

广东赛微电子股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]23113号

---

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	18



审计报告

天职业字[2023]23113 号

广东赛微电子股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广东赛微电子股份有限公司（以下简称“广东赛微”）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了广东赛微 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度合并及母公司的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，我们独立于广东赛微，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，认为对报告期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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>1、收入确认</b>	
<p>广东赛微目前主营业务系芯片设计和销售，2022年实现营业收入19,982.68万元，较上期收入下降41.09%，下降幅度较大。</p> <p>由于营业收入属于财务报表重要科目，且营业收入是广东赛微的关键业绩指标之一，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>具体的收入政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（二十六）、附注六、（三十一）所述。</p>	<p>我们就收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解及评价了产品销售业务的收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>（2）对营业收入执行分析程序，包括销售月度分析、分客户、分产品进行毛利分析等，复核收入是否合理。</p> <p>（3）通过对管理层的访谈，检查销售合同的主要条款，对销售商品收入确认有关的重大风险及报酬和控制权转移时点进行了分析评估，评价广东赛微销售收入的确认政策是否恰当。</p> <p>（4）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，如销售合同、出库记录及客户签收单、报关单等原始单据，结合应收账款审计执行函证程序，检查收入是否真实。</p> <p>（5）对报告期重要经销商及其终端销售实现情况进行核查，评价相关收入确认是否真实且准确。</p> <p>（6）对营业收入执行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>
<b>2、存货</b>	
<p>报告期内截至2022年12月31日存货账面价值为8,166.84万元，较上期末增加85.16%，存货跌价准备占存货原值的比例为11.81%。</p> <p>报告期内存货较上期增长幅度较大，且跌价准备金额较高，我们将存货的存在以及计价与分摊识别为关键审计事项。</p> <p>具体的存货政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（十五）、附注六、（八）所述。</p>	<p>我们就存货确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解及评价了产品采购、生产与仓储的有关内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>（2）了解广东赛微产品的生产周期、生产成本核算方法、存货备货政策，分析各期末存货余额波动的合理性。</p> <p>（3）获取存货的存放地点清单，核查是否存在期末存货余额为0的仓库、租赁的仓库、以及第三方代为保管的仓库等。</p> <p>（4）获取广东赛微报告期内存货的盘点表，并在报告期末对存货实施监盘或其他替代程序。</p> <p>（5）对报告期存货进行计价测试，并复核成本结转是否正确。</p> <p>（6）对报告期末存货进行库龄分析，了解存货跌价准备计提的具体过程、复核存货跌价准备计提的测算结果，评估期末广东赛微存货跌价准备是否已足额计提。</p> <p>（7）计算报告期内存货周转率，并与同行业存货周转率比较分析。</p>



#### 四、其他信息

广东赛微管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括广东赛微 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广东赛微的财务报告过程。

#### 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：



审计报告（续）

天职业字[2023]23113号

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东赛微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广东赛微不能持续经营。

（5）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。

（6）就广东赛微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。

[以下无正文]



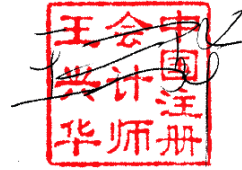
审计报告（续）

天职业字[2023]23113 号

[此页无正文]



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:





## 合并资产负债表

编制单位：广东赛微电子股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,068,826,726.89	197,402,715.80	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	357,982,316.60		六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	3,037,503.50		六、(三)
应收账款	25,695,596.44	18,456,967.92	六、(四)
应收款项融资	2,582,794.40	984,570.00	六、(五)
预付款项	5,898,417.51	6,635,750.47	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	766,309.09	665,175.81	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	81,668,376.66	44,107,867.83	六、(八)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	50,171,111.11		六、(九)
其他流动资产	6,665,653.41	6,406,028.21	六、(十)
<b>流动资产合计</b>	<b>1,603,294,805.61</b>	<b>274,659,076.04</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,936,076.09		六、(十一)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	15,690,426.78	10,492,663.47	六、(十二)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,655,387.33	6,554,230.46	六、(十三)
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,591,488.88	1,671,372.58	六、(十四)
递延所得税资产	1,119,284.28	725,142.21	六、(十五)
其他非流动资产	72,532,781.47	419,000.00	六、(十六)
<b>非流动资产合计</b>	<b>97,525,444.83</b>	<b>19,862,408.72</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,700,820,250.44</b>	<b>294,521,484.76</b>	

法定代表人：蒋燕波

主管会计工作负责人：刘丽萍

会计机构负责人：刘丽萍





## 合并资产负债表(续)

编制单位:广东赛微电子股份有限公司

金额单位:元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	22,812,614.76	14,941,749.68	六、(十七)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,584,135.71	16,658,735.70	六、(十八)
预收款项			
合同负债	546,914.66	1,235,284.78	六、(十九)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,248,248.29	23,392,952.99	六、(二十)
应交税费	1,182,872.02	2,011,694.39	六、(二十一)
其他应付款	1,669,651.85	3,266,065.45	六、(二十二)
其中:应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,064,752.72		六、(二十三)
其他流动负债	462,505.93	1,145,157.02	六、(二十四)
<b>流动负债合计</b>	<b>52,571,695.94</b>	<b>62,651,640.01</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	2,333,184.25	6,210,593.92	六、(二十五)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	20,926.37		六、(十五)
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,354,110.62</b>	<b>6,210,593.92</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>54,925,806.56</b>	<b>68,862,233.93</b>	
股东权益:			
股本	80,000,000.00	60,000,000.00	六、(二十六)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,427,474,902.78	78,028,679.29	六、(二十七)
减:库存股			
其他综合收益	-1,096,416.95	42,811.34	六、(二十八)
专项储备			
盈余公积	14,048,206.45	8,925,226.08	六、(二十九)
△一般风险准备			
未分配利润	125,467,751.60	78,662,534.12	六、(三十)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,645,894,443.88</b>	<b>225,659,250.83</b>	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>1,645,894,443.88</b>	<b>225,659,250.83</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,700,820,250.44</b>	<b>294,521,484.76</b>	

法定代表人: 蒋燕波

蒋燕波

主管会计工作负责人: 刘丽萍

刘丽萍

会计机构负责人: 刘丽萍

刘丽萍







## 合并利润表

编制单位: 广东赛微电子股份有限公司

2022年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	199,826,760.60	339,183,824.66	
其中: 营业收入	199,826,760.60	339,183,824.66	六、(三十一)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	172,494,171.98	248,643,837.34	
其中: 营业成本	85,062,217.97	127,801,262.85	六、(三十一)
△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	978,036.21	2,957,904.11	六、(三十二)
销售费用	23,494,547.27	29,313,142.37	六、(三十三)
管理费用	19,194,987.66	20,870,836.38	六、(三十四)
研发费用	65,840,346.47	66,736,989.48	六、(三十五)
财务费用	-22,075,963.60	963,702.15	六、(三十六)
其中: 利息费用	202,687.56	1,129,602.53	六、(三十六)
利息收入	20,334,117.39	1,507,669.76	六、(三十六)
加: 其他收益	6,426,736.24	1,496,046.47	六、(三十七)
投资收益(损失以“-”号填列)	7,188,316.76		六、(三十八)
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(损失以“-”号填列)			
△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)	982,316.60		六、(三十九)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-73,117.46	16,061.13	六、(四十)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-6,761,824.87	-1,112,779.42	六、(四十一)
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	35,095,015.89	90,939,315.50	
加: 营业外收入	17,160,188.68	2,012,079.66	六、(四十二)
减: 营业外支出	700,222.42	1,371,259.93	六、(四十三)
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	51,554,982.15	91,580,135.23	
减: 所得税费用	-373,215.70	2,364,017.56	六、(四十四)
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	51,928,197.85	89,216,117.67	
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	51,928,197.85	89,216,117.67	
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	51,928,197.85	89,216,117.67	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-1,139,228.29	18,982.81	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-1,139,228.29	18,982.81	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,063,923.91		
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	-1,063,923.91		
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-75,304.38	18,982.81	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	-75,304.38	18,982.81	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	50,788,969.56	89,235,100.48	
归属于母公司股东的综合收益总额	50,788,969.56	89,235,100.48	
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.7081	1.4869	十八(二)
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.6632	1.4120	十八(二)

法定代表人: 蒋燕波

主管会计工作负责人: 刘丽萍

会计机构负责人: 刘丽萍





## 合并现金流量表

编制单位: 广东赛微电子股份有限公司	2022年度		金额单位: 元
项	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	194,582,307.45	377,814,968.12	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	7,168,316.99		
收到其他与经营活动有关的现金	36,024,322.17	5,100,666.39	六、(四十五)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>237,774,946.61</b>	<b>382,915,634.51</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	146,202,153.28	151,202,316.36	
△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	77,622,359.53	57,496,888.82	
支付的各项税费	5,431,784.57	19,076,173.32	
支付其他与经营活动有关的现金	21,037,797.13	25,030,490.54	六、(四十五)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>250,294,094.51</b>	<b>252,805,869.04</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-12,519,147.90</b>	<b>130,109,765.47</b>	六、(四十六)
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	1,190,379,864.24		
取得投资收益收到的现金	1,621,338.75		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,192,001,202.99</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,202,368.01	8,246,774.24	
投资支付的现金	1,665,590,000.00		
△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	1,699,142.81		六、(四十五)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,677,491,510.82</b>	<b>8,246,774.24</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-485,490,307.83</b>	<b>-8,246,774.24</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	1,355,392,245.03		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金	22,783,480.75	14,942,780.41	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,378,175,725.78</b>	<b>14,942,780.41</b>	
偿还债务支付的现金	14,918,315.49	9,876,334.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	609,329.20	825,574.87	
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	4,141,916.11	2,579,734.30	六、(四十五)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>19,669,560.80</b>	<b>13,281,643.74</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,358,506,164.98</b>	<b>1,661,136.67</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
	2,137,802.92	-1,216,341.94	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	862,634,512.17	122,307,785.96	六、(四十六)
加: 期初现金及现金等价物余额	197,402,715.80	75,094,929.84	六、(四十六)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	1,060,037,227.97	197,402,715.80	六、(四十六)

法定代表人: 蒋燕波

主管会计工作负责人: 刘丽萍

会计机构负责人: 刘丽萍



### 合并股东权益变动表

金额单位：元

2022年度

本期金额

归属于母公司股东权益

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具												
			其他权益工具	其他											
一、上年年末余额	80,000,000.00				78,028,679.29		42,811.34		8,925,226.08		78,662,534.12		225,659,250.83		225,659,250.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	80,000,000.00				78,028,679.29		42,811.34		8,925,226.08		78,662,534.12		225,659,250.83		225,659,250.83
三、本年年末余额	20,000,000.00				1,349,446,223.49		-1,139,228.29		5,122,980.37		46,805,217.48		1,420,235,193.05		1,420,235,193.05
(一) 综合收益总额							-1,139,228.29				51,928,197.85		50,788,969.56		50,788,969.56
(二) 股东投入和减少资本	20,000,000.00				1,349,446,223.49								1,369,446,223.49		1,369,446,223.49
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				1,335,392,245.00								1,355,392,245.00		1,355,392,245.00
2. 股份支付计入股东权益的金额															
3. 其他权益工具持有者投入资本															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									5,122,980.37		-5,122,980.37				
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	80,000,000.00				1,427,474,902.78		-1,096,416.95		14,048,206.45		125,467,751.60		1,645,894,443.88		1,645,894,443.88

法定代表人：蒋燕波

主管会计工作负责人：刘利萍

会计机构负责人：刘利萍

蒋燕波  
刘利萍

刘利萍

刘利萍



合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

2022年度

上期金额

项 目	归属于母公司股东权益						其他	小计	少数股东权益	股东权益合计			
	股本		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
	优先股	普通股											
一、上年年末余额	60,000,000.00		54,634,740.07		23,828.53		273,466.09		-1,901,823.56	113,030,211.13		113,030,211.13	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	60,000,000.00		54,634,740.07		23,828.53		273,466.09		-1,901,823.56	113,030,211.13		113,030,211.13	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			23,393,939.22		18,982.81		8,651,759.99		89,216,117.67	112,629,039.70		112,629,039.70	
(一) 综合收益总额					18,982.81				89,216,117.67	89,235,100.48		89,235,100.48	
(二) 股东投入和减少资本			23,393,939.22							23,393,939.22		23,393,939.22	
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. 其他			23,393,939.22							23,393,939.22		23,393,939.22	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							8,651,759.99		-8,651,759.99				
2. 提取一般风险准备							8,651,759.99		-8,651,759.99				
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00		78,028,679.29		42,811.34		8,925,226.08		78,662,634.12	225,659,250.83		225,659,250.83	

法定代表人: 蒋燕波

蒋燕波



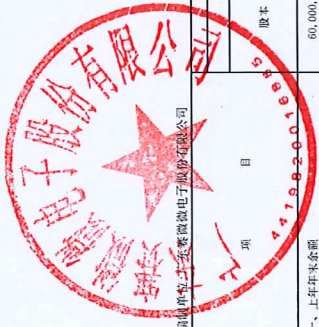
主管会计工作负责人: 刘利萍

刘利萍

刘利萍

会计机构负责人: 刘利萍

刘利萍





### 资产负债表

编制单位: 广东赛微电子股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	979,934,157.90	181,384,071.24	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	340,898,611.12		
衍生金融资产			
应收票据	3,037,503.50		
应收账款	25,695,596.44	18,456,967.92	十七、(一)
应收款项融资	2,582,794.40	984,570.00	
预付款项	5,848,779.41	6,596,366.37	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	92,265,958.99	160,345.71	十七、(二)
其中: 应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	81,668,376.66	44,107,867.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	50,171,111.11		
其他流动资产	6,665,653.41	5,861,188.68	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,588,768,542.94</b>	<b>257,551,377.75</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,108,013.33		十七、(三)
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	15,227,966.10	10,090,628.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	522,310.18	721,232.83	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,523,488.92	1,558,039.26	
递延所得税资产	1,119,284.28	725,142.21	
其他非流动资产	72,532,781.47	419,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>95,033,844.28</b>	<b>13,514,042.75</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,683,802,387.22</b>	<b>271,065,420.50</b>	

法定代表人: 蒋燕波

主管会计工作负责人: 刘丽萍

会计机构负责人: 刘丽萍

蒋燕波

刘丽萍 刘丽萍

刘丽萍 刘丽萍





## 资产负债表(续)

编制单位: 江苏赛微电子股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	22,812,614.76	14,941,749.68	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,584,135.71	16,658,735.70	
预收款项			
合同负债	515,403.19	1,235,284.78	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,838,925.11	4,440,245.51	
应交税费	590,686.05	1,573,424.42	
其他应付款	1,504,837.58	3,047,296.36	
其中: 应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	368,049.20		
其他流动负债	462,505.93	1,145,157.02	
<b>流动负债合计</b>	<b>35,677,207.53</b>	<b>43,041,893.47</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	168,212.45	742,586.94	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>168,212.45</b>	<b>742,586.94</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>35,845,419.98</b>	<b>43,784,480.41</b>	
股东权益:			
股本	80,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,427,474,902.78	78,028,679.29	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,048,206.45	8,925,226.08	
△一般风险准备			
未分配利润	126,433,858.01	80,327,034.72	
<b>股东权益合计</b>	<b>1,647,956,967.24</b>	<b>227,280,940.09</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,683,802,387.22</b>	<b>271,065,420.50</b>	

法定代表人: 蒋燕波

主管会计工作负责人: 刘丽萍

会计机构负责人: 刘丽萍





## 利润表

编制单位：广东赛微电子股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	199,826,760.60	339,183,824.66	
其中：营业收入	199,826,760.60	339,183,824.66	十七、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	171,159,613.40	251,256,389.36	
其中：营业成本	85,062,217.97	127,801,262.85	十七、(四)
△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	975,780.06	2,895,040.51	
销售费用	9,571,804.29	11,610,382.30	
管理费用	11,442,462.44	13,202,422.39	
研发费用	86,206,195.60	95,046,610.51	
财务费用	-22,098,846.96	700,670.80	
其中：利息费用	-10,496.78	888,949.19	
利息收入	20,134,379.61	1,491,712.67	
加：其他收益	6,291,157.31	1,410,080.73	
投资收益（损失以“-”号填列）	6,651,618.13		十七、(五)
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（损失以“-”号填列）			
△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）	898,611.12		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-73,117.46	16,061.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,059,720.97	-1,112,779.42	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	34,375,695.33	88,240,797.74	
加：营业外收入	17,160,188.68	2,012,079.66	
减：营业外支出	700,222.42	1,371,259.93	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	50,835,661.59	88,881,617.47	
减：所得税费用	-394,142.07	2,364,017.56	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	51,229,803.66	86,517,599.91	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,229,803.66	86,517,599.91	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	51,229,803.66	86,517,599.91	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蒋燕波

主管会计工作负责人：刘利萍

会计机构负责人：刘利萍





### 现金流量表

编制单位:广东赛微电子股份有限公司

2022年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	194,536,177.26	377,277,430.47	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	7,168,316.99		
收到其他与经营活动有关的现金	35,684,525.46	4,994,643.56	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>237,389,019.71</b>	<b>382,272,074.03</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	146,202,153.28	151,093,646.64	
△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	14,441,995.64	10,737,727.12	
支付的各项税费	5,415,660.87	18,478,349.72	
支付其他与经营活动有关的现金	173,193,338.73	87,174,575.32	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>339,253,148.52</b>	<b>267,484,298.80</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-101,864,128.81</b>	<b>114,787,775.23</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	989,843,165.61		
取得投资收益收到的现金	1,621,338.75		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>991,464,504.36</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,063,749.79	7,798,901.73	
投资支付的现金	1,450,590,000.00		
△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	1,699,142.81		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,462,352,892.60</b>	<b>7,798,901.73</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-470,888,388.24</b>	<b>-7,798,901.73</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	1,355,392,245.03		
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	22,783,480.75	14,942,780.41	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,378,175,725.78</b>	<b>14,942,780.41</b>	
偿还债务支付的现金	14,918,315.49	9,876,334.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	609,329.20	825,394.88	
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	2,233,704.75	692,019.29	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>17,761,349.44</b>	<b>11,393,748.74</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,360,414,376.34</b>	<b>3,549,031.67</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>2,098,728.45</b>	<b>-1,226,004.24</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>789,760,587.74</b>	<b>109,311,900.93</b>	
加:期初现金及现金等价物的余额	181,384,071.24	72,072,170.31	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>971,144,658.98</b>	<b>181,384,071.24</b>	

法定代表人: 蒋燕波

蒋燕波 (Red seal)

主管会计工作负责人: 刘丽萍

刘丽萍 (Red seal)

会计机构负责人: 刘丽萍

刘丽萍 (Red seal)





### 股东权益变动表

金额单位：元

2022年度

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	60,000,000.00						76,028,679.29				8,925,226.08		80,327,034.72	227,280,940.09
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	60,000,000.00						76,028,679.29				8,925,226.08		80,327,034.72	227,280,940.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00						1,349,416,223.49				5,122,980.37		46,106,823.29	1,420,676,027.15
（一）综合收益总额													51,229,803.66	51,229,803.66
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00						1,349,416,223.49							1,369,446,223.49
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00						1,335,392,245.03							1,355,392,245.03
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							14,053,978.46							14,053,978.46
4. 其他														
（三）利润分配													-5,122,980.37	
1. 提取盈余公积													-5,122,980.37	
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）专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	80,000,000.00						1,427,474,902.78				14,048,206.45		126,433,858.01	1,617,956,967.24

法定代表人：蒋燕波

蒋燕波



主管会计工作负责人：刘利萍

刘利萍

刘利萍

会计机构负责人：刘利萍

刘利萍

刘利萍



股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

2022年度

项目	上期金额			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	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他								
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00			54,634,740.07				273,466.09		2,461,194.80	117,369,400.96
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00			54,634,740.07				273,466.09		2,461,194.80	117,369,400.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				23,393,939.22				8,651,759.99		77,865,839.92	106,911,539.13
(一) 综合收益总额										86,517,599.91	86,517,599.91
(二) 股东投入和减少资本				23,393,939.22							23,393,939.22
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				23,393,939.22							23,393,939.22
4. 其他											
(三) 利润分配								8,651,759.99		-8,651,759.99	
1. 提取盈余公积								8,651,759.99		-8,651,759.99	
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) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	60,000,000.00			78,028,679.29				8,935,226.08		80,327,034.72	227,380,940.09

法定代表人: 蒋燕波

蒋燕波



主管会计工作负责人: 刘利萍

刘利萍

刘利萍

会计机构负责人: 刘利萍



# 广东赛微电子股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

广东赛微电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册成立于 2009 年 11 月 02 日。本公司法定代表人：蒋燕波；注册资本：8,000.00 万元；统一社会信用代码：91441900696449139L；注册地址：广东省东莞市松山湖园区工业南路 6 号 1 栋 402、404、408 室。本公司于 2022 年 4 月 22 日在上海证券交易所科创板上市，首次公开发行人人民币普通股 2,000.00 万股，股票发行完成后总股本为 8,000.00 万股。

公司经营范围：设立研发机构，从事集成电路芯片的研究和开发，并提供相关配套服务；从事集成电路芯片、电子产品、电路板系统的批发及进出口业务（不含国营贸易管理商品、涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按有关规定办理）。（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）。

营业期限：2009 年 11 月 2 日至无固定期限。

#### (二) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于二〇二三年四月二十日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直

到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

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

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。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，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：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实



际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则

不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

### (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

## 1. 按组合计量预期信用损失的应收账款

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

预期信用损失 除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的计提方法

预期信用损失 按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

2. 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准 金额 500 万以上（含）的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## (十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、(十) 金融工具进行处理。

## (十五) 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库存商品、处在委外生产过程中的委托加工物资、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的原材料及发出客户尚未签收的发出商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

公司具体计提方法：

公司存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品。

(1) 对于原材料：按照其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。

(2) 对于委托加工物资：按照其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。

(3) 对于发出商品、库存商品：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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

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。

## (十六) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

## （十七）长期股权投资

### 1. 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，在合并日按照被合并方股东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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面股东权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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的份额,确认投资损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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司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持股比例计算归属于投资企业的部分(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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
仪器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十九) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (二十) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；  
(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十一）长期待摊费用

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。本公司的长期待摊费用主要为办公软件费、装修费用。

#### （二十二）合同负债

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

#### （二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，



其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继

续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十五）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. 权益工具公允价值的确定方法

- （1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 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，相应增加股东权益。

#### (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，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

## （二十六）收入

### 1. 收入的确认

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

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。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

## （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

## （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

## （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

5. 公司主要研发与销售电池计量芯片、电池安全芯片、充电管理等其他芯片产品，本公司收入确认的具体政策如下：

内销业务：根据合同与销售订单约定将产品交付给客户，在控制权发生转移时确认产品收入，收入确认依据为签收单。

外销业务：一般情况下，根据合同与销售订单约定，将产品办妥报关手续，且风险报酬（控制权）转移时确认收入，收入确认依据为签收单、报关单等。

## （二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确

认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

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

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

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

#### (二十九) 租赁

##### (1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司

按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## （2）出租人

### 1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### 2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## （三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%/6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%/5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	10%/20%/0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东赛微电子股份有限公司	10%
上海赛而微电子科技有限公司	20%
赛思微电子科技（上海）有限公司	20%
Cellwise Microelectronics Co.,Ltd	0%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司已于 2019 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201944004670，有效期自 2019 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 1 日。本公司已于 2022 年 12 月 22 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202244014703，有效期自 2022 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 22 日，执行 15%企业所得税税率。

本公司已根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发[2020]8 号）以及《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（公告[2020]45 号），公司符合国家鼓励的重点集成电路设计企业有关企业所得税优惠条件（自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。）并于 2022 年 5 月 30 日审批通过列入“国家鼓励的重点集成电路设计企业清单”。因此 2021 年度至 2025 年度本公司免征企业所得税。

本公司子公司上海赛而微电子科技有限公司、赛思微电子科技（上海）有限公司从事国家非限制和禁止行业，符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元的小型微利企业；根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（财税〔2021〕8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

（1）经本公司管理层批准，自 2022 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“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”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照



本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司无影响。

(2) 经本公司管理层批准，自 2022 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对前期比较财务报表数据不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

(3) 经本公司管理层批准，自 2022 年 11 月 30 日开始执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“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”的相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司无影响。

(4) 经本公司管理层批准，自 2022 年 11 月 30 日开始执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“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”的相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对前期比较财务报表数据不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

(二) 会计估计的变更：无。

(三) 前期会计差错更正：无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	48,631.80	631.80
银行存款	1,059,963,946.47	197,374,564.67
其他货币资金	34,980.43	27,519.33
未到期应收利息	8,779,168.19	
合计	<u>1,068,826,726.89</u>	<u>197,402,715.80</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,174,596.30	986,234.27

存放财务公司存款

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项：

2022 年期末，账面存在受限货币资金 10,330.73 元。

3. 期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	357,982,316.60	
其中：混合工具投资	357,982,316.60	
合计	<u>357,982,316.60</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,037,503.50	
合计	<u>3,037,503.50</u>	

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		411,542.00	
合计		<u>411,542.00</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>3,037,503.50</u>	<u>100.00</u>			<u>3,037,503.50</u>
组合-银行承兑汇票	3,037,503.50	100.00			3,037,503.50
合计	<u>3,037,503.50</u>	<u>100.00</u>			<u>3,037,503.50</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备					
组合-银行承兑汇票					
合计					

按组合计提坏账准备

名称	期末余额	
	应收票据	坏账准备
组合-银行承兑汇票	3,037,503.50	
合计	<u>3,037,503.50</u>	

公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备；公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
6个月以内(含6个月)	25,955,147.92
合计	<u>25,955,147.92</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>25,955,147.92</u>	<u>100.00</u>	<u>259,551.48</u>		<u>25,695,596.44</u>
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,955,147.92	100.00	259,551.48	1.00	25,695,596.44
合计	<u>25,955,147.92</u>	<u>100.00</u>	<u>259,551.48</u>		<u>25,695,596.44</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>18,643,401.94</u>	<u>100.00</u>	<u>186,434.02</u>		<u>18,456,967.92</u>
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,643,401.94	100.00	186,434.02	1.00	18,456,967.92
合计	<u>18,643,401.94</u>	<u>100.00</u>	<u>186,434.02</u>		<u>18,456,967.92</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	25,955,147.92	259,551.48	1.00
合计	<u>25,955,147.92</u>	<u>259,551.48</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,434.02	259,551.48	186,434.02			259,551.48
合计	<u>186,434.02</u>	<u>259,551.48</u>	<u>186,434.02</u>			<u>259,551.48</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	6,176,540.00	23.80	61,765.40
客户二	5,919,927.90	22.81	59,199.28
客户三	5,276,519.40	20.33	52,765.19
客户四	4,810,912.36	18.54	48,109.12
客户五	1,331,056.94	5.13	13,310.57
合计	<u>23,514,956.60</u>		<u>235,149.56</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况说明

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,582,794.40	984,570.00
合计	<u>2,582,794.40</u>	<u>984,570.00</u>

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,434,045.28		
合计	<u>1,434,045.28</u>		

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,894,817.51	99.94	6,635,750.47	100.00
1-2年(含2年)	3,600.00	0.06		
合计	<u>5,898,417.51</u>	<u>100.00</u>	<u>6,635,750.47</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项：无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	4,757,446.07	80.66
供应商二	1,004,858.90	17.04
供应商三	36,600.00	0.62
供应商四	20,640.00	0.35
供应商五	19,000.00	0.32
合计	<u>5,838,544.97</u>	<u>98.99</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	766,309.09	665,175.81
合计	<u>766,309.09</u>	<u>665,175.81</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	105,613.28
1-2年(含2年)	257,996.43
2-3年(含3年)	63,294.46
3年以上	339,404.92
合计	<u>766,309.09</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	661,095.81	660,695.81
赔偿款	105,213.28	
备用金		4,480.00
合计	<u>766,309.09</u>	<u>665,175.81</u>

(3) 坏账准备情况：本公司其他应收款信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备为零。

(4) 本期实际收回或转回的其他应收款情况：无。

(5) 本期实际转销或核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
单位一	押金	284,379.00	3 年以上	37.11	
单位二	押金	123,000.00	1-2 年（含 2 年）	16.05	
单位三	赔偿款	105,213.28	1 年以内（含 1 年）	13.73	
单位四	押金	89,673.51	1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）、3 年以上	11.70	
单位五	押金	55,000.00	1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）	7.18	
合计		<u>657,265.79</u>		<u>85.77</u>	

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	61,039,007.71	806,106.85	60,232,900.86
库存商品	28,648,361.20	10,127,184.43	18,521,176.77

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
委托加工物资	2,913,353.07		2,913,353.07
发出商品	945.96		945.96
合计	<u>92,601,667.94</u>	<u>10,933,291.28</u>	<u>81,668,376.66</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	10,761,454.05	595,701.96	10,165,752.09
库存商品	29,015,169.74	4,052,145.45	24,963,024.29
委托加工物资	8,979,091.45		8,979,091.45
发出商品			
合计	<u>48,755,715.24</u>	<u>4,647,847.41</u>	<u>44,107,867.83</u>

## 2. 存货跌价准备

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	595,701.96	210,404.89				806,106.85
库存商品	4,052,145.45	6,551,419.98		476,381.00		10,127,184.43
委托加工物资						
合计	<u>4,647,847.41</u>	<u>6,761,824.87</u>		<u>476,381.00</u>		<u>10,933,291.28</u>

## 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	相关原材料已投入生产
委托加工物资	存货成本与可变现净值孰低	不适用
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	相关库存商品已销售或报废

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

## （九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单	50,171,111.11	
合计	<u>50,171,111.11</u>	

期末重要的债权投资和其他债权投资：

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	50,000,000.00	3.85%	3.85%	2023-5-29				
合计	<u>50,000,000.00</u>							

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵	3,865,484.78	544,839.53
待摊费用	2,788,904.48	
待认证进项税	11,264.15	
上市中介机构费		5,861,188.68
合计	<u>6,665,653.41</u>	<u>6,406,028.21</u>

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	1,936,076.09	
合计	<u>1,936,076.09</u>	

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认			其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
	的股利收 入	累计利得	累计损失			
深圳易微微 电子科技有限公司			1,063,923.91		对被投资单位不控制或不 具有重大影响，且属于非 交易性权益工具投资	
合计			<u>1,063,923.91</u>			

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,690,426.78	10,492,663.47



项目	期末余额	期初余额
合计	<u>15,690,426.78</u>	<u>10,492,663.47</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	电子及办公设备	仪器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,148,843.92	15,460,849.96	<u>17,609,693.88</u>
2. 本期增加金额	<u>746,893.08</u>	<u>8,330,886.73</u>	<u>9,077,779.81</u>
(1) 购置	746,893.08	8,330,886.73	<u>9,077,779.81</u>
3. 本期减少金额	<u>4,308.62</u>		<u>4,308.62</u>
(1) 处置或报废	4,308.62		<u>4,308.62</u>
4. 期末余额	<u>2,891,428.38</u>	<u>23,791,736.69</u>	<u>26,683,165.07</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,211,881.16	5,905,149.25	<u>7,117,030.41</u>
2. 本期增加金额	<u>447,898.18</u>	<u>3,431,902.90</u>	<u>3,879,801.08</u>
(1) 计提	447,898.18	3,431,902.90	<u>3,879,801.08</u>
3. 本期减少金额	<u>4,093.20</u>		<u>4,093.20</u>
(1) 处置或报废	4,093.20		<u>4,093.20</u>
4. 期末余额	<u>1,655,686.14</u>	<u>9,337,052.15</u>	<u>10,992,738.29</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>1,235,742.24</u>	<u>14,454,684.54</u>	<u>15,690,426.78</u>
2. 期初账面价值	<u>936,962.76</u>	<u>9,555,700.71</u>	<u>10,492,663.47</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(6) 固定资产清理：无。

(十三) 使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,446,613.54	<u>8,446,613.54</u>
2. 本期增加金额	<u>488,975.37</u>	<u>488,975.37</u>
(1) 租入	488,975.37	<u>488,975.37</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>249,512.40</u>	<u>249,512.40</u>
(1) 处置或报废		
(2) 转出	249,512.40	<u>249,512.40</u>
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>8,686,076.51</u>	<u>8,686,076.51</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,892,383.08	<u>1,892,383.08</u>
2. 本期增加金额	<u>2,387,818.50</u>	<u>2,387,818.50</u>
(1) 计提	2,387,818.50	<u>2,387,818.50</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>249,512.40</u>	<u>249,512.40</u>
(1) 处置或报废		
(2) 转出	249,512.40	<u>249,512.40</u>
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>4,030,689.18</u>	<u>4,030,689.18</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋	合计
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>4,655,387.33</u>	<u>4,655,387.33</u>
2. 期初账面价值	<u>6,554,230.46</u>	<u>6,554,230.46</u>

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件费	1,521,659.29	151,200.00	594,853.32		1,078,005.97
装修费	149,713.29	331,688.85	150,440.20		330,961.94
授权费		187,735.85	5,214.88		182,520.97
合计	<u>1,671,372.58</u>	<u>670,624.70</u>	<u>750,508.40</u>		<u>1,591,488.88</u>

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,192,842.76	1,119,284.28	4,834,281.43	725,142.21
合计	<u>11,192,842.76</u>	<u>1,119,284.28</u>	<u>4,834,281.43</u>	<u>725,142.21</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动损益	83,750.48	20,926.37		
合计	<u>83,750.48</u>	<u>20,926.37</u>		

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,453,581.21	3,978,750.33

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,063,923.91	
合计	<u>5,517,505.12</u>	<u>3,978,750.33</u>

5. 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	期末余额	期初余额	备注
2023年	30,509.66	853,574.88	
2024年	3,125,175.45	3,125,175.45	
2027年	1,297,896.10		
合计	<u>4,453,581.21</u>	<u>3,978,750.33</u>	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	72,305,145.47		72,305,145.47			
预付固定资产采购款	227,636.00		227,636.00	419,000.00		419,000.00
合计	<u>72,532,781.47</u>		<u>72,532,781.47</u>	<u>419,000.00</u>		<u>419,000.00</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	22,812,614.76	14,941,749.68
合计	<u>22,812,614.76</u>	<u>14,941,749.68</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,584,135.71	16,658,494.32
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		241.38
合计	<u>6,584,135.71</u>	<u>16,658,735.70</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	546,914.66	1,235,284.78
合计	<u>546,914.66</u>	<u>1,235,284.78</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,129,684.06	67,104,191.05	73,343,799.47	16,890,075.64
二、离职后福利中-设定提存计划负债	263,268.93	4,553,453.06	4,458,549.34	358,172.65
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>23,392,952.99</u>	<u>71,657,644.11</u>	<u>77,802,348.81</u>	<u>17,248,248.29</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,620,127.81	61,408,480.89	67,563,308.02	16,465,300.68
二、职工福利费	203,620.88	827,267.38	1,024,928.44	5,959.82
三、社会保险费	<u>170,087.37</u>	<u>2,696,213.21</u>	<u>2,630,290.44</u>	<u>236,010.14</u>
其中：医疗保险费	151,578.86	2,426,493.21	2,359,996.85	218,075.22
工伤保险费	2,552.84	43,328.53	42,408.22	3,473.15
生育保险费	15,955.67	226,391.47	227,885.37	14,461.77
四、住房公积金	135,848.00	2,115,625.80	2,068,668.80	182,805.00
五、工会经费和职工教育经费		56,603.77	56,603.77	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>23,129,684.06</u>	<u>67,104,191.05</u>	<u>73,343,799.47</u>	<u>16,890,075.64</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	255,291.10	4,420,356.85	4,328,329.00	347,318.95
2. 失业保险费	7,977.83	133,096.21	130,220.34	10,853.70
3. 企业年金缴费				
合计	<u>263,268.93</u>	<u>4,553,453.06</u>	<u>4,458,549.34</u>	<u>358,172.65</u>

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	270,598.41	178,664.48
教育费附加	193,284.60	127,617.50
代扣代缴个人所得税	690,837.38	510,848.10
印花税	28,151.63	17,449.40
增值税		1,177,114.91
合计	<u>1,182,872.02</u>	<u>2,011,694.39</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,669,651.85	3,266,065.45
合计	<u>1,669,651.85</u>	<u>3,266,065.45</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,392,920.00	1,275,140.00
员工代垫款	232,494.84	285,191.39
预提费用	44,237.01	66,026.78
其他往来款		1,585,547.28
资助补贴款		54,160.00
合计	<u>1,669,651.85</u>	<u>3,266,065.45</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	2,064,752.72	
合计	<u>2,064,752.72</u>	

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	411,542.00	984,570.00
预收款项的待转销项税额	50,963.93	160,587.02
合计	<u>462,505.93</u>	<u>1,145,157.02</u>

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,714,516.60	6,776,915.51
减：未确认融资费用	316,579.63	566,321.59
重分类至一年内到期的非流动负债	2,064,752.72	
合计	<u>2,333,184.25</u>	<u>6,210,593.92</u>

(二十六) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>60,000,000.00</u>	<u>1,618,341.00</u>			<u>-818,341.00</u>	<u>800,000.00</u>	<u>60,800,000.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股		800,000.00				800,000.00	800,000.00
3. 其他内资持股	<u>60,000,000.00</u>	<u>816,325.00</u>			<u>-816,325.00</u>		<u>60,000,000.00</u>
其中：境内法人持股	58,165,984.00	816,325.00			-816,325.00		58,165,984.00
境内自然人持股	1,834,016.00						1,834,016.00
4. 境外持股		<u>2,016.00</u>			<u>-2,016.00</u>		
其中：境外法人持股		2,016.00			-2,016.00		

项 目	期初余额	本年增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份		<u>18,381,659.00</u>			<u>818,341.00</u>	<u>19,200,000.00</u>
1. 人民币普通股		18,381,659.00			818,341.00	19,200,000.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>			<u>20,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

注：根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2022年3月4日出具的《关于同意广东赛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〕467号），本公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）20,000,000.00股，每股发行价格为人民币74.55元。本次募集资金总额1,491,000,000.00元，本公司股本增加20,000,000.00元，扣除发行费用135,607,754.97元之后，剩余1,335,392,245.03元计入股本溢价。

#### （二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	41,379,008.15	1,335,392,245.03		1,376,771,253.18
其他资本公积	36,649,671.14	14,053,978.46		50,703,649.60
合计	<u>78,028,679.29</u>	<u>1,349,446,223.49</u>		<u>1,427,474,902.78</u>

注：根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2022年3月4日出具的《关于同意广东赛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〕467号），本公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）20,000,000.00股，每股发行价格为人民币74.55元。本次募集资金总额1,491,000,000.00元，本公司股本增加20,000,000.00元，扣除发行费用135,607,754.97元之后，剩余1,335,392,245.03元计入股本溢价。

其他资本公积的本期增加详见“十三、股份支付”。



(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	本期发生金额		税后归属于母公司	税后归属 于少数股 东	期末余额
				减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	减：所得税 费用			
一、不能重分类 进损益的其他 综合收益								
1. 其他权益工 具投资公允价 值变动		-1,063,923.91				-1,063,923.91		-1,063,923.91
二、将重分类进 损益的其他综 合收益								
1. 外币财务报 表折算差额	42,811.34	-75,304.38				-75,304.38		-32,493.04
合计	<u>42,811.34</u>	<u>-1,139,228.29</u>				<u>-1,139,228.29</u>		<u>-1,096,416.95</u>

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,925,226.08	5,122,980.37		14,048,206.45
合计	<u>8,925,226.08</u>	<u>5,122,980.37</u>		<u>14,048,206.45</u>

注：按照母公司当年可供分配利润 10%计提。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	78,662,534.12	-1,901,823.56
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>78,662,534.12</u>	<u>-1,901,823.56</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,928,197.85	89,216,117.67
减：提取法定盈余公积	5,122,980.37	8,651,759.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>125,467,751.60</u>	<u>78,662,534.12</u>

调整期初未分配利润：无。

(三十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,826,760.60	85,062,217.97	339,183,824.66	127,801,262.85
合计	<u>199,826,760.60</u>	<u>85,062,217.97</u>	<u>339,183,824.66</u>	<u>127,801,262.85</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	<u>199,826,760.60</u>
芯片	199,826,760.60
按经营地区分类	<u>199,826,760.60</u>

合同分类	合计
境内	148,032,388.87
境外	51,794,371.73
按商品转让的时间分类	<u>199,826,760.60</u>
在某一时点确认	199,826,760.60
合计	<u>199,826,760.60</u>

### 3. 履约义务的说明

本公司销售商品的义务通常仅包括转让商品的履约义务。

境内收入：在商品已经发出在收到客户的确认单时，本公司确认收入实现。

境外收入：在商品已经发出在收到客户的确认单或取得报关单时，本公司确认收入实现。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

2022 年期末已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额为 15,724,051.37 元,其中 15,724,051.37 元将在 2023 年确认。

## （三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	486,361.42	1,595,758.16
教育费附加	208,565.91	691,959.32
印花税	144,064.96	208,880.41
地方教育附加	139,043.92	461,306.22
合计	<u>978,036.21</u>	<u>2,957,904.11</u>

## （三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,705,461.64	19,981,911.42
股份支付	2,846,550.37	5,321,414.31
业务招待费	1,373,900.31	1,334,399.50
市场调研与推广费	1,145,493.48	946,217.25
交通差旅费	681,873.86	884,902.13
折旧及摊销	345,436.12	389,418.40
办公通讯费	153,133.48	133,296.31
物业水电费	78,133.38	69,716.87

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费		94,339.62
其他	164,564.63	157,526.56
合计	<u>23,494,547.27</u>	<u>29,313,142.37</u>

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,339,539.08	12,060,854.61
中介机构费	3,438,982.13	3,924,240.93
股份支付	1,521,558.15	1,997,024.35
折旧及摊销	925,416.63	846,823.01
业务招待费	614,059.27	143,657.11
办公通讯费	539,841.02	538,085.16
上市活动费	338,446.31	
交通差旅费	295,866.49	337,746.31
物业水电费	132,091.40	118,099.27
存货报废	16,705.32	100,283.40
招聘费		390,543.58
其他	1,032,481.86	413,478.65
合计	<u>19,194,987.66</u>	<u>20,870,836.38</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,612,643.39	38,669,318.67
股份支付	9,685,869.94	16,075,500.56
直接投入	5,815,064.24	7,424,678.22
折旧及摊销	4,889,917.66	3,237,072.81
物业水电费	243,282.44	198,616.58
交通差旅费	188,305.06	275,251.18
其他研发费用	405,263.74	856,551.46
合计	<u>65,840,346.47</u>	<u>66,736,989.48</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	202,687.56	1,129,602.53
减：利息收入	20,334,117.39	1,507,669.76
汇兑损益	-2,020,022.92	1,235,324.75
银行手续费	75,489.15	106,444.63
合计	<u>-22,075,963.60</u>	<u>963,702.15</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
东莞市财政局松山湖分局 2021 年促进集成电路设计专项资金	4,976,142.00	
松山湖支持技术研发政策 2021 年第三批资助资金	1,000,000.00	
2021 年规上企业研发投入后补助项目资金	263,500.00	
个税手续费返还	97,379.44	51,730.70
用人单位新招用高校毕业生社会保险补贴	38,140.50	
稳岗补贴	18,349.30	666.16
扩岗补贴	10,500.00	
就业补贴	8,000.00	
广东省社会保险基金管理局一次性留工培训补助	7,500.00	
深圳社保局发放企业一次性留工培训补助	6,625.00	
培训补贴	600.00	900.00
贷款贴息		356,042.12
东莞市财政局松山湖分局特色载体政策补贴		621,652.49
东莞市工业和信息化局市重点工业企业市场开拓扶持项目补贴		381,700.00
促进企业开拓境内外市场专项资金		41,250.00
集成电路布图登记第一批财政补贴		42,105.00
合计	<u>6,426,736.24</u>	<u>1,496,046.47</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,379,864.24	
债权投资持有期间取得的利息收入	1,808,452.52	
合计	<u>7,188,316.76</u>	

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	982,316.60	
合计	<u>982,316.60</u>	

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-73,117.46	16,061.13
合计	<u>-73,117.46</u>	<u>16,061.13</u>

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,761,824.87	-1,112,779.42
合计	<u>-6,761,824.87</u>	<u>-1,112,779.42</u>

(四十二) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	16,960,000.00	2,005,000.00	16,960,000.00
创客广东奖金	120,000.00		120,000.00
商会活动收入	80,188.68		80,188.68
废料收入		7,079.66	
合计	<u>17,160,188.68</u>	<u>2,012,079.66</u>	<u>17,160,188.68</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2022年企业上市挂牌奖励资金	14,910,000.00	2,000,000.00	与收益相关
2022年东莞市培育企业利用资本市场奖励	2,000,000.00		与收益相关
东莞市财政局松山湖分局省级专精特新中小企业认定奖励	50,000.00		与收益相关
东莞市财政局松山湖分局科技型中小企业入库奖励		5,000.00	与收益相关
合计	<u>16,960,000.00</u>	<u>2,005,000.00</u>	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	215.42	1,330,779.06	215.42
其中: 固定资产处置损失	215.42	1,330,779.06	215.42
对外捐赠	700,000.00		700,000.00
滞纳金、罚金		40,480.87	
其他	7.00		7.00
合计	<u>700,222.42</u>	<u>1,371,259.93</u>	<u>700,222.42</u>

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-373,215.70	2,364,017.56
合计	<u>-373,215.70</u>	<u>2,364,017.56</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	51,554,982.15	91,580,135.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,155,498.22	13,737,020.29
子公司适用不同税率的影响	35,965.29	330,609.45
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,478,464.92	3,825,137.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,576.63	-990,756.19
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	32,447.40	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	241,714.06	
研发费用加计扣除	-5,066,045.86	-7,033,532.42
未来期间适用税率变动的影响	18,833.73	
税收优惠政策	-2,249,516.83	-7,504,461.16
所得税费用合计	<u>-373,215.70</u>	<u>2,364,017.56</u>

(四十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	24,073,204.29	1,496,046.47
存款利息收入	11,554,949.20	1,507,669.76
其他营业外收入	200,188.68	2,012,079.66
其他	195,980.00	84,870.50
合计	<u>36,024,322.17</u>	<u>5,100,666.39</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	19,931,423.93	24,883,565.04
手续费支出	75,489.15	106,444.63
营业外支出	700,007.00	40,480.87
其他	330,877.05	
合计	<u>21,037,797.13</u>	<u>25,030,490.54</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单垫付利息	1,699,142.81	
合计	<u>1,699,142.81</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	2,596,302.29	2,579,734.30
上市发行费用的进项税	1,545,613.82	
合计	<u>4,141,916.11</u>	<u>2,579,734.30</u>

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	51,928,197.85	89,216,117.67
加：资产减值准备	6,761,824.87	1,112,779.42



补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	73,117.46	-16,061.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,879,801.08	2,856,320.94
使用权资产摊销	2,329,123.14	2,038,581.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	750,508.40	291,692.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	215.42	1,330,779.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-982,316.60	
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,817,335.36	2,364,927.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,188,316.76	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-394,142.07	2,364,017.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,926.37	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,322,333.70	-7,339,240.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,675,109.29	-7,315,112.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,937,287.17	19,811,025.74
其他	14,053,978.46	23,393,939.22
经营活动产生的现金流量净额	<u>-12,519,147.90</u>	<u>130,109,765.47</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,060,037,227.97	197,402,715.80
减：现金的期初余额	197,402,715.80	75,094,929.84
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	<u>862,634,512.17</u>	<u>122,307,785.96</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,060,037,227.97</u>	<u>197,402,715.80</u>
其中：库存现金	48,631.80	631.80
可随时用于支付的银行存款	1,059,953,615.74	197,374,564.67
可随时用于支付的其他货币资金	34,980.43	27,519.33
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,060,037,227.97</u>	<u>197,402,715.80</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 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	10,330.73	长期未使用，账户进入冻结状态
应收票据	411,542.00	已背书未终止确认
合计	<u>421,872.73</u>	

(四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>15,461,539.52</u>
-美元	2,220,018.31	6.9646	15,461,539.52
应收账款			<u>7,922,422.63</u>
-美元	1,137,527.30	6.9646	7,922,422.63
应付账款			<u>2,989,561.51</u>
-美元	429,251.00	6.9646	2,989,561.51
应付职工薪酬			<u>1,771,665.12</u>
-美元	254,381.46	6.9646	1,771,665.12

(四十九) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022年企业上市挂牌奖励资金	14,910,000.00	营业外收入	14,910,000.00
东莞市财政局松山湖分局2021年促进集成电路设计专项资金	4,976,142.00	其他收益	4,976,142.00
2022年东莞市培育企业利用资本市场奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
松山湖支持技术研发政策2021年第三批资助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
政府贷款贴息	686,468.05	财务费用	686,468.05
2021年规上企业研发投入后补助项目资金	263,500.00	其他收益	263,500.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
东莞市财政局松山湖分局省级专精特新中小企业认定奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
用人单位新招用高校毕业生社会保险补贴	38,140.50	其他收益	38,140.50
稳岗补贴	18,349.30	其他收益	18,349.30
扩岗补贴	10,500.00	其他收益	10,500.00
就业补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
广东省社会保险基金管理局一次性留工培训补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
深圳社保局发放企业一次性留工培训补助	6,625.00	其他收益	6,625.00
培训补贴	600.00	其他收益	600.00
合计	<u>23,975,824.85</u>		<u>23,975,824.85</u>

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司：无。

(五) 其他原因的合并范围变动：

2022年11月11日，投资设立子公司赛思微电子科技有限公司（上海）有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海赛而微电子科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	投资设立
Cellwise Microelectronics Co.,Ltd	上海	萨摩亚	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	投资设立
赛思微电子科技有限公司（上海）有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	投资设立

## 九、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。

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	1,068,826,726.89			<u>1,068,826,726.89</u>
交易性金融资产		357,982,316.60		<u>357,982,316.60</u>
应收票据	3,037,503.50			<u>3,037,503.50</u>
应收账款	25,695,596.44			<u>25,695,596.44</u>
应收款项融资			2,582,794.40	<u>2,582,794.40</u>
其他应收款	766,309.09			<u>766,309.09</u>
其他权益工具投资			1,936,076.09	<u>1,936,076.09</u>
一年内到期的非流动资产	50,171,111.11			<u>50,171,111.11</u>
其他非流动资产	72,305,145.47			<u>72,305,145.47</u>

##### （2）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	197,402,715.80			<u>197,402,715.80</u>
应收账款	18,456,967.92			<u>18,456,967.92</u>
应收款项融资			984,570.00	<u>984,570.00</u>
其他应收款	665,175.81			<u>665,175.81</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		22,812,614.76	<u>22,812,614.76</u>
应付账款		6,584,135.71	<u>6,584,135.71</u>
其他应付款		1,669,651.85	<u>1,669,651.85</u>
租赁负债		2,333,184.25	<u>2,333,184.25</u>
一年内到期的非 流动负债		2,064,752.72	<u>2,064,752.72</u>
其他流动负债		411,542.00	<u>411,542.00</u>

### (2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		14,941,749.68	<u>14,941,749.68</u>
应付账款		16,658,735.70	<u>16,658,735.70</u>
其他应付款		3,266,065.45	<u>3,266,065.45</u>
租赁负债		6,210,593.92	<u>6,210,593.92</u>
其他流动负债		984,570.00	<u>984,570.00</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(三)、六、(四)、六、(五)和六、(七)。

## (三) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## (四) 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、汇率风险。

### 1. 利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

## 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。本公司期末外币项目列示见本附注六、(四十八) 外币货币性项目。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的资产负债率于 2022 年 12 月 31 日为 3.23%。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债

项目	2022 年 12 月 31 日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			<u>357,982,316.60</u>	<u>357,982,316.60</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			<u>357,982,316.60</u>	<u>357,982,316.60</u>
(1) 混合工具投资			357,982,316.60	<u>357,982,316.60</u>
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资			2,582,794.40	<u>2,582,794.40</u>
(三) 其他权益工具投资			1,936,076.09	<u>1,936,076.09</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			362,501,187.09	<u>362,501,187.09</u>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

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

本期并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

(六) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：不适用。

(九) 其他：无。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司由自然人蒋燕波、赵建华、葛伟国共同控制。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况：无。

(五) 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
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
北京武岳峰亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）	参股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海岭观企业管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
上海物联网二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股股东
苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）、南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
珠海市聚核投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
深圳微梦想控股有限公司、深圳市前海弘盛技术有限公司、深圳市毕方一号投资中心（有限合伙）	参股股东
东莞市伟途投资管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
东莞市微合投资管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
东莞市聚变股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
上海承芯企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
上海唐芯企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
上海矽胤企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
上海旭芯仟泰企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
上海承裕投资管理有限公司	其他
上海迎翱芯物联网合伙企业（有限合伙）	其他
惠州市盈旺精密技术股份有限公司	其他
东莞市弘盛技术有限公司	其他
深圳市易胜投资有限公司	其他
深圳普瑞赛思检测技术有限公司	其他
深圳前海点金保理有限公司	其他
海西粤陕达膜分离技术有限公司	其他
深圳市格瑞安能科技有限公司	其他
上海绚芯企业管理中心	其他
上海维安电子有限公司	其他
南京品微智能科技有限公司	其他
恒泰柯半导体（上海）有限公司	其他
上海焯映微电子科技股份有限公司	其他
奉加微电子（上海）有限公司	其他
上海孤波科技有限公司	其他
上海芯焯科技集团有限公司	其他
上海阿卡思微电子技术有限公司	其他
深圳爱仕特科技有限公司	其他
上海兴感半导体有限公司	其他
红塔区千圻商务信息咨询服务部	其他



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄石港区永祥家电维修部	其他
黄冈市华派兴中进出口贸易有限公司	其他
联通航美网络有限公司	其他
重庆上创新微股权投资基金管理有限公司	其他
无锡麦姆斯咨询有限公司	其他
昆山市兴利车辆科技配套有限公司	其他
嘉兴上创投资管理有限公司	其他
江苏尚飞光电科技股份有限公司	其他
陕西正华信息技术有限公司	其他
上海众新信息科技有限公司	其他
海宁乐众信息技术股份有限公司	其他
北京宏锐星通科技有限公司	其他
上海烜翊科技有限公司	其他
华太极光光电技术有限公司	其他
荣耀电子材料（重庆）有限公司	其他
深圳市楠菲微电子有限公司	其他
长沙韶光芯材科技有限公司	其他
神顶科技（南京）有限公司	其他
苏州岭纬智能科技有限公司	其他
深圳衡宇芯片科技有限公司	其他
衡宇芯科技（合肥）有限公司	其他
苏州钧舵机器人有限公司	其他
南京凯奥思数据技术有限公司	其他
苏州镡威特半导体股份有限公司	其他
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	其他
上海武岳峰浦江股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
苏州邦盛创骥创业投资企业（有限合伙）	其他
刘剑	其他
刘圻	其他
张光	其他
王劲涛	其他
姬磊	其他
张剑	其他
高平	其他

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘利萍	其他

#### (六) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互交易及母子公司交易已抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易：无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易：无。

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期限/权利行使期间	担保是否已经履行完毕
蒋燕波	10,000,000.00	2020-06-24 至主合同债务人履行债务期限届满之日起 3 年	否
蒋燕波	15,000,000.00	自该担保合同相关联的每笔债权合同债务履行期届满之日起，至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否
蒋燕波	30,000,000.00	自该担保合同相关联的每笔债权合同债务履行期届满之日起，至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否
蒋燕波	10,000,000.00	该合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	否

5. 关联方资金拆借：无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,676,366.27	6,767,795.32

(七) 其他：无。

## 十三、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	330,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	

项目	内容
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	董事会决议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	58,398,168.54
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,053,978.46

注：(1) 本期估计与上期估计有重大的原因：无。

(2) 以权益结算的股份支付情况的说明：

2022年9月23日，公司召开了第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司2020年度期权激励计划首次授予期权行权期的议案》，公司将首次授予的激励期权第一个行权期的届满期限延长6个月，并将后续各行权期顺延6个月，据此相应调整《2020年度期权激励计划（草案）》相关条款。

2022年11月，经公司董事会、监事会、股东大会决议通过2022年限制性股票激励计划，对于公司上海赛而微电子科技有限公司2名技术骨干人员授予第二类限制性股票激励。授予数量33万股，占公司当前股本总额的0.41%，授予价格为20元/股。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明：无。

## 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截止本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的重要非调整事项

### （二）利润分配情况

截止本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配的事项。

### （三）销售退回

截止本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回的情况。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

截止本财务报表批准报出日止，本公司不存在资产负债表日后的股票和债券的发行、重要的对外投资、重要的债务重组、自然灾害导致的资产损失以及外汇汇率发生重要变动等非调整事项。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

无。

### （二）资产置换

#### 1. 非货币性资产交换

无。

#### 2. 其他资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

### （四）终止经营

无。

### （五）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。

## 2. 报告分部的财务信息

无。

### (六) 借款费用

无。

### (七) 外币折算

#### 1. 计入当期损益的汇兑差额

2022 年计入当期损益的汇兑差额为-2,020,022.92 元，2021 年计入当期损益的汇兑差额为1,235,324.75 元。

#### 2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

### (八) 租赁

#### 1. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	274,126.59
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,596,302.29
售后租回交易产生的相关损益	

## 十七、母公司会计报表的主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
6 个月以内（含 6 个月）	25,955,147.92
合计	<u>25,955,147.92</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,955,147.92	100.00	259,551.48		25,695,596.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,955,147.92	100.00	259,551.48	1.00	25,695,596.44
合计	25,955,147.92	100.00	259,551.48		25,695,596.44

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,643,401.94	100.00	186,434.02		18,456,967.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,643,401.94	100.00	186,434.02	1.00	18,456,967.92
合计	18,643,401.94	100.00	186,434.02		18,456,967.92

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内（含6个月）	25,955,147.92	259,551.48	1.00
合计	25,955,147.92	259,551.48	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,434.02	259,551.48	186,434.02		259,551.48
合计	186,434.02	259,551.48	186,434.02		259,551.48

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	6,176,540.00	23.80	61,765.40
客户二	5,919,927.90	22.81	59,199.28
客户三	5,276,519.40	20.33	52,765.19

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户四	4,810,912.36	18.54	48,109.12
客户五	1,331,056.94	5.13	13,310.57
合计	<u>23,514,956.60</u>	<u>90.61</u>	<u>235,149.56</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## （二）其他应收款

### 1. 总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	92,265,958.99	160,345.71
合计	<u>92,265,958.99</u>	<u>160,345.71</u>

### 2. 其他应收款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	92,105,613.28
1-2年（含2年）	90,259.39
2-3年（含3年）	60,086.32
3年以上	10,000.00
合计	<u>92,265,958.99</u>

#### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	92,000,000.00	
押金、保证金	160,745.71	160,345.71
赔偿款	105,213.28	
合计	<u>92,265,958.99</u>	<u>160,345.71</u>

#### （3）坏账准备计提情况

本公司其他应收款信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备为零。

(4) 坏账准备情况：无。

(5) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	坏账准备期 末余额
单位一	关联方往来	92,000,000.00	1年以内(含1年)	99.71	
单位二	赔偿款	105,213.28	1年以内(含1年)	0.11	
单位三	押金	89,673.51	1-2年(含2年)、 2-3年(含3年)、 3年以上	0.10	
单位四	押金	42,780.00	1-2年(含2年)	0.05	
单位五	押金	21,892.20	1-2年(含2年)	0.02	
合计		<u>92,259,558.99</u>		<u>99.99</u>	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,803,019.43	9,695,006.10	4,108,013.33	8,397,110.00	8,397,110.00	
合计	<u>13,803,019.43</u>	<u>9,695,006.10</u>	<u>4,108,013.33</u>	<u>8,397,110.00</u>	<u>8,397,110.00</u>	

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海赛而微电子科技有限公司	5,000,000.00	405,909.43		5,405,909.43		5,000,000.00
Cellwise Microelectronics Co., Ltd	3,397,110.00			3,397,110.00		3,397,110.00
赛思微电子科技(上海)有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	1,297,896.10	1,297,896.10



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	<u>8,397,110.00</u>	<u>5,405,909.43</u>		<u>13,803,019.43</u>	<u>1,297,896.10</u>	<u>9,695,006.10</u>

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,826,760.60	85,062,217.97	339,183,824.66	127,801,262.85
合计	<u>199,826,760.60</u>	<u>85,062,217.97</u>	<u>339,183,824.66</u>	<u>127,801,262.85</u>

##### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	<u>199,826,760.60</u>
芯片	199,826,760.60
按经营地区分类	<u>199,826,760.60</u>
境内	148,032,388.87
境外	51,794,371.73
按商品转让的时间分类	<u>199,826,760.60</u>
在某一时点确认	199,826,760.60
合计	<u>199,826,760.60</u>

##### 3. 履约义务的说明

本公司销售商品的义务通常仅包括转让商品的履约义务。

境内收入：在商品已经发出在收到客户的确认单时，本公司确认收入实现。

境外收入：在商品已经发出在收到客户的确认单或取得报关单时，本公司确认收入实现。

##### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

2022 年期末已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额为 15,724,051.37 元,其中 15,724,051.37 元将在 2023 年确认。

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间取得的利息收入	1,808,452.52	

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,843,165.61	
合计	<u>6,651,618.13</u>	

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-215.42	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,289,356.80	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	8,170,633.36	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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	-545,910.50	
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	金额	说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,818.32	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	97,379.44	
非经常性损益合计	<u>30,511,425.36</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>30,511,425.36</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	30,511,425.36	
归属于少数股东的非经常性损益		

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	4.47	0.7081	0.6632
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.2920	0.2735

## 十九、财务报表的批准

本财务报表已于二〇二三年四月二十日经本公司董事会批准。

广东赛微电子股份有限公司  
二〇二三年四月二十日



姓名 王兴华  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1976-01-30  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 通合伙)上海分所  
 身份证号码 320106760130321  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致

89

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.



王兴华(310000422265)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日



王兴华(310000422265)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

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.

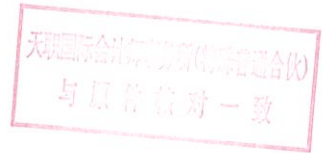


王兴华 2021.8

年 月 日  
 / /



姓 名 李玮俊  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出 生 日 期 1987-02-17  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普  
 Working unit 通合伙)上海分所  
 身 份 证 号 码 310112198702175615  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



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.



李玮俊(110101505192)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日



李玮俊(110101505192)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

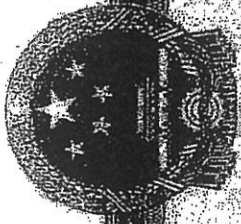
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



李玮俊 2021.8

年 月 日  
/ /



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱瑾之

经营范围

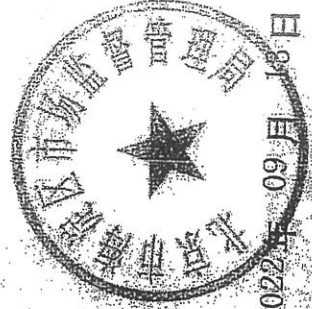
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；非本建设非注册会计师审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、应用软件服务、软件开发、计算机系统集成服务、软件咨询、产品设计；基础软件服务、数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUB除外)；4年以上的云计算数据中心(除企业运营中心、销售计算机、软件及辅助设备)；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 15654万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区



登记机关

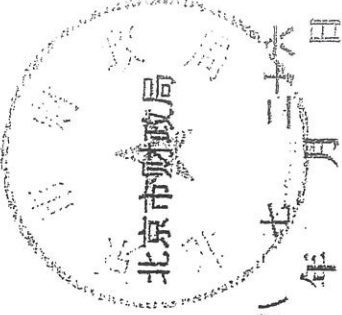
2022年 09月 16日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

证书序号: 0000175

# 说明

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



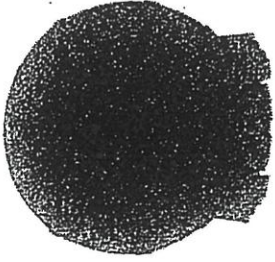
发证机关:

二〇一八

年 月 日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
与原件核对一致



## 会计师事务所

# 执业证书

### 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期: