

深圳市江波龙电子股份有限公司

经审阅财务报表

截至2022年3月31日止3个月期间

## 目录

|                | 页次      |
|----------------|---------|
| 审阅报告           | 1       |
| 经审阅财务报表        |         |
| 合并资产负债表        | 2 - 3   |
| 合并利润表          | 4 - 5   |
| 合并股东权益变动表      | 6 - 7   |
| 合并现金流量表        | 8 - 9   |
| 公司资产负债表        | 10 - 11 |
| 公司利润表          | 12      |
| 公司股东权益变动表      | 13 - 14 |
| 公司现金流量表        | 15 - 16 |
| 财务报表附注         | 17 - 65 |
| 补充资料           |         |
| 1. 非经常性损益明细表   | 66      |
| 2. 净资产收益率和每股收益 | 67      |



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审阅报告

安永华明（2022）专字第61350056\_H05号  
深圳市江波龙电子股份有限公司

深圳市江波龙电子股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳市江波龙电子股份有限公司的财务报表，包括2022年3月31日的合并及公司资产负债表，截至2022年3月31日止3个月期间的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注（以下统称“中期财务报表”）。按照《企业会计准则第32号——中期财务报告》的规定编制中期财务报表是深圳市江波龙电子股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对上述中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问深圳市江波龙电子股份有限公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第32号——中期财务报告》的规定编制。

深圳市江波龙电子股份有限公司的截至2021年3月31日止3个月期间合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，未经审计或审阅。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：李剑光



中国注册会计师：曾赐花

中国 北京

2022年5月5日



深圳市江波龙电子股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年3月31日

单位：人民币元

| 资产        | 附注五 | 2022年3月31日<br>(未经审计) | 2021年12月31日      |
|-----------|-----|----------------------|------------------|
| 流动资产      |     |                      |                  |
| 货币资金      | 1   | 681,981,104.74       | 608,684,685.23   |
| 应收账款      | 2   | 723,692,372.33       | 615,644,876.37   |
| 预付款项      |     | 55,410,200.33        | 57,225,823.55    |
| 其他应收款     |     | 17,275,083.45        | 18,920,509.48    |
| 存货        | 3   | 3,735,617,804.48     | 3,592,462,966.98 |
| 其他流动资产    |     | 82,648,495.73        | 69,564,472.62    |
| 流动资产合计    |     | 5,296,625,061.06     | 4,962,503,334.23 |
| 非流动资产     |     |                      |                  |
| 其他非流动金融资产 | 4   | 280,310,197.80       | 286,913,056.49   |
| 固定资产      |     | 454,446,685.36       | 447,005,840.93   |
| 在建工程      |     | 12,743,458.43        | 13,615,899.73    |
| 使用权资产     |     | 16,102,898.11        | 19,954,147.13    |
| 无形资产      |     | 275,342,905.45       | 279,160,023.92   |
| 长期待摊费用    |     | 5,051,066.47         | 4,069,721.13     |
| 递延所得税资产   |     | 91,615,840.10        | 77,392,708.97    |
| 其他非流动资产   | 5   | 93,967,461.39        | 64,603,212.75    |
| 非流动资产合计   |     | 1,229,580,513.11     | 1,192,714,611.05 |
| 资产合计      |     | 6,526,205,574.17     | 6,155,217,945.28 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2022年3月31日

单位：人民币元

| 负债和股东权益      | 附注五 | 2022年3月31日<br>(未经审计) | 2021年12月31日      |
|--------------|-----|----------------------|------------------|
| 流动负债         |     |                      |                  |
| 短期借款         | 6   | 1,180,876,923.80     | 725,926,696.19   |
| 应付账款         | 7   | 510,848,593.29       | 693,566,743.61   |
| 合同负债         |     | 27,439,679.95        | 38,280,330.46    |
| 应付职工薪酬       | 8   | 32,531,362.94        | 85,064,522.00    |
| 应交税费         | 9   | 148,899,201.45       | 131,853,448.35   |
| 其他应付款        |     | 35,823,519.64        | 35,723,604.26    |
| 一年内到期的非流动负债  |     | 14,715,882.72        | 15,305,114.53    |
| 其他流动负债       |     | 537,916.54           | 1,262,648.73     |
| 流动负债合计       |     | 1,951,673,080.33     | 1,726,983,108.13 |
| 非流动负债        |     |                      |                  |
| 租赁负债         |     | 1,641,393.87         | 4,869,243.06     |
| 预计负债         |     | 14,403,094.85        | 13,292,592.51    |
| 递延收益         |     | 5,069,136.36         | 5,234,891.83     |
| 递延所得税负债      |     | 34,202,197.67        | 31,253,272.87    |
| 非流动负债合计      |     | 55,315,822.75        | 54,650,000.27    |
| 负债合计         |     | 2,006,988,903.08     | 1,781,633,108.40 |
| 股东权益         |     |                      |                  |
| 股本           |     | 370,864,254.00       | 370,864,254.00   |
| 资本公积         |     | 1,736,130,390.02     | 1,736,130,390.02 |
| 其他综合收益       |     | (85,032,972.54)      | (68,525,246.76)  |
| 盈余公积         |     | 44,661,516.28        | 44,661,516.28    |
| 未分配利润        |     | 2,452,593,483.33     | 2,290,453,923.34 |
| 归属于母公司股东权益合计 |     | 4,519,216,671.09     | 4,373,584,836.88 |
| 股东权益合计       |     | 4,519,216,671.09     | 4,373,584,836.88 |
| 负债和股东权益总计    |     | 6,526,205,574.17     | 6,155,217,945.28 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司  
合并利润表  
截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

|              | 附注五 | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|--------------|-----|-----------------------|--------------------------|
| 营业收入         | 10  | 2,330,322,135.09      | 2,472,967,367.39         |
| 减：营业成本       | 10  | 1,937,078,411.57      | 2,059,773,460.02         |
| 税金及附加        |     | 2,317,710.16          | 1,599,219.34             |
| 销售费用         | 11  | 53,393,642.15         | 62,526,106.49            |
| 管理费用         | 12  | 47,421,001.90         | 51,175,261.65            |
| 研发费用         | 13  | 78,100,223.28         | 65,576,278.91            |
| 财务费用         |     | 10,292,098.12         | (1,979,398.18)           |
| 其中：利息费用      |     | 4,915,428.93          | 3,496,080.39             |
| 利息收入         |     | 918,485.76            | 1,293,106.74             |
| 加：其他收益       |     | 2,084,223.13          | 4,578,490.33             |
| 投资收益         |     | -                     | 2,385,165.42             |
| 公允价值变动收益     | 14  | (6,602,858.69)        | -                        |
| 信用减值损失       | 15  | (108,155.65)          | 1,406,841.73             |
| 资产减值损失       | 16  | (8,287,898.25)        | -                        |
| 营业利润         |     | 188,804,358.45        | 242,666,936.64           |
| 加：营业外收入      |     | 106,533.75            | 32,377.60                |
| 减：营业外支出      |     | 393,332.08            | 725,894.73               |
| 利润总额         |     | 188,517,560.12        | 241,973,419.51           |
| 减：所得税费用      | 17  | 26,378,000.13         | 37,369,385.59            |
| 净利润          |     | 162,139,559.99        | 204,604,033.92           |
| 按经营持续性分类     |     |                       |                          |
| 持续经营净利润      |     | 162,139,559.99        | 204,604,033.92           |
| 按所有权归属分类     |     |                       |                          |
| 归属于母公司股东的净利润 |     | 162,139,559.99        | 204,604,033.92           |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司  
合并利润表（续）  
截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

| 附注五                  | 2022年1-3月<br>(未经审计) | 2021年1-3月<br>(未经审计或审阅) |
|----------------------|---------------------|------------------------|
| 其他综合收益的税后净额          | (16,507,725.78)     | 32,109,988.96          |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | (16,507,725.78)     | 32,109,988.96          |
| 将重分类进损益的其他综合收益       |                     |                        |
| 外币财务报表折算差额           | (16,507,725.78)     | 32,109,988.96          |
| 综合收益总额               | 145,631,834.21      | 236,714,022.88         |
| 其中：                  |                     |                        |
| 归属于母公司股东的综合收益总额      | 145,631,834.21      | 236,714,022.88         |
| 每股收益                 |                     |                        |
| 基本每股收益               | 0.44                | 0.55                   |
| 稀释每股收益               | 0.44                | 0.55                   |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司  
合并股东权益变动表  
截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

2022年1-3月期间  
(未经审计)

|            | 股本             | 资本公积             | 其他综合收益          | 盈余公积          | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|------------|----------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| 一、本期期初余额   | 370,864,254.00 | 1,736,130,390.02 | (68,525,246.76) | 44,661,516.28 | 2,290,453,923.34 | 4,373,584,836.88 |
| 二、本期增减变动金额 |                |                  |                 |               |                  |                  |
| (一) 综合收益总额 | -              | -                | (16,507,725.78) | -             | 162,139,559.99   | 145,631,834.21   |
| 三、本期期末余额   | 370,864,254.00 | 1,736,130,390.02 | (85,032,972.54) | 44,661,516.28 | 2,452,593,483.33 | 4,519,216,671.09 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

2021年1-3月期间  
(未经审计或审阅)

|            | 股本             | 资本公积             | 其他综合收益          | 盈余公积         | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|------------|----------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|------------------|
| 一、本期期初余额   | 370,864,254.00 | 1,736,130,390.02 | (25,204,710.01) | 9,833,406.20 | 1,371,576,298.90 | 3,463,199,639.11 |
| 二、本期增减变动金额 |                |                  |                 |              |                  |                  |
| (一) 综合收益总额 | -              | -                | 32,109,988.96   | -            | 204,604,033.92   | 236,714,022.88   |
| 三、本期期末余额   | 370,864,254.00 | 1,736,130,390.02 | 6,905,278.95    | 9,833,406.20 | 1,576,180,332.82 | 3,699,913,661.99 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市江波龙电子股份有限公司  
合并现金流量表  
截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

|                           | 附注五 | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|---------------------------|-----|-----------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |     |                       |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 2,239,953,103.93      | 2,400,152,625.93         |
| 收到的税费返还                   |     | 45,278,680.74         | 100,041,106.87           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 3,775,427.06          | 6,945,485.11             |
| 经营活动现金流入小计                |     | 2,289,007,211.73      | 2,507,139,217.91         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 2,346,347,998.30      | 3,348,141,467.39         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 176,475,232.86        | 107,314,480.54           |
| 支付的各项税费                   |     | 28,167,116.72         | 11,702,838.33            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 68,182,443.19         | 56,595,570.87            |
| 经营活动现金流出小计                |     | 2,619,172,791.07      | 3,523,754,357.13         |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | (330,165,579.34)      | (1,016,615,139.22)       |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |     |                       |                          |
| 收回投资收到的现金                 | -   | -                     | 450,000,000.00           |
| 取得投资收益收到的现金               | -   | -                     | 2,385,165.42             |
| 投资活动现金流入小计                | -   | -                     | 452,385,165.42           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额 |     | 43,521,879.02         | 97,392,519.09            |
| 投资支付的现金                   | -   | -                     | 450,000,000.00           |
| 投资活动现金流出小计                |     | 43,521,879.02         | 547,392,519.09           |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | (43,521,879.02)       | (95,007,353.67)          |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 蔡华黎

主管会计工作负责人：

 朱宇

会计机构负责人：

 黎印玉

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

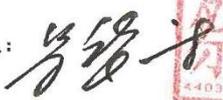
深圳市江波龙电子股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

|                      | 附注五 | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|----------------------|-----|-----------------------|--------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量        |     |                       |                          |
| 取得借款收到的现金            |     | 1,207,282,248.27      | 717,856,594.09           |
| 筹资活动现金流入小计           |     | 1,207,282,248.27      | 717,856,594.09           |
| 偿还债务所支付的现金           |     | 752,332,020.66        | 715,647,169.04           |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金   |     | 2,172,698.05          | 3,496,080.39             |
| 支付其他与筹资活动有关现金        |     | 5,416,364.03          | 2,217,588.87             |
| 筹资活动现金流出小计           |     | 759,921,082.74        | 721,360,838.30           |
| 筹资活动产生的现金流量净额        |     | 447,361,165.53        | (3,504,244.21)           |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物净额的影响 |     | (377,287.66)          | 4,743,272.87             |
| 五、现金及现金等价物净增加/（减少）额  |     | 73,296,419.51         | (1,110,383,464.23)       |
| 加：期初现金及现金等价物余额       |     | 608,684,685.23        | 1,584,952,355.89         |
| 六、期末现金及现金等价物余额       |     | 681,981,104.74        | 474,568,891.66           |

本财务报表由以下人士签署

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司  
资产负债表  
2022年3月31日

单位：人民币元

| 资产        | 2022年3月31日<br>(未经审计) | 2021年12月31日      |
|-----------|----------------------|------------------|
| 流动资产      |                      |                  |
| 货币资金      | 154,156,509.71       | 123,637,257.33   |
| 应收账款      | 591,024,071.84       | 651,768,464.38   |
| 预付款项      | 4,586,276.44         | 3,715,944.73     |
| 其他应收款     | 1,079,052,910.40     | 1,020,990,868.90 |
| 存货        | 633,916,614.80       | 502,357,302.29   |
| 其他流动资产    | 39,008,764.48        | 35,680,644.61    |
| 流动资产合计    | 2,501,745,147.67     | 2,338,150,482.24 |
| 非流动资产     |                      |                  |
| 长期股权投资    | 750,728,557.82       | 750,728,557.82   |
| 其他非流动金融资产 | 8,632,257.80         | 10,691,716.49    |
| 固定资产      | 15,564,467.58        | 15,970,170.74    |
| 使用权资产     | 5,582,996.11         | 7,105,631.41     |
| 无形资产      | 9,588,213.61         | 9,916,072.10     |
| 长期待摊费用    | 104,010.54           | 148,586.46       |
| 递延所得税资产   | 2,220,042.14         | 2,625,411.02     |
| 其他非流动资产   | 2,284,259.50         | 1,770,490.89     |
| 非流动资产合计   | 794,704,805.10       | 798,956,636.93   |
| 资产总计      | 3,296,449,952.77     | 3,137,107,119.17 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市江波龙电子股份有限公司  
资产负债表（续）  
2022年3月31日

单位：人民币元

| 负债和股东权益     | 2022年3月31日<br>(未经审计) | 2021年12月31日      |
|-------------|----------------------|------------------|
| 流动负债        |                      |                  |
| 短期借款        | 507,856,000.00       | -                |
| 应付账款        | 243,076,108.11       | 576,190,467.73   |
| 合同负债        | 3,874,658.55         | 8,031,217.58     |
| 应付职工薪酬      | 11,514,897.03        | 31,533,895.00    |
| 应交税费        | 414,344.97           | 14,656,288.58    |
| 其他应付款       | 7,720,286.65         | 5,264,699.11     |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,697,740.57         | 6,156,001.24     |
| 其他流动负债      | 503,705.61           | 1,044,058.28     |
| 流动负债合计      | 780,657,741.49       | 642,876,627.52   |
| 非流动负债       |                      |                  |
| 租赁负债        | -                    | 1,054,061.81     |
| 递延所得税负债     | 507,338.67           | 816,257.47       |
| 非流动负债合计     | 507,338.67           | 1,870,319.28     |
| 负债合计        | 781,165,080.16       | 644,746,946.80   |
| 股东权益        |                      |                  |
| 股本          | 370,864,254.00       | 370,864,254.00   |
| 资本公积        | 1,734,219,036.22     | 1,734,219,036.22 |
| 盈余公积        | 44,661,516.28        | 44,661,516.28    |
| 未分配利润       | 365,540,066.11       | 342,615,365.87   |
| 股东权益合计      | 2,515,284,872.61     | 2,492,360,172.37 |
| 负债和股东权益总计   | 3,296,449,952.77     | 3,137,107,119.17 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司  
**利润表**  
 截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

|            | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|------------|-----------------------|--------------------------|
| 营业收入       | 627,302,640.08        | 769,213,066.57           |
| 减：营业成本     | 531,612,826.70        | 624,865,393.26           |
| 税金及附加      | 1,212,795.20          | 420,480.73               |
| 销售费用       | 24,511,293.79         | 30,571,720.12            |
| 管理费用       | 18,010,602.44         | 18,463,195.69            |
| 研发费用       | 24,312,038.49         | 30,162,127.40            |
| 财务费用       | (650,109.22)          | (1,946,457.69)           |
| 其中：利息支出    | 1,912,995.37          | 354,375.00               |
| 利息收入       | 398,985.93            | 767,962.74               |
| 加：其他收益     | 1,482,968.17          | 4,346,011.90             |
| 投资收益       | -                     | 2,393,561.65             |
| 公允价值变动收益   | (2,059,458.69)        | -                        |
| 信用减值损失     | 52,493.87             | 72,809.58                |
| 资产减值损失     | (3,814,422.54)        | -                        |
| 营业利润       | 23,954,773.49         | 73,488,990.19            |
| 加：营业外收入    | -                     | -                        |
| 减：营业外支出    | 61,287.37             | 12,373.34                |
| 利润总额       | 23,893,486.12         | 73,476,616.85            |
| 减：所得税费用    | 968,785.88            | 7,837,042.98             |
| 净利润        | 22,924,700.24         | 65,639,573.87            |
| 其中：持续经营净利润 | 22,924,700.24         | 65,639,573.87            |
| 综合收益总额     | 22,924,700.24         | 65,639,573.87            |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司  
 股东权益变动表  
 截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

2022年1-3月期间  
 (未经审计)

|            | 股本             | 资本公积             | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、本期期初余额   | 370,864,254.00 | 1,734,219,036.22 | 44,661,516.28 | 342,615,365.87 | 2,492,360,172.37 |
| 二、本期增减变动金额 |                |                  |               |                |                  |
| (一) 综合收益总额 | -              | -                | -             | 22,924,700.24  | 22,924,700.24    |
| 三、本期期末余额   | 370,864,254.00 | 1,734,219,036.22 | 44,661,516.28 | 365,540,066.11 | 2,515,284,872.61 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部



深圳市江波龙电子股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

2021年1-3月期间  
 （未经审计或审阅）

|            | 股本             | 资本公积             | 盈余公积         | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|------------|----------------|------------------|--------------|----------------|------------------|
| 一、本期期初余额   | 370,864,254.00 | 1,734,219,036.22 | 9,833,406.20 | 88,500,655.80  | 2,203,417,352.22 |
| 二、本期增减变动金额 |                |                  |              |                |                  |
| （一）综合收益总额  | -              | -                | -            | 65,639,573.87  | 65,639,573.87    |
| 三、本期期末余额   | 370,864,254.00 | 1,734,219,036.22 | 9,833,406.20 | 154,140,229.67 | 2,269,056,926.09 |

本财务报表由以下人士签署：

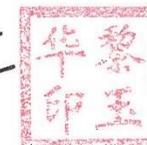
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司  
现金流量表  
截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

|                           | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                       |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 720,180,066.51        | 771,028,819.52           |
| 收到的税费返还                   | 45,278,680.74         | 72,701,670.95            |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 1,938,995.51          | 10,113,974.64            |
| 经营活动现金流入小计                | 767,397,742.76        | 853,844,465.11           |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,081,484,508.54      | 891,265,849.79           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 67,254,339.17         | 53,097,202.84            |
| 支付的各项税费                   | 16,315,439.18         | 7,086,043.18             |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 74,072,516.49         | 344,309,044.45           |
| 经营活动现金流出小计                | 1,239,126,803.38      | 1,295,758,140.27         |
| 经营活动产生的现金流量净额             | (471,729,060.62)      | (441,913,675.16)         |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                       |                          |
| 收回投资收到的现金                 | -                     | 450,000,000.00           |
| 取得投资收益所收到的现金              | -                     | 2,393,561.65             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金   | -                     | -                        |
| 投资活动现金流入小计                | -                     | 452,393,561.65           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额 | 1,787,198.37          | 2,542,606.67             |
| 投资所支付的现金                  | -                     | 450,000,000.00           |
| 投资活动现金流出小计                | 1,787,198.37          | 452,542,606.67           |
| 投资活动产生的现金流量净额             | (1,787,198.37)        | (149,045.02)             |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司  
现金流量表（续）  
截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

|                      | 2022年1-3月期间    | 2021年1-3月期间      |
|----------------------|----------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量        |                |                  |
| 取得借款收到的现金            | 507,856,000.00 | 210,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计           | 507,856,000.00 | 210,000,000.00   |
| 偿还债务所支付的现金           | -              | 210,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金   | -              | 354,375.00       |
| 支付其他与筹资活动有关现金        | 3,622,969.30   | 1,067,685.00     |
| 筹资活动现金流出小计           | 3,622,969.30   | 211,422,060.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额        | 504,233,030.70 | (1,422,060.00)   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物净额的影响 | (197,519.33)   | 47,268.89        |
| 五、现金及现金等价物净增加/（减少）额  | 30,519,252.38  | (443,437,511.29) |
| 加：期初现金及现金等价物余额       | 123,637,257.33 | 583,888,487.31   |
| 六、期末现金及现金等价物余额       | 154,156,509.71 | 140,450,976.02   |

本财务报表由以下人士签署

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、基本情况

深圳市江波龙电子股份有限公司（“本公司”）的前身是深圳市江波龙电子有限公司（“原公司”），于1999年4月27日在深圳成立，注册资本为人民币50万元。原公司于2018年9月30日领取了深圳市市场监督管理局核发的最新企业法人营业执照，统一社会信用代码为91440300708499732H，注册资本为人民币370,864,254元，注册地址：深圳市南山区科发路8号金融服务技术创新基地1栋8楼A、B、C、D、E、F1，法定代表人蔡华波。

本财务报表业经本公司董事会于2022年5月5日决议批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提、资产减值、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、股份支付、收入确认和计量等。

### 1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本中期财务报表报告期间为自1月1日至3月31日止。

### 2. 记账本位币

本公司及本公司联营企业记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 5. 现金及现金等价物

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额计入当期损益，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以摊余成本计量的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括权益工具投资。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以预期信用损失模型为基础评估金融工具的预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用按月末一次加权平均确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品等，低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、在产品、库存商品按类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### 9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 长期股权投资（续）

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 长期股权投资（续）

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

|        | 使用寿命   | 预计净残值率 | 年折旧率        |
|--------|--------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 45-66年 | 0%     | 1.52%-2.22% |
| 机器设备   | 3-10年  | 10%    | 9%-30%      |
| 电子设备   | 5年     | 10%    | 18%         |
| 运输设备   | 5年     | 10%    | 18%         |
| 办公设备   | 3-5年   | 10%    | 18%-30%     |

注：本集团于2021年9月购入上海临港区公共租赁住房，使用寿命为66年，自办理新建房屋所有权初始登记后10年内，须严格按照公共租赁住房的用途使用管理该房屋，按单位租赁房的规定出租给本集团在临港产业区工作的员工，不得对该房屋进行转让、部分转让、市场化租赁、租赁给不符合条件的承租人、自用办公等一切有违公共租赁住房用途的行为。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

|       | 使用寿命  |
|-------|-------|
| 土地使用权 | 50年   |
| 商标权   | 20年   |
| 专利技术  | 10年   |
| 软件使用权 | 3-10年 |

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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。本集团后续采用年限平均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，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团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时，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，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 资产减值（续）

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示，摊销期如下：

摊销期

经营租入固定资产改良

1年至5年

#### 17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

在职工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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入

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

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，在非寄售模式下，以将商品发出并经客户签收或确认后确认收入；在寄售模式下，以收到寄售销售货物清单时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含技术服务履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据已完工或交付的产品确定提供服务的履约进度。

##### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在现金折扣及销售返利，形成可变对价。本集团按照期望值或最有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。

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 合同负债

本集团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负债。本集团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。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 23. 与合同成本有关的资产

本集团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。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团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的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 所得税（续）

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 26. 租赁

##### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 租赁（续）

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、14“使用权资产”和附注三、18“租赁负债”。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### 27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性

###### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

###### *存货减值*

本集团管理层对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营活动中存货的估计售价减去至完工及实现销售时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额决定。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备，有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

###### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### *非上市股权投资的公允价值*

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *长期待摊费用 and 无形资产的受益期限以及固定资产的预计可使用年限*

本集团至少于每年年度终了，对长期待摊费用 and 无形资产的受益期限以及固定资产的预计使用寿命进行复核。受益期限和预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的摊销和折旧费用。

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

###### *质量保证*

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

###### *股份支付*

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，本集团在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关成本或费用。管理层采用市场法并考虑相关调整因素后评估股权公允价值，作为权益工具授予日的公允价值。

###### *评估可变对价的限制*

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。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。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

*承租人的增量利率*

承租人增量借款利率对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

30. 会计政策和会计估计变更

本期间内，无重大会计政策和会计估计变更。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- |         |   |
|---------|---|
| 增值税     | — 2018年5月1日之前，一般纳税人按应税收入的6%或17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；自2018年5月1日起，一般纳税人按应税收入的6%或16%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；自2019年4月1日起，一般纳税人按应税收入的6%或13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人按征收率3%或1%（自2020年3月1日至2022年3月31日）计缴。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。   |
| 教育费附加   | — 按实际缴纳的流转税的3%计缴。   |
| 地方教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的2%计缴。   |
| 企业所得税   | — 本集团依照2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额计算企业所得税。   |

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

本公司于2020年申请了高新技术企业资格证书并于2020年12月11日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局和国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR202044203976的《高新技术企业证书》，有效期为三年，已到税局备案，2021年、2022年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司子公司中山市江波龙电子有限公司于2021年12月20日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR202144002544的《高新技术企业证书》，有效期为三年，已到税局备案，2021年、2022年可享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司子公司西藏远识创业投资管理有限公司（以下简称“西藏远识”）根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、及财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税的公告》（2020年第23号）有关规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。报告期内，西藏远识享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

本公司子公司上海江波龙微电子技术有限公司（以下简称“上海微电子”）和上海江波龙数字技术有限公司（以下简称“江波龙数字技术”）根据财政部、税务总局《关于中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》（财税〔2020〕38号）和《中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税优惠资格认定管理办法》（沪财发〔2020〕12号）有关要求，经有关主管部门组织初审、专家评审和联合审议后，将自设立之日起5年内减按15%的税率征收企业所得税。2022年4月22日，上海微电子和江波龙数字技术已经有关主管部门组织初审、专家评审和联合审议，在《临港新片区2022年第一批重点产业企业所得税优惠资格拟认定企业名单公示》之中。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

|      | 2022年3月31日<br>(未经审计)  | 2021年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 88,298.15             | 69,042.39             |
| 银行存款 | 681,892,806.59        | 608,615,642.84        |
|      | <u>681,981,104.74</u> | <u>608,684,685.23</u> |

于2022年03月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币239,616,809.02元（2021年12月31日：人民币282,038,950.10元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

### 2. 应收账款

应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2022年3月31日<br>(未经审计)  | 2021年                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 3个月以内      | 714,094,838.83        | 577,149,414.97        |
| 4至6个月      | 10,321,950.29         | 39,111,722.54         |
|            | <u>724,416.79</u>     | <u>(616,261.14)</u>   |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>(724,416.79)</u>   | <u>(616,261.14)</u>   |
|            | <u>723,692,372.33</u> | <u>615,644,876.37</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款与坏账准备按坏账计提方法分类披露如下：

|                     | 2022年3月31日（未经审计） |        |            |         |                |
|---------------------|------------------|--------|------------|---------|----------------|
|                     | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值           |
|                     | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |                |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备 | 724,416,789.12   | 100.00 | 724,416.79 | 0.10    | 723,692,372.33 |

|                     | 2021年          |        |            |         |                |
|---------------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
|                     | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           |
|                     | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |                |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备 | 616,261,137.51 | 100.00 | 616,261.14 | 0.10    | 615,644,876.37 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|       | 2022年3月31日（未经审计） |                |                 |
|-------|------------------|----------------|-----------------|
|       | 估计发生违约的账面余额      | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期预期<br>信用损失 |
| 3个月以内 | 714,094,838.83   | 0.10           | 714,094.84      |
| 4至6个月 | 10,321,950.29    | 0.10           | 10,321.95       |
|       | 724,416,789.12   | 0.10           | 724,416.79      |

|       | 2021年          |                |                 |
|-------|----------------|----------------|-----------------|
|       | 估计发生违约的账面余额    | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期预期<br>信用损失 |
| 3个月以内 | 577,149,414.97 | 0.10           | 577,149.42      |
| 4至6个月 | 39,111,722.54  | 0.10           | 39,111.72       |
|       | 616,261,137.51 | 0.10           | 616,261.14      |

应收账款坏账准备变动如下：

|                       | 年初余额       | 本年/期计提     | 本年/期转回       | 本年/期核销 | 年/期末余额     |
|-----------------------|------------|------------|--------------|--------|------------|
| 2022年1-3月期间<br>（未经审计） | 616,261.14 | 724,416.79 | (616,261.14) | -      | 724,416.79 |
| 2021年                 | 736,344.57 | 616,261.14 | (736,344.57) | -      | 616,261.14 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2022年3月31日，应收账款金额前五名如下：（未经审计）

| 公司名称                     | 金额                    | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备金额            |
|--------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| 摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司       | 84,394,203.72         | 11.65         | 84,394.20         |
| 杭州萤石网络股份有限公司及其关联方        | 61,767,956.78         | 8.53          | 61,767.96         |
| Amazon.com,Inc.          | 52,532,209.27         | 7.25          | 52,532.21         |
| EDOM Technology Co., Ltd | 24,874,380.14         | 3.43          | 24,874.38         |
| Togo Technology Limited  | 22,292,493.29         | 3.08          | 22,292.49         |
|                          | <u>245,861,243.20</u> | <u>33.94</u>  | <u>245,861.24</u> |

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

| 公司名称                                       | 金额                    | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备金额            |
|--|-----------------------|---------------|-------------------|
| 杭州萤石网络股份有限公司及其关联方                          | 126,422,479.87        | 20.51         | 126,422.48        |
| Amazon.com,Inc.                            | 63,226,524.86         | 10.26         | 63,226.52         |
| 摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司                         | 49,957,541.02         | 8.11          | 49,957.54         |
| Timi Personal Computing (HongKong) Limited | 37,730,300.78         | 6.12          | 37,730.30         |
| ActSino Technologies (HK) Co.,Limited      | 30,590,135.25         | 4.96          | 30,590.14         |
|  | <u>307,926,981.78</u> | <u>49.96</u>  | <u>307,926.98</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 存货

|        | 2022年3月31日（未经审计）        |                      |                         |
|--------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|        | 账面余额                    | 跌价准备                 | 账面价值                    |
| 原材料    | 1,539,989,353.73        | 2,583,441.74         | 1,537,405,911.99        |
| 库存商品   | 1,355,827,312.95        | 39,200,485.84        | 1,316,626,827.11        |
| 委托加工物资 | 876,086,096.52          | 1,698,428.40         | 874,387,668.12          |
| 低值易耗品  | 7,197,397.26            | -                    | 7,197,397.26            |
|        | <u>3,779,100,160.46</u> | <u>43,482,355.98</u> | <u>3,735,617,804.48</u> |
|        | 2021年                   |                      |                         |
|        | 账面余额                    | 跌价准备                 | 账面价值                    |
| 原材料    | 1,539,779,475.77        | 7,040,391.90         | 1,532,739,083.87        |
| 库存商品   | 1,539,334,277.65        | 53,544,415.85        | 1,485,789,861.80        |
| 委托加工物资 | 571,653,398.82          | 3,198,174.33         | 568,455,224.49          |
| 低值易耗品  | 5,478,796.82            | -                    | 5,478,796.82            |
|        | <u>3,656,245,949.06</u> | <u>63,782,982.08</u> | <u>3,592,462,966.98</u> |

存货跌价准备的变动如下：

2022年1-3月期间（未经审计）

|        | 年初余额                 | 本期计提                | 本期减少<br>转销             | 期末余额                 |
|--------|----------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 原材料    | 7,040,391.90         | 1,432,349.54        | (5,889,299.70)         | 2,583,441.74         |
| 库存商品   | 53,544,415.85        | 6,855,548.71        | (21,199,478.73)        | 39,200,485.83        |
| 委托加工物资 | 3,198,174.33         | -                   | (1,499,745.92)         | 1,698,428.41         |
|        | <u>63,782,982.08</u> | <u>8,287,898.25</u> | <u>(28,588,524.35)</u> | <u>43,482,355.98</u> |

2021年

|        | 年初余额                 | 本年计提                 | 本年减少<br>转销             | 年末余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 原材料    | 5,086,840.93         | 7,040,391.90         | (5,086,840.93)         | 7,040,391.90         |
| 库存商品   | 13,946,049.72        | 53,544,415.85        | (13,946,049.72)        | 53,544,415.85        |
| 委托加工物资 | 2,287,679.07         | 3,198,174.33         | (2,287,679.07)         | 3,198,174.33         |
|        | <u>21,320,569.72</u> | <u>63,782,982.08</u> | <u>(21,320,569.72)</u> | <u>63,782,982.08</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 存货（续）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照成本高于可变现净值的差额计提跌价准备，可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。转销存货跌价准备是由于本年/期实现销售。

4. 其他非流动金融资产

|                           | 2022年3月31日<br>(未经审计) | 2021年          |
|---------------------------|----------------------|----------------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                      |                |
| 权益工具投资                    | 280,310,197.80       | 286,913,056.49 |

5. 其他非流动资产

|         | 2022年3月31日<br>(未经审计) | 2021年                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 长期资产购置款 | 68,975,620.23        | 47,597,470.45        |
| 要员保险    | 15,574,683.76        | 15,701,432.11        |
| 押金      | 9,417,157.40         | 1,304,310.19         |
|         | <u>93,967,461.39</u> | <u>64,603,212.75</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 短期借款

|      | 2022年3月31日<br>(未经审计)    | 2021年                 |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 质押借款 | 72,887,206.35           | 132,315,446.54        |
| 保证借款 | 600,133,717.45          | 593,611,249.65        |
| 抵押借款 | 507,856,000.00          | -                     |
|      | <u>1,180,876,923.80</u> | <u>725,926,696.19</u> |

2022年3月31日，国家开发银行流动资金贷款利率为LIBOR+1.15%，浦发银行短期流动资金贷款利率为LIBOR+0.85%，汇丰银行质押借款年利率为SOFR+1.8%，汇丰银行保证借款年利率为SOFR+1.8%、SOFR+1.5%及SOFR+1.2%，花旗银行保证借款利率为SOFR+2.0%。（2021年12月31日，浦发银行短期流动资金贷款利率为LIBOR+0.85%，汇丰银行质押借款年利率为LIBOR+1.8%，汇丰银行保证借款年利率为LIBOR+1.8%、LIBOR+1.5%及LIBOR+1.2%，花旗银行保证借款利率为LIBOR+2.0%。）

于2022年3月31日，账面价值为人民币456,713,379.09元（2021年12月31日：人民币312,980,021.17元）的应收账款用于质押取得银行借款。

于2022年3月31日，账面价值为人民币15,574,683.76元（2021年12月31日：人民币15,701,432.11元）的要员保险用于质押取得银行借款。

于2022年3月31日，本集团无逾期借款。

7. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

|      | 2022年3月31日<br>(未经审计)  | 2021年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | <u>510,848,593.29</u> | <u>693,566,743.61</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 应付职工薪酬

2022年1-3月期间（未经审计）

|               | 年初余额                 | 本期增加                  | 本期支付                  | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬          | 84,038,829.61        | 112,736,959.89        | 165,302,965.96        | 31,472,823.54        |
| 离职后福利(设定提存计划) | 1,025,692.39         | 11,234,788.04         | 11,201,941.03         | 1,058,539.40         |
|               | <u>85,064,522.00</u> | <u>123,971,747.93</u> | <u>176,504,906.99</u> | <u>32,531,362.94</u> |

2021年

|               | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年支付                  | 年末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬          | 46,027,385.67        | 505,389,171.39        | 467,377,727.45        | 84,038,829.61        |
| 离职后福利(设定提存计划) | 65,975.74            | 33,522,160.52         | 32,562,443.87         | 1,025,692.39         |
|               | <u>46,093,361.41</u> | <u>538,911,331.91</u> | <u>499,940,171.32</u> | <u>85,064,522.00</u> |

短期薪酬如下：

2022年1-3月期间（未经审计）

|             | 年初余额                 | 本期增加                  | 本期支付                  | 期末余额                 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 82,352,346.66        | 97,909,409.97         | 149,912,038.18        | 30,349,718.45        |
| 职工福利费       | -                    | 4,835,190.41          | 4,828,258.18          | 6,932.23             |
| 社会保险费：      | 647,824.95           | 6,122,017.77          | 6,104,585.86          | 665,256.86           |
| 其中：医疗保险费    | 638,551.34           | 5,882,663.09          | 5,866,532.86          | 654,681.57           |
| 工伤保险费       | 9,273.61             | 86,777.74             | 85,476.06             | 10,575.29            |
| 生育保险费       | -                    | 152,576.94            | 152,576.94            | -                    |
| 住房公积金       | 1,038,658.00         | 3,848,234.00          | 4,435,976.00          | 450,916.00           |
| 工会经费和职工教育经费 | -                    | 22,107.74             | 22,107.74             | -                    |
|             | <u>84,038,829.61</u> | <u>112,736,959.89</u> | <u>165,302,965.96</u> | <u>31,472,823.54</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 应付职工薪酬（续）

2021年

|             | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年支付                  | 年末余额                 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 45,567,928.51        | 452,672,656.01        | 415,888,237.86        | 82,352,346.66        |
| 职工福利费       | 8,362.31             | 23,481,984.40         | 23,490,346.71         | -                    |
| 社会保险费：      | 302,866.85           | 17,234,533.74         | 16,889,575.64         | 647,824.95           |
| 其中：医疗保险费    | 302,866.85           | 16,247,686.95         | 15,912,002.46         | 638,551.34           |
| 工伤保险费       | -                    | 275,695.06            | 266,421.45            | 9,273.61             |
| 生育保险费       | -                    | 711,151.73            | 711,151.73            | -                    |
| 住房公积金       | 148,228.00           | 11,778,742.00         | 10,888,312.00         | 1,038,658.00         |
| 工会经费和职工教育经费 | -                    | 221,255.24            | 221,255.24            | -                    |
|             | <u>46,027,385.67</u> | <u>505,389,171.39</u> | <u>467,377,727.45</u> | <u>84,038,829.61</u> |

设定提存计划如下：

2022年1-3月期间（未经审计）

|         | 年初余额                | 本期增加                 | 本期支付                 | 期末余额                |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险费 | 996,712.88          | 10,986,282.09        | 10,954,415.50        | 1,028,579.47        |
| 失业保险费   | 28,979.51           | 248,505.95           | 247,525.53           | 29,959.93           |
|         | <u>1,025,692.39</u> | <u>11,234,788.04</u> | <u>11,201,941.03</u> | <u>1,058,539.40</u> |

2021年

|         | 年初余额             | 本年增加                 | 本年支付                 | 年末余额                |
|---------|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险费 | 65,975.74        | 32,913,507.60        | 31,982,770.46        | 996,712.88          |
| 失业保险费   | -                | 608,652.92           | 579,673.41           | 28,979.51           |
|         | <u>65,975.74</u> | <u>33,522,160.52</u> | <u>32,562,443.87</u> | <u>1,025,692.39</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 应交税费

|             | 2022年3月31日<br>(未经审计) | 2021年          |
|-------------|----------------------|----------------|
| 企业所得税       | 144,866,640.88       | 125,660,311.61 |
| 增值税         | 1,560,954.27         | 4,660,023.11   |
| 城市维护建设税     | 365.08               | 648,513.62     |
| 教育费及地方教育费附加 | 260.77               | 463,224.02     |
| 个人所得税       | 184,210.27           | 154,536.15     |
| 土地使用税       | 25,626.05            | -              |
| 房产税         | 711,283.21           | -              |
| 印花税         | 311,562.47           | 266,839.84     |
| 其他          | 1,238,298.45         | -              |
|             | <hr/>                | <hr/>          |
|             | 148,899,201.45       | 131,853,448.35 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 营业收入及成本

|      | 2022年1-3月期间（未经审计）       |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 2,330,106,356.38        | 1,936,789,643.76        |
| 其他业务 | 215,778.71              | 288,767.81              |
|      | <u>2,330,322,135.09</u> | <u>1,937,078,411.57</u> |
|      | 2021年1-3月期间（未经审计或审阅）    |                         |
|      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 2,472,752,718.89        | 2,059,477,587.07        |
| 其他业务 | 214,648.50              | 295,872.95              |
|      | <u>2,472,967,367.39</u> | <u>2,059,773,460.02</u> |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年1-3月期间（未经审计）

|      | 中国大陆（不含港澳台）           | 其他境外地区                  | 合计                      |
|------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 存储产品 | <u>408,875,378.33</u> | <u>1,921,230,978.05</u> | <u>2,330,106,356.38</u> |

2021年1-3月期间（未经审计或审阅）

|      | 中国大陆（不含港澳台）           | 其他境外地区                  | 合计                      |
|------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 存储产品 | <u>356,757,370.84</u> | <u>2,115,995,348.05</u> | <u>2,472,752,718.89</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

|           | 2022年1-3月期间（未经审计）       |
|-----------|-------------------------|
| 在某一时点确认收入 | <u>2,330,106,356.38</u> |

|           | 2021年1-3月期间（未经审计或审阅）    |
|-----------|-------------------------|
| 在某一时点确认收入 | <u>2,472,752,718.89</u> |

本集团与履约义务相关的信息如下：

产品销售

向客户交付产品时履行履约义务，合同价款通常在交付产品后 30 至 90 天内到期。

11. 销售费用

|        | 2022年1-3月期间<br>（未经审计） | 2021年1-3月期间<br>（未经审计或审阅） |
|--------|-----------------------|--------------------------|
| 薪酬及福利  | 23,345,079.67         | 34,448,005.37            |
| 销售佣金   | 6,285,387.73          | 8,503,032.88             |
| 宣传费    | 12,113,655.26         | 8,597,331.65             |
| 仓储费    | 1,010,002.52          | 2,337,868.70             |
| 保险费    | 3,079,242.16          | 1,812,521.55             |
| 服务及使用费 | 1,753,251.95          | 1,676,123.80             |
| 差旅及招待费 | 1,274,719.84          | 926,476.48               |
| 样品费    | 1,686,986.58          | 1,203,281.98             |
| 其他     | 2,845,316.44          | 3,021,464.08             |
|        | <u>53,393,642.15</u>  | <u>62,526,106.49</u>     |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 管理费用

|          | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|----------|-----------------------|--------------------------|
| 薪酬及福利    | 32,293,566.35         | 37,719,591.81            |
| 服务及使用费   | 3,931,055.57          | 3,699,490.97             |
| 折旧及摊销    | 5,749,534.97          | 5,053,364.32             |
| 租赁费      | 1,550,827.90          | 1,349,668.26             |
| 办公及通讯网络费 | 1,583,422.24          | 987,203.99               |
| 差旅及招待费   | 924,273.58            | 871,183.38               |
| 其他       | 1,388,321.29          | 1,494,758.92             |
|          | <u>47,421,001.90</u>  | <u>51,175,261.65</u>     |

13. 研发费用

|          | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|----------|-----------------------|--------------------------|
| 薪酬及福利    | 65,921,636.72         | 54,674,229.90            |
| 研发材料费    | 4,280,290.21          | 4,625,091.49             |
| 折旧及摊销    | 5,561,997.15          | 3,741,387.11             |
| 办公及通讯网络费 | 886,978.89            | 552,318.91               |
| 其他       | 1,449,320.31          | 1,983,251.50             |
|          | <u>78,100,223.28</u>  | <u>65,576,278.91</u>     |

14. 公允价值变动收益

|           | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|-----------|-----------------------|--------------------------|
| 其他非流动金融资产 |                       |                          |
| 其中：权益工具   | <u>(6,602,858.69)</u> | <u>-</u>                 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 信用减值损失

|           | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|-----------|-----------------------|--------------------------|
| 应收账款坏账损失  | 108,155.65            | (206,659.49)             |
| 其他应收款坏账损失 | -                     | (1,200,182.24)           |
|           | <u>108,155.65</u>     | <u>(1,406,841.73)</u>    |

16. 资产减值损失

|        | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|--------|-----------------------|--------------------------|
| 存货跌价损失 | <u>8,287,898.25</u>   | <u>-</u>                 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 所得税费用

|         | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|---------|-----------------------|--------------------------|
| 当期所得税费用 | 37,652,206.53         | 42,792,969.52            |
| 递延所得税费用 | (11,274,206.40)       | (5,423,583.93)           |
|         | <u>26,378,000.13</u>  | <u>37,369,385.59</u>     |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|                     | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| 利润总额                | 188,517,560.12        | 241,973,419.21           |
| 按法定适用税率计算的所得税费用（注1） | 47,129,390.07         | 60,493,354.80            |
| 某些子公司适用不同税率的影响      | (15,737,592.10)       | (19,479,529.28)          |
| 对以前期间当期所得税的调整       | 2,738,161.79          | 674,670.50               |
| 无须纳税的收益             | -                     | (26,250.00)              |
| 不可抵扣的费用             | 170,975.64            | 664,453.87               |
| 研发费用加计扣除            | (8,592,523.62)        | (5,375,109.90)           |
| 未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损   | 848,632.57            | 938,312.42               |
| 利用以前年度的可抵扣亏损        | (179,044.22)          | (520,516.82)             |
|                     | <u>26,378,000.13</u>  | <u>37,369,385.59</u>     |

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

深圳市江波龙电子股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

| 子公司名称                           | 注册地     | 业务性质 | 注册资本          | 持股比例(%) |        | 表决权比例(%) | 备注 |
|---------------------------------|---------|------|---------------|---------|--------|----------|----|
|                                 |         |      |               | 直接      | 间接     |          |    |
| 中山市江波龙电子有限公司                    | 中山      | 生产销售 | 人民币 15,000 万元 | 100.00  | -      | 100.00   |    |
| Longsys Investment Co., Limited | 香港      | 投资管理 | 港币 2,100 万元   | 100.00  | -      | 100.00   |    |
| 深圳市大迈科技有限公司                     | 深圳      | 生产销售 | 人民币 1,000 万元  | 100.00  | -      | 100.00   |    |
| 深圳市白泽图腾科技有限公司                   | 深圳      | 生产销售 | 人民币 1,000 万元  | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| 雷克沙电子(深圳)有限公司                   | 深圳      | 销售   | 人民币 3,000 万元  | 100.00  | -      | 100.00   |    |
| 北京市江波龙电子有限公司                    | 北京      | 销售   | 人民币 100 万元    | 100.00  | -      | 100.00   |    |
| 上海江波龙电子有限公司                     | 上海      | 销售   | 人民币 60 万元     | 100.00  | -      | 100.00   |    |
| 西藏远识创业投资管理有限公司                  | 西藏      | 投资管理 | 人民币 5,000 万元  | 100.00  | -      | 100.00   |    |
| 重庆江波龙电子有限公司                     | 重庆      | 销售   | 人民币 1,000 万元  | 100.00  | -      | 100.00   |    |
| 深圳市安捷存电子有限公司                    | 深圳      | 销售   | 人民币 1,000 万元  | 100.00  | -      | 100.00   |    |
| 上海江波龙存储技术有限公司                   | 上海      | 销售   | 人民币 50,000 万元 | 100.00  | -      | 100.00   |    |
| 深圳市安捷易创科技有限公司                   | 深圳      | 销售   | 人民币 500 万元    | 100.00  | -      | 100.00   |    |
| Farseeing Holding Limited       | 英属维尔京群岛 | 投资管理 | 美元 5 万元       | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| Longsys Electronics Limited     | 美国      | 销售   | 美元 10 万元      | -       | 100.00 | 100.00   |    |

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

| 子公司名称  | 注册地     | 业务性质 | 注册资本          | 持股比例(%) |        | 表决权比例(%) | 备注 |
|--|---------|------|---------------|---------|--------|----------|----|
|  |         |      |               | 直接      | 间接     |          |    |
| Longsys Storage Technology (HK) Co., Limited | 香港      | 销售   | 港币 9 万元       | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| Prevision Holding Limited                    | 英属维尔京群岛 | 投资管理 | 美元 5 万元       | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| Lexar Co., Limited                           | 香港      | 销售   | 港币 100 万元     | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| Lexar International                          | 美国      | 销售   | 美元 100 万元     | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| Lexar Japan Co.,Ltd                          | 日本      | 销售   | 日元 3,000 万元   | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| Longsys Electronics (HK) Co., Limited        | 香港      | 生产销售 | 港币 6,250 万元   | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| Damai Electronics (HK) Limited               | 香港      | 生产销售 | 港币 1 万元       | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| Longthink Technology (HK) Limited            | 香港      | 生产销售 | 港币 0.01 万元    | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| 台湾江波龙电子有限公司                                  | 台湾      | 销售   | 新台币 30 万元     | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| Lexar Europe B.V.                            | 荷兰      | 销售   | 欧元 100 万元     | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| 上海江波龙微电子技术有限公司                               | 上海      | 生产销售 | 人民币 20,000 万元 | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| 上海江波龙数字技术有限公司                                | 上海      | 生产销售 | 人民币 10,000 万元 | -       | 100.00 | 100.00   |    |
| 上海慧忆半导体有限公司                                  | 上海      | 生产销售 | 人民币 10,000 万元 | -       | 100.00 | 100.00   |    |

## 七、 关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业

### 2. 实际控制人和子公司

本公司的实际控制人为自然人蔡华波先生和蔡丽江女士，报告期期末持有本公司股权比例为43.6818%和3.9637%。

本公司的子公司详见附注六、1。

七、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

|  | 关联方关系          |
|--|----------------|
| 得一微电子股份有限公司（注1）                          | 原联营企业          |
| 深圳市硅格半导体有限公司                             | 原联营企业的附属公司     |
| YEESTOR MICROELECTRONICS(HK)CO., LIMITED | 原联营企业的附属公司     |
| 深圳中电港技术股份有限公司                            | 公司董事担任董事的公司    |
| 徐志燕                                      | 本公司实际控制人蔡华波之配偶 |

注1：于2020年11月，本公司将原联营企业部分股权出售，不再对其施加重大影响。

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品交易

自关联方购买商品

|                    | 注释 | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|--------------------|----|-----------------------|--------------------------|
| 得一微电子股份有限公司及其下属子公司 | a  | <u>2,353,808.61</u>   | <u>9,450,483.44</u>      |

(a) 本集团于截至2022年3月31日止3个月期间以市场价向得一微电子股份有限公司及其下属子公司采购主控芯片等存储产品达人民币2,353,808.61元（截至2021年3月31日止3个月期间：人民币9,450,483.44元）。

向关联方销售商品

|               | 注释 | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|---------------|----|-----------------------|--------------------------|
| 深圳中电港技术股份有限公司 | b  | <u>3,458,409.37</u>   | <u>5,789,477.17</u>      |

(b) 本集团于截至2022年3月31日止3个月期间以及截至2021年3月31日止3个月期间以市场价向深圳中电港技术股份有限公司销售嵌入式存储等存储产品达人民币3,458,409.37元和人民币5,789,477.17元。

七、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方担保

接受关联方担保

2022年1-3月期间（未经审计）

| 担保方     | 币种  | 担保原因     | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日    | 担保是否履行完毕 |
|---------|-----|----------|---------------|-----------|----------|----------|
| 蔡华波     | 人民币 | 花旗银行贷款   | -             | 2018/1/12 | 持续担保     | 否        |
| 蔡华波、徐志燕 | 美元  | 国家开发银行贷款 | 80,000,000.00 | 2022/1/4  | 2026/1/4 | 否        |

2021年

| 担保方     | 币种  | 担保原因     | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否履行完毕 |
|---------|-----|----------|---------------|-----------|-----------|----------|
| 蔡华波     | 美元  | 汇丰银行贷款   | 75,000,000.00 | 2018/6/27 | 2021/8/19 | 是        |
| 蔡丽江     | 美元  | 汇丰银行贷款   | 无限担保          | 2018/5/25 | 2021/8/19 | 是        |
| 蔡华波     | 人民币 | 花旗银行贷款   | -             | 2018/1/12 | 持续担保      | 否        |
| 蔡华波、徐志燕 | 美元  | 国家开发银行贷款 | 80,000,000.00 | 2022/1/4  | 2026/1/4  | 否        |

(3) 关联管理人员薪酬

|          | 注释 | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|----------|----|-----------------------|--------------------------|
| 关键管理人员薪酬 | a  | <u>2,298,474.45</u>   | <u>3,486,300.39</u>      |

(a) 本集团截至2021年3月31日止3个月期间及截至2022年3月31日止3个月期间发生的关键管理人员薪酬总额分别为人民币3,486,300.39元和人民币2,298,474.45元。

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应付账款

|                    | 2022年3月31日<br>(未经审计) | 2021年               |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 得一微电子股份有限公司及其下属子公司 | <u>1,146,191.17</u>  | <u>4,513,345.06</u> |

1. 非经常性损益明细表

| 项目   | 2022年1-3月期间<br>(未经审计) | 2021年1-3月期间<br>(未经审计或审阅) |
|--|-----------------------|--------------------------|
| (一) 非流动性资产处置损失                             | (387,441.56)          | (24,599.90)              |
| (二) 计入当期损益的政府补助                            | 1,269,099.14          | 4,361,876.05             |
| (三) 处置交易性金融资产取得的投资收益、和持有其他非流动资产取得的公允价值变动损益 | (6,602,858.69)        | 2,385,165.42             |
| (四) 处置非流动金融资产产生的投资收益                       | -                     | -                        |
| (五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                    | -                     | 1,200,182.24             |
| (六) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额及其他                | 100,643.23            | (668,917.23)             |
| (七) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | -                     | -                        |
| 非经常性损益小计                                   | (5,620,557.88)        | 7,253,706.58             |
| 所得税的影响数                                    | (896,682.41)          | 1,009,542.67             |
| 扣除少数股东损益和所得税影响后的非经常性损益金额                   | (4,723,875.47)        | 6,244,163.91             |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2. 净资产收益率和每股收益

2022年1-3月期间（未经审计）

|                             | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益 |      |
|-----------------------------|-------------------|------|------|
|                             |                   | 基本   | 稀释   |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 3.65              | 0.44 | 0.44 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 3.75              | 0.45 | 0.45 |

2021年1-3月期间（未经审计或审阅）

|                             | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益 |      |
|-----------------------------|-------------------|------|------|
|                             |                   | 基本   | 稀释   |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 5.78              | 0.55 | 0.55 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 5.61              | 0.54 | 0.54 |

本集团无稀释性潜在普通股。







# 会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日



## 说明

证书序号：0004095

- 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：



中华人民共和国财政部制

2020年11月10日 星期二

会计司 搜索

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

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

| 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)     | 91110108MA00718006  | 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)    | 911100006596493835  | 11000241 | 2020-11-02 |
| 5  | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 911101085906760504  | 11010148 | 2020-11-02 |
| 6  | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108590614848C  | 11010141 | 2020-11-02 |
| 7  | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91310000655878701B  | 31000012 | 2020-11-02 |
| 8  | 公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91320200076259333C  | 32020028 | 2020-11-02 |
| 9  | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)   | 914401010827260072  | 41010079 | 2020-11-02 |
| 10 | 广东中联会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91440101MA4KX3781E  | 44010157 | 2020-11-02 |
| 11 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913701000611899323  | 37010001 | 2020-11-02 |
| 12 | 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)       | 9135010008433029E   | 35010001 | 2020-11-02 |
| 13 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)      | 911101050606090096  | 11000154 | 2020-11-02 |
| 14 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913101015680937640  | 31000000 | 2020-11-02 |
| 15 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)     | 913101160796414073  | 31010023 | 2020-11-02 |
| 16 | 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)       | 914401007082976000  | 44010029 | 2020-11-02 |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)   | 9131000000660934343 | 31000007 | 2020-11-02 |
| 18 | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)   | 9144010020854927874 | 11010032 | 2020-11-02 |
| 19 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108589199233D  | 11010130 | 2020-11-02 |
| 20 | 上海会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91310106088212281L  | 31000008 | 2020-11-02 |
| 21 | 深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)       | 91440300770332722E  | 47470034 | 2020-11-02 |
| 22 | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310500083391472V  | 51010003 | 2020-11-02 |
| 23 | 苏莱曼安达会计师事务所(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)      | 911302038796587109  | 13020011 | 2020-11-02 |
| 25 | 天健会计师事务所(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)       | 913300006579421213  | 33000001 | 2020-11-02 |

|    |                      |                    |          |            |
|----|----------------------|--------------------|----------|------------|
| 27 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110106089649376  | 11000274 | 2020-11-02 |
| 28 | 天阳国际会计师事务所(特殊普通合伙)   | 911101085923425598 | 11010150 | 2020-11-02 |
| 29 | 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)    | 916101380734016932 | 61010047 | 2020-11-02 |
| 30 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110101592351581W | 11010166 | 2020-11-02 |
| 31 | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110000075653242  | 11010005 | 2020-11-02 |
| 32 | 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9111010508438801W  | 11000102 | 2020-11-02 |
| 33 | 龙尼泰祺会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91650200MA4G969879 | 37020009 | 2020-11-02 |
| 34 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110106592318655N | 11010156 | 2020-11-02 |
| 35 | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91330000087374003A | 33000014 | 2020-11-02 |
| 36 | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)   | 911101020869897900 | 11000162 | 2020-11-02 |
| 37 | 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)    | 911201166683390114 | 12010011 | 2020-11-02 |
| 38 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110108081301173A | 11010170 | 2020-11-02 |
| 39 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)   | 914201060819796088 | 42010005 | 2020-11-02 |
| 40 | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110102080861664J | 11000204 | 2020-11-02 |
| 41 | 中普会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9111010108550783F  | 11000168 | 2020-11-02 |
| 42 | 中兴财信会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110102080765919D | 11010205 | 2020-11-02 |
| 43 | 中兴会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9111010208281146E  | 11000167 | 2020-11-02 |
| 44 | 中亚天通会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110108084662085K | 11000267 | 2020-11-02 |
| 45 | 中准会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110108082899040  | 11000170 | 2020-11-02 |
| 46 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91310114084119251J | 31000003 | 2020-11-02 |

注:本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关将对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责,为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。已备案会计师事务所基本信息,近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

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

发布日期: 2020年11月03日

【打印】 【打印】 【打印】

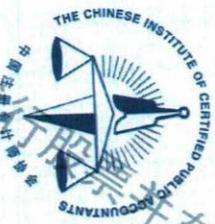


联系我们 | 联系我们  
主办公位: 中华人民共和国财政部  
技术支持: 财政部信息中心  
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源

网站地址 | 联系我们  
主办公位: 中华人民共和国财政部  
技术支持: 财政部信息中心  
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源

仅供深圳市江波龙电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市使用

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| 姓名                | 李剑光             |
| Full name         | 李剑光             |
| 性别                | 男               |
| Sex               | 男               |
| 出生日期              | 1977年04月28日     |
| Date of birth     | 1977年04月28日     |
| 工作单位              | 普华永道会计师事务所深圳分所  |
| Working unit      | 普华永道会计师事务所深圳分所  |
| 身份证号              | 330227770428751 |
| Identity card No. | 330227770428751 |



仅供深圳市江波龙电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市使用

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| 证书编号                         | 440300041120 |
| No. of Certificate           | 440300041120 |
| 批准注册协会                       | 深圳市注册会计师协会   |
| Authorized Institute of CPAs | 深圳市注册会计师协会   |
| 发证日期                         | 2002年04月17日  |
| Date of Issuance             | 2002年04月17日  |



Annual Renewal Registration  
 年度检验登记  
 本证书经检验合格  
 This certificate is valid for  
 another year after  
 this renewal.

仅供深圳市江波龙电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市使用

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.



仅供深圳市江波龙电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市使用



仅供深圳市江波龙电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市使用



姓名: 周婉莹  
 Full name: 周婉莹  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1987-07-27  
 Date of birth: 1987-07-27  
 工作单位: 深圳市宝安区江波龙电子股份有限公司  
 Working unit: 深圳市宝安区江波龙电子股份有限公司  
 身份证号: 440307198707271028  
 Identity card No.: 440307198707271028



仅供深圳市江波龙电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市使用

证书编号: 110002431406  
 No. of certificate: 110002431406

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2019年04月11日  
 Date of issuance: 2019/4/11

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  
 / /