	(十五)	158,991,415.69	27,539,584.02
开发支出			
商誉	(十六)	78,509,521.99	78,509,521.99
长期待摊费用	(十七)	27,453,083.08	28,647,964.89
递延所得税资产	(十八)	16,706,793.09	46,096,525.72
其他非流动资产	(十九)	402,417,043.04	290,336,984.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,224,136,532.88</b>	<b>788,649,882.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,516,320,053.51</b>	<b>2,802,619,783.71</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十)	323,307,287.17	203,749,032.69
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	(二十一)	3,310,000.00	46,670,000.00
应付账款	(二十二)	137,312,764.72	184,132,726.59
预收款项			
合同负债	(二十三)	29,351,325.10	173,279,895.98
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	(二十四)	33,428,835.93	30,269,904.73
应交税费	(二十五)	5,428,029.70	25,390,077.36
其他应付款	(二十六)	20,364,751.09	18,407,944.84
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	82,386,201.93	9,673,965.60
其他流动负债	(二十八)	44,565,087.75	114,544,138.69
流动负债合计		679,454,283.39	806,117,686.48
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	204,739,145.34	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十)	54,391,060.15	79,080,335.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十一)	27,585,077.81	
递延收益	(三十二)	6,737,972.35	2,018,635.31
递延所得税负债	(十八)	16,806,220.03	8,446,862.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		310,259,475.68	89,545,833.12
负债合计		989,713,759.07	895,663,519.60
所有者权益:			
股本	(三十三)	62,903,780.00	62,030,080.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	1,060,323,666.66	983,770,067.54
减: 库存股			
其他综合收益	(三十五)	-126,306.99	168,993.03
专项储备			
盈余公积	(三十六)	31,015,040.00	31,015,040.00
一般风险准备			
未分配利润	(三十七)	372,490,114.77	829,972,083.54
归属于母公司所有者权益合计		1,526,606,294.44	1,906,956,264.11
少数股东权益			
所有者权益合计		1,526,606,294.44	1,906,956,264.11
负债和所有者权益总计		2,516,320,053.51	2,802,619,783.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第2页

6-1-246



上海晶丰明源半导体股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2022年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		221,022,693.42	267,439,503.12
交易性金融资产		100,137,150.68	558,095,407.67
衍生金融资产			
应收票据	(一)	19,903,597.86	
应收账款	(二)	166,865,228.46	292,968,380.07
应收款项融资	(三)	137,738,202.77	118,635,234.56
预付款项		15,295,679.82	16,611,286.94
其他应收款	(四)	67,961,281.02	22,100,034.18
存货		245,106,862.96	380,929,932.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		212,471,842.19	115,670,000.00
其他流动资产		35,683,003.39	159,315,491.40
<b>流动资产合计</b>		<b>1,222,185,542.57</b>	<b>1,931,765,270.23</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	584,432,204.99	357,441,055.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		229,476,000.00	173,890,700.00
投资性房地产			
固定资产		48,040,924.81	36,919,716.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		66,231,313.57	82,678,026.14
无形资产		140,870,191.96	5,836,312.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,890,321.35	28,647,964.89
递延所得税资产		15,180,731.58	39,976,395.57
其他非流动资产		396,894,743.04	282,445,320.33
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,505,016,431.30</b>	<b>1,007,835,491.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,727,201,973.87</b>	<b>2,939,600,761.99</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






上海晶丰明源半导体股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2022年12月31日  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		278,618,138.23	193,749,032.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		37,988,301.73	56,670,000.00
应付账款		148,668,555.88	201,019,335.49
预收款项			
合同负债		42,579,880.01	165,465,508.95
应付职工薪酬		24,211,143.14	27,989,382.00
应交税费		4,232,763.78	25,329,474.45
其他应付款		28,991,059.18	27,273,848.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,803,784.43	8,141,763.90
其他流动负债		44,156,772.98	112,459,385.33
<b>流动负债合计</b>		<b>690,250,399.36</b>	<b>818,097,731.75</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		204,739,145.34	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		51,920,438.53	74,797,555.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		27,585,077.81	
递延收益		6,737,972.35	2,018,635.31
递延所得税负债		15,180,731.58	6,157,783.42
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>306,163,365.61</b>	<b>82,973,973.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>996,413,764.97</b>	<b>901,071,705.65</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		62,903,780.00	62,030,080.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,216,257,038.27	1,139,454,846.68
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,015,040.00	31,015,040.00
未分配利润		420,612,350.63	806,029,089.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,730,788,208.90</b>	<b>2,038,529,056.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,727,201,973.87</b>	<b>2,939,600,761.99</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并利润表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

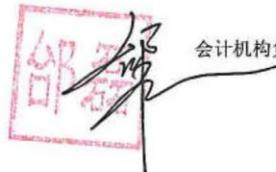
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,079,399,833.63	2,302,348,183.58
其中: 营业收入	(三十八)	1,079,399,833.63	2,302,348,183.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,342,697,216.89	1,658,363,091.68
其中: 营业成本	(三十八)	889,679,485.17	1,198,898,149.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	3,778,510.87	8,416,743.64
销售费用	(四十)	31,684,298.05	45,924,358.76
管理费用	(四十一)	106,525,352.77	102,800,696.49
研发费用	(四十二)	303,152,799.94	298,911,477.87
财务费用	(四十三)	7,876,770.09	3,411,664.98
其中: 利息费用		20,231,398.43	10,943,782.07
利息收入		7,759,311.41	8,955,707.11
加: 其他收益	(四十四)	53,095,021.75	22,484,717.60
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	31,875,757.74	47,059,953.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,129,511.18	3,197,169.46
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)	(四十六)	39,464,416.69	51,493,477.97
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	266,530.12	128,825.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-38,911,082.57	-1,910,319.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	16,354.34	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-177,490,385.19	763,241,746.55
加: 营业外收入	(五十)	2,157,767.63	1,592,592.92
减: 营业外支出	(五十一)	2,499,194.58	4,729,004.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-177,831,812.14	760,105,334.94
减: 所得税费用	(五十二)	28,035,036.63	49,268,074.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-205,866,848.77	710,837,260.40
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-205,866,848.77	710,837,260.40
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-205,866,848.77	677,420,694.85
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			33,416,565.55
六、其他综合收益的税后净额		-295,300.02	299,011.67
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-295,300.02	299,011.67
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-295,300.02	299,011.67
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		-295,300.02	299,011.67
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-206,162,148.79	711,136,272.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-206,162,148.79	677,719,706.52
归属于少数股东的综合收益总额			33,416,565.55
八、每股收益:	(五十三)		
(一) 基本每股收益(元/股)		-3.29	10.95
(二) 稀释每股收益(元/股)		-3.26	10.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

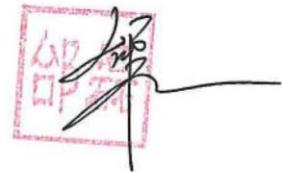
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




上海晶丰明源半导体股份有限公司

母公司利润表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

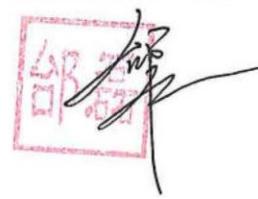
项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	1,082,635,937.33	2,300,248,630.40
减: 营业成本	(六)	956,466,314.10	1,287,491,070.35
税金及附加		2,952,409.77	7,737,390.58
销售费用		31,267,723.46	45,137,992.00
管理费用		91,910,391.30	93,784,963.22
研发费用		180,187,704.30	266,836,126.48
财务费用		7,069,033.67	3,228,319.50
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		51,454,019.92	21,231,587.03
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	30,572,877.36	46,990,852.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,068,788.43	3,197,169.46
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)		39,627,043.01	51,270,310.74
信用减值损失(损失以“-”号填列)		52,199.15	45,387.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-44,786,563.91	-1,910,319.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)		16,354.34	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-110,281,709.40	713,660,585.52
加: 营业外收入		2,013,602.99	1,509,928.51
减: 营业外支出		2,499,193.12	4,715,492.59
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-110,767,299.53	710,455,021.44
减: 所得税费用		23,034,319.50	55,460,409.08
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-133,801,619.03	654,994,612.36
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-133,801,619.03	654,994,612.36
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-133,801,619.03	654,994,612.36
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-2.14	10.58
(二) 稀释每股收益(元/股)		-2.12	10.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:









上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		900,410,742.03	2,274,554,148.93
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		7,620,172.69	457,403.66
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	70,790,144.32	66,274,341.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>978,821,059.04</b>	<b>2,341,285,894.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		784,134,053.58	1,376,581,414.82
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		244,306,041.01	170,135,438.61
支付的各项税费		39,461,442.58	177,384,496.14
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	316,472,036.07	111,952,710.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,384,373,573.24</b>	<b>1,836,054,059.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-405,552,514.20</b>	<b>505,231,834.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,496,750,000.00	2,800,561,856.63
取得投资收益收到的现金		12,643,720.24	46,015,724.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,181.29	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,509,399,901.53</b>	<b>2,846,577,581.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,113,852.67	58,121,769.18
投资支付的现金		2,025,001,879.00	3,110,225,130.13
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	(五十四)		5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,215,115,731.67</b>	<b>3,173,346,899.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>294,284,169.86</b>	<b>-326,769,317.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		44,334,540.00	15,267,840.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		712,530,272.25	225,881,020.84
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>756,864,812.25</b>	<b>241,148,860.84</b>
偿还债务支付的现金		351,013,055.80	42,672,344.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,173,206.31	65,359,139.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	21,926,655.39	227,142,158.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>640,112,917.50</b>	<b>335,173,642.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>116,751,894.75</b>	<b>-94,024,782.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>5,578,832.94</b>	<b>-458,322.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,062,383.35</b>	<b>83,979,412.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		269,337,849.25	185,358,437.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>280,400,232.60</b>	<b>269,337,849.25</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






上海晶丰明源半导体股份有限公司  
母公司现金流量表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		987,431,240.21	2,227,656,722.24
收到的税费返还		7,620,172.69	457,403.66
收到其他与经营活动有关的现金		69,464,601.95	66,886,927.02
经营活动现金流入小计		1,064,516,014.85	2,295,001,052.92
购买商品、接受劳务支付的现金		911,176,807.51	1,433,431,341.43
支付给职工以及为职工支付的现金		184,320,176.27	157,325,561.56
支付的各项税费		27,237,007.86	167,160,591.07
支付其他与经营活动有关的现金		354,737,563.22	113,930,233.83
经营活动现金流出小计		1,477,471,554.86	1,871,847,727.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-412,955,540.01</b>	<b>423,153,325.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,354,800,000.00	2,791,391,856.63
取得投资收益收到的现金		11,401,562.61	45,939,864.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,181.29	
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		2,366,207,743.90	2,837,331,721.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,148,750.10	48,889,849.19
投资支付的现金		1,871,401,879.00	3,288,491,979.93
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			5,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,049,550,629.10	3,342,381,829.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>316,657,114.80</b>	<b>-505,050,107.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		44,334,540.00	15,267,840.00
取得借款收到的现金		692,851,970.52	225,881,020.84
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		742,186,510.52	241,148,860.84
偿还债务支付的现金		351,013,055.80	42,672,344.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,988,803.54	65,359,139.73
支付其他与筹资活动有关的现金		19,696,566.11	21,740,017.63
筹资活动现金流出小计		637,698,425.45	129,771,501.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>104,488,085.07</b>	<b>111,377,358.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,022,349.29</b>	<b>-119,391.92</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,212,009.15</b>	<b>29,361,184.16</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		205,984,912.53	176,623,728.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>218,196,921.68</b>	<b>205,984,912.53</b>

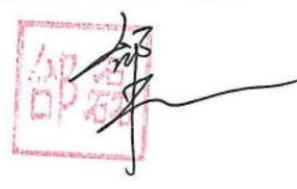
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






上海晶丰明源半导体股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

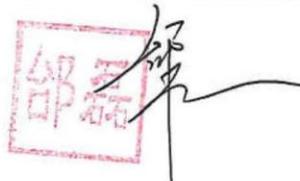
项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	62,030,080.00				983,770,067.54		168,993.03		31,015,040.00		829,972,083.54	1,906,956,264.11		1,906,956,264.11
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	62,030,080.00				983,770,067.54		168,993.03		31,015,040.00		829,972,083.54	1,906,956,264.11		1,906,956,264.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	873,700.00				76,553,599.12		-295,300.02				-457,481,968.77	-380,349,969.67		-380,349,969.67
(一) 综合收益总额							-295,300.02				-205,866,848.77	-206,162,148.79		-206,162,148.79
(二) 所有者投入和减少资本	873,700.00				70,494,201.25						71,367,901.25	44,334,540.00		71,367,901.25
1. 所有者投入的普通股	873,700.00				43,460,840.00									44,334,540.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,033,361.25							27,033,361.25		27,033,361.25
4. 其他														
(三) 利润分配											-251,615,120.00	-251,615,120.00		-251,615,120.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-251,615,120.00	-251,615,120.00		-251,615,120.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					6,059,397.87							6,059,397.87		6,059,397.87
四、本期期末余额	62,903,780.00				1,060,323,666.66		-126,306.99		31,015,040.00		372,490,114.77	1,526,606,294.44		1,526,606,294.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

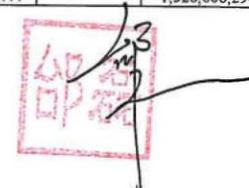
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




  
 上海晶丰明源半导体股份有限公司  
 合并所有者权益变动表（续）  
 2022年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	61,600,000.00				951,901,349.72		-130,018.64		30,800,000.00		214,796,508.69	1,258,967,839.77	17,554,830.40	1,276,522,670.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	61,600,000.00				951,901,349.72		-130,018.64		30,800,000.00		214,796,508.69	1,258,967,839.77	17,554,830.40	1,276,522,670.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	430,080.00				31,868,717.82		299,011.67		215,040.00		615,175,574.85	647,988,424.34	-17,554,830.40	630,433,593.94
（一）综合收益总额							299,011.67				677,420,694.85	677,719,706.52	33,416,565.55	711,136,272.07
（二）所有者投入和减少资本	430,080.00				24,254,180.43							24,684,260.43	-50,971,395.95	-26,287,135.52
1. 所有者投入的普通股	430,080.00				14,837,760.00							15,267,840.00		15,267,840.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					156,232,511.24							156,232,511.24	6,329,363.04	162,561,874.28
4. 其他					-146,816,090.81							-146,816,090.81	-57,300,758.99	-204,116,849.80
（三）利润分配									215,040.00		-62,245,120.00	-62,030,080.00		-62,030,080.00
1. 提取盈余公积									215,040.00		-215,040.00			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-62,030,080.00	-62,030,080.00		-62,030,080.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					7,614,537.39							7,614,537.39		7,614,537.39
四、本期期末余额	62,030,080.00				983,770,067.54		168,993.03		31,015,040.00		829,972,083.54	1,906,956,264.11		1,906,956,264.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人：

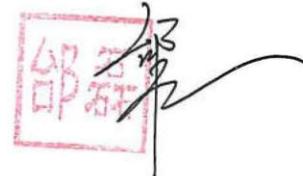
  


主管会计工作负责人：


报表 第10页

会计机构负责人：




上海晶丰明源半导体股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	62,030,080.00				1,139,454,846.68				31,015,040.00	806,029,089.66	2,038,529,056.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	62,030,080.00				1,139,454,846.68				31,015,040.00	806,029,089.66	2,038,529,056.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	873,700.00				76,802,191.59					-385,416,739.03	-307,740,847.44
(一) 综合收益总额										-133,801,619.03	-133,801,619.03
(二) 所有者投入和减少资本	873,700.00				70,494,201.25						71,367,901.25
1. 所有者投入的普通股	873,700.00				43,460,840.00						44,334,540.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,033,361.25						27,033,361.25
4. 其他											
(三) 利润分配										-251,615,120.00	-251,615,120.00
1. 提取盈余公积										-251,615,120.00	-251,615,120.00
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					6,307,990.34						6,307,990.34
四、本期末余额	62,903,780.00				1,216,257,038.27				31,015,040.00	420,612,350.63	1,730,788,208.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

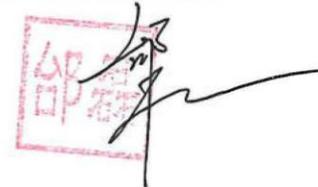
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




  
 上海晶丰明源半导体股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2022 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,600,000.00				954,440,675.01				30,800,000.00	213,279,597.30	1,260,120,272.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	61,600,000.00				954,440,675.01				30,800,000.00	213,279,597.30	1,260,120,272.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	430,080.00				185,014,171.67			215,040.00	592,749,492.36	778,408,784.03	
（一）综合收益总额										654,994,612.36	654,994,612.36
（二）所有者投入和减少资本	430,080.00				177,399,634.28						177,829,714.28
1. 所有者投入的普通股	430,080.00				14,837,760.00						15,267,840.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					162,561,874.28						162,561,874.28
4. 其他											
（三）利润分配								215,040.00	-62,245,120.00		-62,030,080.00
1. 提取盈余公积								215,040.00	-215,040.00		
2. 对所有者（或股东）的分配									-62,030,080.00		-62,030,080.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					7,614,537.39						7,614,537.39
四、本期期末余额	62,030,080.00				1,139,454,846.68			31,015,040.00	806,029,089.66	2,038,529,056.34	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

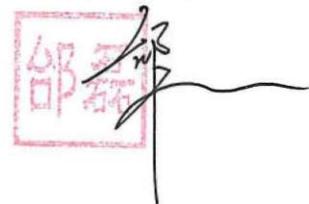
公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


报表 第12页

6-1-256



## 上海晶丰明源半导体股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海晶丰明源半导体股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立。公司注册资本为人民币 6,290.378 万元,法定代表人为胡黎强,企业法人营业执照统一社会信用代码为 913100006810384768,注册地址为中国(上海)自由贸易试验区申江路 5005 弄 3 号 9-12 层、2 号 102 单元。公司前身为上海晶丰明源半导体有限公司,成立于 2008 年 10 月 31 日。公司设立时的注册资本为人民币 200 万元,其中自然人胡黎强出资人民币 96.4 万元,占公司注册资本 48.2%;自然人夏风出资人民币 94 万元,占公司注册资本 47%;自然人付利军出资人民币 9.6 万元,占公司注册资本 4.8%。上述注册资本业经上海申洲大通会计师事务所有限公司验证并出具申洲大通(2008)验字第 588 号验资报告。

2009 年 7 月,公司股东会通过决议,同意将公司注册资本变更为 300 万元人民币,所有股东按照股权比例认缴新增注册资本。本次新增注册资本业经上海申洲大通会计师事务所有限公司验证并出具申洲大通(2009)验字第 410 号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币 300 万元。

2012 年 4 月,公司股东会通过决议,同意股东自然人胡黎强将其持有的公司 10%股权转让给上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙),股东自然人夏风将其持有的公司 12%股权转让给上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)。此次股权变更后,股东自然人胡黎强持股比例为 38.20%,股东自然人付利军持股比例为 4.8%,股东自然人夏风持股比例为 35%,股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)持股比例为 22%。

2013 年 5 月,公司股东会通过决议,同意将公司注册资本变更为 1,000 万元人民币,新增注册资本由股东自然人胡黎强认缴 248.3 万元,股东自然人夏风认缴 227.5 万元,股东自然人付利军认缴 31.2 万元,股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)认缴 193 万元。本次新增注册资本业经上海瑞通会计师事务所验证并出具沪瑞通会验字(2013)第 060002 号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币 1,000 万元。

2015 年 1 月,公司股东会通过决议,同意将公司注册资本变更为 1,100 万元人民币,新增注册资本由股东自然人胡黎强认缴 16.38 万元,股东自然人夏风认缴 14.99 万元,股东自然人付利军认缴 2.03 万元,股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)认缴 66.60 万元。此次增资后,公司实收资本为人民币 1,100 万元。

2015年6月,公司股东会通过决议,同意股东自然人付利军将其持有的公司2.33%、2%股权分别转让给股东自然人胡黎强、股东自然人夏风。此次股权变更后,股东自然人胡黎强持股比例为36.81%,股东自然人夏风持股比例为33.59%,股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)持股比例为29.6%。

2016年11月,公司股东会通过决议,同意公司以未分配利润2,224万元转增注册资本,将公司注册资本变更为人民币3,324万元,所有股东按照股权比例增加注册资本。本次新增注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2017]第ZA10032号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币3,324万元。

根据公司各股东于2017年1月6日签订的《关于上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为上海晶丰明源半导体股份有限公司之发起人协议书》,以2016年11月30日为基准日,将上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为股份有限公司,并以经审计后的截止2016年11月30日的净资产102,945,816.76元,折合股本45,000,000.00元,其余57,945,816.76元作为资本公积。上海晶丰明源半导体有限公司2016年11月30日的全体股东即为上海晶丰明源半导体股份有限公司的全体股东,各股东以其原持股比例认购公司股份。2017年1月,上海晶丰明源半导体股份有限公司召开创立大会暨首次股东大会,并通过决议,同意上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为股份有限公司。上述整体股改事宜业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2017]第ZA10316号验资报告。

2017年3月,公司股东会通过决议,同意公司注册资本变更为4,620万元人民币,由苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)认缴新增注册资本75万元、珠海奥拓投资中心合伙企业(有限合伙)认缴新增注册资本45万元。2017年3月15日,珠海奥拓投资中心合伙企业(有限合伙)实际出资人民币1000万元,其中人民币45万元计入实收资本,其余部分为溢价出资计入资本公积;2017年3月16日,苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)实际出资人民币1,666.5万元,其中人民币75万元计入实收资本,其余部分为溢价出资计入资本公积。本次新增注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2017]第ZA15479号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币4,620万元。

2019年3月,根据公司2019年第一次临时股东大会决议规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1670号文《关于同意上海晶丰明源半导体股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,540万股,注册资本变更为人民币6,160万元。此次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2019]第ZA15651号验资报告。

2021年4月，根据公司2020年第一次临时股东大会、第一届董事会第二十一次会议决议、第二届董事会第四次会议及第二届董事会第十一次会议决议，同意公司注册资本变更为6,203.008万元，由189名限制性股票激励对象认购限制性股票430,080股，截至2021年4月23日，公司已收到189名限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币15,267,840.00元，其中新增注册资本（股本）人民币430,080元，资本公积（股本溢价）14,837,760.00元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2021]第ZA 12394号验资报告。

2022年4月，根据公司第一届董事会第二十一次会议决议、第二届董事会第四次会议决议、第二届董事会第八次会议决议、第二届董事会第十次会议决议、第二届董事会第十一次会议决议、第二届董事会第十五次会议决议、第二届董事会第二十四次会议决议、2020年第一次临时股东大会决议、2020年第二次临时股东大会决议、2021年第一次临时股东大会决议，同意公司注册资本变更为62,903,780.00元，由292名限制性股票激励对象认购限制性股票873,700股，截至2022年4月15日，公司已收到292名限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币44,334,540.00元，其中新增注册资本（股本）人民币873,700元，资本公积（股本溢价）43,460,840.00元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2022]第ZA 11929号验资报告。经上述多次增资及股权转让，截至2022年12月31日止，公司的注册资本为人民币6,290.3780万元。

公司经营范围：半导体芯片及计算机软、硬件的设计、研发、销售，系统集成，提供相关的技术咨询和技术服务，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月7日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

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

#### (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

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

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

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

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

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

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

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发

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

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

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

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

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、产成品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

## 3、 固定资产处置

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

### (十三) 在建工程

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

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十五) 无形资产

## 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件使用权	5 年	直线法	0%	预计通常使用年限
专用技术	5 年	直线法	0%	预计通常使用年限
专利权	5-10 年	直线法	0%	预计通常使用年限
其他	5 年	直线法	0%	预计通常使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年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。

## (十六) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	在受益期内平均摊销	预计使用年限

### (十八) 合同负债

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

### (十九) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### 设定提存计划

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## (二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业

绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

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

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

## 2、 具体原则

### （1）国内销售

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

### （2）国外销售

公司与客户签订销售合同或订单，业务人员根据销售合同或订单向仓储部发出发货指令，仓储部门将产品交付运输并办理产品出口手续。公司在发出产品并办理出口报关手续，且获海关批准后，已将商品控制权转移给购货方，确认相关产品销售收入。

## （二十三）政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

## 2、 确认时点

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

## 3、 会计处理

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

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

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

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

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

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

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

#### （2）租赁负债

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

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

- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后

的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

## （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

##### ① 关于试运行销售的会计处理

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

##### ②关于亏损合同的判断

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

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

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

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

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

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

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在

2022年1月1日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

该规定自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、15%、12.50%、8.25%

公司及所属子公司执行的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
上海晶丰明源半导体股份有限公司	15%
Bright Power Semiconductor (Hong Kong) Limited	16.50%、8.25%
上海莱狮半导体科技有限公司	25%
上海芯飞半导体技术有限公司	12.50%
成都晶丰明源半导体有限公司	25%
杭州晶丰明源半导体有限公司	25%
海南晶芯海创业投资有限公司	25%

## (二) 税收优惠

1、2021年11月18日公司取得了有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202131001791，根据上海市浦东新区国家税务局关于高新技术企业所得税减免通知的规定，公司从2021年1月1日至2023年12月31日企业所得税减按15%征收，因此2022年度公司按照15%的税率计提企业所得税。

2、根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发〔2020〕8号)相关政策，子公司上海芯飞半导体技术有限公司满足国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业有关企业所得税税收优惠条件：自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，故2022年度子公司上海芯飞半导体技术有限公司在获利当年度起，第三年按照12.50%征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	280,397,522.36	268,289,668.03
其他货币资金	7,513,249.52	62,502,771.81
合计	287,910,771.88	330,792,439.84

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	775,671.77	9,454,590.59
履约保证金	6,734,867.51	
信用证保证金		2,000,000.00
理财产品申购冻结款项		50,000,000.00
合计	7,510,539.28	61,454,590.59

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	153,228,765.60	583,399,648.91
其中：结构性存款及理财产品	153,228,765.60	583,399,648.91

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,903,597.86	

2、 期末公司无已质押的应收票据。

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		19,903,597.86

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
半年以内	166,984,577.46	285,466,968.10
半年至 1 年	829,655.60	280,562.46
1 至 2 年	151,322.60	
2 至 3 年		495,199.20
小计	167,965,555.66	286,242,729.76
减：坏账准备	1,741,593.11	3,116,297.41
合计	166,223,962.55	283,126,432.35

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	167,965,555.66	100.00	1,741,593.11	1.04	166,223,962.55	286,242,729.76	100.00	3,116,297.41	1.09	283,126,432.35
其中：										
按除合并关联方以外的客户账龄组合计提坏账准备	167,965,555.66	100.00	1,741,593.11	1.04	166,223,962.55	286,242,729.76	100.00	3,116,297.41	1.09	283,126,432.35
合计	167,965,555.66	100.00	1,741,593.11		166,223,962.55	286,242,729.76	100.00	3,116,297.41		283,126,432.35

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按除合并关联方以外的客户-账龄组合计提坏账准备	167,965,555.66	1,741,593.11	1.04

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按除合并关联方以外的客户-账龄组合计提坏账准备	3,116,297.41		-1,294,728.30	-79,976.00	1,741,593.11

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	79,976.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	11,717,053.25	6.98	117,170.53
客户二	8,676,823.89	5.17	86,768.24
客户三	8,397,096.18	5.00	83,970.96
客户四	6,288,473.94	3.74	62,884.74
客户五	5,789,237.32	3.45	57,892.37
合计	40,868,684.58	24.34	408,686.84

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	137,738,202.77	118,635,234.56
其中：银行承兑汇票	137,738,202.77	118,635,234.56

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	118,635,234.56	481,839,332.80	462,736,364.59		137,738,202.77

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,205,829.28	

## 4、 期末公司无质押的银行承兑汇票。

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,235,065.51	75.83	15,270,218.12	82.11
1至2年	3,319,913.47	20.58	3,323,598.82	17.87
2至3年	580,553.95	3.59	3,383.58	0.02
合计	16,135,532.93	100.00	18,597,200.52	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	6,267,028.45	38.84
供应商二	2,843,005.44	17.62
供应商三	927,493.78	5.75
供应商四	635,418.75	3.94
供应商五	584,176.47	3.62
合计	11,257,122.89	69.77

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,219,328.32	12,547,884.40
合计	8,219,328.32	12,547,884.40

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,027,872.69	11,956,224.73
1 至 2 年	6,785,398.72	576,049.63
2 至 3 年	404,245.05	30,000.00
3 至 4 年	30,000.00	5,915.00
4 至 5 年	5,915.00	35,300.00
5 年以上	7,200.00	7,500.00
小计	8,260,631.46	12,610,989.36
减：坏账准备	41,303.14	63,104.96
合计	8,219,328.32	12,547,884.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	8,260,631.46	100.00	41,303.14	0.50	8,219,328.32	12,610,989.36	100.00	63,104.96	0.50	12,547,884.40
合计	8,260,631.46	100.00	41,303.14		8,219,328.32	12,610,989.36	100.00	63,104.96		12,547,884.40

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金与押金	7,400,093.77	37,000.45	0.50
员工备用金	20,000.00	100.00	0.50
往来款	817,733.12	4,088.67	0.50
其他	22,804.57	114.02	0.50
合计	8,260,631.46	41,303.14	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	63,104.96			63,104.96
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-21,801.82			-21,801.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	41,303.14			41,303.14

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	12,610,989.36			12,610,989.36
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期净变动	-4,350,357.90			-4,350,357.90
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	8,260,631.46			8,260,631.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,104.96		-21,801.82		41,303.14
合计	63,104.96		-21,801.82		41,303.14

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金与押金	7,400,093.77	12,458,519.16
员工备用金	20,000.00	
往来款	817,733.12	
其他	22,804.57	152,470.20
合计	8,260,631.46	12,610,989.36

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
供应商一	押金	4,818,595.06	1-2 年	58.33	24,092.98
供应商二	押金	1,240,629.09	1-2 年	15.02	6,203.15
供应商三	往来款	425,000.00	1 年以内	5.14	2,125.00
往来户一	往来款	392,733.12	1 年以内	4.75	1,963.67
供应商四	押金	238,943.04	1-2 年、2-3 年	2.89	1,194.72
合计		7,115,900.31		86.13	35,579.52

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	43,970,339.08	8,226,036.44	35,744,302.64	24,135,760.02	81,521.43	24,054,238.59
委托加工物资	185,163,936.67	20,293,942.54	164,869,994.13	217,703,273.27	203,564.03	217,499,709.24
产成品	55,650,891.49	5,487,770.26	50,163,121.23	140,731,950.86	128,311.04	140,603,639.82
发出商品	2,514,061.03		2,514,061.03	8,681,862.86		8,681,862.86
合计	287,299,228.27	34,007,749.24	253,291,479.03	391,252,847.01	413,396.50	390,839,450.51

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	81,521.43	8,226,036.44		81,521.43		8,226,036.44
委托加工物资	203,564.03	20,293,942.54		203,564.03		20,293,942.54
产成品	128,311.04	5,487,770.26		128,311.04		5,487,770.26
合计	413,396.50	34,007,749.24		413,396.50		34,007,749.24

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期预付款	176,651,842.19	115,670,000.00
一年内到期的产能保证金	35,820,000.00	
合计	212,471,842.19	115,670,000.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收退换货成本	21,700,063.08	
预缴增值税及其他税金	9,599,818.08	1,490,144.95
债权投资	4,039,959.07	155,844,024.66
预缴企业所得税	1,720,197.27	801,025.65
预付中介机构费用		2,226,415.08
合计	37,060,037.50	160,361,610.34

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
		其他非流动金融资产转入	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	内部交易		
联营企业:												
上海汉枫电子科技有限公司	17,821,252.36				299,386.62		7,834,774.34			2,326.02	25,957,739.34	
南京凌鸥创芯电子有限公司		24,628,770.53	107,271,879.00		2,830,124.56					-6,792.19	134,723,981.90	
合计	17,821,252.36	24,628,770.53	107,271,879.00		3,129,511.18		7,834,774.34			-4,466.17	160,681,721.24	

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	254,476,000.00	173,890,700.00
其中：权益工具投资	254,476,000.00	173,890,700.00
合计	254,476,000.00	173,890,700.00

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	54,380,188.02	37,120,005.16
固定资产清理		
合计	54,380,188.02	37,120,005.16

2、 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	4,195,987.47	43,153,030.59	2,447,220.08	1,991,883.44	51,788,121.58
(2) 本期增加金额	2,217,477.23	24,234,526.54			26,452,003.77
—购置	2,217,477.23	24,234,526.54			26,452,003.77
(3) 本期减少金额	166,577.54	6,182.91	185,099.75		357,860.20
—处置或报废	166,577.54	6,182.91	185,099.75		357,860.20
(4) 期末余额	6,246,887.16	67,381,374.22	2,262,120.33	1,991,883.44	77,882,265.15
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,330,199.28	10,235,814.18	1,362,412.13	1,739,690.83	14,668,116.42
(2) 本期增加金额	805,461.14	7,889,820.69	389,431.16	83,608.18	9,168,321.17
—计提	805,461.14	7,889,820.69	389,431.16	83,608.18	9,168,321.17
(3) 本期减少金额	158,248.67	5,873.76	170,238.03		334,360.46
—处置或报废	158,248.67	5,873.76	170,238.03		334,360.46
(4) 期末余额	1,977,411.75	18,119,761.11	1,581,605.26	1,823,299.01	23,502,077.13
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,269,475.41	49,261,613.11	680,515.07	168,584.43	54,380,188.02
(2) 上年年末账面价值	2,865,788.19	32,917,216.41	1,084,807.95	252,192.61	37,120,005.16

#### (十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	100,854,009.60
(2) 本期增加金额	1,679,022.81
—新增租赁	1,679,022.81
(3) 本期减少金额	1,358,095.35
—处置（提前终止）	1,358,095.35
(4) 期末余额	101,174,937.06
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	12,166,665.47
(2) 本期增加金额	18,924,208.96
—计提	18,924,208.96
(3) 本期减少金额	436,704.10
—处置（提前终止）	436,704.10
(4) 期末余额	30,654,170.33
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	70,520,766.73
(2) 上年年末账面价值	88,687,344.13

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	专用技术	专利权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	16,530,651.61	29,538,717.75	10,707,919.82	158,999.96	56,936,289.14
(2) 本期增加金额	3,299,592.43		152,000,000.00		155,299,592.43
—购置	3,299,592.43		152,000,000.00		155,299,592.43
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	19,830,244.04	29,538,717.75	162,707,919.82	158,999.96	212,235,881.57
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	10,210,268.00	10,170,832.52	8,856,604.64	158,999.96	29,396,705.12
(2) 本期增加金额	3,371,363.72	5,721,826.19	9,851,237.52		18,944,427.43
—计提	3,371,363.72	5,721,826.19	9,851,237.52		18,944,427.43
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	13,581,631.72	15,892,658.71	18,707,842.16	158,999.96	48,341,132.55
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额			4,903,333.33		4,903,333.33
—计提			4,903,333.33		4,903,333.33
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额			4,903,333.33		4,903,333.33
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,248,612.32	13,646,059.04	139,096,744.33		158,991,415.69
(2) 上年年末账面价值	6,320,383.61	19,367,885.23	1,851,315.18		27,539,584.02

2、 年末用于质押的无形资产账面价值为 138,133,333.33 元。详见“附注十二、承诺及或有事项”。

## (十六) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
上海莱狮半导体科技有限公司	26,914,740.97			26,914,740.97
上海芯飞半导体技术有限公司	51,594,781.02			51,594,781.02
小计	78,509,521.99			78,509,521.99
减值准备				
上海莱狮半导体科技有限公司				
上海芯飞半导体技术有限公司				
小计				
账面价值	78,509,521.99			78,509,521.99

商誉减值测试情况如下：

项目	上海莱狮半导体科技 有限公司	上海芯飞半导体技术 有限公司
商誉账面余额 ①	26,914,740.97	51,594,781.02
商誉减值准备余额 ②		
商誉的账面价值 ③=①-②	26,914,740.97	51,594,781.02
未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ④		49,571,456.27
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ⑤=③+④	26,914,740.97	101,166,237.29
资产组的公允价值 ⑥	1,549,965.24	14,284,829.59
包含整体商誉的资产组的公允价值 ⑦=⑤+⑥	28,464,706.21	115,451,066.88
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	37,493,144.88	261,565,430.18
商誉减值损失 ⑨=⑧-⑦		

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海莱狮半导体科技有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购上海莱狮半导体科技有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组包括非流动资产，即固定资产、无形资产及商誉。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了沃克森（北京）国际资产评估有限公司于 2023 年 3 月 13 日出具的沃克森国际评报字（2023）第

0210 号《上海晶丰明源半导体股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海莱狮半导体科技有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

上海芯飞半导体技术有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购上海芯飞半导体技术有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组包括非流动资产，即固定资产、无形资产及商誉。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了沃克森（北京）国际资产评估有限公司于 2023 年 3 月 13 日出具的沃克森国际评报字（2023）第 0211 号《上海晶丰明源半导体股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海芯飞半导体技术有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

### 3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

#### （1）重要假设及依据

- ①. 资产持续经营假设：评估时需根据委估资产按目前的用途和使用方法、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据；
- ②. 公开市场假设：假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础；
- ③. 国家现行的经济政策方针无重大变化；
- ④. 未来银行信贷利率、汇率、税率无重大变化；
- ⑤. 产权持有人所在地区的社会经济环境无重大变化；
- ⑥. 产权持有人所属行业的发展态势稳定，与产权持有人生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

(2) 关键参数

项目	预测期	关键参数			税前折现率（加权平均资本成本 WACC）
		预测期销售收入增长率（%）	稳定期销售收入增长率	利润率	
上海莱狮半导体科技有限公司	2023 年-2027 年（后续为稳定期）	介于 9.48 至 1.37 之间	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.74%
上海芯飞半导体技术有限公司	2023 年-2027 年（后续为稳定期）	介于 12.69 至 1.91 之间	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.55%

根据上海莱狮半导体科技有限公司、上海芯飞半导体技术有限公司经管理层批准的未來收益预测数据，通过分析企业经营情况及其提供的各项历史财务资料，结合企业的现状，考虑国家宏观经济政策的影响和企业所处的内外部环境状况，分析相关经营风险，判断未来收益预测数据的可靠性，在持续经营和评估假设成立的前提下，采用预计未来现金流量现值法进行预测。

4、商誉减值测试的影响

经测试，公司投资上海莱狮半导体科技有限公司、上海芯飞半导体技术有限公司形成的商誉本年度不存在减值。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	28,647,964.89	6,236,766.70	7,402,146.91	29,501.60	27,453,083.08

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	101,215,204.43	15,183,313.40		
尚未执行归属的股份支付及研发加计扣除中尚未执行归属的股份支付	7,765,714.34	993,336.74	338,919,308.43	35,189,225.71
未结算的商业折扣	2,129,833.18	351,422.50	93,454,628.94	9,308,979.72
存货跌价准备	1,254,596.63	156,824.58	413,396.50	41,339.65
坏账准备	126,967.78	20,920.82	3,209,402.37	318,552.73
租赁资产影响	7,800.36	975.05		
递延收益			2,018,635.31	201,863.53
未实现内部利润			10,365,643.75	1,036,564.38
合计	112,500,116.72	16,706,793.09	448,381,015.30	46,096,525.72

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	16,438,301.84	1,612,745.67	21,455,814.45	2,258,424.68
其他权益工具投资公允价值变动	101,067,726.50	15,160,158.98	57,482,426.50	5,748,242.65
结构性存款及理财产品公允价值变动	228,765.61	33,315.38	4,340,644.38	440,195.36
合计	117,734,793.95	16,806,220.03	83,278,885.33	8,446,862.69

### (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收长期保 证金	180,000,000.00	900,000.00	179,100,000.00	6,000,000.00	30,000.00	5,970,000.00
长期预付款	215,215,470.11		215,215,470.11	280,581,114.04		280,581,114.04
购买长期资 产预付款	8,101,572.93		8,101,572.93	3,785,869.97		3,785,869.97
合计	403,317,043.04	900,000.00	402,417,043.04	290,366,984.01	30,000.00	290,336,984.01

## (二十) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	276,696,709.38	
信用借款		193,749,032.69
国内信用证	25,000,000.00	10,000,000.00
票据贴现	21,610,577.79	
合计	323,307,287.17	203,749,032.69

## (二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,310,000.00	46,670,000.00

## (二十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
与采购款相关的应付款	137,312,764.72	184,132,726.59

## (二十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
与销售有关的预收款	29,351,325.10	173,279,895.98

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
短期薪酬	29,386,007.15	232,353,318.11	229,445,159.04	39,813.99	32,333,980.21

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
离职后福利-设定提存计划	883,897.58	16,797,423.45	16,586,465.31		1,094,855.72
合计	30,269,904.73	249,150,741.56	246,031,624.35	39,813.99	33,428,835.93

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,297,738.61	203,753,977.52	201,083,915.71	39,813.99	31,007,614.41
(2) 职工福利费		6,209,086.81	6,209,086.81		
(3) 社会保险费	565,620.44	10,297,567.39	10,169,903.31		693,284.52
其中：医疗保险费	505,001.78	9,406,371.77	9,234,783.07		676,590.48
工伤保险费	13,308.37	264,332.17	261,805.10		15,835.44
生育保险费	47,310.29	626,863.45	673,315.14		858.60
(4) 住房公积金	522,648.10	11,722,257.92	11,611,824.74		633,081.28
(5) 工会经费和职工教育经费		370,428.47	370,428.47		
合计	29,386,007.15	232,353,318.11	229,445,159.04	39,813.99	32,333,980.21

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
基本养老保险	858,415.06	16,325,335.46	16,122,783.24		1,060,967.28
失业保险费	25,482.52	472,087.99	463,682.07		33,888.44
合计	883,897.58	16,797,423.45	16,586,465.31		1,094,855.72

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		21,670,339.29
个人所得税	4,698,145.00	2,972,561.66
城市维护建设税	77,015.29	255,145.35
教育费附加	313,901.00	492,031.06
印花税	338,968.41	
合计	5,428,029.70	25,390,077.36

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	20,364,751.09	18,407,944.84
合计	20,364,751.09	18,407,944.84

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
经销商保证金	8,687,089.20	4,757,225.00
代扣代缴款项	1,101,754.05	916,938.15
应付报销款项	7,075,907.84	2,315,928.49
暂收款		2,694,000.00
构建长期资产款项		723,853.20
尚未支付的股权投资款	3,500,000.00	7,000,000.00
合计	20,364,751.09	18,407,944.84

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
尚未支付的股权投资款	3,500,000.00	尚未达到支付条件
苏州市合创美电子有限公司	200,000.00	经销商保证金
宁波国恩电子科技有限公司	200,000.00	经销商保证金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市盈云电子科技有限公司	200,000.00	经销商保证金
深圳市创锐微电子科技有限公司	200,000.00	经销商保证金
合计	4,300,000.00	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	65,286,000.59	
一年内到期的租赁负债	17,100,201.34	9,673,965.60
合计	82,386,201.93	9,673,965.60

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未结算的商业折扣	32,819,016.75	93,454,628.94
与合同负债相关的税金	3,774,749.20	21,089,509.75
已背书未到期不可终止确认的票据	7,971,321.80	
合计	44,565,087.75	114,544,138.69

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	165,000,000.00	
保证借款	39,739,145.34	
合计	204,739,145.34	

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债-租赁付款额	60,141,217.86	87,824,228.19
租赁负债-未确认融资费用	-5,750,157.71	-8,743,893.07
合计	54,391,060.15	79,080,335.12

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付赔偿款	1,953,982.30	
应付退换货款	25,631,095.51	
合计	27,585,077.81	

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,018,635.31	5,500,000.00	780,662.96	6,737,972.35

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
半导体创业平台建设项目	78,350.62		74,186.08		4,164.54	与资产、收益相关
高精度调光调色智能 LED 驱动芯片	1,940,284.69		706,476.88		1,233,807.81	与资产、收益相关
面向高性能核心计算领域的多相大电流 DC/DC 电源管理芯片研发和产业化		5,500,000.00			5,500,000.00	与资产、收益相关
合计	2,018,635.31	5,500,000.00	780,662.96		6,737,972.35	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	62,030,080.00	873,700.00				873,700.00	62,903,780.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	759,501,489.25	122,851,776.37		882,353,265.62
其他资本公积	224,268,578.29	34,868,135.59	81,166,312.84	177,970,401.04
合计	983,770,067.54	157,719,911.96	81,166,312.84	1,060,323,666.66

变动原因说明：

（1）2022 年度，公司在实施 2020 年限制性股票激励计划、2020 年第二期限限制性股票激励计划、2021 年限制性股票激励计划、2021 年第二期限限制性股权激励计划、2022 年第一期限限制性股票激励计划及 2022 年第二期限限制性股票激励计划过程中，按授予日股票价格计算的股份支付成本分摊计入本年度资本公积，故其他资本公积增加 27,033,361.25 元；同时，公司根据期末股票公允价格预计剩余限制性股票未来可抵扣暂时性差异，超过股份支付股权激励相关费用的金额计入其他资本公积，减少其他资本公积 802,231.67 元。

（2）2022 年 4 月，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予第二个归属期、2020 年限制性股票激励计划预留授予第一个归属期、2020 年第二期限限制性股票激励计划首次授予第一个归属及 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期符合归属条件，其中 873,700 股已于报告期完成归属，激励对象实际出资额与认缴股本差额计入股本溢价，故增加股本溢价 43,460,840.00 元；同时，已归属股份在等待期内已累计确认的其他资本公积转入股本溢价，故减少其他资本公积 79,390,936.37 元，增加股本溢价 79,390,936.37 元。

（3）2022 年 4 月，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予第二个归属期、2020 年限制性股票激励计划预留授予第一个归属期、2020 年第二期限限制性股票激励计划首次授予第一个归属及 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期符合归属条件，以激励对象实际归属日公司股票收盘价为公允价格，将股票公允价值超过等待期内确认的股份支付费用的差额所形成的可抵减所得税费用的金额计入其他资

本公积，故减少其他资本公积 973,144.80 元。

(4) 2022 年度，上海汉枫电子科技有限公司其他股东对上海汉枫电子科技有限公司单方面增资导致公司对其持股比例变动，公司按变动后的持股比例计算应享有的份额，并调整对上海汉枫电子科技有限公司长期股权投资账面价值，增加资本公积 7,834,774.34 元。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	168,993.03	-295,300.02				-295,300.02		-126,306.99
外币财务报表折算差额	168,993.03	-295,300.02				-295,300.02		-126,306.99
其他综合收益合计	168,993.03	-295,300.02				-295,300.02		-126,306.99

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,015,040.00	31,015,040.00			31,015,040.00

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	829,972,083.54	214,796,508.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-205,866,848.77	677,420,694.85
减：提取法定盈余公积		215,040.00
应付普通股股利	251,615,120.00	62,030,080.00
期末未分配利润	372,490,114.77	829,972,083.54

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,079,319,321.06	889,539,239.97	2,301,876,485.47	1,198,898,149.94
其他业务	80,512.57	140,245.20	471,698.11	
合计	1,079,399,833.63	889,679,485.17	2,302,348,183.58	1,198,898,149.94

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,079,399,833.63	2,302,348,183.58

2、 合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型：	
LED 照明驱动芯片	905,912,524.85
AC/DC 电源芯片	120,232,472.22
电机控制芯片	22,247,707.10
DC/DC 电源芯片	5,084,679.67
其他	25,922,449.79

合同分类	合计
合计	1,079,399,833.63
按经营地区分类:	
内销	969,609,773.72
外销	109,790,059.91
合计	1,079,399,833.63
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	1,079,399,833.63
合计	1,079,399,833.63

#### (三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	869,318.09	1,751,780.27
教育费附加	876,754.07	5,398,829.60
印花税	2,032,438.71	1,266,133.77
合计	3,778,510.87	8,416,743.64

#### (四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,884,210.80	22,939,520.84
业务招待费	2,535,270.43	3,120,297.22
业务宣传费	2,009,102.68	1,045,903.97
租赁费	1,505,064.90	1,088,763.36
办公费用	2,483,788.70	2,446,986.02
其他	510,491.02	686,027.35
股份支付	-1,243,630.48	14,596,860.00
合计	31,684,298.05	45,924,358.76

#### (四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	57,642,053.50	46,371,436.85
咨询服务费	14,985,749.87	8,818,796.26
摊销及折旧	8,737,830.66	4,219,490.73

项目	本期金额	上期金额
办公费用	7,179,318.68	7,150,086.79
租赁费	5,584,373.74	7,302,320.05
其他	7,300,493.48	5,641,228.98
股份支付	5,095,532.84	23,297,336.83
合计	106,525,352.77	102,800,696.49

#### (四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	167,624,477.26	116,718,321.12
测试开发费用	102,925,895.72	52,124,788.67
物料费用	9,420,968.07	5,400,690.63
股份支付	23,181,458.89	124,667,677.45
合计	303,152,799.94	298,911,477.87

#### (四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	20,231,398.43	10,943,782.07
其中：租赁负债利息费用	3,780,478.24	2,447,162.60
减：利息收入	7,759,311.41	8,955,707.11
汇兑损益	-6,001,471.30	774,163.17
其他	1,406,154.37	649,426.85
合计	7,876,770.09	3,411,664.98

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	53,095,021.75	22,484,717.60

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到开发扶持资金	35,584,800.00	75,200.00	与收益相关
高新技术专项扶持资金	12,109,000.00	9,994,000.00	与收益相关
集成电路资助经费	1,739,000.00	81,225.00	与收益相关
安商育商补贴	1,590,200.00	1,231,800.00	与收益相关
高精度调光调色智能 LED 驱动芯片	235,492.28	4,156,476.87	与资产及收益相关
半导体创业平台建设项目	545,170.68	493,606.35	与资产及收益相关
促投资提能级-规模跃升	500,000.00		与收益相关
个税返还	453,303.69	208,089.38	与收益相关
科技发展基金	200,000.00		与收益相关
养老退费	85,583.28		与收益相关
专利补助	25,500.00	100,000.00	与收益相关
楼宇补贴	16,639.12		与收益相关
专精特新企业贷款贴息	10,332.70		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高质量发展政策专项基金		5,157,300.00	与收益相关
上海市专利试点企业		600,000.00	与收益相关
新区知识产权运营服务体系专项		200,000.00	与收益相关
上海市企事业专利工作示范单位		180,000.00	与收益相关
集成电路布图设计登记资助费		7,020.00	与收益相关
合计	53,095,021.75	22,484,717.60	

#### (四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,129,511.18	3,197,169.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,196.63	
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,929,269.93	15,618,904.70
债权投资持有期间取得的利息收入	482,009.47	4,260,605.54
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	17,328,770.53	23,983,273.50
合计	31,875,757.74	47,059,953.20

#### (四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-4,120,883.31	3,536,352.20
权益工具投资	43,585,300.00	47,957,125.77
合计	39,464,416.69	51,493,477.97

#### (四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,294,728.30	18,767.78
其他应收款坏账损失	-21,801.82	-157,593.52
其他非流动资产坏账损失	1,050,000.00	10,000.00
合计	-266,530.12	-128,825.74

#### (四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	34,007,749.24	1,910,319.86
无形资产减值损失	4,903,333.33	
合计	38,911,082.57	1,910,319.86

#### (四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	16,354.34		16,354.34

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	166,474.12		166,474.12
其他	1,991,293.51	1,592,592.92	1,991,293.51
合计	2,157,767.63	1,592,592.92	2,157,767.63

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	25,625.00		与收益相关
稳岗补贴	85,849.12		与收益相关
留工补贴	30,500.00		与收益相关
扩招补贴	24,500.00		与收益相关
合计	166,474.12		

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		2,669,400.00	
非流动资产毁损报废损失	47,531.17	504,129.17	47,531.17
搬迁费用		1,302,520.24	
赔偿支出	2,233,646.64		2,233,646.64
其他	218,016.77	252,955.12	218,016.77
合计	2,499,194.58	4,729,004.53	2,499,194.58

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,880,105.61	75,406,626.42
递延所得税费用	26,154,931.02	-26,138,551.88
合计	28,035,036.63	49,268,074.54

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-177,831,812.14
按法定税率计算的所得税费用	-26,674,771.82
子公司适用不同税率的影响	-10,395,366.33
调整以前期间所得税的影响	327,621.52
非应税收入的影响	-308,698.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,140,613.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	89,529,143.54
研发费用加计扣除影响	-25,583,505.39
所得税费用	28,035,036.63

### (五十三) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-205,866,848.77	677,420,694.85
本公司发行在外普通股的加权平均数	62,612,546.67	61,886,720.00
基本每股收益	-3.29	10.95
其中：持续经营基本每股收益	-3.29	10.95

#### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-205,866,848.77	677,420,694.85
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	63,171,483.00	64,151,462.24
稀释每股收益	-3.26	10.56
其中：持续经营稀释每股收益	-3.26	10.56

(五十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,759,311.41	8,955,707.11
政府补贴	57,980,832.91	20,924,634.38
收到保证金及押金	5,050,000.00	33,700,000.00
暂收款		2,694,000.00
合计	70,790,144.32	66,274,341.49

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	7,435,610.35	8,013,125.37
管理费用支出	24,036,262.35	23,260,361.42
研发费用支出	72,372,559.52	39,266,144.86
支付保证金	210,000,000.00	38,330,225.00
其他	2,627,603.85	3,082,853.36
合计	316,472,036.07	111,952,710.01

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付投资保证金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付中介机构费用		2,226,415.08
租赁款项支出	21,926,655.39	20,798,893.72
支付收购少数股权款项		204,116,849.80
合计	21,926,655.39	227,142,158.60

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-205,866,848.77	710,837,260.40
加：信用减值损失	-266,530.12	-128,825.74
资产减值准备	38,911,082.57	1,910,319.86
固定资产折旧	9,168,321.17	6,519,337.13
油气资产折耗		
使用权资产折旧	18,924,208.96	12,166,665.47
无形资产摊销	18,944,427.43	12,032,115.11
长期待摊费用摊销	7,402,146.91	2,329,416.98
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)	-16,354.34	460,877.98
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	47,531.17	43,251.19
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-39,464,416.69	-51,493,477.97
财务费用(收益以“－”号填列)	14,893,639.51	6,842,041.20
投资损失(收益以“－”号填列)	-31,875,757.74	-47,059,953.20
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	29,389,732.63	-31,181,722.48
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	8,359,357.34	5,046,746.09
存货的减少(增加以“－”号填列)	103,953,618.74	-236,215,810.79
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-224,012,291.69	-354,076,121.73
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-181,077,742.53	304,637,840.72
其他	27,033,361.25	162,561,874.28
经营活动产生的现金流量净额	-405,552,514.20	505,231,834.50
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	280,400,232.60	269,337,849.25
减：现金的期初余额	269,337,849.25	185,358,437.07

补充资料	本期金额	上期金额
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	11,062,383.35	83,979,412.18

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	280,400,232.60	269,337,849.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	280,400,232.60	269,337,849.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	280,400,232.60	269,337,849.25

## (五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	775,671.77	开具银行承兑汇票
货币资金	6,734,867.51	履约保证金
应收票据	19,903,597.86	已贴现或已背书未终止确认的银行承兑汇票
无形资产	138,133,333.33	用于取得借款而质押的专利权
合计	165,547,470.47	

## (五十七) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

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			44,791,354.25
其中：美元	6,166,769.17	6.9646	42,949,080.56
欧元	123,258.07	7.4229	914,932.33
港币	1,038,107.42	0.8933	927,341.36
应收账款			29,727,942.96
其中：美元	4,268,435.08	6.9646	29,727,942.96
应付账款			517,643.90

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	74,325.00	6.9646	517,643.90
合同负债			313,699.10
其中：美元	45,041.94	6.9646	313,699.10

(五十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
半导体创业平台建设项目	1,710,100.00	递延收益	74,186.08	493,606.35	其他收益
高精度调光调色智能 LED 驱动芯片	3,000,000.00	递延收益	706,476.88	706,476.87	其他收益
面向高性能核心计算领域的多相大电流 DC/DC 电源管理芯片研发和产业化	5,500,000.00	递延收益			

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高新技术专项扶持资金	22,103,000.00	12,109,000.00	9,994,000.00	其他收益
高质量发展政策专项基金	5,157,300.00		5,157,300.00	其他收益
安商育商补贴	2,822,000.00	1,590,200.00	1,231,800.00	其他收益
新区知识产权运营服务体系专项	200,000.00		200,000.00	其他收益
上海市企事业专利工作示范单位	180,000.00		180,000.00	其他收益
集成电路资助经费	1,820,225.00	1,739,000.00	81,225.00	其他收益
收到开发扶持资金	35,660,000.00	35,584,800.00	75,200.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
集成电路布图设计登记资助费	7,020.00		7,020.00	其他收益
促投资提能级-规模跃升	500,000.00	500,000.00		其他收益
科技发展基金	200,000.00	200,000.00		其他收益
养老退费	85,583.28	85,583.28		其他收益
高精度调光调色智能 LED 驱动芯片	3,450,000.00		3,450,000.00	其他收益
上海市专利试点企业	600,000.00		600,000.00	其他收益
个税返还	661,393.07	453,303.69	208,089.38	其他收益
专精特新企业贷款贴息	10,332.70	10,332.70		其他收益
专利资助	125,500.00	25,500.00	100,000.00	其他收益
楼宇补贴	16,639.12	16,639.12		其他收益
社保补贴	25,625.00	25,625.00		营业外收入
稳岗补贴	85,849.12	85,849.12		营业外收入
留工补贴	30,500.00	30,500.00		营业外收入
扩招补贴	24,500.00	24,500.00		营业外收入

## 六、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

2022年，公司以货币资金出资，设立的子公司明细如下：

设立日期	公司名称	注册资本	实收资本	注册地	出资人	持股比例	备注
2022年4月	海南晶芯海创业投资有限公司	9000万	2,830万	海南	上海晶丰明源半导体股份有限公司	100%	尚未完成出资

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
Bright Power Semiconductor(Hong Kong)Limited	香港	RMS 05-15, 13A/F SOUTH TOWER WORLD FINANCE CTR HARBOUR CITY 17 CANTON RD TST KLN HONG KONG	销售	100.00		新设
上海莱狮半导体科技有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 498 号 14 幢 22301-1715 座	研发、生产 与销售	100.00		收购
上海芯飞半导体技术有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 C 楼	研发、生产 与销售	100.00		收购
杭州晶丰明源半导体有限公司	杭州	浙江省杭州市余杭区五常街道联创街 188 号 5 幢 101 室、102 室	研发及销售	100.00		新设
成都晶丰明源半导体有限公司	成都	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府五街 200 号 3 号楼 B 区 8 楼	研发及销售	100.00		新设
海南晶芯海创业投资有限公司	海南	海南省三亚市吉阳区凤凰路与迎宾路交叉口中环广场 1# 写字楼 2608 房	创业投资	100.00		新设

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海汉枫电子科技有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区龙东大道3000号1幢A楼1002	生产销售	10.2757		权益法
南京凌鸥创芯电子有限公司（注）	南京	南京经济技术开发区兴智路6号兴智科技园B栋第15层	生产销售	22.7414		权益法

注：2022年7月21日，公司与李鹏、钟书鹏、南京道米企业管理合伙企业（有限合伙）、无锡志芯集成电路投资中心（有限合伙）、邓廷、张威龙签订股权转让协议，受让南京凌鸥创芯电子有限公司18.4952%股权，转让价格合计为10,727.1879万元。2022年9月5日，该项交易已完成股权交割。公司持有南京凌鸥创芯电子有限公司的股权比例增加到22.7414%，将其做为联营企业核算。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额
	上海汉枫电子科技有限公司	南京凌鸥创芯电子有限公司	上海汉枫电子科技有限公司
流动资产	239,494,401.35	135,136,209.82	114,450,452.52
非流动资产	6,439,850.90	76,331,038.67	6,479,854.58
资产合计	245,934,252.25	211,467,248.49	120,930,307.10
流动负债	53,395,692.42	18,933,953.75	45,659,034.86
非流动负债	1,665,311.00	9,736,769.52	
负债合计	55,061,003.42	28,670,723.27	45,659,034.86
归属于母公司股东权益	191,405,284.72	182,796,525.22	75,271,272.24
按持股比例计算的净资产份额	19,668,232.84	41,570,488.99	9,830,428.16
调整事项	6,287,180.48	93,216,541.68	7,990,824.20

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额
	上海汉枫电子科技有限公司	南京凌鸥创芯电子有限公司	上海汉枫电子科技有限公司
—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的份额	6,287,180.48	93,216,541.68	7,990,824.20
对联营企业权益投资的账面价值	25,957,739.34	134,723,981.90	17,821,252.36
营业收入	127,037,248.12	52,281,635.39	153,435,455.72
净利润	2,453,690.68	12,692,187.54	24,480,623.74
综合收益总额	2,453,690.68	12,692,187.54	24,480,623.74

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，每次发货都需要经过财务总监和销售副总审批后才能正式发货。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

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

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的流动资产和流动负债，外币流动资产和外币流动负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	42,949,080.56	1,842,273.69	44,791,354.25	46,490,015.19	781,667.16	47,271,682.35
应收账款	29,727,942.96		29,727,942.96	14,928,539.22		14,928,539.22
预付款项	704,538.94	4,913.15	709,452.09	2,854,422.44		2,854,422.44
应付款项	517,643.90		517,643.90	17,908,037.47		17,908,037.47
合同负债	313,699.10		313,699.10			
其他应付款				7,682.97		7,682.97
合计	74,212,905.46	1,847,186.84	76,060,092.30	82,188,697.29	781,667.16	82,970,364.45

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		153,228,765.60		153,228,765.60
1.以公允价值计量且其变动		153,228,765.60		153,228,765.60

项目	期末公允价值			合计
	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	
计入当期损益的金融资产				
结构性存款及理财产品		153,228,765.60		153,228,765.60
◆其他非流动金融资产			254,476,000.00	254,476,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			254,476,000.00	254,476,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			254,476,000.00	254,476,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆应收款项融资			137,738,202.77	137,738,202.77
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		153,228,765.60	392,214,202.77	545,442,968.37

交易性金融资产为购买的结构性存款及理财产品，按照预期收益率进行公允价值测算依据。

其他非流动金融资产为权益工具投资，公司聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司对其他非流动金融资产于2022年12月31日的公允价值进行了评估，根据评估结果，确认其他非流动金融资产的公允价值。

应收款项融资为一年内到期的商业票据，其剩余期限较短、票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制方情况

截止2022年12月31日，自然人胡黎强直接持有公司股权比例为26.33%，通过三亚晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）和苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股权比例为0.26%，合计持有公司股权比例为26.59%，为公司控股股东。

自然人刘洁茜为胡黎强之妻，通过三亚晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）间接持有公司股权比例为10.12%。胡黎强、刘洁茜夫妇直接和间接控制公司股权比例为36.71%，为公司实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
夏风	持有公司 5%以上股份的主要股东
三亚晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的主要股东、实际控制人控制的其他企业
三亚沪蓉杭企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
湖杉投资（上海）合伙企业（有限合伙）	公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员担任董事、高级管理人员的其他企业
苏仁宏	董事
冯震远	独立董事
洪志良	独立董事
赵歆晟	独立董事
刘秋风	监事会主席
周占荣	监事
李宁	监事
孙顺根	副总经理
汪星辰	董事会秘书
邝磊	财务负责人

除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员，以及公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东以及与该等人员关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者由前述关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京凌鸥创芯电子有限公司	采购商品	3,083,698.67	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海汉枫电子科技有限公司	销售商品	1,842,306.27	2,071,609.62
南京凌鸥创芯电子有限公司	销售商品	2,818,820.84	

## 2、 关联方担保情况

本公司作为被担保方：

序号	担保合同编号	签订日期	担保方式	担保方	被担保方	主债权人	担保金额 (万元)	担保事项	是否履行完毕
1	ZD9716201400000010 之补充 / 变更合同	2017.7.24	最高额抵押	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	2,780.00	晶丰明源与主债权人在 2014 年 12 月 15 日至 2023 年 7 月 19 日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	是
2	ZB9716201900000041 之补充/变更合同	2021.6.3	最高额保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	20,000.00	晶丰明源与主债权人在 2019 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 23 日期间内发生的在保证最高本金限额下的所有债权	否
3	ZD9716201700000009	2017.7.24	最高额抵押	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	1,000.00	晶丰明源与主债权人在 2017 年 7 月 24 日至 2023 年 7 月 19 日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	是
4	(2019) 信沪银最保字第 731631193619 号	2019.6.10	最高额保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	中信银行股份有限公司上海分行	13,800.00	晶丰明源与主债权人在 2018 年 3 月 20 日至 2024 年 3 月 20 日期间内发生的在保证最高本金限额下的所有债权	是
5	121XY2021002345	2021.1.26	最高额不可撤销担保书	胡黎强、刘洁茜	本公司	招商银行股份有限公司上海分行	10,000.00	保证人的保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔	是

序号	担保合同编号	签订日期	担保方式	担保方	被担保方	主债权人	担保金额 (万元)	担保事项	是否履行完毕
								垫款的垫款日另加三年。任一具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。	
6	P166	2021.10.29	连带责任保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	汇丰银行（中国）有限公司上海分行	11,000.00	保证人向银行连带保证晶丰明源按时支付担保债务，并保证一经要求立即向银行支付担保债务，且保证责任不应超过最高债务。《授信函》于2022年11月30日营业结束之前有效，保证人的保证责任期间为授信期间且授信函项下有未清偿款项。授信函视为被展期授信函的延续，所有该类授信函中未清偿的债务应视为由上述担保一并担保。	否
7	C085C11020220001302	2022.03.11	最高额保证	胡黎强	本公司	杭州银行股份有限公司上海分行	14,300.00	晶丰明源与主债权人在2022年03月11日至2023年03月10日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	否
8	C220621GR3105400	2022.06.23	最高额保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	交通银行股份有限公司上海杨浦(支行)	22,000.00	晶丰明源与主债权人在2022年06月21日至2023年12月21日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	否
9	07000BY22BL5NEN	2022.06.09	最高额保	胡黎强、刘洁茜	本公司	宁波银行股份有限	10,000.00	晶丰明源与主债权人在2022年06月09日至	否

序号	担保合同编号	签订日期	担保方式	担保方	被担保方	主债权人	担保金额 (万元)	担保事项	是否履行完毕
			证			公司上海分行		2025年06月09日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	
10	平银沪托业额保字 20220715 第 002 号	2022.08.08	最高额保 证	胡黎强、刘洁茜	本公司	平安银行股份有限 公司上海分行	13,000.00	晶丰明源与主债权人在 2022 年 08 月 09 日至 2023 年 08 月 08 日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	否
11	HLQBZ20221028	2022.11.02	保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	兴业银行股份有限 公司上海天山支行	12,000.00	晶丰明源与主债权人在 2022 年 11 月 02 日至 2025 年 11 月 01 日期间用于置换借款人第二阶段收购上海芯飞半导体技术有限公司 49% 股权交易价款的已支付自有资金。未经贷款人事先书面同意，借款人不得改变本合同中确定的借款用途。	否
12	(2022)沪银最保字第 731631322808 号	2022.08.09	最高额保 证	胡黎强、刘洁茜	本公司	中信银行股份有限 公司上海分行	21,000.00	晶丰明源与主债权人在 2022 年 8 月 9 日至 2027 年 12 月 31 日期间内发生的在保证最高本金限额下的所有债权	否
13	ZB971620220000024	2022.06.16	最高额保 证	上海市中小微企业 政策性融资担保基 金管理中心、胡黎 强、刘洁茜	上海芯飞 半导体技 术有限公 司	上海浦东发展银行 股份有限公司 张江科技支行	1,000.00	上海芯飞与主债权人在 2022 年 6 月 16 日至 2025 年 6 月 16 日期间内发生的在保证最高本金限额下的所有债权	否

序号	担保合同编号	签订日期	担保方式	担保方	被担保方	主债权人	担保金额 (万元)	担保事项	是否履行完毕
14	ZJ02220461	2022.06.07	最高额不可撤销担保书	胡黎强、刘洁茜	本公司	招商银行股份有限公司上海分行	25,000.00	保证人的保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。	否

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,912,660.00	6,602,098.14

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海汉枫电子科技有限公司			434,700.00	4,347.00
	南京凌鸥创芯电子有限公司	901,000.00	9,010.00		

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	上海汉枫电子科技有限公司	131,439.83	
应付账款			
	南京凌鸥创芯电子有限公司	1,544,237.17	

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### (1) 2020 年限制性股票激励计划

根据 2020 年第一次临时股东大会授权，公司于 2020 年 1 月 20 日召开的第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2020 年 1 月 20 日为首次授予日，授予价格 36 元/股，向符合授予条件的 211 名激励对象授予 225.96 万股限制性股票。

上述激励计划的有效期限为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，对应的归属比例分别为 20%、20%、30%、30%。

2020年8月19日,公司召开第二届董事会第四次会议与第二届监事会第四次会议,审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》等议案,确定以2020年8月19日为授予日,以35.50元/股的授予价格向符合授予条件的56名激励对象授予27.20万股限制性股票。

2021年1月19日,公司召开第二届董事会第八次会议与第二届监事会第八次会议,审议通过了《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,确定以2021年1月19日为授予日,以35.50元/股的授予价格向符合授予条件的47名激励对象授予28.75万股限制性股票;公司2020年限制性股票激励计划预留部分尚有0.05万股未授出,预留权益失效。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止,最长不超过60个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起12个月、24个月、36个月,对应的归属比例分别为30%、30%、40%。

2021年4月13日,公司召开第二届董事会第十一次会议与第二届监事会第十一次会议,审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》与《关于2020年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期符合归属条件的议案》等议案,因2020年限制性股票激励计划中部分首次授予对象离职,取消其激励对象资格,首次授予限制性股票数量由225.96万股调整为215.04万股,作废10.92万股。同时,确定以2021年5月12日为归属股票的上市流通日,归属股票的上市流通数量为430,080股,归属的股权激励对象人数为189人。

2022年3月31日,公司召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十四次会议,审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于2020年限制性股票激励计划首次授予第二个归属期符合归属条件的议案》、《关于2020年限制性股票激励计划预留授予第一个归属期符合归属条件的议案》,由于2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象6人、预留授予激励对象14人因个人原因提出离职或已离职,取消其激励对象资格,作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共9.226万股。同时,确定以2022年5月16日为归属股票的上市流通日,归属股票的上市流通数量分别为419,140股、153,300股,归属股权激励对象人数分别为183人、89人。

截至2022年12月31日,公司2020年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为701,110份。

### （2）2020年第二期限限制性股票激励计划

2020年8月19日，公司召开第二届董事会第四次会议与第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于向2020年第二期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2020年8月19日为首次授予日，以80.00元/股的授予价格向符合授予条件的8名激励对象授予63.00万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过48个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起12个月、24个月、36个月，对应的归属比例分别为30%、30%、40%。

2021年7月29日，公司召开第二届董事会第十五次会议与第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司2020年、2020年第二期、2021年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向2020年第二期限限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以2021年7月29日为授予日，以79.00元/股的授予价格向符合授予条件的62名激励对象授予11.38万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过48个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起12个月、24个月，对应的归属比例分别为50%、50%。

2022年3月31日，公司召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于2020年第二期限限制性股票激励计划首次授予第一个归属期符合归属条件的议案》，确定以2022年5月16日为归属股票的上市流通日，归属股票的上市流通数量为189,000股，归属股权激励对象人数为8名。

截至2022年12月31日，公司2020年第二期限限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为304,050份。

### （3）2021年限制性股票激励计划

2021年4月7日，公司召开第二届董事会第十次会议与第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2021年4月7日为首次授予日，以87.00元/股的授予价格向符合授予条件的14名激励对象授予62.18万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过63个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起12个月、24个月、36个月、48个月，对应的归属比例分别为20%、20%、30%、

30%。

2021年7月29日，公司召开第二届董事会第十五次会议与第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司2020年、2020年第二期、2021年限制性股票激励计划授予价格的议案》，同意公司将2021年限制性股票激励计划授予价格由87.00元股调整为86.00元股。

2021年11月11日，公司召开第二届董事会第二十次会议与第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以2021年11月11日为授予日，以86.00元/股的授予价格向符合授予条件的18名激励对象授予8.18万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过63个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起12个月、24个月、36个月，对应的归属比例分别为30%、30%、40%。

2022年3月17日，公司召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以2022年3月17日为授予日，以86.00元/股的授予价格向符合授予条件的13名激励对象授予7.32万股限制性股票。

2022年3月31日，公司召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于2021年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期符合归属条件的议案》，由于2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象2人因个人原因提出离职或已离职，取消其激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共6.05万股。同时，确定以2022年5月16日为归属股票的上市流通日，归属股票的上市流通数量为112,260股，归属股权激励对象人数为12名。

截至2022年12月31日，公司2021年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为416,148份。

#### （4）2021年第二期限限制性股票激励计划

2021年7月29日，公司召开第二届董事会第十五次会议与第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向2021年第二期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2021年7月29日为首次授予日，以168.00元/股的授予价格向符合授予条件的16名激励对象授予35.32万股限制性股票。

2021年11月11日，公司召开第二届董事会第二十次会议与第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于向2021年第二期限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以2021年11月11日为授予日，以168.00元/股的授予价格向符合授予条件的20名激励对象授予4.02万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过60个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起12个月、24个月、36个月，对应的归属比例分别为30%、30%、40%。

截至2022年12月31日，公司2021年第二期限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为153,510份。

#### （5）2022年第一期限制性股票激励计划

2022年4月25日，公司召开第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于向2022年第一期限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2022年4月25日为首次授予日，以113.80元/股的授予价格向符合授予条件的157名激励对象授予89.2376万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过60个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起12个月、24个月、36个月、48个月，对应的归属比例分别为20%、20%、30%、30%。

2022年10月27日，公司召开第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第三十次会议，审议通过了《关于终止实施2022年第一期限制性股票激励计划的议案》，公司决定终止实施本次股票激励计划。

#### （6）2022年第二期限制性股票激励计划

2022年6月13日，公司召开第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于向2022年第二期限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2022年6月13日为首次授予日，以20.00元/股的授予价格向符合授予条件的88名激励对象授予18.75万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过60个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起12个月、24个月、36个月、48个月，对应的归属比例分别为20%、20%、30%、

30%。

2022年10月27日，公司召开第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第三十次会议，审议通过了《关于向2022年第二期限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以2022年10月27日为首次授予日，以20.00元/股的授予价格向符合授予条件的7名激励对象授予1.14万股限制性股票。

上述激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过60个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起12个月、24个月、36个月、48个月，对应的归属比例分别为20%、20%、30%、30%。

截至2022年12月31日，公司2022年第二期限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为190,700份。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### (1) 2020年限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第11号——股份支付》和《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象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。

截至2022年12月31日，公司2020年限制性股票激励计划中，首次授予限制性股票激励计划第三个归属期及预留部分限制性股票激励计划第二个归属期因业绩考核目标无法达成，各归属期内，所有激励对象持有的共计659,310股限制性股票对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：136,526,301.35元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：-29,581,667.61元。

### (2) 2020年第二期限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第11号——股份支付》和《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公

司根据最新取得的可行权激励对象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。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司 2020 年第二期限制性股票激励计划中，首次授予限制性股票激励计划第二个归属期及预留部分限制性股票激励计划第一个归属期因业绩考核目标无法达成，各归属期内，所有激励对象持有的共计 241,050 股限制性股票对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：25,471,537.34 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：758,913.88 元。

### （3）2021 年限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象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。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司 2021 年限制性股票激励计划中，首次授予限制性股票激励计划第二个归属期及预留部分限制性股票激励计划第一个归属期因业绩考核目标无法达成，各归属期内，所有激励对象持有的共计 146,390 股限制性股票对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：52,343,560.81 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：18,609,230.89 元。

### （4）2021 年第二期限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象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。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司 2021 年第二期限制性股票激励计划中，首次授予限制性股票激励计划第一个归属期及预留部分限制性股票激励计划第一个归属期因业绩考核目标无法达成，各归属期内，所有激励对象持有的共计 65,790 股限制性股票对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：28,759,388.77 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：8,988,444.33 元。

(5) 2022 年限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象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。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：21,787,956.89 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：21,787,956.89 元。

(6) 2022 年第二期限限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象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。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：6,470,482.87 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：6,470,482.87 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

(1) 终止股权激励计划内容

2022 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于向 2022 年第一期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2022 年 4 月 25 日为首次授予日，以 113.80 元/股的授予价格向符合授予条件的 157 名激励对象授予 89.2376 万股限制性股票。

上述激励计划的有效期限为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，对应的归属比例分别为 20%、20%、30%、30%。

2022 年 10 月 27 日，公司召开第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第三十次

会议，审议通过了《关于终止实施 2022 年第一期限限制性股票激励计划的议案》，公司决定终止实施本次股票激励计划。

#### （2）终止股权激励计划原因

由于宏观经济状况、市场环境变化以及股价波动情况较公司 2022 年初推出上述股权激励计划时发生较大变化；同时考虑到公司本年度需求萎缩以及库存调整影响，公司达成预期经营情况与本次激励计划设定的业绩考核目标存在一定的不确定性，继续实施本次激励计划难以达到预期的激励目的和效果，故公司拟决定终止实施本次激励计划。

#### （3）终止股权激励计划财务影响

根据《企业会计准则》的相关规定，本次终止股权激励计划对于已计提的股份支付费用不予转回，对于原本应在剩余等待期内确认的股份支付费用在 2022 年加速提取，本激励计划的终止实施需在 2022 年度加速确认股份支付费用为 1,905.91 万元。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

（1）截止 2022 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 30,802,471.56 元，已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 18,403,357.72 元。

（2）2022 年 8 月公司与宁波银行股份有限公司上海分行签订了最高担保保函。出质人为公司，担保人为宁波银行股份有限公司上海分行，受益人为中国光大银行卢森堡分行，保函金额为 12,760,000 欧元，保函有效期至 2023 年 8 月 21 日。

（3）2021 年 4 月公司与招商银行股份有限公司上海分行签订了担保保函。出质人为公司，质权人招商银行股份有限公司上海分行，受益人为新唐科技股份有限公司，保函金额为 2,050,099.97 元，保函有效期至 2023 年 2 月 28 日。

（4）2021 年 3 月公司子公司上海芯飞半导体技术有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签订了担保保函。出质人上海芯飞半导体技术有限公司，质权人招商银行股份有限公司上海分行，受益人为新唐科技股份有限公司，保函金额为

4,684,767.54 元，保函有效期至 2023 年 12 月 31 日。

(5) 2022 年 11 月公司与兴业银行股份有限公司上海天山支行签订《非上市公司股权质押合同》，公司将其持有的上海芯飞半导体技术有限公司 100%股权作为质押，质押担保主债权金额为人民币 12,000 万元，质押期限为 2022 年 11 月 2 日起至 2025 年 11 月 1 日止。上海晶丰明源半导体股份有限公司于 2022 年 10 月 27 日召开的第二届董事会第三十次会议，审议通过了《关于质押全资子公司股权的议案》。截止 2022 年 12 月 31 日上述质押物用于质押借款账面余额为人民币 120,000,000.00 元。

(6) 2022 年 8 月公司与中信银行股份有限公司上海分行签订《最高额权利质押合同》，公司将其持有的专利权作为质押，质押担保最高债权金额为人民币 9,000 万元，质押期限为 2022 年 8 月 23 日起至 2027 年 12 月 31 日止。截止 2022 年 12 月 31 日上述质押物用于质押借款账面余额为人民币 90,000,000.00 元，质押物账面价值共计人民币 138,133,333.33 元，其中无形资产账面价值 138,133,333.33 元。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

2023 年 4 月 7 日召开的公司第二届董事会第三十五次会议已审议通过《公司 2022 年度利润分配预案的议案》：根据《公司章程》规定，鉴于公司 2022 年度实现的可分配利润为负，不具备现金分红条件，公司决定 2022 年度不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。

#### (二) 其他重要事项

1、2023 年 3 月，经公司召开的 2023 年第二届董事会第三十四次会议、第二届监事会第三十三次会议审议通过，公司拟以自有资金方式收购交易对手方广发信德投资管理有限公司及舟山和众信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有的南京凌鸥创芯电子有限公司（以下简称“凌鸥创芯”）38.87%股权。经公司与交易对方协商，确定凌鸥创芯全部股东权益整体交易价格为 64,248.54 万元，对应本次交易标的即凌鸥创芯 38.87%股权的最终交易价格为 24,974.95 万元。该议案尚需提交公司 2023 年第三次临时股东大会审议。

2、根据 2023 年第二次临时股东大会授权，公司于 2023 年 3 月 6 日召开的第二届董事会第三十三次会议、第二届监事会第三十二次会议审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2023 年 3

月 6 日为授予日，授予价格 20.00 元/股，向符合授予条件的 86 名激励对象授予 106.08 万股限制性股票。

#### 十四、其他重要事项

##### 前期会计差错更正：

公司自查发现，与部分供应商签订的预付款项合同中约定预付款在后续采购交易中每年可使用的预付款金额存在限额，预付款项的实际使用时间将超过 1 个自然年度。同时，根据相关合同的约定，公司部分计入其他应收款的保证金的回收期限超过 1 个自然年度。上述长期的预付款项及保证金均属于非流动资产，公司根据《企业会计准则》相关规定，对公司 2021 年度的预付款项、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产和应付账款等科目进行了追溯调整，并对公司 2021 年度财务报表进行追溯重述。

2022 年 10 月 27 日，公司召开第二届董事会第三十次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》，同意对公司 2021 年度、2022 年第一季度及 2022 年半年度财务报表中的前期差错进行更正及追溯调整。对上述会计差错更正，公司采用了追溯重述法进行调整，对报告期内各科目影响情况具体如下：

##### 1、合并财务报表

###### (1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	原报表金额	调整金额	调整后报表金额
预付款项	378,664,182.58	-360,066,982.06	18,597,200.52
其他应收款	18,517,884.40	-5,970,000.00	12,547,884.40
一年内到期的非流动资产		115,670,000.00	115,670,000.00
其他非流动资产	3,785,869.97	286,551,114.04	290,336,984.01
应付账款	147,948,594.61	36,184,131.98	184,132,726.59

##### 2、母公司财务报表

###### (1) 资产负债表项目

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日
----	------------------

	原报表金额	调整金额	调整后报表金额
预付款项	374,064,394.63	-357,453,107.69	16,611,286.94
其他应收款	28,070,034.18	-5,970,000.00	22,100,034.18
一年内到期的非流动资产		115,670,000.00	115,670,000.00
其他非流动资产	678,756.29	281,766,564.04	282,445,320.33
应付账款	167,005,879.14	34,013,456.35	201,019,335.49

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,903,597.86	

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		19,903,597.86

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
半年以内	167,565,800.00	295,286,801.82
半年至1年	829,655.60	280,562.46
1-2年	151,322.60	
2至3年		495,199.20
小计	168,546,778.20	296,062,563.48
减：坏账准备	1,681,549.74	3,094,183.41
合计	166,865,228.46	292,968,380.07

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	168,546,778.20	100.00	1,681,549.74	1.00	166,865,228.46	296,062,563.48	100.00	3,094,183.41	1.05	292,968,380.07
合计	168,546,778.20	100.00	1,681,549.74		166,865,228.46	296,062,563.48	100.00	3,094,183.41		292,968,380.07

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款组合 1-合并关联方-性质组合	13,171,112.90	65,855.56	0.50
应收账款组合 2-除合并关联方以外的客户-账龄组合	155,375,665.30	1,615,694.18	1.04
合计	168,546,778.20	1,681,549.74	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,094,183.41		-1,332,657.67	-79,976.00	1,681,549.74
合计	3,094,183.41		-1,332,657.67	-79,976.00	1,681,549.74

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	79,976.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	13,171,112.90	7.81	65,855.56
客户二	8,676,823.89	5.15	86,768.24
客户三	8,397,096.18	4.98	83,970.96
客户四	6,288,473.94	3.73	62,884.74
客户五	5,789,237.32	3.43	57,892.37
合计	42,322,744.23	25.10	357,371.87

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	137,738,202.77	118,635,234.56

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	118,635,234.56	481,839,332.80	462,736,364.59		137,738,202.77

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,205,829.28	

4、 期末公司无质押的银行承兑汇票。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	67,961,281.02	22,100,034.18
合计	67,961,281.02	22,100,034.18

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,697,589.85	21,689,206.62
1 至 2 年	11,280,726.71	443,168.01
2 至 3 年	281,363.43	30,000.00
3 至 4 年	30,000.00	5,915.00
4 至 5 年	5,915.00	35,300.00
5 年以上	7,200.00	7,500.00
小计	68,302,794.99	22,211,089.63
减：坏账准备	341,513.97	111,055.45
合计	67,961,281.02	22,100,034.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	68,302,794.99	100.00	341,513.97	0.50	67,961,281.02	22,211,089.63	100.00	111,055.45	0.50	22,100,034.18
合计	68,302,794.99	100.00	341,513.97		67,961,281.02	22,211,089.63	100.00	111,055.45		22,100,034.18

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金与押金	7,056,825.14	35,284.13	0.50
往来款	60,830,432.16	304,152.16	0.50
其他	415,537.69	2,077.68	0.50
合计	68,302,794.99	341,513.97	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	111,055.45			111,055.45
上年年末余额在本期	111,055.45			111,055.45
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	230,458.52			230,458.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	341,513.97			341,513.97

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	22,211,089.63			22,211,089.63
上年年末余额在本期	22,211,089.63			22,211,089.63
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期净变动	46,091,705.36			46,091,705.36
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	68,302,794.99			68,302,794.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	111,055.45	230,458.52			341,513.97
合计	111,055.45	230,458.52			341,513.97

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金与押金	7,056,825.14	12,194,428.54
往来款	60,830,432.16	10,016,661.09
其他	415,537.69	
合计	68,302,794.99	22,211,089.63

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
往来户一	往来款	38,403,235.00	1年以内、1-2年	56.22	192,016.18
往来户二	往来款	20,694,524.54	1年以内	30.30	103,472.62
供应商一	押金	4,818,595.06	1-2年	7.05	24,092.98
供应商二	押金	1,240,629.09	1-2年	1.82	6,203.15
往来户三	往来款	1,332,672.62	1年以内	1.95	6,663.36
合计		66,489,656.31		97.34	332,448.29

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	423,806,740.33		423,806,740.33	339,619,803.20		339,619,803.20
对联营、合营企业投资	160,625,464.66		160,625,464.66	17,821,252.36		17,821,252.36
合计	584,432,204.99		584,432,204.99	357,441,055.56		357,441,055.56

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1、Bright Power Semiconductor(Hong Kong)Limited	2,086,666.31	3,173,981.67		5,260,647.98		
2、上海莱狮半导体科技有限公司	41,600,000.00			41,600,000.00		
3、上海芯飞半导体技术有限公司	289,778,842.82	3,992,362.65		293,771,205.47		
4、杭州晶丰明源半导体有限公司	2,922,349.68	38,442,553.13		41,364,902.81		
5、成都晶丰明源半导体有限公司	3,231,944.39	10,278,039.68		13,509,984.07		
6、海南晶芯海创业投资有限公司		28,300,000.00		28,300,000.00		
合计	339,619,803.20	84,186,937.13		423,806,740.33		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动									期末余额	减值准备 期末余额
		其他非流动 金融资产转 入	追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
2. 联营企业												
1、上海汉枫电子科 技有限公司	17,821,252.36				301,712.64		7,834,774.34				25,957,739.34	
2、南京凌鸥创芯电 子有限公司		24,628,770.53	107,271,879.00		2,767,075.79						134,667,725.32	
小计	17,821,252.36	24,628,770.53	107,271,879.00		3,068,788.43		7,834,774.34				160,625,464.66	
合计	17,821,252.36	24,628,770.53	107,271,879.00		3,068,788.43		7,834,774.34				160,625,464.66	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,082,555,424.76	956,326,068.90	2,299,776,932.29	1,287,491,070.35
其他业务	80,512.57	140,245.20	471,698.11	
合计	1,082,635,937.33	956,466,314.10	2,300,248,630.40	1,287,491,070.35

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,082,635,937.33	2,300,248,630.40

2、 合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型：	
LED 照明驱动芯片	891,753,555.60
AC/DC 电源芯片	118,801,642.59
电机控制芯片	22,199,307.57
DC/DC 电源芯片	5,443,940.68
其他	44,437,490.89
合计	1,082,635,937.33
按经营地区分类：	
内销	998,619,745.43
外销	84,016,191.90
合计	1,082,635,937.33
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	1,082,635,937.33
合计	1,082,635,937.33

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,068,788.43	3,197,169.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,693,308.93	15,549,803.62

项目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间取得的利息收入	482,009.47	4,260,605.54
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	17,328,770.53	23,983,273.50
合计	30,572,877.36	46,990,852.12

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	16,354.34
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,261,495.87
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	67,728,653.78
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-507,901.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-19,871,741.35
小计	100,626,861.57
所得税影响额	483,025.41
少数股东权益影响额（税后）	
合计	101,109,886.98

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.06	-3.29	-3.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.99	-4.90	-4.86

上海晶丰明源半导体股份有限公司

（加盖公章）

2023年4月7日

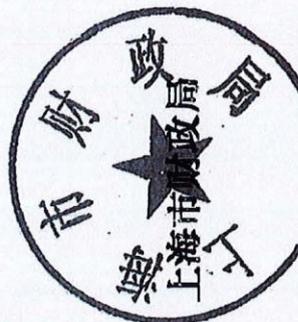


证书序号: 0001247

# 说明

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

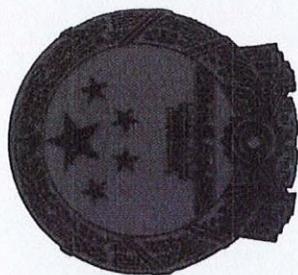
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

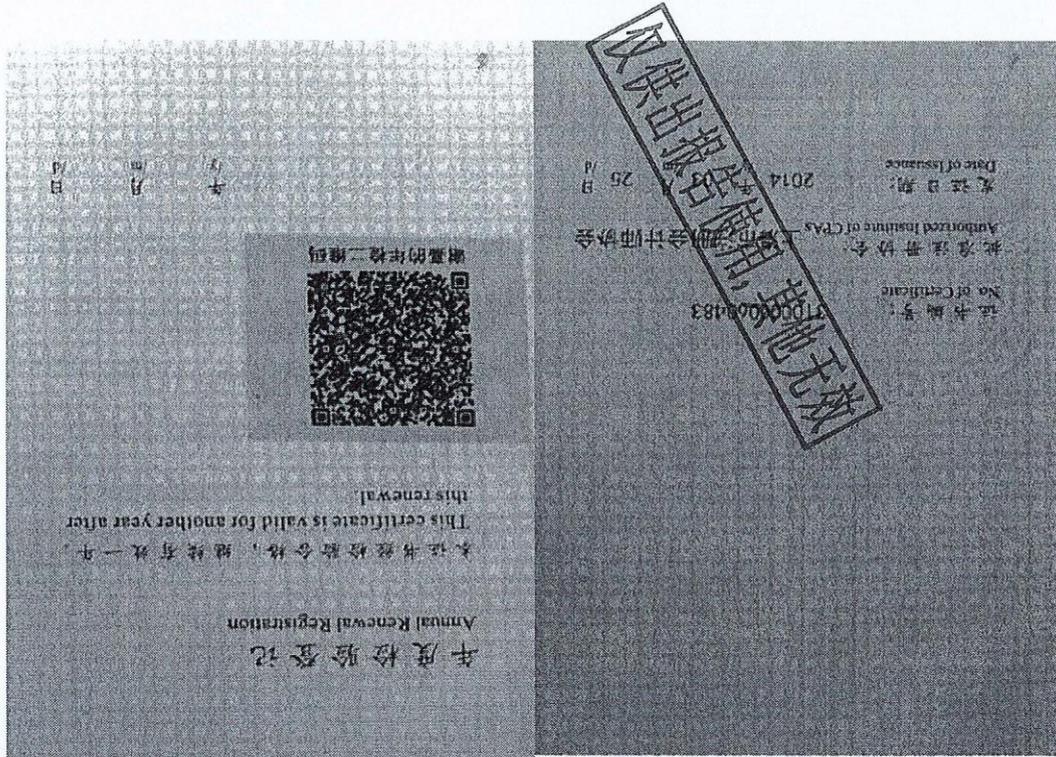
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

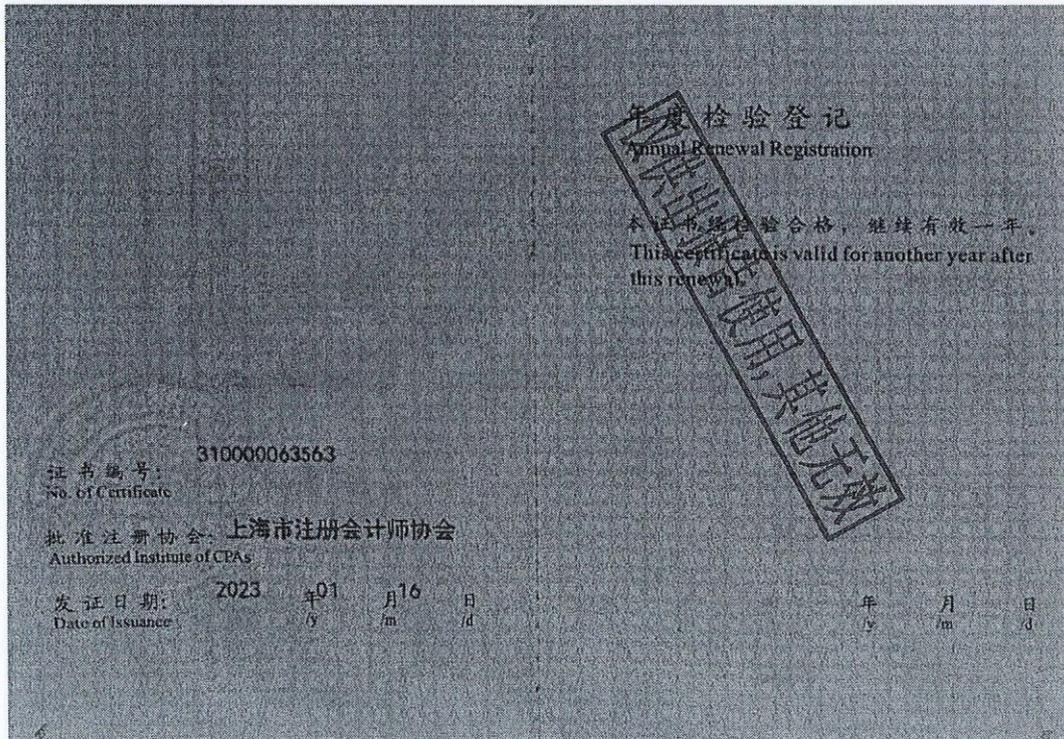
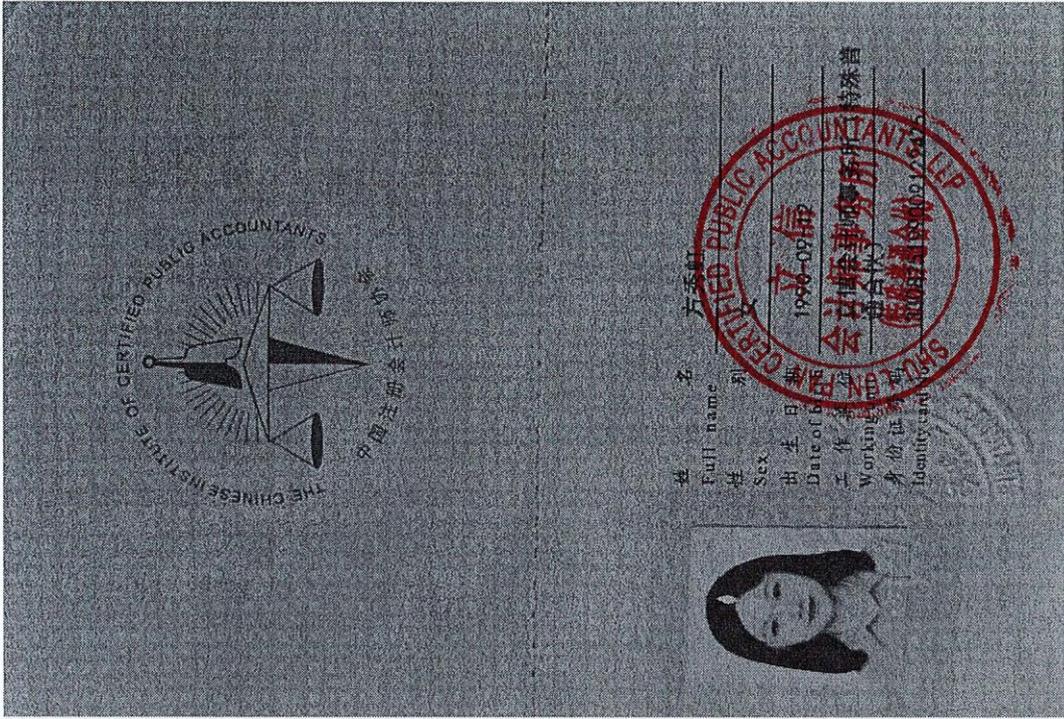
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





## 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：上海晶丰明源半导体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	408,320,774.87	287,910,771.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	36,870,483.44	153,228,765.60
衍生金融资产		
应收票据	76,083,322.29	19,903,597.86
应收账款	210,593,350.65	166,223,962.55
应收款项融资	24,679,683.69	137,738,202.77
预付款项	10,787,674.02	16,135,532.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,947,914.26	8,219,328.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	258,672,014.14	253,291,479.03
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	215,311,660.14	212,471,842.19
其他流动资产	31,459,629.79	37,060,037.50
流动资产合计	1,280,726,506.79	1,292,183,520.63
<b>非流动资产：</b>		
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	25,823,146.27	160,681,721.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	291,137,924.03	254,476,000.00
投资性房地产		
固定资产	53,746,430.75	54,380,188.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	54,374,066.01	70,520,766.73
无形资产	244,166,154.26	158,991,415.69
开发支出		
商誉	337,927,090.80	78,509,521.99
长期待摊费用	25,094,280.69	27,453,083.08
递延所得税资产	26,423,362.65	16,706,793.09
其他非流动资产	257,460,545.85	402,417,043.04
非流动资产合计	1,316,153,001.31	1,224,136,532.88
资产总计	2,596,879,508.10	2,516,320,053.51

公司负责人：

胡黎强

主管会计工作负责人：

徐雯

会计机构负责人：

徐雯



## 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：上海晶丰明源半导体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	351,653,356.35	323,307,287.17
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	91,748,000.00	3,310,000.00
应付账款	106,601,251.83	137,312,764.72
预收款项		
合同负债	13,560,753.26	29,351,325.10
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	23,813,448.66	33,428,835.93
应交税费	2,064,206.09	5,428,029.70
其他应付款	14,867,063.41	20,364,751.09
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	34,839,818.36	82,386,201.93
其他流动负债	44,558,915.96	44,565,087.75
流动负债合计	683,706,813.92	679,454,283.39
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	219,747,251.90	204,739,145.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,359,611.64	54,391,060.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	28,919,977.71	27,585,077.81
递延收益	6,389,968.46	6,737,972.35
递延所得税负债	36,314,337.67	16,806,220.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	330,731,147.38	310,259,475.68
负债合计	1,014,437,961.30	989,713,759.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	62,937,100.00	62,903,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,125,359,943.94	1,060,323,666.66
减：库存股		
其他综合收益	171,230.22	-126,306.99
专项储备		
盈余公积	31,015,040.00	31,015,040.00
一般风险准备		
未分配利润	283,231,344.80	372,490,114.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,502,714,658.96	1,526,606,294.44
少数股东权益	79,726,887.84	
所有者权益（或股东权益）合计	1,582,441,546.80	1,526,606,294.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,596,879,508.10	2,516,320,053.51

公司负责人：

胡黎强



主管会计工作负责人：

徐雯



会计机构负责人：

徐雯



合并利润表

2023年1-6月

编制单位：上海晶丰明源半导体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	615,313,777.43	591,499,752.83
其中：营业收入	615,313,777.43	591,499,752.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	759,670,950.16	694,460,369.68
其中：营业成本	463,503,522.98	420,191,245.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,109,799.61	1,346,824.23
销售费用	22,784,008.19	20,870,298.04
管理费用	74,724,224.42	65,581,630.27
研发费用	189,339,850.10	185,533,360.16
财务费用	6,209,544.86	937,011.85
其中：利息费用	13,853,552.88	8,613,611.76
利息收入	4,117,793.63	5,112,746.40
加：其他收益	4,834,884.97	1,961,369.45
投资收益（损失以“-”号填列）	12,330,351.98	8,268,851.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	989,063.48	-771,531.66
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）	36,640,252.12	34,517,760.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-63,678.37	558,106.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,960,176.47	-639,811.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-142,921.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-82,798,107.05	-58,294,340.56
加：营业外收入	459,961.03	1,251,366.75
减：营业外支出	1,786,586.51	113,389.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-84,124,732.53	-57,156,363.64
减：所得税费用	3,000,058.03	4,725,842.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-87,124,790.56	-61,882,205.80
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-87,124,790.56	-61,882,205.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-89,258,769.97	-61,882,205.80
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,133,979.41	
六、其他综合收益的税后净额	297,537.21	221,933.94
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	297,537.21	221,933.94
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	297,537.21	221,933.94
（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	297,537.21	221,933.94
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-86,827,253.35	-61,660,271.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-88,961,232.76	-61,660,271.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额	2,133,979.41	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	-1.42	-0.99
（二）稀释每股收益(元/股)	-1.40	-0.97

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元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：

胡强



主管会计工作负责人：

徐雯



会计机构负责人：

徐雯



合并现金流量表  
2023年1—6月

编制单位：上海晶丰明源半导体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	648,205,561.91	582,560,086.49
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	1,509,739.46	5,331,677.46
收到其他与经营活动有关的现金	27,073,175.59	39,482,925.93
经营活动现金流入小计	676,788,476.96	627,374,689.88
购买商品、接受劳务支付的现金	218,066,218.15	739,195,163.78
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		
支付给职工及为职工支付的现金	158,516,701.39	130,134,555.57
支付的各项税费	23,467,560.44	28,254,137.77
支付其他与经营活动有关的现金	63,219,683.26	75,160,021.56
经营活动现金流出小计	463,270,163.24	972,743,878.68
经营活动产生的现金流量净额	213,518,313.72	-345,369,188.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	155,378,136.67	1,816,230,484.81
取得投资收益收到的现金	741,369.92	11,313,519.99
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	156,119,506.59	1,827,544,004.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,359,155.50	120,696,973.79
投资支付的现金	51,500,000.00	1,319,900,000.00
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	194,840,299.41	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	249,699,454.91	1,440,596,973.79
投资活动产生的现金流量净额	-93,579,948.32	386,947,031.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	666,400.00	44,334,540.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	218,615,781.75	304,706,466.31
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	219,282,181.75	349,041,006.31
偿还债务支付的现金	209,861,716.69	123,325,926.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,571,578.07	255,593,532.83
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	14,026,138.99	10,893,173.61
筹资活动现金流出小计	241,459,433.75	389,812,633.29
筹资活动产生的现金流量净额	-22,177,252.00	-40,771,626.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,954,250.64	2,010,447.49
五、现金及现金等价物净增加额	102,715,364.04	2,816,662.72
加：期初现金及现金等价物余额	280,400,232.60	269,337,849.25
六、期末现金及现金等价物余额	383,115,596.64	272,154,511.97

公司负责人：

胡黎强



主管会计工作负责人：

徐雯



会计机构负责人：

徐雯



合并所有者权益变动表

2023年1-6月  
上海晶丰明源半导体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度												
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	62,903,780.00		1,060,323,666.66		-126,306.99	31,015,040.00		372,490,114.77			1,526,606,294.44		1,526,606,294.44
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	62,903,780.00		1,060,323,666.66		-126,306.99	31,015,040.00		372,490,114.77			1,526,606,294.44		1,526,606,294.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,320.00		65,036,277.28		297,537.21			-89,258,769.97			-23,891,635.48	79,726,887.84	55,835,252.36
(一)综合收益总额	33,320.00		63,895,705.26		297,537.21			-89,258,769.97			-88,961,232.76	2,133,979.41	-86,827,253.35
(二)所有者投入和减少资本	33,320.00												
1.所有者投入的普通股	33,320.00												
2.其他权益工具持有者投入的资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额			633,080.00								633,080.00		633,080.00
4.其他													
(三)利润分配			63,262,625.26								63,262,625.26		63,262,625.26
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者权益内部结转													
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													
(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			1,140,572.02								1,140,572.02		1,140,572.02
四、本期期末余额	62,937,100.00		1,125,359,943.94		171,230.22	31,015,040.00		283,231,344.80			1,502,714,658.96	79,726,887.84	1,582,441,546.80

公司负责人：

胡强

主管会计工作负责人：

徐雯

会计机构负责人：

徐雯

徐雯

明源半导体股份有限公司  
母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：上海晶丰明源半导体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	281,966,165.73	278,618,138.23
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	151,426,301.73	37,988,301.73
应付账款	207,822,009.04	148,668,555.88
预收款项		
合同负债	23,445,679.90	42,579,880.01
应付职工薪酬	17,395,917.17	24,211,143.14
应交税费	1,428,557.79	4,232,763.78
其他应付款	13,937,619.52	28,991,059.18
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	30,753,887.10	80,803,784.43
其他流动负债	39,194,220.78	44,156,772.98
流动负债合计	767,370,358.76	690,250,399.36
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	219,747,251.90	204,739,145.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,961,860.88	51,920,438.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	26,574,109.51	27,585,077.81
递延收益	6,389,968.46	6,737,972.35
递延所得税负债	24,073,253.96	15,180,731.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	314,746,444.71	306,163,365.61
负债合计	1,082,116,803.47	996,413,764.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	62,937,100.00	62,903,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,280,152,743.53	1,216,257,038.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,015,040.00	31,015,040.00
未分配利润	377,457,694.77	420,612,350.63
所有者权益（或股东权益）合计	1,751,562,578.30	1,730,788,208.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,833,679,381.77	2,727,201,973.87

公司负责人：

胡黎强



主管会计工作负责人：

徐雯



会计机构负责人：

徐雯



母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：上海晶丰明源半导体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	333,136,225.11	221,022,693.42
交易性金融资产		100,137,150.68
衍生金融资产		
应收票据	72,846,448.93	19,903,597.86
应收账款	182,799,848.37	166,865,228.46
应收款项融资	23,493,013.78	137,738,202.77
预付款项	8,831,853.98	15,295,679.82
其他应收款	101,044,268.83	67,961,281.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	206,747,693.21	245,106,862.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	214,674,860.14	212,471,842.19
其他流动资产	24,836,387.92	35,683,003.39
流动资产合计	1,168,410,600.27	1,222,185,542.57
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	888,694,941.55	584,432,204.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	266,137,924.03	229,476,000.00
投资性房地产		
固定资产	44,364,831.26	48,040,924.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	49,158,522.34	66,231,313.57
无形资产	132,841,235.40	140,870,191.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,677,926.12	23,890,321.35
递延所得税资产	24,073,253.96	15,180,731.58
其他非流动资产	239,320,146.84	396,894,743.04
非流动资产合计	1,665,268,781.50	1,505,016,431.30
资产总计	2,833,679,381.77	2,727,201,973.87

公司负责人：

胡黎强



主管会计工作负责人：

徐雯



会计机构负责人：

徐雯



母公司利润表  
2023年1—6月

编制单位:上海晶丰明源半导体股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	573,965,700.44	599,852,030.92
减: 营业成本	474,909,480.75	443,312,933.11
税金及附加	2,062,505.45	1,042,005.23
销售费用	21,895,117.31	20,787,013.57
管理费用	49,008,645.27	59,362,808.14
研发费用	114,568,799.03	116,641,304.54
财务费用	6,641,623.88	834,225.05
其中: 利息费用	13,565,790.88	8,469,643.75
利息收入	3,421,213.63	5,008,071.33
加: 其他收益	2,972,079.83	848,785.34
投资收益 (损失以“-”号填列)	13,791,445.03	8,235,919.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	989,063.48	-771,531.66
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)	36,524,773.35	33,857,434.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-321,345.17	303,917.90
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	501,134.18	-639,811.99
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-142,921.49	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-41,795,305.52	477,986.31
加: 营业外收入	426,512.83	1,203,867.77
减: 营业外支出	1,785,863.17	113,389.83
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-43,154,655.86	1,568,464.25
减: 所得税费用		9,329,343.83
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-43,154,655.86	-7,760,879.58
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-43,154,655.86	-7,760,879.58
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-43,154,655.86	-7,760,879.58
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)	-0.69	-0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.68	-0.12

公司负责人:

胡强

主管会计工作负责人:

徐雯

会计机构负责人:

徐雯



母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位:上海晶丰明源半导体股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	696,329,262.04	541,931,784.73
收到的税费返还	1,441,913.50	5,317,662.72
收到其他与经营活动有关的现金	24,801,675.54	40,207,754.02
经营活动现金流入小计	722,572,851.08	587,457,201.47
购买商品、接受劳务支付的现金	218,686,136.42	751,307,086.89
支付给职工及为职工支付的现金	112,191,453.80	100,866,689.90
支付的各项税费	14,883,815.44	25,553,228.76
支付其他与经营活动有关的现金	97,426,110.47	98,785,592.00
经营活动现金流出小计	443,187,516.13	976,512,597.55
经营活动产生的现金流量净额	279,385,334.95	-389,055,396.08
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	104,069,107.56	1,810,730,484.81
取得投资收益收到的现金	12,923,805.58	11,280,588.62
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	116,992,913.14	1,822,011,073.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,612,396.50	115,478,595.07
投资支付的现金	266,249,500.00	1,299,300,000.00
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	267,861,896.50	1,414,778,595.07
投资活动产生的现金流量净额	-150,868,983.36	407,232,478.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金	666,400.00	44,334,540.00
取得借款收到的现金	158,615,781.75	294,706,466.31
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	159,282,181.75	339,041,006.31
偿还债务支付的现金	174,861,716.69	123,325,926.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,715,458.68	255,589,588.39
支付其他与筹资活动有关的现金	12,685,909.19	9,559,761.71
筹资活动现金流出小计	197,263,084.56	388,475,276.95
筹资活动产生的现金流量净额	-37,980,902.81	-49,434,270.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	3,883,444.46	622,614.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	94,418,893.24	-30,634,573.40
加:期初现金及现金等价物余额	218,196,921.68	205,984,912.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	312,615,814.92	175,350,339.13

公司负责人: 胡黎强

主管会计工作负责人:

徐雯

会计机构负责人:

徐雯



母公司所有者权益变动表

2023年1—6月

编制单位:上海晶丰明源半导体股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	62,903,780.00				1,216,257,038.27				31,015,040.00	420,612,350.63	1,730,788,208.90
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,903,780.00				1,216,257,038.27				31,015,040.00	420,612,350.63	1,730,788,208.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					63,895,705.26					-43,154,655.86	20,774,369.40
(一)综合收益总额										-43,154,655.86	-43,154,655.86
(二)所有者投入和减少资本	33,320.00				63,895,705.26						63,929,025.26
1.所有者投入的普通股	33,320.00				633,080.00						666,400.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	62,937,100.00				1,280,152,743.53				31,015,040.00	377,457,694.77	1,751,562,578.30

公司负责人:

胡强

主管会计工作负责人:

徐雯

会计机构负责人:

徐雯