

眸芯科技（上海）有限公司
审计报告及财务报表
2021 年度、2022 年度及
2023 年 1-6 月



眸芯科技（上海）有限公司

审计报告及财务报表

（2021年1月1日至2023年6月30日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-98



审计报告

信会师报字[2023]第 ZA15580 号

眸芯科技（上海）有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海富瀚微电子股份有限公司（以下简称“富瀚微”）拟收购 49%股权的标的资产眸芯科技（上海）有限公司（以下简称“眸芯科技”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月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，公允反映了眸芯科技 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月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，我们独立于眸芯科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、 编制基础以及对使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。眸芯科技报表仅供富瀚微按照监管机构要求，披露与富瀚微收购眸芯科技 49% 股权相关的财务信息以及所需的备考财务报表使用，本审计报告不得用于其他目的。如将本审计报告用于其他方面，因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月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
(一) 收入确认	
眸芯科技专业从事于智能物联网系统级芯片 (AIoT SoC) 以及相应解决方案的研发、设计和销售，产品采用直销和经销的方式。2021 年度，眸芯科技主营业务收入金额为 33,210.10 万元，其中销售产品的收入为 33,041.73 万元，占营业收入总额的 99.49%，另外 0.51% 均为提供技术服务取得的收入。2022 年度，眸芯科技主营业务收入金额为 27,539.55 万元，其中销售产品的收入为 26,037.57 万元，占营业收入总额的 94.55%，另外 5.45% 均为提供技	<p>审计应对</p> <p>(1) 我们了解、评价了眸芯科技自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及眸芯科技管理层关键内部控制制度的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 我们通过审阅眸芯科技与客户签订的销售合同并对合同关键条款进行核实，如 (a) 发货及验收；(b) 付款及结算；(c) 换货及退货政策等，了解和评估了眸芯科技的收入确认政策；</p> <p>(3) 我们对眸芯科技收入和成本执行分析程序，包括：各年度分月收入、成本、毛利波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与比较期间对比分析等分析程序；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>术服务取得的收入。2023年1-6月，眸芯科技主营业务收入金额为21,544.83万元，其中销售产品的收入为17,543.98万元，占营业收入总额的81.43%，另外18.57%均为提供技术服务取得的收入。</p> <p>根据财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十二）收入”所述，眸芯科技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。</p> <p>由于收入是眸芯科技的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，我们将眸芯科技收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>（4）我们通过查询眸芯科技客户的工商资料，询问眸芯科技管理层、相关人员，访谈主要客户相关人员，以确认经销商与眸芯科技是否存在关联关系；通过了解经销商的变动情况，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售等事项，以确认是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况等；</p> <p>（5）我们取得全年海关出口报关单并与眸芯科技外销收入进行核对；</p> <p>（6）我们结合其他收入审计程序，评价营业收入的真实性及完整性，如（a）选取样本检查报告期眸芯科技与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、客户签收单据、记账凭证、发票、回款单据等资料；（b）根据客户交易的特点和性质，挑选样本向客户函证报告期往来款项余额及各期间销售金额等；</p> <p>（7）我们对于资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对至领用并确认签收的支持性文件，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督眸芯科技的财务报告过程。



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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就眸芯科技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当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。



(本页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

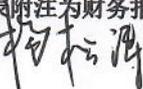
二〇二三年十二月二十八日

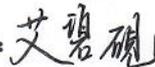


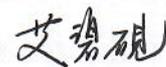
眸芯科技（上海）有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
流动资产：				
货币资金	(一)	25,327,964.37	56,391,856.82	65,986,323.51
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	18,110,057.47		
应收账款	(三)	63,060,269.20	65,634,906.91	43,150,405.81
应收款项融资				
预付款项	(四)	27,626,626.84	41,603,837.98	29,977,871.49
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(五)	3,827,311.21	3,768,119.55	856,505.56
买入返售金融资产				
存货	(六)	155,087,655.83	181,584,328.00	89,708,962.90
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	(七)	1,402,431.85	2,034,042.54	2,868,286.32
流动资产合计		294,442,316.77	351,017,091.80	232,548,355.59
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(八)	31,697,976.18	35,644,753.08	24,874,737.45
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(九)	7,261,016.85	8,497,826.14	10,682,696.47
无形资产	(十)	2,877,830.78	4,396,474.76	10,680,121.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十一)	2,025,141.94	2,381,196.94	3,007,859.16
递延所得税资产				
其他非流动资产	(十二)	18,234,162.40		
非流动资产合计		62,096,128.15	50,920,250.92	49,245,414.96
资产总计		356,538,444.92	401,937,342.72	281,793,770.55

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：



眸芯科技（上海）有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：				
短期借款	(十三)	62,727,956.39	75,727,956.39	
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十四)	15,464,528.19	35,249,240.31	20,573,739.96
预收款项				
合同负债	(十五)	4,435,784.34	24,633,021.73	19,717,648.54
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(十六)	15,071,566.49	21,219,319.24	21,223,655.20
应交税费	(十七)	3,153,663.55	839,221.63	704,550.61
其他应付款	(十八)	23,070,545.86	43,070,545.86	30,814,738.92
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	(十九)	2,039,919.78	1,857,954.54	2,240,738.69
其他流动负债	(二十)	240,109.20	303,494.81	555,918.09
流动负债合计		126,204,073.80	202,900,754.51	95,830,990.01
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	(二十一)	6,350,770.66	7,738,125.75	9,452,672.69
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十二)			
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,350,770.66	7,738,125.75	9,452,672.69
负债合计		132,554,844.46	210,638,880.26	105,283,662.70
所有者权益：				
实收资本	(二十三)	79,340,077.00	79,340,077.00	79,340,077.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十四)	258,889,712.79	256,429,602.25	249,339,824.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	(二十五)	(114,246,189.33)	(144,471,216.79)	(152,169,793.69)
归属于母公司所有者权益合计		223,983,600.46	191,298,462.46	176,510,107.85
少数股东权益				
所有者权益合计		223,983,600.46	191,298,462.46	176,510,107.85
负债和所有者权益总计		356,538,444.92	401,937,342.72	281,793,770.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张林

主管会计工作负责人：艾碧砚

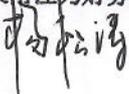
会计机构负责人：艾碧砚

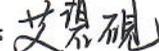


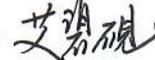
眸芯科技（上海）有限公司
母公司资产负债表
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
流动资产：				
货币资金		25,197,946.46	56,264,520.72	64,497,348.83
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	18,110,057.47		
应收账款	(二)	63,060,269.20	65,634,906.91	43,150,405.81
应收款项融资				
预付款项		27,607,986.92	41,557,544.84	29,897,461.43
其他应收款	(三)	9,047,259.89	6,012,714.06	823,948.52
存货		155,087,655.83	181,584,328.00	89,708,962.90
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			637,976.71	1,491,882.52
流动资产合计		298,111,175.77	351,691,991.24	229,570,010.01
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(四)	30,600,000.00	30,600,000.00	29,600,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		31,380,977.31	35,038,774.95	23,690,800.80
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		7,248,698.17	8,411,595.08	10,449,901.31
无形资产		2,877,830.78	4,396,474.76	5,560,672.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,025,141.94	2,381,196.94	3,007,859.16
递延所得税资产				
其他非流动资产		18,234,162.40		
非流动资产合计		92,366,810.60	80,828,041.73	72,309,233.60
资产总计		390,477,986.37	432,520,032.97	301,879,243.61

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：

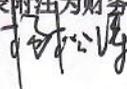
会计机构负责人：



眸芯科技（上海）有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：				
短期借款		62,727,956.39	75,727,956.39	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		15,464,528.19	35,249,240.31	20,573,739.96
预收款项				
合同负债		4,435,784.34	24,633,021.73	19,717,648.54
应付职工薪酬		14,295,775.67	19,863,837.18	19,456,626.52
应交税费		3,086,356.00	791,166.52	659,751.33
其他应付款		21,570,545.86	41,570,545.86	30,814,738.92
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,039,919.78	1,801,475.61	2,082,384.25
其他流动负债		240,109.20	303,494.81	555,918.09
流动负债合计		123,860,975.43	199,940,738.41	93,860,807.61
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		6,350,770.66	7,738,125.75	9,397,884.47
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,350,770.66	7,738,125.75	9,397,884.47
负债合计		130,211,746.09	207,678,864.16	103,258,692.08
所有者权益：				
股本		79,340,077.00	79,340,077.00	79,340,077.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		258,889,712.79	256,429,602.25	249,339,824.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		(77,963,549.51)	(110,928,510.44)	(130,059,350.01)
所有者权益合计		260,266,240.28	224,841,168.81	198,620,551.53
负债和所有者权益总计		390,477,986.37	432,520,032.97	301,879,243.61

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： 



眸芯科技（上海）有限公司
合并利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		215,448,268.21	275,395,549.79	332,101,000.27
其中：营业收入	(二十六)	215,448,268.21	275,395,549.79	332,101,000.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		185,433,034.06	271,784,341.31	328,903,724.90
其中：营业成本	(二十六)	128,306,180.90	157,555,011.05	153,585,878.16
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(二十七)	1,144,352.00	631,268.63	652,353.78
销售费用	(二十八)	1,530,668.80	2,805,342.22	6,383,280.49
管理费用	(二十九)	6,646,533.16	12,677,466.11	21,743,244.51
研发费用	(三十)	45,617,575.41	97,016,350.05	145,502,709.26
财务费用	(三十一)	2,187,723.79	1,098,903.25	1,036,258.70
其中：利息费用		2,196,169.47	2,412,814.28	1,472,143.36
利息收入		179,395.66	151,216.60	128,683.00
加：其他收益	(三十二)	234,271.79	3,478,360.92	9,418,843.42
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十三)	10,754.92	(300,350.67)	(271,075.44)
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十四)			(24,706.27)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,260,260.86	6,789,218.73	12,320,337.08
加：营业外收入	(三十五)	46,001.37	1,010,469.51	7,286,651.43
减：营业外支出	(三十六)	81,234.77	101,111.34	17,985.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,225,027.46	7,698,576.90	19,589,003.04
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,225,027.46	7,698,576.90	19,589,003.04
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,225,027.46	7,698,576.90	19,589,003.04
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）		30,225,027.46	7,698,576.90	19,589,003.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		30,225,027.46	7,698,576.90	19,589,003.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,225,027.46	7,698,576.90	19,589,003.04
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益（元/股）				
(二) 稀释每股收益（元/股）				

当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2023年1-6月：_____0_____元，2022年度：_____0_____元，2021年度：_____0_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

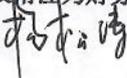
公司负责人：_____ 主管会计工作负责人：艾碧砚 会计机构负责人：艾碧砚

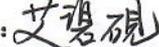


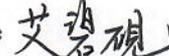
眸芯科技（上海）有限公司
母公司利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	(五)	215,448,268.21	275,395,549.79	330,638,014.52
减：营业成本	(五)	128,306,180.90	157,555,011.05	152,531,279.29
税金及附加		1,144,316.04	631,138.35	636,846.98
销售费用		1,530,668.80	2,805,342.22	6,383,280.49
管理费用		6,627,892.90	12,627,788.73	21,670,107.78
研发费用		42,812,465.43	85,532,462.94	128,200,375.99
财务费用		2,187,225.33	1,092,752.52	1,023,108.08
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益		149,920.60	3,470,192.70	9,418,645.52
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		10,754.92	(293,563.77)	(268,360.68)
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				(24,706.27)
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,000,194.33	18,327,682.91	29,318,594.48
加：营业外收入		46,001.37	904,268.00	6,793,575.41
减：营业外支出		81,234.77	101,111.34	17,985.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,964,960.93	19,130,839.57	36,094,184.42
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,964,960.93	19,130,839.57	36,094,184.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,964,960.93	19,130,839.57	36,094,184.42
（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		32,964,960.93	19,130,839.57	36,094,184.42
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

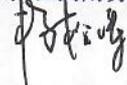


眸芯科技（上海）有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

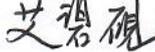
项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		200,901,629.20	289,519,938.92	361,083,679.73
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		1,254,532.23	1,092,747.50	1,028,755.11
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)1、	419,483.46	4,761,822.39	16,923,414.09
经营活动现金流入小计		202,575,644.89	295,374,508.81	379,035,848.93
购买商品、接受劳务支付的现金		100,018,009.76	250,098,665.55	271,498,449.78
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		51,973,869.67	83,586,139.86	62,475,756.48
支付的各项税费		9,469,204.81	3,240,999.50	4,487,042.35
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)2、	13,285,046.20	24,755,088.95	14,008,001.32
经营活动现金流出小计		174,746,130.44	361,680,893.86	352,469,249.93
经营活动产生的现金流量净额	(三十八)1、	27,829,514.45	(66,306,385.05)	26,566,599.00
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				2,200.00
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				2,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,259,517.74	26,571,091.80	24,958,253.74
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		22,259,517.74	26,571,091.80	24,958,253.74
投资活动产生的现金流量净额		(22,259,517.74)	(26,571,091.80)	(24,956,053.74)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				18,343,740.00
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			163,727,956.39	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			163,727,956.39	48,343,740.00
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	75,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,956,984.89	1,903,529.13	878,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十七)3、	1,478,834.62	3,035,398.63	2,238,340.02
筹资活动现金流出小计		36,435,819.51	79,938,927.76	3,116,840.02
筹资活动产生的现金流量净额		(36,435,819.51)	83,789,028.63	45,226,899.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(198,069.65)	(506,018.47)	(318,303.52)
五、现金及现金等价物净增加额		(31,063,892.45)	(9,594,466.69)	46,519,141.72
加：期初现金及现金等价物余额		56,391,856.82	65,986,323.51	19,467,181.79
六、期末现金及现金等价物余额	(三十八)2、	25,327,964.37	56,391,856.82	65,986,323.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

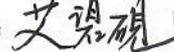
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




眸芯科技（上海）有限公司
母公司现金流量表
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	200,901,629.20	289,519,938.92	359,493,888.34
收到的税费返还	1,254,532.23	1,092,747.50	1,028,755.11
收到其他与经营活动有关的现金	433,755.68	5,170,185.69	17,295,401.75
经营活动现金流入小计	202,589,917.11	295,782,872.11	377,818,045.20
购买商品、接受劳务支付的现金	100,018,009.76	250,098,665.55	271,498,449.78
支付给职工以及为职工支付的现金	49,127,155.95	77,664,350.20	57,129,065.89
支付的各项税费	9,469,146.72	3,238,992.45	4,475,035.55
支付其他与经营活动有关的现金	16,235,897.87	27,421,318.30	11,675,584.55
经营活动现金流出小计	174,850,210.30	358,423,326.50	344,778,135.77
经营活动产生的现金流量净额	27,739,706.81	(62,640,454.39)	33,039,909.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,200.00
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			2,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,259,517.74	26,571,091.80	23,908,253.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	7,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	22,259,517.74	27,571,091.80	31,408,253.74
投资活动产生的现金流量净额	(22,259,517.74)	(27,571,091.80)	(31,406,053.74)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			18,343,740.00
取得借款收到的现金		162,227,956.39	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		162,227,956.39	48,343,740.00
偿还债务支付的现金	33,000,000.00	75,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,932,339.06	1,889,581.21	878,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,416,354.62	2,853,638.63	2,067,940.02
筹资活动现金流出小计	36,348,693.68	79,743,219.84	2,946,440.02
筹资活动产生的现金流量净额	(36,348,693.68)	82,484,736.55	45,397,299.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(198,069.65)	(506,018.47)	(318,303.52)
五、现金及现金等价物净增加额	(31,066,574.26)	(8,232,828.11)	46,712,852.15
加：期初现金及现金等价物余额	56,264,520.72	64,497,348.83	17,784,496.68
六、期末现金及现金等价物余额	25,197,946.46	56,264,520.72	64,497,348.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：杨松涛 主管会计工作负责人：艾碧砚 会计机构负责人：艾碧砚



降芯科技（上海）有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

2023年1-6月

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	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	79,340,077.00				256,429,602.25						(144,471,216.79)	191,298,462.46		191,298,462.46
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	79,340,077.00				256,429,602.25						(144,471,216.79)	191,298,462.46		191,298,462.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,460,110.54						30,225,027.46	32,685,138.00		32,685,138.00
（一）综合收益总额											30,225,027.46	30,225,027.46		30,225,027.46
（二）所有者投入和减少资本					2,460,110.54							2,460,110.54		2,460,110.54
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					2,460,110.54							2,460,110.54		2,460,110.54
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	79,340,077.00				258,889,712.79						(114,246,189.33)	223,983,600.46		223,983,600.46

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： 



降芯科技（上海）有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	79,340,077.00		249,339,824.54						(152,169,793.69)	176,510,107.85			176,510,107.85
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	79,340,077.00		249,339,824.54						(152,169,793.69)	176,510,107.85			176,510,107.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			7,089,777.71						7,698,576.90	14,788,354.61			14,788,354.61
（一）综合收益总额									7,698,576.90				7,698,576.90
（二）所有者投入和减少资本			7,089,777.71										7,089,777.71
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			7,089,777.71										7,089,777.71
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	79,340,077.00		256,429,602.25						(144,471,216.79)	191,298,462.46			191,298,462.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 好好清

主管会计工作负责人： 艾碧砚

艾碧砚

会计机构负责人： 艾碧砚

艾碧砚



隆芯科技（上海）有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2021年度												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,996,337.00			183,382,090.92						(171,567,896.42)	72,810,531.50		72,810,531.50
加：会计政策变更										(190,900.31)	(190,900.31)		(190,900.31)
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	60,996,337.00			183,382,090.92						(171,758,796.73)	72,619,631.19		72,619,631.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,343,740.00			65,957,733.62						19,589,003.04	103,890,476.66		103,890,476.66
（一）综合收益总额										19,589,003.04	19,589,003.04		19,589,003.04
（二）所有者投入和减少资本	18,343,740.00			65,957,733.62							84,301,473.62		84,301,473.62
1. 所有者投入的普通股	18,343,740.00										18,343,740.00		18,343,740.00
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				65,957,733.62							65,957,733.62		65,957,733.62
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	79,340,077.00			249,339,824.54						(152,169,793.69)	176,510,107.85		176,510,107.85

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： 



脾芯科技（上海）有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	79,340,077.00				256,429,602.25					(110,928,510.44)	224,841,168.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	79,340,077.00				256,429,602.25					(110,928,510.44)	224,841,168.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,460,110.54					32,964,960.93	35,425,071.47
（一）综合收益总额										32,964,960.93	32,964,960.93
（二）所有者投入和减少资本					2,460,110.54						2,460,110.54
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,460,110.54						2,460,110.54
（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	79,340,077.00				258,889,712.79					(77,963,549.51)	260,266,240.28

会计机构负责人：艾碧珺

主管会计工作负责人：艾碧珺

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：[Signature]



眸芯科技（上海）有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	79,340,077.00				249,339,824.54					(130,059,350.01)	198,620,551.53	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	79,340,077.00				249,339,824.54					(130,059,350.01)	198,620,551.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,089,777.71					19,130,839.57	26,220,617.28	
（一）综合收益总额										19,130,839.57	19,130,839.57	
（二）所有者投入和减少资本					7,089,777.71						7,089,777.71	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					7,089,777.71						7,089,777.71	
（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	79,340,077.00				256,429,602.25					(110,928,510.44)	224,841,168.81	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

艾碧砾

主管会计工作负责人：

艾碧砾

会计机构负责人：艾碧砾



眸芯科技（上海）有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度							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	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	60,996,337.00					183,382,090.92					(165,937,864.20)	78,440,563.72
加：会计政策变更											(215,670.23)	(215,670.23)
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,996,337.00					183,382,090.92					(166,153,534.43)	78,224,893.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,343,740.00					65,957,733.62					36,094,184.42	120,395,658.04
（一）综合收益总额											36,094,184.42	36,094,184.42
（二）所有者投入和减少资本	18,343,740.00					65,957,733.62						84,301,473.62
1. 所有者投入的普通股	18,343,740.00											18,343,740.00
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	79,340,077.00					249,339,824.54					(130,059,350.01)	198,620,551.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

艾望祝

主管会计工作负责人：

艾望祝

会计机构负责人：

艾望祝



眸芯科技（上海）有限公司

2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

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

1、 历史沿革

(1) 公司设立

眸芯科技（上海）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2018 年 3 月 29 日，注册资本为 2,940,000.00 元，其中：马宇尘出资 1,911,000.00 元认缴，上海量明科技发展有限公司出资 1,029,000.00 元认缴。

设立时，各股东出资额及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例(%)
马宇尘	1,911,000.00		65.00
上海量明科技发展有限公司	1,029,000.00		35.00
合计	2,940,000.00		100.00

(2) 2018 年 4 月，第一次股权转让

2018 年 4 月 16 日，公司股东会决议同意马宇尘将其持有的公司 64%的股权，作价 0 元转让给上海灵芯企业管理中心(有限合伙)，同意上海量明科技发展有限公司将其持有的公司 35%股权，作价 0 元转让给上海视擎企业管理中心(有限合伙)。2018 年 4 月 19 日，公司取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。

该次股权转让后，各股东出资额及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例(%)
马宇尘	29,400.00		1.00
上海视擎企业管理中心(有限合伙)	1,029,000.00		35.00
上海灵芯企业管理中心(有限合伙)	1,881,600.00		64.00
合计	2,940,000.00		100.00

(3) 2018 年 5 月，第一次增资

2018 年 5 月 8 日，公司股东会决议同意公司增加注册资本 3,060,000.00 元，由上海富瀚微电子股份有限公司（以下简称“富瀚微”）以货币增资 17,060,000.00 元，其中：

3,060,000.00 计入注册资本，14,000,000.00 元计入资本公积。2018 年 5 月 29 日，公司取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。

该次增资完成后，各股东出资额及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例(%)
马宇尘	29,400.00		0.49
上海视擎企业管理中心(有限合伙)	1,029,000.00		17.15
上海灵芯企业管理中心(有限合伙)	1,881,600.00		31.36
上海富瀚微电子股份有限公司	3,060,000.00	3,060,000.00	51.00
合计	6,000,000.00	3,060,000.00	100.00

（4）2018 年 6 月，第二次增资

2018 年 6 月 13 日，公司股东会决议同意将资本公积 14,000,000.00 元按各股东持股比例同比例转增实收资本。2018 年 6 月 29 日，公司取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。

该次资本公积转增资本后，各股东出资额及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例(%)
马宇尘	98,000.00	68,600.00	0.49
上海视擎企业管理中心(有限合伙)	3,430,000.00	2,401,000.00	17.15
上海灵芯企业管理中心(有限合伙)	6,272,000.00	4,390,400.00	31.36
上海富瀚微电子股份有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	51.00
合计	20,000,000.00	17,060,000.00	100.00

（5）2018 年 8 月，第二次股权转让

2018 年 7 月 25 日，公司股东会决议同意马宇尘将其持有的公司全部 0.49% 的股权作价 0 元转让给杨松涛。2018 年 8 月 1 日，公司取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。

该次股权转让后，各股东出资额及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例(%)
杨松涛	98,000.00	68,600.00	0.49
上海视擎企业管理中心(有限合伙)	3,430,000.00	2,401,000.00	17.15
上海灵芯企业管理中心(有限合伙)	6,272,000.00	4,390,400.00	31.36
上海富瀚微电子股份有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	51.00
合计	20,000,000.00	17,060,000.00	100.00

(6) 2019 年 2 月，第三次增资

2019 年 1 月 15 日，公司股东会决议同意公司增加注册资本 17,403,740.00 元，由杨松涛以货币增资 175,047.00 元，由上海视擎企业管理中心(有限合伙)以货币增资 6,089,252.00 元，由上海灵芯企业管理中心(有限合伙)以货币增资 11,139,441.00 元。2019 年 2 月 2 日，公司取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。

该次增资完成后，各股东出资额及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例(%)
杨松涛	273,047.00	98,000.00	0.73
上海视擎企业管理中心(有限合伙)	9,519,252.00	2,915,900.00	25.45
上海灵芯企业管理中心(有限合伙)	17,411,441.00	4,846,100.00	46.55
上海富瀚微电子股份有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	27.27
合计	37,403,740.00	18,060,000.00	100.00

(7) 2019 年 4 月，第四次增资

2019 年 3 月 12 日，公司股东会决议同意公司增加注册资本 30,602,040.00 元，由海风投资有限公司以合计人民币 100,000,000.00 元等值美元的价格增资，其中：20,402,040.00 元计入注册资本，79,597,960.00 元计入资本公积；由拉萨君祺企业管理有限公司以货币增资 50,000,000.00 元，其中：10,200,000.00 元计入注册资本，39,800,000.00 元计入资本公积。2019 年 4 月 15 日，公司取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。

该次增资完成后，各股东出资额及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例(%)
杨松涛	273,047.00	98,000.00	0.40
上海视擎企业管理中心(有限合伙)	9,519,252.00	3,430,000.00	14.00
上海灵芯企业管理中心(有限合伙)	17,411,441.00	5,332,000.00	25.60
上海富瀚微电子股份有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	15.00
海风投资有限公司	20,402,040.00	20,402,040.00	30.00
拉萨君祺企业管理有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	15.00
合计	68,005,780.00	49,662,040.00	100.00

注 1：2020 年 3 月，上海灵芯、上海视擎分别向公司实缴出资 485,900.00 元和 514,100.00 元。

(8) 2020 年 8 月，第五次增资

2020 年 7 月 16 日，公司董事会决议公司增加注册资本 7,556,198.00 元，由海风投资有限公司以合计人民币 20,000,000.00 元等值美元的价格增资，其中：3,022,479.00 元，计入注册资本，16,978,106.18 元计入资本公积；由上海富瀚微电子股份有限公司以货币增资 30,000,000.00 元，其中：4,533,719.00 元计入注册资本，25,466,281.00 元计入资本公积。2020 年 8 月 14 日，公司取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。

该次增资完成后，各股东出资额及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例(%)
杨松涛	273,047.00	98,000.00	0.36
上海视擎企业管理中心(有限合伙)	9,519,252.00	3,430,000.00	12.60
上海灵芯企业管理中心(有限合伙)	17,411,441.00	5,332,000.00	23.04
上海富瀚微电子股份有限公司	14,733,719.00	14,733,719.00	19.50
海风投资有限公司	23,424,519.00	23,424,519.00	31.00
拉萨君祺企业管理有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	13.50
合计	75,561,978.00	57,218,238.00	100.00

(9) 2020 年 11 月，第六次增资

2020 年 9 月 30 日，公司董事会决议同意公司增加注册资本 3,778,099.00 元，由上海灵芯企业管理中心(有限合伙)以货币增资。2020 年 11 月 26 日，公司取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。

该次增资完成后，各股东出资额及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例(%)
杨松涛	273,047.00	273,047.00	0.34
上海视擎企业管理中心(有限合伙)	9,519,252.00	9,519,252.00	12.00
上海灵芯企业管理中心(有限合伙)	21,189,540.00	21,189,540.00	26.71
上海富瀚微电子股份有限公司	14,733,719.00	14,733,719.00	18.57
海风投资有限公司	23,424,519.00	23,424,519.00	29.52
拉萨君祺企业管理有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	12.86
合计	79,340,077.00	79,340,077.00	100.00

注 2：2021 年 1 月，眸芯科技的注册资本全部完成实缴。

(10) 2021 年 3 月，第三次股权转让

2021 年 2 月 25 日，公司董事会决议同意拉萨君祺企业管理有限公司将其持有的公

司 12.86%的股权（对应注册资本 1,020 万元）作价 6,750.00 万元转让给富瀚微，同意上海灵芯企业管理中心将其持有的公司 13.3846%的股权（对应注册资本 1,061.9346 万元）作价 17,984.99 万元转让给富瀚微，同意上海视擎企业管理中心将其持有的公司 6.0129%的股权作价 8,079.63 万元转让给富瀚微，同意杨松涛将其持有的公司 0.1725%的股权（对应注册资本 13.6840 万元）作价 231.75 万元转让给富瀚微。2021 年 3 月 16 日，公司取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。

该次股权转让后，各股东出资额及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例(%)
杨松涛	136,207.00	136,207.00	0.17
上海视擎企业管理中心(有限合伙)	4,748,585.00	4,748,585.00	5.99
上海灵芯企业管理中心(有限合伙)	10,570,194.00	10,570,194.00	13.32
上海富瀚微电子股份有限公司	40,460,572.00	40,460,572.00	51.00
海风投资有限公司	23,424,519.00	23,424,519.00	29.52
合计	79,340,077.00	79,340,077.00	100.00

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司注册资本 7,934.0077 万元，实收资本 7,934.0077 万元。

2、 公司注册地址

中国（上海）自由贸易试验区祥科路 298 号 1 幢 8 层 801 室、802 室、803 室、804 室、805 室。

3、 公司法定代表人

杨松涛。

4、 公司经营范围

计算机科技、生物科技（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）、化工科技领域内的技术开发、自有技术转让，并提供相关的技术咨询和技术服务；芯片、电子产品、通讯设备、计算机软件的研发，上述同类产品和计算机硬件及辅助设备的批发、进出口，佣金代理（拍卖除外），并提供相关配套服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

5、 财务报表批准报出日

2023 年 12 月 28 日。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
眸芯科技智能（上海）有限公司	是	是	是

本财务报表期间，合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

具体会计政策和会计估计提示：

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。详见本附注“三、（二十二）收入”。

(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、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

(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

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。

(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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

各类金融资产信用损失的确定方法：

(1) 应收票据

对于应收票据，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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收票据组合 3	财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 应收账款

对于应收账款，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。除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1-关联方组合	纳入母公司富瀚微合并报表范围内的应收账款
应收账款组合 2-账龄组合	应收外部客户款项

对于划分为关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	纳入母公司富瀚微合并报表范围内的其他应收款
其他应收款组合 2	其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、开发成本等。

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。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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。

(十三) 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

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
专利使用权和非专利技术	预计使用年限和授权年限孰短
软件	2-10 年

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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当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
装修费	在受益期内平均摊销	2-10 年

(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。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付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、 销售商品收入的确认原则

公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，将产品送至销售合同（订单）约定的交货地点，客户完成到货验收后，产品所有权上的主要风险报酬转移，公司确认销售收入。

3、 提供劳务收入的确认原则

公司提供的技术服务，根据合同约定不需要客户验收的，公司在技术服务已提供且客户支付价款后确认收入；合同约定需要客户验收的，公司在客户完成验收后确认收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

- (1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。
- (2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(二十六) 租赁

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。

(二十七) 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。

提示：根据每项租赁企业可选择按照上述两者之一计量使用权资产。

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：提示：企业需根据实际情况进行修改。

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

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

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	15,860,929.13
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	13,070,880.25
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	13,070,880.25
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

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

● 本公司作为出租人

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

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

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	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	董事会审批	使用权资产	12,879,979.94	12,500,156.22
		租赁负债	11,565,856.39	11,369,157.03
		一年到期的非流动负债	1,505,023.86	1,346,669.42
		年初未分配利润	(190,900.31)	(215,670.23)

2、 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 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	日余额	余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		12,879,979.94		12,879,979.94	12,879,979.94

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	日余额	余额	重分类	重新计量	合计
租赁负债		11,565,856.39		11,565,856.39	11,565,856.39
一年到期的非流动负债		1,505,023.86		1,505,023.86	1,505,023.86
年初未分配利润	(171,250,053.68)	(171,440,953.99)	(190,900.31)		(190,900.31)

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	日余额	余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		12,500,156.22		12,500,156.22	12,500,156.22
租赁负债		11,369,157.03		11,369,157.03	11,369,157.03
一年到期的非流动负债		1,346,669.42		1,346,669.42	1,346,669.42
年初未分配利润	(165,620,021.46)	(165,835,691.69)	(215,670.23)		(215,670.23)

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%	13%、6%	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴（注）	5%	5%	1%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

注 1：本公司及子公司 2021 年 1-8 月城市维护建设税税率为 1%，2021 年 9 月 1 日起均为 5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
眸芯智能科技	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

本公司眸芯科技于 2021 年 12 月 23 日通过高新技术企业认定，并获取上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202131005356，有效期三年，报告期内均享受 15% 的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
库存现金			
数字货币			
银行存款	25,327,964.37	56,391,856.82	65,986,323.51
其他货币资金			
合计	25,327,964.37	56,391,856.82	65,986,323.51
其中：存放在境外的款项总额			
存放财务公司款项			

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	18,110,057.47		
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计	18,110,057.47		

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终 止确认金 额	期末终 止确认 金额	期末未终 止确认金 额
银行承兑汇票	4,785,294.00					

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内（含 1 年）	63,697,241.62	66,282,734.25	43,586,268.49
其中：0-6 个月（含 6 个月）	63,697,241.62	66,282,734.25	43,586,268.49
6 个月-1 年（含 1 年）			
小计	63,697,241.62	66,282,734.25	43,586,268.49
减：坏账准备	636,972.42	647,827.34	435,862.68
合计	63,060,269.20	65,634,906.91	43,150,405.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,697,241.62	100.00	636,972.42	1.00	63,060,269.20
其中：					
组合 2	63,697,241.62	100.00	636,972.42	1.00	63,060,269.20

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,282,734.25	100.00	647,827.34	0.98	65,634,906.91
其中：					
组合 1	1,500,000.00	2.26			1,500,000.00
组合 2	64,782,734.25	97.74	647,827.34	1.00	64,134,906.91
合计	66,282,734.25	100.00	647,827.34		65,634,906.91

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,586,268.49	100.00	435,862.68	1.00	43,150,405.81
其中：					
组合 2	43,586,268.49	100.00	435,862.68	1.00	43,150,405.81

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

组合 1 关联方组合，

关联方名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海富瀚微电子股份 有限公司				1,500,000.00					

组合 2 账龄组合，

账龄	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	63,697,241.62	636,972.42	1.00	64,782,734.25	647,827.34	1.00	43,586,268.49	435,862.68	1.00
其中：0-6 个月（含 6 个月）	63,697,241.62	636,972.42	1.00	64,782,734.25	647,827.34	1.00	43,586,268.49	435,862.68	1.00
6 个月-1 年（含 1 年）									
合计	63,697,241.62	636,972.42		64,782,734.25	647,827.34		43,586,268.49	435,862.68	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	当期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	155,389.58	280,473.10			435,862.68

类别	2021.12.31	当期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	435,862.68	211,964.66			647,827.34

类别	2022.12.31	当期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	647,827.34		10,854.92		636,972.42

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	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户一	63,697,241.62	100.00	636,972.42

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户一	64,782,734.25	97.74	647,827.34
上海富瀚微电子股份有限公司	1,500,000.00	2.26	
合计	66,282,734.25	100.00	647,827.34

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户一	43,586,268.49	100.00	435,862.68

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	332,922.28	1.20	13,102,529.67	31.49	29,948,432.49	99.90
1 至 2 年 (含 2 年)	35,643.56	0.13	28,501,308.31	68.51	29,439.00	0.10
2 至 3 年 (含 3 年)	27,258,061.00	98.67				
合计	27,626,626.84	100.00	41,603,837.98	100.00	29,977,871.49	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2023.6.30	未及时结算的原因
通富微电子股份有限公司	27,258,061.00	产能保证金

项目	2022.12.31	未及时结算的原因
通富微电子股份有限公司	28,500,000.00	产能保证金

3、 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	2023.6.30	占预付款项 2023.6.30 余额 合计数的比例(%)
通富微电子股份有限公司	27,258,061.00	98.67
上海图灵知识产权代理事务所（普通合伙）	117,196.96	0.42
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CO.,LTD.	102,505.41	0.37
广东国晖（上海）律师事务所	56,603.76	0.20
中国电信股份有限公司上海分公司	36,507.26	0.13
合计	27,570,874.39	99.79

预付对象	2022.12.31	占预付款项 2022.12.31 余 额合计数的比例(%)
通富微电子股份有限公司	28,500,000.00	68.50
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CO.,LTD.	10,529,619.32	25.31

预付对象	2022.12.31	占预付款项 2022.12.31 余额合计数的比例(%)
北京东方中科集成科技股份有限公司上海分公司	1,882,621.00	4.53
苏州盛森集成电路有限公司	318,584.07	0.77
平安养老保险股份有限公司上海分公司	107,294.36	0.26
合计	41,338,118.75	99.37

预付对象	2021.12.31	占预付款项 2021.12.31 余额合计数的比例(%)
通富微电子股份有限公司	28,500,000.00	95.07
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CO.,LTD.	1,135,091.57	3.79
平安养老保险股份有限公司上海分公司	85,895.53	0.29
上海展博置业有限公司	53,936.73	0.18
浙江求德律师事务所	47,169.83	0.16
合计	29,822,093.66	99.49

(五) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	3,827,311.21	3,768,119.55	856,505.56
合计	3,827,311.21	3,768,119.55	856,505.56

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内（含 1 年）	3,059,291.66	3,000,000.00	27,604.00
1-2 年（含 2 年）	27,604.00	27,604.00	872,818.53
2-3 年（含 3 年）	872,818.53	872,818.53	
小计	3,959,714.19	3,900,422.53	900,422.53
减：坏账准备	132,402.98	132,302.98	43,916.97
合计	3,827,311.21	3,768,119.55	856,505.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,959,714.19	100.00	132,402.98	3.34	3,827,311.21
其中：					
组合 2	3,959,714.19	100.00%	132,402.98	3.34	3,827,311.21

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,900,422.53	100.00	132,302.98	3.39	3,768,119.55
其中：					
组合 2	3,900,422.53	100.00%	132,302.98	3.39	3,768,119.55

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	900,422.53	100.00	43,916.97	4.88	856,505.56
其中：					
组合 2	900,422.53	100.00%	43,916.97	4.88	856,505.56

按组合计提坏账准备：

组合 2，

账龄	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3,059,291.66	100.00		3,000,000.00		-	27,604.00	276.04	1.00
1-2 年（含 2 年）	27,604.00	1,380.20	5.00	27,604.00	1,380.20	5.00	872,818.53	43,640.93	5.00
2-3 年（含 3 年）	872,818.53	130,922.78	15.00	872,818.53	130,922.78	15.00			
合计	3,959,714.19	132,402.98		3,900,422.53	132,302.98		900,422.53	43,916.97	

（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)	
2020.12.31 余额	53,314.63			53,314.63
2020.12.31 余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提				
当期转回	9,397.66			9,397.66
当期转销				
当期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	43,916.97			43,916.97

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	43,916.97			43,916.97
2021.12.31 余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提	88,386.01			88,386.01
当期转回				
当期转销				
当期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	132,302.98			132,302.98

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022.12.31 余额	132,302.98			132,302.98
2022.12.31 余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提	100.00			100.00
当期转回				
当期转销				
当期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	132,402.98			132,402.98

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)	
2020.12.31 余额	1,204,954.77			1,204,954.77
2020.12.31 余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期新增				
当期终止确认	304,532.24			304,532.24
其他变动				
2021.12.31 余额	900,422.53			900,422.53

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)	
2021.12.31 余额	900,422.53			900,422.53
2021.12.31 余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期新增	3,000,000.00			3,000,000.00
当期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	3,900,422.53			3,900,422.53

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)	
2022.12.31 余额	3,900,422.53			3,900,422.53
2022.12.31 余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期新增	59,291.66			59,291.66
当期终止确认				
其他变动				
2023.6.30 余额	3,959,714.19			3,959,714.19

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	当期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	53,314.63		9,397.66		43,916.97

类别	2021.12.31	当期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	43,916.97	88,386.01			132,302.98

类别	2022.12.31	当期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	132,302.98	100.00			132,402.98

（5）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
员工购房借款	3,049,291.66	3,000,000.00	
押金保证金	900,422.53	900,422.53	900,422.53
员工备用金	10,000.00		
合计	3,959,714.19	3,900,422.53	900,422.53

（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	2023.6.30	账龄	占其他应收款项 2023.6.30 余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023.6.30 余额
员工 1	员工购房借款	1,524,645.83	1 年以内（含 1 年）	38.50	
员工 2	员工购房借款	1,524,645.83	1 年以内（含 1 年）	38.50	
上海德馨置业发展有限公司	押金保证金	675,611.34	2-3 年（含 3 年）	17.06	101,341.70
客户一	押金保证金	100,000.00	2-3 年（含 3 年）	2.53	15,000.00
上海展博置业有限公司	押金保证金	67,869.00	2-3 年（含 3 年）	1.71	10,180.35
合计		3,892,772.00		98.30	126,522.05

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 2022.12.31 余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022.12.31 余额
员工 1	员工购房借款	1,500,000.00	1 年以内（含 1 年）	38.46	
员工 2	员工购房借款	1,500,000.00	1 年以内（含 1 年）	38.46	
上海德馨置业发展有限公司	押金保证金	675,611.34	2-3 年（含 3 年）	17.32	101,341.70
客户一	押金保证金	100,000.00	2-3 年（含 3 年）	2.56	15,000.00
上海展博置业有限公司	押金保证金	67,869.00	2-3 年（含 3 年）	1.74	10,180.35
合计		3,843,480.34		98.54	126,522.05

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 2021.12.31 余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021.12.31 余额
上海德馨置业发展有限公司	押金保证金	675,611.34	1—2 年（含 2 年）	75.03	33,780.57
客户一	押金保证金	100,000.00	1—2 年（含 2 年）	11.11	5,000.00
上海展博置业有限公司	押金保证金	67,869.00	1—2 年（含 2 年）	7.54	3,393.45
上海东湖物业管理有限公司	押金保证金	29,338.19	1—2 年（含 2 年）	3.26	1,466.91
武汉联诺兴盛置业有限公司	押金保证金	27,404.00	1 年以内（含 1 年）	3.04	274.04
合计		900,222.53		99.98	43,914.97

(六) 存货

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	61,316,398.87		61,316,398.87	81,410,194.86		81,410,194.86	45,726,776.75		45,726,776.75
在产品	27,157,056.02		27,157,056.02	54,306,525.75		54,306,525.75	10,768,877.03		10,768,877.03
库存商品	51,138,636.41		51,138,636.41	23,492,766.72		23,492,766.72	29,008,377.54		29,008,377.54
发出商品				7,265.14		7,265.14			
开发成本	15,475,564.53		15,475,564.53	22,367,575.53		22,367,575.53	4,204,931.58		4,204,931.58

眸芯科技（上海）有限公司

2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	155,087,655.83		155,087,655.83	181,584,328.00		181,584,328.00	89,708,962.90		89,708,962.90

(七) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣增值税进项税	1,402,431.85	2,034,042.54	1,615,825.96
海关进口保证金			1,252,460.36
合计	1,402,431.85	2,034,042.54	2,868,286.32

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	31,697,976.18	35,644,753.08	24,874,737.45
固定资产清理			
合计	31,697,976.18	35,644,753.08	24,874,737.45

2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	8,189,120.31	7,465,897.21	258,662.36	15,913,679.88
(2) 当期增加金额	15,500,747.78	3,884,129.11	1,050,085.88	20,434,962.77
—购置	15,500,747.78	3,884,129.11	1,050,085.88	20,434,962.77
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 当期减少金额			98,252.90	98,252.90
—处置或报废			98,252.90	98,252.90
(4) 2021.12.31	23,689,868.09	11,350,026.32	1,210,495.34	36,250,389.75
2. 累计折旧				
(1) 2020.12.31	803,347.76	2,279,588.95	85,075.06	3,168,011.77
(2) 当期增加金额	5,217,223.46	2,858,903.10	185,128.23	8,261,254.79
—计提	5,217,223.46	2,858,903.10	185,128.23	8,261,254.79
(3) 当期减少金额			53,614.26	53,614.26
—处置或报废			53,614.26	53,614.26
(4) 2021.12.31	6,020,571.22	5,138,492.05	216,589.03	11,375,652.30
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
(2) 当期增加金额				
—计提				
(3) 当期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	17,669,296.87	6,211,534.27	993,906.31	24,874,737.45
(2) 2020.12.31 账面价值	7,385,772.55	5,186,308.26	173,587.30	12,745,668.11

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	23,689,868.09	11,350,026.32	1,210,495.34	36,250,389.75
(2) 当期增加金额	14,646,169.10	9,455,442.02	82,714.02	24,184,325.14
—购置	14,646,169.10	9,455,442.02	82,714.02	24,184,325.14
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 当期减少金额			399.00	399.00
—处置或报废			399.00	399.00
(4) 2022.12.31	38,336,037.19	20,805,468.34	1,292,810.36	60,434,315.89
2. 累计折旧				
(1) 2021.12.31	6,020,571.22	5,138,492.05	216,589.03	11,375,652.30
(2) 当期增加金额	8,603,705.48	4,574,661.29	235,922.79	13,414,289.56
—计提	8,603,705.48	4,574,661.29	235,922.79	13,414,289.56
(3) 当期减少金额			379.05	379.05
—处置或报废			379.05	379.05
(4) 2022.12.31	14,624,276.70	9,713,153.34	452,132.77	24,789,562.81
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				
(2) 当期增加金额				
—计提				
(3) 当期减少金额				
—处置或报废				

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
(4) 2022.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	23,711,760.49	11,092,315.00	840,677.59	35,644,753.08
(2) 2021.12.31 账面价值	17,669,296.87	6,211,534.27	993,906.31	24,874,737.45

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31	38,336,037.19	20,805,468.34	1,292,810.36	60,434,315.89
(2) 当期增加金额	5,002,471.85	289,056.89		5,291,528.74
—购置	5,002,471.85	289,056.89		5,291,528.74
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 当期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2023.6.30	43,338,509.04	21,094,525.23	1,292,810.36	65,725,844.63
2. 累计折旧				
(1) 2022.12.31	14,624,276.70	9,713,153.34	452,132.77	24,789,562.81
(2) 当期增加金额	6,410,328.41	2,705,112.22	122,865.01	9,238,305.64
—计提	6,410,328.41	2,705,112.22	122,865.01	9,238,305.64
(3) 当期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2023.6.30	21,034,605.11	12,418,265.56	574,997.78	34,027,868.45
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31				
(2) 当期增加金额				
—计提				
(3) 当期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2023.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2023.6.30 账面价值	22,303,903.93	8,676,259.67	717,812.58	31,697,976.18
(2) 2022.12.31 账面价值	23,711,760.49	11,092,315.00	840,677.59	35,644,753.08

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2021.1.1 余额	13,043,641.26
(2) 当期增加金额	589,507.91
—新增租赁	589,507.91
(3) 当期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2021.12.31 余额	13,633,149.17
2. 累计折旧	
(1) 2021.1.1 余额	604,746.94
(2) 当期增加金额	2,345,705.76
—计提	2,345,705.76
(3) 当期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2021.12.31 余额	2,950,452.70
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 当期增加金额	
—计提	
(3) 当期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2021.12.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2021.12.31 账面价值	10,682,696.47
(2) 2021.1.1 账面价值	12,438,894.32

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2021.12.31 余额	13,633,149.17
(2) 当期增加金额	278,306.86
—新增租赁	278,306.86
—企业合并增加	
—重估调整	
(3) 当期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2022.12.31 余额	13,911,456.03
2. 累计折旧	
(1) 2021.12.31 余额	2,950,452.70
(2) 当期增加金额	2,463,177.19
—计提	2,463,177.19
(3) 当期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2022.12.31 余额	5,413,629.89
3. 减值准备	
(1) 2021.12.31 余额	
(2) 当期增加金额	
—计提	
(3) 当期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2022.12.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2022.12.31 账面价值	8,497,826.14
(2) 2021.12.31 账面价值	10,682,696.47

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2022.12.31 余额	13,911,456.03
(2) 当期增加金额	-11,707.79
—新增租赁	
—企业合并增加	
—重估调整	-11,707.79
(3) 当期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2023.6.30 余额	13,899,748.24
2. 累计折旧	
(1) 2022.12.31 余额	5,413,629.89
(2) 当期增加金额	1,225,101.50
—计提	1,225,101.50
(3) 当期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2023.6.30 余额	6,638,731.39
3. 减值准备	
(1) 2022.12.31 余额	
(2) 当期增加金额	
—计提	
(3) 当期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2023.6.30 余额	
4. 账面价值	
(1) 2023.6.30 账面价值	7,261,016.85
(2) 2022.12.31 账面价值	8,497,826.14

(十) 无形资产

项目	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	32,979,518.93	300,000.00	33,279,518.93
(2) 当期增加金额		147,943.12	147,943.12
—购置		147,943.12	147,943.12
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 当期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2021.12.31	32,979,518.93	447,943.12	33,427,462.05
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	5,945,275.12	112,500.00	6,057,775.12
(2) 当期增加金额	16,495,074.24	194,490.81	16,689,565.05
—计提	16,495,074.24	194,490.81	16,689,565.05
(3) 当期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2021.12.31	22,440,349.36	306,990.81	22,747,340.17
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 当期增加金额			
—计提			
(3) 当期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	10,539,169.57	140,952.31	10,680,121.88
(2) 2020.12.31 账面价值	27,034,243.81	187,500.00	27,221,743.81

截至 2021 年 12 月 31 日止，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值			
（1）2021.12.31	32,979,518.93	447,943.12	33,427,462.05
（2）当期增加金额	4,982,263.07	969,962.15	5,952,225.22
—购置	4,982,263.07	969,962.15	5,952,225.22
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）当期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2022.12.31	37,961,782.00	1,417,905.27	39,379,687.27
2. 累计摊销			
（1）2021.12.31	22,440,349.36	306,990.81	22,747,340.17
（2）当期增加金额	11,777,432.64	458,439.70	12,235,872.34
—计提	11,777,432.64	458,439.70	12,235,872.34
（3）当期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2022.12.31	34,217,782.00	765,430.51	34,983,212.51
3. 减值准备			
（1）2021.12.31			
（2）当期增加金额			
—计提			
（3）当期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2022.12.31			
4. 账面价值			
（1）2022.12.31 账面价值	3,744,000.00	652,474.76	4,396,474.76
（2）2021.12.31 账面价值	10,539,169.57	140,952.31	10,680,121.88

截至 2022 年 12 月 31 日止，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31	37,961,782.00	1,417,905.27	39,379,687.27
(2) 当期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 当期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2023.6.30	37,961,782.00	1,417,905.27	39,379,687.27
2. 累计摊销			
(1) 2022.12.31	34,217,782.00	765,430.51	34,983,212.51
(2) 当期增加金额	1,248,000.00	270,643.98	1,518,643.98
—计提	1,248,000.00	270,643.98	1,518,643.98
(3) 当期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2023.6.30	35,465,782.00	1,036,074.49	36,501,856.49
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31			
(2) 当期增加金额			
—计提			
(3) 当期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2023.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2023.6.30 账面价值	2,496,000.00	381,830.78	2,877,830.78
(2) 2022.12.31 账面价值	3,744,000.00	652,474.76	4,396,474.76

截至 2023 年 6 月 30 日止，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	当期增加金 额	当期摊销金 额	其他减少金 额	2021.12.31
办公室装修		3,495,005.88	487,146.72		3,007,859.16

项目	2021.12.31	当期增加金 额	当期摊销金 额	其他减少金 额	2022.12.31
办公室装修	3,007,859.16	76,453.30	703,115.52		2,381,196.94

项目	2022.12.31	当期增加金 额	当期摊销金 额	其他减少金 额	2023.6.30
办公室装修	2,381,196.94		356,055.00		2,025,141.94

(十二) 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面价 值
预付长 期资产 款	18,234,162.40		18,234,162.40						

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	62,727,956.39	75,727,956.39	

2、 报告期各期末，无已逾期未偿还的短期借款。

3、 报告期各期末，借款明细情况

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日止，信用借款明细情况

银行名称	借款金额	借款期间	借款利率 (%)
上海浦东发展银行股份有 限公司张江科技支行	12,360,000.00	2022/9/7-2023/9/6	3.5500

银行名称	借款金额	借款期间	借款利率（%）
上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	7,140,000.00	2022/11/3-2023/11/2	3.5500
中国银行股份有限公司上海市浦东分行	11,617,956.39	2022/7/26-2023/7/25	3.7000
中国银行股份有限公司上海市浦东分行	8,750,000.00	2022/8/2-2023/8/1	3.7000
中国银行股份有限公司上海市浦东分行	14,860,000.00	2022/9/8-2023/9/7	3.7000
中国银行股份有限公司上海市浦东分行	8,000,000.00	2022/10/9-2023/10/8	3.7000
招商银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	2022/11/8-2023/5/7	3.5500
招商银行股份有限公司上海分行	8,000,000.00	2022/11/23-2023/5/22	3.5500
合计	75,727,956.39		

（2）截至 2023 年 6 月 30 日止，信用借款明细情况

银行名称	借款金额	借款期间	借款利率（%）
上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	12,360,000.00	2022/9/7-2023/9/6	3.5500
上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	7,140,000.00	2022/11/3-2023/11/2	3.5500
中国银行股份有限公司上海市浦东分行	11,617,956.39	2022/7/26-2023/7/25	3.7000
中国银行股份有限公司上海市浦东分行	8,750,000.00	2022/8/2-2023/8/1	3.7000
中国银行股份有限公司上海市浦东分行	14,860,000.00	2022/9/8-2023/9/7	3.7000
中国银行股份有限公司上海市浦东分行	8,000,000.00	2022/10/9-2023/10/8	3.7000
合计	62,727,956.39		

(十四) 应付账款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
货款	14,095,156.08	33,879,868.20	17,702,671.09
设备款	1,369,372.11	1,369,372.11	2,871,068.87
合计	15,464,528.19	35,249,240.31	20,573,739.96

(十五) 合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	4,435,784.34	4,633,021.73	6,217,648.54
预收技术服务费		20,000,000.00	13,500,000.00
合计	4,435,784.34	24,633,021.73	19,717,648.54

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.12.31
短期薪酬	13,480,960.28	64,852,692.12	57,552,967.00	20,780,685.40
离职后福利-设定提存计划		4,768,885.30	4,325,915.50	442,969.80
合计	13,480,960.28	69,621,577.42	61,878,882.50	21,223,655.20

项目	2021.12.31	当期增加	当期减少	2022.12.31
短期薪酬	20,780,685.40	76,515,607.74	76,590,974.10	20,705,319.04
离职后福利-设定提存计划	442,969.80	6,048,228.43	5,977,198.03	514,000.20
合计	21,223,655.20	82,563,836.17	82,568,172.13	21,219,319.24

项目	2022.12.31	当期增加	当期减少	2023.6.30
短期薪酬	20,705,319.04	42,949,906.38	49,114,826.82	14,540,398.60
离职后福利-设定提存计划	514,000.20	3,239,539.52	3,222,371.83	531,167.89
合计	21,219,319.24	46,189,445.90	52,337,198.65	15,071,566.49

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,037,992.92	57,484,929.39	50,350,595.31	20,172,327.00
(2) 职工福利费		814,560.59	814,560.59	
(3) 社会保险费	201,351.36	3,080,991.54	2,996,157.50	286,185.40
其中：医疗保险费	181,216.22	3,034,746.84	2,934,073.16	281,889.90
工伤保险费		46,244.70	41,949.20	4,295.50
生育保险费	20,135.14		20,135.14	
(4) 住房公积金	241,616.00	3,470,482.00	3,389,925.00	322,173.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,728.60	1,728.60	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,480,960.28	64,852,692.12	57,552,967.00	20,780,685.40

项目	2021.12.31	当期增加	当期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,172,327.00	68,043,118.27	68,200,418.03	20,015,027.24
(2) 职工福利费		203,121.71	203,121.71	
(3) 社会保险费	286,185.40	3,843,963.47	3,813,649.07	316,499.80
其中：医疗保险费	281,889.90	3,785,576.90	3,755,951.40	311,515.40
工伤保险费	4,295.50	58,386.57	57,697.67	4,984.40
生育保险费				
(4) 住房公积金	322,173.00	4,425,404.29	4,373,785.29	373,792.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	20,780,685.40	76,515,607.74	76,590,974.10	20,705,319.04

项目	2022.12.31	当期增加	当期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,015,027.24	38,192,261.17	44,371,578.39	13,835,710.02
(2) 职工福利费		379,270.88	379,270.88	
(3) 社会保险费	316,499.80	1,982,937.37	1,973,969.59	325,467.58
其中：医疗保险费	311,515.40	1,951,809.52	1,943,047.79	320,277.13
工伤保险费	4,984.40	31,127.85	30,921.80	5,190.45
生育保险费				
(4) 住房公积金	373,792.00	2,394,892.54	2,389,463.54	379,221.00
(5) 工会经费和职工教育经费		544.42	544.42	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	20,705,319.04	42,949,906.38	49,114,826.82	14,540,398.60

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.12.31
基本养老保险		4,624,372.70	4,194,826.30	429,546.40
失业保险费		144,512.60	131,089.20	13,423.40
合计		4,768,885.30	4,325,915.50	442,969.80

项目	2021.12.31	当期增加	当期减少	2022.12.31
基本养老保险	429,546.40	5,863,476.64	5,794,598.74	498,424.30
失业保险费	13,423.40	184,751.79	182,599.29	15,575.90
合计	442,969.80	6,048,228.43	5,977,198.03	514,000.20

项目	2022.12.31	当期增加	当期减少	2023.6.30
基本养老保险	498,424.30	3,140,062.56	3,123,455.60	515,031.26
失业保险费	15,575.90	99,476.96	98,916.23	16,136.63
合计	514,000.20	3,239,539.52	3,222,371.83	531,167.89

(十七) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
增值税	1,835,578.38		
个人所得税	1,076,039.00	768,883.70	537,950.11
城市维护建设税	91,778.92		31,550.25
教育费附加	55,067.35		18,930.15
地方教育费附加	36,711.57		12,620.10
印花税	58,488.33	70,337.93	103,500.00
合计	3,153,663.55	839,221.63	704,550.61

(十八) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	23,070,545.86	43,070,545.86	30,814,738.92
合计	23,070,545.86	43,070,545.86	30,814,738.92

其他应付款项

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
关联方借款	23,000,000.00	43,000,000.00	30,000,000.00
员工软集设计奖励金			737,000.00
其他	70,545.86	70,545.86	77,738.92
合计	23,070,545.86	43,070,545.86	30,814,738.92

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	2,039,919.78	1,857,954.54	2,240,738.69

(二十) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	240,109.20	303,494.81	555,918.09

(二十一) 租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	9,072,567.29	10,488,973.79	12,578,864.76
减：未确认融资费用	681,876.85	892,893.50	885,453.38
减：一年内到期的租赁负债	2,039,919.78	1,857,954.54	2,240,738.69
合计	6,350,770.66	7,738,125.75	9,452,672.69

(二十二) 递延收益

项目	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.12.31
政府补助	1,080,000.00	720,000.00	1,800,000.00	

(二十三) 实收资本

项目	2020.12.31	当期变动增 (+) 减 (-)				2021.12.31
		所有者投入	公积金转增资本	其他	小计	
实收资本	60,996,337.00	18,343,740.00			18,343,740.00	79,340,077.00

项目	2021.12.31	当期变动增 (+) 减 (-)				2022.12.31
		所有者投入	公积金转增资本	其他	小计	
实收资本	79,340,077.00					79,340,077.00

项目	2022.12.31	当期变动增 (+) 减 (-)				2023.6.30
		所有者投入	公积金转增资本	其他	小计	
实收资本	79,340,077.00					79,340,077.00

注：公司实收资本情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况（一）历史沿革”。

(二十四) 资本公积

1、 资本公积变动情况

项目	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	162,814,248.18			162,814,248.18
其他资本公积	20,567,842.74	65,957,733.62		86,525,576.36
合计	183,382,090.92	65,957,733.62		249,339,824.54

项目	2021.12.31	当期增加	当期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	162,814,248.18			162,814,248.18
其他资本公积	86,525,576.36	7,089,777.71		93,615,354.07
合计	249,339,824.54	7,089,777.71		256,429,602.25

项目	2022.12.31	当期增加	当期减少	2023.6.30
资本溢价（股本溢价）	162,814,248.18			162,814,248.18
其他资本公积	93,615,354.07	2,460,110.54		96,075,464.61
合计	256,429,602.25	2,460,110.54		258,889,712.79

2、 资本公积增加额明细情况

期间	项目	金额	备注
2023 年 1-6 月	股份支付	2,460,110.54	详见本财务报表附注 “十、股份支付”披露
2022 年度	股份支付	6,815,409.72	
2021 年度	股份支付	65,527,152.24	

(二十五) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	(144,471,216.79)	(152,169,793.69)	(171,567,896.42)
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			(190,900.31)
调整后年初未分配利润	(144,471,216.79)	(152,169,793.69)	(171,758,796.73)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,225,027.46	7,698,576.90	19,589,003.04
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	(114,246,189.33)	(144,471,216.79)	(152,169,793.69)

调整年初未分配利润明细：

项目	影响年初未分配利润		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
会计政策变更			(190,900.31)
重大会计差错更正			
合计			(190,900.31)

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,448,268.21	128,306,180.90	275,395,549.79	157,555,011.05	332,101,000.27	153,585,878.16
其他业务						
合计	215,448,268.21	128,306,180.90	275,395,549.79	157,555,011.05	332,101,000.27	153,585,878.16

营业收入明细：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
销售商品	175,439,777.64	260,375,653.56	330,417,259.80
技术服务	40,008,490.57	15,019,896.23	1,683,740.47
合计	215,448,268.21	275,395,549.79	332,101,000.27

(二十七) 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	519,816.55	224,634.43	185,775.62
教育费附加	311,884.99	134,780.65	157,231.70
地方教育费附加	207,923.32	89,853.78	104,821.13
印花税	104,727.14	181,999.77	204,525.33
合计	1,144,352.00	631,268.63	652,353.78

(二十八) 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,442,828.12	2,522,660.82	1,303,911.48
股份支付	41,327.67	231,416.60	5,012,115.21
折旧费	27,888.84	28,560.89	12,412.52
业务招待费	9,409.00	16,375.00	7,019.44
交通差旅费	7,287.08	6,014.91	10,890.20
其他	1,928.09	314.00	36,931.64
合计	1,530,668.80	2,805,342.22	6,383,280.49

(二十九) 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,672,370.52	8,623,517.39	8,155,073.33
折旧摊销费	606,325.42	1,195,591.89	1,460,534.42
股份支付	527,508.35	849,141.58	10,253,014.72
服务费	376,915.78	1,098,854.90	531,074.94
办公费	156,850.82	332,822.56	439,926.86
其他	306,562.27	577,537.79	903,620.24
合计	6,646,533.16	12,677,466.11	21,743,244.51

(三十) 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	32,299,748.29	57,622,119.76	55,974,930.27
折旧摊销费	3,678,583.33	16,601,604.06	21,606,096.67
技术服务费	5,832,749.54	11,527,908.53	10,705,880.11
股份支付	1,891,274.52	6,009,219.53	50,692,603.69
测试化验加工费	545,951.83	2,394,235.11	5,376,386.08
租赁费	494,327.47	712,351.98	14,973.46
其他	874,940.43	2,148,911.08	1,131,838.98
合计	45,617,575.41	97,016,350.05	145,502,709.26

(三十一) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利息费用	2,196,169.47	2,412,814.28	1,472,143.36
其中：租赁负债利息费用	210,153.80	509,285.15	593,643.36
减：利息收入	179,395.66	151,216.60	128,683.00
汇兑损益	146,692.18	(1,199,088.61)	(361,339.10)
手续费	24,257.80	36,394.18	54,137.44
合计	2,187,723.79	1,098,903.25	1,036,258.70

(三十二) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	82,500.00	3,370,000.00	9,334,200.00
个税手续费返还	151,771.79	108,360.92	84,643.42
合计	234,271.79	3,478,360.92	9,418,843.42

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入				
浦东新区科技发展基金产学研专项			1,800,000.00	与收益相关
递延收益转入小计			1,800,000.00	
直接计入其他收益				
临港新片区安商育商补贴	72,000.00			与收益相关
扩岗补助	10,500.00			与收益相关
集成电路和新一代通信-支持首次示范推广应用-集成电路		1,685,000.00		与收益相关
集成电路和新一代通信-鼓励产业链协同联动-集成电路（首次流片）		1,685,000.00		与收益相关
浦东新区科技发展基金知识产权资助专项			7,534,200.00	与收益相关
直接计入其他收益小计	82,500.00	3,370,000.00	7,534,200.00	
合计	82,500.00	3,370,000.00	9,334,200.00	

(三十三) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	10,854.92	(211,964.66)	(280,473.10)
其他应收款坏账损失	(100.00)	(88,386.01)	9,397.66
合计	10,754.92	(300,350.67)	(271,075.44)

(三十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得			(24,706.27)			(24,706.27)

(三十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
政府补助		975,969.51	7,286,651.02		975,969.51	7,286,651.02
其他	46,001.37	34,500.00	0.41	46,001.37	34,500.00	0.41
合计	46,001.37	1,010,469.51	7,286,651.43	46,001.37	1,010,469.51	7,286,651.43

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
人才项目补贴		300,000.00		与收益相关
首次认定高新技术企业		250,000.00		与收益相关
高质量专项第九批（EDA） 补贴款		180,000.00	464,600.00	与收益相关
2022 年度浦东新区科技发展 基金-知识产权资助专项第一 批“国家级奖项资助”		100,000.00	100,000.00	与收益相关
创业场地房租补贴		86,854.11		与收益相关
楼宇租金补贴		42,947.40	28,476.02	与收益相关
稳岗补贴		10,168.00		与收益相关
扩岗补助		6,000.00		与收益相关
上海张江国家自主创新示范 区专项发展资金			5,812,800.00	与收益相关
2021 年度上海市中小企业发 展专项资金			550,000.00	与收益相关
创业初期创业场地租房补贴			208,375.00	与收益相关

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
降低小微企业创新创业成本 补贴			110,400.00	与收益相关
浦东新区复工复产补贴			7,000.00	与收益相关
集成电路布图登记补助			5,000.00	与收益相关
合计		975,969.51	7,286,651.02	

(三十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
质量赔款	81,234.77	100,995.45		81,234.77	100,995.45	
社保滞纳金		95.94			95.94	
非流动资产毁损 报废损失		19.95	17,985.47		19.95	17,985.47
合计	81,234.77	101,111.34	17,985.47	81,234.77	101,111.34	17,985.47

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	82,500.00	4,345,969.51	15,540,851.02
利息收入	130,104.00	151,216.60	128,683.00
代收软件和集成电路设计人 员专项奖励			737,000.00
押金保证金返还			432,236.24
其他	206,879.46	264,636.28	84,643.83
合计	419,483.46	4,761,822.39	16,923,414.09

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付的各项费用	13,285,046.20	21,018,088.95	14,008,001.32
支付员工购房借款		3,000,000.00	

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
代付软件和集成电路设计人员专项奖励		737,000.00	
合计	13,285,046.20	24,755,088.95	14,008,001.32

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁支付的现金	1,478,834.62	3,035,398.63	2,238,340.02

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	30,225,027.46	7,698,576.90	19,589,003.04
加：信用减值损失	(10,754.92)	300,350.67	271,075.44
资产减值准备			
固定资产折旧	9,238,305.64	13,414,289.56	8,261,254.79
油气资产折耗			
使用权资产折旧	1,225,101.50	2,463,177.19	2,345,705.76
无形资产摊销	1,518,643.98	12,235,872.34	16,689,565.05
长期待摊费用摊销	356,055.00	703,115.52	487,146.72
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)			(24,706.27)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		19.95	17,985.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	2,311,865.44	934,664.23	1,431,903.27
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	26,898,392.56	(91,875,365.10)	(79,473,331.92)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(2,857,655.67)	(34,605,567.47)	(50,614,736.50)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(43,535,577.08)	15,334,703.45	41,628,000.53
其他	2,460,110.54	7,089,777.71	65,957,733.62

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
经营活动产生的现金流量净额	27,829,514.45	(66,306,385.05)	26,566,599.00
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	25,327,964.37	56,391,856.82	65,986,323.51
减：现金的期初余额	56,391,856.82	65,986,323.51	19,467,181.79
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	(31,063,892.45)	(9,594,466.69)	46,519,141.72

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	25,327,964.37	56,391,856.82	65,986,323.51
其中：库存现金			
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	25,327,964.37	56,391,856.82	65,986,323.51
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	25,327,964.37	56,391,856.82	65,986,323.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(三十九) 外币货币性项目

2023 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			

眸芯科技（上海）有限公司
 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	44,081.08	7.2258	318,521.07
应付账款			
其中：美元	84,650.39	7.2258	611,666.79

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	70,273.26	6.9646	489,425.15

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	171,747.68	6.3757	1,095,011.68
应付账款			
其中：美元	272,060.58	6.3757	1,734,576.64

(四十) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	
递延收益转入					
浦东新区科技发展基金产学研专项	1,800,000.00			1,800,000.00	其他收益
递延收益转入小计	1,800,000.00			1,800,000.00	
直接计入其他收益					
集成电路和新一代通信-支持首次示范推广应用-集成电路	1,685,000.00		1,685,000.00		其他收益
集成电路和新一代通信-鼓励产业链协同联动-集成电路（首次流片）	1,685,000.00		1,685,000.00		其他收益
浦东新区科技发展基金知识产权资助专项	7,534,200.00			7,534,200.00	其他收益
临港新片区安商育商补贴	72,000.00	72,000.00			其他收益
扩岗补助	10,500.00	10,500.00			其他收益
直接计入其他收益小计	10,986,700.00	82,500.00	3,370,000.00	7,534,200.00	
直接计入营业外收入					
人才项目补贴	300,000.00		300,000.00		营业外收入
首次认定高新技术企业	250,000.00		250,000.00		营业外收入
高质量专项第九批（EDA）补贴款	644,600.00		180,000.00	464,600.00	营业外收入

眸芯科技（上海）有限公司
 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

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
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	
2022 年度浦东新区科技发展基金-知识产权资助专项第一批“国家级奖项资助”	200,000.00		100,000.00	100,000.00	营业外收入
创业场地房租补贴	86,854.11		86,854.11		营业外收入
楼宇租金补贴	71,423.42		42,947.40	28,476.02	营业外收入
稳岗补贴	10,168.00		10,168.00		营业外收入
扩岗补助	6,000.00		6,000.00		营业外收入
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	5,812,800.00			5,812,800.00	营业外收入
2021 年度上海市中小企业发展专项资金	550,000.00			550,000.00	营业外收入
创业初期创业场地租房补贴	208,375.00			208,375.00	营业外收入
降低小微企业创新创业成本补贴	110,400.00			110,400.00	营业外收入
浦东新区复工复产补贴	7,000.00			7,000.00	营业外收入
集成电路布图登记补助	5,000.00			5,000.00	营业外收入
直接计入营业外收入小计	8,262,620.53		975,969.51	7,286,651.02	
合计	21,049,320.53	82,500.00	4,345,969.51	16,620,851.02	

(四十一) 租赁

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	210,153.80	509,285.15	593,643.36
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	494,327.47	712,351.98	14,973.46
与租赁相关的总现金流出	1,478,834.62	3,035,398.63	2,238,340.02

六、 合并范围的变更

报告期内本公司未发生合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	成立日期	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
眸芯智能科技（上海）有限公司	上海	上海	2020-07-01	科技推广和应用服务	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

公司 2021 年末无短期借款余额，2022 年末，银行短期借款余额为人民币 75,727,956.39 元；2023 年 6 月末，银行短期借款余额为人民币 62,727,956.39 元。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、 汇率风险

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

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

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

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	318,521.07		318,521.07	489,425.15		489,425.15	1,095,011.68		1,095,011.68
应付账款	611,666.79		611,666.79				1,734,576.64		1,734,576.64
合计	930,187.86		930,187.86	489,425.15		489,425.15	2,829,588.32		2,829,588.32

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海富瀚微电子股份有限公司	上海	集成电路设计	23,035.0574 万元	51.00	51.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
客户一	注 1
上海仰歌电子科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
珠海数字动力科技股份有限公司	母公司具有重大影响的公司
强一半导体（苏州）股份有限公司	董事沙重九担任监事的公司

注 1：本公司母公司的前董事龚虹嘉先生已于 2021 年 3 月先后离任客户一董事、副董事长，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，其离任后 12 个月内，客户一仍视同公司的关联方，故 2021 年 4 月至 2022 年 3 月本公司与客户一的交易仍构成关联交易。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
上海富瀚微电子股份有限公司	采购技术服务	4,101,339.88	6,253,454.95	6,762,564.00
强一半导体（苏州）股份有限公司	采购固定资产及维护费	8,704.00		200,068.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
上海富瀚微电子股份有限公司	技术服务		15,000,000.00	
上海仰歌电子科技有限公司	销售商品	835,013.90	458,238.58	9,592,940.62
客户一（注 2）	销售商品		32,756,396.91	205,565,138.17
珠海数字动力科技股份有限公司	销售商品	6,744,559.38	14,194,538.74	22,253,220.66

注 2：自 2022 年 4 月起，公司与客户一的交易不再构成关联交易。上表中披露的公司与客户一 2022 年度关联交易金额为 2022 年 1-3 月数据。

2、 关联方资金拆借

（1）关联方资金拆借情况

拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海富瀚微电子股份有限公司	30,000,000.00	2021/4/13	2022/4/12	
上海富瀚微电子股份有限公司	30,000,000.00	2022/6/2	2022/12/1	
上海富瀚微电子股份有限公司	5,000,000.00	2022/10/10	2022/12/20	
上海富瀚微电子股份有限公司	20,000,000.00	2022/12/2	2023/3/21	
上海富瀚微电子股份有限公司	1,500,000.00	2022/9/8	2023/9/7	
上海富瀚微电子股份有限公司	1,500,000.00	2022/9/8	2023/9/7	
上海富瀚微电子股份有限公司	20,000,000.00	2022/12/2	2023/12/1	

（2）关联方资金拆借利息

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利息费用	610,458.33	1,125,381.94	878,500.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海富瀚微电子股份有限公司			1,500,000.00			
应收账款	客户一					43,586,268.49	435,862.68
其他应收款	客户一					100,000.00	5,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	上海富瀚微电子股份有限公司	3,490,000.00	5,502,058.95	6,762,564.00
其他应付款	上海富瀚微电子股份有限公司	23,000,000.00	43,000,000.00	
合同负债	上海富瀚微电子股份有限公司			13,500,000.00
合同负债	上海仰歌电子科技有限公司	609,884.87	674,779.02	723,219.49
合同负债	珠海数字动力科技股份有限公司	1,080,550.34	1,659,796.42	

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额	132,750.64	6,950,869.03	72,941,008.78

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具市场价格或参照第三方增资入股价格		
对可行权权益工具数量的确定依据	按照实际行权时的权益工具数量		
当期估计与上期估计有重大差异的原因	无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	96,075,464.61	93,615,354.07	86,525,576.36
当期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,460,110.54	7,089,777.71	65,957,733.62

(三) 股份支付的修改、终止情况

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司未发生影响报告阅读的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	18,110,057.47		
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计	18,110,057.47		

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

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	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,785,294.00					

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内（含 1 年）	63,697,241.62	66,282,734.25	43,586,268.49
其中：0-6 个月（含 6 个月）	63,697,241.62	66,282,734.25	43,586,268.49
6 个月-1 年（含 1 年）			
小计	63,697,241.62	66,282,734.25	43,586,268.49
减：坏账准备	636,972.42	647,827.34	435,862.68
合计	63,060,269.20	65,634,906.91	43,150,405.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,697,241.62	100.00	636,972.42	1.00	63,060,269.20
其中：					
组合 2	63,697,241.62	100.00	636,972.42	1.00	63,060,269.20

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,282,734.25	100.00	647,827.34	0.98	65,634,906.91
其中：					
组合 1	1,500,000.00	2.26			1,500,000.00
组合 2	64,782,734.25	97.74	647,827.34	1.00	64,134,906.91
合计	66,282,734.25	100.00	647,827.34		65,634,906.91

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,586,268.49	100.00	435,862.68	1.00	43,150,405.81
其中：					
组合 2	43,586,268.49	100.00	435,862.68	1.00	43,150,405.81

按组合计提坏账准备：

组合 1，

关联方名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海富瀚微电子股份有限公司				1,500,000.00					

组合 2，

账龄	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	63,697,241.62	636,972.42	1.00	64,782,734.25	647,827.34	1.00	43,586,268.49	435,862.68	1.00
其中：0-6 个月（含 6 个月）	63,697,241.62	636,972.42	1.00	64,782,734.25	647,827.34	1.00	43,586,268.49	435,862.68	1.00
6 个月-1 年（含 1 年）									
合计	63,697,241.62	636,972.42		64,782,734.25	647,827.34		43,586,268.49	435,862.68	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	当期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	155,389.58	280,473.10			435,862.68

类别	2021.12.31	当期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	435,862.68	211,964.66			647,827.34

类别	2022.12.31	当期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	647,827.34		10,854.92		636,972.42

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	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户一	63,697,241.62	100.00	636,972.42

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户一	64,782,734.25	97.74	647,827.34
上海富瀚微电子股份有限公司	1,500,000.00	2.26	
合计	66,282,734.25	100.00	647,827.34

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户一	43,586,268.49	100.00	435,862.68

(三) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	9,047,259.89	6,012,714.06	823,948.52
合计	9,047,259.89	6,012,714.06	823,948.52

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内（含 1 年）	7,844,258.71	5,302,283.16	44,125.39
1 至 2 年（含 2 年）	520,274.28	27,604.00	820,346.65
2 至 3 年（含 3 年）	804,949.53	804,949.53	
小计	9,169,482.52	6,134,836.69	864,472.04
减：坏账准备	122,222.63	122,122.63	40,523.52
合计	9,047,259.89	6,012,714.06	823,948.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,169,482.52	100.00	122,222.63	1.33	9,047,259.89
其中：					
组合 1	6,802,283.16	74.18			6,802,283.16
组合 2	2,367,199.36	25.82	122,222.63	5.16	2,244,976.73
合计	9,169,482.52	100.00	122,222.63		9,047,259.89

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,134,836.69	100.00	122,122.63	1.99	6,012,714.06

眸芯科技（上海）有限公司
 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
组合 1	3,802,283.16	61.98			3,802,283.16
组合 2	2,332,553.53	38.02	122,122.63	5.24	2,210,430.90
合计	6,134,836.69	100.00	122,122.63		6,012,714.06

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	864,472.04	100.00	40,523.52	4.69	823,948.52
其中：					
组合 1	31,918.51	3.69			31,918.51
组合 2	832,553.53	96.31	40,523.52	4.87	792,030.01
合计	864,472.04	100.00	40,523.52		823,948.52

按组合计提坏账准备：

组合 1，

关联方	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
眸芯智能科技（上海）有限公司	6,802,283.16			3,802,283.16			31,918.51		

组合 2，

账龄	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,534,645.83	100.00	0.01	1,500,000.00			27,604.00	276.04	1.00
1-2 年（含 2 年）	27,604.00	1,380.20	5.00	27,604.00	1,380.20	5.00	804,949.53	40,247.48	5.00
2-3 年（含 3 年）	804,949.53	120,742.43	15.00	804,949.53	120,742.43	15.00			
合计	2,367,199.36	122,222.63		2,332,553.53	122,122.63		832,553.53	40,523.52	

（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)	
2020.12.31 余额	52,635.94			52,635.94
2020.12.31 余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提				
当期转回	12,112.42			12,112.42
当期转销				
当期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	40,523.52			40,523.52

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2021.12.31 余额	40,523.52			40,523.52
2021.12.31 余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提	81,599.11			81,599.11
当期转回				
当期转销				
当期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	122,122.63			122,122.63

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	122,122.63			122,122.63
2022.12.31 余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提	100.00			100.00
当期转回				
当期转销				
当期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	122,222.63			122,222.63

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)	
2020.12.31 余额	1,152,482.89			1,152,482.89
2020.12.31 余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期新增				
当期终止确认	288,010.85			288,010.85
其他变动				
2021.12.31 余额	864,472.04			864,472.04

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)	
2021.12.31 余额	864,472.04			864,472.04
2021.12.31 余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期新增	5,270,364.65			5,270,364.65
当期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	6,134,836.69			6,134,836.69

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)	
2022.12.31 余额	6,134,836.69			6,134,836.69
2022.12.31 余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期新增	3,034,645.83			3,034,645.83
当期终止确认				
其他变动				
2023.6.30 余额	9,169,482.52			9,169,482.52

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	当期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	52,635.94		12,112.42		40,523.52

类别	2021.12.31	当期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	40,523.52	81,599.11			122,122.63

类别	2022.12.31	当期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	122,122.63	100.00			122,222.63

（5）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
关联方往来款	6,802,283.16	3,802,283.16	31,918.51
员工购房借款	1,524,645.83	1,500,000.00	
押金保证金	842,553.53	832,553.53	832,553.53
合计	9,169,482.52	6,134,836.69	864,472.04

（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	2023.6.30	账龄	占其他应收款项 2023.6.30 合计数的比例(%)	坏账准备 2023.6.30 余额
眸芯智能科技（上海）有限公司	关联方往来款	6,802,283.16	1 年以内（含 1 年）、 1-2 年（含 2 年）	74.18	
员工 1	员工购房借款	1,524,645.83	1 年以内（含 1 年）	16.63	
上海德馨置业发展有限公司	押金保证金	675,611.34	2-3 年（含 3 年）	7.37	101,341.70
客户一	押金保证金	100,000.00	2-3 年（含 3 年）	1.09	15,000.00
上海东湖物业管理有限公司	押金保证金	29,338.19	2-3 年（含 3 年）	0.32	4,400.73
合计		9,131,878.52		99.59	120,742.43

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 2022.12.31 余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022.12.31 余额
眸芯智能科技（上海）有限公司	关联方往来款	3,802,283.16	1 年以内（含 1 年）	61.98	
员工 1	员工购房借款	1,500,000.00	1 年以内（含 1 年）	24.45	
上海德馨置业发展有限公司	押金保证金	675,611.34	2-3 年（含 3 年）	11.01	101,341.70
客户一	押金保证金	100,000.00	2-3 年（含 3 年）	1.63	15,000.00
上海东湖物业管理有限公司	押金保证金	29,338.19	2-3 年（含 3 年）	0.48	4,400.73
合计		6,107,232.69		99.55	120,742.43

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 2021.12.31 余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021.12.31 余额
上海德馨置业发展有限公司	押金保证金	675,611.34	1-2（含 2 年）	78.15	33,780.57
客户一	押金保证金	100,000.00	1-2（含 2 年）	11.57	5,000.00
眸芯智能科技（上海）有限公司	关联方往来款	31,918.51	1 年以内（含 1 年）、 1-2 年（含 2 年）	3.69	
上海东湖物业管理有限公司	押金保证金	29,338.19	1-2（含 2 年）	3.39	1,466.91
武汉联诺兴盛置业有限公司	押金保证金	27,404.00	1 年以内（含 1 年）	3.17	274.04
合计		864,272.04		99.97	40,521.52

(四) 长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,600,000.00		30,600,000.00	30,600,000.00		30,600,000.00	29,600,000.00		29,600,000.00
对联营、合营企业投资									
合计	30,600,000.00		30,600,000.00	30,600,000.00		30,600,000.00	29,600,000.00		29,600,000.00

对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.12.31	当期计 提减值 准备	减值准备 2021.12.31 余额
眸芯智能科技（上海）有限公司	29,600,000.00			29,600,000.00		

被投资单位	2021.12.31	当期增加	当期减少	2022.12.31	当期计 提减值 准备	减值准备 2022.12.31 余额
眸芯智能科技（上海）有限公司	29,600,000.00	1,000,000.00		30,600,000.00		

被投资单位	2022.12.31	当期增加	当期减少	2023.6.30	当期计 提减值 准备	减值准备 2023.6.30 余额
眸芯智能科技（上海）有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,448,268.21	128,306,180.90	275,395,549.79	157,555,011.05	330,638,014.52	152,531,279.29
其他业务						
合计	215,448,268.21	128,306,180.90	275,395,549.79	157,555,011.05	330,638,014.52	152,531,279.29

营业收入明细：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
销售商品	175,439,777.64	260,375,653.56	330,417,259.80
技术服务	40,008,490.57	15,019,896.23	220,754.72
合计	215,448,268.21	275,395,549.79	330,638,014.52

十四、 补充资料

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益		(19.95)	(42,691.74)	
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）	82,500.00	4,345,969.51	16,620,851.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(35,233.40)	(66,591.39)	0.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	151,771.79	108,360.92	15,295.65	
小计	199,038.39	4,387,719.09	16,593,455.34	
所得税影响额				
少数股东权益影响额（税后）				
合计	199,038.39	4,387,719.09	16,593,455.34	


 眸芯科技（上海）有限公司
 （加盖公章）
 二〇二三年十二月二十八日

证书序号:0001247

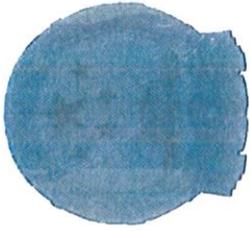
说明

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。

《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》。

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)

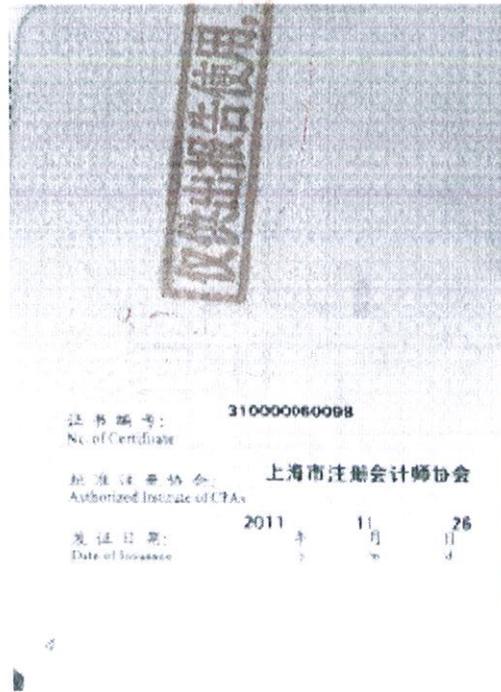
仅供出报告使用,其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



谢赛的年检二维码

