

合肥新汇成微电子股份有限公司

2019-2021 年度审计报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268621892818
被审计单位名称： 合肥新汇成微电子股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）278号
签字注册会计师： 向晓三
注 师 编 号： 330000012088
签字注册会计师： 许红瑾
注 师 编 号： 330000015357
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：400002512

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—122 页

审计报告

天健审〔2022〕278号

合肥新汇成微电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了合肥新汇成微电子股份有限公司（以下简称汇成股份公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇成股份公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度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。

（一）收入确认

1. 事项描述

（1）相关会计年度：2020 年度、2021 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1。

汇成股份公司的营业收入主要来自于为客户提供显示驱动芯片的先进封装测试服务。2021 年度，汇成股份公司营业收入金额为人民币 795,699,929.99 元，其中封装测试服务业务的营业收入为人民币 765,939,041.31 元，占营业收入的 96.26%；2020 年度，汇成股份公司营业收入金额为人民币 618,926,702.71 元，其中封装测试服务业务的营业收入为人民币 575,047,933.53 元，占营业收入的 92.91%。

汇成股份公司收入确认原则为：境内销售以商品发运并取得客户或其指定的其他方确认时确认收入；境外销售以产品发出后，根据不同的贸易方式确定相应的收入确认时点：1) 在 FOB、CIF、CIP 贸易模式下，公司将货物交付运输公司并完成报关手续后，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在完成报关手续，取得货物出口报关单及提单时确认收入；2) 在 DDU、DAP 贸易模式下，以货物送到客户指定地点，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在将货物运送至客户指定地点时确认收入；3) 在 EXW 贸易模式下，公司将货物于工厂处交付给客户指定的承运人后，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在将货物于工厂交付给承运人时确认收入。

（2）相关会计年度：2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1。

2019 年度，汇成股份公司营业收入金额为人民币 394,206,603.32 元，其中封装测试服务业务的营业收入为人民币 370,017,269.72 元，占营业收入的 93.86%。

汇成股份公司收入确认原则为：境内销售以商品发运并取得客户或其指定的其他方确认时确认收入；境外销售以商品发出后，根据不同的贸易方式确定相应

的收入确认时点：1) 在 FOB、CIF、CIP 贸易模式下，公司将货物交付运输公司并完成报关手续后，货物的主要风险报酬转移给客户，公司在完成报关手续，取得货物出口报关单及提单时确认收入；2) 在 DDU、DAP 贸易模式下，以货物送到客户指定地点，货物的主要风险报酬转移给客户，公司在将货物运送至客户指定地点时确认收入；3) 在 EXW 贸易模式下，公司将货物于工厂处交付给客户指定的承运人后，货物的主要风险报酬转移给客户，公司在将货物于工厂交付给承运人时确认收入。

由于营业收入是汇成股份公司关键业绩指标之一，可能存在汇成股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于境内收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、销售发票及物流签收单等；对于境外收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、订单、出库单、销售发票、出口报关单据、货运提单等支持性文件；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 对主要客户进行实地走访或视频访谈，结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产账面价值确定

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）及五（一）10。

截至 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，汇成股份公司固定资产账面价值分别为 1,462,877,757.43 元、1,197,802,575.72 元和 1,026,299,372.62 元，占资产总额的比例分别为 71.78%、68.45%和 66.13%。

管理层对确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点、估计相应固定资产的经济可使用年限及残值等方面的判断，会对固定资产的账面价值确定造成影响。由于确认固定资产的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对财务报表具有重要性，我们将汇成股份公司固定资产账面价值确定识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产账面价值的确定，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产确认相关的关键内部控制（包括估计经济可使用年限及残值等），评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 基于我们对同行业做法的了解，评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值的估计；

(3) 通过核对固定资产采购合同、发票等资料，抽查测试其入账价值及会计处理是否正确；抽查固定资产验收单据，分析在建工程转入固定资产的时点是否异常；

(4) 复核折旧费用的计提与分配是否正确；

(5) 对固定资产进行监盘；

(6) 检查与固定资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

汇成股份公司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，管理层负责评估汇成股份公司的持续经营能力，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。

汇成股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督汇成股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对汇成股份公司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汇成股份公司不能持续经营。

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

(六) 就汇成股份公司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 2019 年度、2020 年度、2021 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年二月二十八日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位:合肥新汇成微电子股份有限公司

资 产	注 释 号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产:							
货币资金		46,362,250.56	36,167,100.75	49,516,796.11	28,717,036.03	27,441,468.76	20,023,197.33
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2			361,494.47	210,242.90		
应收账款	3	175,174,243.41	107,814,034.29	155,017,424.23	78,524,067.28	87,659,366.30	35,067,044.15
应收款项融资	4					361,020.00	361,020.00
预付款项	5	2,886,322.52	1,662,954.30	12,979,364.37	2,731,206.91	1,573,227.40	276,751.57
其他应收款	6	194,879.89	408,999,687.25	481,743.86	445,764,234.23	1,515,261.00	379,821,206.50
存货	7	170,638,973.13	107,754,427.75	124,390,509.00	66,981,960.80	141,764,880.92	75,436,008.60
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	8	70,154,267.11	11,991,688.95	59,816,088.29	2,846,676.85	69,255,043.39	1,243,866.98
流动资产合计		465,410,936.62	674,389,893.29	402,563,420.33	625,775,425.00	329,570,267.77	512,229,095.13
非流动资产:							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款	9			3,998,685.33	3,998,685.33	3,586,360.75	3,586,360.75
长期股权投资			283,048,225.34		277,219,216.39		276,715,200.00
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	10	1,462,877,757.43	1,160,062,574.60	1,197,802,575.72	906,899,766.67	1,026,299,372.62	692,381,484.91
在建工程	11	32,592,333.08	29,421,792.36	25,881,579.03	25,881,579.03	134,618,907.89	134,618,907.89
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	12	17,119,032.10	10,769,812.36	18,996,661.21	12,252,160.74	20,178,941.98	12,931,425.34
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	13						
其他非流动资产	14	59,920,098.18	58,424,382.32	100,663,427.13	91,538,724.66	37,644,922.00	37,582,860.70
非流动资产合计		1,572,509,220.79	1,541,726,786.98	1,347,342,928.42	1,317,790,132.82	1,222,328,505.24	1,157,816,239.59
资产总计		2,037,920,157.41	2,216,116,680.27	1,749,806,348.75	1,943,565,557.82	1,551,898,773.01	1,670,045,334.72

法定代表人:


3401330167106

主管会计工作的负责人:


第 7 页 共 122 页

会计机构负责人:


印周

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：合肥新汇成微电子股份有限公司

负债和所有者权益	注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	15	367,606,414.79	327,132,385.03	119,783,883.74	90,756,555.54	133,305,456.11	110,369,722.22
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	16	84,062,710.75	68,113,054.25	53,306,011.66	40,777,683.49	106,880,307.50	92,698,453.36
预收款项	17					549,384.59	47,183.72
合同负债	18	471,145.32	118,117.91	465,615.31	414,842.63		
应付职工薪酬	19	11,457,073.44	6,900,571.82	9,846,985.34	5,972,859.87	13,085,710.46	7,670,380.86
应交税费	20	765,939.20	506,018.60	975,106.01	722,199.86	853,111.53	601,913.47
其他应付款	21	365,287.57	314,042.68	24,095,500.98	23,337,866.82	714,532,219.98	627,959,817.62
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	22	25,032,236.12	25,032,236.12	55,979,214.41	43,455,629.34	131,701,711.90	122,684,730.65
其他流动负债	23			362,499.51	210,242.90		
流动负债合计		489,760,807.19	428,116,426.41	264,814,816.96	205,647,880.45	1,100,907,902.07	962,032,201.90
非流动负债：							
长期借款	24	53,871,411.27	53,871,411.27	234,868,298.41	227,353,975.84	206,855,904.81	186,817,997.17
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款	25			4,448,884.41	4,448,884.41	18,359,214.66	18,359,214.66
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	26	100,686,829.61	97,996,093.54	103,303,439.61	101,032,741.13	26,856,762.69	25,296,949.25
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		154,558,240.88	151,867,504.81	342,620,622.43	332,835,601.38	252,071,882.16	230,474,161.08
负债合计		644,319,048.07	579,983,931.22	607,435,439.39	538,483,481.83	1,352,979,784.23	1,192,506,362.98
股东权益：							
股本	27	667,882,625.00	667,882,625.00	648,882,624.40	648,882,624.40	443,686,849.08	443,686,849.08
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	28	937,387,550.49	844,869,065.57	1,145,980,150.80	1,053,611,665.88	403,618,981.33	314,773,363.08
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	29	12,338,105.85	12,338,105.85				
一般风险准备							
未分配利润	30	-224,007,172.00	111,042,952.63	-652,391,865.84	-297,412,214.29	-648,386,841.63	-280,921,240.42
归属于母公司股东权益合计		1,393,601,109.34	1,636,132,749.05	1,142,470,909.36	1,405,082,075.99	198,918,988.78	477,538,971.74
少数股东权益							
股东权益合计		1,393,601,109.34	1,636,132,749.05	1,142,470,909.36	1,405,082,075.99	198,918,988.78	477,538,971.74
负债和股东权益总计		2,037,920,157.41	2,216,116,680.27	1,749,906,348.75	1,943,565,557.82	1,551,898,773.01	1,670,045,334.72

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位:合肥新汇成微电子股份有限公司

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	795,699,929.99	500,507,388.74	618,926,702.71	299,356,344.29	394,206,603.32	113,492,829.21
减: 营业成本	1	560,018,379.59	328,631,008.18	498,798,642.77	244,325,081.91	374,857,837.35	127,482,807.12
税金及附加	2	2,285,498.82	1,271,531.61	2,374,103.01	1,369,682.36	2,202,254.85	1,101,844.71
销售费用	3	5,494,233.91	3,070,612.18	3,130,246.99	2,027,072.78	12,891,987.89	2,729,918.02
管理费用	4	40,552,815.58	23,773,586.02	39,333,827.93	20,342,941.18	53,875,546.61	25,965,023.15
研发费用	5	60,602,961.45	38,846,381.31	47,152,121.03	27,588,626.02	45,426,425.01	23,797,076.39
财务费用	6	2,776,150.75	910,154.68	49,995,163.48	39,116,223.78	69,847,508.72	59,179,321.49
其中: 利息费用	6	271,711.72	-1,608,054.09	39,831,889.19	33,286,369.25	65,440,581.40	54,939,664.96
利息收入	6	839,679.77	776,926.42	487,242.89	471,754.73	400,014.98	381,019.69
加: 其他收益	7	19,092,165.77	16,264,423.72	24,990,190.98	22,903,253.74	5,882,142.53	4,019,031.70
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	-57,369.44					
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		-57,369.44					
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)	9	-1,113,808.50	-1,676,117.22	-3,768,408.61	-2,701,572.11	-1,982,729.32	-1,247,704.21
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	10	-9,074,192.80	-2,651,362.11	-2,490,988.48	-1,315,244.54	-4,879,693.02	-3,095,714.13
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	11	3,309,632.30	283,712.95	-1,065,884.83	-4,134.51	1,778,050.62	1,314,897.87
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		136,126,317.22	116,224,772.10	-4,192,493.44	-16,530,981.16	-164,097,186.30	-125,772,650.44
加: 营业外收入	12	4,231,611.20	4,163,879.40	271,158.51	123,696.57	89,681.36	21,122.49
减: 营业外支出	13	39,762.93	12.93	83,689.28	83,689.28	21,981.86	6,974.56
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		140,318,165.49	120,388,638.57	-4,005,024.21	-16,490,973.87	-164,029,486.80	-125,758,502.51
减: 所得税费用	14						
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		140,318,165.49	120,388,638.57	-4,005,024.21	-16,490,973.87	-164,029,486.80	-125,758,502.51
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		140,318,165.49	120,388,638.57	-4,005,024.21	-16,490,973.87	-164,029,486.80	-125,758,502.51
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类:							
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		140,318,165.49		-4,005,024.21		-164,029,486.80	
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)							
五、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							
5. 其他							
(二) 将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4. 其他债权投资信用减值准备							
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)							
6. 外币财务报表折算差额							
7. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		140,318,165.49	120,388,638.57	-4,005,024.21	-16,490,973.87	-164,029,486.80	-125,758,502.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,318,165.49		-4,005,024.21		-164,029,486.80	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		0.21					
(二) 稀释每股收益		0.21					

法定代表人:


3401330187100

主管会计工作的负责人:

第 9 页 共 122 页

6-1-12


印周

会计机构负责人:


印周

天院会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现金流量表

会企03表

单位:人民币元

编制单位:合肥新汇成微电子股份有限公司

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		789,352,607.27	467,367,378.24	557,513,901.52	248,959,190.01	354,201,815.60	84,497,745.79
收到的税费返还		17,697,690.66	8,368,613.97	19,068,499.73	2,188,379.87	11,976,512.30	1,383,617.95
收到其他与经营活动有关的现金	1	41,057,999.48	37,653,734.69	41,176,742.16	38,026,780.54	26,326,183.33	21,661,661.69
经营活动现金流入小计		848,108,297.41	513,389,726.90	617,759,143.41	289,174,350.42	392,504,511.23	107,543,025.43
购买商品、接受劳务支付的现金		413,627,718.50	232,387,479.31	348,421,538.25	137,586,242.17	265,270,018.53	85,698,952.86
支付给职工以及为职工支付的现金		115,670,553.54	68,351,878.91	99,500,004.61	55,558,341.87	121,509,139.81	55,472,543.24
支付的各项税费		2,699,306.35	1,620,404.98	2,381,483.10	1,353,171.94	2,293,765.51	1,170,721.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	20,711,791.65	12,170,882.91	16,366,114.99	8,435,905.55	25,820,630.99	11,378,489.53
经营活动现金流出小计		552,709,370.04	314,530,646.11	466,669,140.95	202,933,661.53	414,893,554.84	153,720,707.18
经营活动产生的现金流量净额		295,398,927.37	198,859,080.79	151,090,002.46	86,240,688.89	-22,389,043.61	-46,177,681.75
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		10,413,596.65	45,544,176.81	3,103,061.89	12,411,830.12	7,051,834.46	16,400,379.86
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			36,492,383.01				
投资活动现金流入小计		10,413,596.65	82,036,559.82	3,103,061.89	12,411,830.12	7,051,834.46	16,400,379.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,327,462.33	371,247,088.98	319,271,266.99	310,325,455.19	373,173,227.60	374,693,052.56
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					66,789,115.09		61,469,048.13
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		396,327,462.33	371,247,088.98	319,271,266.99	377,114,570.28	373,173,227.60	436,162,100.69
投资活动产生的现金流量净额		-385,913,865.68	-289,210,529.16	-316,168,205.10	-364,702,740.16	-366,121,393.14	-419,761,720.83
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金		99,952,836.87	99,952,836.87	888,872,251.03	888,872,251.03	105,646,028.78	105,646,028.78
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		529,987,693.83	465,280,664.54	305,944,229.17	260,000,000.00	414,007,941.72	282,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	30,850,000.00	30,850,000.00	609,961,400.00	558,461,400.00	646,627,100.00	514,088,300.00
筹资活动现金流入小计		660,790,530.70	596,083,501.41	1,804,777,880.20	1,707,333,651.03	1,166,281,070.50	901,734,328.78
偿还债务支付的现金		469,200,184.70	396,716,961.98	377,217,802.29	328,500,000.00	358,408,046.92	237,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,566,627.47	15,755,436.86	30,605,009.90	27,949,285.58	33,950,433.90	30,865,177.81
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	4	84,041,489.64	84,041,489.64	1,204,095,337.68	1,062,477,723.30	358,179,854.75	145,037,158.79
筹资活动现金流出小计		570,808,301.81	496,513,888.48	1,611,918,149.87	1,418,927,008.88	750,538,335.57	412,902,336.60
筹资活动产生的现金流量净额		89,982,228.89	99,569,612.93	192,859,730.33	288,406,642.15	415,742,734.93	488,831,992.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,623,374.10	-1,768,099.84	-5,407,734.21	-950,752.18	-4,044,792.34	-3,985,008.45
五、现金及现金等价物净增加额		-3,156,083.52	7,450,064.72	22,373,793.48	8,993,838.70	23,187,505.84	18,907,581.15
加:期初现金及现金等价物余额		49,011,075.94	28,717,036.03	26,637,282.46	19,723,197.33	3,449,776.62	815,616.18
六、期末现金及现金等价物余额		45,854,992.42	36,167,100.75	49,011,075.94	28,717,036.03	26,637,282.46	19,723,197.33

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

财会04表
单位：人民币元

编制单位：合肥新汇成微电子股份有限公司

项 目	2021年度										2020年度															
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	归属于母公司股东权益										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	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	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	648,882,624.40				1,145,980,150.80						-652,391,865.84		1,142,470,909.36	443,686,849.08									-648,386,841.63		198,918,988.78	
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	648,882,624.40				1,145,980,150.80						-652,391,865.84		1,142,470,909.36	443,686,849.08									-648,386,841.63		198,918,988.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.60				-208,592,600.31			12,338,105.85			428,384,693.84		251,130,199.98	205,195,775.32									-4,005,024.21		943,551,920.58	
（一）综合收益总额											140,318,165.49		140,318,165.49											-4,005,024.21		-4,005,024.21
（二）股东投入和减少资本	19,000,000.00				91,812,034.49								110,812,034.49	205,195,775.32												947,556,944.79
1. 股东投入的普通股	19,000,000.00				80,952,836.87								99,952,836.87	205,195,775.32												928,872,251.03
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入股东权益的金额					9,932,369.89								9,932,369.89													872,336.06
4. 其他					926,827.73								926,827.73													17,812,357.70
（三）利润分配									12,338,105.85		-12,338,105.85															
1. 提取盈余公积									12,338,105.85		-12,338,105.85															
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配																										
4. 其他																										
（四）股东权益内部结转	0.60				-300,404,634.80								300,404,634.20													
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
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	0.60				-300,404,634.80								300,404,634.20													
（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	667,882,625.00				937,387,550.49				12,338,105.85		-224,007,172.00		1,393,601,109.34	648,882,624.40										-652,391,865.84		1,142,470,909.36

法定代表人：


3401330167106

主管会计工作的负责人：


印周
6-1-14

会计机构负责人：


印周

天院会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：合肥国微电子有限公司

项目	2019年度													
	股本	其他权益工具			归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	401,640,200.00				306,990,631.79							-484,357,354.83		224,273,476.96
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	401,640,200.00				306,990,631.79							-484,357,354.83		224,273,476.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,046,649.08				96,628,349.54							-164,029,486.80		-25,354,488.18
（一）综合收益总额												-164,029,486.80		-164,029,486.80
（二）股东投入和减少资本	42,046,649.08				96,628,349.54									138,674,998.62
1. 股东投入的普通股	42,046,649.08				63,599,379.70									105,646,028.78
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					23,000,000.00									23,000,000.00
4. 其他					10,028,969.84									10,028,969.84
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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	443,686,849.08				403,618,981.33							-648,386,841.63		198,918,988.78

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 12 页 共 122 页

6-1-15



会计机构负责人：



天院会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：合肥新汇成微电子股份有限公司

项 目	2021年度										2020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	股东权益合计	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	648,882,624.40				1,053,611,665.88					-297,412,214.29	1,405,082,075.99	443,686,849.08				314,773,363.08					-280,921,240.42	477,538,971.74	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	648,882,624.40				1,053,611,665.88					-297,412,214.29	1,405,082,075.99	443,686,849.08				314,773,363.08					-280,921,240.42	477,538,971.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.60				-208,742,600.31			12,338,105.85	408,455,166.92	231,050,673.06	205,195,775.32	738,838,302.80				738,838,302.80					-16,490,973.87	927,543,104.25	
（一）综合收益总额										120,388,638.57	120,388,638.57											-16,490,973.87	-16,490,973.87
（二）股东投入和减少资本	19,000,000.00				91,662,034.49					110,662,034.49	205,195,775.32	738,838,302.80				738,838,302.80							944,034,078.12
1. 股东投入的普通股	19,000,000.00				80,952,836.87					99,952,836.87	205,195,775.32	723,676,475.71				723,676,475.71							928,872,251.03
2. 其他权益工具持有者投入资本																872,336.06							872,336.06
3. 股份支付计入股东权益的金额					9,932,369.89					9,932,369.89													
4. 其他					776,827.73					776,827.73						14,289,491.03							14,289,491.03
（三）利润分配								12,338,105.85	-12,338,105.85														
1. 提取盈余公积								12,338,105.85	-12,338,105.85														
2. 对股东的分配																							
3. 其他																							
（四）股东权益内部结转	0.60				-300,404,634.80					300,404,634.20													
1. 资本公积转增股本																							
2. 盈余公积转增股本																							
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	0.60				-300,404,634.80					300,404,634.20													
（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	667,882,625.00				844,869,065.57			12,338,105.85	111,042,952.63	1,636,132,749.05	648,882,624.40	1,053,611,665.88				1,053,611,665.88					-297,412,214.29	1,405,082,075.99	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




第 13 页 共 122 页

6-1-16







天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：合肥新汇成微电子股份有限公司

项 目	2019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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	401,640,200.00				218,203,777.43					-155,162,737.91	464,681,239.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	401,640,200.00				218,203,777.43					-155,162,737.91	464,681,239.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,046,649.08				96,569,585.65					-125,758,502.51	12,857,732.22
（一）综合收益总额										-125,758,502.51	-125,758,502.51
（二）股东投入和减少资本	42,046,649.08				96,569,585.65						138,616,234.73
1. 股东投入的普通股	42,046,649.08				63,599,379.70						105,646,028.78
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					23,000,000.00						23,000,000.00
4. 其他					9,970,205.95						9,970,205.95
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	443,686,849.08				314,773,363.08					-280,921,240.42	477,538,971.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李俊

俊 郑
印 瑞
3401330187106

李周

李 周
印 周

李周

李 周
印 周

天院会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合肥新汇成微电子股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

合肥新汇成微电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原合肥新汇成电子有限公司（以下简称汇成有限公司），汇成有限公司系由扬州新瑞连投资合伙企业（有限合伙）（以下简称扬州新瑞连）、嘉兴高和股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴高和）、扬州嘉慧投资管理咨询有限公司（以下简称扬州嘉慧）、江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称高投邦盛）和扬州市金海科贷小额贷款有限公司（以下简称金海科贷）共同出资组建，于2015年12月18日在合肥市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91340100MA2MRF2E6D的营业执照。汇成有限公司成立时注册资本100万元。汇成有限公司以2021年1月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2021年3月30日在合肥市市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为91340100MA2MRF2E6D营业执照，注册资本667,882,625.00元，股份总数667,882,625股（每股面值1元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。公司主营业务为显示驱动芯片的先进封装测试服务。

本财务报表业经公司2022年2月28日一届五次董事会批准对外报出。

本公司将江苏汇成光电有限公司（以下简称江苏汇成公司）1家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	
长期应收款——融资租赁保证金组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)

1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	2-10	5.00	47.50-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等

待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 2020-2021 年度

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 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。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

公司集成电路封装测试属于在某一时点履行的履约义务，具体的收入确认时点如下：

境内销售以商品发运并取得客户或其指定的其他方确认时确认收入；

境外销售以商品发出后，根据不同的贸易方式确定相应的收入确认时点：

1) 在 FOB、CIF、CIP 贸易模式下，公司将货物交付运输公司并完成报关手续后，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在完成报关手续，取得货物出口报关单及提单时确认收入；

2) 在 DDU、DAP 贸易模式下，以货物送到客户指定地点，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在将货物运送至客户指定地点时确认收入；

3) 在 EXW 贸易模式下，公司将货物于工厂处交付给客户指定的承运人后，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在将货物于工厂交付给承运人时确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

具体的收入确认时点如下：

境内销售以商品发运并取得客户或其指定的其他方确认时确认收入；

境外销售以商品发出后，根据不同的贸易方式确定相应的收入确认时点：

1) 在 FOB、CIF、CIP 贸易模式下，公司将货物交付运输公司并完成报关手续后，货物的主要风险报酬转移给客户，公司在完成报关手续，取得货物出口报关单及提单时确认收入；

2) 在 DDU、DAP 贸易模式下，以货物送到客户指定地点，货物的主要风险报酬转移给客户，公司在将货物运送至客户指定地点时确认收入；

3) 在 EXW 贸易模式下，公司将货物于工厂处交付给客户指定的承运人后，货物的主要风险报酬转移给客户，公司在将货物于工厂交付给承运人时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 递延所得税资产确认的具体方法

在未来，当公司不同主体预计以后期间盈利情况相对持续，可抵扣亏损金额基本弥补完毕，不存在因大额未弥补亏损而导致的可抵扣暂时性差异的情况下，同时满足未来应纳税所得额的可实现性、实现的时间及其适用税率相对确定的条件时，公司将以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

5. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情

况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 2021 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 售后租回

公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的有关规定，从 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司	15%	15%	15%
江苏汇成公司	15%	15%	15%

（二）税收优惠

1. 本公司企业所得税优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，安徽省科技厅、安徽省财政厅、

安徽省税务局公示《关于公布安徽省 2019 年第二批高新技术企业认定名单的通知》。公司在 2019 年第二批中被认定为高新技术企业（证书编号：GR201934001917），按税法规定 2019-2021 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 江苏汇成公司企业所得税优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示《关于公示江苏省 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》。江苏汇成公司在 2018 年第三批中被认定为高新技术企业（证书编号：GR201832007193），按税法规定 2018-2020 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示《关于江苏省 2021 年认定第四批高新技术企业进行备案公示的通知》。江苏汇成公司在 2021 年第四批中被认定为高新技术企业（证书编号：GR202132011450），按税法规定 2021-2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	32,804.40	12,846.50	35,050.80
银行存款	45,822,188.02	48,998,229.44	26,602,231.66
其他货币资金	507,258.14	505,720.17	804,186.30
合 计	46,362,250.56	49,516,796.11	27,441,468.76

（2）其他说明

2021 年 12 月 31 日，受限其他货币资金系保函保证金 507,258.14 元。

2020 年 12 月 31 日，受限其他货币资金系保函保证金 505,720.17 元。

2019 年 12 月 31 日，受限其他货币资金系保函保证金 804,186.30 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 12. 31				
	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	361,494.47	100.00			361,494.47
其中：银行承兑汇票	361,494.47	100.00			361,494.47
合 计	361,494.47	100.00			361,494.47

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	361,494.47		
小 计	361,494.47		

(2) 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情况

项 目	2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		361,494.47
小 计		361,494.47

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	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	184,393,940.44	100.00	9,219,697.03	5.00	175,174,243.41
合 计	184,393,940.44	100.00	9,219,697.03	5.00	175,174,243.41

(续上表)

种 类	2020. 12. 31		
	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	163,242,862.41	100.00	8,225,438.18	5.04	155,017,424.23
合 计	163,242,862.41	100.00	8,225,438.18	5.04	155,017,424.23

(续上表)

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	92,297,697.76	100.00	4,638,331.46	5.03	87,659,366.30
合 计	92,297,697.76	100.00	4,638,331.46	5.03	87,659,366.30

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	184,393,940.44	9,219,697.03	5.00	162,892,472.46	8,144,623.61	5.00
1-2年				121,512.09	12,151.21	10.00
2-3年				228,877.86	68,663.36	30.00
小 计	184,393,940.44	9,219,697.03	5.00	163,242,862.41	8,225,438.18	5.04

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	91,828,766.34	4,591,438.32	5.00
1-2年	468,931.42	46,893.14	10.00
2-3年			
小 计	92,297,697.76	4,638,331.46	5.03

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提	8,225,438.18	1,073,222.40				78,963.55		9,219,697.03

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
坏账准备								
合计	8,225,438.18	1,073,222.40				78,963.55	9,219,697.03	

② 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,638,331.46	3,587,106.72					8,225,438.18	
合计	4,638,331.46	3,587,106.72					8,225,438.18	

③ 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,726,366.51	1,976,154.36				64,189.41	4,638,331.46	
合计	2,726,366.51	1,976,154.36				64,189.41	4,638,331.46	

(2) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	78,963.55		64,189.41

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
天钰科技股份有限公司	52,795,255.54	28.63	2,639,762.78
联咏科技股份有限公司	42,302,844.83	22.94	2,115,142.24
瑞鼎科技股份有限公司	14,060,022.87	7.62	703,001.14
北京集创北方科技股份有限公司	10,085,777.56	5.47	504,288.88
深圳市爱协生科技有限公司	9,523,252.56	5.16	476,162.63
小计	128,767,153.36	69.82	6,438,357.67

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
天钰科技股份有限公司	49,435,210.60	30.28	2,471,837.37

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
联咏科技股份有限公司	25,564,364.31	15.66	1,278,218.22
奇景光电股份有限公司	18,234,554.66	11.17	911,727.73
瑞鼎科技股份有限公司	13,522,551.14	8.28	676,127.56
光洋应用材料科技股份有限公司	13,304,186.37	8.15	665,209.32
小 计	120,060,867.08	73.54	6,003,120.20

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
天钰科技股份有限公司	25,855,787.13	28.01	1,292,789.36
奇景光电股份有限公司	15,544,706.75	16.84	777,235.34
瑞鼎科技股份有限公司	12,084,903.87	13.09	604,245.19
矽创电子股份有限公司	11,125,143.69	12.05	556,257.18
晶门半导体有限公司	7,147,179.50	7.74	369,244.65
小 计	71,757,720.94	77.73	3,599,771.72

注：同一控制下企业已合并计算

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票				
合 计				

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	361,020.00	
合 计	361,020.00	

(2) 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情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票		414, 703. 88	821, 050. 69
小 计		414, 703. 88	821, 050. 69

银行承兑汇票的承兑人是大型商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2, 886, 322. 52	100. 00		2, 886, 322. 52	12, 979, 364. 37	100. 00		12, 979, 364. 37
合 计	2, 886, 322. 52	100. 00		2, 886, 322. 52	12, 979, 364. 37	100. 00		12, 979, 364. 37

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1, 573, 227. 40	100. 00		1, 573, 227. 40
合 计	1, 573, 227. 40	100. 00		1, 573, 227. 40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
芜湖久方国际贸易有限公司	824, 683. 03	28. 57
堃霖冷冻机械（上海）有限公司	521, 666. 40	18. 07
NAMICS CORPORATION	302, 669. 14	10. 49
ITOCHU PLASTICS INC.	255, 281. 54	8. 84

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Atect corporation	224,500.67	7.78
小 计	2,128,800.78	73.75

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
田中贵金属（上海）有限公司	9,170,001.14	70.65
芜湖久方国际贸易有限公司	1,502,652.16	11.58
芝普企业股份有限公司	564,692.87	4.35
NAMICS CORPORATION	370,212.34	2.85
爱德万测试（中国）管理有限公司	268,086.13	2.07
小 计	11,875,644.64	91.50

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
ITOCHU PLASTICS INC.	320,394.72	20.37
力鼎精密股份有限公司	208,214.41	13.23
国网江苏省电力有限公司扬州供电分公司	158,773.09	10.09
安徽帮帮优聘信息科技股份有限公司	148,187.60	9.42
菱庆材料（上海）贸易有限公司	105,020.17	6.68
小 计	940,589.99	59.79

注：同一控制下企业已合并计算

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	637,699.88	100.00	442,819.99	69.44	194,879.89

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	637,699.88	100.00	442,819.99	69.44	194,879.89

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	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	883,977.75	100.00	402,233.89	45.50	481,743.86
合计	883,977.75	100.00	402,233.89	45.50	481,743.86

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	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	1,736,193.00	100.00	220,932.00	12.73	1,515,261.00
合计	1,736,193.00	100.00	220,932.00	12.73	1,515,261.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	637,699.88	442,819.99	69.44	883,977.75	402,233.89	45.50
其中：1年以内	167,399.88	8,369.99	5.00	365,677.75	18,283.89	5.00
1-2年	6,000.00	600.00	10.00	43,500.00	4,350.00	10.00
2-3年	43,500.00	13,050.00	30.00	136,000.00	40,800.00	30.00
3年以上	420,800.00	420,800.00	100.00	338,800.00	338,800.00	100.00
小计	637,699.88	442,819.99	69.44	883,977.75	402,233.89	45.50

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,736,193.00	220,932.00	12.73

其中：1年以内	1,190,945.98	59,547.30	5.00
1-2年	150,947.02	15,094.70	10.00
2-3年	354,300.00	106,290.00	30.00
3年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
小计	1,736,193.00	220,932.00	12.73

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	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)	
期初数	18,283.89	4,350.00	379,600.00	402,233.89
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-300.00	300.00		
--转入第三阶段		-4,350.00	4,350.00	
本期计提	-9,613.90	300.00	49,900.00	40,586.10
期末数	8,369.99	600.00	433,850.00	442,819.99

2) 2020年度

项目	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)	
期初数	59,547.30	15,094.70	146,290.00	220,932.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,175.00	2,175.00		
--转入第三阶段		-13,600.00	13,600.00	
本期计提	-39,088.41	680.30	219,710.00	181,301.89
期末数	18,283.89	4,350.00	379,600.00	402,233.89

3) 2019年度

项目	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)	
期初数	26,542.99	36,814.05	151,000.00	214,357.04
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,547.35	7,547.35		
--转入第三阶段		-35,430.00	35,430.00	
本期计提	40,551.66	6,163.30	-40,140.00	6,574.96
期末数	59,547.30	15,094.70	146,290.00	220,932.00

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	576,657.36	524,300.00	588,000.00
备用金		7,600.00	359,387.73
应收退税款		352,077.75	788,805.27
应收暂付款	61,042.52		
合计	637,699.88	883,977.75	1,736,193.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
合肥燃气集团有限公司	押金保证金	280,000.00	3 年以上	43.91	280,000.00
合肥鑫城国有资产经营有限公司 (以下简称合肥鑫城)	押金保证金	100,800.00	[注]	15.81	40,425.00
合肥市住房租赁发展股份有限公司	押金保证金	74,748.00	1 年以内	11.72	3,737.40
中华人民共和国合肥海关	押金保证金	70,000.00	3 年以上	10.98	70,000.00
合肥市工伤保险管理中心	应收暂付款	51,143.02	1 年以内	8.02	2,557.15
小计		576,691.02		90.44	396,719.55

[注]账龄 1 年以内为 31,500.00 元, 2-3 年为 43,500.00 元, 3 年以上为 25,800.00 元

元

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局合肥新站高新技术产业开发区税务局	应收退税款	352,077.75	1年以内	39.83	17,603.89
合肥燃气集团有限公司	押金保证金	280,000.00	3年以上	31.68	280,000.00
合肥鑫城	押金保证金	102,300.00	[注]	11.57	31,650.00
中华人民共和国合肥海关	押金保证金	70,000.00	2-3年	7.92	21,000.00
扬州兴汉建设投资有限公司	押金保证金	40,000.00	3年以上	4.53	40,000.00
小计		844,377.75		95.53	390,253.89

[注]账龄1-2年为43,500.00元, 2-3年为45,000.00元, 3年以上为13,800.00元

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局合肥新站高新技术产业开发区税务局	应收退税款	788,805.27	[注1]	45.43	40,187.61
合肥燃气集团有限公司	押金保证金	280,000.00	2-3年	16.13	84,000.00
合肥鑫城	押金保证金	157,800.00	[注2]	9.09	27,465.00
曾建儒	备用金	150,000.00	1年以内	8.64	7,500.00
中华人民共和国合肥海关	押金保证金	70,000.00	1-2年	4.03	7,000.00
小计		1,446,605.27		83.32	166,152.61

[注1]账龄1年以内为773,858.25元, 1-2年为14,947.02元

[注2]账龄1年以内为43,500.00元, 1-2年为45,000.00元, 2-3年为69,300.00元

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,005,954.38	4,390,815.70	119,615,138.68	95,529,076.28	2,210,459.61	93,318,616.67
在产品	6,903,281.22	861,221.95	6,042,059.27	3,385,502.51	305,163.77	3,080,338.74
库存商品	44,621,544.39	1,737,430.24	42,884,114.15	29,204,498.59	1,583,160.33	27,621,338.26
发出商品	1,753,044.78	62,070.09	1,690,974.69	182,635.66	6,258.04	176,377.62
低值易耗品	406,686.34		406,686.34	193,837.71		193,837.71
合 计	177,690,511.11	7,051,537.98	170,638,973.13	128,495,550.75	4,105,041.75	124,390,509.00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,232,342.66	2,186,960.23	100,045,382.43
在产品	6,140,774.93	1,891,164.67	4,249,610.26
库存商品	39,919,483.06	4,008,270.35	35,911,212.71
发出商品	1,356,175.08	30,306.03	1,325,869.05
低值易耗品	232,806.47		232,806.47
合 计	149,881,582.20	8,116,701.28	141,764,880.92

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,210,459.61	7,276,133.20		5,095,777.11		4,390,815.70
在产品	305,163.77	780,198.26		224,140.08		861,221.95
库存商品	1,583,160.33	955,791.25		801,521.34		1,737,430.24
发出商品	6,258.04	62,070.09		6,258.04		62,070.09
小 计	4,105,041.75	9,074,192.80		6,127,696.57		7,051,537.98

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,186,960.23	1,204,228.85		1,180,729.47		2,210,459.61

在产品	1,891,164.67	187,481.31		1,773,482.21		305,163.77
库存商品	4,008,270.35	1,093,020.28		3,518,130.30		1,583,160.33
发出商品	30,306.03	6,258.04		30,306.03		6,258.04
小计	8,116,701.28	2,490,988.48		6,502,648.01		4,105,041.75

③ 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,741,972.97	-714,266.74		5,840,746.00		2,186,960.23
在产品	716,301.99	1,859,650.27		684,787.59		1,891,164.67
库存商品	9,387,469.88	3,704,003.46		9,083,202.99		4,008,270.35
发出商品	10,370.69	30,306.03		10,370.69		30,306.03
小计	18,856,115.53	4,879,693.02		15,619,107.27		8,116,701.28

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	报告期转回存货跌价	报告期转销存货跌价
原材料	直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
低值易耗品			
库存商品			
发出商品			

8. 其他流动资产

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	66,767,789.77		66,767,789.77	58,922,980.98		58,922,980.98
预付 IPO 相关中介费用	2,569,811.33		2,569,811.33			
待摊融资担保费	816,666.01		816,666.01	816,667.31		816,667.31
待摊租赁费				76,440.00		76,440.00

项 目	2021. 12. 31			2020. 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
合 计	70, 154, 267. 11		70, 154, 267. 11	59, 816, 088. 29		59, 816, 088. 29

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面价值
待抵扣进项税额	68, 936, 154. 50		68, 936, 154. 50
预付 IPO 相关中介 费用			
待摊融资担保费	288, 888. 89		288, 888. 89
待摊租赁费	30, 000. 00		30, 000. 00
合 计	69, 255, 043. 39		69, 255, 043. 39

9. 长期应收款

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
售后租回融资租赁 保证金				4, 500, 000. 00		4, 500, 000. 00
未实现融资收益				-501, 314. 67		-501, 314. 67
合 计				3, 998, 685. 33		3, 998, 685. 33

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			折现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后租回融资租赁 保证金	4, 500, 000. 00		4, 500, 000. 00	
未实现融资收益	-913, 639. 25		-913, 639. 25	11. 0322%
合 计	3, 586, 360. 75		3, 586, 360. 75	

10. 固定资产

(1) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					

期初数	341,823,044.69	12,889,508.52	1,277,869,509.46	1,822,320.80	1,634,404,383.47
本期增加金额	1,155,963.30	2,262,392.23	437,397,767.85		440,816,123.38
1) 购置		6,759.29			6,759.29
2) 在建工程转入	1,155,963.30	2,255,632.94	437,397,767.85		440,809,364.09
本期减少金额		208,433.94	16,652,829.59		16,861,263.53
1) 处置或报废		208,433.94	16,652,829.59		16,861,263.53
期末数	342,979,007.99	14,943,466.81	1,698,614,447.72	1,822,320.80	2,058,359,243.32
累计折旧					
期初数	74,700,524.97	8,952,600.09	351,827,510.70	1,121,171.99	436,601,807.75
本期增加金额	12,791,303.58	1,924,049.58	153,997,081.83	259,497.45	168,971,932.44
1) 计提	12,791,303.58	1,924,049.58	153,997,081.83	259,497.45	168,971,932.44
本期减少金额		197,941.01	9,894,313.29		10,092,254.30
1) 处置或报废		197,941.01	9,894,313.29		10,092,254.30
期末数	87,491,828.55	10,678,708.66	495,930,279.24	1,380,669.44	595,481,485.89
账面价值					
期末账面价值	255,487,179.44	4,264,758.15	1,202,684,168.48	441,651.36	1,462,877,757.43
期初账面价值	267,122,519.72	3,936,908.43	926,041,998.76	701,148.81	1,197,802,575.72

(2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	341,823,044.69	12,722,239.54	972,737,188.08	1,903,823.39	1,329,186,295.70
本期增加金额		993,945.90	316,538,524.62	219,097.39	317,751,567.91
1) 购置		16,852.58		217,466.32	234,318.90
2) 在建工程转入		977,093.32	316,538,524.62	1,631.07	317,517,249.01
本期减少金额		826,676.92	11,406,203.24	300,599.98	12,533,480.14
1) 处置或报废		826,676.92	11,406,203.24	300,599.98	12,533,480.14
期末数	341,823,044.69	12,889,508.52	1,277,869,509.46	1,822,320.80	1,634,404,383.47
累计折旧					

期初数	61,944,857.10	7,706,392.38	232,276,300.80	959,372.80	302,886,923.08
本期增加金额	12,755,667.87	2,033,261.33	123,511,737.42	296,330.55	138,596,997.17
1) 计提	12,755,667.87	2,033,261.33	123,511,737.42	296,330.55	138,596,997.17
本期减少金额		787,053.62	3,960,527.52	134,531.36	4,882,112.50
1) 处置或报废		787,053.62	3,960,527.52	134,531.36	4,882,112.50
期末数	74,700,524.97	8,952,600.09	351,827,510.70	1,121,171.99	436,601,807.75
账面价值					
期末账面价值	267,122,519.72	3,936,908.43	926,041,998.76	701,148.81	1,197,802,575.72
期初账面价值	279,878,187.59	5,015,847.16	740,460,887.28	944,450.59	1,026,299,372.62

(3) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	329,147,913.96	11,059,339.71	596,663,185.55	1,669,325.21	938,539,764.43
本期增加金额	12,675,130.73	1,662,899.83	382,031,786.43	234,498.18	396,604,315.17
1) 购置					
2) 在建工程转入	12,675,130.73	1,662,899.83	382,031,786.43	234,498.18	396,604,315.17
本期减少金额			5,957,783.90		5,957,783.90
1) 处置或报废			5,957,783.90		5,957,783.90
期末数	341,823,044.69	12,722,239.54	972,737,188.08	1,903,823.39	1,329,186,295.70
累计折旧					
期初数	49,783,410.52	5,525,418.91	150,299,613.05	683,280.02	206,291,722.50
本期增加金额	12,161,446.58	2,180,973.47	83,721,487.81	276,092.78	98,340,000.64
1) 计提	12,161,446.58	2,180,973.47	83,721,487.81	276,092.78	98,340,000.64
本期减少金额			1,744,800.06		1,744,800.06
1) 处置或报废			1,744,800.06		1,744,800.06
期末数	61,944,857.10	7,706,392.38	232,276,300.80	959,372.80	302,886,923.08
账面价值					
期末账面价值	279,878,187.59	5,015,847.16	740,460,887.28	944,450.59	1,026,299,372.62

期初账面价值	279,364,503.44	5,533,920.80	446,363,572.50	986,045.19	732,248,041.93
--------	----------------	--------------	----------------	------------	----------------

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 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
在安装设备	32,592,333.08		32,592,333.08	25,881,579.03		25,881,579.03
合 计	32,592,333.08		32,592,333.08	25,881,579.03		25,881,579.03

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	134,618,907.89		134,618,907.89
合 计	134,618,907.89		134,618,907.89

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		25,881,579.03	446,623,552.55	439,818,538.40	94,260.10	32,592,333.08
零星工程			990,825.69	990,825.69		
合 计		25,881,579.03	447,614,378.24	440,809,364.09	94,260.10	32,592,333.08

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		134,618,907.89	208,857,661.65	317,517,249.01	77,741.50	25,881,579.03
合 计		134,618,907.89	208,857,661.65	317,517,249.01	77,741.50	25,881,579.03

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		111,715,369.00	406,813,632.42	383,910,093.53		134,618,907.89
零星工程			12,694,221.64	12,694,221.64		
合 计		111,715,369.00	419,507,854.06	396,604,315.17		134,618,907.89

12. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	17,339,530.08	10,588,603.26	27,928,133.34
本期增加金额		515,395.27	515,395.27
1) 购置		515,395.27	515,395.27
期末数	17,339,530.08	11,103,998.53	28,443,528.61
累计摊销			
期初数	1,953,757.40	6,977,714.73	8,931,472.13
本期增加金额	346,790.60	2,046,233.78	2,393,024.38
1) 计提	346,790.60	2,046,233.78	2,393,024.38
期末数	2,300,548.00	9,023,948.51	11,324,496.51
账面价值			
期末账面价值	15,038,982.08	2,080,050.02	17,119,032.10
期初账面价值	15,385,772.68	3,610,888.53	18,996,661.21

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	17,339,530.08	9,450,837.27	26,790,367.35
本期增加金额		1,137,765.99	1,137,765.99
1) 购置		1,137,765.99	1,137,765.99
期末数	17,339,530.08	10,588,603.26	27,928,133.34
累计摊销			
期初数	1,606,966.76	5,004,458.61	6,611,425.37
本期增加金额	346,790.64	1,973,256.12	2,320,046.76
1) 计提	346,790.64	1,973,256.12	2,320,046.76
期末数	1,953,757.40	6,977,714.73	8,931,472.13
账面价值			

期末账面价值	15,385,772.68	3,610,888.53	18,996,661.21
期初账面价值	15,732,563.32	4,446,378.66	20,178,941.98
(3) 2019 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	17,339,530.08	7,055,468.87	24,394,998.95
本期增加金额		2,395,368.40	2,395,368.40
1) 购置		2,395,368.40	2,395,368.40
期末数	17,339,530.08	9,450,837.27	26,790,367.35
累计摊销			
期初数	1,260,176.12	3,570,098.02	4,830,274.14
本期增加金额	346,790.64	1,434,360.59	1,781,151.23
1) 计提	346,790.64	1,434,360.59	1,781,151.23
期末数	1,606,966.76	5,004,458.61	6,611,425.37
账面价值			
期末账面价值	15,732,563.32	4,446,378.66	20,178,941.98
期初账面价值	16,079,353.96	3,485,370.85	19,564,724.81

13. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	117,400,884.61	116,036,153.43	39,832,727.43
可抵扣亏损	388,444,945.52	485,255,221.44	538,580,054.01
合 计	505,845,830.13	601,291,374.87	578,412,781.44

(2) 可抵扣暂时性差异明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
坏账准备-应收账款	9,219,697.03	8,225,438.18	4,638,331.46
坏账准备-其他应收款	442,819.99	402,233.89	220,932.00
存货跌价准备	7,051,537.98	4,105,041.75	8,116,701.28

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
递延收益	100,686,829.61	103,303,439.61	26,856,762.69
合 计	117,400,884.61	116,036,153.43	39,832,727.43

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2023 年	346,112.58	7,837,639.47	10,787,203.53	
2024 年	40,023,122.27	40,023,122.27	40,023,122.27	
2025 年	6,936,594.99	6,936,594.99	6,936,594.99	
2026 年			23.07	
2027 年	171,046,364.21	189,325,961.58	239,701,207.02	
2028 年	27,976,589.55	96,650,033.91	96,650,033.91	
2029 年	142,116,161.92	144,481,869.22	144,481,869.22	
合 计	388,444,945.52	485,255,221.44	538,580,054.01	

14. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 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
预付设备工程款	57,918,738.18		57,918,738.18	100,097,389.40		100,097,389.40
预付软件款	2,001,360.00		2,001,360.00	566,037.73		566,037.73
合 计	59,920,098.18		59,920,098.18	100,663,427.13		100,663,427.13

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	37,304,922.00		37,304,922.00
预付软件款	340,000.00		340,000.00
合 计	37,644,922.00		37,644,922.00

15. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款	140,963,792.56	80,000,000.00	110,000,000.00
抵押及保证借款	224,514,035.02	38,928,497.27	22,901,114.80
应付利息	2,128,587.21	855,386.47	404,341.31
合 计	367,606,414.79	119,783,883.74	133,305,456.11

16. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
设备工程款	51,887,557.66	28,500,832.82	75,076,606.84
货款	30,496,621.26	22,744,202.91	29,139,337.82
其他	1,678,531.83	2,060,975.93	2,664,362.84
合 计	84,062,710.75	53,306,011.66	106,880,307.50

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款			549,384.59
合 计			549,384.59

(2) 报告期各期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

18. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	18,543.49	465,615.31
预收设备处置款	452,601.83	
合 计	471,145.32	465,615.31

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,846,985.34	110,210,182.55	108,600,094.45	11,457,073.44
离职后福利—设定提存计划		7,017,577.14	7,017,577.14	
辞退福利		121,145.52	121,145.52	
合 计	9,846,985.34	117,348,905.21	115,738,817.11	11,457,073.44

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,085,710.46	94,782,391.75	98,021,116.87	9,846,985.34
离职后福利—设定提存计划		606,877.29	606,877.29	
辞退福利		928,196.29	928,196.29	
合 计	13,085,710.46	96,317,465.33	99,556,190.45	9,846,985.34

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,247,482.39	117,134,848.35	114,296,620.28	13,085,710.46
离职后福利—设定提存计划		7,014,677.21	7,014,677.21	
辞退福利		209,355.28	209,355.28	
合 计	10,247,482.39	124,358,880.84	121,520,652.77	13,085,710.46

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,660,170.85	97,482,684.74	95,887,236.64	11,255,618.95
职工福利费		7,276,805.21	7,276,805.21	
社会保险费		3,275,013.01	3,275,013.01	
其中：医疗保险费		3,081,400.88	3,081,400.88	
工伤保险费		193,612.13	193,612.13	
生育保险费				
住房公积金	186,334.49	2,146,416.00	2,131,776.00	200,974.49
工会经费和职工教育经费	480.00	29,263.59	29,263.59	480.00
小 计	9,846,985.34	110,210,182.55	108,600,094.45	11,457,073.44

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,860,737.97	84,922,762.88	88,123,330.00	9,660,170.85
职工福利费		5,115,217.51	5,115,217.51	
社会保险费		2,455,525.18	2,455,525.18	
其中：医疗保险费		2,431,198.39	2,431,198.39	
工伤保险费		13,262.91	13,262.91	
生育保险费		11,063.88	11,063.88	
住房公积金	224,492.49	2,235,885.00	2,274,043.00	186,334.49
工会经费和职工教育经费	480.00	53,001.18	53,001.18	480.00
小 计	13,085,710.46	94,782,391.75	98,021,116.87	9,846,985.34

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,047,664.86	101,898,460.82	99,085,387.71	12,860,737.97
职工福利费		8,086,585.58	8,086,585.58	
社会保险费		3,678,865.91	3,678,865.91	
其中：医疗保险费		3,411,994.99	3,411,994.99	
工伤保险费		138,160.91	138,160.91	
生育保险费		128,710.01	128,710.01	
住房公积金	199,337.53	2,505,527.00	2,480,372.04	224,492.49
工会经费和职工教育经费	480.00	965,409.04	965,409.04	480.00
小 计	10,247,482.39	117,134,848.35	114,296,620.28	13,085,710.46

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,801,307.28	6,801,307.28	
失业保险费		216,269.86	216,269.86	
小 计		7,017,577.14	7,017,577.14	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		588,485.92	588,485.92	
失业保险费		18,391.37	18,391.37	
小 计		606,877.29	606,877.29	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,813,599.80	6,813,599.80	
失业保险费		201,077.41	201,077.41	
小 计		7,014,677.21	7,014,677.21	

20. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
房产税	426,250.75	649,452.75	647,989.63
代扣代缴个人所得税	217,501.20	149,237.63	93,051.79
土地使用税	63,198.84	96,531.93	96,531.93
印花税	54,923.11	79,883.70	13,841.80
环境资源保护税	4,065.30		1,696.38
合 计	765,939.20	975,106.01	853,111.53

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
拆借款		23,182,849.02	632,492,106.14
应付暂收款			1,646,500.00
待确认政府补助			80,000,000.00
押金保证金	15,000.00	10,000.00	
其他	350,287.57	902,651.96	393,613.84
合 计	365,287.57	24,095,500.98	714,532,219.98

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2020年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
瑞成建筑	10,000,000.00	资金拆借
小 计	10,000,000.00	

2) 2019年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
扬州新瑞连	101,229,431.00	资金拆借
合肥新站高新技术产业开发区	80,000,000.00	待符合条件时确认
上海泰菱金属制品有限公司	9,021,920.85	资金拆借
黄俏瑜	1,882,517.37	资金拆借
小 计	192,133,869.22	

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	25,032,236.12	42,068,884.17	117,728,217.30
一年内到期的长期应付款		13,910,330.24	13,973,494.60
合 计	25,032,236.12	55,979,214.41	131,701,711.90

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	25,000,000.00	24,000,000.00	16,000,000.00
抵押及保证借款		18,000,000.00	101,500,000.00
应付利息	32,236.12	68,884.17	228,217.30
合 计	25,032,236.12	42,068,884.17	117,728,217.30

23. 其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未到期已背书的银行承兑汇票		361,494.47	

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额		1,005.04	——
合 计		362,499.51	

24. 长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	41,500,000.00	173,000,000.00	127,000,000.00
抵押、质押及保证借款	12,316,835.00		
抵押及保证借款		61,500,000.00	79,500,000.00
应付利息	54,576.27	368,298.41	355,904.81
合 计	53,871,411.27	234,868,298.41	206,855,904.81

25. 长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁费		4,448,884.41	18,359,214.66
合 计		4,448,884.41	18,359,214.66

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	103,303,439.61	13,030,000.00	15,646,610.00	100,686,829.61	
合 计	103,303,439.61	13,030,000.00	15,646,610.00	100,686,829.61	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	26,856,762.69	92,280,600.00	15,833,923.08	103,303,439.61	
合 计	26,856,762.69	92,280,600.00	15,833,923.08	103,303,439.61	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因

政府补助	10,802,354.23	18,248,200.00	2,193,791.54	26,856,762.69	
合 计	10,802,354.23	18,248,200.00	2,193,791.54	26,856,762.69	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增补助金 额	本期计入当期损益 金额[注]	期末 递延收益	与资产相关/与 收益相关
2018年安徽省制造强省建设 资金项目	2,840,172.45		167,068.92	2,673,103.53	与资产相关
合肥市工业发展政策项目 补助	17,512,966.92		2,543,514.68	14,969,452.24	与资产相关
新站区经贸发展局“三重 一创”	2,443,530.76		571,824.02	1,871,706.74	与资产相关
2018年扬州科技发展计划 项目专项资金	509,999.99		75,555.57	434,444.42	与资产相关
合肥市经信局研发设备补 助	4,131,583.10		1,218,822.75	2,912,760.35	与资产相关
扬州市级先进制造业发展 引导资金	1,760,698.49	508,500.00	565,260.02	1,703,938.47	与资产相关
安徽省集成电路产业政策 资金	5,928,948.06	6,730,000.00	1,334,522.71	11,324,425.35	与资产相关
新站区环保设备改造补贴	324,000.00		36,000.00	288,000.00	与资产相关
2020年邗江区高质量发展 专项资金		791,500.00	239,146.82	552,353.18	与资产相关
合肥市先进制造业发展政 策补助资金		5,000,000.00	615,874.01	4,384,125.99	与资产相关
新站区研发补贴	67,851,539.84		8,279,020.50	59,572,519.34	与资产相关
小 计	103,303,439.61	13,030,000.00	15,646,610.00	100,686,829.61	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 金额[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
2018年安徽省制造强省建设 资金项目	3,007,241.42		167,068.97	2,840,172.45	与资产相关
合肥市工业发展政策项目补 助	14,728,362.26	4,454,600.00	1,669,995.34	17,512,966.92	与资产相关
新站区经贸发展局“三重一 创”	2,816,762.34		373,231.58	2,443,530.76	与资产相关
2018年扬州科技发展计划项 目专项资金	585,555.55		75,555.56	509,999.99	与资产相关
合肥市经信局研发设备补 助	4,744,583.23		613,000.13	4,131,583.10	与资产相关

扬州市级先进制造业发展引导资金	974,257.89	1,118,000.00	331,559.40	1,760,698.49	与资产相关
安徽省集成电路产业政策资金		6,360,000.00	431,051.94	5,928,948.06	与资产相关
新站区环保设备改造补贴		348,000.00	24,000.00	324,000.00	与资产相关
新站区研发补贴		80,000,000.00	12,148,460.16	67,851,539.84	与资产相关
小 计	26,856,762.69	92,280,600.00	15,833,923.08	103,303,439.61	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2018 年安徽省制造强省建设资金项目	3,174,310.34		167,068.92	3,007,241.42	与资产相关
合肥市工业发展政策项目补助	3,776,938.86	12,124,200.00	1,172,776.60	14,728,362.26	与资产相关
新站区经贸发展局“三重一创”	3,189,993.92		373,231.58	2,816,762.34	与资产相关
2018 年扬州科技发展计划项目专项资金	661,111.11		75,555.56	585,555.55	与资产相关
合肥市经信局研发设备补助		5,000,000.00	255,416.77	4,744,583.23	与资产相关
扬州市级先进制造业发展引导资金		1,124,000.00	149,742.11	974,257.89	与资产相关
小 计	10,802,354.23	18,248,200.00	2,193,791.54	26,856,762.69	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

27. 股本

(1) 明细情况

股东名称/自然人姓名	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
扬州新瑞连	174,103,622.00	174,103,621.60	174,103,621.60
嘉兴高和	60,000,000.00	60,000,000.00	83,593,934.00
安徽志道投资有限公司(以下简称志道投资)	40,000,000.00	40,000,000.00	
汇成投资控股有限公司(以下简称汇成投资)	37,716,667.00	37,716,667.00	37,716,667.00
ADVANCE ALLIED LIMITED	28,000,000.00	28,000,000.00	
Great Title Limited	25,003,889.00	25,003,889.00	17,050,538.08

股东名称/自然人姓名	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
Worth Plus Holdings Limited	24,380,610.00	22,380,610.00	22,380,610.00
杨会	23,593,934.00	23,593,934.00	
四川鼎祥股权投资基金有限公司 (以下简称鼎祥基金)	18,181,818.00	18,181,818.00	
蔚华电子科技(上海)有限公司(以 下简称蔚华电子)	17,000,000.00	11,000,000.00	
扬州耕天下商业运营管理合伙企业 (有限合伙)(以下简称扬州耕天 下)	15,000,000.00	15,000,000.00	
扬州和安商业运营管理合伙企业 (有限合伙)(以下简称扬州和安)	14,850,000.00	14,850,000.00	
深圳市惠友豪创科技投资合伙企业 (有限合伙)(以下简称惠友豪创)	14,545,455.00	14,545,455.00	
珠海享堃科技合伙企业(有限合伙) (以下简称珠海享堃)	13,750,000.00	16,750,000.00	
辽宁海通新动能股权投资基金合伙 企业(有限合伙)(以下简称海通 新动能)	12,727,273.00	12,727,273.00	
深圳市旗昌投资控股有限公司(以 下简称旗昌投资)	12,727,273.00	12,727,273.00	
宝信国际投资有限公司(以下简 称宝信国际)	12,500,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00
高投邦盛	12,040,200.00	12,040,200.00	12,040,200.00
合肥市创业投资引导基金有限公司 (以下简称合肥创投)	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
合肥芯成企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)(以下简称合肥芯成)	11,097,000.00	11,097,000.00	11,097,000.00
华得富有限公司(以下简称华得富)	10,000,000.00	10,000,000.00	
合肥华登二期集成电路产业投资合 伙企业(有限合伙)(以下简称华 登基金)	10,000,000.00		
Win Plus Corporation Limited	9,301,834.00	9,301,834.00	9,301,834.00
六安拾岳禾安二期创业投资合伙企 业(有限合伙)(以下简称六安拾 岳)	9,090,909.00	9,090,909.00	
芜湖康启一号股权投资合伙企业 (有限合伙)(以下简称康启一号)	7,272,727.00	7,272,727.00	
昆桥(深圳)半导体科技产业股权 投资基金合伙企业(有限合伙)(以 下简称昆桥基金)	7,272,727.00	7,272,727.00	

股东名称/自然人姓名	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
安徽省智能语音及人工智能创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称语音基金）	6,666,667.00	6,666,666.70	
杨绍校	6,666,667.00	6,666,666.70	
道银投资保税港区道银投资合伙企业（有限合伙）（以下简称道银投资）	5,454,545.00	5,454,545.00	
合肥国耀汇成股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称国耀汇成）	4,000,000.00	4,000,000.00	
宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称十月吴巽）	3,636,364.00	3,636,364.00	
田林林	3,000,000.00	3,000,000.00	
芜湖旭鼎一号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称旭鼎一号）	3,000,000.00		
刘汉滨	2,000,000.00	2,000,000.00	
STRONG LION LIMITED	1,000,000.00		
南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）	302,444.00	302,444.40	302,444.40
扬州嘉慧			41,600,000.00
金海科贷			10,000,000.00
合计	667,882,625.00	648,882,624.40	443,686,849.08

(2) 其他说明

1) 2019 年度变动说明

2019 年度实收资本总额增加 42,046,649.08 元，系下述事项产生。

① 2019 年 5 月 15 日，公司股东会会议决议同意扬州新瑞连将所持公司 16.93% 股权（注册资本 6,800 万元）作价 11,424 万元转让给汇成投资。公司于 2019 年 6 月 19 日办妥工商变更登记手续。

② 2019 年 9 月 1 日，公司临时董事会会议决议同意新增注册资本 5,000 万元，新增资本由以下股东以 125,529,406.08 元货币资金认缴，截至 2019 年 12 月 31 日收到 105,646,028.78 元，其中 42,046,649.08 元计入实收资本，63,069,973.62 元计入资本公积-资本溢价，529,406.08 元计入资本公积-外币资本折算差额。增资明细如下：

股东名称	认缴金额	实收资本	资本公积-资本溢价	资本公积-外币资本折算差额	2020 年出资
------	------	------	-----------	---------------	----------

香港宝信	31,752,080.25	12,500,000.00	18,750,000.00	502,080.25	
合肥芯成	27,742,500.00	11,097,000.00	16,645,500.00		
Worth Plus Holdings Limited	27,468,610.00	10,987,444.00	16,481,166.00		
Great Title Limited	33,055,555.00	5,268,871.08	7,903,306.62		19,883,377.30
Win Plus Corporation Limited	5,510,660.83	2,193,334.00	3,290,001.00	27,325.83	
合 计	125,529,406.08	42,046,649.08	63,069,973.62	529,406.08	19,883,377.30

公司于2019年9月24日办妥工商变更登记手续。

③ 2019年9月1日，公司临时董事会会议决议同意汇成投资将所持公司股权（注册资本11,393,166.00元）作价28,482,915.00元转让给Worth Plus Holdings Limited；汇成投资将所持公司股权（注册资本11,781,667.00元）作价29,454,167.50元转让给Great Title Limited；汇成投资将所持公司股权（注册资本710.85万元）作价17,771,250.00元转让给Win Plus Corporation Limited。公司于2019年9月24日办妥工商变更登记手续。

2) 2020年度变动说明

2020年度实收资本总额增加205,195,775.18元，系下述事项产生。

① 2020年1月8日，公司董事会会议决议同意嘉兴高和将所持公司5.22%股权（注册资本23,593,934.00元）作价70,781,802.00元转让给杨会。同意扬州嘉慧分别将所持公司0.33%股权（注册资本150万元）、1.22%股权（注册资本550万元）、4.37%股权（注册资本1,975万元）和3.29%股权（注册资本1,485万元）作价360.57万元、1,322.09万元、47,475,050.00元和35,696,430.00元转让给扬州耕天下、许帮林、珠海享埝和扬州和安（本次股权转让前，扬州耕天下、许帮林、珠海享埝及扬州和安均为扬州嘉慧的股东，本次股权转让旨在将扬州嘉慧的股东由间接持股转变为直接持股，故扬州耕天下、许帮林、珠海享埝及扬州和安未实际向扬州嘉慧支付股权转让款）。公司于2020年1月14日办妥工商变更登记手续。

② 2020年1月14日，公司董事会会议决议同意增加注册资本3,800万元，截至2020年12月31日实收资本3,800万元。新增资本由华得富以3,000万元认缴注册资本1,000万元，其余2,000万元计入资本公积—资本溢价；由ADVANCE ALLIED LIMITED以83,988,873.72元认缴注册资本2,800万元，5,600万元计入资本公积—资本溢价，其余-11,126.28元计入资本公积—外币资本折算差额。公司于2020年3月9日办妥工商变更登记

记手续。

③ 2020年1月14日，公司董事会会议决议同意许帮林将所持公司股权（注册资本550万元）作价2,750万元转让给扬州耕天下，同意珠海享堃将所持公司股权（注册资本100万元）作价300万元转让给扬州耕天下。公司于2020年3月9日办妥工商变更登记手续。

④ 2020年3月收到Great Title Limited2019年认缴出资的剩余款项19,883,377.30元，其中7,953,350.92元计入实收资本，11,930,026.38元计入资本公积-资本溢价。

⑤ 2020年3月16日，公司董事会会议决议同意增加注册资本4,000万元，截至2020年12月31日实收资本4,000万元。新增资本由志道投资以1.8亿元认缴注册资本4,000万元，其余1.4亿元计入资本公积-资本溢价。公司于2020年4月16日办妥工商变更登记手续。

⑥ 2020年5月20日，公司董事会会议决议同意金海科贷将所持公司1.89%股权（注册资本1,000万元）作价3,000万元转让给扬州耕天下。公司于2020年5月28日办妥工商变更登记手续。

⑦ 2020年8月30日，公司股东会会议决议同意扬州耕天下将所持公司0.57%股权（注册资本300万元）作价1,260万元转让给田林林。公司于2020年9月22日办妥工商变更登记手续。

⑧ 2020年11月11日，公司股东会会议决议同意增加注册资本2,400万元，截至2020年12月31日，实收资本1,500万元。新增资本由Worth Plus Holdings Limited以9,952,836.87元认缴，截至2020年12月31日尚未出资；由国耀汇成以2,000万元认缴注册资本400万元，其余1,600万元计入资本公积-资本溢价；由蔚华电子以8,500万元认缴，2020年度收到5,500万元增资款，其中1,100万元计入实收资本，4,400万元计入资本公积-资本溢价；由STRONG LION LIMITED以500万元认缴注册资本100万元，其余400万元计入资本公积-资本溢价。公司于2020年11月23日办妥工商变更登记手续。

⑨ 2020年11月9日，公司股东会会议决议同意珠海享堃将所持公司股权（注册资本200万）作价1,000万元转让给刘汉滨。公司于2020年11月23日办妥工商变更登记手续。

⑩ 2020年11月26日，公司股东会会议决议同意增加注册资本90,909,091.00元，新增资本由以下股东以5亿元货币资金认缴，截至2020年12月31日收到5亿元，其中90,909,091.00元计入实收资本，其余409,090,909.00元计入资本公积-资本溢价。增资明细如下：

股东名称	认缴金额	实收资本	资本公积-资本溢价
鼎祥基金	100,000,000.00	18,181,818.00	81,818,182.00
旗昌投资	70,000,000.00	12,727,273.00	57,272,727.00
十月吴巽	20,000,000.00	3,636,364.00	16,363,636.00
六安拾岳	50,000,000.00	9,090,909.00	40,909,091.00
康启一号	40,000,000.00	7,272,727.00	32,727,273.00
道银投资	30,000,000.00	5,454,545.00	24,545,455.00
惠友豪创	80,000,000.00	14,545,455.00	65,454,545.00
海通新动能	70,000,000.00	12,727,273.00	57,272,727.00
昆桥基金	40,000,000.00	7,272,727.00	32,727,273.00
合 计	500,000,000.00	90,909,091.00	409,090,909.00

公司于2020年12月9日办妥工商变更登记手续。

⑩2019年8月28日，语音基金与汇成有限公司、郑瑞俊、杨会及扬州新瑞连等汇成有限公司原股东签署可转债投资协议，约定语音基金以可转债的方式对汇成有限公司进行投资，向汇成有限公司提供4,000万元贷款，语音基金有权自汇成有限公司收到贷款之日起48个月内将前述贷款按3元/注册资本的价格转变为对汇成有限公司的增资款。

此后，杨绍校与语音基金签署可转债转让协议，约定语音基金将其对汇成有限公司2,000万元可转债债权及对应的转股权利转让给杨绍校，转让价格为2,000万元贷款本金及相应利息。

2020年12月9日，公司股东会会议决议同意增加注册资本13,333,333.40元，截至2020年12月31日，实收资本13,333,333.40元。新增资本由语音基金以其享有的对汇成有限公司的2,000万元债权认缴注册资本6,666,666.70元，其余13,333,333.30元计入资本公积-资本溢价；由杨绍校以其享有的对汇成有限公司的2,000万元债权认缴注册资本6,666,666.70元，其余13,333,333.30元计入资本公积-资本溢价。上述债务业经中水致远资产评估有限公司评估，并由其于2020年12月28日出具《资产评估报告》（中水致远评报字〔2020〕第020703号）。公司于2020年12月28日办妥工商变更登记手续。

3) 2021年度变动说明

①2021年1月18日，公司股东会会议决议同意增加注册资本1,000万元，截至2021年12月31日实收资本1,000万元。新增资本由华登基金以5,500万元认缴注册资本1,000万元，其余4,500万元计入资本公积-资本溢价。公司于2021年1月26日办妥工商变更登

记手续。

② 2021年1月18日，公司股东会会议决议同意珠海享堃将所持公司股权（注册资本300万元）作价1,500万元转让给旭鼎一号。公司于2021年1月26日办妥工商变更登记手续。

③ 2021年1月收到Worth Plus Holdings Limited2020年认缴出资额9,952,836.87元，其中200万元计入实收资本，800万元计入资本公积-资本溢价，其余-47,163.13元计入资本公积-外币资本折算差额。

④ 2021年1月收到蔚华电子2020年认缴出资额剩余款项3,000万元，其中600万元计入实收资本，2,400万元计入资本公积-资本溢价。

⑤ 2021年1月收到STRONG LION LIMITED2020年认缴出资额500万元，其中100万元计入实收资本，400万元计入资本公积-资本溢价。

上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2021年1月30日出具《验资报告》（天健验（2021）465号）。

⑥ 2021年3月10日，公司股东会决议以截至2021年1月31日母公司净资产1,503,013,320.19元（其中实收资本667,882,624.40元、资本公积1,135,535,329.99元、未分配利润-300,404,634.20元）整体变更设立股份有限公司，上述净资产折合股本667,882,625.00元，剩余835,130,695.19元计入资本公积-股本溢价。上述净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2021年3月26日出具《验资报告》（天健验（2021）469号）。公司于2021年3月30日办妥工商变更登记手续。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价/资本溢价	932,563,151.98	1,108,989,711.67	384,429,773.62
其他资本公积	4,972,232.83	36,619,993.65	18,807,635.95
外币资本折算差额	-147,834.32	370,445.48	381,571.76
合 计	937,387,550.49	1,145,980,150.80	403,618,981.33

(2) 其他说明

1) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	298,359,800.00	86,069,973.62		384,429,773.62
增资溢价[注 1]	298,359,800.00	63,069,973.62		361,429,773.62
股份支付[注 2]		23,000,000.00		23,000,000.00
其他资本公积	8,778,666.11	10,028,969.84		18,807,635.95
股东及关联方拆借款利息豁免[注 3]	8,778,666.11	10,028,969.84		18,807,635.95
外币资本折算差额[注 4]	-147,834.32	529,406.08		381,571.76
合 计	306,990,631.79	96,628,349.54		403,618,981.33

[注 1] 本期增加详见本财务报表附注五(一)27(2)1)②之说明

[注 2] 本期增加系确认股份支付，详见本财务报表附注十之说明

[注 3] 本期增加系扬州新瑞连豁免拆借款利息 7,234,039.29 元，瑞成建筑豁免拆借款利息 2,794,930.55 元

[注 4] 本期增加详见本财务报表附注五(一)27(2)1)②之说明

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	384,429,773.62	724,559,938.05		1,108,989,711.67
增资溢价[注 1]	361,429,773.62	723,687,601.99		1,085,117,375.61
股份支付[注 2]	23,000,000.00	872,336.06		23,872,336.06
其他资本公积	18,807,635.95	17,812,357.70		36,619,993.65
股东及关联方拆借款利息豁免[注 3]	18,807,635.95	12,832,407.70		31,640,043.65
补偿款[注 4]		4,979,950.00		4,979,950.00
外币资本折算差额[注 5]	381,571.76	-11,126.28		370,445.48
合 计	403,618,981.33	742,361,169.47		1,145,980,150.80

[注 1] 本期增加详见本财务报表附注五(一)27(2)2)②④⑤⑧⑩⑪之说明

[注 2] 本期增加系确认股份支付，详见本财务报表附注十之说明

[注 3] 本期增加系扬州新瑞连豁免拆借款利息 4,848,102.16 元，Worth Plus Holdings Limited 豁免拆借款利息 311,555.56 元，语音基金豁免拆借款利息 5,066,666.64 元，瑞成建筑豁免拆借款利息 2,606,083.34 元

[注 4] 2014 年 12 月至 2017 年 1 月期间，实际控制人郑瑞俊向公司及子公司当时在职的部分员工出具了赠股协议，拟向员工无偿赠股。公司自 2019 年 12 月起正式实施员工股权激励，对于原未实际实施的股权激励不再实施，经协商，彼时仍在职的员工通过设立的员工持股平台取得激励股权。针对彼时已离职的 19 名员工，由郑瑞俊通过协商以支付补偿款的方式进行解除。郑瑞俊于 2020 年度向相关员工支付补偿款折合人民币合计 4,979,950.00 元，于 2021 年度支付补偿款人民币 150,000.00 元。实际控制人因员工股权激励产生的费用视作对公司的投入，公司在前述补偿款实际支付当期计入管理费用及资本公积

[注 5] 本期增加详见本财务报表附注五(一)27(2)2)②之说明

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注 7]	期末数
股本溢价/资本溢价	1,108,989,711.67	926,063,065.08	1,102,489,624.77	932,563,151.98
增资溢价[注 1]	1,085,117,375.61	81,000,000.00	1,077,757,575.61	88,359,800.00
股份支付[注 2]	23,872,336.06	9,932,369.89	24,732,049.16	9,072,656.79
整体变更设立股份公司[注 3]		835,130,695.19		835,130,695.19
其他资本公积	36,619,993.65	926,827.73	32,574,588.55	4,972,232.83
股东及关联方拆借款利息豁免[注 4]	31,640,043.65	776,827.73	31,114,588.55	1,302,282.83
补偿款[注 5]	4,979,950.00	150,000.00	1,460,000.00	3,669,950.00
外币资本折算差额[注 6]	370,445.48	-47,163.13	471,116.67	-147,834.32
合 计	1,145,980,150.80	926,942,729.68	1,135,535,329.99	937,387,550.49

[注 1] 本期增加详见本财务报表附注五(一)27(2)3)①③④⑤之说明

[注 2] 本期增加系确认股份支付，详见本财务报表附注十之说明

[注 3] 本期增加详见本财务报表附注五(一)27(2)3)⑥之说明

[注 4] 本期增加系扬州新瑞连豁免拆借款利息 455,161.06 元，瑞成建筑豁免拆借款利息 321,666.67 元

[注 5] 本期增加详见本财务报表附注五(一)28(2)2) [注 4]之说明

[注 6] 本期增加详见本财务报表附注五(一)27(2)3)③之说明

[注 7] 本期减少详见本财务报表附注五(一)27(2)3)⑥之说明

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	12, 338, 105. 85		
合 计	12, 338, 105. 85		

(2) 2021 年度说明

增加数 12, 338, 105. 85 元系根据母公司 2-12 月份实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	-652, 391, 865. 84	-648, 386, 841. 63	-484, 357, 354. 83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140, 318, 165. 49	-4, 005, 024. 21	-164, 029, 486. 80
减：其他	-300, 404, 634. 20		
减：提取法定盈余公积	12, 338, 105. 85		
期末未分配利润	-224, 007, 172. 00	-652, 391, 865. 84	-648, 386, 841. 63

(2) 其他说明

1) 2021 年度其他详见本财务报表附注五(一)27(2)3)⑥之说明。

2) 经 2020 年年度股东大会审议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	765, 939, 041. 31	531, 319, 077. 81	575, 047, 933. 53	452, 032, 167. 11	370, 017, 269. 72	350, 471, 593. 28
其他业务收入	29, 760, 888. 68	28, 699, 301. 78	43, 878, 769. 18	46, 766, 475. 66	24, 189, 333. 60	24, 386, 244. 07
合 计	795, 699, 929. 99	560, 018, 379. 59	618, 926, 702. 71	498, 798, 642. 77	394, 206, 603. 32	374, 857, 837. 35

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	795,699,929.99	560,018,379.59	618,926,702.71	498,798,642.77	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天钰科技股份有限公司	231,892,045.28	29.14
联咏科技股份有限公司	197,710,220.95	24.85
瑞鼎科技股份有限公司	51,042,351.53	6.41
奕力科技股份有限公司	43,869,628.33	5.51
北京集创北方科技股份有限公司	38,666,207.73	4.86
小 计	563,180,453.82	70.77

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天钰科技股份有限公司	189,111,047.49	30.55
联咏科技股份有限公司	109,360,993.01	17.67
奇景光电股份有限公司	67,943,197.95	10.98
光洋应用材料科技股份有限公司	41,985,752.15	6.78
矽创电子股份有限公司	36,394,733.19	5.88
小 计	444,795,723.79	71.86

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天钰科技股份有限公司	152,556,315.95	38.70
矽创电子股份有限公司	51,863,757.96	13.16
奇景光电股份有限公司	49,374,400.21	12.53
瑞鼎科技股份有限公司	31,628,643.09	8.02
光洋应用材料科技股份有限公司	22,791,105.24	5.78

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
小 计	308,214,222.45	78.19

注：同一控制下企业已合并计算

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
显示驱动芯片	765,939,041.31	531,319,077.81	575,047,933.53	452,032,167.11
其他	29,760,888.68	28,699,301.78	43,878,769.18	46,766,475.66
小 计	795,699,929.99	560,018,379.59	618,926,702.71	498,798,642.77

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
显示驱动芯片	370,017,269.72	350,471,593.28
其他	24,189,333.60	24,386,244.07
小 计	394,206,603.32	374,857,837.35

2) 收入按工艺制程分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
金凸块制造	331,388,371.44	267,386,252.42	269,518,838.69	226,861,259.89
晶圆测试	196,907,149.84	102,824,253.97	121,510,116.69	83,193,650.18
玻璃覆晶封装	92,959,053.53	64,267,843.24	69,677,010.71	56,054,586.45
薄膜覆晶封装	144,684,466.50	87,547,725.19	114,341,967.44	77,622,414.83
运费保险费		9,293,002.99		8,300,255.76
其他	29,760,888.68	28,699,301.78	43,878,769.18	46,766,475.66
小 计	795,699,929.99	560,018,379.59	618,926,702.71	498,798,642.77

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
金凸块制造	188,981,030.64	171,057,046.96

项 目	2019 年度	
	收入	成本
晶圆测试	67,327,131.22	61,595,168.17
玻璃覆晶封装	55,406,380.72	60,089,754.42
薄膜覆晶封装	58,302,727.14	57,729,623.73
运费保险费		
其他	24,189,333.60	24,386,244.07
小 计	394,206,603.32	374,857,837.35

3) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外地区	578,714,299.39	387,136,432.94	411,195,382.82	304,997,649.72
境内地区	216,985,630.60	163,588,943.66	207,731,319.89	185,500,737.29
运费保险费		9,293,002.99		8,300,255.76
小 计	795,699,929.99	560,018,379.59	618,926,702.71	498,798,642.77

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
境外地区	272,250,564.17	254,175,040.06
境内地区	121,956,039.15	120,682,797.29
运费保险费		
小 计	394,206,603.32	374,857,837.35

注：客户归属地以直接交易客户的注册地址境内外归属为判断标准

4) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	795,699,929.99	618,926,702.71
小 计	795,699,929.99	618,926,702.71

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	465,615.31	549,384.59
小 计	465,615.31	549,384.59

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	1,705,003.20	1,705,003.22	1,702,076.96
印花税	307,977.51	410,952.70	238,390.45
土地使用税	252,795.36	252,795.36	252,795.36
车船税	3,060.00	3,360.00	2,460.00
其他税种	16,662.75	1,991.73	6,532.08
合 计	2,285,498.82	2,374,103.01	2,202,254.85

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运输费			6,589,123.32
职工薪酬	3,442,596.98	2,590,235.87	2,321,976.34
股份支付	1,397,901.75	116,491.81	2,850,000.00
保险费			508,546.22
业务招待费	434,168.46	244,551.54	259,907.59
办公差旅费	186,662.96	134,462.68	226,913.95
其他费用	32,903.76	44,505.09	135,520.47
合 计	5,494,233.91	3,130,246.99	12,891,987.89

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	15,815,435.42	14,326,076.89	17,698,877.23
折旧摊销费	7,615,804.48	7,777,108.26	7,666,786.88
股份支付	3,213,262.99	272,655.73	13,950,000.00
中介机构费	3,367,107.89	3,062,176.38	4,990,951.56
物业服务费	1,136,634.98	1,127,420.01	1,146,568.77
办公差旅费	2,864,303.22	2,313,869.86	3,182,629.77
业务招待费	2,818,158.29	978,362.52	534,509.27

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
环安费、维修费	2,936,864.73	3,674,015.10	4,296,180.76
补偿款	150,000.00	4,979,950.00	
其他费用	635,243.58	822,193.18	409,042.37
合 计	40,552,815.58	39,333,827.93	53,875,546.61

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人员人工费用	24,200,725.05	18,387,160.05	19,199,296.61
折旧费用	20,090,934.39	15,816,664.53	13,084,816.12
直接投入费用	10,841,563.64	11,694,731.26	9,314,986.41
股份支付	3,203,073.90	289,877.04	2,200,000.00
其他费用	2,266,664.47	963,688.15	1,627,325.87
合 计	60,602,961.45	47,152,121.03	45,426,425.01

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	271,711.72	39,831,889.19	65,440,581.40
减：利息收入	839,679.77	487,242.89	400,014.98
银行手续费	222,087.22	200,916.41	268,815.96
汇兑损益	702,030.28	5,208,689.80	4,044,792.34
融资担保手续费	2,420,001.30	5,240,910.97	493,334.00
合 计	2,776,150.75	49,995,163.48	69,847,508.72

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助 [注]	15,646,610.00	15,833,923.08	2,193,791.54
与收益相关的政府补助 [注]	3,324,712.87	9,102,720.26	3,682,011.16

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
代扣税费手续费返还	120,842.90	53,547.64	6,339.83
合 计	19,092,165.77	24,990,190.98	5,882,142.53

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
债务重组损失	-57,369.44		
合 计	-57,369.44		

9. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,113,808.50	-3,768,408.61	-1,982,729.32
合 计	-1,113,808.50	-3,768,408.61	-1,982,729.32

10. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-9,074,192.80	-2,490,988.48	-4,879,693.02
合 计	-9,074,192.80	-2,490,988.48	-4,879,693.02

11. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	3,309,632.30	-1,065,884.83	1,778,050.62
合 计	3,309,632.30	-1,065,884.83	1,778,050.62

12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助[注]	3,990,000.00		
无需支付款项	5,000.00	63,369.88	47,970.46

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助[注]	3,990,000.00		
废品销售	211,964.56	105,215.51	12,200.00
赔款收入	5,849.06	54,560.90	21,399.21
其 他	18,797.58	48,012.22	8,111.69
合 计	4,231,611.20	271,158.51	89,681.36

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

13. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	39,750.00	80,000.00	10,000.00
滞纳金	12.93		
其 他		3,689.28	11,981.86
合 计	39,762.93	83,689.28	21,981.86

14. 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	140,318,165.49	-4,005,024.21	-164,029,486.80
按母公司适用税率计算的所得税费用	21,047,724.82	-600,753.63	-24,604,423.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,827,912.71	2,403,405.03	6,674,002.24
研发费加计扣除	-8,558,805.82	-5,234,440.41	-4,826,889.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,521,541.38	-7,998,724.89	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	204,709.67	11,430,513.90	22,757,310.50
所得税费用			

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助及税费 手续费返还	40,465,555.77	40,208,243.78	22,713,650.99
收到保证金	26,000.00	373,700.00	1,822,124.92
暂收款			1,646,500.00
收到的利息收入	338,365.10	74,918.31	73,960.82
收到备用金		351,787.73	
其他	228,078.61	168,092.34	69,946.60
合 计	41,057,999.48	41,176,742.16	26,326,183.33

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的中介机构费、 物业服务费	4,794,992.16	3,999,529.77	6,247,303.39
支付的办公差旅费	3,021,289.03	3,161,741.90	2,471,590.94
支付的环安费、维修 费	2,769,911.12	3,762,545.54	4,305,604.40
支付的研发费用	4,739,473.48	2,326,158.53	3,150,569.20
支付的业务招待费	3,905,337.02	690,392.05	794,321.61
支付的保险费	151,553.60	139,587.16	840,948.61
支付的保证金	73,357.36		343,500.00
支付的运输费			6,710,403.58
其他	1,255,877.88	2,286,160.04	956,389.26
合 计	20,711,791.65	16,366,114.99	25,820,630.99

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的拆借款	15,000,000.00	599,961,400.00	601,627,100.00
收到借款保函保证金	12,600,000.00		
收到的融资租赁保证金	3,250,000.00		
售后租回融资租赁			45,000,000.00

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的债权保理借款		10,000,000.00	
合 计	30,850,000.00	609,961,400.00	646,627,100.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的拆借款及利息	38,182,849.02	1,181,080,285.94	338,125,786.39
支付的融资租赁款项	18,114,640.62	16,736,718.74	13,260,734.37
支付借款保函保证金	12,600,000.00		
支付的融资手续费	180,000.00	4,038,333.00	2,293,333.99
支付的贷款担保费	2,240,000.00	2,240,000.00	
支付的融资租赁保证金			4,500,000.00
归还的债权保理借款	10,000,000.00		
支付的发行费用	2,724,000.00		
合 计	84,041,489.64	1,204,095,337.68	358,179,854.75

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	140,318,165.49	-4,005,024.21	-164,029,486.80
加: 资产减值准备	10,188,001.30	6,259,397.09	6,862,422.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,971,932.44	138,596,997.17	98,340,000.64
使用权资产折旧			
无形资产摊销	2,393,024.38	2,320,046.76	1,781,151.23
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-3,309,632.30	1,065,884.83	-1,778,050.62

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	22,892,428.63	68,640,541.26	70,429,753.58
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）	-55,322,656.93	14,883,383.44	-44,016,397.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,468,311.37	-70,915,104.30	-37,362,775.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,803,605.84	-6,628,455.64	24,384,339.10
其他	9,932,369.89	872,336.06	23,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	295,398,927.37	151,090,002.46	-22,389,043.61
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	45,854,992.42	49,011,075.94	26,637,282.46
减：现金的期初余额	49,011,075.94	26,637,282.46	3,449,776.62
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	-3,156,083.52	22,373,793.48	23,187,505.84
(2) 现金和现金等价物的构成			
项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	45,854,992.42	49,011,075.94	26,637,282.46
其中：库存现金	32,804.40	12,846.50	35,050.80
可随时用于支付的银行存款	45,822,188.02	48,998,229.44	26,602,231.66

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	45,822,188.02	49,011,075.94	26,637,282.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2021年12月31日其他货币资金余额中有507,258.14元系保函保证金，因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

2020年12月31日其他货币资金余额中有505,720.17元系保函保证金，因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

2019年12月31日其他货币资金余额中有804,186.30元系保函保证金，因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	507,258.14	保函保证金
固定资产	432,575,031.85	借款抵押担保
无形资产	15,038,982.08	借款抵押担保
合 计	448,121,272.07	

2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------

货币资金	505,720.17	保函保证金
应收账款	16,788,262.73	应收账款保理借款质押
固定资产	268,393,976.70	借款抵押担保
无形资产	5,552,640.24	借款抵押担保
合 计	291,240,599.84	

3) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	804,186.30	保函保证金
固定资产	466,573,792.25	借款抵押担保
无形资产	15,732,563.32	借款抵押担保
合 计	483,110,541.87	

2. 外币货币性项目

(1) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			6,450,471.64
其中：美元	1,011,727.58	6.3757	6,450,471.53
其中：日元	2.00	0.055415	0.11
应收账款			137,484,662.61
其中：美元	21,563,853.79	6.3757	137,484,662.61
短期借款			118,868,635.05
其中：美元	14,987,661.60	6.3757	95,556,834.06
其中：日元	420,676,730.00	0.055415	23,311,800.99
应付账款			40,920,378.16
其中：美元	5,965,373.58	6.3757	38,033,432.33
其中：日元	49,908,055.00	0.055415	2,765,654.87
其中：欧元	16,800.00	7.2197	121,290.96

(2) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			23,420,766.86

其中：美元	3,589,444.53	6.5249	23,420,766.61
其中：日元	4.00	0.063236	0.25
应收账款			125,390,596.29
其中：美元	19,217,244.14	6.5249	125,390,596.29
其他应收款			135,775.21
其中：美元	20,808.78	6.5249	135,775.21
短期借款			13,028,497.27
其中：日元	206,029,750.00	0.063236	13,028,497.27
应付账款			25,050,197.07
其中：美元	3,636,935.50	6.5249	23,730,640.44
其中：日元	18,684,160.00	0.063236	1,181,511.54
其中：欧元	17,201.88	8.0250	138,045.09

(3) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			14,007,803.86
其中：美元	2,007,941.84	6.9762	14,007,803.86
应收账款			75,801,804.00
其中：美元	10,865,772.77	6.9762	75,801,804.00
短期借款			7,001,114.80
其中：日元	109,245,620.00	0.064086	7,001,114.80
应付账款			72,495,757.86
其中：美元	10,051,663.33	6.9762	70,122,413.72
其中：日元	29,558,000.00	0.064086	1,894,253.99
其中：欧元	61,300.00	7.8155	479,090.15
其他应付款			6,989,105.97
其中：美元	1,001,850.00	6.9762	6,989,105.97

3. 政府补助

(1) 2021年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2018 年安徽省制造强省建设资金项目	2,840,172.45		167,068.92	2,673,103.53	其他收益	皖政(2017)53号
合肥市工业发展政策项目补助	17,512,966.92		2,543,514.68	14,969,452.24	其他收益	合经信综合(2018)213号、合政办(2018)24号、合经信综合(2019)185号、合经信法规(2020)114号
新站区经贸发展局“三重一创”	2,443,530.76		571,824.02	1,871,706.74	其他收益	皖政(2017)51号
2018 年扬州科技发展计划项目专项资金	509,999.99		75,555.57	434,444.42	其他收益	扬财规(2014)2号、扬州市科技计划项目合同
合肥市经信局研发设备补助	4,131,583.10		1,218,822.75	2,912,760.35	其他收益	皖经信电子函(2019)212号
扬州市级先进制造业发展引导资金	1,760,698.49	508,500.00	565,260.02	1,703,938.47	其他收益	扬经信产业(2018)111号、扬工信综合(2019)115号、扬财工贸(2020)61号
安徽省集成电路产业政策资金	5,928,948.06	6,730,000.00	1,334,522.71	11,324,425.35	其他收益	皖经信电子函(2020)218号、关于开展2021年支持工业互联网发展若干政策资金项目申报工作的通知
新站区环保设备改造补贴	324,000.00		36,000.00	288,000.00	其他收益	合新环发(2019)1号
2020 年邗江区高质量发展专项资金		791,500.00	239,146.82	552,353.18	其他收益	扬邗工信字(2020)75号
合肥市先进制造业发展政策补助资金		5,000,000.00	615,874.01	4,384,125.99	其他收益	合经信法规(2020)114号
新站区研发补贴	67,851,539.84		8,279,020.50	59,572,519.34	其他收益	合肥新汇成微电子有限公司“金凸块封装、测试基地”项目“借转补”资金使用协议书
小 计	103,303,439.61	13,030,000.00	15,646,610.00	100,686,829.61		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
支持企业上市奖励	3,990,000.00	营业外收入	合金(2021)47号、合新管(2020)25号
扬州经济技术开发区地方经济贡献奖	1,358,408.73	其他收益	关于江苏汇成光电有限公司在扬州综保区通关相关情况的说明
外经贸发展资金	825,364.00	其他收益	皖商明电(2020)23号
合肥市加工贸易创新发展专项资金	415,494.00	其他收益	合商外贸(2020)75号
2020年邗江区高质量发展专项资金	200,000.00	其他收益	扬邗工信字(2020)75号
以工代训补贴	181,000.00	其他收益	扬人社(2021)60号
新站区经贸发展局“三重一创”	75,000.00	其他收益	皖政(2017)51号
2020年度邗江区专利专项资金	69,400.00	其他收益	扬邗市监(2021)17号
扬州市外贸企业专项资金	65,000.00	其他收益	扬财工贸(2021)53号
绿色发展奖	50,000.00	其他收益	关于申报经贸发展局2020年度企业表彰(绿色发展奖)的通知
稳岗补贴	46,946.14	其他收益	合人社秘(2021)11号
扬州市商务发展专项补助	15,000.00	其他收益	扬商财(2020)176号
绿扬金凤补助	12,500.00	其他收益	扬人才办(2020)3号
其他	10,600.00	其他收益	
小 计	7,314,712.87		

3) 公司直接取得的财政贴息

项 目	金 额	列报项目	说 明
贷款贴息	20,000,000.00	财务费用	江苏汇成公司金凸块封装、测试基地项目投资合作协议及补充协议
小 计	20,000,000.00		

(2) 2020 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
2018年安徽省制造强省建设资金项目	3,007,241.42		167,068.97	2,840,172.45	其他收益	皖政(2017)53号
合肥市工业发展政策项目补助	14,728,362.26	4,454,600.00	1,669,995.34	17,512,966.92	其他收益	合经信综合(2018)213号、

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						合政办（2018）24号、合经信综合（2019）185号、合经信法规（2020）114号
新站区经贸发展局“三重一创”	2,816,762.34		373,231.58	2,443,530.76	其他收益	皖政（2017）51号
2018年扬州科技发展计划项目专项资金	585,555.55		75,555.56	509,999.99	其他收益	扬财规（2014）2号、扬州市科技计划项目合同
合肥市经信局研发设备补助	4,744,583.23		613,000.13	4,131,583.10	其他收益	皖经信电子函（2019）212号
扬州市级先进制造业发展引导资金	974,257.89	1,118,000.00	331,559.40	1,760,698.49	其他收益	扬经信产业（2018）111号、扬工信综合（2019）115号
安徽省集成电路产业政策资金		6,360,000.00	431,051.94	5,928,948.06	其他收益	皖经信电子函（2020）218号
新站区环保设备改造补贴		348,000.00	24,000.00	324,000.00	其他收益	合新环发（2019）1号
新站区研发补贴		80,000,000.00	12,148,460.16	67,851,539.84	其他收益	合肥新汇成微电子有限公司“金凸块封装、测试基地”项目“借转补”资金使用协议书
小 计	26,856,762.69	92,280,600.00	15,833,923.08	103,303,439.61		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
安徽省集成电路产业政策资金	2,000,000.00	其他收益	皖经信电子函（2020）218号
合肥市外贸促进政策资金	1,482,316.00	其他收益	新站区经贸发展局关于2019年合肥市外贸促进政策项目资金申报通知
2020年安徽省级电子商务发展资金	1,442,000.00	其他收益	关于开展2020年度安徽省外资专项工作激励资金申报工作的通知
合肥市外资专项工作激励资金	1,442,000.00	其他收益	合商外资（2019）168号
2019年承接产业转移促进加工贸易创新发展专项资金	559,458.00	其他收益	合政办（2019）16号
扬州市级先进制造业发展引导资金	390,000.00	其他收益	扬工信综合（2019）115号
江苏省工业技术改造奖补资金	337,000.00	其他收益	苏工信综合（2019）426号

项 目	金 额	列报项目	说 明
2019 年度邗江区创新主体培育资助	200,000.00	其他收益	苏科研函（2019）264 号
2019 年重大研发项目补助	200,000.00	其他收益	苏科计发（2019）33 号
高企奖励	200,000.00	其他收益	合政办（2019）16 号、扬财教（2020）26 号
江苏省双创计划补助	150,000.00	其他收益	苏人才办（2018）7 号
失业保险费返还	144,736.25	其他收益	皖人社明电（2020）22 号、皖就（2020）6 号
稳岗补贴	128,710.01	其他收益	扬就中（2020）9 号
绿扬金凤补助	118,000.00	其他收益	扬府发（2017）206 号、扬人才办（2020）3 号
2019 年度支持工业设计政策奖励	100,000.00	其他收益	合政办（2019）16 号
2019 年合肥事后奖补类小微企业提档升级项目资金	100,000.00	其他收益	合政办（2019）16 号
新站区经贸局疫情补贴	100,000.00	其他收益	商综发（2020）30 号
其他	8,500.00	其他收益	
小 计	9,102,720.26		

3) 公司直接取得的财政贴息

项 目	金 额	列报项目	说 明
贷款贴息	18,771,375.88	财务费用	江苏汇成公司金凸块封装、测试基地项目投资合作协议及补充协议、合发改高技（2018）941 号
小 计	18,771,375.88		

(3) 2019 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
2018 年安徽省制造强省建设资金项目	3,174,310.34		167,068.92	3,007,241.42	其他收益	皖政（2017）53 号
合肥市工业发展政策项目补助	3,776,938.86	12,124,200.00	1,172,776.60	14,728,362.26	其他收益	合经信综合（2018）213 号、合政办（2018）24 号、合经信综合（2019）185 号
2018 年扬州科技发展计划项目专项资金	661,111.11		75,555.56	585,555.55	其他收益	扬财规（2014）2 号、扬州市科技计划项目合同

新站区经贸发展局“三重一创”	3,189,993.92		373,231.58	2,816,762.34	其他收益	皖政〔2017〕51号
合肥市经信局研发设备补助		5,000,000.00	255,416.77	4,744,583.23	其他收益	皖经信电子函〔2019〕212号
扬州市级先进制造业发展引导资金		1,124,000.00	149,742.11	974,257.89	其他收益	扬经信产业〔2018〕111号
小计	10,802,354.23	18,248,200.00	2,193,791.54	26,856,762.69		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
先进技术创新补助款	1,000,000.00	其他收益	皖经信电子函〔2019〕212号
扬州市商务发展专项补助	705,100.00	其他收益	扬财工贸〔2018〕40号、扬商财〔2019〕14号
合肥市外贸促进政策资金	612,662.00	其他收益	皖商明电〔2017〕170号
新站区经贸局2018年度承接产业转移促进加工贸易创新发展专项资金	389,807.00	其他收益	合商外贸〔2019〕139号
江苏省双创计划补助	350,000.00	其他收益	苏人才办〔2017〕37号、苏人才办〔2018〕7号
2018年度江苏省企业研发费用补助	300,000.00	其他收益	苏财规〔2017〕21号
稳岗补贴	111,313.16	其他收益	扬人社〔2019〕103号
转型升级做大做强补助	100,000.00	其他收益	扬经信投资〔2018〕61号
高企奖励	50,000.00	其他收益	关于申报高企奖励的通知
失业保险费返还	41,529.00	其他收益	皖人社秘〔2019〕42号
其他	21,600.00	其他收益	
小计	3,682,011.16		

3) 公司直接取得的财政贴息

项目	金额	列报项目	说明
贷款贴息	777,100.00	财务费用	合发改高技〔2018〕941号
小计	777,100.00		

(4) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	42,961,322.87	43,708,019.22	6,652,902.70

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏汇成公司	扬州市	扬州市	制造业	100		同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3 及五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 69.82%（2020 年 12 月 31 日：73.54%；2019 年 12 月 31 日：77.73%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	446,510,062.18	459,621,993.45	403,252,663.78	47,222,142.35	9,147,187.32
应付账款	84,062,710.75	84,062,710.75	84,062,710.75		
其他应付款	365,287.57	365,287.57	365,287.57		
一年内到期的长期应付款					
长期应付款					
其他流动负债					
小 计	530,938,060.50	544,049,991.77	487,680,662.10	47,222,142.35	9,147,187.32

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	396,721,066.32	432,361,484.25	177,896,527.10	214,683,082.15	39,781,875.00
应付账款	53,306,011.66	53,306,011.66	53,306,011.66		
其他应付款	24,095,500.98	24,095,500.98	24,095,500.98		
一年内到期的长期应付款	13,910,330.24	13,910,330.24	13,910,330.24		
长期应付款	4,448,884.41	4,448,884.41		4,448,884.41	
其他流动负债	362,499.51	362,499.51	362,499.51		
小 计	492,844,293.12	528,484,711.05	269,570,869.49	219,131,966.56	39,781,875.00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	457,889,578.22	508,252,819.13	274,290,754.75	88,993,324.69	144,968,739.69
应付账款	106,880,307.50	106,880,307.50	106,880,307.50		
其他应付款	714,532,219.98	714,532,219.98	714,532,219.98		
一年内到期的 长期应付款	13,973,494.60	13,973,494.60	13,973,494.60		
长期应付款	18,359,214.66	18,359,214.66		18,359,214.66	
其他流动负债					
小 计	1,311,634,814.96	1,361,998,055.87	1,109,676,776.83	107,352,539.35	144,968,739.69

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币78,816,835.00元（2020年12月31日：人民币197,000,000.00元；2019年12月31日：人民币143,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			361,020.00	361,020.00
持续以公允价值计量的资产总额			361,020.00	361,020.00

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

以银行承兑汇票的票面余额作为公允价值的估计。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
扬州新瑞连	扬州市	商业	50万元	26.07	26.07

(2) 本公司最终控制方是郑瑞俊和杨会。

郑瑞俊、杨会系夫妻关系，通过汇成投资、香港宝信、合肥芯成、扬州新瑞连共同控制公司 38.78%的股份表决权，同时郑瑞俊担任公司董事长、总经理，对公司重大决策及经营管理具有决定性影响，郑瑞俊、杨会为公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

瑞成建筑	实际控制人郑瑞俊直接持股 80%的企业
合肥芯成	郑瑞俊为执行事务合伙人，并持有 37.37% 合伙份额
嘉兴高和	直接持有公司 8.98% 股份的企业
浙江扳鞍实业发展有限公司	嘉兴高和持股 100% 的企业
浙江阳光普泽融资担保有限公司	浙江扳鞍实业发展有限公司持股 82% 的企业
志道投资	直接持有公司 5.99% 股份的企业
沈建纬	董事
沈郑秀连	董事沈建纬的配偶
袁飞	报告期内曾担任公司董事，已于 2021 年 3 月离任
合肥市国正资产经营有限公司	报告期内袁飞曾担任董事长的企业，已于 2019 年 7 月离任
萧明山	报告期内曾担任公司董事、总经理，已于 2020 年 9 月离职
陈玉琴	报告期内曾间接持有公司 5% 以上股份的股东
张兆文	陈玉琴的配偶
上海泰菱金属制品有限公司	张兆文控制的公司
童富	报告期内曾间接持有公司 5% 以上股份的股东

(二) 关联交易情况

1. 销售除商品以外的其他资产

期 间	出 让 方	受 让 方	转 让 资 产 类 别	转 让 价 格
2020 年度	公 司	萧明山	运 输 工 具	无 偿 赠 与

2. 关联担保情况

截至 2021 年 12 月 31 日，关联方为本公司及子公司提供担保尚未履行完毕具体情况如

下：

(1) 借款担保

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
郑瑞俊、杨会	本公司	华夏银行股份有限公司合肥高新区支行	38,254,200.00	2021/5/28	2022/5/28	否	同时由郑瑞俊、杨会个人住宅做抵押
			10,000,000.00	2021/6/22	2022/6/22	否	
			19,127,100.00	2021/7/28	2022/7/28	否	

瑞成建筑、扬州新瑞连、郑瑞俊、杨会		10,000,000.00	2021/2/26	2022/2/26	否	合肥市国正资产经营有限公司委托贷款
		30,000,000.00	2021/5/10	2022/5/10	否	
		40,000,000.00	2021/6/21	2022/6/21	否	
郑瑞俊、杨会	上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行	5,100,560.00	2021/6/10	2022/6/9	否	
		19,000,000.00	2021/7/5	2022/7/2	否	
		6,840,000.00	2021/7/27	2022/7/27	否	
		8,990,000.00	2021/8/2	2022/8/2	否	
	招商银行合肥分行	4,220,000.00	2021/7/8	2022/5/24	否	同时由本公司设备做抵押
		4,460,000.00	2021/8/10	2022/5/24	否	
		8,500,000.00	2021/9/15	2022/5/24	否	
		12,700,000.00	2021/9/27	2022/5/24	否	
		8,000,000.00	2021/10/21	2022/5/24	否	
		4,000,000.00	2021/11/10	2022/11/8	否	
		5,957,938.70	2021/11/11	2022/11/10	否	
		14,217,811.00	2021/11/18	2022/2/10	否	
		10,000,000.00	2021/11/26	2022/11/25	否	
		12,160,000.00	2021/12/14	2022/12/13	否	
	12,800,248.06	2021/12/22	2022/3/4	否		
	中国农业银行股份有限公司合肥新站高新区支行	11,500,000.00	2021/5/21	2022/5/20	否	同时由本公司的厂房土地做抵押
		14,790,000.00	2021/8/20	2022/8/20	否	
		5,000,000.00	2021/8/24	2022/8/24	否	
		7,530,000.00	2021/11/8	2022/11/7	否	
		2,061,253.83	2021/11/23	2022/11/23	否	
		12,316,835.00	2021/12/30	2026/12/20	否	
华夏银行合肥高新区支行	30,000,000.00	2021/11/24	2023/11/24	否		
江苏银行扬州新城支行	3,000,000.00	2021/12/3	2022/12/2	否	同时由江苏汇成公司的厂房土地做抵押	
招商银行扬州分行邗江支行	3,000,000.00	2021/10/9	2022/9/24	否		
	9,076,317.56	2021/10/25	2022/4/20	否		

			6,056,915.00	2021/11/9	2022/1/20	否	
			2,900,000.00	2021/11/10	2022/9/24	否	
郑瑞俊、瑞成建筑		中国银行股份有限公司扬州邗江支行	2,000,000.00	2021/7/2	2022/6/16	否	同时由江苏汇成公司的厂房土地做抵押
			5,927,717.61	2021/9/7	2022/3/4	否	
			3,606,831.57	2021/9/29	2022/3/28	否	
			4,700,934.25	2021/11/25	2022/5/24	否	
小 计			407,794,662.58				

(2) 保函担保

担保方	被担保方	金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
郑瑞俊	本公司	兴业银行股份有限公司合肥支行	12,600,000.00	2021/10/19	2022/10/19	否	
杨会	本公司	兴业银行股份有限公司合肥支行	12,600,000.00	2021/10/20	2022/10/20	否	

(3) 其他担保

合肥市中小企业融资担保有限公司为本公司向中国建设银行股份有限公司合肥城东支行70,000,000.00元借款提供担保,担保期限自2020年5月28日起至2023年9月18日止。截至2021年12月31日,该担保项下借款余额36,500,000.00元。同时江苏汇成公司、安徽创新融资担保有限公司、瑞成建筑、郑瑞俊以及杨会为合肥市中小企业融资担保有限公司提供反担保;此外,江苏汇成公司、瑞成建筑、郑瑞俊以及杨会为安徽创新融资担保有限公司提供反担保。

3. 向关联方拆入资金

(1) 2021 年度

关联方	期初数	本期拆入	本期应计利息	本期归还	本期豁免利息	期末数	说明
瑞成建筑	10,000,000.00		321,666.67	10,000,000.00	321,666.67		[注 1]
扬州新瑞连	11,828,543.47	15,000,000.00	455,161.06	26,828,543.47	455,161.06		[注 1]
小 计	21,828,543.47	15,000,000.00	776,827.73	36,828,543.47	776,827.73		

(2) 2020 年度

关联方	期初数	本期拆入	本期应计利息	本期归还	本期豁免利息	期末数	说明
扬州新瑞连	101,229,431.00	34,000,000.00	4,848,102.16	123,400,887.53	4,848,102.16	11,828,543.47	[注 1]
郑瑞俊	24,293,305.50	24,461,400.00	733,151.97	49,487,857.47			

关联方	期初数	本期拆入	本期应计利息	本期归还	本期豁免利息	期末数	说明
杨会	1,369,830.74	7,000,000.00	143,141.98	8,512,972.72			
瑞成建筑	50,000,000.00	2,500,000.00	2,606,083.34	42,500,000.00	2,606,083.34	10,000,000.00	[注 1]
志道投资		55,000,000.00	2,818,736.69	57,818,736.69			[注 2]
张兆文	29,970,425.35		794,226.89	30,764,652.24			
陈玉琴	5,321,614.58		249,189.01	5,570,803.59			
上海泰菱金属制品有限公司	33,146,408.68	2,000,000.00	1,246,625.94	36,393,034.62			
小 计	245,331,015.85	124,961,400.00	13,439,257.98	354,448,944.86	7,454,185.50	21,828,543.47	

(3) 2019 年度

关联方	期初数	本期拆入	本期应计利息	本期归还	本期豁免利息	期末数	说明
扬州新瑞连	130,377,431.00		7,234,039.29	29,148,000.00	7,234,039.29	101,229,431.00	[注 1]
郑瑞俊	73,285,235.65	53,588,300.00	3,361,785.83	105,942,015.98		24,293,305.50	
杨会	22,759,257.82		610,572.92	22,000,000.00		1,369,830.74	
瑞成建筑	28,668,137.23	62,500,000.00	2,794,930.55	41,168,137.23	2,794,930.55	50,000,000.00	[注 1]
浙江阳光普泽融资担保有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00			
沈郑秀连		1,000,000.00		1,000,000.00			
萧明山		980,000.00		980,000.00			
张兆文	28,289,453.13		1,680,972.22			29,970,425.35	
陈玉琴	5,021,440.97		300,173.61			5,321,614.58	
上海泰菱金属制品有限公司	9,021,920.85	23,000,000.00	1,124,487.83			33,146,408.68	
童富	6,000,000.00	5,000,000.00	124,750.00	11,124,750.00			
小 计	303,422,876.65	161,068,300.00	17,231,712.25	226,362,903.21	10,028,969.84	245,331,015.85	

[注 1] 豁免的拆借款利息计入资本公积

[注 2] 公司向志道投资拆入 5,500 万元，郑瑞俊和杨会为该借款提供连带责任担保

4. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	4,651,287.37	3,286,416.63	3,562,058.45

注：公司改制后聘任的关键管理人员报酬在报告期内连续计算

5. 其他关联交易

合肥市国正资产经营有限公司通过委托贷款方式向本公司提供借款，具体明细如下：

委托方	贷款银行	借款方	贷款金额	贷款期限	贷款利率(%)	还款方式	说明		
合肥市国正资产经营有限公司	华夏银行股份有限公司合肥高新区支行		10,000,000.00	2018/4/11-2019/1/11	13.00	分期付息，到期还本			
			10,000,000.00	2018/8/21-2019/8/21	13.00	分期付息，到期还本			
			20,000,000.00	2018/12/12-2019/12/12	13.00	分期付息，到期还本			
			10,000,000.00	2018/10/8-2019/10/8	13.00	分期付息，到期还本			
			10,000,000.00	2019/2/2-2020/2/10	13.00	分期付息，到期还本			
			10,000,000.00	2019/10/18-2020/10/19	13.50	分期付息，到期还本			
			10,000,000.00	2019/8/26-2020/8/26	13.50	分期付息，到期还本	于2020/5/28提前还款		
			10,000,000.00	2020/1/21-2021/1/21	5.80	分期付息，到期还本			
			30,000,000.00	2020/4/30-2021/4/30	5.80	分期付息，到期还本			
			40,000,000.00	2020/6/10-2021/6/10	5.80	分期付息，到期还本	于2021/6/1提前还款		
			10,000,000.00	2021/2/26-2022/2/26	5.80	分期付息，到期还本			
			30,000,000.00	2021/5/10-2022/5/10	5.80	分期付息，到期还本			
			40,000,000.00	2021/6/21-2022/6/21	5.80	分期付息，到期还本			
			合肥科技农村商业银行股份有限公司		40,000,000.00	2018/12/13-2019/3/13	13.00	到期一次性还本付息	
					30,000,000.00	2019/4/26-2020/4/26	13.50	分期付息，到期还本	
			安徽新安银行股份有限公司		10,000,000.00	2019/5/31-2020/5/31	13.50	分期付息，到期还本	于2020/5/28提前还款
		20,000,000.00	2019/5/30-2020/5/30	13.50	分期付息，到期还本	于2020/5/28提前还款			
小 计			340,000,000.00						

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款				
	扬州新瑞连		11,828,543.47	101,229,431.00
	郑瑞俊			24,293,305.50

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
	杨会			1,369,830.74
	瑞成建筑		10,000,000.00	50,000,000.00
	合肥芯成			1,646,500.00
	张兆文			29,970,425.35
	陈玉琴			5,321,614.58
	上海泰菱金属制品有限公司			33,146,408.68
小 计			21,828,543.47	246,977,515.85

(四) 比照关联交易披露的交易

1. 交易方情况

交易方名称/自然人姓名	交易方与本公司关系
蔚华电子科技（上海）有限公司	持有公司 2.55% 股份的股东
Spirox Cayman Corporation	股东蔚华电子科技（上海）有限公司之母公司
蔚华科技股份有限公司	Spirox Cayman Corporation 之母公司
蔚华国际有限公司	股东蔚华电子科技（上海）有限公司之关联公司
天虹科技股份有限公司	实际控制人郑瑞俊持股 10% 以上的企业
鑫天虹（厦门）科技有限公司	天虹科技股份有限公司全资子公司
传晶电子（上海）有限公司	鑫天虹（厦门）科技有限公司全资子公司
Strong Lion Limited	持有公司 0.15% 股份的股东
Worth Plus Holdings Limited	持有公司 3.65% 股份的股东
语音基金	持有公司 1.00% 股份的股东
正奇融资租赁（天津）有限公司	持股 5% 以上股东志道投资的关联公司
安徽正奇融资租赁有限公司	持股 5% 以上股东志道投资的关联公司
正奇国际商业保理有限公司	持股 5% 以上股东志道投资的关联公司
安徽创新融资担保有限公司	持股 5% 以上股东志道投资的关联公司
黄俏瑜	通过股东扬州耕天下间接持有公司股份
戴嘉慧	通过股东珠海享塍间接持有公司股份
潘进	通过股东扬州和安间接持有公司股份

2. 采购商品和接受劳务的交易情况

交易方名称	交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
蔚华科技股份有限公司	设备	23,673,696.00	977,354.00	15,844,295.43
	材料及费用			2,000.00
天虹科技股份有限公司	材料及费用	335,344.47	435,945.53	656,585.89
合 计		24,009,040.47	1,413,299.53	16,502,881.32

注：上表中，按照同一控制下合并口径披露，蔚华科技股份有限公司包括蔚华科技股份有限公司、蔚华电子科技（上海）有限公司和蔚华国际有限公司；天虹科技股份有限公司包括天虹科技股份有限公司、鑫天虹（厦门）科技有限公司和传晶电子（上海）有限公司

3. 销售除商品以外的其他资产

期 间	出让方	受让方	转让资产类别	转让价格
2020 年度	本公司	天虹科技股份有限公司	专用设备	200,000.00

4. 担保情况

详见本财务报表附注九(二)2(3)之说明。

5. 拆入资金

(1) 2021 年度

交易方	期初数	本期拆入	本期应计利息	本期归还	本期豁免利息	期末数	说明
Spirox Cayman Corporation	998,121.56			998,121.56			
Strong Lion Limited	356,183.99			356,183.99			
小 计	1,354,305.55			1,354,305.55			

(2) 2020 年度

交易方	期初数	本期拆入	本期应计利息	本期归还	本期豁免利息	期末数	说明
Spirox Cayman Corporation	85,998,121.56			85,000,000.00		998,121.56	
Strong Lion Limited	10,147,767.33		208,416.66	10,000,000.00		356,183.99	
Worth Plus Holdings Limited	10,311,555.56			10,000,000.00	311,555.56		[注 1]
语音基金	41,344,444.44		3,722,222.20	40,000,000.00	5,066,666.64		[注 2]
正奇融资租赁（天津）有限公司	225,958,333.33		171,445.28	226,129,778.61			

交易方	期初数	本期拆入	本期应计利息	本期归还	本期豁免利息	期末数	说明
安徽正奇融资租赁有限公司		440,000,000.00	6,000,000.00	446,000,000.00			
正奇国际商业保理有限公司		30,000,000.00	950,000.00	30,950,000.00			[注 3]
黄俏瑜	8,400,868.07	5,000,000.00	150,694.40	13,551,562.47			
小 计	382,161,090.29	475,000,000.00	11,202,778.54	861,631,341.08	5,378,222.20	1,354,305.55	

[注 1] 豁免的拆借款利息计入资本公积

[注 2] 豁免的拆借款利息计入资本公积，本期归还的 4,000 万元实际系债转股转入实收资本和资本公积

[注 3] 江苏汇成公司向正奇国际商业保理有限公司拆入 3,000 万元，公司、郑瑞俊和杨会为该借款提供连带责任担保

(3) 2019 年度

交易方	期初数	本期拆入	本期应计利息	本期归还	本期豁免利息	期末数	说明
Spirox Cayman Corporation		85,000,000.00	1,639,133.09	641,011.53		85,998,121.56	[注 1]
Strong Lion Limited		10,000,000.00	265,579.17	117,811.84		10,147,767.33	[注 1]
Worth Plus Holdings Limited		10,000,000.00	434,540.97	122,985.41		10,311,555.56	[注 1]
语音基金		40,000,000.00	1,344,444.44			41,344,444.44	[注 2]
正奇融资租赁（天津）有限公司		220,000,000.00	5,958,333.33			225,958,333.33	
黄俏瑜	32,882,517.37	38,000,000.00	1,518,350.70	64,000,000.00		8,400,868.07	
戴嘉慧	1,887,999.99		13,333.38	1,901,333.37			
潘进	215,301.03			215,301.03			
小 计	34,985,818.39	403,000,000.00	11,173,715.08	66,998,443.18		382,161,090.29	

[注 1] 扬州新瑞连和郑瑞俊为该等借款提供连带责任担保，江苏汇成公司设备提供抵押担保

[注 2] 公司向语音基金拆入 4,000 万元，郑瑞俊和杨会为该借款提供连带责任担保

6. 其他关联交易

担保手续费

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度

安徽创新融资担保有限公司	担保手续费	1,400,000.00	1,400,000.00	
小 计		1,400,000.00	1,400,000.00	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		9,675,000	9,200,000
公司本期行权的各项权益工具总额			9,200,000
公司本期失效的各项权益工具总额	457,000		

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		最近一次外部投资者认缴出资价格	最近一次外部投资者认缴出资价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,804,705.95	23,872,336.06	23,000,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,932,369.89	872,336.06	23,000,000.00

2. 其他说明

(1) 2019 年度股份支付

1) 合肥芯成

合肥芯成系公司员工持股平台，2019 年 7 月成立，认缴出资额 500 万元。

2019 年 12 月，实际控制人杨会将其通过合肥芯成间接持有的公司 100 万元股权以零对价转让给施周峰，由于本次股权激励未设定服务期，因此未进行分期摊销，公司参考最近引入外部投资者入股价格 2.50 元/注册资本，于 2019 年度一次性确认股份支付费用 250.00 万元。

2) 香港宝信

香港宝信系公司境外员工持股平台，2015 年 7 月成立，认缴股份 35,243,413.00 港元。

2019 年 12 月，实际控制人郑瑞俊将其通过香港宝信间接持有的公司 1,250 万元股权以

零对价转让给萧明山等公司员工，其中转让给萧明山的 430 万元股权系预留未来员工激励股权，实际授予被激励对象 820 万元股权。由于本次股权激励未设定服务期，因此未进行分期摊销。公司参考最近引入外部投资者入股价格 2.50 元/注册资本，于 2019 年度一次性确认股份支付费用 2,050.00 万元（不含预留未来员工激励股权）。

(2) 2020 年度股份支付

2020 年 12 月，公司股东会审议通过员工股权激励办法，通过合肥芯成、合肥市宝芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称合肥宝芯）、合肥汇芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称合肥汇芯）、香港宝信四个主体实施员工股权激励。激励办法要求：1) 持股平台所持公司股份在公司首次公开发行股票前不得转让；2) 持股平台所持股份的锁定期为 36 个月，即自公司股票首次公开发行并上市之日起 36 个月内，持股平台不得转让其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不得由公司回购该部分股份；如果员工因离职等原因离开公司，公司及实际控制人有权要求激励对象将其持有的激励股权无偿转让给实际控制人或其指定主体，该等主体的范围不应超出公司或其下属企业的在职员工。

公司预计于 2022 年 12 月 31 日前完成发行上市工作。

1) 合肥芯成

2020 年 12 月，实际控制人杨会将其通过合肥芯成间接持有的公司 282.50 万元股权以零对价转让给姜红涛等公司员工。公司股份支付分摊计算时预计上述员工的服务期为 61 个月。

公司参照最近引入外部投资者入股价格 5.50 元/注册资本，计算转让给姜红涛等公司员工股权公允价值为 15,537,500.00 元，从 2020 年 12 月起按 61 个月进行摊销。2020 年度确认股份支付费用 254,713.12 元；2021 年度正常摊销 3,056,557.37 元，冲回当期离职人员股份支付费用 169,959.02 元，实际确认股份支付费用 2,886,598.35 元。

2) 合肥宝芯

合肥宝芯系公司员工持股平台，2020 年 12 月成立，认缴出资额 1 万元。

2020 年 12 月，实际控制人杨会将其通过合肥宝芯间接持有的公司 145.00 万元股权以零对价转让给徐伟等公司员工。公司股份支付分摊计算时预计上述员工的服务期为 61 个月。

公司参照最近引入外部投资者入股价格 5.50 元/注册资本，计算转让股权公允价值为 7,975,000.00 元，从 2020 年 12 月起按 61 个月进行摊销。2020 年度确认股份支付费用 130,737.70 元；2021 年度正常摊销 1,568,852.46 元，冲回当期离职人员股份支付费用 49,229.51 元，实际确认股份支付费用 1,519,622.95 元。

3) 合肥汇芯

合肥汇芯系公司员工持股平台，2020年12月成立，认缴出资额1万元。

2020年12月，实际控制人杨会将其通过合肥汇芯间接持有的公司145.00万元股权以零对价转让给涂可嘉等公司员工。公司股份支付分摊计算时预计上述员工的服务期为61个月。

公司参照最近引入外部投资者入股价格5.50元/注册资本，计算转让股权公允价值为7,975,000.00元，从2020年12月起按61个月进行摊销。2020年度确认股份支付费用130,737.70元；2021年度正常摊销1,568,852.46元，冲回当期离职人员股份支付费用234,426.26元，实际确认股份支付费用1,334,426.20元。

4) 香港宝信

2020年12月，实际控制人郑瑞俊将其通过香港宝信间接持有的公司395.00万元股权以零对价转让给钟玉玄等公司员工。公司股份支付分摊计算时预计上述员工的服务期为61个月。

公司参照最近引入外部投资者入股价格5.50元/注册资本，计算转让股权公允价值为21,725,000.00元，从2020年12月起按61个月进行摊销。2020年度确认股份支付费用356,147.54元；2021年度正常摊销4,273,770.49元，冲回当期离职人员股份支付费用82,048.10元，实际确认股份支付费用4,191,722.39元。

(3) 2021年度股份支付

1) 合肥芯成

2021年度确认股份支付费用2,886,598.35元，详见上述2020年度股份支付1)之说明。

2) 合肥宝芯

2021年度确认股份支付费用1,519,622.95元，详见上述2020年度股份支付2)之说明。

3) 合肥汇芯

2021年度确认股份支付费用1,334,426.20元，详见上述2020年度股份支付3)之说明。

4) 香港宝信

2021年度确认股份支付费用4,191,722.39元，详见上述2020年度股份支付4)之说明。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司除开具的12,600,000.00元保函以及江苏汇成公司开

具的 500,000.00 元保函外，不存在需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司除九(二)2(3)对外担保外，不存在需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 2 月 28 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 债务重组

2021 年度

公司作为债权人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
减少债务本金	252,916.27	-57,369.44	

(二) 分部信息

本公司主要从事显示驱动芯片的高端先进封装测试服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	549,384.59	-549,384.59	
合同负债		549,384.59	549,384.59

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

(五) 租赁

公司作为承租人

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)1 之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度
短期租赁费用	2,070,432.12
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	162,837.64
合 计	2,233,269.76

(六) 关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的说明

经公司 2021 年 6 月 10 日第一届董事会第三次会议审议，公司拟向上海证券交易所/中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市，公司首次公开发行股票数量不超过 222,627,542 股（行使超额配售选择权之前），不低于本次发行后总股本的 10%，不超过本次发行后总股本的 25%（行使超额配售选择权之前），并授予主承销商不超过前述发行的人民币普通股（A 股）股数 15% 的超额配售选择权，每股面值 1 元。实际募集资金扣除发行费用后的净额全部用于公司 12 吋显示驱动芯片封测扩能项目、研发中心建设项目及补充流动资金。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	113,429,676.62	100.00	5,615,642.33	4.95	107,814,034.29
合 计	113,429,676.62	100.00	5,615,642.33	4.95	107,814,034.29

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	82,510,478.49	100.00	3,986,411.21	4.83	78,524,067.28
合 计	82,510,478.49	100.00	3,986,411.21	4.83	78,524,067.28

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	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	36,534,944.60	100.00	1,467,900.45	4.02	35,067,044.15
合 计	36,534,944.60	100.00	1,467,900.45	4.02	35,067,044.15

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	112,312,846.54	5,615,642.33	5.00	79,711,929.49	3,986,411.21	5.00
合并范围内 关联往来组 合	1,116,830.08			2,798,549.00		
小 计	113,429,676.62	5,615,642.33	4.95	82,510,478.49	3,986,411.21	4.83

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,358,008.99	1,467,900.45	5.00
合并范围内 关联往来组 合	7,176,935.61		
小 计	36,534,944.60	1,467,900.45	4.02

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	112,312,846.54	5,615,642.33	5.00	79,695,634.69	3,984,781.73	5.00

账龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年				16, 294. 80	1, 629. 48	10. 00
小 计	112, 312, 846. 54	5, 615, 642. 33	5. 00	79, 711, 929. 49	3, 986, 411. 21	5. 00

(续上表)

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29, 358, 008. 99	1, 467, 900. 45	5. 00
1-2 年			
小 计	29, 358, 008. 99	1, 467, 900. 45	5. 00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	3, 986, 411. 21	1, 629, 231. 12						5, 615, 642. 3 3
合 计	3, 986, 411. 21	1, 629, 231. 12						5, 615, 642. 3 3

② 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	1, 467, 900. 45	2, 518, 510. 76						3, 986, 411. 21
合 计	1, 467, 900. 45	2, 518, 510. 76						3, 986, 411. 21

③ 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	331, 254. 40	1, 136, 646. 05						1, 467, 900. 4 5
合 计	331, 254. 40	1, 136, 646. 05						1, 467, 900. 4 5

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
联咏科技股份有限公司	42,319,946.40	37.31	2,115,997.32
天钰科技股份有限公司	23,352,428.85	20.59	1,167,621.44
集创北方(香港)有限公司	10,080,179.79	8.89	504,008.99
深圳市爱协生科技有限公司	9,523,252.56	8.4	476,162.63
奕力科技股份有限公司	8,206,884.31	7.24	410,344.22
小计	93,482,691.91	82.43	4,674,134.60

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
联咏科技股份有限公司	25,564,364.31	30.98	1,278,371.90
天钰科技股份有限公司	17,993,101.30	21.81	899,655.07
深圳市爱协生科技有限公司	10,998,615.25	13.33	549,930.76
奇景光电股份有限公司	8,840,285.12	10.71	442,014.26
厦门凌阳华芯科技有限公司	3,710,003.35	4.50	185,500.17
小计	67,106,369.33	81.33	3,355,472.16

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
奇景光电股份有限公司	8,756,282.77	23.97	437,814.14
江苏汇成公司	7,176,935.61	19.64	
南京观海微电子有限公司	4,572,371.07	12.52	228,618.55
天钰科技股份有限公司	4,302,850.63	11.78	215,142.53
深圳市爱协生科技有限公司	3,345,247.24	9.16	185,188.52
小计	28,153,687.32	77.07	1,066,763.74

注：同一控制下企业已合并计算

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	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	409,397,507.24	100.00	397,819.99	0.10	408,999,687.25
合 计	409,397,507.24	100.00	397,819.99	0.10	408,999,687.25

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	446,115,168.12	100.00	350,933.89	0.08	445,764,234.23
合 计	446,115,168.12	100.00	350,933.89	0.08	445,764,234.23

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	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	379,989,079.04	100.00	167,872.54	0.04	379,821,206.50
合 计	379,989,079.04	100.00	167,872.54	0.04	379,821,206.50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	408,804,807.36			445,297,190.37		
账龄组合	592,699.88	397,819.99	67.12	817,977.75	350,933.89	42.90
其中：1年以内	167,399.88	8,369.99	5.00	365,677.75	18,283.89	5.00
1-2年	6,000.00	600.00	10.00	43,500.00	4,350.00	10.00
2-3年	43,500.00	13,050.00	30.00	115,000.00	34,500.00	30.00
3年以上	375,800.00	375,800.00	100.00	293,800.00	293,800.00	100.00
小 计	409,397,507.24	397,819.99	0.10	446,115,168.12	350,933.89	0.08

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31
------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	378,508,075.28		
账龄组合	1,481,003.76	167,872.54	11.34
其中：1年以内	1,001,756.74	50,087.84	5.00
1-2年	129,947.02	12,994.70	10.00
2-3年	349,300.00	104,790.00	30.00
3年以上			
小计	379,989,079.04	167,872.54	0.04

3) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	40,304,031.78	236,514,602.87	324,584,484.58
1-2年	236,154,925.12	209,191,765.25	55,055,294.46
2-3年	132,562,750.34	115,000.00	349,300.00
3年以上	375,800.00	293,800.00	
合计	409,397,507.24	446,115,168.12	379,989,079.04

4) 坏账准备变动情况

① 2021年度

项目	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)	
期初数	18,283.89	4,350.00	328,300.00	350,933.89
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-300	300		
--转入第三阶段		-4,350.00	4,350.00	
本期计提	-9,613.90	300.00	56,200.00	46,886.10
期末数	8,369.99	600.00	388,850.00	397,819.99

② 2020年度

项目	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)	
期初数	50,087.84	12,994.70	104,790.00	167,872.54
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,175.00	2,175.00		
--转入第三阶段		-11,500.00	11,500.00	
本期计提	-29,628.95	680.30	212,010.00	183,061.35
期末数	18,283.89	4,350.00	328,300.00	350,933.89

③ 2019 年度

项 目	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)	
期初数	21,400.33	35,414.05		56,814.38
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-6,497.35	6,497.35		
--转入第三阶段		-34,930.00	34,930.00	
本期计提	35,184.86	6,013.30	69,860.00	111,058.16
期末数	50,087.84	12,994.70	104,790.00	167,872.54

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	531,657.36	458,300.00	522,000.00
拆借款	408,804,807.36	445,297,190.37	378,508,075.28
备用金		7,600.00	170,198.49
应收退税款		352,077.75	788,805.27
应收暂付款	61,042.52		
合 计	409,397,507.24	446,115,168.12	379,989,079.04

6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	--------------------	------

江苏汇成公司	拆借款	408,804,807.36	[注 1]	99.86	
合肥燃气集团有限公司	押金保证金	280,000.00	3 年以上	0.07	280,000.00
合肥鑫城	押金保证金	100,800.00	[注 2]	0.02	40,425.00
合肥市住房租赁发展股份有限公司	押金保证金	74,748.00	1 年以内	0.02	3,737.40
中华人民共和国合肥海关	押金保证金	70,000.00	3 年以上	0.02	70,000.00
小 计		409,330,355.36		99.99	350,253.89

[注 1]账龄 1 年以内为 40,136,631.90 元, 1-2 年为 236,148,925.12 元, 2-3 年为 132,519,250.34 元

[注 2]账龄 1 年以内为 31,500.00 元, 2-3 年为 43,500.00 元, 3 年以上为 25,800.00 元

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏汇成公司	拆借款	445,297,190.37	[注 1]	99.82	
国家税务总局合肥新站高新技术产业开发区税务局	应收退税款	352,077.75	1 年以内	0.08	17,603.89
合肥燃气集团有限公司	押金保证金	280,000.00	3 年以上	0.06	280,000.00
合肥鑫城	押金保证金	102,300.00	[注 2]	0.02	31,650.00
中华人民共和国合肥海关	押金保证金	70,000.00	2-3 年	0.02	21,000.00
小 计		446,101,568.12		100.00	350,253.89

[注 1]账龄 1 年以内为 236,148,925.12 元, 1-2 年为 209,148,265.25 元

[注 2]账龄 1-2 年为 43,500.00 元, 2-3 年为 45,000.00 元, 3 年以上为 13,800.00 元

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏汇成公司	拆借款	378,508,075.28	[注 1]	99.61	
国家税务总局合肥新站高新技术产业开发区税务局	应收退税款	788,805.27	[注 2]	0.21	40,187.61
合肥燃气集团有限公司	押金保证金	280,000.00	2-3 年	0.07	84,000.00
合肥鑫城	押金保证金	157,800.00	[注 3]	0.04	27,465.00

中华人民共和国合肥海关	应收暂付款	70,000.00	1-2年	0.02	7,000.00
小计		379,804,680.55		99.95	158,652.61

[注 1]账龄 1 年以内为 323,582,727.84 元, 1-2 年为 54,925,347.44 元

[注 2]账龄 1 年以内为 773,858.25 元, 1-2 年为 14,947.02 元

[注 3]账龄 1 年以内为 43,500.00 元, 1-2 年为 45,000.00 元, 2-3 年为 69,300.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	283,048,225.34		283,048,225.34	277,219,216.39		277,219,216.39
合计	283,048,225.34		283,048,225.34	277,219,216.39		277,219,216.39

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	276,715,200.00		276,715,200.00
合计	276,715,200.00		276,715,200.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏汇成公司	277,219,216.39	5,829,008.95		283,048,225.34		
小计	277,219,216.39	5,829,008.95		283,048,225.34		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏汇成公司	276,715,200.00	504,016.39		277,219,216.39		
小计	276,715,200.00	504,016.39		277,219,216.39		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏汇成公司	261,640,200.00	15,075,000.00		276,715,200.00		
小 计	261,640,200.00	15,075,000.00		276,715,200.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	490,735,506.45	320,401,886.10	284,363,338.90	231,315,210.25	111,822,182.94	126,701,478.79
其他业务收入	9,771,882.29	8,229,122.08	14,993,005.39	13,009,871.66	1,670,646.27	781,328.33
合 计	500,507,388.74	328,631,008.18	299,356,344.29	244,325,081.91	113,492,829.21	127,482,807.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	500,507,388.74	328,631,008.18	299,356,344.29	244,325,081.91	---	---

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人员人工费用	14,343,596.07	10,572,480.85	9,715,540.50
折旧费用	14,414,397.48	9,556,251.71	6,217,544.18
直接投入费用	7,087,263.32	6,939,864.59	5,521,709.15
股份支付	1,730,246.07	156,885.25	1,700,000.00
其他费用	1,270,878.37	363,143.62	642,282.56
合 计	38,846,381.31	27,588,626.02	23,797,076.39

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.71	-0.96	-94.43

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.17	-10.02	-86.09

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.21			0.21		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14			0.14		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	140,318,165.49	-4,005,024.21	-164,029,486.80
非经常性损益	B	46,386,276.90	37,903,201.26	-14,495,007.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	93,931,888.59	-41,908,225.47	-149,534,479.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,142,470,909.36	198,918,988.78	224,273,476.96
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	99,952,836.87	51,694,579.36	27,742,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	11	9	4
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		186,023,077.80	27,468,610.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		8	2
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		19,472,799.00	13,172,177.70
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		6	1
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4		14,061,620.33	37,262,741.08
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4		5	

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E5		34,643,252.33	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F5		2	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E6		333,976,922.21	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F6		1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E7		289,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F7			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	9,932,369.89	872,336.06	23,000,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	6
	豁免的利息及债务	I2	926,827.73	17,812,357.70	10,028,969.84
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	6	6
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,309,683,024.71	418,245,836.82	173,696,501.62
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	10.71%	-0.96%	-94.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	7.17%	-10.02%	-86.09%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	140,318,165.49	-4,005,024.21	-164,029,486.80
非经常性损益	B	46,386,276.90	37,903,201.26	-14,495,007.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	93,931,888.59	-41,908,225.47	-149,534,479.45
期初股份总数	D	667,882,625.00		
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	667,882,625.00		
基本每股收益	$M=A/L$	0.21		
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.14		

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 30	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
存货	170,638,973.13	124,390,509.00	37.18%	2021 年业务规模扩大存货规模相应增加
其他非流动资产	59,920,098.18	100,663,427.13	-40.47%	2021 年预付设备款到货转入在建工程或固定资产核算
短期借款	367,606,414.79	119,783,883.74	206.89%	2021 年新增借入银行借款
应付账款	84,062,710.75	53,306,011.66	57.70%	2021 年应付设备款、货款增加
其他应付款	365,287.57	24,095,500.98	-98.48%	2021 年归还拆借款
一年内到期的非流动负债	25,032,236.12	55,979,214.41	-55.28%	2021 年期初长期借款大部分已归还

长期借款	53,871,411.27	234,868,298.41	-77.06%	2021年期初长期借款大部分已归还
长期应付款		4,448,884.41	-100.00%	2021年归还售后租回应付融资款
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	795,699,929.99	618,926,702.71	28.56%	2021年销售规模扩大,销售收入增加
销售费用	5,494,233.91	3,130,246.99	75.52%	2021年股份支付金额增加
财务费用	2,776,150.75	49,995,163.48	-94.45%	2020年归还了大部分资金拆借,同时 2021年调整了借款结构
信用减值损失	-1,113,808.50	-3,768,408.61	-70.44%	2020年应收账款增加坏账准备相应增加
资产减值损失	-9,074,192.80	-2,490,988.48	264.28%	2021年末黄金价格回落,导致原料跌价 增加
资产处置收益	3,309,632.30	-1,065,884.83	-410.51%	2021年固定资产处置收益增加
营业外收入	4,231,611.20	271,158.51	1,460.57%	2021年收到与日常经营活动无关的政府 补助增加

2. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	49,516,796.11	27,441,468.76	80.45%	2020年收到投资款,尚未使用完毕;销 售收入增加,销售回款增加
应收账款	155,017,424.23	87,659,366.30	76.84%	2020年销售收入增加,应收账款增加
预付款项	12,979,364.37	1,573,227.40	725.02%	2019年预付田中贵金属(上海)有限公 司货款增加
其他应收款	481,743.86	1,515,261.00	-68.21%	2020年押金保证金、应收退税款减少
在建工程	25,881,579.03	134,618,907.89	-80.77%	2020年在建工程达到预定可使用状态转 固
其他非流动资产	100,663,427.13	37,644,922.00	167.40%	2020年预付设备款增加
应付账款	53,306,011.66	106,880,307.50	-50.13%	2020年应付设备款减少
其他应付款	24,095,500.98	714,532,219.98	-96.63%	2020年归还大部分拆借款
一年内到期的非流动 负债	55,979,214.41	131,701,711.90	-57.50%	2020年一年内到期的长期借款减少
长期应付款	4,448,884.41	18,359,214.66	-75.77%	2020年融资租赁费减少
递延收益	103,303,439.61	26,856,762.69	284.65%	2020年政府补助增加
股本	648,882,624.40	443,686,849.08	46.25%	2020年股东投入资本增加
资本公积	1,145,980,150.80	403,618,981.33	183.93%	2020年引入投资者,增资溢价
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	618,926,702.71	394,206,603.32	57.01%	2020年销售规模扩大,销售收入增加

营业成本	498,798,642.77	374,857,837.35	33.06%	2020年销售收入增加,相应结转成本增加
销售费用	3,130,246.99	12,891,987.89	-75.72%	2020年根据新收入准则将运费、保险费调整至合同履行成本后结转至营业成本
其他收益	24,990,190.98	5,882,142.53	324.85%	2020年政府补助增加
信用减值损失	-3,768,408.61	-1,982,729.32	90.06%	2020年应收账款增加坏账准备相应增加
资产减值损失	-2,490,988.48	-4,879,693.02	-48.95%	2020年存货跌价准备减少
资产处置收益	-1,065,884.83	1,778,050.62	-159.95%	2020年固定资产处置损失

合肥新汇成微电子股份有限公司

二〇二二年二月二十八日



证书序号: 0007666

说明

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



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会 (2011) 25 号

批准执业日期: 1998 年 11 月 21 日设立, 2011 年 6 月 28 日转制

仅为合肥新汇成微电子股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告，基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统审计，法律、法规规定范围内的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2021年03月8日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为合肥新汇成微电子股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

95



仅为合肥新汇成微电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明向晓三是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓名: 包晓三
 Full name: Bao Xiaosang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1978-08-16
 Date of birth: 1978-08-16
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 422204197808164775
 Identity card No.: 422204197808164775



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.



2021年12月31日
2021/12/31



批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 2005年12月31日
 Date of issuance: 2005/12/31



992



姓名 许红瑾
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-11-28
 Date of Birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 452126198611282424
 Identity card No.



仅为合肥新汇成微电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明许红瑾是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

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.



年 月 日
 Year Month Day



证书编号: 330000015357
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 04 月 03 日
 Date of Issuance

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 hu56000001 京ICP备 06035642号 京公网安备 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为合肥新汇成微电子股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—80 页



审 计 报 告

天健审〔2023〕2878号

合肥新汇成微电子股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了合肥新汇成微电子股份有限公司(以下简称汇成股份公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了汇成股份公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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,我们独立于汇成股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1。

汇成股份公司的营业收入主要来自于为客户提供显示驱动芯片的先进封装测试服务。2022年度，汇成股份公司营业收入金额为人民币939,652,817.36元，其中封装测试服务业务的营业收入为人民币884,388,185.03元，占营业收入的94.12%。

汇成股份公司收入确认原则为：境内销售以商品发运并取得客户或其指定的其他方确认时确认收入；境外销售以产品发出后，根据不同的贸易方式确定相应的收入确认时点：1) 在FOB、CIF、CIP贸易模式下，公司将货物交付运输公司并完成报关手续后，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在完成报关手续，取得货物出口报关单及提单时确认收入；2) 在DDU、DAP贸易模式下，以货物送到客户指定地点，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在将货物运送至客户指定地点时确认收入；3) 在EXW贸易模式下，公司将货物于工厂处交付给客户指定的承运人后，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在将货物于工厂交付给承运人时确认收入。

由于营业收入是汇成股份公司关键业绩指标之一，可能存在汇成股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于境内收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、销售发票及物流签收单等；对于境外收入，获取电子口

岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、订单、出库单、销售发票、出口报关单据、货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产账面价值确定

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）及五（一）8。

截至 2022 年 12 月 31 日，汇成股份公司固定资产账面价值为 1,747,952,553.66 元，占资产总额的比例为 54.70%。

管理层对确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点、估计相应固定资产的经济可使用年限及残值等方面的判断，会对固定资产的账面价值确定造成影响。由于确认固定资产的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对财务报表具有重要性，我们将汇成股份公司固定资产账面价值确定识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产账面价值的确定，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产确认相关的关键内部控制（包括估计经济可使用年限及残值等），评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 基于我们对同行业做法的了解，评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值的估计；

(3) 通过核对固定资产采购合同、发票等资料，抽查测试其入账价值及会计处理是否正确；抽查固定资产验收单据，分析在建工程转入固定资产的时点是否异常；

- (4) 复核折旧费用的计提与分配是否正确；
- (5) 对固定资产进行监盘，检查是否存在资产闲置的情况，确认是否存在减值风险；
- (6) 取得汇成股份公司本年度生产资料，了解汇成股份公司产能、产量及销量情况；
- (7) 检查与固定资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估汇成股份公司的持续经营能力，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。

汇成股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督汇成股份公司的财务报告过程。

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，就可能对汇成股份公司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汇成股份公司不能持续经营。

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

（六）就汇成股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）




中国注册会计师：




二〇二三年四月二十日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：合肥新汇成微电子股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	129,783,168.00	46,362,250.56	短期借款	14		367,606,414.79
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	601,441,657.57		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	108,919,623.84	175,174,243.41	应付账款	15	83,621,843.34	84,062,710.75
应收款项融资				预收款项			
预付款项	4	5,821,843.44	2,886,322.52	合同负债	16	50,376,468.33	471,145.32
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	1,367,873.10	194,879.89	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	17	16,976,296.21	11,457,073.44
存货	6	205,687,609.89	170,638,973.13	应交税费	18	1,565,888.43	765,939.20
合同资产				其他应付款	19	243,238.76	365,287.57
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	122,795,190.82	70,154,267.11	持有待售负债			
流动资产合计		1,175,816,966.66	465,410,936.62	一年内到期的非流动负债	20	1,887,521.94	25,032,236.12
				其他流动负债	21	6,465,393.53	
				流动负债合计		161,136,650.54	489,760,807.19
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	22		53,871,411.27
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	23	2,177,138.61	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	8	1,747,952,553.66	1,462,877,757.43	递延收益	24	114,056,596.10	100,686,829.61
在建工程	9	77,972,225.75	32,592,333.08	递延所得税负债	12	14,556,168.02	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		130,789,902.73	154,558,240.88
使用权资产	10	4,095,271.67		负债合计		291,926,553.27	644,319,048.07
无形资产	11	17,732,218.10	17,119,032.10	股东权益：			
开发支出				股本	25	834,853,281.00	667,882,625.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	12	17,884,144.33		永续债			
其他非流动资产	13	154,179,075.63	59,920,098.18	资本公积	26	2,102,826,748.28	937,387,550.49
非流动资产合计		2,019,815,489.14	1,572,509,220.79	减：库存股			
资产总计		3,195,632,455.80	2,037,920,157.41	其他综合收益	27	469,966.67	
				专项储备			
				盈余公积	28	30,208,470.10	12,338,105.85
				一般风险准备			
				未分配利润	29	-64,652,563.52	-224,007,172.00
				归属于母公司股东权益合计		2,903,705,902.53	1,393,601,109.34
				少数股东权益			
				股东权益合计		2,903,705,902.53	1,393,601,109.34
				负债和股东权益总计		3,195,632,455.80	2,037,920,157.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

徐瑞印
340130238286

周柳印

陈新印





母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：合肥新汇成微电子股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		124,407,171.18	36,167,100.75	短期借款			327,132,385.03
交易性金融资产		601,441,657.57		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	167,360,573.58	107,814,034.29	应付账款		64,193,198.72	68,113,054.25
应收款项融资				预收款项			
预付款项		457,421.48	1,662,954.30	合同负债		49,261,332.13	118,117.91
其他应收款	2	419,023,194.21	408,999,687.25	应付职工薪酬		10,485,833.80	6,900,571.82
存货		126,335,152.44	107,754,427.75	应交税费		1,131,602.01	506,018.60
合同资产				其他应付款		192,607.33	314,042.68
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,320,390.26	25,032,236.12
其他流动资产		120,773,000.01	11,991,688.95	其他流动负债		6,381,244.02	
流动资产合计		1,559,798,170.47	674,389,893.29	流动负债合计		132,966,208.27	428,116,426.41
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			53,871,411.27
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	286,465,456.79	283,048,225.34	租赁负债		1,363,707.63	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		1,328,366,394.37	1,160,062,574.60	递延收益		112,129,844.25	97,996,093.54
在建工程		55,707,690.51	29,421,792.36	递延所得税负债		7,915,659.14	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		121,409,211.02	151,867,504.81
使用权资产		2,745,671.49		负债合计		254,375,419.29	579,983,931.22
无形资产		11,491,889.89	10,769,812.36	股东权益：			
开发支出				股本		834,853,281.00	667,882,625.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		11,243,635.45		永续债			
其他非流动资产		146,272,722.30	58,424,382.32	资本公积		2,010,308,263.36	844,869,065.57
非流动资产合计		1,842,293,460.80	1,541,726,786.98	减：库存股			
资产总计		3,402,091,631.27	2,216,116,680.27	其他综合收益		469,966.67	
				专项储备			
				盈余公积		30,208,470.10	12,338,105.85
				未分配利润		271,876,230.85	111,042,952.63
				股东权益合计		3,147,716,211.98	1,636,132,749.05
				负债和股东权益总计		3,402,091,631.27	2,216,116,680.27

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：合肥新汇成微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		939,652,817.36	795,699,929.99
其中：营业收入	1	939,652,817.36	795,699,929.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		798,884,930.49	671,730,040.10
其中：营业成本	1	669,782,083.03	560,018,379.59
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	2	4,360,750.86	2,285,498.82
销售费用	3	9,040,607.98	5,494,233.91
管理费用	4	52,164,996.63	40,552,815.58
研发费用	5	65,140,063.74	60,602,961.45
财务费用	6	-1,603,571.75	2,776,150.75
其中：利息费用		8,736,281.30	271,711.72
利息收入		2,234,220.98	839,679.77
加：其他收益	7	20,655,100.13	19,092,165.77
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,664,683.53	-57,369.44
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）	9	1,441,657.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	3,387,940.97	-1,113,808.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-14,408,216.14	-9,074,192.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	14,732,301.42	3,309,632.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		169,241,354.35	136,126,317.22
加：营业外收入	13	5,360,433.04	4,231,611.20
减：营业外支出	14	704,790.97	39,762.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,896,996.42	140,318,165.49
减：所得税费用	15	-3,327,976.31	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,224,972.73	140,318,165.49
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		177,224,972.73	140,318,165.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		177,224,972.73	140,318,165.49
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	16	469,966.67	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		469,966.67	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		469,966.67	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		469,966.67	
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		177,694,939.40	140,318,165.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,694,939.40	140,318,165.49
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		0.24	0.21
（二）稀释每股收益		0.24	0.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

徐瑞印
3401330238286

印柳

陈新印





母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：合肥新汇成微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	722,896,542.79	500,507,388.74
减：营业成本	1	482,942,896.19	328,631,008.18
税金及附加		1,800,804.04	1,271,531.61
销售费用		7,873,261.69	3,070,612.18
管理费用		34,392,779.86	23,773,586.02
研发费用	2	44,624,983.45	38,846,381.31
财务费用		2,130,018.77	910,154.68
其中：利息费用		7,534,607.23	-1,608,054.09
利息收入		2,116,149.80	776,926.42
加：其他收益		19,144,074.23	16,264,423.72
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,664,683.53	
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）		1,441,657.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,333,329.18	-1,676,117.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,362,808.52	-2,651,362.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,313,316.72	283,712.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,666,051.50	116,224,772.10
加：营业外收入		5,181,502.41	4,163,879.40
减：营业外支出		471,887.75	12.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,375,666.16	120,388,638.57
减：所得税费用		-3,327,976.31	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,703,642.47	120,388,638.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,703,642.47	120,388,638.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		469,966.67	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		469,966.67	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		469,966.67	
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		179,173,609.14	120,388,638.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

徐郑柳
3401330238286

主管会计工作的负责人：

周柳

会计机构负责人：

陈新印





合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：合肥新汇成微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,116,548,686.26	789,352,607.27
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		116,896,475.59	17,697,690.66
收到其他与经营活动有关的现金	1	46,256,443.15	41,057,999.48
经营活动现金流入小计		1,279,701,605.00	848,108,297.41
购买商品、接受劳务支付的现金		507,649,949.53	413,627,718.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		135,353,789.59	115,670,553.54
支付的各项税费		4,989,217.34	2,699,306.35
支付其他与经营活动有关的现金	2	30,566,968.29	20,711,791.65
经营活动现金流出小计		678,559,924.75	552,709,370.04
经营活动产生的现金流量净额		601,141,680.25	295,398,927.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		830,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,005,184.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,163,101.40	10,413,596.65
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		855,168,285.92	10,413,596.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		582,615,838.00	396,327,462.33
投资支付的现金		1,650,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,232,615,838.00	396,327,462.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,377,447,552.08	-385,913,865.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,351,429,482.75	99,952,836.87
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		383,499,182.12	529,987,693.83
收到其他与筹资活动有关的现金	3	2,500,000.00	30,850,000.00
筹资活动现金流入小计		1,737,428,664.87	660,790,530.70
偿还债务支付的现金		827,639,760.21	469,200,184.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,346,974.04	17,566,627.47
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	4	38,506,759.85	84,041,489.64
筹资活动现金流出小计		881,493,494.10	570,808,301.81
筹资活动产生的现金流量净额		855,935,170.77	89,982,228.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,290,041.77	-2,623,374.10
五、现金及现金等价物净增加额		82,919,340.71	-3,156,083.52
加：期初现金及现金等价物余额		45,854,992.42	49,011,075.94
六、期末现金及现金等价物余额		128,774,333.13	45,854,992.42

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：








母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：合肥新汇成微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	851,944,337.76	467,367,378.24
收到的税费返还	34,096,349.88	8,368,613.97
收到其他与经营活动有关的现金	45,192,399.66	37,653,734.69
经营活动现金流入小计	931,233,087.30	513,389,726.90
购买商品、接受劳务支付的现金	350,352,420.05	232,387,479.31
支付给职工以及为职工支付的现金	81,662,696.74	68,351,878.91
支付的各项税费	1,590,935.01	1,620,404.98
支付其他与经营活动有关的现金	22,708,388.14	12,170,882.91
经营活动现金流出小计	456,314,439.94	314,530,646.11
经营活动产生的现金流量净额	474,918,647.36	198,859,080.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	830,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,005,184.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,493,583.73	45,544,176.81
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		36,492,383.01
投资活动现金流入小计	856,498,768.25	82,036,559.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	483,817,747.19	371,247,088.98
投资支付的现金	1,650,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	8,850,513.75	
投资活动现金流出小计	2,142,668,260.94	371,247,088.98
投资活动产生的现金流量净额	-1,286,169,492.69	-289,210,529.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,351,429,482.75	99,952,836.87
取得借款收到的现金	325,146,914.85	465,280,664.54
收到其他与筹资活动有关的现金	2,500,000.00	30,850,000.00
筹资活动现金流入小计	1,679,076,397.60	596,083,501.41
偿还债务支付的现金	729,395,121.19	396,716,961.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,989,331.79	15,755,436.86
支付其他与筹资活动有关的现金	38,043,093.18	84,041,489.64
筹资活动现金流出小计	781,427,546.16	496,513,888.48
筹资活动产生的现金流量净额	897,648,851.44	99,569,612.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,842,064.32	-1,768,099.84
五、现金及现金等价物净增加额	88,240,070.43	7,450,064.72
加：期初现金及现金等价物余额	36,167,100.75	28,717,036.03
六、期末现金及现金等价物余额	124,407,171.18	36,167,100.75

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：








合并所有者权益变动表

2022年度

会计04表
单位：人民币元

编制单位：合肥新汇成微电子股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数																	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	667,882,625.00				937,387,550.49				12,338,105.85		-224,007,172.00		1,393,601,109.34	649,882,624.40											-632,391,865.84		1,142,470,959.30	
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	667,882,625.00				937,387,550.49				12,338,105.85		-224,007,172.00		1,393,601,109.34	649,882,624.40											-632,391,865.84		1,142,470,959.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	166,970,636.00				1,165,439,197.79		499,966.67		17,870,364.25		159,354,608.48		1,510,104,793.19	16,000,000.60										12,338,105.85		438,384,653.84	251,130,159.68	
（一）综合收益总额							499,966.67		17,870,364.25		177,224,972.73		177,694,979.40													180,318,165.49	180,318,165.49	
（二）股东投入和减少资本	166,970,636.00				1,165,439,197.79								1,332,409,853.79	16,000,000.00											91,812,034.49		110,812,034.49	
1. 股东投入的普通股	166,970,636.00				1,153,388,591.42								1,330,359,647.42	16,000,000.00											80,952,836.87		66,952,836.87	
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入股东权益的金额					12,050,206.37								12,050,206.37														9,832,369.89	
4. 其他																											926,827.73	
（三）利润分配									17,870,364.25		-17,870,364.25													12,338,105.85		-12,338,105.85		
1. 提取盈余公积									17,870,364.25		-17,870,364.25																	
2. 提取一般风险准备																												
3. 对股东的分配																												
4. 其他																												
（四）股东权益内部结转													0.60		-300,404,634.80											300,404,634.20		
1. 资本公积转增股本															-300,404,634.80											300,404,634.20		
2. 盈余公积转增股本																												
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													0.60		-300,404,634.80											300,404,634.20		
（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	834,853,261.00				2,102,826,748.28		499,966.67		30,208,470.10		-64,632,963.52		2,903,705,902.53	667,882,624.00										12,338,105.85		-224,007,172.00	1,393,601,109.34	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2022年度

会计04表

单位：人民币元

编制单位：合肥新嘉电子股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数												
	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	股东权益合计	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	667,882,625.00			844,869,065.57				12,338,105.85	111,042,952.63	1,636,132,749.05	648,882,624.40				1,053,611,665.88						-297,412,214.29	1,405,082,075.99
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	667,882,625.00			844,869,065.57				12,338,105.85	111,042,952.63	1,636,132,749.05	648,882,624.40				1,053,611,665.88						-297,412,214.29	1,405,082,075.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	166,970,656.00			1,165,439,197.79		469,966.67		17,870,364.25	160,833,278.22	1,511,583,462.93	19,000,000.60				-208,742,600.31					12,338,105.85	408,455,166.92	231,050,673.06
（一）综合收益总额						469,966.67			178,703,642.47	179,173,609.14											120,388,638.57	120,388,638.57
（二）股东投入和减少资本	166,970,656.00			1,165,439,197.79						1,332,409,853.79	19,000,000.60				91,662,034.49							110,662,034.49
1. 股东投入的普通股	166,970,656.00			1,153,388,991.42						1,320,359,647.42	19,000,000.60				80,952,836.87							99,952,836.87
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入股东权益的金额				12,050,206.37						12,050,206.37					9,932,369.89							9,932,369.89
4. 其他															776,827.73							776,827.73
（三）利润分配								17,870,364.25	-17,870,364.25											12,338,105.85	-12,338,105.85	
1. 提取盈余公积								17,870,364.25	-17,870,364.25											12,338,105.85	-12,338,105.85	
2. 对股东的分配																						
3. 其他																						
（四）股东权益内部结转											0.60				-300,404,634.80						300,404,634.20	
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
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											0.60				-300,404,634.80						300,404,634.20	
（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	834,853,281.00			2,010,308,263.36		469,966.67		30,208,470.10	271,876,230.85	3,147,716,211.98	667,882,625.00				844,869,065.57					12,338,105.85	111,042,952.63	1,636,132,749.05

法定代表人：

王瑞印
3401330238286

主管会计工作的负责人：

王柳印

会计机构负责人：

王新印



合肥新汇成微电子股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

合肥新汇成微电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原合肥新汇成微电子有限公司（以下简称汇成有限公司），汇成有限公司系由扬州新瑞连投资合伙企业（有限合伙）（以下简称扬州新瑞连）、嘉兴高和股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴高和）、扬州嘉慧投资管理咨询有限公司（以下简称扬州嘉慧）、江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称高投邦盛）和扬州市金海科贷小额贷款有限公司（以下简称金海科贷）共同出资组建，于 2015 年 12 月 18 日在合肥市工商行政管理局登记注册，汇成有限公司成立时注册资本 100 万元。汇成有限公司以 2021 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 3 月 30 日在合肥市市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100MA2MRF2E6D 的营业执照，注册资本 834,853,281.00 元，股份总数 834,853,281 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 717,666,976 股；无限售条件的流通股份 A 股 117,186,305 股。公司股票已于 2022 年 8 月 18 日在上海证券交易所科创板挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。公司主营业务为显示驱动芯片的先进封装测试服务。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 20 日第一届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将江苏汇成光电有限公司（以下简称江苏汇成公司）1 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10

2-3 年	30
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新
计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子
公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投
资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制
权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表
中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确
认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程
按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
-----	---------

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等

待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司集成电路封装测试属于在某一时点履行的履约义务，具体的收入确认时点如下：

境内销售以商品发运并取得客户或其指定的其他方确认时确认收入；

境外销售以商品发出后，根据不同的贸易方式确定相应的收入确认时点：

1) 在 FOB、CIF、CIP 贸易模式下，公司将货物交付运输公司并完成报关手续后，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在完成报关手续，取得货物出口报关单及提单时确认收入；

2) 在 DDU、DAP 贸易模式下，以货物送到客户指定地点，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在将货物运送至客户指定地点时确认收入；

3) 在 EXW 贸易模式下，公司将货物于工厂处交付给客户指定的承运人后，货物的主要风险报酬和控制权转移给客户，公司在将货物于工厂交付给承运人时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏汇成公司	15%

(二) 税收优惠

1. 本公司企业所得税优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局公示《关于公布安徽省2022年第一批高新技术企业认定名单的通知》。公司在2022年第一批中被认定为高新技术企业（证书编号：GR202234004596），按税法规定2022-2024年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第68号），依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

2. 江苏汇成公司企业所得税优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示《关于对江苏省2021年认定的第四批高新技术企业进行备案公示的通知》。江苏汇成公司在2021年第四批中被认定为高新技术企业（证书编号：GR202132011450），按税法规定2021-2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	17,003.70	32,804.40
银行存款	128,757,329.43	45,822,188.02
其他货币资金	1,008,834.87	507,258.14
合 计	129,783,168.00	46,362,250.56

（2）其他说明

期末受限其他货币资金系保函保证金1,008,834.87元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	601,441,657.57	
其中：债务工具投资	360,499,041.11	
权益工具投资	240,942,616.46	
合 计	601,441,657.57	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	114,652,235.62	100.00	5,732,611.78	5.00	108,919,623.84
合 计	114,652,235.62	100.00	5,732,611.78	5.00	108,919,623.84

(续上表)

种 类	期初数				
	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	184,393,940.44	100.00	9,219,697.03	5.00	175,174,243.41
合 计	184,393,940.44	100.00	9,219,697.03	5.00	175,174,243.41

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,652,235.62	5,732,611.78	5.00
小 计	114,652,235.62	5,732,611.78	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,219,697.03	-3,487,085.25						5,732,611.78
合计	9,219,697.03	-3,487,085.25						5,732,611.78

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	31,896,059.94	27.82	1,594,803.00
第二名	30,367,781.29	26.49	1,518,389.06
第三名	15,855,804.88	13.83	792,790.24
第四名	10,084,864.37	8.80	504,243.22
第五名	6,324,050.15	5.52	316,202.51
小计	94,528,560.63	82.46	4,726,428.03

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,821,843.44	100.00		5,821,843.44	2,886,322.52	100.00		2,886,322.52
合计	5,821,843.44	100.00		5,821,843.44	2,886,322.52	100.00		2,886,322.52

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	4,816,152.64	82.73
第二名	338,461.20	5.81
第三名	140,593.99	2.41
第四名	116,616.00	2.00
第五名	94,914.00	1.63

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
小 计	5,506,737.83	94.58

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,909,837.37	100.00	541,964.27	28.38	1,367,873.10
合 计	1,909,837.37	100.00	541,964.27	28.38	1,367,873.10

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	637,699.88	100.00	442,819.99	69.44	194,879.89
合 计	637,699.88	100.00	442,819.99	69.44	194,879.89

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,909,837.37	541,964.27	28.38
其中：1年以内	1,361,789.37	68,089.47	5.00
1-2年	77,748.00	7,774.80	10.00
2-3年	6,000.00	1,800.00	30.00
3年以上	464,300.00	464,300.00	100.00
合 计	1,909,837.37	541,964.27	28.38

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	8,369.99	600.00	433,850.00	442,819.99
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,887.40	3,887.40		
--转入第三阶段		-600.00	600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,606.88	3,887.40	31,650.00	99,144.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	68,089.47	7,774.80	466,100.00	541,964.27

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退机款	1,356,000.00	
押金保证金	553,837.37	576,657.36
应收暂付款		61,042.52
合计	1,909,837.37	637,699.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
第一名	应收退机款	1,356,000.00	1 年以内	71.00	67,800.00
第二名	押金保证金	280,000.00	3 年以上	14.66	280,000.00
第三名	押金保证金	100,800.00	[注 1]	5.28	72,450.00
第四名	押金保证金	70,000.00	3 年以上	3.67	70,000.00
第五名	押金保证金	49,500.00	[注 2]	2.59	4,787.40
小计		1,856,300.00		97.20	495,037.40

[注 1] 账龄 1-2 年为 31,500.00 元, 账龄 3 年以上为 69,300.00 元

[注 2] 账龄 1 年以内为 3,252.00 元, 账龄 1-2 年为 46,248.00 元

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	130,499,370.22	3,493,029.00	127,006,341.22	124,005,954.38	4,390,815.70	119,615,138.68
在产品	7,748,941.10	1,250,807.15	6,498,133.95	6,903,281.22	861,221.95	6,042,059.27
库存商品	75,265,950.71	5,526,769.15	69,739,181.56	44,621,544.39	1,737,430.24	42,884,114.15
发出商品	2,264,596.37	184,324.10	2,080,272.27	1,753,044.78	62,070.09	1,690,974.69
低值易耗品	363,680.89		363,680.89	406,686.34		406,686.34
合 计	216,142,539.29	10,454,929.40	205,687,609.89	177,690,511.11	7,051,537.98	170,638,973.13

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,390,815.70	4,376,820.56		5,274,607.26		3,493,029.00
在产品	861,221.95	2,359,994.16		1,970,408.96		1,250,807.15
库存商品	1,737,430.24	7,487,077.32		3,697,738.41		5,526,769.15
发出商品	62,070.09	184,324.10		62,070.09		184,324.10
合 计	7,051,537.98	14,408,216.14		11,004,824.72		10,454,929.40

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将前期计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
低值易耗品			
库存商品			
发出商品			

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
保本保收益的理财产品	120,773,000.01		120,773,000.01			
待抵扣进项税额	2,022,190.81		2,022,190.81	66,767,789.77		66,767,789.77
预付 IPO 发行费用				2,569,811.33		2,569,811.33
待摊融资担保费				816,666.01		816,666.01
合 计	122,795,190.82		122,795,190.82	70,154,267.11		70,154,267.11

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	342,979,007.99	14,943,466.81	1,698,614,447.72	1,822,320.80	2,058,359,243.32
本期增加金额	25,520,354.55	1,491,263.85	476,340,314.04		503,351,932.44
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	25,520,354.55	1,491,263.85	476,340,314.04		503,351,932.44
本期减少金额		262,102.36	22,410,791.27	155,636.75	22,828,530.38
(1) 处置或报废		262,102.36	22,410,791.27	155,636.75	22,828,530.38
期末数	368,499,362.54	16,172,628.30	2,152,543,970.49	1,666,684.05	2,538,882,645.38
累计折旧					
期初数	87,491,828.55	10,678,708.66	495,930,279.24	1,380,669.44	595,481,485.89
本期增加金额	13,015,333.34	1,923,908.40	197,610,891.08	161,899.02	212,712,031.84
(1) 计提	13,015,333.34	1,923,908.40	197,610,891.08	161,899.02	212,712,031.84
本期减少金额		232,803.98	16,882,767.12	147,854.91	17,263,426.01
(1) 处置或报废		232,803.98	16,882,767.12	147,854.91	17,263,426.01

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末数	100,507,161.89	12,369,813.08	676,658,403.20	1,394,713.55	790,930,091.72
账面价值					
期末账面价值	267,992,200.65	3,802,815.22	1,475,885,567.29	271,970.50	1,747,952,553.66
期初账面价值	255,487,179.44	4,264,758.15	1,202,684,168.48	441,651.36	1,462,877,757.43

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
在安装设备	77,972,225.75		77,972,225.75	32,592,333.08		32,592,333.08
合 计	77,972,225.75		77,972,225.75	32,592,333.08		32,592,333.08

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数(单 位:万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其 他 减 少	期末数
募投扩能项目	78,000.00	25,864,171.91	311,847,947.74	300,670,154.35		37,041,965.30
募投研发中心 项目	5,000.00		9,115,912.14	8,584,912.14		531,000.00
其他		6,728,161.17	227,767,965.23	194,096,865.95		40,399,260.45
小 计		32,592,333.08	548,731,825.11	503,351,932.44		77,972,225.75

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
募投扩能项目	64.71	64.71				募集资金
募投研发中心 项目	18.35	18.35				募集资金
其他						自有资金
小 计						

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	2,931,348.82	2,751,554.59	5,682,903.41
(1) 租入	2,931,348.82	2,751,554.59	5,682,903.41
本期减少金额			
(1) 处置			
期末数	2,931,348.82	2,751,554.59	5,682,903.41
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	975,713.81	611,917.93	1,587,631.74
(1) 计提	975,713.81	611,917.93	1,587,631.74
本期减少金额			
(1) 处置			
期末数	975,713.81	611,917.93	1,587,631.74
账面价值			
期末账面价值	1,955,635.01	2,139,636.66	4,095,271.67
期初账面价值			

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	17,339,530.08	11,103,998.53	28,443,528.61
本期增加金额		2,778,651.24	2,778,651.24
(1) 购置		2,778,651.24	2,778,651.24
本期减少金额			
(1) 处置			
期末数	17,339,530.08	13,882,649.77	31,222,179.85

项 目	土地使用权	软件	合 计
累计摊销			
期初数	2,300,548.00	9,023,948.51	11,324,496.51
本期增加金额	346,790.60	1,818,674.64	2,165,465.24
(1) 计提	346,790.60	1,818,674.64	2,165,465.24
本期减少金额			
(1) 处置			
期末数	2,647,338.60	10,842,623.15	13,489,961.75
账面价值			
期末账面价值	14,692,191.48	3,040,026.62	17,732,218.10
期初账面价值	15,038,982.08	2,080,050.02	17,119,032.10

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	147,968,404.68	6,640,508.88		
递延收益	112,129,844.25	11,243,635.45		
资产减值准备	8,224,474.54			
合 计	268,322,723.47	17,884,144.33		

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税法与会计折旧差异	118,813,770.21	14,556,168.02		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,441,657.57			
其他债权投资公允价值变动	469,966.67			
合 计	120,725,394.45	14,556,168.02		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,564,688.13	117,400,884.61
可抵扣亏损	333,949,325.03	388,444,945.52
合 计	344,514,013.16	505,845,830.13

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		346,112.58	
2024 年		40,023,122.27	
2025 年	3,035,770.61	6,936,594.99	
2027 年	171,046,364.21	171,046,364.21	
2028 年	27,976,589.55	27,976,589.55	
2029 年	30,712,261.31	142,116,161.92	
2032 年	101,178,339.35		
合 计	333,949,325.03	388,444,945.52	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	100,469,966.67		100,469,966.67			
预付设备工程款	52,451,670.33		52,451,670.33	57,918,738.18		57,918,738.18
预付软件款	1,257,438.63		1,257,438.63	2,001,360.00		2,001,360.00
合 计	154,179,075.63		154,179,075.63	59,920,098.18		59,920,098.18

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		140,963,792.56
抵押及保证借款		224,514,035.02
应付利息		2,128,587.21

项 目	期末数	期初数
合 计		367,606,414.79

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
设备工程款	51,681,580.46	51,887,557.66
货款	29,772,419.36	30,496,621.26
其他	2,167,843.52	1,678,531.83
合 计	83,621,843.34	84,062,710.75

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	50,376,468.33	18,543.49
预收设备处置款		452,601.83
合 计	50,376,468.33	471,145.32

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,457,073.44	131,346,004.05	125,826,781.28	16,976,296.21
离职后福利—设定 提存计划		8,964,009.12	8,964,009.12	
辞退福利		649,944.01	649,944.01	
合 计	11,457,073.44	140,959,957.18	135,440,734.41	16,976,296.21

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,255,618.95	117,386,359.59	111,894,106.33	16,747,872.21
职工福利费		7,030,922.25	7,030,922.25	
社会保险费		4,207,501.43	4,207,501.43	
其中：医疗保险费		3,549,944.29	3,549,944.29	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费		340,572.85	340,572.85	
生育保险费		316,984.29	316,984.29	
住房公积金	200,974.49	2,601,935.00	2,577,685.49	225,224.00
工会经费和职工教育经费	480.00	119,285.78	116,565.78	3,200.00
小 计	11,457,073.44	131,346,004.05	125,826,781.28	16,976,296.21

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,687,655.49	8,687,655.49	
失业保险费		276,353.63	276,353.63	
小 计		8,964,009.12	8,964,009.12	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
房产税	705,545.96	426,250.75
代扣代缴个人所得税	304,446.02	217,501.20
增值税	229,528.05	
印花税	134,587.65	54,923.11
残疾人保障金	122,856.10	
土地使用税	63,198.84	63,198.84
地方水利建设基金	4,498.18	
环境资源保护税	1,227.63	4,065.30
合 计	1,565,888.43	765,939.20

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	35,000.00	15,000.00
其他	208,238.76	350,287.57
合 计	243,238.76	365,287.57

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,887,521.94	
一年内到期的长期借款		25,032,236.12
合 计	1,887,521.94	25,032,236.12

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		25,000,000.00
应付利息		32,236.12
合 计		25,032,236.12

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	6,465,393.53	
合 计	6,465,393.53	

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		41,500,000.00
抵押、质押及保证借款		12,316,835.00
应付利息		54,576.27
合 计		53,871,411.27

23. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	4,263,733.52	
减：未确认融资费用	199,072.97	

项 目	期末数	期初数
减：一年内到期的租赁负债	1,887,521.94	
合 计	2,177,138.61	

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	100,686,829.61	29,454,000.00	16,084,233.51	114,056,596.10	
合 计	100,686,829.61	29,454,000.00	16,084,233.51	114,056,596.10	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末 递延收益	与资产相关/与 收益相关
新站区研发补贴	59,572,519.34		6,746,283.96	52,826,235.38	与资产相关
安徽省集成电路产业政策资金	11,324,425.35	19,999,400.00	2,537,745.87	28,786,079.48	与资产相关
合肥市工业发展政策项目补助	14,969,452.24	9,454,600.00	4,247,892.91	20,176,159.33	与资产相关
合肥市先进制造业发展政策补助资金	4,384,125.99		553,009.39	3,831,116.60	与资产相关
2018年安徽省制造强省建设资金项目	2,673,103.53		167,068.92	2,506,034.61	与资产相关
合肥市经信局研发设备补助	2,912,760.35		646,500.19	2,266,260.16	与资产相关
新站区经贸发展局“三重一创”	1,871,706.74		385,748.05	1,485,958.69	与资产相关
扬州市级先进制造业发展引导资金	1,703,938.47		457,028.30	1,246,910.17	与资产相关
2018年扬州科技发展计划项目专项资金	434,444.42		75,555.60	358,888.82	与资产相关
2020年邗江区高质量发展专项资金	552,353.18		231,400.32	320,952.86	与资产相关
新站区环保设备改造补贴	288,000.00		36,000.00	252,000.00	与资产相关
小 计	100,686,829.61	29,454,000.00	16,084,233.51	114,056,596.10	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

25. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	667,882,625	166,970,656				166,970,656	834,853,281

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意合肥新汇成微电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕1256号）同意注册，公司采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的网下投资者询价配售与网上向持有上海市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，发行人民币普通股（A股）股票166,970,656股，每股面值1元，发行价为每股人民币8.88元，可募集资金总额为1,482,699,425.28元。截至2022年8月12日，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A股）股票166,970,656股，应募集资金总额1,482,699,425.28元，减除发行费用人民币162,339,777.86元（不含增值税）后，募集资金净额为1,320,359,647.42元。其中，计入实收股本人民币166,970,656.00元，计入资本公积（股本溢价）1,153,388,991.42元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2022年8月12日出具《验资报告》（天健验〔2022〕412号）。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	923,490,495.19	1,153,388,991.42		2,076,879,486.61
其他资本公积	14,044,889.62	12,050,206.37		26,095,095.99
外币资本折算差额	-147,834.32			-147,834.32
合 计	937,387,550.49	1,165,439,197.79		2,102,826,748.28

(2) 其他说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	923,490,495.19	1,153,388,991.42		2,076,879,486.61
增资溢价[注1]	88,359,800.00	1,153,388,991.42		1,241,748,791.42
整体变更设立股份公司	835,130,695.19			835,130,695.19
其他资本公积	14,044,889.62	12,050,206.37		26,095,095.99
股东及关联方拆借款利息豁免	1,302,282.83			1,302,282.83
补偿款	3,669,950.00			3,669,950.00
股份支付[注2]	9,072,656.79	12,050,206.37		21,122,863.16
外币资本折算差额	-147,834.32			-147,834.32
合 计	937,387,550.49	1,165,439,197.79		2,102,826,748.28

[注1] 本期增加详见本财务报表附注五(一)25之说明

[注2] 本期增加系确认股份支付，详见本财务报表附注十之说明

27. 其他综合收益

项 目	期 初 数	本期发生额					减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益（税后 归属于 母公司）	期 末 数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损益的其他 综合收益		469,966.67			469,966.67		469,966.67	
其中：其他债权投资公 允价值变动		469,966.67			469,966.67		469,966.67	
其他综合收益合计		469,966.67			469,966.67		469,966.67	

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,338,105.85	17,870,364.25		30,208,470.10
合 计	12,338,105.85	17,870,364.25		30,208,470.10

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司当期实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-224,007,172.00	-652,391,865.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,224,972.73	140,318,165.49
减：其他		-300,404,634.20
提取法定盈余公积	17,870,364.25	12,338,105.85
期末未分配利润	-64,652,563.52	-224,007,172.00

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	884,388,185.03	617,437,027.25	765,939,041.31	531,319,077.81
其他业务收入	55,264,632.33	52,345,055.78	29,760,888.68	28,699,301.78
合 计	939,652,817.36	669,782,083.03	795,699,929.99	560,018,379.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	939,652,817.36	669,782,083.03	795,699,929.99	560,018,379.59

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按产品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
显示驱动芯片封测	884,388,185.03	617,437,027.25	765,939,041.31	531,319,077.81
其他	55,264,632.33	52,345,055.78	29,760,888.68	28,699,301.78
小 计	939,652,817.36	669,782,083.03	795,699,929.99	560,018,379.59

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境外地区	568,138,364.87	397,445,739.52	578,714,299.39	394,203,595.05
境内地区	371,514,452.49	272,336,343.51	216,985,630.60	165,814,784.54
小 计	939,652,817.36	669,782,083.03	795,699,929.99	560,018,379.59

注：客户归属地以直接交易客户的注册地址境内外归属为判断标准

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	939,652,817.36	795,699,929.99
小 计	939,652,817.36	795,699,929.99

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 18,543.49 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	3,538,307.67	1,705,003.20
印花税	529,819.55	307,977.51
土地使用税	252,795.36	252,795.36
其他税种	39,828.28	19,722.75
合 计	4,360,750.86	2,285,498.82

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,101,505.29	3,442,596.98
股份支付	2,528,588.90	1,397,901.75

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	759,360.03	434,168.46
办公差旅费	274,765.18	186,662.96
其他费用	376,388.58	32,903.76
合 计	9,040,607.98	5,494,233.91

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,402,219.29	15,815,435.42
折旧摊销费	8,768,787.94	7,615,804.48
中介机构费	8,233,812.57	3,367,107.89
股份支付	4,048,717.44	3,213,262.99
业务招待费	4,005,507.91	2,818,158.29
办公差旅费	3,301,776.89	2,864,303.22
环安费、维修费	2,137,677.40	2,936,864.73
物业服务费	1,296,180.87	1,136,634.98
补偿款		150,000.00
其他费用	970,316.32	635,243.58
合 计	52,164,996.63	40,552,815.58

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	29,609,830.93	24,200,725.05
折旧费用	19,924,805.92	20,090,934.39
直接投入费用	9,075,951.12	10,841,563.64
股份支付	4,115,246.15	3,203,073.90
其他费用	2,414,229.62	2,266,664.47
合 计	65,140,063.74	60,602,961.45

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,736,281.30	271,711.72
其中：租赁利息支出	177,105.25	
减：利息收入	2,234,220.98	839,679.77
银行手续费	241,101.41	222,087.22
汇兑损益	-6,804,908.90	702,030.28
融资担保手续费	-1,541,824.58	2,420,001.30
合 计	-1,603,571.75	2,776,150.75

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	16,084,233.51	15,646,610.00	16,084,233.51
与收益相关的政府补助[注]	4,530,866.47	3,324,712.87	4,530,866.47
代扣税费手续费返还	40,000.15	120,842.90	40,000.15
合 计	20,655,100.13	19,092,165.77	20,655,100.13

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,776,707.10	
以摊余成本计量的金融资产在持有期间取得的利息收入	773,000.01	
处置其他债权投资取得的投资收益	114,976.42	
债务重组损失		-57,369.44
合 计	2,664,683.53	-57,369.44

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,441,657.57	
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产生的公允价值变动收益	1,441,657.57	
合 计	1,441,657.57	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,387,940.97	-1,113,808.50
合 计	3,387,940.97	-1,113,808.50

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-14,408,216.14	-9,074,192.80
合 计	-14,408,216.14	-9,074,192.80

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	14,732,301.42	3,309,632.30	14,732,301.42
合 计	14,732,301.42	3,309,632.30	14,732,301.42

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	4,640,000.00	3,990,000.00	4,640,000.00
废品销售	710,081.11	211,964.56	710,081.11
赔款收入	6,613.10	5,849.06	6,613.10
无需支付款项	2,340.00	5,000.00	2,340.00
其他	1,398.83	18,797.58	1,398.83
合 计	5,360,433.04	4,231,611.20	5,360,433.04

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	686,185.31		686,185.31
税收滞纳金	16,680.00	12.93	16,680.00
罚没支出	200.00		200.00
对外捐赠		39,750.00	
其他	1,725.66		1,725.66
合 计	704,790.97	39,762.93	704,790.97

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-3,327,976.31	
合 计	-3,327,976.31	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	173,896,996.42	140,318,165.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	26,084,549.46	21,047,724.82
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	1,963.41	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,877,759.86	1,827,912.71
高新技术企业设备器具加计扣除	-17,851,254.93	
研发费加计扣除	-9,103,403.81	-8,558,805.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,155,833.27	-14,521,541.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,555,093.57	204,709.67
税率变动对递延所得税资产的影响	-9,254,704.46	

项 目	本期数	上年同期数
税率变动对递延所得税负债的影响	-3,482,146.14	
所得税费用	-3,327,976.31	

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)27之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助及税费手续费返还	43,200,266.62	40,465,555.77
收到的利息收入	2,234,220.98	338,365.10
暂收款	61,042.52	
收到保证金	42,819.99	26,000.00
其他	718,093.04	228,078.61
合 计	46,256,443.15	41,057,999.48

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的中介机构费、物业服务费	9,625,182.64	4,794,992.16
支付的办公差旅费	5,403,369.84	3,021,289.03
支付的研发费用	5,026,847.08	4,739,473.48
支付的业务招待费	4,824,229.67	3,905,337.02
支付的环安费、维修费	2,988,784.23	2,769,911.12
支付的保证金	501,576.73	73,357.36
支付的保险费	68,342.92	151,553.60
其他	2,128,635.18	1,255,877.88
合 计	30,566,968.29	20,711,791.65

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到退回的融资手续费	2,500,000.00	
收到的借款保函保证金		12,600,000.00
收到的拆借款		15,000,000.00
收到的融资租赁保证金		3,250,000.00
合 计	2,500,000.00	30,850,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的发行费用	36,711,411.74	2,724,000.00
支付的租赁费	1,795,348.11	
支付借款保函保证金		12,600,000.00
支付的拆借款及利息		38,182,849.02
支付的融资租赁款项		18,114,640.62
支付的融资手续费		180,000.00
支付的贷款担保费		2,240,000.00
归还的债权保理借款		10,000,000.00
合 计	38,506,759.85	84,041,489.64

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	177,224,972.73	140,318,165.49
加: 资产减值准备	11,020,275.17	10,188,001.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,712,031.84	168,971,932.44
使用权资产折旧	1,587,631.74	
无形资产摊销	2,165,465.24	2,393,024.38

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,732,301.42	-3,309,632.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	686,185.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,441,657.57	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,877,340.51	22,892,428.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,778,184.53	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,884,144.33	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,556,168.02	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,456,852.90	-55,322,656.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	125,537,726.06	-17,468,311.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	118,016,818.01	16,803,605.84
其他	12,050,206.37	9,932,369.89
经营活动产生的现金流量净额	601,141,680.25	295,398,927.37
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	128,774,333.13	45,854,992.42
减：现金的期初余额	45,854,992.42	49,011,075.94
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	82,919,340.71	-3,156,083.52
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	128,774,333.13	45,854,992.42
其中：库存现金	17,003.70	32,804.40
可随时用于支付的银行存款	128,757,329.43	45,822,188.02

项 目	期末数	期初数
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	128,774,333.13	45,854,992.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

期末其他货币资金余额中有 1,008,834.87 元系保函保证金，因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,008,834.87	保函保证金
合 计	1,008,834.87	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			26,448,383.12
其中：美元	3,797,545.16	6.9646	26,448,383.02
日元	2.00	0.052358	0.10
应收账款			58,678,014.48
其中：美元	8,425,180.84	6.9646	58,678,014.48
应付账款			25,626,257.69
其中：美元	3,583,063.79	6.9646	24,954,606.07

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	16,800.00	7.4229	124,704.72
日元	10,446,291.00	0.052358	546,946.90

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
新站区研发补贴	59,572,519.34		6,746,283.96	52,826,235.38	其他 收益	合肥新汇成微电子有限 公司“金凸块封装、测试 基地”项目“借转补”资 金使用协议书
安徽省集成电路产 业政策资金	11,324,425.35	19,999,400.00	2,537,745.87	28,786,079.48	其他 收益	皖经信电子函(2020)218 号、关于开展2021年支 持工业互联网发展若干 政策资金项目申报工作 的通知、合发改高技 (2022)620号
合肥市工业发展政 策项目补助	14,969,452.24	9,454,600.00	4,247,892.91	20,176,159.33	其他 收益	合经信综合(2018)213 号、合政办(2018)24 号、合经信综合(2019) 185号、合经信法规 (2020)114号
合肥市先进制造业 发展政策补助资金	4,384,125.99		553,009.39	3,831,116.60	其他 收益	合经信法规(2020)114 号
2018年安徽省制造 强省建设资金项目	2,673,103.53		167,068.92	2,506,034.61	其他 收益	皖政〔2017〕53号
合肥市经信局研发 设备补助	2,912,760.35		646,500.19	2,266,260.16	其他 收益	皖经信电子函(2019)212 号
新站区经贸发展局 “三重一创”	1,871,706.74		385,748.05	1,485,958.69	其他 收益	皖政〔2017〕51号
扬州市级先进制造 业发展引导资金	1,703,938.47		457,028.30	1,246,910.17	其他 收益	扬经信产业(2018)111 号、扬工信综合(2019) 115号、扬财工贸(2020) 61号

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
2018 年扬州科技发展计划项目专项资金	434,444.42		75,555.60	358,888.82	其他 收益	扬财规(2014)2号、扬州市科技计划项目合同
2020 年邗江区高质量发展专项资金	552,353.18		231,400.32	320,952.86	其他 收益	扬邗工信字(2020)75号
新站区环保设备改造补贴	288,000.00		36,000.00	252,000.00	其他 收益	合新环发(2019)1号
小 计	100,686,829.61	29,454,000.00	16,084,233.51	114,056,596.10		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
支持企业上市奖励	4,640,000.00	营业外收入	合新管(2020)25号、皖财金(2021)1235号、皖财金(2022)1192号
2021 年市级外贸政策资金	1,579,177.00	其他收益	关于支持重点企业申请提质增效奖补资金的通知
2022 年安徽省智能工厂和数字化车间补助资金	1,000,000.00	其他收益	皖经信装备(2017)181号
安徽省专精特新奖补资金	800,000.00	其他收益	皖经信财务函(2022)23号
扩岗、稳岗补贴	406,669.47	其他收益	皖人社秘(2022)112号、合人社秘(2022)44号、扬府办发(2022)29号、人社厅发(2022)41号、扬人社(2022)94号
2022 年度专利专项资金	195,000.00	其他收益	扬邗市监(2022)39号、扬市监知发(2022)104号、扬市监知发(2022)145号
高新技术企业奖励	150,000.00	其他收益	扬财教(2021)92号、苏高企协办(2021)2号
合肥新站高新技术产业开发区政策项目补助资金	140,000.00	其他收益	合政办秘(2022)4号
2021 年度国家外贸发展专项资金	108,400.00	其他收益	苏商贸(2021)296号
2021 年度邗江区高质量发展专项资金	50,000.00	其他收益	扬邗工信字(2021)24号
扬州市邗江区水利局(本级)区级水平衡测试补助	30,000.00	其他收益	扬水节(2022)21号
新站区经贸发展局“三重一创”高企成长资金	25,000.00	其他收益	皖政(2017)51号
2022 年新增就业补贴	17,000.00	其他收益	合政秘(2022)4号

项 目	金 额	列报项目	说 明
其他	29,620.00	其他收益	
小 计	9,170,866.47		

3) 公司直接取得的财政贴息

项 目	金 额	列报项目	说 明
贷款贴息	4,535,400.00	财务费用	江苏汇成公司金凸块封装、测试基地项目投资合作协议及补充协议
小 计	4,535,400.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 29,790,499.98 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏汇成公司	扬州市	扬州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、及五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.46%（2021 年 12 月 31 日：69.82%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	83,621,843.34	83,621,843.34	83,621,843.34		
其他应付款	243,238.76	243,238.76	243,238.76		
租赁负债	4,064,660.55	4,263,733.52	2,027,716.74	2,236,016.78	
小 计	87,929,742.65	88,128,815.62	85,892,798.84	2,236,016.78	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	446,510,062.18	459,621,993.45	403,252,663.78	47,222,142.35	9,147,187.32
应付账款	84,062,710.75	84,062,710.75	84,062,710.75		
其他应付款	365,287.57	365,287.57	365,287.57		
小 计	530,938,060.50	544,049,991.77	487,680,662.10	47,222,142.35	9,147,187.32

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		601,441,657.57		601,441,657.57
(1) 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		601,441,657.57		601,441,657.57
债务工具投资		360,499,041.11		360,499,041.11
权益工具投资		240,942,616.46		240,942,616.46
2. 其他非流动资产		100,469,966.67		100,469,966.67
持续以公允价值计量的资产总额		701,911,624.24		701,911,624.24

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

对于持有的交易性金融资产和金融负债，以正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续和非持续第二层次公允价值项目市场确认的依据。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他

应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
扬州新瑞连	扬州市	商业	50 万元	20.85	20.85

(2) 本公司最终控制方是郑瑞俊和杨会。

郑瑞俊、杨会系夫妻关系，通过汇成投资控股有限公司（以下简称汇成投资）、宝信国际投资有限公司（以下简称香港宝信）、合肥芯成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称合肥芯成）、扬州新瑞连共同控制公司 31.02%的股份表决权，同时郑瑞俊担任公司董事长、总经理，对公司重大决策及经营管理具有决定性影响，郑瑞俊、杨会为公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,992,284.73	4,651,287.37

注：前财务总监、董事会秘书施周峰任期自 2021 年 3 月开始，至 2022 年 11 月离任；现财务总监闫柳任期为 2022 年 12 月至 2024 年 3 月，上述两人报酬系从公司获得的全年税前报酬总额

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	

公司本期失效的各项权益工具总额	710,000.00
-----------------	------------

2. 其他说明

本期因部分员工离职，导致其持有的持股平台财产份额不再保留，失效的股份合计710,000股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	45,854,912.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,050,206.37

2. 其他说明

2020年12月，公司股东会审议通过员工股权激励办法，通过合肥芯成、合肥市宝芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、合肥汇芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、香港宝信四个主体实施员工股权激励。激励办法要求：1) 持股平台所持公司股份在公司首次公开发行股票前不得转让；2) 持股平台所持公司股份的锁定期为36个月，即自公司股票首次公开发行并上市之日起36个月内，持股平台不得转让其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不得由公司回购该部分股份；如果员工因离职等原因离开公司，公司及实际控制人有权要求激励对象将其持有的激励股权无偿转让给实际控制人或其指定主体，该等主体的范围不应超出公司或其下属企业的在职员工。

2020年12月，实际控制人郑瑞俊和杨会通过上述持股平台以零对价将持有的部分股权转让给公司部分核心员工，公司参照授予日最近引入外部投资者入股价格5.50元/注册资本，计算转让股权公允价值。公司授予时预计于2022年12月31日前完成发行上市工作，股份支付费用按照61个月进行摊销，实际于2022年8月18日完成发行上市工作，本期将摊销期限调整为57个月。上述股权激励事宜在2022年确认的股份支付费用金额为12,050,206.37元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 20 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要从事显示驱动芯片的高端先进封装测试服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按服务/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	367,700.10	2,070,432.12
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	132,896.55	162,837.64
合 计	500,596.65	2,233,269.76

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	177,105.25	
与租赁相关的总现金流出	2,338,572.59	2,308,465.51

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	171,543,742.45	100.00	4,183,168.87	2.44	167,360,573.58
合 计	171,543,742.45	100.00	4,183,168.87	2.44	167,360,573.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	113,429,676.62	100.00	5,615,642.33	4.95	107,814,034.29
合 计	113,429,676.62	100.00	5,615,642.33	4.95	107,814,034.29

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	83,663,377.43	4,183,168.87	5.00
合并范围内关联往来组合	87,880,365.02		
小 计	171,543,742.45	4,183,168.87	2.44

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	83,663,377.43	4,183,168.87	5.00
小 计	83,663,377.43	4,183,168.87	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	171,543,742.45

合 计	171,543,742.45
-----	----------------

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提坏账准备	5,615,642.33	-1,432,473.46						4,183,168.87
合 计	5,615,642.33	-1,432,473.46						4,183,168.87

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏汇成公司	87,880,365.02	51.23	
第二名	32,863,064.68	19.16	1,643,153.23
第三名	20,793,035.87	12.12	1,039,651.79
第四名	15,855,804.88	9.24	792,790.24
第五名	6,324,050.15	3.69	316,202.51
小 计	163,716,320.60	95.44	3,791,797.77

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	419,520,158.48	100.00	496,964.27	0.12	419,023,194.21
合 计	419,520,158.48	100.00	496,964.27	0.12	419,023,194.21

(续上表)

种 类	期初数				
	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	409,397,507.24	100.00	397,819.99	0.10	408,999,687.25
合计	409,397,507.24	100.00	397,819.99	0.10	408,999,687.25

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	417,655,321.11		
账龄组合	1,864,837.37	496,964.27	26.65
其中：1年以内	1,361,789.37	68,089.47	5.00
1-2年	77,748.00	7,774.80	10.00
2-3年	6,000.00	1,800.00	30.00
3年以上	419,300.00	419,300.00	100.00
小计	419,520,158.48	496,964.27	0.12

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	114,461,789.37
1-2年	40,214,379.90
2-3年	236,154,925.12
3年以上	28,689,064.09
合计	419,520,158.48

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	8,369.99	600.00	388,850.00	397,819.99
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-3,887.40	3,887.40		
--转入第三阶段		-600.00	600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,606.88	3,887.40	31,650.00	99,144.28

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	68,089.47	7,774.80	421,100.00	496,964.27

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	508,837.37	531,657.36
拆借款	417,655,321.11	408,804,807.36
应收退机款	1,356,000.00	
应收暂付款		61,042.52
合计	419,520,158.48	409,397,507.24

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏汇成公司	拆借款	417,655,321.11	[注 1]	99.56	
第二名	应收退机款	1,356,000.00	1 年以内	0.32	67,800.00
第三名	押金保证金	280,000.00	3 年以上	0.07	280,000.00
第四名	押金保证金	100,800.00	[注 2]	0.02	72,450.00
第五名	押金保证金	70,000.00	3 年以上	0.02	70,000.00
小计		419,462,121.11		99.99	490,250.00

[注 1]账龄 1 年以内为 113,100,000.00 元, 1-2 年为 40,136,631.90 元, 2-3 年为 236,148,925.12 元, 3 年以上为 28,269,764.09 元

[注 2]账龄 1-2 年为 31,500.00 元, 3 年以上为 69,300.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	286,465,456.79		286,465,456.79	283,048,225.34		283,048,225.34
合计	286,465,456.79		286,465,456.79	283,048,225.34		283,048,225.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏汇成公司	283,048,225.34	3,417,231.45		286,465,456.79		
小计	283,048,225.34	3,417,231.45		286,465,456.79		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	690,035,179.92	452,409,664.51	490,735,506.45	320,401,886.10
其他业务收入	32,861,362.87	30,533,231.68	9,771,882.29	8,229,122.08
合计	722,896,542.79	482,942,896.19	500,507,388.74	328,631,008.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	722,896,542.79	482,942,896.19	500,507,388.74	328,631,008.18

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按产品类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
显示驱动芯片封测	690,035,179.92	452,409,664.51	490,735,506.45	320,401,886.10
其他	32,861,362.87	30,533,231.68	9,771,882.29	8,229,122.08
小计	722,896,542.79	482,942,896.19	500,507,388.74	328,631,008.18

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

境外地区	432,411,837.25	279,243,564.41	361,402,910.97	225,388,345.73
境内地区	290,484,705.54	203,699,331.78	139,104,477.77	103,242,662.45
小 计	722,896,542.79	482,942,896.19	500,507,388.74	328,631,008.18

注：客户归属地以直接交易客户注册地址的境内外归属作为标准

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	722,896,542.79	500,507,388.74
小 计	722,896,542.79	500,507,388.74

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 118,117.91 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	18,509,388.52	14,343,596.07
折旧费用	15,045,269.10	14,414,397.48
直接投入费用	6,998,006.88	7,087,263.32
股份支付	2,320,439.87	1,730,246.07
其他费用	1,751,879.08	1,270,878.37
合 计	44,624,983.45	38,846,381.31

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,776,707.10	
以摊余成本计量的金融资产在持有期间取得的利息收入	773,000.01	
处置其他债权投资取得的投资收益	114,976.42	
合 计	2,664,683.53	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,046,116.11	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	29,790,499.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	773,000.01	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,333,341.09	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	701,827.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,398,490.72	
小 计	51,043,275.29	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	51,043,275.29	

2. 重大非经常性损益项目说明

2020 年度，公司因发展对资金需求较大，向中国建设银行合肥龙门支行（以下简称建行）支付融资费用 390 万元以获取一定的融资规模。建行为为了维系客户关系，方便双方后续的合作，于本年度退还融资费用 250 万元，公司在实际收到款项当期以不含税金额 2,358,490.57 元计入财务费用。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.19	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.54	0.17	0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	177,224,972.73	
非经常性损益	B	51,043,275.29	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	126,181,697.44	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,393,601,109.34	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,320,359,647.42	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	12,050,206.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他债权投资公允价值变动引起的其他综合收益增加	I2	469,966.67

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$		1,928,593,564.70
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		9.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		6.54%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	177,224,972.73
非经常性损益	B	51,043,275.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	126,181,697.44
期初股份总数	D	667,882,625
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	166,970,656
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	723,539,510.33
基本每股收益	$M = A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.17

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



合肥新汇成微电子股份有限公司

二〇二三年四月二十日



证书序号: 0015310

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为合肥新汇成微电子股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码
即可验证
企业信息
真实性

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

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

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为合肥新汇成微电子股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中农信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgiba/202011/t20201102_385509.html

仅为合肥新汇成微电子股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

95



仅为合肥新汇成微电子股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明向晓三是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

姓名 向晓三
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1978-08-19
 Date of birth _____
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 422204197808194775
 Identity card No. _____

证书编号: 330000012088
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期: 2005 年 12 月 31 日
 Date of Issuance _____

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.



2013 年 01 月 18 日

992



仅为合肥新汇成微电子股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明许红瑾是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名: 许红瑾
 Full name: Xu Hongjin
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1988-11-28
 Date of birth: 1988-11-28
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 452126198811282424
 Identity card No.: 452126198811282424

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.



年 / 月 / 日
Year / Month / Day

证书编号: 330000015357
 No. of Certificate: 330000015357
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 04 月 03 日
 Date of Issuance: 2015 Year 04 Month 03 Day



合并资产负债表

编制单位:合肥新汇成微电子股份有限公司

2023年6月30日

会企01表
单位:元

资产	2023/6/30	2022/12/31	负债和股东权益 (或股东权益)	2023/6/30	2022/12/31
流动资产:			流动负债:		
货币资金	164,163,672.85	129,783,168.00	短期借款		
交易性金融资产	231,244,137.00	601,441,657.57	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	211,567,760.17	108,919,623.84	应付账款	91,598,418.42	83,621,843.34
应收款项融资	2,405,355.95	-	预收账款		
预付账款	6,685,166.68	5,821,843.44	合同负债	28,264,697.20	50,376,468.33
其他应收款	113,490.00	1,367,873.10	应付职工薪酬	16,131,338.45	16,976,296.21
存货	218,842,806.90	205,687,609.89	应交税费	1,408,530.10	1,565,888.43
合同资产			其他应付款	437,190.46	243,238.76
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	2,270,178.79	1,887,521.94
其他流动资产	58,018,033.98	122,795,190.82	其他流动负债	1,899,785.63	6,465,393.53
流动资产合计	893,040,423.53	1,175,816,966.66	流动负债合计	142,010,139.05	161,136,650.54
			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	2,142,392.32	2,177,138.61
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
非流动资产:			预计负债		
债权投资			递延收益	106,769,661.68	114,056,596.10
其他债权投资			递延所得税负债	13,183,390.50	14,556,168.02
长期应收款			其他非流动负债		
长期股权投资			非流动负债合计	122,095,444.50	130,789,902.73
其他权益工具投资			负债合计	264,105,583.55	291,926,553.27
其他非流动金融资产			股东权益:		
投资性房地产			股本	834,853,281.00	834,853,281.00
固定资产	1,910,909,977.92	1,747,952,553.66	其他权益工具		
在建工程	181,036,829.46	77,972,225.75	其中: 优先股		
生产性生物资产			永续债		
油气资产			资本公积	2,110,420,829.43	2,102,826,748.28
使用权资产	4,459,738.64	4,095,271.67	减: 库存股		
无形资产	17,271,348.56	17,732,218.10	其他综合收益	2,659,974.98	469,966.67
开发支出			专项储备		
商誉			盈余公积	30,208,470.10	30,208,470.10
长期待摊费用			未分配利润	17,390,135.57	-64,652,563.52
递延所得税资产	16,550,381.34	17,884,144.33	归属于母公司股东权益合计	2,995,532,691.08	2,903,705,902.53
其他非流动资产	236,369,575.18	154,179,075.63	少数股东权益		
非流动资产合计	2,366,597,851.10	2,019,815,489.14	股东权益合计	2,995,532,691.08	2,903,705,902.53
资产总计	3,259,638,274.63	3,195,632,455.80	负债和股东权益总计	3,259,638,274.63	3,195,632,455.80

企业法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

会企02表

单位:元

编制单位:合肥新汇成微电子股份有限公司



2023年1-6月

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	557,184,407.23	461,995,554.02
其中:营业收入	557,184,407.23	461,995,554.02
营业总成本	485,778,830.82	379,924,798.99
其中:营业成本	423,423,802.20	320,164,747.91
税金及附加	2,169,370.37	1,270,374.86
销售费用	3,536,969.61	3,508,361.60
管理费用	25,802,968.73	23,515,696.18
研发费用	37,354,739.23	34,227,247.97
财务费用	-6,509,019.32	-2,761,629.53
其中:利息费用	95,406.74	5,704,638.28
利息收入	906,169.25	361,817.38
加:其他收益	12,121,380.93	11,163,597.65
投资收益(损失以“-”号填列)	6,112,639.80	
其中:对联营企业和合营企业投资收益		
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)	1,118,383.57	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,337,379.23	2,262,823.12
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,054,131.16	-5,600,697.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)	2,109,648.44	320,784.38
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	84,476,118.76	90,217,262.52
加:营业外收入	604,595.00	2,483,077.09
减:营业外支出	3,077,029.20	194,350.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	82,003,684.56	92,505,989.45
减:所得税费用	-39,014.53	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)*	82,042,699.09	92,505,989.45
(一)按经营持续性分类:		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	82,042,699.09	92,505,989.45
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类:		
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	82,042,699.09	92,505,989.45
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	2,190,008.31	
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		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	2,190,008.31	
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	2,190,008.31	
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	84,232,707.40	92,505,989.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,232,707.40	92,505,989.45
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	0.10	0.14
(二)稀释每股收益	0.10	0.14

企业法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



 3401330238286







合并现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：合肥新汇成微电子有限公司

2023年1-6月

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	455,524,332.97	598,712,591.27
收到的税费返还	34,228,725.21	41,329,954.05
收到其他与经营活动有关的现金	7,167,904.51	21,494,204.75
经营活动现金流入小计	496,920,962.69	661,536,750.07
购买商品、接受劳务支付的现金	305,286,546.16	265,299,695.54
支付给职工以及为职工支付的现金	76,684,869.68	68,475,636.27
支付的各项税费	2,281,601.09	1,127,040.98
支付其他与经营活动有关的现金	11,653,481.71	10,974,081.01
经营活动现金流出小计	395,906,498.64	345,876,453.80
经营活动产生的现金流量净额	101,014,464.05	315,660,296.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,323,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,494,965.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,174,831.22	4,826,657.32
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	1,334,669,796.59	4,826,657.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	483,114,623.11	332,390,967.29
投资支付的现金	913,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,396,114,623.11	332,390,967.29
投资活动产生的现金流量净额	-61,444,826.52	-327,564,309.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		372,049,182.12
收到其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		374,549,182.12
偿还债务支付的现金		307,969,317.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,811,237.83
支付其他与筹资活动有关的现金	3,432,228.52	1,090,000.00
筹资活动现金流出小计	3,432,228.52	320,870,554.91
筹资活动产生的现金流量净额	-3,432,228.52	53,678,627.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,250,135.53	1,676,831.14
五、现金及现金等价物净增加额	34,887,273.48	43,451,444.65
加：期初现金及现金等价物余额	128,774,333.13	45,854,992.42
六、期末现金及现金等价物余额	163,661,606.61	89,306,437.07

企业法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

项	2023年半年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	834,853,281.00				2,102,826,748.28		469,966.67		30,208,470.10	-64,652,563.52		2,903,705,902.53		2,903,705,902.53
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	834,853,281.00				2,102,826,748.28		469,966.67		30,208,470.10	-64,652,563.52		2,903,705,902.53		2,903,705,902.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,594,081.15		2,190,008.31			82,042,699.09		7,594,081.15		7,594,081.15
（一）综合收益总额							2,190,008.31			82,042,699.09		7,594,081.15		7,594,081.15
（二）股东投入和减少资本					7,594,081.15									
1. 股东投入的普通股														
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					7,594,081.15							7,594,081.15		7,594,081.15
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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	834,853,281.00				2,110,420,829.43		2,659,974.98		30,208,470.10	17,390,136.57		2,995,532,691.08		2,995,532,691.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



郑文俊

合并所有者权益变动表 (续)

2023年1-6月

单位: 人民币元

编制单位: 合肥新汇成微电子股份有限公司

项 目	2022年半年度																
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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	667,882,625.00					937,387,550.49					12,338,105.85	-224,007,172.00			1,393,601,109.34		1,393,601,109.34
加: 会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	667,882,625.00					937,387,550.49					12,338,105.85	-224,007,172.00			1,393,601,109.34		1,393,601,109.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						4,952,525.67						92,505,989.45			97,458,515.12		97,458,515.12
(一) 综合收益总额												92,505,989.45			92,505,989.45		92,505,989.45
(二) 股东投入和减少资本						4,952,525.67									4,952,525.67		4,952,525.67
1. 股东投入的普通股																	
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						4,952,525.67									4,952,525.67		4,952,525.67
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 对股东的分配																	
3. 其他																	
(四) 股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
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	667,882,625.00					942,340,076.16					12,338,105.85	-131,501,182.55			1,491,059,624.46		1,491,059,624.46

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

郑瑞印
3401330230165

郑瑞印

郑瑞印



母公司资产负债表

会企01表

编制单位:合肥新汇成微电子股份有限公司

2023年6月30日

单位:元

资产	2023/6/30	2022/12/31	负债和股东权益(或股东权益)	2023/6/30	2022/12/31
流动资产:			流动负债:		
货币资金	144,025,371.09	124,407,171.18	短期借款		
交易性金融资产	231,244,137.00	601,441,657.57	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	240,327,912.35	167,360,573.58	应付账款	69,837,986.90	64,193,198.72
应收款项融资			预收账款		
预付账款	200,276.41	457,421.48	合同负债	25,844,092.28	49,261,332.13
其他应收款	407,674,141.84	419,023,194.21	应付职工薪酬	10,289,291.40	10,485,833.80
存货	140,174,662.93	126,335,152.44	应交税费	882,350.49	1,131,602.01
合同资产			其他应付款	358,456.50	192,607.33
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	1,661,474.24	1,320,390.26
其他流动资产	54,766,736.00	120,773,000.01	其他流动负债	1,795,475.68	6,381,244.02
流动资产合计	1,218,413,237.62	1,559,798,170.47	流动负债合计	110,669,127.49	132,966,208.27
			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	1,332,436.29	1,363,707.63
非流动资产:			长期应付款		
债权投资			长期应付职工薪酬		
其他债权投资			预计负债		
长期应收款			递延收益	104,146,746.58	112,129,844.25
长期股权投资	488,778,593.34	286,465,456.79	递延所得税负债	8,068,274.28	7,915,659.14
其他权益工具投资			其他非流动负债		
其他非流动金融资产			非流动负债合计	113,547,457.15	121,409,211.02
投资性房地产			负债合计	224,216,584.64	254,375,419.29
固定资产	1,411,704,359.94	1,328,366,394.37	股东权益:		
在建工程	144,740,688.17	55,707,690.51	股本	834,853,281.00	834,853,281.00
生产性生物资产			其他权益工具		
油气资产			其中:优先股		
使用权资产	3,051,917.46	2,745,671.49	永续债		
无形资产	11,145,455.18	11,491,889.89	资本公积	2,017,902,344.51	2,010,308,263.36
开发支出			减:库存股		
商誉			其他综合收益	2,659,974.98	469,966.67
长期待摊费用			专项储备		
递延所得税资产	11,435,265.12	11,243,635.45	盈余公积	30,208,470.10	30,208,470.10
其他非流动资产	184,481,128.50	146,272,722.30	未分配利润	363,909,990.10	271,876,230.85
非流动资产合计	2,255,337,407.71	1,842,293,460.80	股东权益合计	3,249,534,060.69	3,147,716,211.98
资产总计	3,473,750,645.33	3,402,091,631.27	负债和股东权益总计	3,473,750,645.33	3,402,091,631.27

企业法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

会企02表
单位: 元

编制单位: 合肥新汇成微电子股份有限公司

2023年1-6月

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	430,109,099.21	341,959,827.17
减: 营业成本	307,777,335.60	222,109,461.92
税金及附加	1,247,321.52	778,365.65
销售费用	2,907,928.39	2,994,026.24
管理费用	17,135,330.61	14,934,397.63
研发费用	28,101,943.15	23,585,620.81
财务费用	-5,471,008.90	1,818,271.03
其中: 利息费用	63,526.19	4,775,073.57
利息收入	810,153.36	310,771.17
加: 其他收益	11,272,207.99	10,650,761.73
投资收益 (损失以“-”号填列)	6,112,639.80	
其中: 对联营企业和合营企业投资收益		
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)	1,118,383.57	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-3,965,065.69	489,131.65
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-105,955.90	-1,683,520.02
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	1,425,553.16	229,795.95
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	94,268,011.77	85,425,853.20
加: 营业外收入	603,842.78	2,465,385.70
减: 营业外支出	2,877,109.83	1,925.66
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	91,994,744.72	87,889,313.24
减: 所得税费用	-39,014.53	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列) *	92,033,759.25	87,889,313.24
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	92,033,759.25	87,889,313.24
(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	2,190,008.31	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,190,008.31	
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	2,190,008.31	
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	94,223,767.56	87,889,313.24
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

企业法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



母公司现金流量表

编制单位:合肥新汇成微电子股份有限公司

2023年1-6月

会企03表

单位:元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	347,075,078.31	440,225,745.56
收到的税费返还	23,385,468.03	20,845,331.58
收到其他与经营活动有关的现金	4,750,724.34	21,228,680.73
经营活动现金流入小计	375,211,270.68	482,299,757.87
购买商品、接受劳务支付的现金	223,929,107.15	170,721,269.57
支付给职工以及为职工支付的现金	47,033,212.41	40,642,705.87
支付的各项税费	1,470,582.41	633,877.57
支付其他与经营活动有关的现金	9,188,192.40	8,137,284.64
经营活动现金流出小计	281,621,094.37	220,135,137.65
经营活动产生的现金流量净额	93,590,176.31	262,164,620.22
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	1,323,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,494,965.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,921,743.80	8,426,948.83
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	13,000,000.00	18,600,000.00
投资活动现金流入小计	1,346,416,709.17	27,026,948.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	300,810,390.89	287,766,550.26
投资支付的现金	1,113,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,416,810,390.89	287,766,550.26
投资活动产生的现金流量净额	-70,393,681.72	-260,739,601.43
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		313,696,914.85
收到其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		316,196,914.85
偿还债务支付的现金		265,612,178.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,858,394.16
支付其他与筹资活动有关的现金	2,553,328.52	1,090,000.00
筹资活动现金流出小计	2,553,328.52	277,560,572.97
筹资活动产生的现金流量净额	-2,553,328.52	38,636,341.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,024,966.16	-725,638.58
五、现金及现金等价物净增加额	19,618,199.91	39,335,722.09
加: 期初现金及现金等价物余额	124,407,171.18	36,167,100.75
六、期末现金及现金等价物余额	144,025,371.09	75,502,822.84

企业法定代表人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

会企04表
单位：人民币元

项 目	2023年半年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	834,853,281.00			2,010,308,263.36		469,966.67		30,208,470.10	271,876,230.85	3,147,716,211.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	834,853,281.00			2,010,308,263.36		469,966.67		30,208,470.10	271,876,230.85	3,147,716,211.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,594,081.15		2,190,008.31			92,033,759.25	101,817,848.71
（一）综合收益总额						2,190,008.31			92,033,759.25	94,223,767.56
（二）股东投入和减少资本				7,594,081.15						7,594,081.15
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				7,594,081.15						7,594,081.15
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	834,853,281.00			2,017,902,344.51		2,659,974.98		30,208,470.10	363,909,990.10	3,249,534,060.69



法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

会企04表
单位：人民币元

项 目	2022年半年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	340,930,267.882,625.00			844,869,065.57				12,338,105.85	111,042,952.63	1,636,132,749.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	667,882,625.00			844,869,065.57				12,338,105.85	111,042,952.63	1,636,132,749.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,952,525.67					87,889,313.24	92,841,838.91
（一）综合收益总额				4,952,525.67					87,889,313.24	87,889,313.24
（二）股东投入和减少资本				4,952,525.67						4,952,525.67
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				4,952,525.67						4,952,525.67
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	667,882,625.00			849,821,591.24				12,338,105.85	198,932,265.87	1,728,974,587.96



会计机构负责人：



主管会计工作的负责人：



法定代表人：