目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—146 页

为用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙22YC6CDFKC

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2022〕9978号

甬矽电子（宁波）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甬矽电子（宁波）股份有限公司（以下简称甬矽电子公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甬矽电子公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及附注五(二)1 所述。

甬矽电子公司的营业收入主要来自集成电路封装测试产品，2019年度、2020年度、2021 年度、2022 年 1-6 月营业收入分别为 36,577.17 万元、74,800.55 万元、205,461.52 万元、113,558.53 万元。由于营业收入是甬矽电子公司关键业绩指标之一，可能存在甬矽电子公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率实施分析程序，包括主要产品本期营业收入、毛利率与上期比较分析，与同行业比较分析等，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发运单、签收单等；对于售后代管安排，以抽样方式检查与售后代管收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售合同、销售发票、入库单、客户确认的售后代管清单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

(7) 对重要客户进行实地走访；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产及在建工程的账面价值

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、三(十三)及附注五(一)10、11 所述。

甬矽电子公司近几年维持较高的资本开支水平，以扩大生产规模。截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日，固定资产及在建工程的账面价值合计分别为 89,838.67 万元、204,890.09 万元、340,886.28 万元、357,925.41 万元，占资产总额的比例为 69.58%、76.85%、73.59%、69.34%。管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，且该影响可能对合并财务报表具有重要性，因此，我们将固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产及在建工程的账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产及在建工程相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 选取固定资产及在建工程本期增加的样本，检查订单、合同、发票、验收、付款等支持性文件；

(3) 在抽样的基础上，关注验收报告的日期，或查看调试、生产记录，判断在建工程转入固定资产的时点的准确性；

(4) 实地检查重要的在建工程是否存在及进度情况，检查重要的固定资产是否存在；

(5) 复核折旧费用的计提与分配是否正确；

(6) 结合应付账款函证，以抽样方式向主要供应商函证本期采购额；

(7) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

甬矽电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督甬矽电子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1－6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利

益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二二年八月十六日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	519,695,376.16	487,134,042.10	295,120,381.41	281,768,616.52	240,366,651.48	236,009,786.14	112,841,670.85	111,964,665.65
交易性金融资产	2	22,858,659.00	22,858,659.00						
衍生金融资产									
应收票据	3							1,200,000.00	1,200,000.00
应收账款	4	315,916,731.17	314,552,538.84	396,131,517.43	395,552,653.43	158,966,351.41	163,340,800.10	106,182,093.48	106,615,511.72
应收款项融资	5	35,223,726.07	35,223,726.07			17,572,672.91	17,572,672.91		
预付款项	6	666,009.59	498,637.75	1,052,508.50	1,052,508.50	734,835.30	734,835.30	603,967.68	603,967.68
其他应收款	7	10,990,934.51	214,178,607.21	10,342,916.31	11,272,055.61	8,063,772.26	8,073,772.26	7,463,741.47	7,483,741.47
存货	8	348,857,990.08	348,681,830.08	278,876,478.69	278,876,478.69	93,761,164.07	93,761,164.07	49,594,938.24	49,594,938.24
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	9	15,363,398.02	896,532.27	1,909,399.45	1,909,399.45	317,850.35	317,850.35	44,451,203.86	44,451,203.86
流动资产合计		1,269,572,824.90	1,421,024,573.32	983,433,201.79	970,431,712.20	519,783,297.78	519,810,881.13	322,340,615.58	321,914,028.62
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资			62,338,308.51		62,338,308.51				
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	10	3,117,357,150.80	3,115,060,593.48	3,077,213,398.46	3,077,213,398.46	1,065,342,057.57	1,065,342,057.57	554,202,100.73	554,202,100.73
在建工程	11	461,896,993.10	252,568,229.05	331,649,367.61	331,649,367.61	983,558,823.32	983,558,823.32	344,184,626.83	344,184,626.83
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	17,597,774.80	17,597,774.80	22,937,570.03	22,937,570.03				
无形资产	13	93,594,967.02	90,505,066.76	89,257,403.87	89,257,403.87	60,316,789.69	60,316,789.69	44,347,718.80	44,347,718.80
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	1,359,275.09	1,359,275.09	1,451,412.71	1,451,412.71	1,635,687.95	1,635,687.95	1,819,963.16	1,819,963.16
递延所得税资产	15	24,243,482.19	11,735,717.65	12,076,535.44	12,076,535.44	15,029,578.66	15,029,578.66	10,900,431.31	10,900,431.31
其他非流动资产	16	176,087,362.22	92,293,015.96	114,167,297.37	58,563,810.92	20,335,526.50	20,335,526.50	13,319,620.50	13,319,620.50
非流动资产合计		3,892,137,005.22	3,643,457,981.30	3,648,752,985.49	3,655,487,807.55	2,146,218,463.69	2,146,218,463.69	968,774,461.33	968,774,461.33
资产总计		5,161,709,830.12	5,067,482,554.62	4,632,186,187.28	4,625,919,519.75	2,666,001,761.47	2,666,029,344.82	1,291,115,076.91	1,290,688,489.95

法定代表人：王顺印　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注编号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	17	912,957,579.18	912,957,579.18	1,084,190,268.01	1,084,190,268.01	200,248,297.22	200,248,297.22	245,305,270.83	245,305,270.83
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	18							5,181,119.96	5,181,119.96
应付账款	19	421,410,690.64	395,053,359.94	562,775,496.28	568,714,194.21	724,808,752.19	724,808,752.19	408,146,471.44	408,146,471.44
预收款项	20							14,783,306.48	14,181,792.63
合同负债	21	21,240,210.55	18,380,112.50	18,530,170.21	15,846,521.69	1,142,859.48	1,103,136.22		
应付职工薪酬	22	40,116,115.71	33,185,545.30	51,910,564.91	44,681,609.02	29,866,383.50	29,800,662.50	13,854,326.70	13,854,326.70
应交税费	23	14,839,233.65	2,954,642.70	20,528,586.24	19,589,153.78	3,436,745.98	3,436,660.52	1,913,061.86	1,913,061.86
其他应付款	24	84,379,644.78	83,143,784.78	94,917,627.83	93,331,953.40	740,014,187.00	740,014,187.00	178,046,863.91	178,046,863.91
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	25	574,385,321.87	574,385,321.87	383,249,030.07	383,249,030.07	85,236,780.01	85,236,780.01	24,334,583.34	24,334,583.34
其他流动负债	26	438,710.83	438,710.83	1,507,913.06	1,507,913.06	12,268.64	12,268.64	1,200,000.00	1,200,000.00
流动负债合计		2,069,767,507.21	2,020,499,057.10	2,217,609,656.61	2,211,110,643.24	1,784,766,474.02	1,784,661,044.30	893,068,034.55	892,469,520.70
非流动负债：									
长期借款	27	1,306,539,211.21	1,306,539,211.21	762,877,188.82	762,877,188.82	488,796,756.04	488,796,756.04	55,800,000.00	55,800,000.00
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	28	2,864,820.78	2,864,820.78	12,140,224.67	12,140,224.67				
长期应付款	29	99,486,987.12	99,486,987.12	121,715,896.32	121,715,896.32	4,166,666.69	4,166,666.69		
长期应付职工薪酬									
预计负债	30	6,632,479.77	6,632,479.77	6,632,479.77	6,632,479.77				
递延收益	31	145,275,361.75	95,275,361.75	102,177,490.22	102,177,490.22	87,342,209.81	87,342,209.81	65,006,755.26	65,006,755.26
递延所得税负债	15	35,941,231.06	35,941,231.06	35,941,231.06	35,941,231.06	5,245,710.40	5,245,710.40		
其他非流动负债									
非流动负债合计		1,596,740,091.69	1,546,740,091.69	1,041,484,510.86	1,041,484,510.86	585,551,342.94	585,551,342.94	120,806,755.26	120,806,755.26
负债合计		3,666,507,598.90	3,567,239,148.79	3,259,094,167.47	3,252,595,154.10	2,370,317,816.96	2,370,212,387.24	1,013,874,789.81	1,013,276,275.96
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	32	347,660,000.00	347,660,000.00	347,660,000.00	347,660,000.00	347,660,000.00	347,660,000.00	309,000,000.00	309,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	33	761,447,695.45	761,447,695.45	754,315,394.57	754,315,394.57	737,657,223.86	737,657,223.86	209,449,937.90	209,449,937.90
减：库存股	34					738,675,000.00	738,675,000.00	162,400,000.00	162,400,000.00
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	35	27,134,897.11	27,134,897.11	27,134,897.11	27,134,897.11				
一般风险准备									
未分配利润	36	358,959,638.66	364,000,813.27	243,981,728.13	244,214,073.97	-50,958,279.35	-50,825,266.28	-78,809,650.80	-78,637,723.91
归属于母公司所有者权益合计		1,495,202,231.22		1,373,092,019.81		295,683,944.51		277,240,287.10	
少数股东权益									
所有者权益合计		1,495,202,231.22	1,500,243,405.83	1,373,092,019.81	1,373,324,365.65	295,683,944.51	295,816,957.58	277,240,287.10	277,112,213.99
负债和所有者权益总计		5,161,709,830.12	5,067,482,554.62	4,632,186,187.28	4,625,919,519.75	2,666,001,761.47	2,666,029,344.82	1,291,115,076.91	1,290,688,189.95

法定代表人：王波　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

利润表

编制单位：[illegible]电子（宁波）股业有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1,135,585,337.21	1,135,179,975.20	2,054,615,247.43	2,053,211,252.65	748,005,480.96	717,105,108.29	365,771,691.83	365,159,665.59
减：营业成本	1	849,225,109.62	849,303,302.16	1,391,779,537.38	1,391,858,782.13	593,262,022.87	593,262,022.87	303,822,647.25	303,822,647.25
税金及附加	2	2,361,822.15	2,268,761.61	3,549,610.15	3,410,616.21	2,519,818.62	2,519,818.62	2,032,795.46	2,032,795.46
销售费用	3	12,071,409.39	11,559,578.24	21,728,467.61	20,838,745.07	12,330,409.47	11,501,991.64	7,460,740.77	7,189,584.79
管理费用	4	59,920,428.16	56,176,762.61	116,509,177.68	115,996,877.10	65,661,612.78	65,591,972.33	76,201,285.89	76,010,881.85
研发费用	5	60,211,229.84	60,211,229.84	97,038,580.62	97,038,580.62	19,166,334.85	19,166,331.85	28,264,959.12	28,264,959.12
财务费用	6	55,503,893.72	52,992,469.38	71,428,819.62	71,567,542.97	2,987,956.77	3,028,740.44	8,147,748.13	8,140,951.93
其中：利息费用		55,187,765.04	52,909,987.24	80,627,723.20	80,627,723.20	29,772,177.73	29,772,177.73	7,241,245.35	7,241,245.35
利息收入		1,819,035.74	1,511,417.82	3,121,526.92	3,091,893.05	1,018,361.79	1,012,762.87	149,521.52	148,940.72
加：其他收益	7	21,704,313.96	21,698,973.07	23,070,862.05	23,070,862.05	12,460,981.13	12,460,981.13	22,262,146.28	22,262,146.28
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-149,253.60	-149,253.60			150,958.90	141,032.55	258,528.77	258,528.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-6,992,060.40	-6,992,060.40						
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	4,060,563.81	4,076,087.94	-12,965,508.13	-12,881,994.00	-2,867,115.00	-2,853,157.19	-4,191,764.15	-4,179,167.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,025,843.10	-1,025,843.10	-1,648,141.41	-1,648,141.41	-815,747.89	-815,747.89	-351,005.88	-351,005.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12			1,108,581.05	1,108,581.05	-19,954.08	-19,954.08	34,016.82	34,016.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,886,165.03	120,275,771.97	362,146,787.93	362,179,416.24	30,986,418.66	30,947,352.06	-42,149,562.95	-41,977,636.06
加：营业外收入	13	58,818.78	47,200.00	2,289,146.13	2,289,146.13	18,313.66	18,313.66	0.48	0.48
减：营业外支出	14	195,414.88	195,414.88	8,645,761.13	8,645,761.13	2,036,675.04	2,036,675.04	54,817.56	54,817.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,749,568.93	120,127,557.09	355,790,172.93	355,822,801.24	28,968,087.28	28,929,020.68	-42,204,380.03	-42,032,453.14
减：所得税费用	15	-1,228,341.60	340,817.79	33,715,268.34	33,648,563.88	1,116,715.83	1,116,563.05	-2,600,511.97	-2,600,511.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,977,910.53	119,786,739.30	322,074,904.59	322,174,237.36	27,851,371.45	27,812,457.63	-39,603,868.06	-39,431,941.17
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,977,910.53	119,786,739.30	322,074,904.59	322,174,237.36	27,851,371.45	27,812,457.63	-39,603,868.06	-39,431,941.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		114,977,910.53		322,074,904.59		27,851,371.45		-39,603,868.06	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）									
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4.其他债权投资信用减值准备									
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额									
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		114,977,910.53	119,786,739.30	322,074,904.59	322,174,237.36	27,851,371.45	27,812,457.63	-39,603,868.06	-39,431,941.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		114,977,910.53		322,074,904.59		27,851,371.45		-39,603,868.06	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.33		1.05		0.12		-0.18	
（二）稀释每股收益		0.33		0.93		0.09		-0.18	

法定代表人：王波印顺　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：南欧电子（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		1,317,558,978.50	1,317,937,775.73	2,081,356,053.05	2,085,173,329.05	758,878,962.24	754,353,056.04	328,143,615.29	326,840,001.99
收到的税费返还		11,848.47		135,253,163.99	135,253,163.99	155,952,378.21	155,952,378.21	76,388,779.24	76,388,779.24
收到其他与经营活动有关的现金	1	86,456,821.40	35,863,862.42	168,416,364.31	168,124,056.01	74,597,870.13	74,592,271.21	73,165,396.30	73,164,815.50
经营活动现金流入小计		1,404,027,648.37	1,353,801,638.15	2,388,025,581.35	2,388,550,549.05	989,429,210.58	984,897,705.46	477,697,790.83	476,393,599.73
购买商品、接受劳务支付的现金		632,469,788.81	667,374,524.35	1,063,681,210.87	1,087,495,887.39	332,115,711.39	332,115,744.39	220,367,182.21	220,367,182.21
支付给职工以及为职工支付的现金		255,019,205.27	218,744,525.67	402,539,099.06	380,156,673.27	199,982,337.19	199,432,391.87	90,198,802.41	90,198,802.44
支付的各项税费		70,537,549.00	69,795,612.33	3,400,656.26	2,831,758.78	2,320,840.62	2,320,773.30	1,233,780.47	1,233,780.47
支付其他与经营活动有关的现金	2	41,539,300.80	40,866,375.92	99,777,468.35	99,259,721.85	73,840,033.14	73,532,883.59	26,827,916.65	26,356,378.71
经营活动现金流出小计		999,565,843.88	996,781,038.27	1,569,398,434.54	1,569,744,041.29	608,258,955.34	607,401,793.15	338,627,681.77	338,156,143.83
经营活动产生的现金流量净额		404,461,804.49	357,020,599.88	818,627,146.81	818,806,507.76	381,170,255.24	377,495,912.31	139,070,109.06	138,237,455.90
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金						50,150,958.90	50,156,032.55	189,658,528.77	189,658,528.77
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				5,760,000.00	5,760,000.00	1,718,004.51	1,718,004.51	3,939,938.21	3,939,938.21
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	3		873,367,377.55	2,000,000.00	668,896,245.14		386,000,000.00	10,729,241.21	80,729,241.21
投资活动现金流入小计			873,367,377.55	7,760,000.00	674,656,245.14	51,868,963.41	437,874,037.06	204,327,708.19	274,327,708.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		582,809,298.73	335,884,685.07	2,207,127,366.81	2,151,523,880.36	1,224,776,461.71	1,224,776,461.71	465,119,399.46	465,119,399.46
投资支付的现金		29,999,973.00	29,999,973.00		62,338,308.51	50,000,000.00	50,000,000.00	189,400,000.00	189,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金	4	500,000.00	1,073,367,377.55	1,000,000.00	670,386,245.14	5,000,000.00	391,005,000.00		70,020,000.00
投资活动现金流出小计		613,309,271.73	1,439,252,035.62	2,208,127,366.81	2,881,248,434.01	1,279,776,461.71	1,665,781,461.71	654,519,399.46	724,539,399.46
投资活动产生的现金流量净额		-613,309,271.73	-565,884,658.07	-2,200,367,366.81	-2,209,592,188.87	-1,227,907,498.30	-1,227,907,424.65	-450,191,691.27	-450,211,691.27
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金						555,900,000.00	555,900,000.00	257,600,000.00	257,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		1,379,600,000.00	1,379,600,000.00	1,830,200,000.00	1,830,200,000.00	971,000,000.00	971,000,000.00	265,000,000.00	265,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	50,000,000.00	50,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	283,420,000.00	283,420,000.00
筹资活动现金流入小计		1,429,600,000.00	1,429,600,000.00	2,080,200,000.00	2,080,200,000.00	1,546,900,000.00	1,546,900,000.00	806,020,000.00	806,020,000.00
偿还债务支付的现金		891,374,142.45	891,374,142.45	465,501,625.80	465,501,625.80	526,100,000.00	526,100,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,039,379.63	53,039,379.63	80,029,965.15	80,029,965.15	36,741,643.60	36,741,643.60	11,039,961.81	11,039,961.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金	6	66,680,729.36	66,680,729.36	82,057,539.01	82,057,539.01	23,251,517.34	23,251,517.34	351,510,000.00	351,510,000.00
筹资活动现金流出小计		1,011,094,251.44	1,011,094,251.44	627,589,129.96	627,589,129.96	586,093,160.94	586,093,160.94	402,549,961.81	402,549,961.81
筹资活动产生的现金流量净额		418,505,748.56	418,505,748.56	1,452,610,870.04	1,452,610,870.04	960,806,839.06	960,806,839.06	403,470,038.19	403,470,038.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-109,275.11	254,780.26	312,945.16	352,027.12	-899,030.18	-690,141.74	-900,859.78	-928,211.82
五、现金及现金等价物净增加额		209,549,006.21	209,896,470.63	71,183,595.20	62,177,216.05	113,170,565.52	109,705,184.98	91,447,596.20	90,567,591.00
加：期初现金及现金等价物余额		290,583,336.36	277,231,571.47	219,399,741.16	215,054,355.42	106,229,175.61	105,349,170.44	14,781,579.41	14,781,579.44
六、期末现金及现金等价物余额		500,132,342.57	487,128,042.10	290,583,336.36	277,231,571.47	219,399,741.16	215,054,355.42	106,229,175.61	105,349,170.44

法定代表人：王波印　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

合并所有者权益变动表

会合01表

编制单位：金鹰重工（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月												2021年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			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		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	147,660,000.00				754,315,394.57				27,134,897.11		243,984,729.13		1,173,092,019.81	147,660,000.00				738,675,000.00					-50,958,279.35		295,683,944.51
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	147,660,000.00				754,315,394.57				27,134,897.11		243,984,729.13		1,173,092,019.81	147,660,000.00				738,675,000.00					-50,958,279.35		235,683,944.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,132,100.80						114,977,910.53		122,110,011.41					16,658,170.71			27,134,897.11		294,910,007.18		1,077,408,075.10
（一）综合收益总额											114,977,910.53		114,977,910.53										322,071,904.59		322,071,904.59
（二）所有者投入和减少资本					7,132,100.80								7,132,100.80					16,658,170.71							755,133,170.71
1、所有者投入的普通股																			-738,675,000.00						738,675,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本																									
3、股份支付计入所有者权益的金额					7,132,100.80								7,132,100.80					16,658,170.71							16,658,170.71
4、其他																									
（三）利润分配																					27,134,897.11		-27,134,897.11		
1、提取盈余公积																					27,134,897.11		-27,134,897.11		
2、提取一般风险准备																									
3、对所有者（或股东）的分配																									
4、其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1、资本公积转增资本（或股本）																									
2、盈余公积转增资本（或股本）																									
3、盈余公积弥补亏损																									
4、设定受益计划变动额结转留存收益																									
5、其他综合收益结转留存收益																									
6、其他																									
（五）专项储备																									
1、本期提取																									
2、本期使用																									
（六）其他																									
四、本年期末余额	147,660,000.00				761,447,495.37				27,134,897.11		358,959,639.66		1,295,202,231.22	147,660,000.00				754,315,394.57			27,134,897.11		243,984,729.13		1,173,092,019.81

法定代表人：王波顺　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

合并所有者权益变动表

编制单位：[illegible]　　2020年度　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2020年度													2019年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			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			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	330,000,000.00				209,439,937.90	162,400,000.00					-78,909,650.80		277,240,287.10	220,000,000.00									-39,205,792.74		180,794,217.26
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	330,000,000.00				209,439,937.90	162,400,000.00					-78,909,650.80		277,240,287.10	220,000,000.00									-39,205,792.74		180,794,217.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,660,000.00				29,281,284.96	136,275,000.00					21,951,371.45		19,843,656.41	99,000,000.00				209,439,937.90	162,400,000.00					-39,603,868.06		96,446,069.84
（一）综合收益总额											27,951,371.45		27,951,371.45											-39,603,868.06		-39,603,868.06
（二）所有者投入和减少资本	16,660,000.00				29,281,284.96	136,275,000.00							-90,331,714.04	99,000,000.00				209,439,937.90	162,400,000.00							136,039,937.90
1、所有者投入的普通股	16,660,000.00				139,527,377.31	136,275,000.00							-19,087,622.66	99,000,000.00				203,252,711.81	162,400,000.00							139,852,711.81
2、其他权益工具持有者投入资本																									
3、股份支付计入所有者权益的金额					9,679,908.62								9,679,908.62					5,197,226.09								5,197,226.09
4、其他																									
（三）利润分配																									
1、提取盈余公积																									
2、提取一般风险准备																									
3、对所有者（或股东）的分配																									
4、其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1、资本公积转增资本（或股本）																									
2、盈余公积转增资本（或股本）																									
3、盈余公积弥补亏损																									
4、设定受益计划变动额结转留存收益																									
5、其他综合收益结转留存收益																									
6、其他																									
（五）专项储备																									
1、本期提取																									
2、本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	346,660,000.00				238,721,222.86	298,675,000.00					-56,958,279.35		297,083,944.51	319,000,000.00				209,439,937.90	162,400,000.00				-78,809,660.80		277,240,287.10

法定代表人：王波　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

母公司所有者权益变动表

会企01表

编制单位：[illegible]股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	347,660,000.00				754,315,394.57				27,134,897.11	241,214,073.97	1,373,324,365.65	347,660,000.00				737,657,223.86	738,675,000.00				-50,825,266.28	295,816,957.59
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	347,660,000.00				754,315,394.57				27,134,897.11	241,214,073.97	1,373,324,365.65	347,660,000.00				737,657,223.86	738,675,000.00				-50,825,266.28	295,816,957.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,132,300.88					119,786,739.30	126,919,040.18					16,658,170.71	-738,675,000.00			27,134,897.11	295,039,349.25	1,077,507,309.07
（一）综合收益总额										119,786,739.30	119,786,739.30										322,174,237.36	322,174,237.36
（二）所有者投入和减少资本					7,132,300.88						7,132,300.88					16,658,170.71	-738,675,000.00					755,333,170.71
1、所有者投入的普通股																	-738,675,000.00					738,675,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本																						
3、股份支付计入所有者权益的金额					7,132,300.88						7,132,300.88					16,658,170.71						16,658,170.71
4、其他																						
（三）利润分配																				27,134,897.11	-27,134,897.11	
1、提取盈余公积																				27,134,897.11	-27,134,897.11	
2、对所有者（或股东）的分配																						
3、其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1、资本公积转增资本（或股本）																						
2、盈余公积转增资本（或股本）																						
3、盈余公积弥补亏损																						
4、设定受益计划变动额结转留存收益																						
5、其他综合收益结转留存收益																						
6、其他																						
（五）专项储备																						
1、本期提取																						
2、本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	347,660,000.00				761,447,695.45				27,134,897.11	360,000,813.27	1,500,243,405.83	347,660,000.00				754,315,394.57				27,134,897.11	244,214,073.97	1,373,324,365.65

法定代表人：王波顺　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

母公司所有者权益变动表

企会01表

编制单位：[illegible]　　单位：人民币元

项目	2020年度											2019年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	309,000,000.00				209,449,937.90	162,100,000.00				-78,637,723.91	277,712,213.99	220,000,000.00									-39,205,782.74	180,794,217.26
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	309,000,000.00				209,449,937.90	162,100,000.00				-78,637,723.91	277,712,213.99	220,000,000.00									-39,205,782.74	180,794,217.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,660,000.00				528,207,285.96	576,275,000.00				27,812,457.63	18,404,743.59	89,000,000.00				209,449,937.90	162,100,000.00				-39,431,941.17	96,617,996.73
（一）综合收益总额										27,812,457.63	27,812,457.63										-39,431,941.17	-39,431,941.17
（二）所有者投入和减少资本	38,660,000.00				529,207,285.96	576,275,000.00					-9,407,714.04	89,000,000.00				209,449,937.90	162,100,000.00					136,049,937.90
1．所有者投入的普通股	38,660,000.00				518,527,377.34	576,275,000.00					-19,087,622.66	89,000,000.00				203,252,711.81	162,100,000.00					130,152,711.81
2．其他权益工具持有者投入资本																						
3．股份支付计入所有者权益的金额					9,679,908.62						9,679,908.62					5,197,226.09						5,197,226.09
4．其他																						
（三）利润分配																						
1．提取盈余公积																						
2．对所有者（或股东）的分配																						
3．其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1．资本公积转增资本（或股本）																						
2．盈余公积转增资本（或股本）																						
3．盈余公积弥补亏损																						
4．设定受益计划变动额结转留存收益																						
5．其他综合收益结转留存收益																						
6．其他																						
（五）专项储备																						
1．本期提取																						
2．本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	347,660,000.00				737,657,223.86	738,375,000.00				-50,825,266.28	295,816,957.58	309,000,000.00				209,449,937.90	162,100,000.00				-78,637,723.91	277,712,213.99

法定代表人：王顺波　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

甬矽电子（宁波）股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

甬矽电子（宁波）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经宁波市市场监督管理局批准，由浙江甬顺芯电子有限公司和宁波甬鲸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同发起设立，于 2017 年 11 月 13 日在宁波市市场监督管理局登记注册，原注册资本为 500 万元，股份总数 500 万股（每股面值 1 元）。公司现持有统一社会信用代码为 91330200MA2AFL8H97 的营业执照，注册资本 34,766 万元，股份总数 34,766 万股（每股面值 1 元）。

本公司经营范围：集成电路制造；集成电路设计；集成电路销售；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；电子元器件制造；劳务服务（不含劳务派遣）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；软件开发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 16 日第二届十六次董事会批准对外报出。

本公司将甬矽（香港）科技有限公司、余姚市鲸致电子有限公司、树恺（上海）电子材料有限公司和甬矽半导体（宁波）有限公司 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——其他款项组合		

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

（十三）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。设备类结转固定资产的依据为设备验收报告，由公司设备部门、工艺部门和品质部门人员联合签字；厂房及配套设施、改造工程类结转固定资产的依据为完工验收报告，根据厂房设施功能和规模不同，由外部工程实施单位与公司厂务部门或者安环部门相关负责人员联合出具。设备验收报告和完工验收报告代表在建工程达到可使用状态，公司财务部凭设备验收报告和完工验收报告将在建工程转入固定资产。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	按土地使用年限
软件	3-8

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）部分长期资产减值

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

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）预计负债

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

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物

转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司集成电路封装测试业务属于在某一时点履行履约义务。1）境内销售：产品发运并经客户或承运人确认后确认收入。对于上门提货的客户，客户或其受托人凭提货单与公司在厂区内交割货物，公司保留经客户或其受托人签字确认的包含产品型号、出货时间、出货数量、收货人等信息的产品出货清单作为签收记录。对于公司负责配送的客户，公司保留第三方物流签收回单作为签收记录。公司根据已签收的产品数量及在有效期内的报价单确认收入；根据公司与客户签订的合同，在售后代管模式下，公司在完成封装、测试作业，产成品转移至代管库后，客户即取得产品控制权，公司取得收款权利。对于售后代管产品，公司按月向客户提供含批次号、产品型号、入库数量、入库时间等信息的产品入库清单，并于次月初取得经客户核对确认的当月全部产品入库清单。公司根据双方确认的产品入库清单上的销售数量及在有效期内的报价单确认收入；2）境外销售：产品出库、完成海关报关等相关手续后，开具销售发票并确认收入。

(4) 客供材料相关的收入确认政策

公司客供材料分为两种情况：1）客户向公司提供材料不开具销售发票，即采用非购销

模式，公司不进行账务处理；2）客户向公司提供材料并开具销售发票，即采用购销模式，公司在客户材料入库时，按照其开具的销售发票列明的金额进行账务处理。

对于客供材料封装测试，无论是购销模式还是非购销模式，公司均不对客户提供的客供材料进行价值判断，公司对该等客供材料也无自主处置权（即不具有实质控制的权利），在完成封装测试加工服务时会全部返还给客户（如客户变更需求不再进行封装测试，公司需要将未加工的客供材料全部返还给客户），客供材料价格发生变动时，公司在封装测试加工服务提供后与客户结算时，也不承担客供材料价格变动的风险（即客供材料价值仍按照客户提供给公司时确定的价格确定），公司仅按照与客户约定向其收取封装测试加工费。公司对购销模式客供材料封装测试业务收入、成本中包含的客供材料价值予以对抵，采用净额法列报收入、成本。

2. 2019 年度

（1）收入确认原则

1）销售商品

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

2）提供劳务

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

3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售集成电路封装测试产品。1）境内销售：产品发运并经客户或承运人确认后确认收入。对于上门提货的客户，客户或其受托人凭提货单与公司在厂区内交割货物，公司保留经客户或其受托人签字确认的包含产品型号、出货时间、出货数量、收货人等信息的产品出货清单作为签收记录。对于公司负责配送的客户，公司保留第三方物流签收回单作为签收记录。公司根据已签收的产品数量及在有效期内的报价单确认收入；根据公司与客户签订的合同，在售后代管模式下，公司在完成封装、测试作业，产成品转移至代管库后，客户即取得产品控制权，公司取得收款权利。对于售后代管产品，公司按月向客户提供含批次号、产品型号、入库数量、入库时间等信息的产品入库清单，并于次月初取得经客户核对确认的当月全部产品入库清单。公司根据双方确认的产品入库清单上的销售数量及在有效期内的报价单确认收入；2）境外销售：产品出库、完成海关报关等相关手续后，开具销售发票并确认收入。

(3) 客供材料相关的收入确认政策

公司客供材料分为两种情况：1）客户向公司提供材料不开具销售发票，即采用非购销模式，公司不进行账务处理；2）客户向公司提供材料并开具销售发票，即采用购销模式，公司在客户材料入库时，按照其开具的销售发票列明的金额进行账务处理。

对于客供材料封装测试，无论是购销模式还是非购销模式，公司均不对客户提供的客供材料进行价值判断，公司对该等客供材料也无自主处置权（即不具有实质控制的权利），在完成封装测试加工服务时会全部返还给客户（如客户变更需求不再进行封装测试，公司需要将未加工的客供材料全部返还给客户），客供材料价格发生变动时，公司在封装测试加工服务提供后与客户结算时，也不承担客供材料价格变动的风险（即客供材料价值仍按照客户提供给公司时确定的价格确定），公司仅按照与客户约定向其收取封装测试加工费。公司对购销模式客供材料封装测试业务收入、成本中包含的客供材料价值予以对抵，采用净额法列报收入、成本。

（二十二）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

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

变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 公司作为出租人

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

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2019-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	0%	15%	15%	15%
甬矽（香港）科技有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
余姚市鲸致电子有限公司	25%	25%	20%	25%
树恺（上海）电子材料有限公司			25%	25%
甬矽半导体（宁波）有限公司	25%	25%		

（二）税收优惠

1. 本公司于 2019 年 11 月 27 日通过高新技术企业认定，获得宁波市科学技术局、宁波市财政局和国家税务总局宁波市税务局联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后连续三年内（2019 至 2021 年度）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

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)中“国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业条件由工业和信息化部会同相关部门制定”的规定，本公司符合相关认定条件，将申报享受从获利年度起“两免三减半”税收优惠，2022 年 1-6 月免征企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，本公司之子公司余姚鲸致公司符合小型微利企业的规定条件，2020 年度所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于明确部分先进制造业增值税期末留抵退税政策的公告》（财税〔2019〕84 号)，本公司符合先进制造业增值税期末留抵退税条件，2019 年度和 2020 年度分别收到退税 67,327,837.18 元和 11,258,018.28 元。

4. 根据《财政部 税务总局关于发布第四批适用退还增值税期末留抵退税额政策的集成

电路重大项目企业名单的通知》（财税〔2020〕12 号），本公司属于第四批集成电路重大项目企业，2020 年度和 2021 年度分别收到退税 139,677,365.10 元和 124,301,363.55 元。

5. 根据《财政部 国家税务总局关于集成电路企业增值税期末留抵退税有关城市维护建设税 教育费附加和地方教育附加政策的通知》（财税〔2017〕17 号），本公司属于享受增值税期末留抵退税政策的集成电路企业，其退还的增值税期末留抵税额，在城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税（征）依据中予以扣除。

6. 根据财税〔2019〕21 号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，2022 年本公司之子公司余姚鲸致公司招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，享受自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税优惠。

7. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)，税务总局发布《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》“一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”本公司之子公司余姚鲸致公司符合相关条件。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金			2,416.00	52,076.63
银行存款	500,138,342.57	290,508,439.55	219,408,800.00	106,177,099.01
其他货币资金	19,557,033.89	4,611,941.86	20,955,435.48	6,615,495.21
合　计	519,695,376.46	295,120,381.41	240,366,651.48	112,844,670.85

（2）各期末使用受限的货币资金明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

银行承兑汇票保证金				5,484,149.96
信用证保证金	19,557,033.89	4,537,045.05	20,955,430.72	1,131,345.25
其他	6,000.00		11,479.60	
合　计	19,563,033.89	4,537,045.05	20,966,910.32	6,615,495.21

2. 交易性金融资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
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	22,858,659.00			
其中：权益工具投资	22,858,659.00			
合　计	22,858,659.00			

3. 应收票据

(1) 明细情况

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,200,000.00	100.00			1,200,000.00
其中：银行承兑汇票	1,200,000.00	100.00			1,200,000.00
商业承兑汇票					
合　计	1,200,000.00	100.00			1,200,000.00

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票				
小　计				

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				1,200,000.00
商业承兑汇票				
小　计				1,200,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，对于非信用等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较高，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票未予以终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	332,597,539.13	100.00	16,680,807.96	5.02	315,916,731.17
合　计	332,597,539.13	100.00	16,680,807.96	5.02	315,916,731.17

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	417,015,384.92	100.00	20,883,867.49	5.01	396,131,517.43
合　计	417,015,384.92	100.00	20,883,867.49	5.01	396,131,517.43

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	167,334,089.27	100.00	8,367,737.86	5.00	158,966,351.41
合　计	167,334,089.27	100.00	8,367,737.86	5.00	158,966,351.41

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	111,770,624.71	100.00	5,588,531.23	5.00	106,182,093.48
合　计	111,770,624.71	100.00	5,588,531.23	5.00	106,182,093.48

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	331,663,975.11	16,583,198.76	5.00	416,434,221.88	20,821,711.10	5.00
1-2年	912,300.02	91,230.00	10.00	560,962.65	56,096.27	10.00
2-3年	21,264.00	6,379.20	30.00	20,200.39	6,060.12	30.00
小　计	332,597,539.13	16,680,807.96	5.02	417,015,384.92	20,883,867.49	5.01

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	167,313,421.62	8,365,671.09	5.00	111,770,624.71	5,588,531.23	5.00
1-2年	20,667.65	2,066.77	10.00			
小　计	167,334,089.27	8,367,737.86	5.00	111,770,624.71	5,588,531.23	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1）明细情况

① 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	20,883,867.49	-4,203,059.53						16,680,807.96

合　计	20,883,867.49	-4,203,059.53						16,680,807.96

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,367,737.86	12,516,129.63						20,883,867.49
合　计	8,367,737.86	12,516,129.63						20,883,867.49

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,588,531.23	2,779,206.63						8,367,737.86
合　计	5,588,531.23	2,779,206.63						8,367,737.86

④ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,249,429.12	4,339,102.11						5,588,531.23
合　计	1,249,429.12	4,339,102.11						5,588,531.23

2）报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
晶晨半导体（上海）股份有限公司	62,484,747.61	18.79	3,124,237.38
深圳飞骧科技股份有限公司[注 1]	28,718,032.77	8.63	1,435,901.64
联发科技股份有限公司[注 2]	24,511,942.40	7.37	1,225,597.12
恒玄科技（上海）股份有限公司	20,032,439.55	6.02	1,001,621.98
唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司[注 3]	18,019,639.11	5.42	900,981.96
小　计	153,766,801.44	46.23	7,688,340.08

[注 1]深圳飞骧科技股份有限公司(原名深圳飞骧科技有限公司，于 2021 年 5 月更名)包括深圳飞骧科技股份有限公司和上海飞骧电子科技有限公司，下同

[注 2]联发科技股份有限公司包括联发科技股份有限公司和 MediaTek Singapore Pte. Ltd.

[注 3]唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司包括唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司和上海唯捷创芯电子技术有限公司，下同

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
晶晨半导体（上海）股份有限公司	79,960,288.38	19.18	3,998,014.42
深圳飞骧科技股份有限公司	44,875,792.72	10.76	2,243,789.64
唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司	38,813,896.41	9.31	1,940,694.82
恒玄科技（上海）股份有限公司	33,023,998.22	7.92	1,651,199.91
翱捷科技股份有限公司[注]	27,790,710.84	6.66	1,389,535.54
小　计	224,464,686.57	53.83	11,223,234.33

[注]翱捷科技股份有限公司包括翱捷科技股份有限公司、翱捷科技（深圳）有限公司、翱捷智能科技（上海）有限公司和香港智多芯电子科技有限公司，下同

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司	36,637,677.06	21.88	1,831,883.85
联发科技股份有限公司[注 1]	15,827,247.33	9.46	791,362.37
晶晨半导体（上海）股份有限公司	15,389,491.14	9.20	769,474.56
北京昂瑞微电子技术股份有限公司[注 2]	13,867,259.70	8.29	693,362.98
展讯通信（上海）有限公司	12,326,420.24	7.37	616,321.01
小　计	94,048,095.47	56.20	4,702,404.77

[注 1]联发科技股份有限公司包括联发科技股份有限公司、厦门星宸科技有限公司（已于 2021 年 6 月更名为星宸科技股份有限公司，2021 年 2 月联发科技股份有限公司对其失去控制）、大陆商厦门星宸科技有限公司台湾分公司，下同

[注 2]北京昂瑞微电子技术股份有限公司包括北京昂瑞微电子技术股份有限公司、广州昂瑞微电子技术有限公司、深圳昂瑞微电子技术有限公司和香港昂瑞微电子技术有限公司，下同

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
北京燕东微电子有限公司[注 1]	23,290,213.45	20.84	1,164,510.67
宜芯微电子[注 2]	14,346,856.64	12.83	717,342.83
北京昂瑞微电子技术股份有限公司	11,644,358.26	10.42	582,217.91
北京集创北方科技股份有限公司	8,090,285.61	7.24	404,514.28
深圳市中科蓝讯科技股份有限公司	7,770,904.67	6.95	388,545.23
小　计	65,142,618.63	58.28	3,257,130.92

[注 1]北京燕东微电子有限公司包括北京燕东微电子有限公司、北京燕东半导体科技有限公司和北京燕东微电子科技有限公司，下同

[注 2]因宜芯微电子（江苏）有限公司、宜芯微电子（苏州）有限公司（已于 2020 年 11 月注销）和 TELEC(HONGKONG)HOLDING COMPANY LIMITED.为同一实际控制人控制的企业，统一简称宜芯微电子，下同

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	35,223,726.07			
合　计	35,223,726.07			

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	17,572,672.91			
合　计	17,572,672.91			

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	终止确认金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	52,362,692.60		1,500,000.00	1,000,000.00
小　计	52,362,692.60		1,500,000.00	1,000,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，对于信用等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	627,164.26	94.17		627,164.26	1,052,508.50	100.00		1,052,508.50
1-2 年	38,845.33	5.83		38,845.33				
合　计	666,009.59	100.00		666,009.59	1,052,508.50	100.00		1,052,508.50

（续上表）

账　龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	734,835.30	100.00		734,835.30	603,967.68	100.00		603,967.68
1-2 年								
合　计	734,835.30	100.00		734,835.30	603,967.68	100.00		603,967.68

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
上海芯媒会务服务有限公司	136,037.74	20.43
赛勉管理咨询（上海）有限公司	129,484.44	19.44
余姚市城市天然气有限公司	113,515.84	17.04
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	69,579.68	10.45
深圳中科飞测科技股份有限公司	53,856.00	8.09
小　计	502,473.70	75.45

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额

		的比例（%）
宁波弘迪建设有限公司	312,663.00	29.71
华泰财产保险有限公司上海分公司	277,880.63	26.40
赛勉管理咨询（上海）有限公司	129,484.44	12.30
海神机器人科技有限公司	126,000.00	11.97
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	85,270.23	8.10
小　计	931,298.30	88.48

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
宁波晨江电力集团有限公司	283,018.88	38.51
余姚市海际建设发展有限公司	211,590.15	28.79
赛勉管理咨询（上海）有限公司	90,393.41	12.30
潘权	75,000.00	10.21
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	48,467.59	6.60
小　计	708,470.03	96.41

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
宁波甬宁苏宁易购商贸有限公司	185,789.00	30.76
潘权	112,500.05	18.63
浙江东方职业技术学院	100,000.00	16.56
宁波太平洋大酒店有限公司	67,200.00	11.13
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	40,740.32	6.74
小　计	506,229.37	83.82

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,077,482.79	100.00	1,086,548.28	9.00	10,990,934.51
合　计	12,077,482.79	100.00	1,086,548.28	9.00	10,990,934.51

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,286,968.90	100.00	944,052.59	8.36	10,342,916.31
合　计	11,286,968.90	100.00	944,052.59	8.36	10,342,916.31

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,558,446.35	100.00	494,674.09	5.78	8,063,772.26
合　计	8,558,446.35	100.00	494,674.09	5.78	8,063,772.26

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,870,507.19	100.00	406,765.72	5.17	7,463,741.47
合　计	7,870,507.19	100.00	406,765.72	5.17	7,463,741.47

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	7,052,773.53	760,312.82	10.78	7,004,882.90	729,948.29	10.42

其他款项组合	5,024,709.26	326,235.46	6.49	4,282,086.00	214,104.30	5.00
小　计	12,077,482.79	1,086,548.28	9.00	11,286,968.90	944,052.59	8.36

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	6,083,082.90	369,204.15	6.07	1,033,800.00	64,590.00	6.25
应收政府款项组合	2,067,842.26	103,392.11	5.00	6,658,068.69	332,903.44	5.00
其他款项组合	407,521.19	22,077.83	5.42	178,638.50	9,272.28	5.19
小　计	8,558,446.35	494,674.09	5.78	7,870,507.19	406,765.72	5.17

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	4,463,999.89	5,292,886.00	8,242,639.30	7,605,700.14
1-2年	7,403,482.90	5,774,082.90	61,000.00	264,807.05
2-3年	30,000.00	40,000.00	254,807.05	
3-4年	100,000.00	180,000.00		
4-5年	80,000.00			
合　计	12,077,482.79	11,286,968.90	8,558,446.35	7,870,507.19

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	264,644.30	577,408.29	102,000.00	944,052.59
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-81,470.00	81,470.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	40,025.69	81,470.00	21,000.00	142,495.69
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	223,199.99	740,348.29	123,000.00	1,086,548.28

② 2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	411,131.97	7,100.00	76,442.12	494,674.09
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-288,704.15	288,704.15		
--转入第三阶段		-4,000.00	4,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	142,216.48	285,604.14	21,557.88	449,378.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	264,644.30	577,408.29	102,000.00	944,052.59

③ 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	380,285.01	26,480.71		406,765.72
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,050.00	3,050.00		

--转入第三阶段		-25,480.71	25,480.71	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,896.96	3,050.00	50,961.41	87,908.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	411,131.97	7,100.00	76,442.12	494,674.09

④ 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	554,103.68			554,103.68
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-13,240.35	13,240.35		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-160,578.32	13,240.36		-147,337.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	380,285.01	26,480.71		406,765.72

2）报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	7,052,773.53	7,004,882.90	6,083,082.90	1,033,800.00
IPO 发行费用	4,320,000.00	3,620,000.00		

应收增值税留抵退税			2,067,842.26	5,788,063.42
应收出口退税				870,005.27
其他	704,709.26	662,086.00	407,521.19	178,638.50
合　计	12,077,482.79	11,286,968.90	8,558,446.35	7,870,507.19

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应款余额的比例（%）	坏账准备
中意宁波生态园控股集团有限公司（以下简称中意宁波生态园公司）	押金保证金	5,488,262.00	1-2 年	45.44	548,826.20
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	IPO 发行费用	2,200,000.00	1 年以内 700,000.00 1-2 年 1,500,000.00	18.22	185,000.00
平安证券股份有限公司	IPO 发行费用	2,120,000.00	1 年以内	17.55	106,000.00
宁波市住房公积金管理中心余姚分中心住房公积金	其他	703,997.00	1 年以内	5.83	35,199.85
宁波世茂能源股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	4.14	25,000.00
小　计		11,012,259.00		91.18	900,026.05

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
中意宁波生态园公司	押金保证金	5,488,262.00	1-2 年	48.63	548,826.20
平安证券股份有限公司	IPO 发行费用	2,120,000.00	1 年以内	18.78	106,000.00
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	IPO 发行费用	1,500,000.00	1 年以内	13.29	75,000.00
宁波市住房公积金管理中心余姚分中心住房公积金	其他	561,180.00	1 年以内	4.97	28,059.00
宁波世茂能源股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	4.43	25,000.00
小　计		10,169,442.00		90.10	782,885.20

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收	坏账准备

				款余额的比例（%）	
中意宁波生态园公司	押金保证金	5,488,262.00	1年以内	64.13	274,413.10
应收增值税留抵退税	应收增值税留抵退税	2,067,842.26	1年以内	24.16	103,392.11
社保保险基金	其他	234,200.00	1年以内	2.74	11,710.00
上海迎盛办公设备有限公司	押金保证金	210,000.00	1年以内100,000.00 1-2年 50,000.00 2-3年 60,000.00	2.45	28,000.00
华泰财产保险有限公司	其他	161,984.14	1年以内	1.89	8,099.21
小　计		8,162,288.40		95.37	425,614.42

4）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
应收增值税留抵退税	应收增值税留抵退税	5,788,063.42	1年以内	73.54	289,403.17
应收出口退税	应收出口退税	870,005.27	1年以内	11.05	43,500.26
宁波海关驻余姚办事处保证金专户	押金保证金	715,000.00	1年以内	9.09	35,750.00
社保保险基金	其他	139,750.00	1年以内	1.78	6,987.50
上海迎盛办公设备有限公司	押金保证金	120,000.00	1年以内 50,000.00 1-2年 70,000.00	1.52	9,500.00
小　计		7,632,818.69		96.98	385,140.93

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	223,865,000.46	1,760,489.79	222,104,510.67	179,642,039.66	1,758,385.24	177,883,654.42
在产品	56,852,691.96		56,852,691.96	54,497,132.61		54,497,132.61
库存商品	44,477,254.39	434,582.35	44,042,672.04	25,689,261.98	453,818.08	25,235,443.90
发出商品	2,733,313.86	15,918.42	2,717,395.44	1,479,663.87	1,118.26	1,478,545.61
包装物	5,120,752.09	118,203.49	5,002,548.60	5,539,844.46	121,592.26	5,418,252.20
低值易耗品	18,138,171.37		18,138,171.37	14,363,449.95		14,363,449.95

合　计	351,187,184.13	2,329,194.05	348,857,990.08	281,211,392.53	2,334,913.84	278,876,478.69

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,209,483.46	872,360.02	58,337,123.44	31,418,892.73	222,283.18	31,196,609.55
在产品	17,064,410.83		17,064,410.83	9,757,033.31		9,757,033.31
库存商品	4,194,887.58	39,150.18	4,155,737.40	3,977,143.53	101,701.18	3,875,442.35
发出商品	1,585,163.49	16,474.15	1,568,689.34	272,742.19	7,487.32	265,254.87
包装物	2,791,907.55	129,611.63	2,662,295.92	1,560,356.37	19,548.50	1,540,807.87
低值易耗品	9,972,907.14		9,972,907.14	2,959,790.29		2,959,790.29
合　计	94,818,760.05	1,057,595.98	93,761,164.07	49,945,958.42	351,020.18	49,594,938.24

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,758,385.24	381,272.92		379,168.37		1,760,489.79
库存商品	453,818.08	589,303.00		608,538.73		434,582.35
发出商品	1,118.26	55,267.18		40,467.02		15,918.42
包装物	121,592.26			3,388.77		118,203.49
合　计	2,334,913.84	1,025,843.10		1,031,562.89		2,329,194.05

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	872,360.02	1,129,579.38		243,554.16		1,758,385.24
库存商品	39,150.18	498,849.77		84,181.87		453,818.08
发出商品	16,474.15	15,161.86		30,517.75		1,118.26
包装物	129,611.63	4,550.40		12,569.77		121,592.26
合　计	1,057,595.98	1,648,141.41		370,823.55		2,334,913.84

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	222,283.18	650,076.84				872,360.02
库存商品	101,701.18	39,133.77		101,684.77		39,150.18
发出商品	7,487.32	16,474.15		7,487.32		16,474.15
包装物	19,548.50	110,063.13				129,611.63
合　计	351,020.18	815,747.89		109,172.09		1,057,595.98

④ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		222,283.18				222,283.18
库存商品	292,696.73	101,686.88		292,682.43		101,701.18
发出商品		7,487.32				7,487.32
包装物		19,548.50				19,548.50
合　计	292,696.73	351,005.88		292,682.43		351,020.18

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

期末存货按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；本期转销数系领用或发出存货结转存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	14,504,594.30		14,504,594.30	308,829.00		308,829.00
待摊费用	858,803.72		858,803.72	1,600,570.45		1,600,570.45
合　计	15,363,398.02		15,363,398.02	1,909,399.45		1,909,399.45

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	317,850.35		317,850.35	44,451,203.86		44,451,203.86
合　计	317,850.35		317,850.35	44,451,203.86		44,451,203.86

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	3,117,357,150.80	3,077,213,398.46	1,065,342,057.57	552,475,237.05
固定资产清理				1,726,863.68
合　计	3,117,357,150.80	3,077,213,398.46	1,065,342,057.57	554,202,100.73

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	小　计
账面原值						
期初数	356,897,887.16	27,684,084.50	3,003,364,603.56	1,133,276.42	59,085,300.42	3,448,165,152.06
本期增加金额	38,189,695.43	2,075,138.60	195,844,682.45		6,630,220.43	242,739,736.91
1) 购置		345,138.60	2,246,016.00		2,062,762.74	4,653,917.34
2) 在建工程转入	38,189,695.43	1,730,000.00	193,598,666.45		4,567,457.69	238,085,819.57
本期减少金额		400.00				400.00
处置或报废		400.00				400.00
期末数	395,087,582.59	29,758,823.10	3,199,209,286.01	1,133,276.42	65,715,520.85	3,690,904,488.97
累计折旧						
期初数	28,282,094.98	11,283,132.46	324,112,606.67	254,072.22	7,019,847.27	370,951,753.60
本期增加金额	8,985,351.09	4,164,079.17	185,730,702.94	67,289.40	3,648,447.09	202,595,869.69
计提	8,985,351.09	4,164,079.17	185,730,702.94	67,289.40	3,648,447.09	202,595,869.69
本期减少金额		285.12				285.12
处置或报废		285.12				285.12
期末数	37,267,446.07	15,446,926.51	509,843,309.61	321,361.62	10,668,294.36	573,547,338.17
账面价值						
期末账面价值	357,820,136.52	14,311,896.59	2,689,365,976.40	811,914.80	55,047,226.49	3,117,357,150.80
期初账面价值	328,615,792.18	16,400,952.04	2,679,251,996.89	879,204.20	52,065,453.15	3,077,213,398.46

② 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	小　计
账面原值						
期初数	269,823,838.67	14,940,034.23	867,584,028.39	833,624.73	32,247,667.72	1,185,429,193.74
本期增加金额	93,495,004.26	12,744,050.27	2,135,810,746.85	299,651.69	26,891,352.70	2,269,240,805.77
1）购置		3,399,241.34	183,775,091.96	299,651.69	2,156,628.20	189,630,613.19
2）在建工程转入	93,495,004.26	9,344,808.93	1,952,035,654.89		24,734,724.50	2,079,610,192.58
本期减少金额	6,420,955.77		30,171.68		53,720.00	6,504,847.45
处置或报废	6,420,955.77		30,171.68		53,720.00	6,504,847.45
期末数	356,897,887.16	27,684,084.50	3,003,364,603.56	1,133,276.42	59,085,300.42	3,448,165,152.06
累计折旧						
期初数	14,749,402.16	4,764,154.82	98,707,149.47	143,216.22	1,723,213.50	120,087,136.17
本期增加金额	14,317,333.98	6,518,977.64	225,417,003.70	110,856.00	5,310,455.49	251,674,626.81
计提	14,317,333.98	6,518,977.64	225,417,003.70	110,856.00	5,310,455.49	251,674,626.81
本期减少金额	784,641.16		11,546.50		13,821.72	810,009.38
处置或报废	784,641.16		11,546.50		13,821.72	810,009.38
期末数	28,282,094.98	11,283,132.46	324,112,606.67	254,072.22	7,019,847.27	370,951,753.60
账面价值						
期末账面价值	328,615,792.18	16,400,952.04	2,679,251,996.89	879,204.20	52,065,453.15	3,077,213,398.46
期初账面价值	255,074,436.51	10,175,879.41	768,876,878.92	690,408.51	30,524,454.22	1,065,342,057.57

③ 2020 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	小　计
账面原值						
期初数	118,810,382.61	8,837,663.91	454,006,863.81	616,881.70	4,338,232.45	586,610,024.48
本期增加金额	151,906,905.32	6,102,370.32	413,577,164.58	216,743.03	27,909,435.27	599,712,618.52
1）购置		1,796,728.98		216,743.03		2,013,472.01
2）在建工程转入	151,906,905.32	4,305,641.34	413,577,164.58		27,909,435.27	597,699,146.51
本期减少金额	893,449.26					893,449.26

处置或报废	893,449.26					893,449.26
期末数	269,823,838.67	14,940,034.23	867,584,028.39	833,624.73	32,247,667.72	1,185,429,193.74
累计折旧						
期初数	6,527,796.42	1,203,396.50	26,230,011.47	65,670.52	107,912.52	34,134,787.43
本期增加金额	8,296,979.16	3,560,758.32	72,477,138.00	77,545.70	1,615,300.98	86,027,722.16
计提	8,296,979.16	3,560,758.32	72,477,138.00	77,545.70	1,615,300.98	86,027,722.16
本期减少金额	75,373.42					75,373.42
处置或报废	75,373.42					75,373.42
期末数	14,749,402.16	4,764,154.82	98,707,149.47	143,216.22	1,723,213.50	120,087,136.17
账面价值						
期末账面价值	255,074,436.51	10,175,879.41	768,876,878.92	690,408.51	30,524,454.22	1,065,342,057.57
期初账面价值	112,282,586.19	7,634,267.41	427,776,852.34	551,211.18	4,230,319.93	552,475,237.05

④ 2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	小　计
账面原值						
期初数	101,273,551.64	2,575,857.31	184,581,461.42	391,907.81	376,550.53	289,199,328.71
本期增加金额	30,368,087.26	6,261,806.60	275,348,182.07	224,973.89	3,961,681.92	316,164,731.74
1）购置		387,612.00	186,628.48	224,973.89	104,151.00	903,365.37
2）在建工程转入	30,368,087.26	5,874,194.60	275,161,553.59		3,857,530.92	315,261,366.37
本期减少金额	12,831,256.29		5,922,779.68			18,754,035.97
1）处置或报废			5,922,779.68			5,922,779.68
2）转入在建工程	12,831,256.29					12,831,256.29
期末数	118,810,382.61	8,837,663.91	454,006,863.81	616,881.70	4,338,232.45	586,610,024.48
累计折旧						
期初数	2,262,702.70	343,338.35	1,993,596.79	14,678.00	6,180.45	4,620,496.29
本期增加金额	5,219,797.18	860,058.15	24,327,259.71	50,992.52	101,732.07	30,559,839.63
计提	5,219,797.18	860,058.15	24,327,259.71	50,992.52	101,732.07	30,559,839.63
本期减少金额	954,703.46		90,845.03			1,045,548.49

1）处置或报废			90,845.03			90,845.03
2）转入在建工程	954,703.46					954,703.46
期末数	6,527,796.42	1,203,396.50	26,230,011.47	65,670.52	107,912.52	34,134,787.43
账面价值						
期末账面价值	112,282,586.19	7,634,267.41	427,776,852.34	551,211.18	4,230,319.93	552,475,237.05
期初账面价值	99,010,848.94	2,232,518.96	182,587,864.63	377,229.81	370,370.08	284,578,832.42

2）经营租出固定资产

项　目	2022.6.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值
专用设备		2,313,349.19		
小　计		2,313,349.19		

(3) 固定资产清理

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待处置固定资产				1,726,863.68
小　计				1,726,863.68

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备等	248,464,032.52		248,464,032.52	309,457,688.99		309,457,688.99
二期项目装修工程	145,026,316.90		145,026,316.90			
厂房零星改造工程	59,862,642.59		59,862,642.59	15,482,981.02		15,482,981.02
软件	8,544,001.09		8,544,001.09	6,708,697.60		6,708,697.60
合　计	461,896,993.10		461,896,993.10	331,649,367.61		331,649,367.61

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备等	922,852,591.33		922,852,591.33	318,843,667.14		318,843,667.14
厂房基建工程				13,921,813.32		13,921,813.32
厂房零星改造工程	48,502,256.19		48,502,256.19	10,697,889.67		10,697,889.67

软件	12,203,975.80		12,203,975.80	721,256.70		721,256.70
合　计	983,558,823.32		983,558,823.32	344,184,626.83		344,184,626.83

2）重要在建工程项目报告期变动情况

1）2022 年 1-6 月

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机器设备等		309,457,688.99	138,902,467.67	199,896,124.14		248,464,032.52
二期项目装修工程	150,000		145,026,316.90			145,026,316.90
厂房零星改造工程		15,482,981.02	82,569,357.00	38,189,695.43		59,862,642.59
软件		6,708,697.60	12,521,370.78		10,686,067.29	8,544,001.09
小　计		331,649,367.61	379,019,512.35	238,085,819.57	10,686,067.29	461,896,993.10

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
机器设备等						自有资金
二期项目装修工程	9.67	10.00				自有资金
厂房零星改造工程						自有资金
软件						自有资金
小　计						

2）2021 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机器设备等		922,852,591.33	1,372,720,285.98	1,986,115,188.32		309,457,688.99
厂房零星改造工程		48,502,256.19	60,475,729.09	93,495,004.26		15,482,981.02
软件		12,203,975.80	29,372,146.26		34,867,424.46	6,708,697.60
小　计		983,558,823.32	1,462,568,161.33	2,079,610,192.58	34,867,424.46	331,649,367.61

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
机器设备等						自有资金
厂房零星改造工程						自有资金
软件						自有资金

小　计						

3）2020 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机器设备等		318,843,667.14	1,049,801,165.38	445,792,241.19		922,852,591.33
3 号厂房	14,000	13,921,813.32	113,782,234.13	127,704,047.45		
厂房零星改造工程		10,697,889.67	62,007,224.39	24,202,857.87		48,502,256.19
软件		721,256.70	12,203,975.80		721,256.70	12,203,975.80
小　计		344,184,626.83	1,237,794,599.70	597,699,146.51	721,256.70	983,558,823.32

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
机器设备等						自有资金
3 号厂房	91.22	100.00				自有资金
厂房零星改造工程						自有资金
软件						自有资金
小　计						

4）2019 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机器设备等		40,309,790.13	563,427,156.12	284,893,279.11		318,843,667.14
3 号厂房	14,000		13,921,813.32			13,921,813.32
1 号办公楼	1,100	2,020,183.59	8,804,600.14	10,824,783.73		
厂房零星改造工程		3,293,066.47	26,989,944.91	19,543,303.53	41,818.18	10,697,889.67
软件			721,256.70			721,256.70
小　计		45,623,040.19	613,864,771.19	315,261,366.37	41,818.18	344,184,626.83

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
机器设备等						自有资金
3 号厂房	9.94	10.00				自有资金

1 号办公楼	98.41	100.00				自有资金
厂房零星改造工程						自有资金
软件						自有资金
小　计						

12. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合　计
账面原值					
期初数	30,243,926.35	918,506.70	854,668.44	1,106,129.75	33,123,231.24
本期增加金额	354,369.50				354,369.50
租入	354,369.50				354,369.50
本期减少金额				39,869.58	39,869.58
处置				39,869.58	39,869.58
期末数	30,598,295.85	918,506.70	854,668.44	1,066,260.17	33,437,731.16
累计折旧					
期初数	9,134,575.62	580,109.50	215,132.94	255,843.15	10,185,661.21
本期增加金额	5,145,485.10	290,054.76	44,020.20	214,604.67	5,694,164.73
计提	5,145,485.10	290,054.76	44,020.20	214,604.67	5,694,164.73
本期减少金额				39,869.58	39,869.58
处置				39,869.58	39,869.58
期末数	14,280,060.72	870,164.26	259,153.14	430,578.24	15,839,956.36
账面价值					
期末账面价值	16,318,235.13	48,342.44	595,515.30	635,681.93	17,597,774.80
期初账面价值	21,109,350.73	338,397.20	639,535.50	850,286.60	22,937,570.03

(2) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合　计
账面原值					
期初数	25,282,717.27	918,506.70		929,674.98	27,130,898.95

本期增加金额	4,961,209.08		854,668.44	191,481.60	6,007,359.12
租入	4,961,209.08		854,668.44	191,481.60	6,007,359.12
本期减少金额				15,026.83	15,026.83
处置				15,026.83	15,026.83
期末数	30,243,926.35	918,506.70	854,668.44	1,106,129.75	33,123,231.24
累计折旧					
期初数					
本期增加金额	9,134,575.62	580,109.50	215,132.94	270,869.98	10,200,688.04
计提	9,134,575.62	580,109.50	215,132.94	270,869.98	10,200,688.04
本期减少金额				15,026.83	15,026.83
处置				15,026.83	15,026.83
期末数	9,134,575.62	580,109.50	215,132.94	255,843.15	10,185,661.21
账面价值					
期末账面价值	21,109,350.73	338,397.20	639,535.50	850,286.60	22,937,570.03
期初账面价值	25,282,717.27	918,506.70		929,674.98	27,130,898.95

13. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	35,342,845.39	73,905,885.57	109,248,730.96
本期增加金额		11,797,458.70	11,797,458.70
1) 购置		1,111,391.41	1,111,391.41
2) 在建工程转入		10,686,067.29	10,686,067.29
本期减少金额			
处置			
期末数	35,342,845.39	85,703,344.27	121,046,189.66
累计摊销			
期初数	2,956,697.20	17,034,629.89	19,991,327.09
本期增加金额	412,562.40	7,047,333.15	7,459,895.55

计提	412,562.40	7,047,333.15	7,459,895.55
本期减少金额			
处置			
期末数	3,369,259.60	24,081,963.04	27,451,222.64
账面价值			
期末账面价值	31,973,585.79	61,621,381.23	93,594,967.02
期初账面价值	32,386,148.19	56,871,255.68	89,257,403.87

(2) 2021 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	35,342,845.39	34,680,938.99	70,023,784.38
本期增加金额		39,224,946.58	39,224,946.58
1) 购置		4,357,522.12	4,357,522.12
2) 在建工程转入		34,867,424.46	34,867,424.46
本期减少金额			
处置			
期末数	35,342,845.39	73,905,885.57	109,248,730.96
累计摊销			
期初数	2,131,572.40	7,575,422.29	9,706,994.69
本期增加金额	825,124.80	9,459,207.60	10,284,332.40
计提	825,124.80	9,459,207.60	10,284,332.40
本期减少金额			
处置			
期末数	2,956,697.20	17,034,629.89	19,991,327.09
账面价值			
期末账面价值	32,386,148.19	56,871,255.68	89,257,403.87
期初账面价值	33,211,272.99	27,105,516.70	60,316,789.69

(3) 2020 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计

账面原值			
期初数	35,342,845.39	13,288,714.00	48,631,559.39
本期增加金额		21,392,224.99	21,392,224.99
1）购置		20,670,968.29	20,670,968.29
2）在建工程转入		721,256.70	721,256.70
本期减少金额			
处置			
期末数	35,342,845.39	34,680,938.99	70,023,784.38
累计摊销			
期初数	1,306,447.60	2,977,392.99	4,283,840.59
本期增加金额	825,124.80	4,598,029.30	5,423,154.10
计提	825,124.80	4,598,029.30	5,423,154.10
本期减少金额			
处置			
期末数	2,131,572.40	7,575,422.29	9,706,994.69
账面价值			
期末账面价值	33,211,272.99	27,105,516.70	60,316,789.69
期初账面价值	34,036,397.79	10,311,321.01	44,347,718.80

(4) 2019 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	35,342,845.39	6,597,907.68	41,940,753.07
本期增加金额		6,690,806.32	6,690,806.32
购置		6,690,806.32	6,690,806.32
本期减少金额			
处置			
期末数	35,342,845.39	13,288,714.00	48,631,559.39
累计摊销			
期初数	481,448.80	798,235.41	1,279,684.21

本期增加金额	824,998.80	2,179,157.58	3,004,156.38
计提	824,998.80	2,179,157.58	3,004,156.38
本期减少金额			
处置			
期末数	1,306,447.60	2,977,392.99	4,283,840.59
账面价值			
期末账面价值	34,036,397.79	10,311,321.01	44,347,718.80
期初账面价值	34,861,396.59	5,799,672.27	40,661,068.86

14. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	1,451,412.71		92,137.62		1,359,275.09
合　计	1,451,412.71		92,137.62		1,359,275.09

(2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	1,635,687.95		184,275.24		1,451,412.71
合　计	1,635,687.95		184,275.24		1,451,412.71

(3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	1,819,963.16		184,275.21		1,635,687.95
合　计	1,819,963.16		184,275.21		1,635,687.95

(4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出		1,842,751.86	22,788.70		1,819,963.16
合　计		1,842,751.86	22,788.70		1,819,963.16

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	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	20,005,015.50	3,003,858.14	24,055,765.07	3,608,364.76
可抵扣亏损			6,096,962.56	
递延收益	145,275,361.75	21,239,624.05	102,177,490.22	8,468,170.68
权益工具投资公允价值变动	6,992,060.40			
预计负债	6,632,479.77		6,632,479.77	
合　计	178,904,917.42	24,243,482.19	138,962,697.62	12,076,535.44

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	9,893,453.21	1,484,017.98	6,333,720.22	950,058.04
可抵扣亏损	2,961,528.10	444,229.21	1,329,066.51	199,359.98
递延收益	87,342,209.81	13,101,331.47	65,006,755.26	9,751,013.29
合　计	100,197,191.12	15,029,578.66	72,669,541.99	10,900,431.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值大于计税基础	335,158,525.31	35,941,231.06	359,046,104.87	35,941,231.06
合　计	335,158,525.31	35,941,231.06	359,046,104.87	35,941,231.06

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值大于计税基础	34,971,402.87	5,245,710.40		
合　计	34,971,402.87	5,245,710.40		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	91,534.79	107,068.85	26,554.72	12,596.91

可抵扣亏损	389,650.92		109,361.22	159,329.98
合　计	481,185.71	107,068.85	135,915.94	171,926.89

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2024 年			109,361.22	159,329.98	
2027 年	389,650.92				
合　计	389,650.92		109,361.22	159,329.98	

16. 其他非流动资产

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	176,087,362.22		176,087,362.22	114,167,297.37		114,167,297.37
合　计	176,087,362.22		176,087,362.22	114,167,297.37		114,167,297.37

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	20,335,526.50		20,335,526.50	13,319,620.50		13,319,620.50
合　计	20,335,526.50		20,335,526.50	13,319,620.50		13,319,620.50

17. 短期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	310,270,888.89	310,392,722.22	30,011,250.00	155,174,770.83
信用借款	602,686,690.29	531,559,714.58	10,001,250.00	
抵押及保证借款		242,237,831.21	160,235,797.22	90,130,500.00
合　计	912,957,579.18	1,084,190,268.01	200,248,297.22	245,305,270.83

18. 应付票据

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

银行承兑汇票				5,484,149.96
合　计				5,484,149.96

19. 应付账款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	262,687,468.72	277,605,382.20	202,320,983.95	91,391,718.21
设备工程款	102,085,535.02	229,594,365.32	496,174,861.13	305,436,333.03
委外加工费	11,204,260.89	13,243,969.69	6,469,653.68	3,489,284.95
其他	45,433,426.01	42,331,779.07	19,843,253.43	7,829,135.25
合　计	421,410,690.64	562,775,496.28	724,808,752.19	408,146,471.44

20. 预收款项

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款				14,783,306.48
合　计				14,783,306.48

21. 合同负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
货款	21,240,210.55	18,530,170.21	1,142,859.48
合　计	21,240,210.55	18,530,170.21	1,142,859.48

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	50,282,082.61	238,048,838.27	250,146,354.59	38,184,566.29
离职后福利—设定提存计划	1,628,482.30	10,779,396.55	10,476,329.43	1,931,549.42
合　计	51,910,564.91	248,828,234.82	260,622,684.02	40,116,115.71

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	29,866,583.50	410,065,632.43	389,650,133.32	50,282,082.61
离职后福利—设定提存计划		16,515,904.05	14,887,421.75	1,628,482.30
辞退福利		27,972.00	27,972.00	
合　计	29,866,583.50	426,609,508.48	404,565,527.07	51,910,564.91

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,306,207.10	215,458,313.69	198,897,937.29	29,866,583.50
离职后福利—设定提存计划	548,119.60	536,280.30	1,084,399.90	
合　计	13,854,326.70	215,994,593.99	199,982,337.19	29,866,583.50

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,610,616.00	95,674,091.75	86,978,500.65	13,306,207.10
离职后福利—设定提存计划	186,190.00	3,575,813.45	3,213,883.85	548,119.60
合　计	4,796,806.00	99,249,905.20	90,192,384.50	13,854,326.70

(2) 短期薪酬明细情况

1）2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	47,172,615.14	195,568,128.23	207,543,713.08	35,197,030.29
职工福利费		27,773,702.76	27,773,702.76	
社会保险费	1,001,272.41	6,146,908.31	6,047,054.48	1,101,126.24
其中：医疗保险费	954,141.33	5,910,622.39	5,806,353.91	1,058,409.81
工伤保险费	46,820.88	234,218.26	238,736.14	42,303.00
生育保险费	310.20	2,067.66	1,964.43	413.43
住房公积金	2,171.00	4,072,547.00	4,070,354.00	4,364.00
工会经费和职工教育经费	2,106,024.06	4,487,551.97	4,711,530.27	1,882,045.76
小　计	50,282,082.61	238,048,838.27	250,146,354.59	38,184,566.29

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工资、奖金、津贴和补贴	28,806,197.00	342,950,413.33	324,583,995.19	47,172,615.14
职工福利费		43,215,568.00	43,215,568.00	
社会保险费	37,854.50	10,053,425.57	9,090,007.66	1,001,272.41
其中：医疗保险费	37,854.50	9,646,155.65	8,729,868.82	954,141.33
工伤保险费		405,098.52	358,277.64	46,820.88
生育保险费		2,171.40	1,861.20	310.20
住房公积金	213,729.00	6,863,532.00	7,075,090.00	2,171.00
工会经费和职工教育经费	808,803.00	6,982,693.53	5,685,472.47	2,106,024.06
小　计	29,866,583.50	410,065,632.43	389,650,133.32	50,282,082.61

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,251,152.00	184,196,694.32	168,641,649.32	28,806,197.00
职工福利费		21,579,355.83	21,579,355.83	
社会保险费	30,241.10	3,720,196.70	3,712,583.30	37,854.50
其中：医疗保险费	18,900.70	3,709,113.00	3,690,159.20	37,854.50
工伤保险费	11,340.40	11,083.70	22,424.10	
住房公积金		2,455,579.00	2,241,850.00	213,729.00
工会经费和职工教育经费	24,814.00	3,506,487.84	2,722,498.84	808,803.00
小　计	13,306,207.10	215,458,313.69	198,897,937.29	29,866,583.50

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,610,616.00	81,878,673.01	73,238,137.01	13,251,152.00
职工福利费		10,474,146.61	10,474,146.61	
社会保险费		1,879,961.69	1,849,720.59	30,241.10
其中：医疗保险费		1,690,140.05	1,671,239.35	18,900.70
工伤保险费		78,390.18	67,049.78	11,340.40
生育保险费		111,431.46	111,431.46	
住房公积金		1,185,900.00	1,185,900.00	
工会经费和职工教育经费		255,410.44	230,596.44	24,814.00

小　计	4,610,616.00	95,674,091.75	86,978,500.65	13,306,207.10

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,572,349.10	10,431,925.46	10,134,920.80	1,869,353.76
失业保险费	56,133.20	347,471.09	341,408.63	62,195.66
小　计	1,628,482.30	10,779,396.55	10,476,329.43	1,931,549.42

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		15,946,539.14	14,374,190.04	1,572,349.10
失业保险费		569,364.91	513,231.71	56,133.20
小　计		16,515,904.05	14,887,421.75	1,628,482.30

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	529,218.90	517,775.60	1,046,994.50	
失业保险费	18,900.70	18,504.70	37,405.40	
小　计	548,119.60	536,280.30	1,084,399.90	

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	186,190.00	3,452,508.30	3,109,479.40	529,218.90
失业保险费		123,305.15	104,404.45	18,900.70
小　计	186,190.00	3,575,813.45	3,213,883.85	548,119.60

23. 应交税费

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,172,784.36	17,433,337.18		
企业所得税	11,005,309.61	66,704.46	85.46	
房产税	1,148,249.51	2,131,162.91	1,577,100.47	1,073,766.42
土地使用税	380,428.92	760,857.84	760,857.84	760,857.84

代扣代缴个人所得税			1,068,000.00	
城市维护建设税	39,723.92	39,585.07		
教育费附加	23,834.36	23,751.05		
地方教育附加	15,889.57	15,834.03		
印花税	53,013.40	57,353.70	30,702.21	52,637.60
残保金				25,800.00
合　计	14,839,233.65	20,528,586.24	3,436,745.98	1,913,061.86

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			900,000.00	
其他应付款	84,379,644.78	94,917,627.83	739,114,187.00	178,046,863.94
合　计	84,379,644.78	94,917,627.83	740,014,187.00	178,046,863.94

(2) 应付利息

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			900,000.00	
小　计			900,000.00	

(3) 其他应付款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
附有回购义务的增资或股权转让[注]			738,675,000.00	162,400,000.00
押金保证金	77,976,566.00	89,656,566.00	424,566.00	354,566.00
拆借款				15,000,000.00
其他	6,403,078.78	5,261,061.83	14,621.00	292,297.94
小　计	84,379,644.78	94,917,627.83	739,114,187.00	178,046,863.94

[注]附有回购义务的增资或者股权转让情况详见本财务报表附注五(一)34 之说明

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

一年内到期的长期借款	451,197,757.11	282,081,707.71	75,236,780.01	24,334,583.34
一年内到期的长期应付款	111,912,192.85	89,584,384.61	10,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	11,275,371.91	11,582,937.75		
合　计	574,385,321.87	383,249,030.07	85,236,780.01	24,334,583.34

26. 其他流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
已背书未到期应收票据未终止确认				1,200,000.00
待转销项税额	438,710.83	1,507,913.06	12,268.64	
合　计	438,710.83	1,507,913.06	12,268.64	1,200,000.00

27. 长期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押、抵押及保证借款			443,296,756.04	
抵押及保证借款	536,082,540.99	372,336,257.01	25,800,000.00	55,800,000.00
保证借款	536,704,629.07	363,598,494.21		
信用借款	215,000,000.00	19,500,000.00	19,700,000.00	
抵押借款	18,752,041.15	7,442,437.60		
合　计	1,306,539,211.21	762,877,188.82	488,796,756.04	55,800,000.00

28. 租赁负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31
应付房屋及建筑物租赁费	2,482,709.75	11,533,984.75
应付运输工具租赁费	164,475.04	305,271.41
应付通用设备租赁费	217,635.99	300,968.51
合　计	2,864,820.78	12,140,224.67

29. 长期应付款

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付售后租回	99,486,987.12	121,715,896.32	4,166,666.69	
合　计	99,486,987.12	121,715,896.32	4,166,666.69	

(2) 其他说明

1) 2020 年 4 月，公司与远东国际融资租赁有限公司签订编号为“IFELC20DGIJV42-L-01”的售后租回合同，售后租回合同标的金额 34,739,395.66 元，实际放款金额 20,000,000.00 元，还款期限自 2020 年 6 月至 2022 年 5 月止，分 24 期偿还售后租回租金。截至 2022 年 6 月末，上述售后租回款项已全部偿还。

2) 2021 年 3 月，公司与芯鑫融资租赁有限责任公司签订编号为“SINOIL2021D08Y015-L-01”的售后租回合同，售后租回合同标的金额 168,109,459.59 元，实际放款金额 95,000,000.00 元，还款期限自 2021 年 3 月 29 日至 2024 年 3 月 29 日止，共 36 个月，每 3 个月偿还一次分 12 期偿还。截至 2022 年 6 月末，上述售后租回款项剩余 7 期尚未偿还，其中一年内到期款项在一年内到期的非流动负债列报。

3) 2021 年 3 月，公司与芯鑫融资租赁有限责任公司签订编号为“SINOIL2021D08Y016-L-01”的售后租回合同，售后租回合同标的金额 166,313,160.68 元，实际放款金额 95,000,000.00 元，还款期限自 2021 年 4 月 25 日至 2024 年 4 月 25 日止，共 36 个月，每 3 个月偿还一次分 12 期偿还。截至 2022 年 6 月末，上述售后租回款项剩余 8 期尚未偿还，其中一年内到期款项在一年内到期的非流动负债列报。

4) 2021 年 9 月，公司与苏州融华租赁有限公司签订编号为“RH-L-2021021”的售后租回合同，售后租回合同标的金额 71,348,231.26 元，实际放款金额 60,000,000.00 元，还款期限自 2021 年 9 月 15 日至 2024 年 9 月 15 日止，分 36 期偿还售后租回租金。截至 2022 年 6 月末，上述售后租回款项剩余 27 期尚未偿还，其中一年内到期款项在一年内到期的非流动负债列报。

5) 2022 年 3 月，公司与浙江香溢融资租赁有限责任公司签订编号为“NB-XYZL20220303”的售后租回合同，售后租回合同标的金额 63,478,750.53 元，实际放款金额 50,000,000.00 元，还款期限自 2022 年 4 月 18 日至 2024 年 4 月 17 日止，共 24 个月，每 2 个月偿还一次分 12 期偿还。截至 2022 年 6 月末，上述售后租回款项剩余 11 期尚未偿还，其中一年内到期款项在一年内到期的非流动负债列报。

30. 预计负债

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31
未决诉讼	6,632,479.77	6,632,479.77
合　计	6,632,479.77	6,632,479.77

(2) 其他说明

本公司未决诉讼情况详见本财务报表附注十二(二)或有事项之说明。

31. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	102,177,490.22	52,400,000.00	9,302,128.47	145,275,361.75	
合　计	102,177,490.22	52,400,000.00	9,302,128.47	145,275,361.75	

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	87,342,209.81	29,698,442.00	14,863,161.59	102,177,490.22	
合　计	87,342,209.81	29,698,442.00	14,863,161.59	102,177,490.22	

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	65,006,755.26	32,739,914.00	10,404,459.45	87,342,209.81	
合　计	65,006,755.26	32,739,914.00	10,404,459.45	87,342,209.81	

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,616,614.68	55,000,000.00	8,609,859.42	65,006,755.26	
合　计	18,616,614.68	55,000,000.00	8,609,859.42	65,006,755.26	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
中意宁波生态园微电子高端	35,935,329.84		3,780,214.14	32,155,115.70	与资产相关

集成电路 IC 封装测试项目					
年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线项目	13,219,444.77		1,422,595.68	11,796,849.09	与资产相关
2019 年度宁波市工业投资技术改造补助	18,581,457.47		1,577,788.86	17,003,668.61	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息补助	3,103,281.05		285,093.18	2,818,187.87	与资产相关
“科技创新 2025”重大专项补助	2,331,632.71	2,400,000.00	205,952.85	4,525,679.86	与资产相关
年产 4 亿块通信用高密度集成电路及模块封装项目	19,780,072.51		1,319,564.94	18,460,507.57	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息补助	9,226,271.87		710,918.82	8,515,353.05	与资产相关
中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目-厂房装修补助		50,000,000.00		50,000,000.00	与资产相关
小　计	102,177,490.22	52,400,000.00	9,302,128.47	145,275,361.75	

2）2021 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目	43,495,758.12		7,560,428.28	35,935,329.84	与资产相关
年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线项目	16,064,636.13		2,845,191.36	13,219,444.77	与资产相关
2019 年度宁波市工业投资技术改造补助	21,708,348.15		3,126,890.68	18,581,457.47	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息补助	3,673,467.41		570,186.36	3,103,281.05	与资产相关
“科技创新 2025”重大专项补助	2,400,000.00		68,367.29	2,331,632.71	与资产相关
年产 4 亿块通信用高密度集成电路及模块封装项目		20,000,000.00	219,927.49	19,780,072.51	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息补助		9,698,442.00	472,170.13	9,226,271.87	与资产相关
小　计	87,342,209.81	29,698,442.00	14,863,161.59	102,177,490.22	

3）2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目	51,056,186.40		7,560,428.28	43,495,758.12	与资产相关

年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线项目	13,950,568.86	4,523,900.00	2,409,832.73	16,064,636.13	与资产相关
2019 年度宁波市工业投资技术改造补助		22,000,000.00	291,651.85	21,708,348.15	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息补助		3,816,014.00	142,546.59	3,673,467.41	与资产相关
“科技创新 2025”重大专项补助		2,400,000.00		2,400,000.00	与资产相关
小 计	65,006,755.26	32,739,914.00	10,404,459.45	87,342,209.81	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目	18,616,614.68	40,000,000.00	7,560,428.28	51,056,186.40	与资产相关
年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线项目		15,000,000.00	1,049,431.14	13,950,568.86	与资产相关
小 计	18,616,614.68	55,000,000.00	8,609,859.42	65,006,755.26	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

32. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
浙江甬顺芯电子有限公司	74,210,000.00	74,210,000.00	74,210,000.00	88,210,000.00
浙江朗迪集团股份有限公司	31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
海宁齐鑫炜邦股权投资合伙企业（有限合伙）	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	32,000,000.00
宁波鲸益企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	23,500,000.00	23,500,000.00	23,500,000.00	23,500,000.00
中意宁波生态园公司	22,790,000.00	22,790,000.00	22,790,000.00	22,790,000.00
王顺波	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	21,850,000.00
宁波甬鲸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	15,250,000.00	15,250,000.00	15,250,000.00	12,000,000.00
宁波鲸芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	14,530,000.00	14,530,000.00	14,530,000.00	18,150,000.00
青岛海丝民和股权投资基金企业（有限合伙）	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
江苏聿泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）[注 1]	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	

宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	9,845,000.00	9,845,000.00	9,845,000.00	10,000,000.00
厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,500,000.00	9,500,000.00	9,500,000.00	7,500,000.00
中金共赢启江（上海）科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,670,000.00	7,670,000.00	7,670,000.00	
香农芯创科技股份有限公司[注 2]	7,610,000.00	7,610,000.00	7,610,000.00	
宁波辰和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
青岛华芯诚致股权投资中心（有限合伙）	4,540,000.00	4,540,000.00	4,540,000.00	
天津泰达科技投资股份有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
宁波市奉化同普创业投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	
中金传化（宁波）产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	3,330,000.00	3,330,000.00	
宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
宁波君度瑞康股权投资合伙企业（有限合伙）	2,140,000.00	2,140,000.00	2,140,000.00	
杭州津泰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	
中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	
宁波清控汇清智德股权投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	
湖南钧景科技产业基金合伙企业（有限合伙）	1,998,000.00	1,998,000.00	1,998,000.00	
宁波根特投资合伙企业(有限合伙)	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	
湖南钧犀高创科技产业基金合伙企业(有限合伙)[注 3]	1,332,000.00	1,332,000.00	1,332,000.00	
中金浦成投资有限公司	1,210,000.00	1,210,000.00	1,210,000.00	
宁波君度尚左股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	
宁波燕园嘉卉股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
嘉兴睿久合盈一期股权投资合伙企业（有限合伙）	665,000.00	665,000.00	665,000.00	
深圳市同创佳盈投资合伙企业（有限合伙）	340,000.00	340,000.00	340,000.00	
合　计	347,660,000.00	347,660,000.00	347,660,000.00	309,000,000.00

[注 1]苏州聿泉致芯股权投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 2 月更名为江苏聿泉元

禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）

[注 2]安徽聚隆传动科技股份有限公司于 2021 年 11 月更名为香农芯创科技股份有限公司

[注 3]湖南景嘉高创科技产业基金合伙企业（有限合伙）于 2021 年 7 月更名为湖南钧犀高创科技产业基金合伙企业(有限合伙)

(2) 其他说明

1) 2019 年度

① 根据 2019 年第四次临时股东大会决议，中意宁波生态园公司将其持有的 7,821 万股股份以 8,494.68 万元的价格转让给浙江甬顺芯电子有限公司(按照约定支付股份回购价款时，利息据实计算至支付日，最终累计付款金额 8,920.07 万元)，海宁齐鑫炜邦股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 5,000 万股股份以 5,000 万元的价格转让给青岛海丝民和股权投资基金企业（有限合伙），同时增加注册资本 45,000,000.00 元，由王顺波认缴注册资本 21,850,000.00 元，宁波鲸芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴注册资本 18,150,000.00 元和宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴注册资本 5,000,000.00 元。公司新增注册资本的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2020〕68 号）。

② 2019 年 8 月及 9 月，海宁齐鑫炜邦股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 100 万股股份、1,300 万股股份和 400 万股股份分别以 340 万元、4,420 万元和 1,360 万元的价格转让给宁波燕园嘉卉股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波鲸益企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙），青岛海丝民和股权投资基金企业（有限合伙）将其持有的 300 万股股份、2,900 万股股份、500 万股股份和 100 万股股份以 1,020 万元、9,860 万元、1,700 万元和 340 万元分别转让给天津泰达科技投资股份有限公司、浙江朗迪集团股份有限公司、宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业（有限合伙）和宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙），同时根据 2019 年第六次临时股东大会决议，公司增加注册资本 26,500,000.00 元，由宁波鲸益企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 35,700,000.00 元，认缴注册资本 10,500,000.00 元，计入资本公积 25,200,000.00 元，江苏聿泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）出资 34,000,000.00 元，认缴注册资本 10,000,000.00 元，计入资本公积 24,000,000.00 元，厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 10,200,000.00 元，认缴注册资本 3,000,000.00 元，计入资本公积 7,200,000.00 元，中意宁波生态园公司出资 10,200,000.00 元，认缴注册资本

3,000,000.00 元，计入资本公积 7,200,000.00 元。上述新增注册资本的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕69 号）。

③ 根据 2019 年第八次临时股东大会决议，增加注册资本 20,500,000.00 元，由宁波辰和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 52,500,000.00 元，认缴注册资本 7,500,000.00 元，计入资本公积 45,000,000.00 元，厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 31,500,000.00 元，认缴注册资本 4,500,000.00 元，计入资本公积 27,000,000.00 元，宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）出资 21,000,000.00 元（于 2020 年 1 月实际出资），浙江朗迪集团股份有限公司出资 14,000,000.00 元，认缴注册资本 2,000,000.00 元，计入资本公积 12,000,000.00 元，宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业（有限合伙）出资 14,000,000.00 元，认缴注册资本 2,000,000.00 元，计入资本公积 12,000,000.00 元，天津泰达科技投资股份有限公司出资 10,500,000.00 元，认缴注册资本 1,500,000.00 元，计入资本公积 9,000,000.00 元。上述新增注册资本的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕70 号）。

2) 2020 年度

① 根据 2019 年第八次临时股东大会决议，增加注册资本 20,500,000.00 元，其中宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 1 月实际出资 21,000,000.00 元，认缴注册资本 3,000,000.00 元，计入资本公积 18,000,000.00 元。上述新增注册资本的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕70 号）。

② 2020 年 3 月 20 日，浙江甬顺芯电子有限公司将其持有的 1,000 万股股份和 200 万股股份分别转让给宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波清控汇清智德股权投资中心（有限合伙）；海宁齐鑫炜邦股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 300 万股股份转让给上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）；王顺波将其持有的 150 万股股份转让给宁波甬鲸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。转让价格 7 元/股。

③ 2020 年 4 月 10 日，王顺波以 7 元/股的转让价格向宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）转让公司股份 14.5 万股。2020 年 6 月 11 日，王顺波以 7 元/股的转让价格将其持有的 175 万股股份转让给宁波甬鲸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。2020 年 8 月 5 日，王顺波和宁波鲸芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）分别以 11 元/股的转让价格向南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）各转让公司 50 万股股份。

④ 2020 年 9 月 28 日，浙江甬顺芯电子有限公司将其持有的 200 万股转让给杭州津泰

股权投资合伙企业（有限合伙）；王顺波将其持有的 195.50 万股转让给厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）；宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）将其持有的 24 万股、4.5 万股和 1.5 万股分别转让给宁波君度瑞康股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）和嘉兴睿久合盈一期股权投资合伙企业（有限合伙）；宁波鲸芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）将其持有的 65 万股、54 万股、53.6 万股、38 万股、32 万股、23.4 万股、23.4 万股、14.1 万股和 8.5 万股分别转让给嘉兴睿久合盈一期股权投资合伙企业（有限合伙）、中金共赢启江（上海）科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）、安徽聚隆传动科技股份有限公司、宁波市奉化同普创业投资合伙企业（有限合伙）、青岛华芯诚致股权投资中心（有限合伙）、中金传化（宁波）产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波君度瑞康股权投资合伙企业（有限合伙）、中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）和中金浦成投资有限公司。

⑤ 根据 2020 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司新发行股份 3,566 万股，由中金共赢启江（上海）科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购 713 万股、安徽聚隆传动科技股份有限公司认购 707.4 万股、青岛华芯诚致股权投资中心（有限合伙）认购 422 万股、宁波市奉化同普创业投资合伙企业（有限合伙）认购 322 万股、中金传化（宁波）产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购 309.6 万股、湖南钧景科技产业基金合伙企业（有限合伙）认购 199.8 万股、中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购 185.9 万股、宁波君度瑞康股权投资合伙企业（有限合伙）认购 166.6 万股、宁波根特投资合伙企业（有限合伙）认购 140 万股、湖南景嘉高创科技产业基金合伙企业（有限合伙）认购 133.2 万股、宁波君度尚左股权投资合伙企业（有限合伙）认购 120 万股、中金浦成投资有限公司认购 112.5 万股和深圳市同创佳盈投资合伙企业（有限合伙）认购 34 万股。发行价格 15 元每股，新增注册资本 3,566 万元，溢价部分计入资本公积 49,924 万元。新增注册资本的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕621 号）。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	722,780,089.15	722,780,089.15	722,780,089.15	204,252,711.81

其他资本公积	38,667,606.30	31,535,305.42	14,877,134.71	5,197,226.09
合　计	761,447,695.45	754,315,394.57	737,657,223.86	209,449,937.90

(2) 其他说明

1) 2019 年度

① 溢价增资产生 168,600,000.00 元，详见本财务报表附注五股本之说明。

② 确认股份支付费用增加资本公积 40,849,937.90 元，详见本报表附注十一、股份支付之说明。

2) 2020 年度

① 溢价增资产生 517,240,000.00 元，详见本财务报表附注五股本之说明。

② 确认股份支付费用增加资本公积 10,967,285.96 元，详见本报表附注十一、股份支付之说明。

3) 2021 年度

确认股份支付费用增加资本公积 16,658,170.71 元，详见本报表附注十一、股份支付之说明。

4) 2022 年 1-6 月

确认股份支付费用增加资本公积 7,132,300.88 元，详见本报表附注十一、股份支付之说明。

34. 库存股

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
附有回购义务的增资或转让			738,675,000.00	162,400,000.00
合　计			738,675,000.00	162,400,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度

本期部分股东增资或者股权转让时，根据公司与股东之间的投资协议，公司附有回购义务，公司在收到投资款时确认为权益，同时就增资或股权转让承担的回购义务确认负债（作库存股处理），本期确认库存股 162,400,000.00 元，同时增加其他应付款。

2) 2020 年度

本期部分股东增资或者股权转让时，根据公司与股东之间的投资协议，公司附有回购义务，公司在收到投资款时确认为权益，同时就增资或股权转让承担的回购义务确认负债（作库存股处理），本期确认库存股 576,275,000.00 元，同时增加其他应付款。

3）2021 年度

2021 年 4 月 28 日，公司与股东签署《关于中止对赌及相关特殊权利条款的协议》，各方确认，公司不承担任何与对赌条款有关的权利义务，并非有关对赌条款的当事人。基于此，补充协议签署后，公司不再附有回购义务，公司能够无条件的避免交付现金或其他金融资产，相应金融负债重分类为权益工具。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	27,134,897.11	27,134,897.11		
合　计	27,134,897.11	27,134,897.11		

(2) 其他说明

2021 年盈余公积增加 27,134,897.11 元，系根据公司 2021 年度母公司净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取。

36. 未分配利润

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	243,981,728.13	-50,958,279.35	-78,809,650.80	-39,205,782.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,977,910.53	322,074,904.59	27,851,371.45	-39,603,868.06
减：提取法定盈余公积		27,134,897.11		
期末未分配利润	358,959,638.66	243,981,728.13	-50,958,279.35	-78,809,650.80

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,133,347,632.15	848,549,399.36	2,041,103,021.00	1,381,572,200.99
其他业务收入	2,237,705.06	675,710.26	13,512,226.43	10,207,336.39
合　计	1,135,585,337.21	849,225,109.62	2,054,615,247.43	1,391,779,537.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,135,354,337.21	849,010,884.24	2,053,036,747.43	1,390,283,950.80

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	740,004,040.16	587,146,741.45	365,266,792.19	303,806,910.60
其他业务收入	8,001,440.80	6,115,281.42	504,899.64	15,736.65
合　计	748,005,480.96	593,262,022.87	365,771,691.83	303,822,647.25
其中：与客户之间的合同产生的收入	748,005,480.96	593,262,022.87	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
晶晨半导体（上海）股份有限公司	182,780,665.64	16.09
翱捷科技股份有限公司	126,365,822.21	11.13
唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司	94,948,985.29	8.36
上海富瀚微电子股份有限公司[注]	64,974,382.32	5.72
深圳飞骧科技股份有限公司	62,656,035.75	5.52
小　计	531,725,891.21	46.82

[注]上海富瀚微电子股份有限公司包括上海富瀚微电子股份有限公司和眸芯科技（上海）有限公司

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
翱捷科技股份有限公司	225,031,013.82	10.95
唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司	204,669,526.07	9.96
晶晨半导体（上海）股份有限公司	183,600,645.73	8.94
星宸科技股份有限公司[注]	154,376,006.29	7.51

深圳飞骧科技股份有限公司	135,724,464.42	6.61
小　计	903,401,656.33	43.97

[注]星宸科技股份有限公司原名厦门星宸科技有限公司，并受联发科技股份有限公司控制，2021 年 2 月联发科技股份有限公司对其失去控制，该数据系 2021 年 2-12 月发生额

3）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司	94,040,655.85	12.57
北京昂瑞微电子技术股份有限公司	63,243,608.20	8.46
深圳飞骧科技有限公司	59,189,865.61	7.91
翱捷科技股份有限公司	58,512,089.05	7.82
晶晨半导体（上海）股份有限公司	50,401,231.72	6.74
小　计	325,387,450.43	43.50

4）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宜芯微电子	67,851,076.84	18.55
北京燕东微电子有限公司	67,027,553.40	18.33
北京昂瑞微电子技术股份有限公司	38,225,938.66	10.45
上海海栎创科技股份有限公司	26,195,678.83	7.16
晶晨半导体（上海）股份有限公司	15,814,823.01	4.32
小　计	215,115,070.74	58.81

(3) 收入分解信息

1）收入按商品或服务类型分解

项　目	2022 年 1-6 月[注]		2021 年度[注]	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,133,347,632.15	848,549,399.36	2,041,103,021.00	1,381,572,200.99
系统级封装产品	625,931,283.26	456,306,864.13	1,135,226,522.91	742,701,031.24
扁平无引脚封装产品	336,033,644.19	276,799,685.21	702,822,091.28	499,475,610.94
高密度细间距凸点倒装产品	167,660,207.27	111,955,121.57	184,105,594.33	119,861,826.92
微机电系统传感器	3,639,694.49	2,954,965.66	18,232,033.45	17,524,982.25

其他产品	82,802.94	532,762.79	716,779.03	2,008,749.64
其他业务收入	2,006,705.06	461,484.88	11,933,726.43	8,711,749.81
小　计	1,135,354,337.21	849,010,884.24	2,053,036,747.43	1,390,283,950.80

（续上表）

项　目	2020 年度[注]		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	740,004,040.16	587,146,741.45	365,266,792.19	303,806,910.60
系统级封装产品	339,862,147.20	236,074,251.42	48,632,324.46	34,254,747.62
扁平无引脚封装产品	269,582,794.01	244,489,833.96	128,443,236.50	130,936,098.66
高密度细间距凸点倒装产品	108,969,747.31	85,795,901.90	179,896,597.45	129,789,833.38
微机电系统传感器	21,357,432.80	20,128,791.35	8,294,633.78	8,826,230.94
其他产品	231,918.84	657,962.82		
其他业务收入	8,001,440.80	6,115,281.42	504,899.64	15,736.65
小　计	748,005,480.96	593,262,022.87	365,771,691.83	303,822,647.25

[注]2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月系与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	2022 年 1-6 月[注]		2021 年度[注]	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,050,895,180.05	779,250,795.69	1,890,138,182.70	1,268,319,191.81
境外	84,459,157.16	69,760,088.55	162,898,564.73	121,964,758.99
小　计	1,135,354,337.21	849,010,884.24	2,053,036,747.43	1,390,283,950.80

（续上表）

项　目	2020 年度[注]		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	674,457,289.55	528,804,248.81	310,239,617.51	262,776,532.56
境外	73,548,191.41	64,457,774.06	55,532,074.32	41,046,114.69
小　计	748,005,480.96	593,262,022.87	365,771,691.83	303,822,647.25

[注]2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月系与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	1,135,123,337.21	2,053,036,747.43	748,005,480.96
小　计	1,135,123,337.21	2,053,036,747.43	748,005,480.96

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	15,197,893.53	747,612.65	2,277,710.29
小　计	15,197,893.53	747,612.65	2,277,710.29

2. 税金及附加

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	1,282,188.31	2,131,162.90	1,577,100.47	1,073,766.42
土地使用税	380,428.92	760,857.84	760,857.84	760,857.84
印花税	633,786.75	525,901.59	181,890.31	198,171.20
城市维护建设税	32,506.65	65,125.81		
教育费附加	19,503.98	39,075.49		
地方教育附加	13,002.66	26,050.34		
车船税	404.88	1,466.18		
合　计	2,361,822.15	3,549,640.15	2,519,848.62	2,032,795.46

3. 销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,984,571.67	13,801,881.60	6,182,426.77	3,488,535.67
业务招待费	2,301,479.38	5,013,589.04	1,943,876.89	1,422,437.51
运输装卸费			1,956,809.78	1,440,224.66
广告宣传费	6,400.00	657,306.25	524,839.73	303,253.56
股份支付	168,238.10	409,171.43	428,571.43	236,285.70
差旅费	186,364.77	367,271.24	186,443.96	229,668.77
其他	1,427,355.47	1,479,248.05	1,107,440.91	340,334.90
合　计	12,074,409.39	21,728,467.61	12,330,409.47	7,460,740.77

4. 管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	26,920,906.21	38,461,171.91	18,205,770.16	9,877,665.52
折旧及摊销	7,067,327.04	11,046,674.44	6,939,850.43	3,400,255.90
咨询服务费	3,934,373.15	13,398,867.37	3,820,136.01	1,961,605.76
外包服务费	5,119,921.74	8,895,720.66	5,949,545.59	4,068,857.78
修理费	4,196,912.16	7,649,738.62	5,845,336.10	2,507,573.21
水电费	1,099,287.99	7,105,280.05	4,172,641.73	1,853,534.01
股份支付	2,498,830.03	6,615,013.84	7,034,668.06	38,829,085.64
机物料消耗	1,218,663.64	3,803,854.09	3,297,724.42	5,569,380.53
业务招待费	1,744,806.36	3,349,672.81	1,261,588.99	639,158.74
技术服务费	1,423,800.71	2,847,800.58	2,715,513.20	1,931,129.36
办公费	512,639.84	3,115,946.60	598,237.87	720,829.94
其他	4,182,959.29	10,219,436.71	5,820,600.22	4,845,209.50
合　计	59,920,428.16	116,509,177.68	65,661,612.78	76,204,285.89

5. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人员人工	33,605,770.87	59,910,525.14	33,176,914.41	19,338,627.91
直接投入	20,337,453.17	25,813,571.20	8,884,339.35	4,599,086.66
折旧与摊销	5,331,035.78	7,930,252.43	5,170,728.19	3,489,273.00
股份支付	921,446.54	2,144,205.03	1,772,541.44	837,971.55
其他费用	15,523.48	1,240,026.82	161,811.46	
合　计	60,211,229.84	97,038,580.62	49,166,334.85	28,264,959.12

6. 财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	55,187,765.04	80,627,723.20	29,772,177.73	7,241,245.35
减：利息收入	1,849,035.74	3,121,526.92	1,018,361.79	149,521.52

汇兑净损失	729,299.79	-8,717,046.88	-26,360,701.93	861,459.68
手续费	354,004.63	679,700.22	294,842.76	194,564.62
其他	1,081,860.00	1,960,000.00	300,000.00	
合　计	55,503,893.72	71,428,849.62	2,987,956.77	8,147,748.13

7. 其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	9,302,128.47	14,863,161.59	10,404,459.45	8,609,859.42
与收益相关的政府补助[注]	12,159,555.66	8,108,590.00	2,020,230.40	13,652,286.86
代扣个人所得税手续费返还	242,629.83	99,110.46	36,291.28	
合　计	21,704,313.96	23,070,862.05	12,460,981.13	22,262,146.28

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股票购买佣金	-149,253.60			
理财产品的投资收益			150,958.90	258,528.77
合　计	-149,253.60		150,958.90	258,528.77

9. 公允价值变动收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-6,992,060.40			
其中：权益工具投资产生的公允价值变动收益	-6,992,060.40			
合　计	-6,992,060.40			

10. 信用减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	4,060,563.84	-12,965,508.13	-2,867,115.00	-4,191,764.15
合　计	4,060,563.84	-12,965,508.13	-2,867,115.00	-4,191,764.15

11. 资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-1,025,843.10	-1,648,141.41	-815,747.89	-351,005.88
合　计	-1,025,843.10	-1,648,141.41	-815,747.89	-351,005.88

12. 资产处置收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益		1,108,581.05	-19,954.08	34,016.82
合　计		1,108,581.05	-19,954.08	34,016.82

13. 营业外收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助[注]	11,618.61			
赔款收入		2,205,126.13		
违约金收入	36,200.00	81,500.00	15,000.00	
其他	11,000.17	2,520.00	3,343.66	0.48
合　计	58,818.78	2,289,146.13	18,343.66	0.48

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

14. 营业外支出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	195,300.00	250,000.00	1,218,599.20	52,632.00
非流动资产报废损失	114.88	1,706,073.99	818,075.84	
未决诉讼赔偿支出		6,632,479.77		
滞纳金		57,207.37		2,085.56
其他				100.00
合　计	195,414.88	8,645,761.13	2,036,675.04	54,817.56

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	10,938,605.15	66,704.46	152.78	
递延所得税费用	-12,166,946.75	33,648,563.88	1,116,563.05	-2,600,511.97
合　计	-1,228,341.60	33,715,268.34	1,116,715.83	-2,600,511.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	113,749,568.93	355,790,172.93	28,968,087.28	-42,204,380.03
按母公司适用税率计算的所得税费用		53,368,525.95	4,343,724.13	-6,330,657.00
子公司适用不同税率的影响	-1,572,027.39	-37,451.01	-122.48	-3,270.57
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	5,868.63	3,371,337.79	2,038,504.87	6,259,394.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,301.17		-6,916.25	
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	406,118.33	98,993.27	2,820.48	29,059.60
研发费用加计扣除的影响		-13,938,322.19	-5,261,294.92	-2,555,038.08
税率调整对递延所得税费用的影响		-9,147,815.47		
所得税费用	-1,228,341.60	33,715,268.34	1,116,715.83	-2,600,511.97

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的定金、押金、保证金	5,542,400.00	93,959,540.00	26,045,100.00	467,566.00
政府补助	70,920,055.66	43,965,632.00	37,139,773.40	72,530,308.78
代收代付款	7,635,500.00	23,155,178.80	10,340,000.00	
利息收入	1,849,035.74	3,121,526.92	1,018,361.79	149,521.52
租金收入	231,000.00	1,828,750.00		

其他	278,830.00	2,385,736.59	54,634.94	18,000.00
合　计	86,456,821.40	168,416,364.31	74,597,870.13	73,165,396.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付管理费用	21,387,028.17	48,518,713.60	25,639,410.43	16,496,837.30
支付销售费用	4,033,613.92	7,452,494.96	5,810,897.84	3,433,510.12
支付研发费用	1,745,789.29	2,979,360.48	926,023.23	632,837.55
代收代付款	6,407,371.69	19,226,510.37	9,272,000.00	
计入成本的租金	6,882,210.71	13,975,180.95	4,653,876.78	5,126,549.50
支付的定金、押金、保证金	270,290.63	6,649,340.00	26,024,382.90	888,800.00
捐赠支出	195,300.00	250,000.00	1,218,599.20	52,632.00
金融手续费	354,004.63	679,700.22	294,842.76	194,564.62
其他	263,691.76	46,167.77		2,185.56
合　计	41,539,300.80	99,777,468.35	73,840,033.14	26,827,916.65

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款				10,000,000.00
收到的保证金		2,000,000.00		729,241.21
合　计		2,000,000.00		10,729,241.21

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的保证金	500,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00	
合　计	500,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

往来款				283,420,000.00
售后租回租赁款	50,000,000.00	250,000,000.00	20,000,000.00	
合　计	50,000,000.00	250,000,000.00	20,000,000.00	283,420,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款			15,000,000.00	351,510,000.00
售后租回租赁款	55,580,910.14	67,194,189.10	7,301,517.34	
支付的租赁付款额	10,399,819.22	11,243,349.91		
支付 IPO 发行费用	700,000.00	3,620,000.00	950,000.00	
合　计	66,680,729.36	82,057,539.01	23,251,517.34	351,510,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	114,977,910.53	322,074,904.59	27,851,371.45	-39,603,868.06
加：资产减值准备	-3,034,720.74	14,613,649.54	3,682,862.89	4,542,770.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,595,869.69	251,674,626.81	86,027,722.16	30,559,839.63
使用权资产折旧	5,694,164.73	10,200,688.04		
无形资产摊销	7,459,895.55	10,284,332.40	5,423,154.10	3,004,156.38
长期待摊费用摊销	92,137.62	184,275.24	184,275.21	22,788.70
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）		-1,108,581.05	19,954.08	-34,016.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	114.88	1,706,073.99	818,075.84	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,992,060.40			
财务费用（收益以“－”号填列）	62,739,400.15	94,433,378.04	33,950,837.21	12,210,341.51
投资损失（收益以“－”号填列）	149,253.60		-150,958.90	-258,528.77

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,166,946.75	2,953,043.22	-4,129,147.35	-2,600,511.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		30,695,520.66	5,245,710.40	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-56,007,354.49	-186,763,456.03	-44,981,973.72	-34,813,148.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	34,230,106.17	-254,539,215.80	-35,824,019.99	-48,113,343.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,607,612.27	505,559,736.45	292,085,105.90	173,303,693.07
其他	7,132,300.88	16,658,170.71	10,967,285.96	40,849,937.90
经营活动产生的现金流量净额	404,461,804.49	818,627,146.81	381,170,255.24	139,070,109.06
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	500,132,342.57	290,583,336.36	219,399,741.16	106,229,175.64
减：现金的期初余额	290,583,336.36	219,399,741.16	106,229,175.64	14,781,579.44
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	209,549,006.21	71,183,595.20	113,170,565.52	91,447,596.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1）现金	500,132,342.57	290,583,336.36	219,399,741.16	106,229,175.64
其中：库存现金			2,416.00	52,076.63
可随时用于支付的银行存款	500,132,342.57	290,508,439.55	219,397,320.40	106,177,099.01
可随时用于支付的其他货币资金		74,896.81	4.76	
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				

3）期末现金及现金等价物余额	500,132,342.57	290,583,336.36	219,399,741.16	106,229,175.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

2022 年 6 月末银行存款 6,000.00 元系 ETC 扣款保证金，其他货币资金 19,557,033.89 元系信用证保证金，其使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

2021 年末其他货币资金 4,537,045.05 元系信用证保证金，其使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

2020 年末银行存款 11,479.60 元系银行冻结资金，其他货币资金 20,955,430.72 元系信用证保证金，其使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

2019 年末其他货币资金中，银行承兑汇票保证金 5,484,149.96 元,信用证保证金 1,131,345.25 元，其使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	19,563,033.89	信用证保证金及 ETC 扣款保证金
交易性金融资产	22,858,659.00	战略配售股票处于限售期
固定资产	1,934,960,834.61	抵押
在建工程	53,031,260.20	抵押
无形资产	31,973,585.79	抵押
合　计	2,062,387,373.49	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	4,537,045.05	信用证保证金
固定资产	1,614,589,654.79	抵押
在建工程	15,482,981.02	抵押
无形资产	32,386,148.19	抵押

合　计	1,666,995,829.05	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	20,966,910.32	信用证保证金及银行冻结资金
固定资产	688,646,646.48	抵押
在建工程	49,973,741.41	抵押
无形资产	33,211,272.99	抵押
合　计	792,798,571.20	

(4) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	6,615,495.21	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	503,326,614.48	抵押
在建工程	69,087,645.04	抵押
无形资产	34,036,397.79	抵押
合　计	613,066,152.52	

2. 外币货币性项目

(1) 2022 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			11,353,887.80
其中：美元	1,691,731.65	6.7114	11,353,887.80
应收账款			31,684,012.56
其中：美元	4,720,924.48	6.7114	31,684,012.56
应付账款			50,996,980.55
其中：美元	7,598,560.74	6.7114	50,996,980.55

(2) 2021 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			9,993,510.12
其中：美元	1,567,437.32	6.3757	9,993,510.12

应收账款			26,806,275.91
其中：美元	4,204,444.36	6.3757	26,806,275.91
应付账款			171,780,945.94
其中：美元	26,943,072.28	6.3757	171,780,945.94

(3) 2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			23,569,875.39
其中：美元	3,612,296.80	6.5249	23,569,875.39
应收账款			21,006,778.98
其中：美元	3,219,479.07	6.5249	21,006,778.98
应付账款			416,903,690.61
其中：美元	63,894,265.14	6.5249	416,903,690.61

(4) 2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,950,219.84
其中：美元	422,897.83	6.9762	2,950,219.84
应收账款			8,377,553.03
其中：美元	1,200,876.27	6.9762	8,377,553.03
应付账款			286,268,202.78
其中：美元	41,034,976.46	6.9762	286,268,202.78

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目	35,935,329.84		3,780,214.14	32,155,115.70	其他收益	[注 1]

年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线项目	13,219,444.77		1,422,595.68	11,796,849.09	其他收益	[注 2]
年产 2 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线技术改造项目	18,581,457.47		1,577,788.86	17,003,668.61	其他收益	[注 3]
2020 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	3,103,281.05		285,093.18	2,818,187.87	其他收益	[注 4]
智能物联网终端芯片的 SIP 封装技术开发与专业化项目	2,331,632.71	2,400,000.00	205,952.85	4,525,679.86	其他收益	[注 5]
年产 4 亿块通信用高密度集成电路及模块封装项目	19,780,072.51		1,319,564.94	18,460,507.57	其他收益	[注 6]
2020 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	9,226,271.87		710,918.82	8,515,353.05	其他收益	[注 7]
中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目-厂房装修补助		50,000,000.00		50,000,000.00	其他收益	[注 8]
小　计	102,177,490.22	52,400,000.00	9,302,128.47	145,275,361.75		

[注 1]根据公司与中意宁波生态园管理委员会于 2017 年 11 月 15 日签订的《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目投资协议》，中意宁波生态园给予公司项目设备投资补助 6,000 万元，公司 2018 年收到 2,000 万元，2019 年收到 4,000 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 3,780,214.14 元

[注 2]根据余姚市经济和信息化局和余姚市财政局《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）项目（第一批）专项补助资金及本级补助资金的通知》（余经发〔2019〕22 号）以及余姚市经济和信息化局和余姚市财政局《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）其它项目清算资金及本级补助资金的通知》（余经发〔2020〕20 号），公司 2019 年度和 2020 年度分别收到年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线新建重大工业投资项目补助资金 1,500 万元和 452.39 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 1,422,595.68 元

[注 3]根据宁波市经济和信息化局和宁波市财政局《关于组织上报 2019 年度宁波市工业投资（技术改造）项目的通知》（甬经信投技〔2019〕98 号）和余姚市经济和信息化局《关于下达宁波市 2019 年度第一批工业投资（技术改造）项目资金下达及本级补助资金的通知》，公司 2020 年度收到年产 2 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线技术改造项目补助

资金 2,200 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 1,577,788.86 元

[注 4]根据宁波市商务局 宁波市财政局《关于做好 2019 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》（甬商务贸管函〔2019〕120 号），公司 2020 年收到进口设备贴息补助 381.60 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 285,093.18 元

[注 5]根据宁波市财政局 宁波市科学技术局《关于下达宁波市 2020 年度科技发展专项资金（重大专项第三批补助项目）的通知》（甬财政发〔2020〕1214 号）和宁波市财政局 宁波市科学技术局 《关于下达宁波市 2022 年度科技发展专项资金（市重点技术研发第二批）的通知》（甬财经〔2022〕246 号），公司智能物联网终端芯片的 SIP 封装技术开发与专业化项目 2020 年收到补助 240 万元，2022 年 1-6 月收到补助 240 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 205,952.85 元

[注 6]根据宁波市财政局 宁波市经济和信息化局 《关于下达 2021 年制造业高质量发展第八批专项资金的通知》（甬财经〔2021〕898 号），公司 2021 年收到产业投资项目补助资金 2,000 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 1,319,564.94 元

[注 7]根据宁波市商务局 宁波市财政局《关于做好 2020 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》（甬商务贸管函〔2020〕62 号），公司 2021 年收到进口设备贴息补助 9,698,442.00 元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 710,918.82 元

[注 8]根据公司、中意宁波生态园管理委员会和中意宁波生态园公司于 2021 年 4 月 6 日签订的《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目投资协议书》，为支持公司二期项目尽快落户，中意宁波生态园管理委员会给予公司厂房装修支持补助，本公司之子公司甬矽半导体（宁波）有限公司 2022 年 1-6 月收到 5,000 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
奖励	4,000,000.00	其他收益	余姚市金融发展服务中心 余姚市财政局《关于下达余姚市 2021 年挂牌上市企业奖励资金的通知（第一批）》（余金中

			心〔2022〕10 号）
专项补助	3,000,000.00	其他收益	宁波市财政局 宁波市地方金融监督管理局《关于提前下达 2022 年度“凤凰行动”宁波计划专项资金的通知》（甬财金〔2022〕274 号）
专项补助	2,000,000.00	其他收益	宁波市经济和信息化局《关于公布 2022 年度宁波市集成电路专项政策补助企业名单的通知》（甬经信数〔2022〕37 号）
专项补助	1,185,500.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局 《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发〔2022〕37 号)和余姚市就业管理服务中心 《余姚市一次性留工培训补助情况公示》
专项补助	527,832.44	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局 《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发〔2022〕37 号)和余姚市就业管理服务中心《余姚市 2021 年度企业稳岗返还情况公示（第七批）》
专项补助	439,100.00	其他收益	余姚市人民政府 《关于印发推进制造业高质量发展的若干意见的通知》（余政发〔2020〕26 号）和余姚市科学技术局 余姚市财政局 《余姚市研发投入专项激励资金使用管理办法》（余科〔2021〕5 号）
专项补助	295,098.00	其他收益	中意宁波生态园管理委员会 《关于“污水零直排区”创建中实施企业项目补助的办法》（甬中意发〔2021〕17 号）
专项补助	214,625.22	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省发展和改革委员会 浙江省教育厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局 浙江省人民政府征兵办公室 《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（浙人社发〔2021〕39 号）
奖励	200,000.00	其他收益	余姚市经济和信息化局 余姚市财政局 《关于印发<工业政策实施细则>的通知》（余经发〔2021〕6 号）
其他	297,400.00	其他收益	
其他	11,618.61	营业外收入	
小 计	12,171,174.27		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
宁波市集成电路专项政策贴息补助		6,360,500.00	6,360,500.00		财务费用	[注]
小 计		6,360,500.00	6,360,500.00			

[注]根据宁波市经济和信息化局 宁波市财政局《关于印发〈宁波市加快集成电路产业发展的若干政策〉的通知》（甬经信数经〔2021〕93 号）和宁波市经济和信息化局 《关于

做好 2022 年度宁波市集成电路专项政策申报工作的通知》（甬经信数〔2022〕2 号），宁波市为加快集成电路产业发展，对集成电路企业提供贴息支持，公司符合相关条件并收到贴息补助 6,360,500.00 元

2）2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目	43,495,758.12		7,560,428.28	35,935,329.84	其他收益	[注 1]
年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线项目	16,064,636.13		2,845,191.36	13,219,444.77	其他收益	[注 2]
年产 2 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线技术改造项目	21,708,348.15		3,126,890.68	18,581,457.47	其他收益	[注 3]
2020 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	3,673,467.41		570,186.36	3,103,281.05	其他收益	[注 4]
智能物联网终端芯片的 SIP 封装技术开发与专业化项目	2,400,000.00		68,367.29	2,331,632.71	其他收益	[注 5]
年产 4 亿块通信用高密度集成电路及模块封装项目		20,000,000.00	219,927.49	19,780,072.51	其他收益	[注 6]
2020 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）		9,698,442.00	472,170.13	9,226,271.87	其他收益	[注 7]
小　计	87,342,209.81	29,698,442.00	14,863,161.59	102,177,490.22		

[注 1]根据公司与中意宁波生态园管理委员会于 2017 年 11 月 15 日签订的《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目投资协议》，中意宁波生态园给予公司项目设备投资补助 6,000 万元，公司 2018 年收到 2,000 万元，2019 年收到 4,000 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 7,560,428.28 元

[注 2]根据余姚市经济和信息化局和余姚市财政局《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）项目（第一批）专项补助资金及本级补助资金的通知》（余经发〔2019〕22 号）以及余姚市经济和信息化局和余姚市财政局《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技

术改造）其它项目清算资金及本级补助资金的通知》（余经发〔2020〕20 号），公司 2019 年度和 2020 年度分别收到年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线新建重大工业投资项目补助资金 1,500 万元和 452.39 万元,该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 2,845,191.36 元

[注 3]根据宁波市经济和信息化局和宁波市财政局《关于组织上报 2019 年度宁波市工业投资（技术改造）项目的通知》（甬经信投技〔2019〕98 号）和余姚市经济和信息化局《关于下达宁波市 2019 年度第一批工业投资（技术改造）项目资金下达及本级补助资金的通知》，公司 2020 年度收到年产 2 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线技术改造项目补助资金 2,200 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 3,126,890.68 元

[注 4]根据宁波市商务局 宁波市财政局《关于做好 2019 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》（甬商务贸管函〔2019〕120 号），公司 2020 年收到进口设备贴息补助 381.60 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 570,186.36 元

[注 5]根据宁波市财政局 宁波市科学技术局《关于下达宁波市 2020 年度科技发展专项资金（重大专项第三批补助项目）的通知》（甬财政发〔2020〕1214 号），公司 2020 年收到智能物联网终端芯片的 SIP 封装技术开发与专业化项目补助 240 万元,该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 68,367.29 元

[注 6]根据宁波市财政局 宁波市经济和信息化局 《关于下达 2021 年制造业高质量发展第八批专项资金的通知》（甬财经〔2021〕898 号），公司 2021 年收到产业投资项目补助资金 2,000 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 219,927.49 元

[注 7]根据宁波市商务局 宁波市财政局《关于做好 2020 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》（甬商务贸管函〔2020〕62 号），公司 2021 年收到进口设备贴息补助 9,698,442.00 元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 472,170.13 元

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明

专项补助	2,080,700.00	其他收益	宁波市财政局 宁波市发展和改革委员会《关于下达 2021 年度第二批加快重点领域新兴产业及战略性新兴产业发展专项资金的通知》（甬财经〔2021〕717 号）
奖励	2,000,000.00	其他收益	宁波市经济和信息化局 宁波市财政局《关于印发〈宁波市加快集成电路产业发展的若干政策〉的通知》（甬经信数经〔2021〕93 号）和宁波市经济和信息化局 《关于做好宁波市集成电路专项政策申报工作的通知》（甬经信数经〔2021〕123 号）
奖励	2,000,000.00	其他收益	余姚市金融发展服务中心 余姚市财政局《关于下达余姚市 2020 年挂牌上市企业奖励资金的通知》（余金中心〔2021〕19 号）
专项补助	830,000.00	其他收益	宁波市财政局 宁波市科学技术局 宁波市地方金融监督管理局 《关于下达宁波市 2021 年度科技发展专项资金（市科技金融）的通知》（甬财经〔2021〕1039 号）
专项补助	250,000.00	其他收益	中意宁波生态园管理委员会 《关于加快转型升级促进经济高质量发展的若干政策意见》（甬中意发〔2020〕15 号）
奖励	245,000.00	其他收益	余姚市市场监督管理局 余姚市财政局 《关于下达 2021 年余姚市专利补助经费的通知》（余市监专利〔2021〕101 号）
奖励	200,000.00	其他收益	余姚市人民政府 《关于印发推进制造业高质量发展的若干意见的通知》（余政发〔2020〕26 号）和余姚市经济和信息化局《关于 2020 年企业上云项目专项资金和本级补助奖励资金事前公式的通知》
专项补助	100,000.00	其他收益	余姚市科学技术局 《2021 年余姚市第三批科技经费（研发机构、进步奖、上级项目中期和验收结转配套补助资金）安排的公示》
其他	402,890.00	其他收益	
小　计	8,108,590.00		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项　目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
宁波市集成电路专项政策贴息补助		5,158,600.00	5,158,600.00		财务费用	[注 1]
“350”培育企业贷款贴息		1,000,000.00	1,000,000.00		财务费用	[注 2]
小　计		6,158,600.00	6,158,600.00			

[注 1]根据宁波市经济和信息化局 宁波市财政局《关于印发〈宁波市加快集成电路产业发展的若干政策〉的通知》（甬经信数经〔2021〕93 号）和宁波市经济和信息化局 《关于做好宁波市集成电路专项政策申报工作的通知》（甬经信数经〔2021〕123 号），宁波市为加快集成电路产业发展，对集成电路企业提供贴息支持，公司符合相关条件并收到贴息补助

5,158,600.00 元

[注 2]根据余姚市人民政府办公室《关于印发<关于实施新一轮余姚市工业企业“350”梯度培育计划的若干意见>的通知》（余政办发〔2021〕56 号），政府设立“‘350’培育企业银行贷款贴息专项资金”,公司纳入“350”梯度培育企业并符合相关银行贷款贴息政策条件，本期收到财政贴息 1,000,000.00 元

3）2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目	51,056,186.40		7,560,428.28	43,495,758.12	其他收益	[注 1]
年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线项目	13,950,568.86	4,523,900.00	2,409,832.73	16,064,636.13	其他收益	[注 2]
年产 2 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线技术改造项目		22,000,000.00	291,651.85	21,708,348.15	其他收益	[注 3]
2020 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）		3,816,014.00	142,546.59	3,673,467.41	其他收益	[注 4]
智能物联网终端芯片的 SIP 封装技术开发与专业化项目		2,400,000.00		2,400,000.00	其他收益	[注 5]
小　计	65,006,755.26	32,739,914.00	10,404,459.45	87,342,209.81		

[注 1]根据公司与中意宁波生态园管理委员会于 2017 年 11 月 15 日签订的《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目投资协议》,中意宁波生态园给予公司项目设备投资补助 6,000 万元，公司 2018 年收到 2,000 万元，2019 年收到 4,000 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 7,560,428.28 元

[注 2]根据余姚市经济和信息化局和余姚市财政局《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）项目（第一批）专项补助资金及本级补助资金的通知》（余经发〔2019〕22 号）以及余姚市经济和信息化局和余姚市财政局《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）其它项目清算资金及本级补助资金的通知》（余经发〔2020〕20 号），公司 2019 年度和 2020 年度分别收到年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线新建重大工业投资项目补助资金 1,500 万元和 452.39 万元,该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 2,409,832.73 元

[注 3]根据宁波市经济和信息化局和宁波市财政局《关于组织上报 2019 年度宁波市工业投资（技术改造）项目的通知》（甬经信投技〔2019〕98 号）和余姚市经济和信息化局《关于下达宁波市 2019 年度第一批工业投资（技术改造）项目资金下达及本级补助资金的通知》，公司 2020 年度收到年产 2 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线技术改造项目补助资金 2,200 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 291,651.85 元

[注 4]根据宁波市商务局 宁波市财政局《关于做好 2020 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》（甬商务贸管函〔2020〕62 号），公司 2020 年收到进口设备贴息补助 381.60 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 142,546.59 元

[注 5]根据宁波市财政局 宁波市科学技术局《关于下达宁波市 2020 年度科技发展专项资金（重大专项第三批补助项目）的通知》（甬财政发〔2020〕1214 号），公司 2020 年收到智能物联网终端芯片的 SIP 封装技术开发与专业化项目补助 240 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
社保返还	574,212.00	其他收益	余姚市人力资源和社会保障局 《余姚市受疫情影响企业社会保险费返还情况公示（第五批）》
专项补助	500,000.00	其他收益	余姚市人力资源和社会保障局 《2020 年 12 月份第九批余姚市企业以工代训培训补贴公示》
专项补助	300,000.00	其他收益	余姚市人力资源和社会保障局 《余姚市企业新增招工补助情况公示（第一批）》
奖励	225,000.00	其他收益	余姚市经济和信息化局 余姚市财政局《关于下达 2019 年度余姚市本级及宁波市级 两化融合项目奖励资金的通知》（余经发〔2020〕22 号）
奖励	131,250.00	其他收益	中意宁波生态园管理委员会 《关于加快转型升级促进经济发展方式转变的若干政策意见》（甬中意发〔2019〕10 号）
专项补助	107,400.00	其他收益	余姚市科学技术局《2020 年宁波市企业研发投入后补助资金的公示》
专项补助	100,000.00	其他收益	余姚市商务局 余姚市财政局《关于下拨余姚市 2019 年度促外贸稳增长专项资金的通知》（余商〔2020〕14 号）
专项补助	50,000.00	其他收益	中意宁波生态园管理委员会 《关于促进企业复产减轻企业负担的意见》（甬中意发〔2020〕4 号）
社保补贴	14,333.40	其他收益	余姚市人力资源和社会保障中心 余姚市人才市场管理办公司《关于做好高校毕业生就业补贴和用人单位吸纳就业社会保险补贴申报工作的通知》

奖励	10,000.00	其他收益	中意宁波生态园管理委员会 《关于加快转型升级促进经济高质量发展的若干政策意见》（甬中意发〔2020〕15 号）
专项补助	4,935.00	其他收益	余姚市新型冠状病毒肺炎疫情联防联控工作领导小组办公室《关于进一步规范企业复工人员核酸检测有关事项的通知》（余联防办发〔2020〕77 号）
专项补助	3,100.00	其他收益	余姚市科学技术局 余姚市财政局《关于下达 2019 年度企业创新券兑现补助资金的通知》（余科〔2020〕8 号）
小 计	2,020,230.40		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
购房及装修补助财政贴息		1,379,629.00	1,379,629.00		财务费用	[注 1]
“350”培育企业贷款贴息		1,000,000.00	1,000,000.00		财务费用	[注 2]
小 计		2,379,629.00	2,379,629.00			

[注 1]根据公司、中意宁波生态园管理委员会和中意宁波生态园公司于 2018 年 9 月 14 日签订的《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目投资协议书补充协议(三)》，中意宁波生态园管理委员会同意由中意宁波生态园公司为公司提供银行融资担保，担保额度不超过 1.09 亿元（购房款+已补助装修款），担保期限不超过三年，同时中意宁波生态园公司为公司上述银行贷款额度提供为期三年的贴息补助，本期公司收到财政贴息 1,379,629.00 元

[注 2]根据余姚市人民政府办公室《关于实施余姚市工业企业“350”梯度培育计划的若干意见（试行）》（余政办发〔2017〕85 号），政府设立“‘350’培育企业银行贷款贴息专项资金”，公司纳入“350”梯度培育企业并符合相关银行贷款贴息政策条件，本期收到财政贴息 1,000,000.00 元

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目	18,616,614.68	40,000,000.00	7,560,428.28	51,056,186.40	其他收益	[注 1]
年产 3 亿块通信用高密度集成		15,000,000.00	1,049,431.14	13,950,568.86	其他收益	[注 2]

电路及模块封装生产线项目						
小　计	18,616,614.68	55,000,000.00	8,609,859.42	65,006,755.26		

[注 1]根据公司与中意宁波生态园管理委员会于 2017 年 11 月 15 日签订的《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目投资协议》,中意宁波生态园给予公司项目设备投资补助 6,000 万元，公司 2018 年收到 2,000 万元，2019 年收到 4,000 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 7,560,428.28 元

[注 2]根据余姚市经济和信息化局和余姚市财政局《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）项目（第一批）专项补助资金及本级补助资金的通知》（余经发〔2019〕22 号),公司 2019 年度收到年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线新建重大工业投资项目补助资金 1,500 万元,该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 1,049,431.14 元

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
专项补助	10,000,000.00	其他收益	中意宁波生态园管理委员会 《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目投资协议》之人才研发补助
专项补助	1,262,503.00	其他收益	宁波市商务局 宁波市财政局 《关于做好 2019 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》
奖励	792,800.00	其他收益	余姚市人民政府办公室 《关于加快企业闲置资产盘活促进经济提质增效发展的实施意见》(余政办发〔2017〕69 号）
其他	597,069.40	其他收益	余姚市人力资源和社会保障局 《余姚市 2018 年度困难企业稳岗返还申报情况公示（第三批)》
奖励	350,000.00	其他收益	余姚市人民政府招商局 《关于做好 2018 年度招商引资政策兑现工作（内资部分）的通知》(余招商〔2019〕4 号）
专项补助	250,000.00	其他收益	余姚市科学技术局 余姚市财政局 《关于下达 2019 年第一批宁波市智团创业计划项目和补助资金的通知》(余科〔2019〕17 号）
税收返还	190,214.46	其他收益	国家税务总局余姚市税务局泗门税务局 《国家税务总局余姚市税务局税务事项通知书》(余税通〔2019〕1150 号）
专项补助	82,200.00	其他收益	余姚市科学技术局 《2019 年度宁波市企业研发投入后补助资金的公示》
奖励	80,000.00	其他收益	中意宁波生态园管理委员会 《关于加快转型升级促进经济发展方式转变的若干政策意见》(甬中意发〔2018〕20 号） 中意宁波生态园管理委员会 《关于表彰 2018 年度各类优秀企业的通报》(甬中意发〔2019〕7 号）
专项补助	20,000.00	其他收益	余姚市市场监督管理局 余姚市财政局 《关于下达 2019 年余姚市专利补助经费的通知》(余市监专利〔2019〕80 号）
奖励	20,000.00	其他收益	余姚市经济和信息化局 余姚市财政局 《关于下达 2018 年“小

			升规”奖励资金的通知》（余经发〔2019〕41 号）
其他	7,500.00	其他收益	余姚市科学技术局 余姚市财政局 《关于下达 2018 年度企业创新券兑现和宁波市智团创业项目验收结转资金的通知》（余科〔2019〕6 号）
小 计	13,652,286.86		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
财政贴息		4,068,236.38	4,068,236.38		财务费用	[注]
小 计		4,068,236.38	4,068,236.38			

[注]根据公司、中意宁波生态园管理委员会和中意宁波生态园公司于 2018 年 9 月 14 日签订的《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目投资协议书补充协议(三)》，中意宁波生态园管理委员会同意由中意宁波生态园公司为公司提供银行融资担保，担保额度不超过 1.09 亿元（购房款+已补助装修款），担保期限不超过三年，同时中意宁波生态园公司为公司上述银行贷款额度提供为期三年的贴息补助，本期公司收到财政贴息 4,068,236.38 元

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	27,833,802.74	29,130,351.59	14,804,318.85	26,330,382.66

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2021 年度				
甬矽半导体（宁波）有限公司	设立	2021-7-7	60,000,000.00	100%
(2) 2019 年度				
树恺（上海）电子材料有限公司	设立	2019-7-26		
余姚市鲸致电子有限公司[注]	设立	2019-8-9	2,000,000.00	100%

[注]余姚市鲸致电子有限公司注册资本 200.00 万元，公司已于 2021 年 3 月实际出资

200.00 万元，出资比例 100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2020 年度				
树恺（上海）电子材料有限公司	清算	2020-11-25	-9,926.35	-2,069.77

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甬矽（香港）科技有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
余姚市鲸致电子有限公司	余姚	余姚	贸易	100.00		设立
甬矽半导体（宁波）有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4 及五(一)7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 46.23%(2021 年 12 月 31 日：53.83%；2020 年 12 月 31 日：56.20%；2019 年 12 月 31 日：58.28%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2022.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	912,957,579.18	933,244,321.27	933,244,321.27		
应付账款	421,410,690.64	421,410,690.64	421,410,690.64		
其他应付款	84,379,644.78	84,379,644.78	84,379,644.78		
一年内到期的非流动负债	574,385,321.87	596,136,645.76	596,136,645.76		
长期借款	1,306,539,211.21	1,449,178,092.38	58,272,690.34	1,165,802,930.99	225,102,471.05
租赁负债	2,864,820.78	3,528,621.78		1,969,589.76	1,559,032.02
长期应付款	99,486,987.12	102,103,004.89		102,103,004.89	
小　计	3,402,024,255.58	3,589,981,021.50	2,093,443,992.79	1,269,875,525.64	226,661,503.07

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,084,190,268.01	1,109,516,690.45	1,109,516,690.45		
应付账款	562,775,496.28	562,775,496.28	562,775,496.28		
其他应付款	94,917,627.83	94,917,627.83	94,917,627.83		

一年内到期的非流动负债	383,249,030.07	401,524,245.02	401,524,245.02		
长期借款	762,877,188.82	878,909,471.90	29,413,303.76	550,949,668.14	298,546,500.00
租赁负债	12,140,224.67	12,917,423.41		10,263,013.93	2,654,409.48
长期应付款	121,715,896.32	135,315,000.82	8,693,525.77	126,621,475.05	
小　计	3,021,865,732.00	3,195,875,955.71	2,206,840,889.11	687,834,157.12	301,200,909.48

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	200,248,297.22	207,990,694.44	207,990,694.44		
应付账款	724,808,752.19	724,808,752.19	724,808,752.19		
其他应付款	740,014,187.00	740,014,187.00	740,014,187.00		
一年内到期的非流动负债	85,236,780.01	88,079,318.48	88,079,318.48		
长期借款	488,796,756.04	580,535,228.75	24,369,929.86	298,570,298.89	257,595,000.00
长期应付款	4,166,666.69	4,665,451.42	359,085.65	4,306,365.77	
小　计	2,243,271,439.15	2,346,093,632.28	1,785,621,967.62	302,876,664.66	257,595,000.00

(续上表)

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	245,305,270.83	252,779,741.67	252,779,741.67		
应付票据	5,484,149.96	5,484,149.96	5,484,149.96		
应付账款	408,146,471.44	408,146,471.44	408,146,471.44		
其他应付款	178,046,863.94	178,046,863.94	178,046,863.94		
一年内到期的非流动负债	24,334,583.34	25,249,876.67	25,249,876.67		
其他流动负债	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00		
长期借款	55,800,000.00	63,643,200.00	3,180,600.00	52,780,228.33	7,682,371.67
小　计	918,317,339.51	934,550,303.68	874,087,703.68	52,780,228.33	7,682,371.67

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 6 月 30 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	22,858,659.00			22,858,659.00
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	22,858,659.00			22,858,659.00
权益工具投资	22,858,659.00			22,858,659.00
2. 应收款项融资			35,223,726.07	35,223,726.07
持续以公允价值计量的资产总额	22,858,659.00		35,223,726.07	58,082,385.07

2. 2020 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				

应收款项融资			17,572,672.91	17,572,672.91
持续以公允价值计量的资产总额			17,572,672.91	17,572,672.91

（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

权益工具投资系公司持有的唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司战略配售股票，按资产负债表日公开交易市场上的收盘价确定期末公允价值。

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

对于持有的应收票据,公允价值与账面价值差异较小,故采用其账面价值作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江甬顺芯电子有限公司（以下简称浙江甬顺芯公司）	余姚	制造业	1,000 万元	21.37	25.73

本公司的母公司情况的说明

浙江甬顺芯公司直接持有公司 7,421 万股股份，并通过宁波甬鲸间接持有公司 10 万股股份，合计持有公司 7,431 万股股份，占公司股份总数的 21.37%。

浙江甬顺芯公司直接持有公司 7,421 万股股份,并通过担任宁波甬鲸执行事务合伙人间接控制公司 1,525 万股股份，合计控制公司 8,946 万股股份，占公司股份总数的 25.73%。主营业务：电子元器件、集成电路、电子设备、电子仪器的研发、生产、销售；机电设备的销售；自营和代理货物和技术的进出口。

(2) 本公司最终控制方是王顺波。

王顺波直接持有公司 1,600 万股股份,并通过担任宁波鲸芯和宁波鲸舜执行事务合伙人、持有浙江甬顺芯公司 55.50%股权同时浙江甬顺芯公司担任宁波甬鲸执行事务合伙人，合计间接控制公司 11,383.50 万股股份，合计控制公司 12,983.50 万股股份，占公司总股本的 37.35%，为公司实际控制人；其他股东多为财务投资者，股权较为分散，不谋求控制权，且

王顺波自公司成立以来一直主导公司的生产经营，对公司经营管理决策有重大影响，故将王顺波认定为实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中意宁波生态园公司	股东
宁波甬鲸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称宁波甬鲸合伙企业）	股东
宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称宁波鲸舜合伙企业）	股东
宁波鲸益企业管理咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称宁波鲸益合伙企业）	股东
海宁齐鑫炜邦股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称海宁齐鑫炜邦合伙企业）	股东
余姚市海际建设发展有限公司（以下简称余姚海际公司）	中意宁波生态园公司控制的公司
上海伟测半导体科技股份有限公司（以下简称上海伟测公司）[注 1]	公司监事祁耀亮担任董事的公司
苏州华元森电子科技有限公司（以下简称苏州华元森公司）	[注 2]
青岛聚能创芯微电子有限公司（以下简称聚能创芯公司）	[注 3]
青岛泰睿思微电子有限公司（以下简称泰睿思公司）	[注 3]

[注 1]上海伟测公司包括上海伟测半导体科技股份有限公司和无锡伟测半导体科技有限公司

[注 2]苏州华元森公司系公司董事徐林华曾经持股 50%且担任监事的企业，2019 年 4 月徐林华转让出资额并卸任监事。根据规定，2019 年度和 2020 年 1-4 月苏州华元森公司仍认定为关联方

[注 3]公司原董事孙恺曾担任董事的企业，2019 年 6 月孙恺卸任公司董事。根据规定，2019 年度和 2020 年 1-6 月聚能创芯公司和泰睿思公司仍认定为关联方

(一) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海伟测公司	接受劳务	5,499,442.05	12,333,954.58	4,377,154.89	2,552,707.65
苏州华元森公司	采购货物	——	——	148,944.00[注]	388,675.00

[注]该数据系 2020 年 1-4 月发生额

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海伟测公司	销售货物			64,078.81	46,132.76
聚能创芯公司	销售货物	——	——	62,416.77[注]	34,861.39
泰睿思公司	销售货物	——	——	128,849.55[注]	

[注]该数据系 2020 年 1-6 月发生额

3. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁费等	2021 年度确认的租赁费等	2020 年度确认的租赁费等	2019 年度确认的租赁费等
中意宁波生态园公司	员工宿舍	4,392,236.09	9,014,547.94	1,044,400.00	153,249.06
余姚海际公司	员工宿舍	837,739.15	1,414,157.16	421,195.10	145,529.98
上海伟测公司	设备租赁	1,486,021.50	3,080,645.16	559,948.66	

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王顺波、宁波甬鲸合伙企业、浙江甬顺芯公司	50,000,000.00	2022/5/9	2023/5/8	否
	50,000,000.00	2022/3/23	2023/3/22	
	100,000,000.00	2022/6/29	2023/6/23	
	19,500,000.00	2018/9/27	2023/9/26	
	67,200,000.00	2020/6/17	2026/12/15	
	50,400,000.00	2020/6/18	2026/12/15	
	50,400,000.00	2020/6/28	2026/12/15	
	58,800,000.00	2020/6/29	2026/12/15	
	25,200,000.00	2020/6/30	2026/12/15	

	58,800,000.00	2020/8/19	2026/12/15	
	25,200,000.00	2020/8/20	2026/12/15	
	58,800,000.00	2020/9/18	2026/12/15	
	25,200,000.00	2020/9/22	2026/12/15	
	95,000,000.00	2021/2/7	2027/12/15	
	123,500,000.00	2021/2/8	2027/12/15	
	19,000,000.00	2021/2/20	2027/12/15	
	47,500,000.00	2021/3/4	2027/12/15	
	100,000,000.00	2022/6/17	2025/6/15	
	108,400,000.00	2022/5/23	2024/5/22	
	109,100,000.00	2022/6/6	2024/6/1	
浙江甬顺芯公司	45,958,567.46	2021/9/15	2024/9/15	否
王顺波	50,000,000.00	2021/10/26	2022/10/25	否
	30,000,000.00	2021/12/24	2022/12/23	
	99,000,000.00	2021/12/1	2023/6/1	
	100,000,000.00	2022/2/28	2023/8/20	
	100,000,000.00	2022/3/29	2023/9/20	

5. 关联方资金拆借

公司占用关联方资金情况

2019 年度

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
宁波甬鲸合伙企业	8,290,000.00	51,720,000.00	60,010,000.00	
宁波鲸舜合伙企业		16,000,000.00	16,000,000.00	
宁波鲸益合伙企业		35,700,000.00	35,700,000.00	
苏州华元森公司		35,000,000.00	35,000,000.00	
小　计	8,290,000.00	138,420,000.00	146,710,000.00	

注：关联方之间让渡资金未收取利息

6. 关键管理人员报酬

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,189,274.15	5,598,068.13	3,255,410.50	1,550,470.00

7. 其他关联交易

(1) 中意宁波生态园公司 2019 年度代中意宁波生态园管理委员会分别支付公司政府补助 52,148,589.00 元和收回装修专项支持款 43,800,000.00 元；2020 年度收取员工宿舍押金 488,262.00 元和二期项目履约保证金 5,000,000.00 元，代中意宁波生态园管理委员会支付公司政府补助 1,379,629.00 元。

(2) 余姚海际公司 2019 年度收取员工宿舍押金 10,800.00 元，代中意宁波生态园管理委员会支付公司政府补助 1,919,647.38 元；2020 年度收取员工宿舍押金 288,100.00 元，退回宿舍押金 261,100.00 元；2021 年度收取员工宿舍押金 59,400.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	聚能创芯公司	——	——	——	——
小　计					
预付款项	余姚海际公司				
小　计					
其他应收款	中意宁波生态园公司	5,488,262.00	548,826.20	5,488,262.00	548,826.20
	余姚海际公司	97,200.00	9,720.00	97,200.00	6,750.00
小　计		5,585,462.00	558,546.20	5,585,462.00	555,576.20

（续上表）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	聚能创芯公司			11,299.98	565.00
小　计				11,299.98	565.00
预付款项	余姚海际公司	211,590.15		23,239.58	
小　计		211,590.15		23,239.58	
其他应收款	中意宁波生态园公司	5,488,262.00	274,413.10		
	余姚海际公司	37,800.00	1,890.00	10,800.00	540.00

小　计		5,526,062.00	276,303.10	10,800.00	540.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	上海伟测公司	4,946,799.69	5,873,460.03	2,989,048.40	1,299,857.75
	中意宁波生态园公司	235,394.62	328,406.70	330,000.00	
	余姚海际公司	41,955.90	45,916.40		
	苏州华元森公司	——	——	——	288,949.20
小　计		5,224,150.21	6,247,783.13	3,319,048.40	1,588,806.95
其他应付款	中意宁波生态园公司	234,000.00	36,000.00		
小　计		234,000.00	36,000.00		
租赁负债	中意宁波生态园公司		7,365,991.53		
	余姚海际公司	2,397,005.36	3,669,935.95		
小　计		2,397,005.36	11,035,927.48		
一年内到期的非流动负债	中意宁波生态园公司	7,178,565.97	6,217,726.79		
	余姚海际公司	1,200,906.13	1,040,608.39		
小　计		8,379,472.10	7,258,335.18		

(四) 比照关联交易披露的交易

1. 交易方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波弘迪建设有限公司（以下简称宁波弘迪公司）	[注]
上海辛倍克电子科技有限公司	公司间接股东鲍贵军实际控制的企业
浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）宁波分所	公司曾任董事马伯钱担任高级管理人员的企业
宜芯微电子	公司间接股东许文成实际控制的企业

[注]宁波弘迪公司系公司股东宁波辰和的执行事务合伙人包建军曾为控股股东的公司，2019 年 10 月包建军转让出资额，故 2019 年度和 2020 年 1-10 月宁波弘迪公司仍认定为比照关联方

2. 交易情况

(1) 采购商品和接受劳务的交易情况

关联方	交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

宁波弘迪公司	接受建筑服务等	——	——	32,050,556.95 [注]	35,704,218.39
上海辛倍克电子科技有限公司	采购设备及备件	829,141.00	18,801,441.60	9,530,720.00	3,924,288.00
浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）宁波分所	接受服务		54,716.99	47,169.82	103,584.92

[注]该数据系 2020 年 1-10 月发生额

(2) 出售商品的交易情况

关联方	交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
宜芯微电子	销售产品	62,253,156.96	89,626,487.34	5,009,560.49	67,851,076.84

(3) 资金拆借情况

交易方占用公司资金情况

2019 年度

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
宜芯微电子	10,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00	

注：让渡资金未收取利息

(4) 其他交易情况

宁波弘迪公司 2019 年度代付公司员工薪酬 547,021.34 元，2020 年度代付公司员工薪酬 597,721.60 元。公司 2019 年度支付上述债务 547,021.34 元，2020 年度支付上述债务 597,721.60 元。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	232,000.00	10,405,200.00	2,461,600.00	63,028,895.45
公司本期行权的各项权益工具总额			1,287,377.34	35,652,711.81
公司本期失效的各项权益工具总额	232,000.00		132,000.00	156,000.00

2. 其他说明

(1) 2019 年度

根据公司 2019 年第四次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司新增股本

45,000,000.00 元，由王顺波、宁波鲸芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金 45,000,000.00 元认缴（宁波鲸芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）系公司员工持股平台）。公司员工超过原持股比例增资部分作为股份支付处理，公司股份按公允价值 3.4 元/股计算，确认股份支付费用 61,120,895.45 元，其中王顺波、章巍等人无服务期限限制，故一次性确认股份支付费用 35,652,711.81 元，剩余股份支付费用根据股权激励方案预估的激励对象服务期限分摊确认股份支付金额。

2019 年，对于公司员工低价受让的公司股份，公司按授予日股份的公允价值与授予价格的差额确认股份支付，确认股份支付费用 1,908,000.00 元，根据预估的激励对象服务期限分摊确认股份支付金额。

(2) 2020 年度

2020 年，对于公司员工低价受让的公司股份，公司按授予日股份的公允价值与授予价格的差额确认股份支付，确认股份支付费用 2,461,600.00 元，根据预估的激励对象服务期限分摊确认股份支付金额。

(3) 2021 年度

2021 年，对于公司员工低价受让的公司股份，公司按授予日股份的公允价值与授予价格的差额确认股份支付，确认股份支付费用 10,405,200.00 元，根据预估的激励对象服务期限分摊确认股份支付金额。

(4) 2022 年 1-6 月

2022 年 1-6 月，对于公司员工低价受让的公司股份，公司按授予日股份的公允价值与授予价格的差额确认股份支付，确认股份支付费用 232,000.00 元，根据预估的激励对象服务期限分摊确认股份支付金额。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资者认缴出资价格	最近一次外部投资者认缴出资价格	最近一次外部投资者认缴出资价格	最近一次外部投资者认缴出资价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	75,607,695.45	68,475,394.57	51,817,223.86	40,849,937.90

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,132,300.88	16,658,170.71	10,967,285.96	40,849,937.90

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2020 年 1 月 2 日，中意宁波生态园管理委员会作为甲方、公司作为乙方、中意宁波生态园公司作为丙方，三方共同签署了《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目投资协议书》（以下简称《二期投资协议书》）。《二期投资协议书》约定微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目总投资规模 100 亿元，项目总规划用地约 500 亩。2020 年 5 月 25 日，三方签署补充协议，对二期投资协议书中的人才引进奖励政策进行了补充约定。2021 年 4 月 6 日，根据业务发展规划，三方重新签订了《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目投资协议书》，协议中明确原 2020 年 1 月 2 日及 2020 年 5 月 25 日签署的协议废止，并重新约定微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目一阶段投资期间为 2022 年至 2028 年，总投资规模 111 亿，项目总规划用地约 500 亩，并在资金扶持、厂房代建、装修支持、设备补助、研发补助、人才奖励、上市支持、用能配套等方面进行了明确约定。其中厂房代建及回购明确如下：“甲、乙、丙三方一致同意，二期 500 亩项目用地由丙方代乙方进行摘地、其中 300 亩根据乙方设计要求采用“EPC+F”模式代为建设。乙方承诺将在厂房竣工验收合格之日起5年内以不动产转让的形式分期回购300亩土地及其相应的全部代建厂房及附属设施设备。土地挂牌公告前，乙方须向丙方缴纳 100 万元人民币履约保证金，定制厂房施工招标前，乙方须向丙方缴纳 400 万元人民币保证金，该合计 500 万元保证金在丙方与乙方项目签订租房协议且乙方第一批设备进厂安装后一个月内全额退还（不计利息）。”

截至资产负债表日，相关协议处于有效期，公司已经于 2020 年支付了 500 万元保证金，相关厂房正在代建阶段。

（二）或有事项

诉讼事项一：2021 年 11 月 19 日，江苏长电科技股份有限公司（以下简称长电科技公司）向无锡市中级人民法院起诉公司，以公司采用不正当的竞争方式侵犯其商业秘密为由提出诉讼请求，诉讼赔偿金额为 6,632,479.77 元。

2022 年 2 月 21 日，长电科技公司向无锡市中级人民法院提交了《变更/增加诉讼请求申请书》，变更及增加了诉讼金额，诉讼金额由原来的 6,632,479.77 元增加至 82,714,905.65

元，并请求被告方连带赔偿其为制止侵权的合理开支人民币 50.00 万元。

截至本财务报表批准报出日，本案件已正式立案【案件号为（2022）苏 02 民初 29 号】，已于 2022 年 4 月 14 日首次开庭审理，尚未宣判。

诉讼事项二：长电科技公司于 2022 年 3 月末以公司于 2019 年撤回的两项发明专利侵犯其技术秘密为由，向宁波市中级人民法院提起了两项诉讼，分别请求①判定公司侵犯其商业秘密；②公司赔偿其 4,500 万元；③判令本案诉讼费由公司承担。

截至本财务报表批准报出日，上述诉讼已被宁波市中级人民法院受理，案件号分别为（2022）浙 02 知民初 145 号、（2022）浙 02 知民初 146 号，根据宁波市中院签发的应诉通知书，两案预计于 2022 年 8 月 19 日开庭。

诉讼事项三：根据公司 2022 年 3 月收到的宁波市中级人民法院签发的应诉通知书，长电科技公司于 2022 年 2 月以公司提交申请号为 201810897499.9 等 3 项发明专利（三项专利均已于 2019 年撤回）及 1 项实用新型专利（已授权）申请时，发明人从长电科技公司离职的时间不满一年，且该等专利申请涉及的技术与其发明人在长电科技公司处承担的本职工作高度相关为由，向宁波市中级人民法院请求专利申请号为 201810897499.9 等 3 项发明专利的专利申请权归属于长电科技公司，请求 ZL201821251776.0 实用新型专利权归属于长电科技公司。

截至本财务报表批准报出日，上述诉讼已正式立案（专利权权属纠纷案件号为（2022）浙 02 知民初 78 号；专利申请权权属纠纷案件号为（2022）浙 02 知民初 79-81 号），2022 年 5 月 5 日，宁波市中级人民法院对该等案件进行了首次开庭审理，尚未宣判。

诉讼事项四：公司于近日收到专利代理机构转寄的国家知识产权局于 2022 年 3 月 3 日、3 月 8 日、3 月 11 日签发的五份编号分别为 4W113934、4W113935、4W113937、4W113998、4W113936 的《无效宣告请求受理通知书》以及分别于 5 月 7 日、5 月 19 日、5 月 23 日、5 月 30 日、6 月 30 日、7 月 4 日签发的关于 4W114238 案的《无效宣告受理通知书》、关于 4W113395 案的《无效宣告案件结案通知书》、4W113391 案的《无效宣告请求审查决定书》、4W113386 案的《无效宣告案件结案通知书》、4W113381 案的《无效宣告请求审查决定书》以及 4W113382 案、4W113937 案、4W113934 案、4W113936 案的《无效宣告请求审查决定书》。

公司新增 5 项专利无效事项及原专利无效事项的审查进展如下：

序号		案件编号	专利名称及编号	审查决定/进展
1	原专利无效事	4W113391	柔性基板堆叠封装结构和柔性基板堆叠封装方法（2020107274510）	宣告维持发明专利权有效

2	项	4W113386/4W114238	硅麦克风及其制作方法和电子设备（2021101908663）	请求人撤案[注]；新案件待口头审理
3		4W113395	扇出型封装工艺和扇出型封装结构（2020109983441）	宣告发明专利权全部无效
4		4W113381	分层电磁屏蔽封装结构和封装结构制作方法（2020114620081）	宣告维持发明专利权有效
5		4W113382	电源模组封装结构和电源模组封装方法（2020110121050）	宣告维持发明专利权有效
6	上市委会议后新增专利无效事项	4W113934	系统封装结构和系统封装结构的制备方法（2020112063435）	宣告维持发明专利权有效
7		4W113935	芯片叠层封装结构、其制作方法和电子设备（2020106726313）	已口头审理，尚未宣告结果
8		4W113937	半导体封装结构和封装方法（2020109502545）	宣告维持发明专利权有效
9		4W113998	芯片封装方法和芯片封装结构（2020100220435）	已口头审理，尚未宣告结果
10		4W113936	一种多层芯片堆叠封装结构和多层芯片堆叠封装方法（2020107475469）	宣告维持发明专利权有效

[注]长电科技公司已申请撤回 4W113386 案的无效申请，并针对 4W113386 案所涉专利硅麦克风及其制作方法和电子设备（202110190866.3）另案提起无效宣告申请（4W114238 案），4W114238 案预计于 2022 年 8 月 31 日进行口头审理

公司于 2022 年 6 月 15 日收到国家知识产权局专利局复审和无效审理部关于 202010998344.1 号专利的《无效宣告请求审查决定书》，审查决定为宣告专利权全部无效。根据《专利法》第四十六条第二款规定，当事人可以在收到无效决定之日起三个月内向北京知识产权法院起诉，在此期间无效决定未生效。公司已与知识产权律师进行沟通，认为上述无效宣告决定事实认定有误，并积极准备对该结果进行上诉。

针对诉讼事项一，北京安杰（上海）律师事务所分别于 2021 年 12 月 13 日、2022 年 3 月 1 日及 2022 年 4 月 15 日出具了《关于长电科技主张的“商业秘密”相关问题的专项法律意见》《关于长电科技变更/增加诉讼请求相关问题的专项法律意见》及《关于长电科技主张甬矽电子（宁波）股份有限公司侵犯其客户信息的专项法律意见》，对长电科技公司所主张的员工信息、客户信息是否构成商业秘密、公司及相关被告需要承担的法律后果等事项进行了专项分析。根据其出具的法律意见书，员工信息不构成商业秘密；长电科技公司未明确其所主张的客户信息具体内容和范围，其所主张的客户信息不满足商业秘密的构成要件，不属于商业秘密；长电科技公司主张的诉求请求金额前后差异巨大且无合理解释，无法证明其发生的实际损失或证明公司因侵权所获得的利益，长电科技公司主张的侵权赔偿金额明显过高，

其诉讼请求缺乏事实与法律依据，难以得到法院支持。本案件不存在适用惩罚性赔偿的空间，即使经人民法院认定侵权，根据《中华人民共和国反不正当竞争法》第十七条第三款规定，公司的最高赔偿为 500 万元。

针对诉讼事项二，根据知识产权律师出具的法律意见，长电科技公司就技术秘密纠纷两案中的主要事实未提供证据证明其主张商业秘密符合法定要件，也未提供合理证据证明其商业秘密被侵犯，仅凭业务经营范围存在重合、相关员工存在就业流动，无法证明前员工是否有渠道或者机会获取权利人的商业秘密经营范围，法院判决公司构成商业秘密侵权的可能性较低。两案的损害赔偿金没有依据，即使公司败诉，赔偿金额不会超出 500 万元。涉案专利均已于 2019 年撤回，且相关专利涉及的技术方案未在公司量产产品中使用。因此，即使败诉亦不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

针对诉讼事项三，根据知识产权律师出具的法律意见，长电科技公司就专利权属纠纷的主要构成要件未提供证据予以证明，法院判决专利申请或专利归属于长电科技公司的可能性较低。即使公司败诉，案件中涉及的 3 项发明专利均已于 2019 年撤回，不属于公司核心专利；1 项已授权的为电镀设备阳极螺栓维护相关的实用新型专利，与公司产品无关。即使败诉亦不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

针对诉讼事项四，公司专利来源于公司自主研发，且专利在授权前已经专利主管部门实质性审查，具有较高的稳定性，被宣告无效的风险较低。上海市锦天城律师事务所针对长电科技公司上述五项专利无效宣告请求的理由和提供的证据，出具了《关于甬矽电子（宁波）股份有限公司所涉发明专利无效之补充法律意见二》《关于甬矽电子（宁波）股份有限公司所涉发明专利无效之补充法律意见三》，认为公司上述发明专利可继续维持有效的可能性较高。

被宣告无效的 1 项发明专利系公司在晶圆级封装领域进行的前瞻性布局，尚未应用到量产产品中，报告期内未形成收入，其所涉及的技术方案为公司在晶圆级封装领域储备的多种技术方案中的一种，不会对公司未来的技术布局产生重大不利影响。截至 2022 年 6 月 30 日，除该被宣告无效的专利外，公司共取得已授权发明专利 89 项；在晶圆级封装领域已授权发明专利 11 项、实用新型 2 项，正在申请的发明专利 17 项。原专利无效事项及上述新增 5 项专利无效事项不会导致公司形成主营业务收入的专利低于 5 项。即使相关专利无效，公司仍可继续使用相关专利涉及的技术方案，公司仍可依靠技术秘密保护、持续研发及整体工艺能力的提升提高竞争力，不会对公司的生产经营造成重大不利影响，不构成本次发行上市的实质性障碍。

公司根据上述诉讼案件中长电科技公司的诉讼请求金额以及外聘律师专业法律意见等情况综合预计诉讼金额为6,632,479.77元，公司已于2021年确认预计负债。

公司实际控制人王顺波已经出具承诺：

“本人将积极推动甬矽电子的应诉、专利无效抗辩及相关应对措施。

如果甬矽电子的上述诉讼败诉（包括本次发行上市前潜在的新增诉讼）并因此需要执行生效判决结果，本人将承担甬矽电子因此而需承担的全部损害赔偿费用，以保证不因上述费用致使甬矽电子及本次发行上市后的公众股东遭受损失。

为免疑义，如果于本次发行上市前各方达成和解且甬矽电子应支付的和解金额不超过人民币6,632,479.77元的，该部分由甬矽电子承担，若超过人民币6,632,479.77元的，超过部分由本人承担。”

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为集成电路封装测试。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）执行新收入准则的影响

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

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	14,783,306.48	-14,783,306.48	
合同负债		13,230,049.55	13,230,049.55

其他流动负债		1,553,256.93	1,553,256.93

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	734,835.30	-264,850.00	469,985.30
使用权资产		27,130,898.95	27,130,898.95
一年内到期的非流动负债	85,236,780.01	7,412,788.80	92,649,568.81
租赁负债		19,453,260.15	19,453,260.15

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	2,822,019.25	19,581,536.78
合　计	2,822,019.25	19,581,536.78

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	462,479.99	1,119,597.64
与租赁相关的总现金流出	17,282,029.93	25,218,530.86

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	231,000.00	1,578,500.00

(2) 经营租赁资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产		2,313,349.19
小　计		2,313,349.19

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	331,141,812.01	100.00	16,589,273.17	5.01	314,552,538.84
合　计	331,141,812.01	100.00	16,589,273.17	5.01	314,552,538.84

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	416,359,497.37	100.00	20,806,843.94	5.00	395,552,653.43
合　计	416,359,497.37	100.00	20,806,843.94	5.00	395,552,653.43

（续上表）

种　类	2020.12.31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	171,681,983.24	100.00	8,341,183.14	4.86	163,340,800.10
合　计	171,681,983.24	100.00	8,341,183.14	4.86	163,340,800.10

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	112,191,446.04	100.00	5,575,934.32	4.97	106,615,511.72
合　计	112,191,446.04	100.00	5,575,934.32	4.97	106,615,511.72

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	374,968.64			884,583.39		
账龄组合	330,766,843.37	16,589,273.17	5.02	415,474,913.98	20,806,843.94	5.01
小　计	331,141,812.01	16,589,273.17	5.01	416,359,497.37	20,806,843.94	5.00

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	4,878,988.27			672,759.62		
账龄组合	166,802,994.97	8,341,183.14	5.00	111,518,686.42	5,575,934.32	5.00
小　计	171,681,983.24	8,341,183.14	4.86	112,191,446.04	5,575,934.32	4.97

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	329,833,279.35	16,491,663.97	5.00	414,893,750.94	20,744,687.55	5.00
1-2 年	912,300.02	91,230.00	10.00	560,962.65	56,096.27	10.00
2-3 年	21,264.00	6,379.20	30.00	20,200.39	6,060.12	30.00
小　计	330,766,843.37	16,589,273.17	5.02	415,474,913.98	20,806,843.94	5.01

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	166,782,327.32	8,339,116.37	5.00	111,518,686.42	5,575,934.32	5.00
1-2 年	20,667.65	2,066.77	10.00			
小　计	166,802,994.97	8,341,183.14	5.00	111,518,686.42	5,575,934.32	5.00

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	330,208,247.99	415,778,334.33	171,661,315.59	112,191,446.04
1-2 年	912,300.02	560,962.65	20,667.65	
2-3 年	21,264.00	20,200.39		
合　计	331,141,812.01	416,359,497.37	171,681,983.24	112,191,446.04

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	20,806,843.94	-4,217,570.77						16,589,273.17
合　计	20,806,843.94	-4,217,570.77						16,589,273.17

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提	8,341,183.14	12,465,660.80						20,806,843.94

坏账准备								
合　计	8,341,183.14	12,465,660.80						20,806,843.94

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,575,934.32	2,765,248.82						8,341,183.14
合　计	5,575,934.32	2,765,248.82						8,341,183.14

④ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,249,429.12	4,326,505.20						5,575,934.32
合　计	1,249,429.12	4,326,505.20						5,575,934.32

2）报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
晶晨半导体（上海）股份有限公司	62,484,747.61	18.87	3,124,237.38
深圳飞骧科技股份有限公司	28,718,032.77	8.68	1,435,901.64
联发科技股份有限公司	24,511,942.40	7.40	1,225,597.12
恒玄科技（上海）股份有限公司	20,032,439.55	6.05	1,001,621.98
唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司	18,019,639.11	5.44	900,981.96
小　计	153,766,801.44	46.44	7,688,340.08

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
晶晨半导体（上海）股份有限公司	79,960,288.38	19.20	3,998,014.42
深圳飞骧科技有限公司	44,875,792.72	10.78	2,243,789.64

唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司	38,813,896.41	9.32	1,940,694.82
恒玄科技（上海）股份有限公司	33,023,998.22	7.93	1,651,199.91
翱捷科技股份有限公司	27,790,710.84	6.68	1,389,535.54
小　计	224,464,686.57	53.91	11,223,234.33

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司	36,637,677.06	21.34	1,831,883.85
联发科技股份有限公司	15,827,247.33	9.22	791,362.37
晶晨半导体（上海）股份有限公司	15,389,491.14	8.96	769,474.56
北京昂瑞微电子技术股份有限公司	13,867,259.70	8.08	693,362.98
展讯通信（上海）有限公司	12,326,420.24	7.18	616,321.01
小　计	94,048,095.47	54.78	4,702,404.77

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京燕东微电子有限公司	23,290,213.45	20.76	1,164,510.67
宜芯微电子	14,346,856.64	12.79	717,342.83
北京昂瑞微电子技术股份有限公司	11,644,358.26	10.38	582,217.91
北京集创北方科技股份有限公司	8,090,285.61	7.21	404,514.28
深圳市中科蓝讯科技股份有限公司	7,770,904.67	6.92	388,545.23
小　计	65,142,618.63	58.06	3,257,130.92

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	215,234,097.33	100.00	1,055,490.12	0.49	214,178,607.21
合　计	215,234,097.33	100.00	1,055,490.12	0.49	214,178,607.21

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,186,062.90	100.00	914,007.29	7.50	11,272,055.61
合　计	12,186,062.90	100.00	914,007.29	7.50	11,272,055.61

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,568,446.35	100.00	494,674.09	5.77	8,073,772.26
合　计	8,568,446.35	100.00	494,674.09	5.77	8,073,772.26

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,890,507.19	100.00	406,765.72	5.16	7,483,741.47
合　计	7,890,507.19	100.00	406,765.72	5.16	7,483,741.47

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	203,777,777.80			1,500,000.00		
应收押金保证金组合	6,552,773.53	735,312.82	11.22	6,504,882.90	704,948.29	10.84
其他款项组合	4,903,546.00	320,177.30	6.53	4,181,180.00	209,059.00	5.00

小　计	215,234,097.33	1,055,490.12	0.49	12,186,062.90	914,007.29	7.50

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	10,000.00			20,000.00		
应收政府款项组合	2,067,842.26	103,392.11	5.00	6,658,068.69	332,903.44	5.00
应收押金保证金组合	6,083,082.90	369,204.15	6.07	1,033,800.00	64,590.00	6.25
其他款项组合	407,521.19	22,077.83	5.42	178,638.50	9,272.28	5.19
小　计	8,568,446.35	494,674.09	5.77	7,890,507.19	406,765.72	5.16

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	207,620,614.43	6,191,980.00	8,242,639.30	7,625,700.14
1-2年	7,403,482.90	5,774,082.90	71,000.00	264,807.05
2-3年	30,000.00	40,000.00	254,807.05	
3-4年	100,000.00	180,000.00		
4-5年	80,000.00			
合　计	215,234,097.33	12,186,062.90	8,568,446.35	7,890,507.19

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	234,599.00	577,408.29	102,000.00	914,007.29
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-81,470.00	81,470.00		-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	39,012.83	81,470.00	21,000.00	141,482.83
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	192,141.83	740,348.29	123,000.00	1,055,490.12

② 2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	411,131.97	7,100.00	76,442.12	494,674.09
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-288,704.15	288,704.15		-
--转入第三阶段		-4,000.00	4,000.00	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	112,171.18	285,604.14	21,557.88	419,333.20
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	234,599.00	577,408.29	102,000.00	914,007.29

③ 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

期初数	380,285.01	26,480.71		406,765.72
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,050.00	3,050.00		
--转入第三阶段		-25,480.71	25,480.71	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,896.96	3,050.00	50,961.41	87,908.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	411,131.97	7,100.00	76,442.12	494,674.09

④ 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	554,103.68			554,103.68
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-13,240.35	13,240.35		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-160,578.32	13,240.36		-147,337.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	380,285.01	26,480.71		406,765.72

2）报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内关联方往来款	203,777,777.80	1,500,000.00	10,000.00	20,000.00
押金保证金	6,552,773.53	6,504,882.90	6,083,082.90	1,033,800.00
IPO 发行费用	4,320,000.00	3,620,000.00		
应收增值税留抵退税			2,067,842.26	5,788,063.42
应收出口退税				870,005.27
其他	583,546.00	561,180.00	407,521.19	178,638.50
合　计	215,234,097.33	12,186,062.90	8,568,446.35	7,890,507.19

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
甬矽半导体（宁波）有限公司	合并范围内关联方往来款	203,777,777.80	1 年以内	94.68	
中意宁波生态园公司	押金保证金	5,488,262.00	1-2 年	2.55	548,826.20
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	IPO 发行费用	2,200,000.00	1 年以内 700,000.00 1-2 年 1,500,000.00	1.03	185,000.00
平安证券股份有限公司	IPO 发行费用	2,120,000.00	1 年以内	0.98	106,000.00
宁波市住房公积金管理中心余姚分中心住房公积金	其他	583,546.00	1 年以内	0.27	29,177.30
小　计		214,169,585.80		99.51	869,003.50

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
中意宁波生态园公司	押金保证金	5,488,262.00	1-2 年	45.04	548,826.20
平安证券股份有限公司	IPO 发行费用	2,120,000.00	1 年以内	17.40	106,000.00
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	IPO 发行费用	1,500,000.00	1 年以内	12.31	75,000.00
甬矽半导体（宁波）有限公司	合并范围内关联方往来款	1,500,000.00	1 年以内	12.31	

宁波市住房公积金管理中心余姚分中心住房公积金	其他	561,180.00	1年以内	4.60	28,059.00
小　计		11,169,442.00		91.66	757,885.20

3）2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中意宁波生态园公司	押金保证金	5,488,262.00	1年以内	64.05	274,413.10
应收增值税留抵退税	应收增值税留抵退税	2,067,842.26	1年以内	24.13	103,392.11
社保保险基金	其他	234,200.00	1年以内	2.74	11,710.00
上海迎盛办公设备有限公司	押金保证金	210,000.00	1年以内100,000.00 1-2年 50,000.00 2-3年 60,000.00	2.45	28,000.00
华泰财产保险有限公司	其他	161,984.14	1年以内	1.89	8,099.21
小　计		8,162,288.40		95.26	425,614.42

4）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收增值税留抵退税	应收增值税留抵退税	5,788,063.42	1年以内	73.35	289,403.17
应收出口退税	应收出口退税	870,005.27	1年以内	11.03	43,500.26
宁波海关驻余姚办事处保证金专户	押金保证金	715,000.00	1年以内	9.06	35,750.00
社保保险基金	其他	139,750.00	1年以内	1.77	6,987.50
上海迎盛办公设备有限公司	押金保证金	120,000.00	1年以内 50,000.00 1-2年 70,000.00	1.52	9,500.00
小　计		7,632,818.69		96.73	385,140.93

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,338,308.51		62,338,308.51	62,338,308.51		62,338,308.51
合　计	62,338,308.51		62,338,308.51	62,338,308.51		62,338,308.51

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
甬矽半导体（宁波）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
余姚市鲸致电子有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
甬矽（香港）科技有限公司	338,308.51			338,308.51		
小　计	62,338,308.51			62,338,308.51		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
甬矽半导体（宁波）有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
余姚市鲸致电子有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
甬矽（香港）科技有限公司		338,308.51		338,308.51		
小　计		62,338,308.51		62,338,308.51		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,132,942,270.14	848,627,592.20	2,039,732,026.22	1,381,651,445.74
其他业务收入	2,237,705.06	675,710.26	13,512,226.43	10,207,336.39
合　计	1,135,179,975.20	849,303,302.46	2,053,244,252.65	1,391,858,782.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,134,948,975.20	849,089,077.08	2,051,665,752.65	1,390,363,195.55

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	739,103,667.49	587,146,741.45	364,954,765.95	303,806,910.60
其他业务收入	8,001,440.80	6,115,281.42	504,899.64	15,736.65
合　计	747,105,108.29	593,262,022.87	365,459,665.59	303,822,647.25
其中：与客户之间的合同产生的收入	747,105,108.29	593,262,022.87	——	——

2. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人员人工	33,605,770.87	59,910,525.14	33,176,914.41	19,338,627.91
直接投入	20,337,453.17	25,813,571.20	8,884,339.35	4,599,086.66
折旧与摊销	5,331,035.78	7,930,252.43	5,170,728.19	3,489,273.00
股份支付	921,446.54	2,144,205.03	1,772,541.44	837,971.55
其他费用	15,523.48	1,240,026.82	161,811.46	
合　计	60,211,229.84	97,038,580.62	49,166,334.85	28,264,959.12

3. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股票购买佣金	-149,253.60			
理财产品的投资收益			150,958.90	258,528.77
合　计	-149,253.60		150,958.90	258,528.77

十六、其他补充资料

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.02	33.64	9.60	-20.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.57	30.56	5.85	-14.35

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	1.05	0.12	-0.18	0.33	0.93	0.09	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.93	0.07	-0.12	0.27	0.84	0.05	-0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	114,977,910.53	322,074,904.59	27,851,371.45	-39,603,868.06
非经常性损益		B	20,782,663.94	29,494,229.35	10,860,291.04	-12,052,495.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	94,195,246.59	292,580,675.24	16,991,080.41	-27,551,372.27
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,373,092,019.81	295,683,944.51	277,240,287.10	180,794,217.26
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1				41,200,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1				3
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2				1,500,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2				2
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E3				52,500,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3				0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				
其他	股份支付增加资本公积	I1	7,132,300.88	16,658,170.71	10,967,285.96	40,849,937.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
	股权转让承担回购义务减少净资产	I2			12,000,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			5	
	股权转让承担回购义务减少净资产	I3			8,375,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			2	
	因库存股转回增加净资产	I4		738,675,000.00		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4		8		
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/	1,434,147,125.52	957,500,482.16	290,253,782.47	191,967,252.18

	K±I×J/K				
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.02%	33.64%	9.60%	-20.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.57%	30.56%	5.85%	-14.35%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	114,977,910.53	322,074,904.59	27,851,371.45	-39,603,868.06
非经常性损益	B	20,782,663.94	29,494,229.35	10,860,291.04	-12,052,495.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	94,195,246.59	292,580,675.24	16,991,080.41	-27,551,372.27
期初股份总数	D	347,660,000	224,625,000	245,000,000	220,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1				16,000,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1				3
发行新股或债转股等增加股份数	F2				1,500,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				2
发行新股或债转股等增加股份数	F3				7,500,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3				0
因库存股转回等增加股份数	F4		123,035,000		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4		8		
因股权转让承担回购义务等减少股份数	H1			12,000,000	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1			5	
因股权转让承担回购义务等减少股份数	H2			8,375,000	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2			2	
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K		12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×	347,660,000	306,648,333.33	238,604,166.67	224,250,000

	G/K-H×I/K-J				
基本每股收益	M=A/L	0.33	1.05	0.12	-0.18
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.27	0.95	0.07	-0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	114,977,910.53	322,074,904.59	27,851,371.45	-39,603,868.06
非经常性损益	B	20,782,663.94	29,494,229.35	10,860,291.04	-12,052,495.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	94,195,246.59	292,580,675.24	16,991,080.41	-27,551,372.27
期初股份总数	D	347,660,000	347,660,000	309,000,000	220,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1			3,000,000	16,000,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			11	3
发行新股或债转股等增加股份数	F2			9,674,000	1,500,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			3	2
发行新股或债转股等增加股份数	F3			25,986,000	7,500,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3			2	0
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K		12	12	12
稀释后发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	347,660,000	347,660,000	318,499,500	224,250,000
稀释每股收益	M=A/L	0.33	0.93	0.09	-0.18
扣除非经常损益稀释每股收益	N=C/L	0.27	0.84	0.05	-0.12

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度（%）	变动原因说明

货币资金	519,695,376.46	295,120,381.41	76.10	主要系收到借款和货款增加所致
交易性金融资产	22,858,659.00			系购买科创板战略配售股票所致
应收款项融资	35,223,726.07			主要系 2022 年收到的银行承兑汇票较多所致
其他流动资产	15,363,398.02	1,909,399.45	704.62	主要系本期待抵扣增值税进项税额较多所致
递延所得税资产	24,243,482.19	12,076,535.44	100.75	主要系递延收益确认的递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	176,087,362.22	114,167,297.37	54.24	主要系预付长期资产购置款增加所致
一年内到期的非流动负债	574,385,321.87	383,249,030.07	49.87	系一年内到期的长期应付款、一年内到期的长期借款和一年内到期的租赁负债较多所致
长期借款	1,306,539,211.21	762,877,188.82	71.26	主要系长期借款增加所致
递延收益	145,275,361.75	102,177,490.22	42.18	系 2022 年收到与资产相关政府补助增加所致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
应收账款	396,131,517.43	158,966,351.41	149.19	主要系营业收入增加较多所致
应收款项融资		17,572,672.91	-100.00	主要系 2021 年将收到的银行承兑汇票及时背书并符合终止确认条件所致
存货	278,876,478.69	93,761,164.07	197.43	主要系公司业务规模扩大导致原材料和库存商品备货增加所致
固定资产	3,077,213,398.46	1,065,342,057.57	188.85	主要系 2021 年完成验收的机器设备较多所致
使用权资产	22,937,570.03			公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，按新租赁准则的规定，租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值确认使用权资产及租赁负债
其他非流动资产	114,167,297.37	20,335,526.50	461.42	主要系预付长期资产购置款增加所致
短期借款	1,084,190,268.01	200,248,297.22	441.42	主要系短期借款增加所致
应付账款	562,775,496.28	724,808,752.19	-22.36	主要系应付设备工程款减少所致
合同负债	18,530,170.21	1,142,859.48	1521.39	主要系预收货款较多所致
应付职工薪酬	51,910,564.91	29,866,583.50	73.81	主要系 2021 年度员工人数和薪酬水平增加所致
应交税费	20,528,586.24	3,436,745.98	497.33	主要系营业收入增加较多，应交增值税增加所致
其他应付款	94,917,627.83	740,014,187.00	-87.17	主要系公司回购义务解除，不再确认库存股所致
一年内到期的非流动负债	383,249,030.07	85,236,780.01	349.63	系一年内到期的长期应付款、一年内到期的长期借款和一年内到期的租赁负债较多所致

其他流动负债	1,507,913.06	12,268.64	12190.79	主要系预收货款较多导致待转销项税额所致
长期借款	762,877,188.82	488,796,756.04	56.07	主要系长期借款增加所致
租赁负债	12,140,224.67			公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，按新租赁准则的规定，租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值确认使用权资产及租赁负债
长期应付款	121,715,896.32	4,166,666.69	2821.18	主要系新增售后租回所致
预计负债	6,632,479.77			系计提未决诉讼赔偿支出所致
递延所得税负债	35,941,231.06	5,245,710.40	585.15	系购入价值低于 500 万元固定资产在所得税前一次性扣除增加所致
减：库存股		738,675,000.00	-100.00	主要系公司回购义务解除，不再确认库存股所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	2,054,615,247.43	748,005,480.96	174.68	主要系公司业务规模扩大，客户销售订单增加所致
营业成本	1,391,779,537.38	593,262,022.87	134.60	主要系销售收入增加所致
销售费用	21,728,467.61	12,330,409.47	76.22	主要系公司业务规模扩大，销售人员人数增加，导致职工薪酬增加较多所致
管理费用	116,509,177.68	65,661,612.78	77.44	主要系公司业务规模扩大，管理人员人数增加，职工薪酬及其他开支相应增长较多所致
研发费用	97,038,580.62	49,166,334.85	97.37	主要系 2021 年度公司加大研发投入所致
财务费用	71,428,849.62	2,987,956.77	2290.56	主要系 2021 年度借款增加，利息支出增加较多所致
其他收益	23,070,862.05	12,460,981.13	85.14	主要系 2021 年度收到政府补助增加所致
信用减值损失	-12,965,508.13	-2,867,115.00	352.21	主要系 2021 年度应收账款增加金额大于 2020 年度，导致坏账准备增加金额较多所致
资产减值损失	-1,648,141.41	-815,747.89	102.04	主要系 2021 年度存货跌价准备计提增加所致
营业外支出	8,645,761.13	2,036,675.04	324.50	主要系计提未决诉讼赔偿支出所致
所得税费用	33,715,268.34	1,116,715.83	2919.14	主要系 2021 年度利润总额增加所致

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	240,366,651.48	112,844,670.85	113.01	主要系收到借款和货款增加所致
应收票据		1,200,000.00	-100.00	系 2019 年度已背书但尚未到期的银行承兑汇票金额 2020 年度终止确认所致
应收账款	158,966,351.41	106,182,093.48	49.71	主要系 2020 年度营业收入较 2019 年度增加较多所致

应收款项融资	17,572,672.91			主要系 2020 年度收到的银行承兑汇票较多所致
存货	93,761,164.07	49,594,938.24	89.05	主要系公司业务规模扩大导致原材料和库存商品备货增加所致
其他流动资产	317,850.35	44,451,203.86	-99.28	主要系销售收入增加销项税额增加，导致期末待抵扣增值税额减少所致
固定资产	1,065,342,057.57	554,202,100.73	92.23	主要系 2020 年度完成验收的机器设备较多以及 3 号厂房转固所致
在建工程	983,558,823.32	344,184,626.83	185.76	主要系 2020 年度到货但未完成验收的机器设备较多所致
无形资产	60,316,789.69	44,347,718.80	36.01	主要系 2020 年度完成验收的软件较多所致
其他非流动资产	20,335,526.50	13,319,620.50	52.67	主要系预付长期资产购置款增加所致
应付账款	724,808,752.19	408,146,471.44	77.59	主要系公司业务规模扩大，材料采购及资产购置大幅增加所致
预收款项		14,783,306.48	-100.00	按新收入准则的规定，预收货款在合同负债项目列报，同时 2018 年度预收上海韦尔半导体股份有限公司的 1,200 万货款，由于未发生销售，2020 年退回所致
合同负债	1,142,859.48			按新收入准则的规定，预收货款在合同负债项目列报
应付职工薪酬	29,866,583.50	13,854,326.70	115.58	主要系 2020 年度员工人数和薪酬水平增加所致
应交税费	3,436,745.98	1,913,061.86	79.65	主要系新增代扣代缴员工人才补助个人所得税所致
其他应付款	740,014,187.00	178,046,863.94	315.63	主要系新增库存股所致
一年内到期的非流动负债	85,236,780.01	24,334,583.34	250.27	系一年内到期的长期应付款和一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致
长期借款	488,796,756.04	55,800,000.00	775.98	系 2020 年度新增长期借款所致
递延收益	87,342,209.81	65,006,755.26	34.36	系 2020 年度收到与资产相关政府补助增加所致
递延所得税负债	5,245,710.40			系购入价值低于 500 万元固定资产在所得税前一次性扣除所致
资本公积	737,657,223.86	209,449,937.90	252.19	详见本附注五（一）33 资本公积项目说明
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	748,005,480.96	365,771,691.83	104.50	主要系公司业务规模扩大，客户销售订单增加所致
营业成本	593,262,022.87	303,822,647.25	95.27	主要系销售收入增加所致
销售费用	12,330,409.47	7,460,740.77	65.27	主要系公司业务规模扩大，销售人员人数增加，导致职工薪酬增加较多所致

管理费用	65,661,612.78	76,204,285.89	-13.83	主要系2019年度确认股份支付3,883万元所致
研发费用	49,166,334.85	28,264,959.12	73.95	主要系2020年度公司加大研发投入所致
财务费用	2,987,956.77	8,147,748.13	-63.33	主要系2020年度汇兑收益2,636万元，2019年度86万元，2020年利息支出2,977万元，2019年度利息支出724万元
信用减值损失	-2,867,115.00	-4,191,764.15	-31.60	主要系2020年度应收账款增加金额小于2019年度，导致坏账准备增加金额减少所致
资产减值损失	-815,747.89	-351,005.88	132.40	主要系2020年度存货跌价准备计提增加所致
所得税费用	1,116,715.83	-2,600,511.97	-142.94	主要系2020年度利润总额增加所致

[illegible]电子（宁波）股份有限公司

二〇二[illegible]八月十六日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

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

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2021 年 03 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

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

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为甬矽电子（宁波）股份有限公司申报IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为__甬矽电子（宁波）股份有限公司申报 IPO__之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为 南矽电子(宁波)股份有限公司IPO
之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 韦军 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓　　名 Full name 韦军
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-12-02
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 342501198412025811

证书编号 No. of Certificate: 330000012010
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance: 2009 年 04 月 09 日

4

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020 检
浙江省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

5

6-1-152

122

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为南矽电子(宁波)股份有限公司申报IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明徐忠文是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓　　名 Full name 徐忠文
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-06-13
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 230921198806131625

证书编号: No. of Certificate 330000015720
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 2017 年/y 04 月/m 12 日/d

4

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020 检
浙江省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

5

目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并资产负债表…… 第 7 页

（二）母公司资产负债表…… 第 8 页

（三）合并利润表…… 第 9 页

（四）母公司利润表……第 10 页

（五）合并现金流量表……第 11 页

（六）母公司现金流量表……第 12 页

（七）合并所有者权益变动表……第 13 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 14 页

三、财务报表附注……第 15—91 页

……第 92—96 页

您可使用手机“e 证通”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验，
报告编码：浙23YMX73DHU

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2023〕3388号

甬矽电子（宁波）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甬矽电子（宁波）股份有限公司（以下简称甬矽电子公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五(二)1。

甬矽电子公司的营业收入主要来自集成电路封装测试产品，2022 年度营业收入为 217,699.27 万元。由于营业收入是甬矽电子公司关键业绩指标之一，可能存在甬矽电子公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率实施分析程序，包括主要产品本期营业收入、毛利率与上期比较分析，与同行业比较分析等，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发运单、签收单等；对于售后代管安排，以抽样方式检查与售后代管收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售合同、销售发票、入库单、客户确认的售后代管清单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）固定资产及在建工程的账面价值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、三(十三)及附注五(一)10、11所述。

甬矽电子公司近几年维持较高的资本开支水平，以扩大生产规模。截至2022年12月31日，固定资产及在建工程的账面价值合计为461,916.35万元，占资产总额的比例为55.53%。管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，且该影响可能对合并财务报表具有重要性，因此，我们将固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产及在建工程的账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产及在建工程相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 选取固定资产及在建工程本期增加的样本，检查订单、合同、发票、验收、付款等支持性文件；

(3) 在抽样的基础上，关注验收报告的日期，或查看调试、生产记录，判断在建工程转入固定资产的时点的准确性；

(4) 实地检查重要的在建工程是否存在及进度情况，检查重要的固定资产是否存在；

(5) 复核折旧费用的计提与分配是否正确；

(6) 结合应付账款函证，以抽样方式向主要供应商函证本期采购额；

(7) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

甬矽电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

甬矽电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督甬矽电子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年四月十九日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	986,499,486.41	295,120,381.41	短期借款	17	753,742,883.36	1,084,190,268.01
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	16,462,716.57		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	8,376,461.87		应付票据			
应收账款	4	328,401,615.41	396,131,517.43	应付账款	18	640,483,917.30	562,775,496.28
应收款项融资	5	7,480,952.49		预收款项			
预付款项	6	3,629,476.91	1,052,508.50	合同负债	19	39,718,895.08	18,530,170.21
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	5,847,414.27	10,342,916.31	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	57,746,071.37	51,910,564.91
存货	8	320,572,968.76	278,876,478.69	应交税费	21	29,504,891.46	20,528,586.24
合同资产				其他应付款	22	68,862,531.17	94,917,627.83
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	107,882,528.08	1,909,399.45	持有待售负债			
流动资产合计		1,785,153,620.77	983,433,201.79	一年内到期的非流动负债	23	697,070,319.14	383,249,030.07
				其他流动负债	24	9,895,363.02	1,507,913.06
				流动负债合计		2,297,024,871.90	2,217,609,656.61
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	25	1,084,149,871.46	762,877,188.82
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	26	1,588,312,026.01	12,140,224.67
				长期应付款	27	41,469,941.09	121,715,896.32
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债	28		6,632,479.77
发放贷款和垫款				递延收益	29	283,016,482.35	102,177,490.22
债权投资				递延所得税负债	15	79,940,985.59	35,941,231.06
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		3,076,889,306.50	1,041,484,510.86
长期股权投资				负债合计		5,373,914,178.40	3,259,094,167.47
其他权益工具投资				所有者权益：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	30	407,660,000.00	347,660,000.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	10	3,044,643,333.43	3,077,213,398.46	其中：优先股			
在建工程	11	1,574,520,198.84	331,649,367.61	永续债			
生产性生物资产				资本公积	31	1,736,938,912.43	754,315,394.57
油气资产				减：库存股			
使用权资产	12	1,528,434,805.93	22,937,570.03	其他综合收益			
无形资产	13	89,508,354.90	89,257,403.87	专项储备			
开发支出				盈余公积	32	43,605,804.34	27,134,897.11
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	14	2,042,137.48	1,451,412.71	未分配利润	33	365,642,293.00	243,981,728.13
递延所得税资产	15	55,920,518.31	12,076,535.44	归属于母公司所有者权益合计		2,553,847,009.77	1,373,092,019.81
其他非流动资产	16	238,477,099.40	114,167,297.37	少数股东权益		390,938,880.89	
非流动资产合计		6,533,546,448.29	3,648,752,985.49	所有者权益合计		2,944,785,890.66	1,373,092,019.81
资产总计		8,318,700,069.06	4,632,186,187.28	负债和所有者权益总计		8,318,700,069.06	4,632,186,187.28

法定代表人：王顺印　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		818,121,033.38	281,768,616.52	短期借款		753,742,883.36	1,084,190,268.01
交易性金融资产		16,462,716.57		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		8,376,461.87		应付票据			
应收账款	1	527,103,461.96	395,552,653.43	应付账款		506,367,410.34	568,714,194.21
应收款项融资		7,480,952.49		预收款项			
预付款项		2,588,455.43	1,052,508.50	合同负债		38,278,438.79	15,846,521.69
其他应收款	2	6,747,224.97	11,272,055.61	应付职工薪酬		45,985,675.03	44,681,609.02
存货		320,278,799.31	278,876,478.69	应交税费		28,548,372.85	19,589,153.78
合同资产				其他应付款		68,073,374.57	93,331,953.40
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		697,070,319.14	383,249,030.07
其他流动资产		400,062.64	1,909,399.45	其他流动负债		9,895,363.02	1,507,913.06
流动资产合计		1,707,559,168.62	970,431,712.20	流动负债合计		2,147,961,837.10	2,211,110,643.24
				非流动负债：			
				长期借款		1,084,149,871.46	762,877,188.82
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		5,547,705.45	12,140,224.67
非流动资产：				长期应付款		41,469,941.09	121,715,896.32
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			6,632,479.77
长期应收款				递延收益		128,503,000.25	102,177,490.22
长期股权投资	3	602,338,308.51	62,338,308.51	递延所得税负债		45,892,419.20	35,941,231.06
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		1,305,562,937.45	1,041,484,510.86
投资性房地产				负债合计		3,453,524,774.55	3,252,595,154.10
固定资产		2,864,226,820.57	3,077,213,398.46	所有者权益：			
在建工程		555,593,320.03	331,649,367.61	实收资本(或股本)		407,660,000.00	347,660,000.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		15,306,909.01	22,937,570.03	永续债			
无形资产		85,144,314.12	89,257,403.87	资本公积		1,728,894,175.31	754,315,394.57
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		1,267,137.47	1,451,412.71	专项储备			
递延所得税资产		13,953,632.37	12,076,535.44	盈余公积		43,605,804.34	27,134,897.11
其他非流动资产		180,747,382.50	58,563,810.92	未分配利润		392,452,239.00	244,214,073.97
非流动资产合计		4,318,577,824.58	3,655,487,807.55	所有者权益合计		2,572,612,218.65	1,373,324,365.65
资产总计		6,026,136,993.20	4,625,919,519.75	负债和所有者权益总计		6,026,136,993.20	4,625,919,519.75

法定代表人：王印顺　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	2,176,992,689.58	2,054,615,247.43
其中：营业收入	1	2,176,992,689.58	2,054,615,247.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,110,880,816.66	1,702,034,253.06
其中：营业成本	1	1,700,110,847.59	1,391,779,537.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,909,732.11	3,549,640.15
销售费用	3	23,334,904.87	21,728,467.61
管理费用	4	138,512,322.09	116,509,177.68
研发费用	5	121,721,504.34	97,038,580.62
财务费用	6	122,291,505.66	71,428,849.62
其中：利息费用		120,106,306.08	80,627,723.20
利息收入		6,130,837.31	3,121,526.92
加：其他收益	7	104,912,399.12	23,070,862.05
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-149,253.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-13,388,002.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	1,875,404.70	-12,965,508.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-3,522,579.76	-1,648,141.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	37,486.07	1,108,581.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,877,326.62	362,146,787.93
加：营业外收入	13	146,358.96	2,289,146.13
减：营业外支出	14	18,752,823.81	8,645,761.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,270,861.77	355,790,172.93
减：所得税费用	15	155,771.66	33,715,268.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,115,090.11	322,074,904.59
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,115,090.11	322,074,904.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		138,131,472.10	322,074,904.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,016,381.99	
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		137,115,090.11	322,074,904.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		138,131,472.10	322,074,904.59
归属于少数股东的综合收益总额		-1,016,381.99	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	1.05
（二）稀释每股收益		0.39	0.93

法定代表人：王顺印　主管会计工作的负责人：金良凯　会计机构负责人：金良凯

母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,176,110,111.98	2,053,244,252.65
减：营业成本	1	1,700,218,160.87	1,391,858,782.13
税金及附加		4,522,377.30	3,410,616.21
销售费用		21,927,519.77	20,838,745.07
管理费用		117,035,603.40	115,996,877.10
研发费用	2	121,721,504.34	97,038,580.62
财务费用		122,236,049.65	71,567,542.97
其中：利息费用		120,106,306.08	80,627,723.20
利息收入		4,749,927.92	3,094,893.05
加：其他收益		109,117,921.72	23,070,862.05
投资收益（损失以“-”号填列）	3	8,845,767.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-13,388,002.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,850,139.05	-12,884,994.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,522,579.76	-1,648,141.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,486.07	1,108,581.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		191,389,628.49	362,179,416.24
加：营业外收入		146,358.79	2,289,146.13
减：营业外支出		18,752,823.81	8,645,761.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		172,783,163.47	355,822,801.24
减：所得税费用		8,074,091.21	33,648,563.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		164,709,072.26	322,174,237.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		164,709,072.26	322,174,237.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		164,709,072.26	322,174,237.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王顺印　主管会计工作的负责人：金良凯　会计机构负责人：金良凯

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,435,725,452.82	2,084,356,053.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,077,696.15	135,253,163.99
收到其他与经营活动有关的现金	1	321,632,835.12	168,416,364.31
经营活动现金流入小计		2,771,435,984.09	2,388,025,581.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,125,514,517.59	1,063,681,210.87
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		491,382,219.30	402,539,099.06
支付的各项税费		98,580,466.73	3,400,656.26
支付其他与经营活动有关的现金	2	156,343,013.61	99,777,468.35
经营活动现金流出小计		1,871,820,217.23	1,569,398,434.54
经营活动产生的现金流量净额		899,615,766.86	818,627,146.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,760,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3		2,000,000.00
投资活动现金流入小计			7,760,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,801,407,090.27	2,207,127,366.81
投资支付的现金		29,999,973.00	
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	4	1,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,832,407,063.27	2,208,127,366.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,832,407,063.27	-2,200,367,366.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,439,645,283.02	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,827,600,000.00	1,830,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	108,367,520.23	250,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,375,612,803.25	2,080,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,612,803,468.74	465,501,625.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,513,031.23	80,029,965.15
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	6	153,153,107.82	82,057,539.01
筹资活动现金流出小计		1,876,469,607.79	627,589,129.96
筹资活动产生的现金流量净额		1,499,143,195.46	1,452,610,870.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		596,067.23	312,945.16
五、现金及现金等价物净增加额		566,947,966.28	71,183,595.20
加：期初现金及现金等价物余额		290,583,336.36	219,399,741.16
六、期末现金及现金等价物余额		857,531,302.64	290,583,336.36

法定代表人：王顺　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,436,485,577.70	2,085,173,329.05
收到的税费返还		14,065,237.90	135,253,163.99
收到其他与经营活动有关的现金		169,602,102.67	168,124,056.01
经营活动现金流入小计		2,620,152,918.27	2,388,550,549.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,174,027,203.11	1,087,495,887.39
支付给职工以及为职工支付的现金		413,450,430.36	380,156,673.27
支付的各项税费		97,406,141.47	2,831,758.78
支付其他与经营活动有关的现金		154,306,089.27	99,259,721.85
经营活动现金流出小计		1,839,189,864.21	1,569,744,041.29
经营活动产生的现金流量净额		780,963,054.06	818,806,507.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,760,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,931,786,357.12	668,896,245.14
投资活动现金流入小计		1,931,786,357.12	674,656,245.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		852,884,013.90	2,151,523,880.36
投资支付的现金		569,999,973.00	62,338,308.51
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		1,922,251,634.86	670,386,245.14
投资活动现金流出小计		3,345,135,621.76	2,884,248,434.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,413,349,264.64	-2,209,592,188.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,039,645,283.02	
取得借款收到的现金		1,827,600,000.00	1,830,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		108,367,520.23	250,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,975,612,803.25	2,080,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,612,803,468.74	465,501,625.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,513,031.23	80,029,965.15
支付其他与筹资活动有关的现金		153,153,107.82	82,057,539.01
筹资活动现金流出小计		1,876,469,607.79	627,589,129.96
筹资活动产生的现金流量净额		1,099,143,195.46	1,452,610,870.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		476,477.03	352,027.12
五、现金及现金等价物净增加额		467,233,461.91	62,177,216.05
加：期初现金及现金等价物余额		277,231,571.47	215,054,355.42
六、期末现金及现金等价物余额		744,465,033.38	277,231,571.47

法定代表人：王顺　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表

编制单位：[illegible]电子(宁波)股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			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			实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	347,660,000.00				754,315,394.57				27,134,897.11		243,981,728.13		1,373,092,019.81	347,660,000.00				737,657,223.86	738,675,000.00					-50,958,279.35		295,683,944.51
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	347,660,000.00				754,315,394.57				27,134,897.11		243,981,728.13		1,373,092,019.81	347,660,000.00				737,657,223.86	738,675,000.00					-50,958,279.35		295,683,944.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00				982,823,517.86				16,470,907.23		121,660,564.87	350,938,880.89	1,531,893,870.85					16,658,170.71	-738,675,000.00			27,134,897.11		294,940,907.18		1,077,109,075.30
（一）综合收益总额											138,131,472.10	-1,016,381.99	137,115,090.11											322,074,904.59		322,074,904.59
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00				982,823,517.86							391,955,262.88	1,434,778,780.74					16,658,170.71	-738,675,000.00							755,333,170.71
1、所有者投入的普通股	60,000,000.00				949,078,959.63							400,000,000.00	1,409,078,959.63						-738,675,000.00							738,675,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本																										
3、股份支付计入所有者权益的金额					7,132,300.86								7,132,300.86					16,658,170.71								16,658,170.71
4、其他					26,612,257.35							-8,044,737.12	18,567,520.23													
（三）利润分配									16,470,907.23		-16,470,907.23											27,134,897.11		-27,134,897.11		
1、提取盈余公积									16,470,907.23		-16,470,907.23											27,134,897.11		-27,134,897.11		
2、提取一般风险准备																										
3、对所有者（或股东）的分配																										
4、其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1、资本公积转增资本（或股本）																										
2、盈余公积转增资本（或股本）																										
3、盈余公积弥补亏损																										
4、设定受益计划变动额结转留存收益																										
5、其他综合收益结转留存收益																										
6、其他																										
（五）专项储备																										
1、本期提取																										
2、本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	407,660,000.00				1,736,938,912.43				43,605,804.34		365,642,293.00	350,938,880.89	2,944,786,890.66	347,660,000.00				754,315,394.57				27,134,897.11		243,981,728.13		1,373,092,019.81

法定代表人：王波　印顺　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

母公司所有者权益变动表

2022年度

会企01表

编制单位：[illegible]电子（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	347,660,000.00				754,315,391.57				27,134,897.11	244,211,073.97	1,373,321,365.65	347,660,000.00				737,657,223.86	738,675,000.00				-50,825,266.28	295,816,957.58
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	347,660,000.00				754,315,391.57				27,134,897.11	244,211,073.97	1,373,321,365.65	347,660,000.00				737,657,223.86	738,675,000.00				-50,825,266.28	295,816,957.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00				974,578,780.74				16,470,907.23	148,238,165.03	1,199,287,853.00					16,658,170.71	-738,675,000.00			27,134,897.11	295,039,340.25	1,077,507,408.07
（一）综合收益总额										164,709,072.26	164,709,072.26										322,174,237.36	322,174,237.36
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00				974,578,780.74						1,034,578,780.74					16,658,170.71	-738,675,000.00					755,333,170.71
1. 所有者投入的普通股	60,000,000.00				949,078,959.63						1,009,078,959.63						-738,675,000.00					738,675,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,132,300.88						7,132,300.88					16,658,170.71						16,658,170.71
4. 其他					18,367,520.23						18,367,520.23											
（三）利润分配									16,470,907.23	-16,470,907.23										27,134,897.11	-27,134,897.11	
1. 提取盈余公积									16,470,907.23	-16,470,907.23										27,134,897.11	-27,134,897.11	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	407,660,000.00				1,728,894,175.31				43,605,804.34	392,452,239.00	2,572,612,218.65	347,660,000.00				754,315,394.57				27,134,897.11	244,214,073.97	1,373,324,365.65

法定代表人：王印顺　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

甬矽电子（宁波）股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

甬矽电子（宁波）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经宁波市市场监督管理局批准，由浙江甬顺芯电子有限公司和宁波甬鲸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同发起设立，于 2017 年 11 月 13 日在宁波市市场监督管理局登记注册，原注册资本为 500 万元，股份总数 500 万股（每股面值 1 元）。公司现持有统一社会信用代码为 91330200MA2AFL8H97 的营业执照，注册资本 40,766.00 万元，股份总数 40,766.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股 362,074,866.00 股，无限售条件的流通股 45,585,134.00 股。公司股票已于 2022 年 11 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码：688362。

本公司经营范围：一般项目：集成电路制造；集成电路芯片及产品制造；集成电路设计；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售；电子元器件制造；电子元器件零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；模具制造；模具销售；软件开发；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；机械设备销售；半导体器件专用设备销售；包装材料及制品销售；国内货物运输代理；技术进出口；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 19 日第二届董事会第二十五次会议批准对外报出。

本公司将甬矽（香港）科技有限公司（以下简称甬矽香港公司）、余姚市鲸致电子有限公司（以下简称余姚鲸致公司）、和甬矽半导体（宁波）有限公司（以下简称甬矽半导体公司）3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——其他款项组合		

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合和应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）	应收商业承兑汇票 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

（十三）在建工程

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	按土地使用年限
软件	3-8
排污权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）部分长期资产减值

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

产组组合进行减值测试。

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）预计负债

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

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实

物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司集成电路封装测试业务属于在某一时点履行履约义务。根据与客户之间签订的集成电路封装测试合同，对于封装及测试可单独区分及单独交付的履约义务，公司将其分别作为单项履约义务，对于不可单独区分或者合并交付的集成电路封装、测试等履约义务，公司将多个履约义务的组合构成单项履约义务。公司按照上述单项履约义务完成并取得收款权利时点确认收入。

(二十二) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买

进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

（二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 12%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、20%

[注]技术服务按 6%缴纳增值税，其他产品销售及劳务按 13%缴纳增值税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
甬矽香港公司	16.5%
余姚鲸致公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 本公司于 2022 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定，获得宁波市科学技术局、宁波市财政局和国家税务总局宁波市税务局联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后连续三年内（2022 至 2024 年度）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

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)中“国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业条件由工业和信息化部会同相关部门制定”的规定，本公司符合相关认定条件，将申报享受从获利年度起“两免三减半”税收优惠。本期应纳税所得额尚未获利，将延期享受该税收优惠。

2. 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》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），本公司之子公司余姚鲸致公司符合小型微利企业的规定条件，对本期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，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。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于集成电路企业增值税期末留抵退税有关城市维护建设税 教育费附加和地方教育附加政策的通知》（财税〔2017〕17 号），本公司属于享受增值税期末留抵退税政策的集成电路企业，其退还的增值税期末留抵税额，在城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税（征）依据中予以扣除。

4. 根据财税〔2019〕21 号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，2022 年本公司之子公司余姚鲸致公司招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，享受自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3

年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税优惠。

5. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)，税务总局发布《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》“一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”本公司之子公司余姚鲸致公司符合相关条件。

6. 财政部、税务总局、科技部于2022年9月22日发布《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022年第28号)：高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。凡在2022年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。公司选择适用该项政策，对于上述期间新购置的设备、器具一次性全额在计算应纳税所得税时扣除并在税前实行100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行存款	857,537,302.64	290,508,439.55
其他货币资金	128,962,183.77	4,611,941.86
合　计	986,499,486.41	295,120,381.41

(2) 其他说明

使用受限制的货币资金为128,968,183.77元，其中：ETC押金冻结6,000.00元，信用证保证金128,962,183.77元。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	16,462,716.57	
合　计	16,462,716.57	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	8,817,328.28	100.00	440,866.41	5.00	8,376,461.87
其中：银行承兑汇票	8,817,328.28	100.00	440,866.41	5.00	8,376,461.87
商业承兑汇票					
合　计	8,817,328.28	100.00	440,866.41	5.00	8,376,461.87

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合　计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	8,817,328.28	440,866.41	5.00
小　计	8,817,328.28	440,866.41	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		440,866.41						440,866.41
合　计		440,866.41						440,866.41

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,817,328.28
小　计		8,817,328.28

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，对于非信用等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较高，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票未予以终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	345,902,978.65	100.00	17,501,363.24	5.06	328,401,615.41
合　计	345,902,978.65	100.00	17,501,363.24	5.06	328,401,615.41

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	417,015,384.92	100.00	20,883,867.49	5.01	396,131,517.43

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	417,015,384.92	100.00	20,883,867.49	5.01	396,131,517.43

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	345,902,978.65	17,501,363.24	5.06
小　计	345,902,978.65	17,501,363.24	5.06

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	344,438,928.56	17,221,946.43	5.00
1-2 年	821,057.32	82,105.73	10.00
2-3 年	620,926.55	186,277.97	30.00
3-4 年	22,066.22	11,033.11	50.00
小　计	345,902,978.65	17,501,363.24	5.06

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	344,438,928.56
1-2 年	821,057.32
2-3 年	620,926.55
3-4 年	22,066.22
合　计	345,902,978.65

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	20,883,867.49	-3,382,504.25						17,501,363.24

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合　计	20,883,867.49	-3,382,504.25						17,501,363.24

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
展讯通信（上海）有限公司	42,917,176.96	12.41	2,145,858.85
宜芯微电子[注 1]	39,524,180.04	11.43	2,131,440.64
晶晨半导体（上海）股份有限公司	37,463,461.54	10.83	1,873,173.08
深圳飞骧科技股份有限公司[注 2]	23,335,530.87	6.75	1,166,776.54
深圳市汇顶科技股份有限公司	18,912,934.14	5.47	945,646.71
小　计	162,153,283.55	46.89	8,262,895.82

[注 1]因宜芯微电子（江苏）有限公司和 TELEC(HONGKONG)HOLDING COMPANY LIMITED.为同一实际控制人控制的企业，统一简称宜芯微电子

[注 2]深圳飞骧科技股份有限公司包括深圳飞骧科技股份有限公司和上海飞骧电子科技有限公司，下同

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	7,480,952.49			
合　计	7,480,952.49			

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	34,816,496.59
小　计	34,816,496.59

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，对于信用等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将

对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	3,504,632.97	96.56		3,504,632.97	1,052,508.50	100.00		1,052,508.50
1-2 年	124,843.94	3.44		124,843.94				
合　计	3,629,476.91	100.00		3,629,476.91	1,052,508.50	100.00		1,052,508.50

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司无锡市分公司	1,187,150.43	32.71
华泰财产保险有限公司上海分公司	556,526.62	15.33
上海铖来实业有限公司	538,041.59	14.82
中国太平洋财产保险股份有限公司张家港中心支公司	265,901.56	7.33
上海龙田数码科技有限公司	184,416.00	5.08
小　计	2,732,036.20	75.27

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,857,700.00	100.00	2,010,285.73	25.58	5,847,414.27
合　计	7,857,700.00	100.00	2,010,285.73	25.58	5,847,414.27

（续上表）

种　类	期初数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,286,968.90	100.00	944,052.59	8.36	10,342,916.31
合　计	11,286,968.90	100.00	944,052.59	8.36	10,342,916.31

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	7,056,216.52	1,970,211.56	27.92
其他组合	801,483.48	40,074.17	5.00
小　计	7,857,700.00	2,010,285.73	25.58

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	1,169,217.10
1-2 年	734,400.00
2-3 年	5,763,282.90
3-4 年	10,800.00
4-5 年	180,000.00
合　计	7,857,700.00

(3) 坏账准备变动情况

1）明细情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	264,644.30	577,408.29	102,000.00	944,052.59
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-36,720.00	36,720.00		
--转入第三阶段		-576,328.29	576,328.29	
--转回第二阶段				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转回第一阶段				
本期计提	-169,463.44	35,640.00	1,200,056.58	1,066,233.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	58,460.86	73,440.00	1,878,384.87	2,010,285.73

2）本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,056,216.52	7,004,882.90
IPO 发行费用		3,620,000.00
其他	801,483.48	662,086.00
合　计	7,857,700.00	11,286,968.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
中意宁波生态园控股集团有限公司（以下简称中意宁波生态园公司）	押金保证金	5,488,262.00	2-3 年	69.85	1,646,478.60
住房公积金	其他	785,040.00	1 年以内	9.99	39,252.00
宁波世茂能源股份有限公司	押金保证金	600,000.00	1-2 年	7.64	130,000.00
中华人民共和国余姚海关代保管存款专户	押金保证金	217,192.99	1 年以内	2.76	10,859.65
上海迎盛办公设备有限公司	押金保证金	190,000.00	1 年以内 9.00 万元，1-2 年 10.00 万元	2.42	39,000.00
小　计		7,280,494.99		92.66	1,865,590.25

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	214,002,703.74	2,481,855.65	211,520,848.09	179,642,039.66	1,758,385.24	177,883,654.42
在产品	57,527,550.69		57,527,550.69	54,497,132.61		54,497,132.61
库存商品	30,638,890.90	1,442,218.74	29,196,672.16	25,689,261.98	453,818.08	25,235,443.90
发出商品	3,389,702.20	127,815.15	3,261,887.05	1,479,663.87	1,118.26	1,478,545.61
包装物	5,153,456.68	75,982.54	5,077,474.14	5,539,844.46	121,592.26	5,418,252.20
低值易耗品	13,988,536.63		13,988,536.63	14,363,449.95		14,363,449.95
合　计	324,700,840.84	4,127,872.08	320,572,968.76	281,211,392.53	2,334,913.84	278,876,478.69

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,758,385.24	1,574,943.42		851,473.01		2,481,855.65
库存商品	453,818.08	1,764,554.01		776,153.35		1,442,218.74
发出商品	1,118.26	183,082.33		56,385.44		127,815.15
包装物	121,592.26			45,609.72		75,982.54
合　计	2,334,913.84	3,522,579.76		1,729,621.52		4,127,872.08

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末存货按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备;本期转销数系领用或发出存货结转存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	107,330,429.13		107,330,429.13	308,829.00		308,829.00
待摊费用	552,098.95		552,098.95	1,600,570.45		1,600,570.45

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合　计	107,882,528.08		107,882,528.08	1,909,399.45		1,909,399.45

10. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值						
期初数	356,897,887.16	27,684,084.50	3,003,364,603.56	1,133,276.42	59,085,300.42	3,448,165,152.06
本期增加金额	102,911,147.17	5,094,654.00	267,225,210.57	193,150.94	13,604,649.97	389,028,812.65
1）购置		621,454.00	2,246,016.00	193,150.94	4,857,514.05	7,918,134.99
2）在建工程转入	102,911,147.17	4,473,200.00	264,979,194.57		8,747,135.92	381,110,677.66
本期减少金额		2,022.00	4,460,531.12			4,462,553.12
1）处置或报废		2,022.00				2,022.00
2）转入在建工程			4,460,531.12			4,460,531.12
期末数	459,809,034.33	32,776,716.50	3,266,129,283.01	1,326,427.36	72,689,950.39	3,832,731,411.59
累计折旧						
期初数	28,282,094.98	11,283,132.46	324,112,606.67	254,072.22	7,019,847.27	370,951,753.60
本期增加金额	19,904,895.81	8,718,689.47	381,927,707.56	137,250.72	7,690,098.56	418,378,642.12
1）计提	19,904,895.81	8,718,689.47	381,927,707.56	137,250.72	7,690,098.56	418,378,642.12
本期减少金额		1,740.32	1,240,577.24			1,242,317.56
1）处置或报废		1,740.32				1,740.32
2）转入在建工程			1,240,577.24			1,240,577.24
期末数	48,186,990.79	20,000,081.61	704,799,736.99	391,322.94	14,709,945.83	788,088,078.16
账面价值						
期末账面价值	411,622,043.54	12,776,634.89	2,561,329,546.02	935,104.42	57,980,004.56	3,044,643,333.43
期初账面价值	328,615,792.18	16,400,952.04	2,679,251,996.89	879,204.20	52,065,453.15	3,077,213,398.46

11. 在建工程

1）明细情况

项　目	期末数	期初数

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备等	767,594,164.95		767,594,164.95	309,457,688.99		309,457,688.99
二期项目装修工程	751,436,983.16		751,436,983.16			
厂房零星改造工程	40,024,072.14		40,024,072.14	15,482,981.02		15,482,981.02
软件	15,464,978.59		15,464,978.59	6,708,697.60		6,708,697.60
合　计	1,574,520,198.84		1,574,520,198.84	331,649,367.61		331,649,367.61

2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机器设备等		309,457,688.99	736,336,006.45	278,199,530.49		767,594,164.95
二期项目装修工程	150,000.00		751,436,983.16			751,436,983.16
厂房零星改造工程		15,482,981.02	127,452,238.29	102,911,147.17		40,024,072.14
软件		6,708,697.60	18,583,463.08		9,827,182.09	15,464,978.59
小　计		331,649,367.61	1,633,808,690.98	381,110,677.66	9,827,182.09	1,574,520,198.84

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
机器设备等						自有资金
二期项目装修工程	50.10	51.00				自有资金
厂房零星改造工程						自有资金
软件						自有资金
小　计						

12. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合　计
账面原值					
期初数	30,243,926.35	918,506.70	854,668.44	1,106,129.75	33,123,231.24
本期增加金额	1,547,256,569.02	588,003.81			1,547,844,572.83
1）租入	1,547,256,569.02	588,003.81			1,547,844,572.83
本期减少金额	3,962,697.62	918,506.70		108,218.58	4,989,422.90

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合　计
1）终止租赁	3,962,697.62	918,506.70		108,218.58	4,989,422.90
期末数	1,573,537,797.75	588,003.81	854,668.44	997,911.17	1,575,978,381.17
累计折旧					
期初数	9,134,575.62	580,109.50	215,132.94	255,843.15	10,185,661.21
本期增加金额	39,511,134.64	583,398.80	88,040.40	402,986.79	40,585,560.63
1）计提	39,511,134.64	583,398.80	88,040.40	402,986.79	40,585,560.63
本期减少金额	2,200,921.32	918,506.70		108,218.58	3,227,646.60
1）终止租赁	2,200,921.32	918,506.70		108,218.58	3,227,646.60
期末数	46,444,788.94	245,001.60	303,173.34	550,611.36	47,543,575.24
账面价值					
期末账面价值	1,527,093,008.81	343,002.21	551,495.10	447,299.81	1,528,434,805.93
期初账面价值	21,109,350.73	338,397.20	639,535.50	850,286.60	22,937,570.03

13. 无形资产

项　目	土地使用权	软件	排污权	合　计
账面原值				
期初数	35,342,845.39	73,905,885.57		109,248,730.96
本期增加金额		14,162,821.76	1,639,625.00	15,802,446.76
1）购置		14,162,821.76	1,639,625.00	15,802,446.76
本期减少金额				
1）处置				
期末数	35,342,845.39	88,068,707.33	1,639,625.00	125,051,177.72
累计摊销				
期初数	2,956,697.20	17,034,629.89		19,991,327.09
本期增加金额	825,124.80	14,562,408.45	163,962.48	15,551,495.73
1）计提	825,124.80	14,562,408.45	163,962.48	15,551,495.73
本期减少金额				
1）处置				
期末数	3,781,822.00	31,597,038.34	163,962.48	35,542,822.82

项　目	土地使用权	软件	排污权	合　计
账面价值				
期末账面价值	31,561,023.39	56,471,668.99	1,475,662.52	89,508,354.90
期初账面价值	32,386,148.19	56,871,255.68		89,257,403.87

14. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	1,451,412.71		184,275.24		1,267,137.47
液化气供应		800,000.00	24,999.99		775,000.01
合　计	1,451,412.71	800,000.00	209,275.23		2,042,137.48

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,056,488.96	3,643,260.13	24,055,765.07	3,608,364.76
可抵扣亏损	28,260,023.27	4,047,508.62	6,096,962.56	
递延收益	283,016,482.35	48,229,749.56	102,177,490.22	8,468,170.68
权益工具投资公允价值变动	13,388,002.83			
预计负债			6,632,479.77	
合　计	348,720,997.41	55,920,518.31	138,962,697.62	12,076,535.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值大于计税基础	613,830,182.66	79,940,985.59	359,046,104.87	35,941,231.06
合　计	613,830,182.66	79,940,985.59	359,046,104.87	35,941,231.06

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	23,898.50	107,068.85
可抵扣亏损	1,149,909.25	
合　计	1,173,807.75	107,068.85

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2027 年	1,149,909.25		
合　计	1,149,909.25		

16. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	238,477,099.40		238,477,099.40	114,167,297.37		114,167,297.37
合　计	238,477,099.40		238,477,099.40	114,167,297.37		114,167,297.37

17. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	201,999,583.33	310,392,722.22
信用借款	551,743,300.03	531,559,714.58
抵押及保证借款		242,237,831.21
合　计	753,742,883.36	1,084,190,268.01

18. 应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	243,495,938.40	277,605,382.20
设备工程款	343,130,261.94	229,594,365.32
委外加工费	10,019,397.38	13,243,969.69
其他	43,838,319.58	42,331,779.07
合　计	640,483,917.30	562,775,496.28

19. 合同负债

项　目	期末数	期初数
货款	39,718,895.08	18,530,170.21
合　计	39,718,895.08	18,530,170.21

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	50,282,082.61	486,099,176.08	480,429,856.07	55,951,402.62
离职后福利—设定提存计划	1,628,482.30	21,096,085.22	20,929,898.77	1,794,668.75
合　计	51,910,564.91	507,195,261.30	501,359,754.84	57,746,071.37

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	47,172,615.14	402,681,778.58	397,520,170.46	52,334,223.26
职工福利费		52,935,487.93	52,935,487.93	
社会保险费	1,001,272.41	12,836,534.20	12,742,033.55	1,095,773.06
其中：医疗保险费	954,141.33	12,335,571.42	12,237,101.44	1,052,611.31
工伤保险费	46,820.88	495,573.74	499,856.50	42,538.12
生育保险费	310.20	5,389.04	5,075.61	623.63
住房公积金	2,171.00	8,812,245.00	8,808,108.00	6,308.00
工会经费和职工教育经费	2,106,024.06	8,833,130.37	8,424,056.13	2,515,098.30
小　计	50,282,082.61	486,099,176.08	480,429,856.07	55,951,402.62

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,572,349.10	20,369,820.71	20,209,239.71	1,732,930.10
失业保险费	56,133.20	726,264.51	720,659.06	61,738.65
小　计	1,628,482.30	21,096,085.22	20,929,898.77	1,794,668.75

21. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	25,153,272.91	17,433,337.18
企业所得税	66,704.46	66,704.46
房产税	2,296,499.06	2,131,162.91
土地使用税	760,857.84	760,857.84
城市维护建设税	22,940.83	39,585.07
教育费附加	13,764.51	23,751.05
地方教育附加	9,176.33	15,834.03
印花税	466,955.52	57,353.70
残保金	714,720.00	
合　计	29,504,891.46	20,528,586.24

22. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	24,470,566.00	89,656,566.00
往来款	40,000,000.00	
应付暂收款	942,229.60	5,097,574.43
IPO 发行费	2,808,936.60	
其他	640,798.97	163,487.40
合　计	68,862,531.17	94,917,627.83

23. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	571,098,568.41	282,081,707.71
一年内到期的长期应付款	114,897,689.96	89,584,384.61
一年内到期的租赁负债	11,074,060.77	11,582,937.75
合　计	697,070,319.14	383,249,030.07

24. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	1,078,034.74	1,507,913.06
已背书未到期应收票据未终止确认	8,817,328.28	
合　计	9,895,363.02	1,507,913.06

25. 长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押及保证借款	464,079,324.38	372,336,257.01
保证借款	314,819,819.52	363,598,494.21
信用借款	299,000,000.00	19,500,000.00
抵押借款	6,250,727.56	7,442,437.60
合　计	1,084,149,871.46	762,877,188.82

26. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
应付房屋及建筑物租赁费	1,899,695,865.09	12,286,557.32
应付房屋及建筑物租赁负债未确认融资费用	-311,567,801.03	-752,572.57
应付运输工具租赁费	50,615.06	313,884.21
应付运输工具租赁费未确认融资费用	-715.06	-8,612.80
应付通用设备租赁费	138,679.60	316,981.88
应付通用设备租赁费未确认融资费用	-4,617.65	-16,013.37
合　计	1,588,312,026.01	12,140,224.67

27. 长期应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付售后租回	41,469,941.09	121,715,896.32
合　计	41,469,941.09	121,715,896.32

(2) 其他说明

1) 2020 年 4 月，公司与远东国际融资租赁有限公司签订编号为“IFELC20DGIJV42-L-01”

的售后租回合同，售后租回合同标的金额 34,739,395.66 元，实际放款金额 20,000,000.00 元,还款期限自 2020 年 6 月至 2022 年 5 月止,分 24 期偿还售后租回租金。截至 2022 年末，上述售后租回款项已全部偿还。

2) 2021 年 3 月，公司与芯鑫融资租赁有限责任公司签订编号为“SINOIL2021D08Y015-L-01”的售后租回合同,售后租回合同标的金额 168,109,459.59 元，实际放款金额 95,000,000.00 元，还款期限自 2021 年 3 月 29 日至 2024 年 3 月 29 日止，共 36 个月，每 3 个月偿还一次分 12 期偿还。截至 2022 年末，上述售后租回款项剩余 5 期尚未偿还，其中一年内到期款项在一年内到期的非流动负债列报。

3) 2021 年 3 月，公司与芯鑫融资租赁有限责任公司签订编号为“SINOIL2021D08Y016-L-01”的售后租回合同,售后租回合同标的金额 166,313,160.68 元，实际放款金额 95,000,000.00 元，还款期限自 2021 年 4 月 25 日至 2024 年 4 月 25 日止，共 36 个月，每 3 个月偿还一次分 12 期偿还。截至 2022 年末，上述售后租回款项剩余 6 期尚未偿还，其中一年内到期款项在一年内到期的非流动负债列报。

4) 2021 年 9 月，公司与苏州融华租赁有限公司签订编号为“RH-L-2021021”的售后租回合同，售后租回合同标的金额 71,348,231.26 元，实际放款金额 60,000,000.00 元，还款期限自 2021 年 9 月 15 日至 2024 年 9 月 15 日止，分 36 期偿还售后租回租金。截至 2022 年末，上述售后租回款项剩余 21 期尚未偿还，其中一年内到期款项在一年内到期的非流动负债列报。

5) 2022 年 3 月,公司与浙江香溢融资租赁有限责任公司签订编号为“NB-XYZL20220303”的售后租回合同，售后租回合同标的金额 63,478,750.53 元，实际放款金额 50,000,000.00 元，还款期限自 2022 年 4 月 18 日至 2024 年 4 月 17 日止，共 24 个月，每 2 个月偿还一次分 12 期偿还。截至 2022 年末，上述售后租回款项剩余 8 期尚未偿还，其中一年内到期款项在一年内到期的非流动负债列报。

28. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼		6,632,479.77	
合　计		6,632,479.77	

29. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	102,177,490.22	201,182,079.00	20,343,086.87	283,016,482.35	
合　计	102,177,490.22	201,182,079.00	20,343,086.87	283,016,482.35	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目	35,935,329.84		7,560,428.28	28,374,901.56	与资产相关
年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线项目	13,219,444.77		2,845,191.36	10,374,253.41	与资产相关
2019 年度宁波市工业投资技术改造补助	18,581,457.47		3,155,577.72	15,425,879.75	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息补助	3,103,281.05		570,186.36	2,533,094.69	与资产相关
“科技创新 2025”重大专项补助	2,331,632.71	2,400,000.00	499,491.29	4,232,141.42	与资产相关
年产 4 亿块通信用高密度集成电路及模块封装项目	19,780,072.51		2,639,129.88	17,140,942.63	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息补助	9,226,271.87		1,421,837.64	7,804,434.23	与资产相关
中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目-厂房装修补助		150,000,000.00		150,000,000.00	与资产相关
2022 年度集成电路产业投资项目		10,000,000.00	445,578.20	9,554,421.80	与资产相关
2022 年中央外经贸发展（进口贴息）专项资金		24,482,079.00	906,211.65	23,575,867.35	与资产相关
高性能异质集成封装核心共性技术与膜状低填热压键合技术项目		10,000,000.00	299,454.49	9,700,545.51	与收益相关
甬江引才工程		4,300,000.00		4,300,000.00	与收益相关
小　计	102,177,490.22	201,182,079.00	20,343,086.87	283,016,482.35	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	347,660,000.00	60,000,000.00				60,000,000.00	407,660,000.00

(2) 其他说明

2022 年 11 月 16 日经中国证券监督管理委员会证监许可《关于同意甬矽电子（宁波）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》〔2022〕2286 号文核准，并经上海证券交易所同意，由主承销商方正证券承销保荐有限公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 60,000,000.00 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 18.54 元，共计募集资金 111,240.00 万元，扣除发行费用后，募集资金净额为 100,907.90 万元。公司增加股本 60,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）949,078,959.63 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕608 号）。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	722,780,089.15	1,014,158,823.28		1,736,938,912.43
其他资本公积	31,535,305.42	7,132,300.88	38,667,606.30	
合　计	754,315,394.57	1,021,291,124.16	38,667,606.30	1,736,938,912.43

(2) 其他说明

1) 资本公积（股本溢价）本期增加 949,078,959.63 元，详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

2) 资本溢价（股本溢价）增加 18,367,520.23 元系实际控制人王顺波弥补公司与江苏长电科技股份有限公司诉讼和解赔偿款。

3) 资本溢价（股本溢价）增加 8,044,737.12 元系甬矽半导体公司少数股东增资导致。

4) 本期确认股份支付费用增加资本公积 7,132,300.88 元，行权结转入资本溢价（股本

溢价）38,667,606.30 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,134,897.11	16,470,907.23		43,605,804.34
合　计	27,134,897.11	16,470,907.23		43,605,804.34

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加 16,470,907.23 元，系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

33. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	243,981,728.13	-50,958,279.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,131,472.10	322,074,904.59
减：提取法定盈余公积	16,470,907.23	27,134,897.11
期末未分配利润	365,642,293.00	243,981,728.13

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,154,873,373.35	1,690,537,411.96	2,041,103,021.00	1,381,572,200.99
其他业务收入	22,119,316.23	9,573,435.63	13,512,226.43	10,207,336.39
合　计	2,176,992,689.58	1,700,110,847.59	2,054,615,247.43	1,391,779,537.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,176,761,689.58	1,699,896,622.21	2,053,036,747.43	1,390,283,950.80

(2) 收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,154,873,373.35	1,690,537,411.96	2,041,103,021.00	1,381,572,200.99
系统级封装产品	1,225,244,907.89	929,592,822.43	1,135,226,522.91	742,701,031.24
扁平无引脚封装产品	631,841,734.41	555,958,131.68	702,822,091.28	499,475,610.94
高密度细间距凸点倒装产品	292,060,551.57	199,949,964.31	184,105,594.33	119,861,826.92
微机电系统传感器	5,371,203.93	4,458,211.78	18,232,033.45	17,524,982.25
其他产品	354,975.55	578,281.76	716,779.03	2,008,749.64
其他业务收入	21,888,316.23	9,359,210.25	11,933,726.43	8,711,749.81
小　计	2,176,761,689.58	1,699,896,622.21	2,053,036,747.43	1,390,283,950.80

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,026,343,240.51	1,574,227,488.65	1,890,138,182.70	1,268,319,191.81
境外	150,418,449.07	125,669,133.56	162,898,564.73	121,964,758.99
小　计	2,176,761,689.58	1,699,896,622.21	2,053,036,747.43	1,390,283,950.80

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点内确认收入	2,176,761,689.58	2,053,036,747.43
小　计	2,176,761,689.58	2,053,036,747.43

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 17,774,074.47 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
房产税	2,430,437.86	2,131,162.90
土地使用税	760,857.84	760,857.84
印花税	1,651,749.57	525,901.59
城市维护建设税	32,600.98	65,125.81
教育费附加	19,560.58	39,075.49
地方教育附加	13,040.40	26,050.34

项　目	本期数	上年同期数
车船税	1,484.88	1,466.18
合　计	4,909,732.11	3,549,640.15

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,757,880.45	13,801,881.60
业务招待费	4,271,762.12	5,013,589.04
广告宣传费	12,400.00	657,306.25
股份支付	168,238.10	409,171.43
差旅费	425,333.22	367,271.24
其他	1,699,290.98	1,479,248.05
合　计	23,334,904.87	21,728,467.61

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	65,163,327.76	38,461,171.91
折旧及摊销	14,808,857.99	11,046,674.44
咨询服务费	10,347,581.41	13,398,867.37
外包服务费	10,881,894.85	8,895,720.66
修理费	7,469,919.03	7,649,738.62
水电费	2,352,702.91	7,105,280.05
股份支付	2,498,830.03	6,615,013.84
机物料消耗	3,851,162.84	3,803,854.09
业务招待费	6,381,910.71	3,349,672.81
技术服务费	2,662,095.09	2,847,800.58
办公费	1,076,164.81	3,115,946.60
其他	11,017,874.66	10,219,436.71

项　目	本期数	上年同期数
合　计	138,512,322.09	116,509,177.68

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人员人工	69,244,865.36	59,910,525.14
直接投入	40,447,418.79	25,813,571.20
折旧与摊销	10,640,420.47	7,930,252.43
股份支付	920,446.06	2,144,205.03
其他费用	468,353.66	1,240,026.82
合　计	121,721,504.34	97,038,580.62

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息费用	120,106,306.08	80,627,723.20
减：利息收入	6,130,837.31	3,121,526.92
汇兑净损失	6,682,227.87	-8,717,046.88
手续费	766,311.66	679,700.22
其他	867,497.36	1,960,000.00
合　计	122,291,505.66	71,428,849.62

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	20,343,086.87	14,863,161.59	20,343,086.87
与收益相关的政府补助[注]	84,326,682.42	8,108,590.00	84,326,682.42
代扣个人所得税手续费返还	242,629.83	99,110.46	242,629.83
合　计	104,912,399.12	23,070,862.05	104,912,399.12

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
股票购买佣金	-149,253.60	
合　计	-149,253.60	

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-13,388,002.83	
其中：权益工具投资产生的公允价值变动收益	-13,388,002.83	
合　计	-13,388,002.83	

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,875,404.70	-12,965,508.13
合　计	1,875,404.70	-12,965,508.13

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,522,579.76	-1,648,141.41
合　计	-3,522,579.76	-1,648,141.41

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产终止租赁收益	37,486.07		37,486.07
固定资产处置收益		1,108,581.05	
合　计	37,486.07	1,108,581.05	37,486.07

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入		2,205,126.13	
违约金收入	55,233.00	81,500.00	55,233.00
其他	91,125.96	2,520.00	91,125.96
合　计	146,358.96	2,289,146.13	146,358.96

14. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	298,000.00	250,000.00	298,000.00
非流动资产报废损失	281.68	1,706,073.99	281.68
未决诉讼赔偿支出	18,367,520.23	6,632,479.77	18,367,520.23
滞纳金	87,021.90	57,207.37	87,021.90
合　计	18,752,823.81	8,645,761.13	18,752,823.81

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		66,704.46
递延所得税费用	155,771.66	33,648,563.88
合　计	155,771.66	33,715,268.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	137,270,861.77	355,790,172.93
按母公司适用税率计算的所得税费用	20,590,629.27	53,368,525.95
子公司适用不同税率的影响	-2,376,247.87	-37,451.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,625,041.13	3,371,337.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,301.17	
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	209,302.89	98,993.27

项　目	本期数	上年同期数
研发费用加计扣除的影响	-17,806,989.52	-13,938,322.19
税率调整对递延所得税费用的影响	-3,245,881.69	-9,147,815.47
高新技术企业设备器具加计扣除	-1,771,781.38	
所得税费用	155,771.66	33,715,268.34

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的定金、押金、保证金	5,879,450.00	93,959,540.00
政府补助	291,857,642.81	43,965,632.00
代收代付款	16,572,020.00	23,155,178.80
利息收入	6,130,837.31	3,121,526.92
租金收入	231,000.00	1,828,750.00
其他	961,885.00	2,385,736.59
合　计	321,632,835.12	168,416,364.31

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付管理费用	50,480,613.34	48,518,713.60
支付销售费用	6,359,075.74	7,452,494.96
支付研发费用	4,890,206.62	2,979,360.48
代收代付款	20,064,820.00	19,226,510.37
计入成本的租金	5,461,434.84	13,975,180.95
支付的定金、押金、保证金	42,383,485.98	6,649,340.00
捐赠支出	298,000.00	250,000.00
金融手续费	766,311.66	679,700.22
诉讼和解赔偿款	25,000,000.00	
其他	639,065.43	46,167.77

项　目	本期数	上年同期数
合　计	156,343,013.61	99,777,468.35

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的保证金		2,000,000.00
合　计		2,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付的保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合　计	1,000,000.00	1,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
往来款	40,000,000.00	
售后租回租赁款	50,000,000.00	250,000,000.00
实际控制人弥补诉讼赔偿款	18,367,520.23	
合　计	108,367,520.23	250,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
售后租回租赁款	115,840,797.30	67,194,189.10
支付的租赁付款额	11,510,480.52	11,243,349.91
支付 IPO 发行费用	25,801,830.00	3,620,000.00
合　计	153,153,107.82	82,057,539.01

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1）将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	137,115,090.11	322,074,904.59
加：资产减值准备	1,647,175.06	14,613,649.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	418,378,642.12	251,674,626.81
使用权资产折旧	11,059,521.77	10,200,688.04
无形资产摊销	15,551,495.73	10,284,332.40
长期待摊费用摊销	209,275.23	184,275.24
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）	-37,486.07	-1,108,581.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	281.68	1,706,073.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	13,388,002.83	
财务费用（收益以“－”号填列）	129,137,798.43	94,433,378.04
投资损失（收益以“－”号填列）	149,253.60	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-43,843,982.87	2,953,043.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	43,999,754.53	30,695,520.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,219,069.83	-186,763,456.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,232,702.64	-254,539,215.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	256,180,416.30	505,559,736.45
其他	7,132,300.88	16,658,170.71
经营活动产生的现金流量净额	899,615,766.86	818,627,146.81
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	857,531,302.64	290,583,336.36
减：现金的期初余额	290,583,336.36	219,399,741.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	566,947,966.28	71,183,595.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	857,531,302.64	290,583,336.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	857,531,302.64	290,508,439.55
可随时用于支付的其他货币资金		74,896.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	857,531,302.64	290,583,336.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：期末银行存款中，ETC 扣款保证金 6,000.00 元，期末其他货币资金中，信用证保证金 128,962,183.77 元，其使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	128,968,183.77	信用证保证金/ETC 扣款保证金
固定资产	1,626,523,969.12	抵押借款
在建工程	9,158,659.32	抵押借款
无形资产	31,561,023.39	抵押借款
合　计	1,796,211,835.60	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			10,281,400.56
其中：美元	1,476,237.05	6.9646	10,281,400.56
应收账款			17,189,824.37
其中：美元	2,468,171.09	6.9646	17,189,824.37
应付账款			230,876,151.03
其中：美元	33,149,951.33	6.9646	230,876,151.03

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
中意宁波生态园微电子高端集成电路IC封装测试项目	35,935,329.84		7,560,428.28	28,374,901.56	其他收益	[注1]
年产3亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线项目	13,219,444.77		2,845,191.36	10,374,253.41	其他收益	[注2]
2019年度宁波市工业投资技术改造补助	18,581,457.47		3,155,577.72	15,425,879.75	其他收益	[注3]
2020年外经贸发展专项资金进口贴息补助	3,103,281.05		570,186.36	2,533,094.69	其他收益	[注4]
“科技创新2025”重大专项补助	2,331,632.71	2,400,000.00	499,491.29	4,232,141.42	其他收益	[注5]
年产4亿块通信用高密度集成电路及模块封装项目	19,780,072.51		2,639,129.88	17,140,942.63	其他收益	[注6]
2020年外经贸发展专项资金进口贴息补助	9,226,271.87		1,421,837.64	7,804,434.23	其他收益	[注7]
中意宁波生态园微电子高端集成电路IC封装测试二期项目-厂房装修		150,000,000.00		150,000,000.00	其他收益	[注8]

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
补助						
2022 年度集成电路产业投资项目		10,000,000.00	445,578.20	9,554,421.80	其他收益	[注 9]
2022 年中央外经贸发展（进口贴息）专项资金		24,482,079.00	906,211.65	23,575,867.35	其他收益	[注 10]
小　计	102,177,490.22	186,882,079.00	20,043,632.38	269,015,936.84		

[注 1]根据公司与中意宁波生态园管理委员会于 2017 年 11 月 15 日签订的《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试项目投资协议》，中意宁波生态园给予公司项目设备投资补助 6,000 万元，公司 2018 年收到 2,000 万元，2019 年收到 4,000 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 7,560,428.28 元

[注 2]根据余姚市经济和信息化局和余姚市财政局《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）项目（第一批）专项补助资金及本级补助资金的通知》（余经发〔2019〕22 号）以及余姚市经济和信息化局和余姚市财政局《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）其它项目清算资金及本级补助资金的通知》（余经发〔2020〕20 号），公司 2019 年度和 2020 年度分别收到年产 3 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线新建重大工业投资项目补助资金 1,500 万元和 452.39 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 2,845,191.36 元

[注 3]根据宁波市经济和信息化局和宁波市财政局《关于组织上报 2019 年度宁波市工业投资（技术改造）项目的通知》（甬经信投技〔2019〕98 号）和余姚市经济和信息化局《关于下达宁波市 2019 年度第一批工业投资（技术改造）项目资金下达及本级补助资金的通知》，公司 2020 年度收到年产 2 亿块通信用高密度集成电路及模块封装生产线技术改造项目补助资金 2,200 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 3,155,577.72 元

[注 4]根据宁波市商务局 宁波市财政局《关于做好 2019 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》（甬商务贸管函〔2019〕120 号），公司 2020 年收到进口设备贴息补助 381.60 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 570,186.36 元

[注 5]根据宁波市财政局 宁波市科学技术局《关于下达宁波市 2020 年度科技发展专项资金（重大专项第三批补助项目）的通知》（甬财政发〔2020〕1214 号）和宁波市财政局 宁波市科学技术局 《关于下达宁波市 2022 年度科技发展专项资金（市重点技术研发第二批）的通知》（甬财经〔2022〕246 号），公司智能物联网终端芯片的 SIP 封装技术开发与专业化项目 2020 年收到补助 240 万元，2022 年收到补助 240 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 499,491.29 元

[注 6]根据宁波市财政局 宁波市经济和信息化局 《关于下达 2021 年制造业高质量发展第八批专项资金的通知》（甬财经〔2021〕898 号），公司 2021 年收到产业投资项目补助资金 2,000 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 2,639,129.88 元

[注 7]根据宁波市商务局 宁波市财政局《关于做好 2020 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》（甬商务贸管函〔2020〕62 号），公司 2021 年收到进口设备贴息补助 9,698,442.00 元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 1,421,837.64 元

[注 8]根据公司、中意宁波生态园管理委员会和中意宁波生态园公司于 2021 年 4 月 6 日签订的《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目投资协议书》，为支持公司二期项目尽快落户，中意宁波生态园管理委员会给予公司厂房装修支持补助，本公司之子公司甬矽半导体公司 2022 年收到 15,000 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益

[注 9]根据宁波市财政局 宁波市经济和信息化局《关于下达 2022 年第八批制造业高质量发展专项资金的通知》（甬财经〔2022〕903 号），公司 2022 年收到集成电路产业投资项目补助 1,000.00 万元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 445,578.20 元

[注 10]根据宁波市商务局 宁波市财政局《关于做好 2021 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》（甬商务贸管函〔2021〕57 号），公司 2022 年收到中央外经贸发展（进口贴息）专项资金 24,482,079.00 元，该项政府补助与资产相关，确认为递延收益。按照对应资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益 906,211.65 元

2）与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
高性能异质集成封装核心共性技术与膜状低填热压键合技术项目		10,000,000.00	299,454.49	9,700,545.51	其他收益	[注 1]
甬江引才工程		4,300,000.00		4,300,000.00	其他收益	[注 2]
小　计		14,300,000.00	299,454.49	14,000,545.51		

[注 1]根据公司与中国科学院微电子研究所签订的关于“晶圆级异质微凸点制造与膜状底填热压键合技术”攻关项目子课题任务书，由公司与中国科学院微电子研究所共同开展研发，公司在参与技术研发同时还承接本项目成果，项目执行周期为 2022 年 1 月至 2024 年 12 月，课题总经费 3,000.00 万元，其中中央财政经费 1,000.00 万元于本期收到，确认为递延收益。按照研发项目投入转入当期损益，本期确认其他收益 299,454.49 元

[注 2]根据中共宁波市委组织部办公室《关于印发《“甬江引才工程”实施细则》的通知》（甬组通〔2020〕38 号），公司本期收到项目经费 4,300,000.00 元。

3）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
专项补助	70,000,000.00	其他收益	《中意宁波生态园管理委员会办公室中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目投资协议书》之成立院士工作站奖励
奖励	4,000,000.00	其他收益	《余姚市金融发展服务中心 余姚市财政局关于下达余姚市 2021 年挂牌上市企业奖励资金的通知（第一批）》（余金中心〔2022〕10 号）
专项补助	3,000,000.00	其他收益	《宁波市财政局 宁波市地方金融监督管理局关于提前下达 2022 年度“凤凰行动”宁波计划专项资金的通知》（甬财金〔2022〕274 号）
专项补助	2,000,000.00	其他收益	《宁波市经济和信息化局关于公布 2022 年度宁波市集成电路专项政策补助企业名单的通知》（甬经信数〔2022〕37 号）
专项补助	1,185,500.00	其他收益	《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37 号）和《余姚市就业管理服务中心余姚市一次性留工培训补助情况公示》
专项补助	762,155.15	其他收益	《余姚市经济和信息化局关于 2021 年度第二批“350”企业项目建设贷款贴息及相关担保费用补贴资金的公示》
专项补助	527,832.44	其他收益	《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37 号）和《余姚市就业管理服务中心余姚市 2021 年度企业稳岗返还情况公示（第七批）》
专项补助	439,100.00	其他收益	《余姚市人民政府关于印发推进制造业高质量发展的若干意见的通知》（余政发〔2020〕26 号）和《余姚市科学技术局 余

			姚市财政局余姚市研发投入专项激励资金使用管理办法》(余科〔2021〕5 号)
专项补助	380,000.00	其他收益	《宁波市财政局 宁波市经济和信息化局关于下达 2022 年第六批制造业高质量发展、第四批中小企业发展专项资金的通知》(甬财金〔2022〕678 号)
专项补助	295,098.00	其他收益	《中意宁波生态园管理委员会关于“污水零直排区”创建中实施企业项目补助的办法》(甬中意发〔2021〕17 号)
专项补助	291,000.00	其他收益	《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发〔2022〕41 号)和《浙江省人力资源 社会保障厅办公室关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》(浙人社发〔2022〕20 号)
专项补助	250,000.00	其他收益	《宁波市经济和信息化局关于公布宁波市 2022 年十大标志性产业链牵头单位(促进机构)的通知》(甬经信投〔2022〕49 号)
专项补助	214,625.22	其他收益	《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(浙人社发〔2021〕39 号)
专项补助	200,000.00	其他收益	《余姚市经济和信息化局 余姚市财政局关于印发<工业政策实施细则>的通知》(余经发〔2021〕6 号)
奖励	178,000.00	其他收益	《中意宁波生态园管理委员会办公室关于加快转型升级促进经济高质量发展的若干政策意见》(甬中意发〔2020〕15 号)
专项补助	154,500.00	其他收益	《宁波市人力资源和社会保障局 2022 年宁波一次性扩岗补贴政策》
专项补助	100,000.00	其他收益	《中共余姚市委 余姚市人民政府关于加快现代服务业和开放型经济发展政策的若干补充意见实施细则》
奖励	100,000.00	其他收益	《余姚市经济和信息化局关于 2021 年度数字经济专项政策奖励资金、2021 年度世界数字经济大会参展补助资金公示的通知》
专项补助	248,871.61	其他收益	
小　计	84,326,682.42		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
宁波市集成电路专项政策贴息补助		6,360,500.00	6,360,500.00		财务费用	[注]
小　计		6,360,500.00	6,360,500.00			

[注]根据宁波市经济和信息化局 宁波市财政局《关于印发〈宁波市加快集成电路产业发展的若干政策〉的通知》(甬经信数经〔2021〕93 号)和宁波市经济和信息化局《关于做好 2022 年度宁波市集成电路专项政策申报工作的通知》(甬经信数〔2022〕2 号),宁波市

为加快集成电路产业发展，对集成电路企业提供贴息支持，公司符合相关条件并收到贴息补助 6,360,500.00 元

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 111,030,269.29 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
甬矽香港公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
余姚鲸致公司	余姚	余姚	贸易	100.00		设立
甬矽半导体公司	余姚	余姚	制造业	60.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
甬矽半导体公司	2022/12/15	100.00%	60%[注]

[注]甬矽半导体公司原注册资本 6,000.00 万元，根据 2022 年 12 月 7 日首次股东会议决议，增加注册资本至 100,000.00 万元，由股东宁波复华甬矽集成电路产业股权投资中心（有限合伙）和宁波市甬欣产业投资合伙企业（有限合伙）分别出资 20,000.00 万元，同时公司增加出资 54,000.00 万元，公司仍控制甬矽半导体公司。

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 46.89%（2021 年 12 月 31 日：53.83%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	753,742,883.36	762,856,155.52	762,856,155.52		
应付账款	640,483,917.30	640,483,917.30	640,483,917.30		
其他应付款	68,862,531.17	68,862,531.17	68,862,531.17		
一年内到期的非流动负债	697,070,319.14	718,750,767.53	718,750,767.53		
其他流动负债	8,817,328.28	8,817,328.28	8,817,328.28		
长期借款	1,084,149,871.46	1,200,545,402.25	21,453,009.18	1,043,318,508.97	135,773,884.10
租赁负债	1,588,312,026.01	1,899,885,159.75		79,552,876.77	1,820,332,282.98
长期应付款	41,469,941.09	42,070,825.08		42,070,825.08	

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小　计	4,882,908,817.81	5,342,272,086.88	2,221,223,708.98	1,164,942,210.82	1,956,106,167.08

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,084,190,268.01	1,109,516,690.45	1,109,516,690.45		
应付账款	562,775,496.28	562,775,496.28	562,775,496.28		
其他应付款	94,917,627.83	94,917,627.83	94,917,627.83		
一年内到期的非流动负债	383,249,030.07	401,524,245.02	401,524,245.02		
长期借款	762,877,188.82	878,909,471.90	29,413,303.76	550,949,668.14	298,546,500.00
租赁负债	12,140,224.67	12,917,423.41		10,263,013.93	2,654,409.48
长期应付款	121,715,896.32	135,315,000.82	8,693,525.77	126,621,475.05	
小　计	3,021,865,732.00	3,195,875,955.71	2,206,840,889.11	687,834,157.12	301,200,909.48

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	16,462,716.57			16,462,716.57
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,462,716.57			16,462,716.57
权益工具投资	16,462,716.57			16,462,716.57
2. 应收款项融资			7,480,952.49	7,480,952.49
持续以公允价值计量的资产总额	16,462,716.57		7,480,952.49	23,943,669.06

（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

权益工具投资系公司持有的唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司战略配售股票，按资产负债表日公开交易市场上的收盘价确定期末公允价值。

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

对于持有的应收款项融资,公允价值与账面价值差异较小,故采用其账面价值作为其公允价值。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
浙江甬顺芯电子有限公司（以下简称浙江甬顺芯公司）	余姚	制造业	1,000 万元	18.23	21.94

本公司的母公司情况说明

浙江甬顺芯公司直接持有公司 7,421 万股股份，并通过宁波甬鲸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波甬鲸合伙企业）间接持有公司 10 万股股份，合计持有公司 7,431 万股股份，占公司股份总数的 18.23%。

浙江甬顺芯公司直接持有公司 7,421 万股股份，并通过担任宁波甬鲸合伙企业执行事务合伙人间接控制公司 1,525 万股股份，合计控制公司 8,946 万股股份，占公司股份总数的 21.94%。主营业务：电子元器件、集成电路、电子设备、电子仪器的研发、生产、销售；机电设备的销售；自营和代理货物和技术的进出口。

(2) 本公司最终控制方是王顺波。

王顺波直接持有公司 1,600 万股股份，并通过担任宁波鲸芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、持有浙江甬顺芯公司 55.50%股权同时浙江甬顺芯公司担任宁波甬鲸执行事务合伙人，合计间接控制公司 11,383.50 万股股份，合计控制公司 12,983.50 万股股份，占公司总股本的 31.85%，为公司实际控制人；其他股东多为财务投资者，股权较为分散，不谋求控制权，且王顺波自公司成立以来一直主导公司的生产经营，对公司经营管理决策有重大影响，故将王顺波认定为实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中意宁波生态园公司	股东
宁波甬鲸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波甬鲸合伙企业）	股东
宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波鲸舜合伙企业）	股东
余姚市海际建设发展有限公司（以下简称余姚海际公司）	中意宁波生态园公司控制的公司
上海伟测半导体科技股份有限公司（以下简称上海伟测公司）[注]	公司监事祁耀亮担任董事的公司
上海季丰电子股份有限公司	公司监事祁耀亮担任董事的公司
成都启英泰伦科技有限公司	公司监事祁耀亮担任董事的公司
泓浒（苏州）半导体科技有限公司	公司监事祁耀亮担任董事的公司

[注]上海伟测公司包括上海伟测半导体科技股份有限公司和无锡伟测半导体科技有限公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海伟测公司	接受劳务	14,950,271.35	12,333,954.58
上海季丰电子股份有限公司	接受劳务	254,982.75	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都启英泰伦科技有限公司	销售货物	15,440.70	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
中意宁波生态园公司	房屋建筑物		6,655,782.00		438,055.21
余姚海际公司	房屋建筑物		1,251,124.52	3,168,000.00	256,180.40
上海伟测公司	机器设备	2,786,921.65			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
中意宁波生态园公司	房屋建筑物		5,669,294.00		668,508.08
余姚海际公司	房屋建筑物		1,419,124.80	356,400.00	244,356.24
上海伟测公司	机器设备	3,080,645.16			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
王顺波、宁波甬鲸合伙企业、浙江甬顺芯公司	50,000,000.00	2022/3/23	2023/3/22	否
	50,000,000.00	2022/5/9	2023/5/8	
	100,000,000.00	2022/6/29	2023/6/23	
	19,500,000.00	2018/9/27	2023/9/26	
	59,200,000.00	2020/6/17	2026/12/15	
	51,800,000.00	2020/6/29	2026/12/15	
	51,800,000.00	2020/8/19	2026/12/15	
	51,800,000.00	2020/9/18	2026/12/15	
	44,400,000.00	2020/6/18	2026/12/15	
	44,400,000.00	2020/6/28	2026/12/15	
	22,200,000.00	2020/6/30	2026/12/15	
	22,200,000.00	2020/8/20	2026/12/15	
	22,200,000.00	2020/9/22	2026/12/15	
	108,400,000.00	2022/5/23	2024/5/22	
	109,100,000.00	2022/6/6	2024/6/1	
	90,000,000.00	2021/2/7	2027/12/15	
	117,000,000.00	2021/2/8	2027/12/15	
	18,000,000.00	2021/2/20	2027/12/15	
	45,000,000.00	2021/3/4	2027/12/15	
	100,000,000.00	2022/6/17	2025/6/15	
浙江甬顺芯公司	36,254,525.77	2021/9/15	2024/9/15	否
王顺波	98,000,000.00	2021/12/1	2023/6/1	否
	99,000,000.00	2022/2/28	2023/8/20	
	99,000,000.00	2022/3/29	2023/9/20	

4. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,734,010.00	5,598,068.13

5. 其他关联交易

(1) 本期公司向泓浒（苏州）半导体科技有限公司采购固定资产不含税金额3,075,000.00元。

(2) 本期收到中意宁波生态园公司110KV项目支持款4,000.00万元，中意宁波生态园公司协助公司向前湾新区指挥部申请该110KV项目的基础设施配套投入补助。自公司收到中意宁波生态园公司最后一笔支持款之日起两年内，若前湾新区指挥部针对110KV项目未给予公司专项补助，则公司应在两年期限届满之后无条件退还支持款，若前湾新区指挥部给予专项补助，则公司在收到专项补助后无条件退还该笔支持款。

(3) 余姚海际公司2021年度收取员工宿舍押金59,400.00元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中意宁波生态园公司	5,488,262.00	1,646,478.60	5,488,262.00	548,826.20
	余姚海际公司	97,200.00	19,440.00	97,200.00	6,750.00
小　计		5,585,462.00	1,665,918.60	5,585,462.00	555,576.20

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海伟测公司	9,753,546.52	5,873,460.03
	中意宁波生态园公司	296,162.76	328,406.70
	余姚海际公司	245,071.17	45,916.40
	上海季丰电子股份有限公司	260,996.12	
	泓浒（苏州）半导体科技有限公司	3,474,750.00	
小　计		14,030,526.57	6,247,783.13
其他应付款	中意宁波生态园公司	40,389,000.00	36,000.00
小　计		40,389,000.00	36,000.00
租赁负债	中意宁波生态园公司		7,365,991.53
	余姚海际公司	4,665,258.42	3,669,935.95
小　计		4,665,258.42	11,035,927.48

项目名称	关联方	期末数	期初数
一年内到期的非流动负债	中意宁波生态园公司	7,365,991.53	6,217,726.79
	余姚海际公司	2,084,345.56	1,040,608.39
小　计		9,450,337.09	7,258,335.18

（四）比照关联交易披露的交易

1. 交易方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海辛倍克电子科技有限公司	公司间接股东鲍贵军实际控制的企业
宜芯微电子	公司间接股东许文成实际控制的企业
浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）宁波分所	公司曾任董事马伯钱担任高级管理人员的企业

2. 交易情况

(1) 采购商品和接受劳务的交易情况

关联方	交易内容	2022 年度	2021 年度
上海辛倍克电子科技有限公司	采购设备及备件	3,860,332.00	18,801,441.60
浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）宁波分所	接受服务	66,037.74	54,716.99

(2) 出售商品的交易情况

关联方	交易内容	2022 年度	2021 年度
宜芯微电子	销售产品	119,666,174.75	89,626,487.34

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	232,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	38,667,606.30
公司本期失效的各项权益工具总额	232,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

本期对于公司员工低价受让的公司股份，公司按授予日股份的公允价值与授予价格的差额确认股份支付，确认股份支付费用 232,000.00 元，根据预估的激励对象服务期限分摊确认股份支付金额。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资者认缴出资价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	75,607,695.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,132,300.88

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2021 年 4 月 6 日，中意宁波生态园管理委员会作为甲方、公司作为乙方、中意宁波生态园公司作为丙方，三方共同签署了《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目投资协议书》（以下简称《二期投资协议书》）。《二期投资协议书》约定微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目总投资规模 111 亿元，一阶段投资期间为 2022 年至 2028 年，项目总规划用地约 500 亩，并在资金扶持、厂房代建、装修支持、设备补助、研发补助、人才奖励、上市支持、用能配套等方面进行了明确约定。其中厂房代建及回购明确如下：“甲、乙、丙三方一致同意，二期 500 亩项目用地由丙方代乙方进行摘地、其中 300 亩根据乙方设计要求采用“EPC+F”模式代为建设。乙方承诺将在厂房竣工验收合格之日起 5 年内以不动产转让的形式分期回购 300 亩土地及其相应的全部代建厂房及附属设施设备。土地挂牌公告前，乙方须向丙方缴纳 100 万元人民币履约保证金，定制厂房施工招标前，乙方须向丙方缴纳 400 万元人民币保证金，该合计 500 万元保证金在丙方与乙方项目签订租房协议且乙方第一批设备进厂安装后一个月内全额退还（不计利息）。”

截至资产负债表日，相关协议处于有效期，公司已经于 2020 年支付了 500 万元保证金，相关厂房已完成建设正在装修中。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	42,804,300.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2023 年 4 月 19 日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《公司 2022 年度利润分配预案的议案》，拟以 2022 年末总股本 407,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 1.05 元（含税），共分配现金股利 42,804,300.00 元（含税），不进行资本公积金转增股本，剩余可供股东分配的利润结转以后年度分配。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。本次利润分配方案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为集成电路封装测试。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	5,992,267.24	19,581,536.78
合　计	5,992,267.24	19,581,536.78

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	867,497.36	1,119,597.64
与租赁相关的总现金流出	17,820,672.28	25,218,530.86

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说

明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

1）租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	231,000.00	1,578,500.00

2）经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
固定资产		2,313,349.19
小　计		2,313,349.19

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	544,580,926.70	100.00	17,477,464.74	3.21	527,103,461.96
合　计	544,580,926.70	100.00	17,477,464.74	3.21	527,103,461.96

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	416,359,497.37	100.00	20,806,843.94	5.00	395,552,653.43
合　计	416,359,497.37	100.00	20,806,843.94	5.00	395,552,653.43

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	199,155,918.10		
账龄组合	345,425,008.60	17,477,464.74	5.06
小　计	544,580,926.70	17,477,464.74	3.21

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	343,960,958.51	17,198,047.93	5.00
1-2 年	821,057.32	82,105.73	10.00
2-3 年	620,926.55	186,277.97	30.00
3-4 年	22,066.22	11,033.11	50.00
小　计	345,425,008.60	17,477,464.74	5.06

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	543,116,876.61
1-2 年	821,057.32
2-3 年	620,926.55
3-4 年	22,066.22
合　计	544,580,926.70

(3) 坏账准备变动情况

1）明细情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	20,806,843.94	-3,329,379.20						17,477,464.74
合　计	20,806,843.94	-3,329,379.20						17,477,464.74

2）本期无重要的坏账准备收回或转回情况

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
甬矽半导体公司	197,437,344.07	36.25	
展讯通信（上海）有限公司	42,917,176.96	7.88	2,145,858.85
宜芯微电子	39,524,180.04	7.26	2,131,440.64
晶晨半导体（上海）股份有限公司	37,463,461.54	6.88	1,873,173.08
深圳飞骧科技股份有限公司	23,335,530.87	4.29	1,166,776.54
小　计	340,677,693.48	62.56	7,317,249.11

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,699,606.00	100.00	1,952,381.03	22.44	6,747,224.97
合　计	8,699,606.00	100.00	1,952,381.03	22.44	6,747,224.97

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,186,062.90	100.00	914,007.29	7.50	11,272,055.61
合　计	12,186,062.90	100.00	914,007.29	7.50	11,272,055.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联往来组合	1,500,000.00		
应收押金保证金组合	6,556,216.52	1,920,211.56	29.29

其他款项组合	643,389.48	32,169.47	5.00
小　计	8,699,606.00	1,952,381.03	22.44

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	2,511,123.10
1-2 年	234,400.00
2-3 年	5,763,282.90
3-4 年	10,800.00
4-5 年	180,000.00
合　计	8,699,606.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	234,599.00	577,408.29	102,000.00	914,007.29
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-11,720.00	11,720.00		
--转入第三阶段		-576,328.29	576,328.29	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-172,322.84	10,640.00	1,200,056.58	1,038,373.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	50,556.16	23,440.00	1,878,384.87	1,952,381.03

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

合并范围内关联方往来款	1,500,000.00	1,500,000.00
押金保证金	6,556,216.52	6,504,882.90
IPO 发行费用		3,620,000.00
其他	643,389.48	561,180.00
合　计	8,699,606.00	12,186,062.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
中意宁波生态园公司	押金保证金	5,488,262.00	2-3 年	63.09	1,646,478.60
住房公积金	其他	626,946.00	1 年以内	7.21	31,347.30
中华人民共和国余姚海关代保管存款专户	押金保证金	217,192.99	1 年以内	2.50	10,859.65
上海迎盛办公设备有限公司	押金保证金	190,000.00	1 年以内 9.00 万元，1-2 年 10.00 万元	2.18	39,000.00
张保同辉融资租赁（天津）有限公司	押金保证金	148,020.90	2-3 年	1.70	44,406.27
小　计		6,670,421.89		76.68	1,772,091.82

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	602,338,308.51		602,338,308.51	62,338,308.51		62,338,308.51
合　计	602,338,308.51		602,338,308.51	62,338,308.51		62,338,308.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
甬矽半导体公司	60,000,000.00	540,000,000.00		600,000,000.00		
余姚鲸致公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
甬矽香港公司	338,308.51			338,308.51		
小　计	62,338,308.51	540,000,000.00		602,338,308.51		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,153,990,795.75	1,690,644,725.24	2,039,732,026.22	1,381,651,445.74
其他业务收入	22,119,316.23	9,573,435.63	13,512,226.43	10,207,336.39
合　计	2,176,110,111.98	1,700,218,160.87	2,053,244,252.65	1,391,858,782.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,175,879,111.98	1,700,003,935.49	2,051,665,752.65	1,390,363,195.55

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人员人工	69,244,865.36	59,910,525.14
直接投入	40,447,418.79	25,813,571.20
折旧与摊销	10,640,420.47	7,930,252.43
股份支付	920,446.06	2,144,205.03
其他费用	468,353.66	1,240,026.82
合　计	121,721,504.34	97,038,580.62

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
股票购买佣金	-149,253.60	
资金拆借利息收入	8,995,021.19	
合　计	8,845,767.59	

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

非经常性损益明细表

项　目	金额	说明

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,204.39	固定资产报废损失281.68元，使用权资产终止损益37,486.07元
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	11,618.61	公司招收退伍军人税额减免政策退税
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	111,018,650.68	系收到的当地政府奖励、专项补助资金等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-13,388,002.83	交易性金融资产公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,606,183.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	93,376.23	
小　计	79,166,663.91	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	74,080.90	
少数股东权益影响额（税后）	450.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	79,092,133.01	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.17	0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	138,131,472.10
非经常性损益		B	79,092,133.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	59,039,339.09
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,373,092,019.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	1,009,078,959.63
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付增加资本公积	I1	7,132,300.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	实际控制人弥补和解赔偿款增加资本公积	I2	18,367,520.23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	甬矽半导体公司少数股东增资稀释股权增加资本公积	I3	8,044,737.12
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,534,405,699.66
加权平均净资产收益率		M=A/L	9.00%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.85%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	138,131,472.10
非经常性损益	B	79,092,133.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	59,039,339.09
期初股份总数	D	347,660,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	60,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	352,660,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.39
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.17

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

甬矽电子（宁波）股份有限公司

二〇二三年四月十九日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

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

出　资　额　壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2023 年 02 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn　市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。　国家市场监督管理总局监制

仅为甬矽电子（宁波）股份有限公司 2022 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

6-1-246

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

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

证书序号：0015310

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2023 年 3 月 14 日

中华人民共和国财政部制

仅为甬矽电子（宁波）股份有限公司 2022 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760500	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906114840	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	913101060862422611	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401691X2	61010047	2020/11/02

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

仅为甬矽电子（宁波）股份有限公司 2022 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为甬矽电子（宁波）股份有限公司2022年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 韦军 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为甬矽电子（宁波）股份有限公司2022年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 顾婧萍 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并资产负债表…… 第 7 页

（二）母公司资产负债表…… 第 8 页

（三）合并利润表…… 第 9 页

（四）母公司利润表……第 10 页

（五）合并现金流量表……第 11 页

（六）母公司现金流量表……第 12 页

（七）合并所有者权益变动表……第 13 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 14 页

三、财务报表附注…… 第 15—94 页

……第 95—99 页

6CJZ4BD1N280

扫码上云证明该审计报告是否广具有执业资质的会计师事务所出具，
您可使用手机“e证通”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验，
报告编码：浙24N01ZQCJ7

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2024〕2150号

甬矽电子（宁波）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甬矽电子（宁波）股份有限公司（以下简称甬矽电子公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甬矽电子公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五(二)1。

甬矽电子公司的营业收入主要来自集成电路封装测试产品，2023 年度营业收入为 239,084.11 万元。由于营业收入是甬矽电子公司关键业绩指标之一，可能存在甬矽电子公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率实施分析程序，包括主要产品本期营业收入、毛利率与上期比较分析，与同行业比较分析等，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发运单、签收单等；对于售后代管安排，以抽样方式检查与售后代管收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售合同、销售发票、入库单、客户确认的售后代管清单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）固定资产及在建工程的账面价值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)、三(十五)及附注五(一)10、11所述。

甬矽电子公司近几年维持较高的资本开支水平，以扩大生产规模。截至2023年12月31日，固定资产及在建工程的账面价值合计为605,012.77万元，占资产总额的比例为49.06%。管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，且该影响可能对合并财务报表具有重要性，因此，我们将固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产及在建工程的账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产及在建工程相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 选取固定资产及在建工程本期增加的样本，检查订单、合同、发票、验收、付款等支持性文件；

(3) 在抽样的基础上，关注验收报告的日期，或查看调试、生产记录，判断在建工程转入固定资产的时点的准确性；

(4) 实地检查重要的在建工程是否存在及进度情况，检查重要的固定资产是否存在；

(5) 复核折旧费用的计提与分配是否正确；

(6) 结合应付账款函证，以抽样方式向主要供应商函证本期采购额；

(7) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

甬矽电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

甬矽电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督甬矽电子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二四年四月十七日

合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,965,383,785.36	986,499,486.41	短期借款	18	329,718,644.43	753,742,883.36
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2		16,462,716.57	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	959,588.56	8,376,461.87	应付票据			
应收账款	4	501,635,923.95	328,401,615.41	应付账款	19	1,362,337,175.41	640,483,917.30
应收款项融资	5	7,705,452.69	7,480,952.49	预收款项			
预付款项	6	2,190,061.10	3,629,476.91	合同负债	20	20,107,181.68	39,718,895.08
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	24,229,963.59	5,847,414.27	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	91,311,735.41	57,746,071.37
存货	8	357,855,458.52	320,572,968.76	应交税费	22	9,400,711.89	29,504,891.46
合同资产				其他应付款	23	75,917,883.79	68,862,531.17
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	139,426,495.92	107,882,528.08	持有待售负债			
流动资产合计		2,999,386,729.69	1,785,153,620.77	一年内到期的非流动负债	24	623,282,671.35	697,070,319.14
				其他流动负债	25	1,048,957.85	9,895,363.02
				流动负债合计		2,513,124,961.81	2,297,024,871.90
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	26	3,566,938,155.15	1,084,149,871.46
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	27	1,673,436,034.04	1,588,312,026.01
				长期应付款	28		41,469,941.09
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债			
发放贷款和垫款				递延收益	29	534,262,667.01	283,016,482.35
债权投资				递延所得税负债	15	45,397,868.52	81,671,031.53
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		5,820,034,724.72	3,078,619,352.44
长期股权投资				负债合计		8,333,159,686.53	5,375,644,224.34
其他权益工具投资				所有者权益：			
其他非流动金融资产				实收资本(或股本)	30	407,660,000.00	407,660,000.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	10	3,904,941,985.68	3,044,643,333.43	其中：优先股			
在建工程	11	2,145,185,761.35	1,539,815,162.07	永续债			
生产性生物资产				资本公积	31	1,767,585,385.61	1,736,938,912.43
油气资产				减：库存股			
使用权资产	12	1,549,579,691.02	1,563,139,842.70	其他综合收益			
无形资产	13	89,590,810.51	89,508,354.90	专项储备			
开发支出				盈余公积	32	43,635,425.19	43,635,425.19
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	14	1,543,684,111.48	2,042,137.48	未分配利润	33	229,716,693.82	365,908,880.77
递延所得税资产	15	54,237,414.61	57,946,772.87	归属于母公司所有者权益合计		2,448,597,504.62	2,554,143,218.39
其他非流动资产	16	44,299,661.12	238,477,099.40	少数股东权益		1,549,148,974.31	390,938,880.89
非流动资产合计		9,331,519,435.77	6,535,572,702.85	所有者权益合计		3,997,746,478.93	2,945,082,099.28
资产总计		12,330,906,165.46	8,320,726,323.62	负债和所有者权益总计		12,330,906,165.46	8,320,726,323.62

法定代表人：王顺　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：[illegible]电子（宁波）股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		602,758,682.58	818,121,033.38	短期借款		329,718,644.43	753,742,883.36
交易性金融资产			16,462,716.57	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		959,588.56	8,376,461.87	应付票据			
应收账款	1	477,621,438.10	527,103,461.96	应付账款		647,372,170.31	506,367,410.34
应收款项融资		7,705,452.69	7,480,952.49	预收款项			
预付款项		2,042,345.48	2,588,455.43	合同负债		19,016,270.58	38,278,438.79
其他应收款	2	4,578,829.12	6,747,224.97	应付职工薪酬		69,794,249.83	45,985,675.03
存货		264,714,854.59	320,278,799.31	应交税费		7,629,240.64	28,548,372.85
合同资产				其他应付款		270,304,908.30	68,073,374.57
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		622,132,107.22	697,070,319.14
其他流动资产		16,092,028.47	400,062.64	其他流动负债		953,645.75	9,895,363.02
流动资产合计		1,406,473,219.59	1,707,559,168.62	流动负债合计		1,966,921,237.06	2,147,961,837.10
				非流动负债：			
				长期借款		2,785,820,349.59	1,084,149,871.46
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		3,229,176.83	5,547,705.45
非流动资产：				长期应付款			41,469,941.09
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		135,367,439.86	128,503,000.25
长期股权投资	3	2,402,338,308.51	602,338,308.51	递延所得税负债		36,656,485.33	47,622,465.14
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		2,961,073,451.61	1,307,292,983.39
投资性房地产				负债合计		4,927,994,688.67	3,455,254,820.49
固定资产		3,034,881,424.45	2,864,226,820.57	所有者权益：			
在建工程		490,152,743.83	555,593,320.03	实收资本(或股本)		407,660,000.00	407,660,000.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		9,390,280.76	15,306,909.01	永续债			
无形资产		79,979,428.45	85,144,314.12	资本公积		1,759,540,648.49	1,728,894,175.31
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		1,082,862.23	1,267,137.47	专项储备			
递延所得税资产		17,563,840.53	15,979,886.93	盈余公积		43,635,425.19	43,635,425.19
其他非流动资产		19,511,565.80	180,747,382.50	未分配利润		322,542,911.80	392,718,826.77
非流动资产合计		6,054,900,454.56	4,320,604,079.14	所有者权益合计		2,533,378,985.48	2,572,908,427.27
资产总计		7,461,373,674.15	6,028,163,247.76	负债和所有者权益总计		7,461,373,674.15	6,028,163,247.76

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作的负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并利润表

2023年度

编制单位：通富电子（宁波）股份有限公司　　会合02表　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,390,841,120.27	2,176,992,689.58
其中：营业收入	1	2,390,841,120.27	2,176,992,689.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,637,871,704.79	2,110,880,816.66
其中：营业成本	1	2,058,472,654.08	1,700,110,847.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,751,509.50	4,909,732.11
销售费用	3	29,716,905.45	23,334,904.87
管理费用	4	238,200,229.29	138,512,322.09
研发费用	5	145,123,234.67	121,721,504.34
财务费用	6	160,607,171.80	122,291,505.66
其中：利息费用		162,793,314.87	120,106,306.08
利息收入		22,549,120.18	6,130,837.31
加：其他收益	7	81,129,627.10	104,912,399.12
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,815,929.32	-149,253.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	13,692,784.95	-13,388,002.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-11,296,365.41	1,875,404.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-7,535,313.49	-3,522,579.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	2,877.84	37,486.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-167,221,044.21	155,877,326.62
加：营业外收入	13	312,838.69	146,358.96
减：营业外支出	14	882,229.19	18,752,823.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-167,790,434.71	137,270,861.77
减：所得税费用	15	-32,612,641.18	-113,175.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-135,177,793.53	137,384,037.39
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-135,177,793.53	137,384,037.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,387,886.95	138,400,419.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-41,789,906.58	-1,016,381.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-135,177,793.53	137,384,037.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-93,387,886.95	138,400,419.38
归属于少数股东的综合收益总额		-41,789,906.58	-1,016,381.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.23	0.39
（二）稀释每股收益		-0.23	0.39

法定代表人：王顺波　　主管会计工作的负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司利润表

2023年度

会企02表

编制单位：[redacted]　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,215,175,675.44	2,176,110,111.98
减：营业成本	1	1,927,009,899.59	1,700,218,160.87
税金及附加		4,488,326.40	4,522,377.30
销售费用		22,995,230.43	21,927,519.77
管理费用		130,491,916.97	117,035,603.40
研发费用	2	117,012,237.50	121,721,504.34
财务费用		137,287,783.73	122,236,049.65
其中：利息费用		130,335,701.96	120,106,306.08
利息收入		9,219,913.81	4,749,927.92
加：其他收益		80,134,995.15	109,117,921.72
投资收益（损失以“-”号填列）	3	4,340,038.38	8,845,767.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,692,784.95	-13,388,002.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,745,122.38	1,850,139.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,597,777.94	-3,522,579.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,877.84	37,486.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,281,923.18	191,389,628.49
加：营业外收入		241,263.23	146,358.79
减：营业外支出		880,888.43	18,752,823.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-39,921,548.38	172,783,163.47
减：所得税费用		-12,549,933.41	7,805,143.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,371,614.97	164,978,019.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,371,614.97	164,978,019.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-27,371,614.97	164,978,019.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：[redacted]　　主管会计工作的负责人：[redacted]　　会计机构负责人：[redacted]

合并现金流量表

2023年度

编制单位：雅戈尔电子（宁波）股份有限公司　　会合03表　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,406,209,917.29	2,435,725,452.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		368,510,868.38	14,077,696.15
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	340,508,477.04	321,632,835.12
经营活动现金流入小计		3,115,229,262.71	2,771,435,984.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,086,942,890.13	1,125,514,517.59
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		665,146,986.49	491,382,219.30
支付的各项税费		140,524,913.13	98,580,466.73
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	151,134,886.30	156,343,013.61
经营活动现金流出小计		2,043,749,676.05	1,871,820,217.23
经营活动产生的现金流量净额		1,071,479,586.66	899,615,766.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,218,673.53	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	2(3)	108,997,108.49	
投资活动现金流入小计		143,215,782.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(1)	3,202,717,097.25	1,801,407,090.27
投资支付的现金			29,999,973.00
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	2(4)	116,757,302.82	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,319,474,400.07	1,832,407,063.27
投资活动产生的现金流量净额		-3,176,258,618.05	-1,832,407,063.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,200,000,000.00	1,439,645,283.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000,000.00	400,000,000.00
取得借款收到的现金		4,155,120,225.33	1,827,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2(5)	28,051,037.40	108,367,520.23
筹资活动现金流入小计		5,383,171,262.73	3,375,612,803.25
偿还债务支付的现金		2,091,744,177.89	1,612,803,468.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,054,863.29	110,513,031.23
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(6)	538,668,200.46	153,153,107.82
筹资活动现金流出小计		2,808,467,241.64	1,876,469,607.79
筹资活动产生的现金流量净额		2,574,704,021.09	1,499,143,195.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,155,691.35	596,067.23
五、现金及现金等价物净增加额		464,769,298.35	566,947,966.28
加：期初现金及现金等价物余额		857,531,302.64	290,583,336.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,322,300,600.99	857,531,302.64

法定代表人：王顺　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：浦林电子（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,247,600,026.17	2,436,485,577.70
收到的税费返还		70,688,299.64	14,065,237.90
收到其他与经营活动有关的现金		84,777,976.93	169,602,102.67
经营活动现金流入小计		2,403,066,302.74	2,620,152,918.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,016,111,252.75	1,174,027,203.11
支付给职工以及为职工支付的现金		522,499,537.04	413,450,430.36
支付的各项税费		139,388,851.91	97,406,141.47
支付其他与经营活动有关的现金		108,079,686.62	154,306,089.27
经营活动现金流出小计		1,786,079,328.32	1,839,189,864.21
经营活动产生的现金流量净额		616,986,974.42	780,963,054.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,218,673.53	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,037,943,430.84	
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		2,271,443,469.06	1,931,786,357.12
投资活动现金流入小计		3,343,605,573.43	1,931,786,357.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,425,919,093.13	852,884,013.90
投资支付的现金		1,800,000,000.00	569,999,973.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,195,737,913.50	1,922,251,634.86
投资活动现金流出小计		5,421,657,006.63	3,345,135,621.76
投资活动产生的现金流量净额		-2,078,051,433.20	-1,413,349,264.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,039,645,283.02
取得借款收到的现金		3,371,120,225.33	1,827,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		520,658,281.28	108,367,520.23
筹资活动现金流入小计		3,891,778,506.61	2,975,612,803.25
偿还债务支付的现金		2,091,744,177.89	1,612,803,468.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,863,974.41	110,513,031.23
支付其他与筹资活动有关的现金		431,275,444.34	153,153,107.82
筹资活动现金流出小计		2,686,883,596.64	1,876,469,607.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,204,894,909.97	1,099,143,195.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,136,764.14	476,477.03
五、现金及现金等价物净增加额		-261,306,312.95	467,233,461.91
加：期初现金及现金等价物余额		744,465,033.38	277,231,571.47
六、期末现金及现金等价物余额		483,158,720.43	744,465,033.38

法定代表人：王顺　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：海亮电子（宁波）股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			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			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	407,660,000.00				1,736,938,912.43				13,635,425.19		365,908,880.77	390,938,880.89	2,915,082,099.28	347,660,000.00				754,315,391.57				27,134,897.11		243,981,728.13		1,373,092,049.81
加：会计政策变更																						2,726.13		24,535.21		27,261.34
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年年初余额	407,660,000.00				1,736,938,912.43				13,635,425.19		365,908,880.77	390,938,880.89	2,915,082,099.28	347,660,000.00				754,315,391.57				27,137,623.24		244,006,263.34		1,373,119,281.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					30,646,473.18						-136,192,186.95	1,158,210,093.42	1,052,664,379.65	60,000,000.00				982,625,517.86				16,197,891.95		121,902,617.13	390,938,880.89	1,571,962,818.13
（一）综合收益总额											-93,387,886.95	-41,789,906.58	-135,177,793.53													
（二）所有者投入和减少资本					30,646,473.18							1,200,000,000.00	1,230,646,473.18	60,000,000.00				982,625,517.86						138,380,119.38	-1,016,381.59	137,381,037.39
1、所有者投入的普通股												1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	60,000,000.00				949,078,959.63							391,955,262.89	1,434,578,780.74
2、其他权益工具持有者投入资本																									109,000,000.00	1,009,078,959.63
3、股份支付计入所有者权益的金额					30,646,473.18								30,646,473.18					7,132,300.88								7,132,300.88
4、其他																		26,112,257.35							-8,044,737.12	18,367,520.23
（三）利润分配											-42,804,300.00		-42,804,300.00									16,197,891.95		-16,197,891.95		
1、提取盈余公积																						16,197,891.95		-16,197,891.95		
2、提取一般风险准备																										
3、对所有者（或股东）的分配											-42,804,300.00		-42,804,300.00													
4、其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1、资本公积转增资本（或股本）																										
2、盈余公积转增资本（或股本）																										
3、盈余公积弥补亏损																										
4、设定受益计划变动额结转留存收益																										
5、其他综合收益结转留存收益																										
6、其他																										
（五）专项储备																										
1、本期提取																										
2、本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	407,660,000.00				1,767,585,385.61				13,635,425.19		229,716,693.82	1,549,148,974.31	3,967,746,478.93	407,660,000.00				1,736,938,912.43				13,635,425.19		365,908,880.77	390,938,880.89	2,915,082,099.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：金良凯

会计机构负责人：金良凯

6-1-263

母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表

编制单位：雅砻电气（宁波）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	107,660,000.00				1,728,894,175.31				43,635,425.19	392,718,826.77	2,572,908,427.27	347,660,000.00				754,315,394.57				27,134,897.11	244,214,073.97	1,373,324,365.65
加：会计政策变更																				2,726.13	24,535.21	27,261.34
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	107,660,000.00				1,728,894,175.31				43,635,425.19	392,718,826.77	2,572,908,427.27	347,660,000.00				754,315,394.57				27,137,623.24	244,238,609.18	1,373,351,626.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					30,646,473.18					-70,175,914.97	-39,529,441.79	60,000,000.00				974,578,780.74				16,497,801.95	148,480,217.59	1,199,556,800.28
（一）综合收益总额										-27,371,614.97	-27,371,614.97										164,978,019.54	164,978,019.54
（二）所有者投入和减少资本					30,646,473.18						30,646,473.18	60,000,000.00				974,578,780.74						1,034,578,780.71
1. 所有者投入的普通股												60,000,000.00				949,078,959.63						1,009,078,959.63
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,646,473.18						30,646,473.18					7,132,300.88						7,132,300.88
4. 其他																18,367,520.23						18,367,520.23
（三）利润分配										-42,804,300.00	-42,804,300.00									16,497,801.95	-16,497,801.95	
1. 提取盈余公积																				16,497,801.95	-16,497,801.95	
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,804,300.00	-42,804,300.00											
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	107,660,000.00				1,759,540,648.49				43,635,425.19	322,542,911.80	2,533,378,985.48	107,660,000.00				1,728,894,175.31				43,635,425.19	392,718,826.77	2,572,908,427.27

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

甬矽电子（宁波）股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

甬矽电子（宁波）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经宁波市市场监督管理局批准，由浙江甬顺芯电子有限公司和宁波甬鲸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同发起设立，于 2017 年 11 月 13 日在宁波市市场监督管理局登记注册，原注册资本为 500 万元，股份总数 500 万股（每股面值 1 元）。公司现持有统一社会信用代码为 91330200MA2AFL8H97 的营业执照，注册资本 40,766.00 万元，股份总数 40,766 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股 132,235,000 股，无限售条件的流通股 275,425,000 股。公司股票已于 2022 年 11 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码：688362。

本公司经营范围：一般项目：集成电路制造；集成电路芯片及产品制造；集成电路设计；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售；电子元器件制造；电子元器件零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；模具制造；模具销售；软件开发；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；机械设备销售；半导体器件专用设备销售；包装材料及制品销售；国内货物运输代理；技术进出口；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 17 日第三届董事会第四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	无	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款
重要的在建工程项目	五(一)11	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	无	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	无	公司将单项合同负债金额超过资产总 0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	无	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	七(二)	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要非全资子公司。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金

额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——其他款项组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）	应收商业承兑汇票 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款/应收商业承兑汇票的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

(十五) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按土地使用年限	直线法
软件	3-8（预计受益期限）	直线法

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
排污权	5（预计受益期限）	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转

让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司集成电路封装测试业务属于在某一时点履行履约义务。根据与客户之间签订的集成电路封装测试合同，对于封装及测试可单独区分及单独交付的履约义务，公司将其分别作为单项履约义务，对于不可单独区分或者合并交付的集成电路封装、测试等履约义务，公司将多个履约义务的组合构成单项履约义务。公司按照上述单项履约义务完成并取得收款权利时点确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

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

（二十五）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 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。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款

额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

（二十九）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备　注
2022 年 12 月 31 日合并资产负债表项目		
递延所得税资产	2,026,254.56	
递延所得税负债	1,730,045.94	
盈余公积	29,620.85	
未分配利润	266,587.77	
2022 年度合并利润表项目		
所得税费用	-268,947.28	
净利润	268,947.28	
归属于母公司股东的净利润	268,947.28	
2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表项目		
递延所得税资产	2,026,254.56	
递延所得税负债	1,730,045.94	
盈余公积	29,620.85	
未分配利润	266,587.77	
2022 年度母公司利润表项目		
所得税费用	-268,947.28	
净利润	268,947.28	
归属于母公司股东的净利润	268,947.28	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、20%

[注]技术服务按 6%缴纳增值税，其他产品销售及劳务按 13%缴纳增值税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
甬矽（香港）科技有限公司（以下简称甬矽香港公司）	16.5%
余姚市鲸致电子有限公司（以下简称余姚鲸致公司）	20%
甬矽半导体（宁波）有限公司（以下简称甬矽半导体公司）	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2022 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定，获得宁波市科学技术局、宁波市财政局和国家税务总局宁波市税务局联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后连续三年内（2022 至 2024 年度）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

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)中“国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业条件由工业和信息化部会同相关部门制定”的规定，本公司及本公司之子公司甬矽半导体公司符合相关认定条件，将申报享受从获利年度起“两免三减半”税收优惠。本期应纳税所得额尚未获利，将延期享受该税收优惠。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税公告〔2023〕12 号），本公司之子公司余姚鲸致公司符合小型微利企业的规定条件，本期对年应纳税所得额不超过 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。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于集成电路企业增值税期末留抵退税有关城市维护建设税 教育费附加和地方教育附加政策的通知》（财税〔2017〕17 号），本公司属于享受增值税期末留抵退税政策的集成电路企业，其退还的增值税期末留抵税额，在城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税（征）依据中予以扣除。

4. 根据财税〔2019〕21 号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，2023 年本公司之子公司余姚鲸致公司招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，享受自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税优惠。

5. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)，税务总局发布《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》“一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”本公司之子公司余姚鲸致公司符合相关条件。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	100.00	
银行存款	1,815,792,485.34	857,537,302.64
其他货币资金	149,591,200.02	128,962,183.77
合　计	1,965,383,785.36	986,499,486.41

(2) 其他说明

使用受限制的货币资金为 643,083,184.37 元，其中：定期存单质押 402,240,277.77 元，拟持有至到期的大额存单及计提的利息 91,251,944.45 元，ETC 扣款保证金 9,000.00 元，信用证保证金 149,590,962.15 元。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,462,716.57
其中：权益工具投资		16,462,716.57
合　计		16,462,716.57

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	959,588.56	8,376,461.87
合　计	959,588.56	8,376,461.87

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,010,093.22	100.00	50,504.66	5.00	959,588.56
其中：银行承兑汇票	1,010,093.22	100.00	50,504.66	5.00	959,588.56
商业承兑汇票					
合　计	1,010,093.22	100.00	50,504.66	5.00	959,588.56

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	8,817,328.28	100.00	440,866.41	5.00	8,376,461.87
其中：银行承兑汇票	8,817,328.28	100.00	440,866.41	5.00	8,376,461.87

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
商业承兑汇票					
合　计	8,817,328.28	100.00	440,866.41	5.00	8,376,461.87

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	1,010,093.22	50,504.66	5.00
小　计	1,010,093.22	50,504.66	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1）明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	440,866.41	-390,361.75				50,504.66
合　计	440,866.41	-390,361.75				50,504.66

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		80,000.00
小　计		80,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，对于非信用等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较高，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票未予以终止确认。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	527,069,541.50	344,438,928.56
1-2 年	42,073.42	821,057.32
2-3 年	830,793.49	620,926.55

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4 年	591,899.89	22,066.22
4-5 年	22,440.40	
合　计	528,556,748.70	345,902,978.65

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	528,556,748.70	100.00	26,920,824.75	5.09	501,635,923.95
合　计	528,556,748.70	100.00	26,920,824.75	5.09	501,635,923.95

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	345,902,978.65	100.00	17,501,363.24	5.06	328,401,615.41
合　计	345,902,978.65	100.00	17,501,363.24	5.06	328,401,615.41

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	527,069,541.50	26,353,477.08	5.00
1-2 年	42,073.42	4,207.35	10.00
2-3 年	830,793.49	249,238.05	30.00
3-4 年	591,899.89	295,949.95	50.00
4-5 年	22,440.40	17,952.32	80.00
小　计	528,556,748.70	26,920,824.75	5.09

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	17,501,363.24	9,425,230.77		5,769.26		26,920,824.75
合　计	17,501,363.24	9,425,230.77		5,769.26		26,920,824.75

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	5,769.26

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
	应收账款	合同资产	小　计		
晶晨半导体（上海）股份有限公司	59,504,998.25		59,504,998.25	11.26	2,975,249.91
唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司[注 1]	49,283,913.56		49,283,913.56	9.32	2,464,195.68
北京昂瑞微电子技术股份有限公司[注 2]	41,992,439.60		41,992,439.60	7.94	2,244,348.39
深圳飞骧科技股份有限公司[注 3]	40,903,888.17		40,903,888.17	7.74	2,045,194.41
紫光展锐（上海）科技有限公司[注 4]	37,425,212.45		37,425,212.45	7.08	1,871,260.61
小　计	229,110,452.03		229,110,452.03	43.35	11,600,249.00

[注 1]唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司包括唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司和上海唯捷创芯电子技术有限公司，下同

[注 2]北京昂瑞微电子技术股份有限公司包括北京昂瑞微电子技术股份有限公司、深圳昂瑞微电子技术有限公司、香港昂瑞微电子技术有限公司和广州昂瑞微电子技术有限公司，下同

[注 3]深圳飞骧科技股份有限公司包括深圳飞骧科技股份有限公司和上海飞骧电子科技有限公司，下同

[注 4]紫光展锐（上海）科技有限公司包括展讯通信（上海）有限公司、厦门紫光展锐科技有限公司、紫光展锐（重庆）科技有限公司、展讯半导体（南京）有限公司和展讯半导体（成都）有限公司，下同

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,705,452.69	7,480,952.49
合　计	7,705,452.69	7,480,952.49

(2) 减值准备计提情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	7,705,452.69	100.00			7,705,452.69
其中：银行承兑汇票	7,705,452.69	100.00			7,705,452.69
合　计	7,705,452.69	100.00			7,705,452.69

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	7,480,952.49	100.00			7,480,952.49
其中：银行承兑汇票	7,480,952.49	100.00			7,480,952.49
合　计	7,480,952.49	100.00			7,480,952.49

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	40,636,340.39
小　计	40,636,340.39

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数	期初数

	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	2,190,061.10	100.00		2,190,061.10	3,504,632.97	96.56		3,504,632.97
1-2 年					124,843.94	3.44		124,843.94
合　计	2,190,061.10	100.00		2,190,061.10	3,629,476.91	100.00		3,629,476.91

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
宁波永众机电设备有限公司	1,444,592.00	65.96
华泰财产保险有限公司上海分公司	348,150.01	15.90
赛勉管理咨询（上海）有限公司	144,855.36	6.61
中银 E 路通业务过渡账户	113,969.92	5.20
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	113,566.16	5.19
小　计	2,165,133.45	98.86

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	27,005,566.06	7,056,216.52
应收出口退税	711.96	
其他	1,495,467.69	801,483.48
合　计	28,501,745.71	7,857,700.00

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	21,909,409.96	1,169,217.10
1-2 年	150,540.63	734,400.00
2-3 年	639,400.00	5,763,282.90
3-4 年	5,661,595.12	10,800.00
4-5 年	10,800.00	180,000.00
5 年以上	130,000.00	
合　计	28,501,745.71	7,857,700.00

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,501,745.71	100.00	4,271,782.12	14.99	24,229,963.59
合　计	28,501,745.71	100.00	4,271,782.12	14.99	24,229,963.59

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,857,700.00	100.00	2,010,285.73	25.58	5,847,414.27
合　计	7,857,700.00	100.00	2,010,285.73	25.58	5,847,414.27

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	27,005,566.06	4,196,973.14	15.54
应收政府款项组合	711.96	35.60	5.00
其他款项组合	1,495,467.69	74,773.38	5.00
小　计	28,501,745.71	4,271,782.12	14.99

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	58,460.86	73,440.00	1,878,384.87	2,010,285.73
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,527.03	7,527.03		
--转入第三阶段		-63,940.00	63,940.00	

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,044,536.67	-1,972.97	1,218,932.69	2,261,496.39
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,095,470.50	15,054.06	3,161,257.56	4,271,782.12
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	49.07	14.99

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 30%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 50%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值、按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
南亚电路板（昆山）有限公司	押金保证金	20,000,000.00	1 年以内	70.17	1,000,000.00
中意宁波生态园控股集团有限公司	押金保证金	5,488,262.00	3-4 年	19.26	2,744,131.00
代扣代缴住房公积金	其他	1,293,354.00	1 年以内	4.54	64,667.70
宁波世茂能源股份有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3 年	1.75	150,000.00
中华人民共和国昆山海关	押金保证金	285,882.81	1 年以内	1.00	14,294.14
小　计		27,567,498.81		96.72	3,973,092.84

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	207,746,746.26	3,673,444.62	204,073,301.64	214,002,703.74	2,481,855.65	211,520,848.09
在产品	86,712,598.99	2,896,565.10	83,816,033.89	57,527,550.69		57,527,550.69
库存商品	26,572,721.63	1,462,942.61	25,109,779.02	30,638,890.90	1,442,218.74	29,196,672.16
发出商品	1,533,569.07	39,903.67	1,493,665.40	3,389,702.20	127,815.15	3,261,887.05
包装物	5,891,618.00	352,756.73	5,538,861.27	5,153,456.68	75,982.54	5,077,474.14
低值易耗品	37,827,412.43	3,595.13	37,823,817.30	13,988,536.63		13,988,536.63
合　计	366,284,666.38	8,429,207.86	357,855,458.52	324,700,840.84	4,127,872.08	320,572,968.76

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,481,855.65	2,752,884.81		1,561,295.84		3,673,444.62
在产品		2,896,565.10				2,896,565.10
库存商品	1,442,218.74	953,259.41		932,535.54		1,462,942.61
发出商品	127,815.15	632,469.35		720,380.83		39,903.67
包装物	75,982.54	296,539.69		19,765.50		352,756.73
低值易耗品		3,595.13				3,595.13
合　计	4,127,872.08	7,535,313.49		3,233,977.71		8,429,207.86

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料、在产品、包装物及低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品及发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	137,639,257.83		137,639,257.83	107,330,429.13		107,330,429.13
待摊费用	1,787,238.09		1,787,238.09	552,098.95		552,098.95
合　计	139,426,495.92		139,426,495.92	107,882,528.08		107,882,528.08

10. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值						
期初数	459,809,034.33	32,776,716.50	3,266,129,283.01	1,326,427.36	72,689,950.39	3,832,731,411.59
本期增加金额	16,422,727.85	47,011,641.53	1,223,346,002.80	790,301.68	49,658,820.22	1,337,229,494.08
1）购置	2,904,715.60	8,018,925.08		664,716.94	3,515,579.56	15,103,937.18
2）在建工程转入	13,518,012.25	38,992,716.45	1,223,346,002.80	125,584.74	46,143,240.66	1,322,125,556.90
本期减少金额		17,974.39				17,974.39
处置或报废		17,974.39				17,974.39
期末数	476,231,762.18	79,770,383.64	4,489,475,285.81	2,116,729.04	122,348,770.61	5,169,942,931.28
累计折旧						
期初数	48,186,990.79	20,000,081.61	704,799,736.99	391,322.94	14,709,945.83	788,088,078.16
本期增加金额	21,975,960.86	12,774,562.02	431,521,269.45	194,194.40	10,459,697.55	476,925,684.28
计提	21,975,960.86	12,774,562.02	431,521,269.45	194,194.40	10,459,697.55	476,925,684.28
本期减少金额		12,816.84				12,816.84
处置或报废		12,816.84				12,816.84
期末数	70,162,951.65	32,761,826.79	1,136,321,006.44	585,517.34	25,169,643.38	1,265,000,945.60
账面价值						
期末账面价值	406,068,810.53	47,008,556.85	3,353,154,279.37	1,531,211.70	97,179,127.23	3,904,941,985.68
期初账面价值	411,622,043.54	12,776,634.89	2,561,329,546.02	935,104.42	57,980,004.56	3,044,643,333.43

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备等	1,952,663,862.95		1,952,663,862.95	767,594,164.95		767,594,164.95
二期项目装修工程	43,002,662.03		43,002,662.03	716,731,946.39		716,731,946.39
厂房零星改造工程	107,642,819.62		107,642,819.62	40,024,072.14		40,024,072.14
软件	41,876,416.75		41,876,416.75	15,464,978.59		15,464,978.59
合　计	2,145,185,761.35		2,145,185,761.35	1,539,815,162.07		1,539,815,162.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机器设备等		767,594,164.95	2,493,677,242.65	1,308,607,544.65		1,952,663,862.95
二期项目装修工程	150,000.00	716,731,946.39	857,027,802.8		1,530,757,087.16	43,002,662.03
厂房零星改造工程		40,024,072.14	109,779,115.91	13,518,012.25	28,642,356.18	107,642,819.62
小　计		1,524,350,183.48	3,460,484,161.36	1,322,125,556.90	1,559,399,443.34	2,103,309,344.60

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
机器设备等						自有资金/募集资金
二期项目装修工程	104.92	95.00				自有资金
厂房零星改造工程						自有资金
小　计						

12. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他设备	合　计
账面原值						
期初数	1,594,817,163.75	588,003.81	854,668.44	997,911.17		1,597,257,747.17
本期增加金额	31,669,869.39	584,986.83	3,317,598.84	1,015,172.32	723,678.12	37,311,305.50
租入	31,669,869.39	584,986.83	3,317,598.84	1,015,172.32	723,678.12	37,311,305.50
本期减少金额	22,087,590.67	588,003.81	436,129.20	435,755.83		23,547,479.51
处置	22,087,590.67	588,003.81	436,129.20	435,755.83		23,547,479.51
期末数	1,604,399,442.47	584,986.83	3,736,138.08	1,577,327.66	723,678.12	1,611,021,573.16

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他设备	合　计
累计折旧						
期初数	33,019,118.17	245,001.60	303,173.34	550,611.36		34,117,904.47
本期增加金额	48,977,836.20	586,746.71	430,162.26	486,927.30	155,368.98	50,637,041.45
计提	48,977,836.20	586,746.71	430,162.26	486,927.30	155,368.98	50,637,041.45
本期减少金额	22,087,590.67	588,003.81	224,987.22	412,482.08		23,313,063.78
处置	22,087,590.67	588,003.81	224,987.22	412,482.08		23,313,063.78
期末数	59,909,363.70	243,744.50	508,348.38	625,056.58	155,368.98	61,441,882.14
账面价值						
期末账面价值	1,544,490,078.77	341,242.33	3,227,789.70	952,271.08	568,309.14	1,549,579,691.02
期初账面价值	1,561,798,045.58	343,002.21	551,495.10	447,299.81		1,563,139,842.70

13. 无形资产

项　目	土地使用权	软件	排污权	合　计
账面原值				
期初数	35,342,845.39	88,068,707.33	1,639,625.00	125,051,177.72
本期增加金额		15,805,965.60	421,573.00	16,227,538.60
购置		15,805,965.60	421,573.00	16,227,538.60
本期减少金额				
期末数	35,342,845.39	103,874,672.93	2,061,198.00	141,278,716.32
累计摊销				
期初数	3,781,822.00	31,597,038.34	163,962.48	35,542,822.82
本期增加金额	825,124.80	14,970,944.67	349,013.52	16,145,082.99
计提	825,124.80	14,970,944.67	349,013.52	16,145,082.99
本期减少金额				
期末数	4,606,946.80	46,567,983.01	512,976.00	51,687,905.81
账面价值				
期末账面价值	30,735,898.59	57,306,689.92	1,548,222.00	89,590,810.51
期初账面价值	31,561,023.39	56,471,668.99	1,475,662.52	89,508,354.90

14. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	1,267,137.47	1,559,448,671.56	17,706,697.60		1,543,009,111.43
其他	775,000.01		99,999.96		675,000.05
合　计	2,042,137.48	1,559,448,671.56	17,806,697.56		1,543,684,111.48

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,570,323.84	5,935,548.58	24,056,488.96	3,643,260.13
可抵扣亏损	39,228,564.85		28,260,023.27	4,047,508.62
递延收益	534,262,667.01	46,625,270.66	283,016,482.35	48,229,749.56
权益工具投资公允价值变动			13,388,002.83	
股份支付	16,196,849.08	943,845.16		
租赁负债	1,677,677,689.36	732,750.21	16,621,766.22	2,026,254.56
合　计	2,306,936,094.14	54,237,414.61	365,342,763.63	57,946,772.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值大于计税基础	672,095,474.41	44,758,277.17	613,830,182.66	79,940,985.59
使用权资产	1,549,579,691.02	639,591.35	15,306,909.01	1,730,045.94
合　计	2,221,675,165.43	45,397,868.52	629,137,091.67	81,671,031.53

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	101,995.55	23,898.50
可抵扣亏损	1,152,271.08	1,149,909.25
合　计	1,254,266.63	1,173,807.75

(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	期末数	期初数	备注
2027 年	333,335.29	1,149,909.25	
2028 年	818,935.79		
合　计	1,152,271.08	1,149,909.25	

16. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	44,299,661.12		44,299,661.12	238,477,099.40		238,477,099.40
合　计	44,299,661.12		44,299,661.12	238,477,099.40		238,477,099.40

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	643,083,184.37	643,083,184.37	冻结和质押	信用证保证金/ETC 扣款保证金/定期存单质押/大额存单及利息
固定资产	1,731,239,906.69	1,224,036,099.95	抵押	借款抵押
无形资产	35,342,845.39	30,735,898.59	抵押	借款抵押
合　计	2,409,665,936.45	1,897,855,182.91		

(2) 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	128,968,183.77	128,968,183.77	冻结	信用证保证金/ETC 扣款保证金
固定资产	1,983,617,961.95	1,626,523,969.12	抵押	借款抵押
在建工程	9,158,659.32	9,158,659.32	抵押	借款抵押
无形资产	35,342,845.39	31,561,023.39	抵押	借款抵押
合　计	2,157,087,650.43	1,796,211,835.6		

18. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款		201,999,583.33
信用借款	329,718,644.43	551,743,300.03
合　计	329,718,644.43	753,742,883.36

19. 应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	408,436,331.88	243,495,938.40
设备工程款	892,573,833.45	343,130,261.94
委外加工费	2,260,355.81	10,019,397.38
其他	59,066,654.27	43,838,319.58
合　计	1,362,337,175.41	640,483,917.30

20. 合同负债

项　目	期末数	期初数
货款	20,107,181.68	39,718,895.08
合　计	20,107,181.68	39,718,895.08

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	55,951,402.62	675,398,635.47	645,840,483.90	85,509,554.19
离职后福利—设定提存计划	1,794,668.75	32,084,053.58	28,076,541.11	5,802,181.22
辞退福利		126,700.00	126,700.00	
合　计	57,746,071.37	707,609,389.05	674,043,725.01	91,311,735.41

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	52,334,223.26	561,737,292.36	533,986,843.45	80,084,672.17
职工福利费		70,660,829.06	70,660,829.06	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	1,095,773.06	18,011,924.45	17,115,219.27	1,992,478.24
其中：医疗保险费	1,052,611.31	17,246,173.98	16,445,130.57	1,853,654.72
工伤保险费	42,538.12	754,249.47	658,871.87	137,915.72
生育保险费	623.63	11,501.00	11,216.83	907.80
住房公积金	6,308.00	12,871,065.00	12,868,559.00	8,814.00
工会经费和职工教育经费	2,515,098.30	12,117,524.60	11,209,033.12	3,423,589.78
小　计	55,951,402.62	675,398,635.47	645,840,483.90	85,509,554.19

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,732,930.10	30,979,038.35	27,109,627.19	5,602,341.26
失业保险费	61,738.65	1,105,015.23	966,913.92	199,839.96
小　计	1,794,668.75	32,084,053.58	28,076,541.11	5,802,181.22

22. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	5,757.76	25,153,272.91
企业所得税		66,704.46
城市维护建设税	143.94	22,940.83
房产税	2,304,489.96	2,296,499.06
土地使用税	760,857.84	760,857.84
教育费附加	86.36	13,764.51
地方教育附加	57.58	9,176.33
印花税	1,403,365.55	466,955.52
残保金	4,925,952.90	714,720.00
合　计	9,400,711.89	29,504,891.46

23. 其他应付款

项　目	期末数	期初数

项　目	期末数	期初数
押金保证金	6,426,766.00	24,470,566.00
往来款	68,051,037.40	40,000,000.00
应付暂收款	1,440,080.39	942,229.60
IPO 发行费		2,808,936.60
其他		640,798.97
合　计	75,917,883.79	68,862,531.17

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	577,404,761.80	571,098,568.41
一年内到期的长期应付款	41,636,254.23	114,897,689.96
一年内到期的租赁负债	4,241,655.32	11,074,060.77
合　计	623,282,671.35	697,070,319.14

25. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	968,957.85	1,078,034.74
已背书未到期应收票据未终止确认	80,000.00	8,817,328.28
合　计	1,048,957.85	9,895,363.02

26. 长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押及保证借款	129,614,038.05	464,079,324.38
质押借款	183,980,000.00	
抵押借款	494,500,000.00	6,250,727.56
保证借款	344,036,086.21	314,819,819.52
信用借款	2,414,808,030.89	299,000,000.00
合　计	3,566,938,155.15	1,084,149,871.46

27. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
应付租赁付款额	1,875,684,473.55	1,899,885,159.75
减：未确认融资费用	202,248,439.51	311,573,133.74
合　计	1,673,436,034.04	1,588,312,026.01

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付售后租回		41,469,941.09
合　计		41,469,941.09

(2) 其他说明

1) 2021 年 3 月，公司与芯鑫融资租赁有限责任公司签订编号为“SINOIL2021D08Y015-L-01”的售后租回合同，售后租回合同标的金额 168,109,459.59 元，实际放款金额 95,000,000.00 元，还款期限自 2021 年 3 月 29 日至 2024 年 3 月 29 日止，共 36 个月，每 3 个月偿还一次分 12 期偿还。截至 2023 年末，上述售后租回款项剩余 1 期尚未偿还，已在一年内到期的非流动负债列报。

2) 2021 年 3 月，公司与芯鑫融资租赁有限责任公司签订编号为“SINOIL2021D08Y016-L-01”的售后租回合同，售后租回合同标的金额 166,313,160.68 元，实际放款金额 95,000,000.00 元，还款期限自 2021 年 4 月 25 日至 2024 年 4 月 25 日止，共 36 个月，每 3 个月偿还一次分 12 期偿还。截至 2023 末，上述售后租回款项剩余 2 期尚未偿还，已在一年内到期的非流动负债列报。

3) 2021 年 9 月，公司与苏州融华租赁有限公司签订编号为“RH-L-2021021”的售后租回合同，售后租回合同标的金额 71,348,231.26 元，实际放款金额 60,000,000.00 元，还款期限自 2021 年 9 月 15 日至 2024 年 9 月 15 日止，分 36 期偿还售后租回租金。截至 2023 年末，上述售后租回款项剩余 9 期尚未偿还，已在一年内到期的非流动负债列报。

4) 2022 年 3 月，公司与浙江香溢融资租赁有限责任公司签订编号为“NB-XYZL20220303”的售后租回合同，售后租回合同标的金额 63,478,750.53 元，实际放款金额 50,000,000.00 元，还款期限自 2022 年 4 月 18 日至 2024 年 4 月 17 日止，共 24 个月，每 2 个月偿还一次分 12 期偿还。截至 2023 年末，上述售后租回款项剩余 2 期尚未偿还，已在一年内到期的非

流动负债列报。

29. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	269,015,936.84	282,323,861.11	30,165,482.95	521,174,315.00	与资产相关
政府补助	14,000,545.51	980,000.00	1,892,193.50	13,088,352.01	与收益相关
合　计	283,016,482.35	283,303,861.11	32,057,676.45	534,262,667.01	

30. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	407,660,000.00						407,660,000.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,736,938,912.43			1,736,938,912.43
其他资本公积		30,646,473.18		30,646,473.18
合　计	1,736,938,912.43	30,646,473.18		1,767,585,385.61

(2) 其他说明

本期确认股份支付费用增加资本公积 30,646,473.18 元。

32. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,635,425.19			43,635,425.19
合　计	43,635,425.19			43,635,425.19

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	365,642,293.00	243,981,728.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	266,587.77	24,535.21
调整后期初未分配利润	365,908,880.77	244,006,263.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-93,387,886.95	138,400,419.38
减：提取法定盈余公积		16,497,801.95
应付普通股股利[注]	42,804,300.00	
期末未分配利润	229,716,693.82	365,908,880.77

注：2023 年 5 月 23 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过 2022 年度利润分配方案，以 2022 年末总股本 407,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 1.05 元（含税），共分配现金股利 42,804,300.00 元（含税）

(2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 266,587.77 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,382,294,225.34	2,049,415,677.54	2,154,873,373.35	1,690,537,411.96
其他业务收入	8,546,894.93	9,056,976.54	22,119,316.23	9,573,435.63
合　计	2,390,841,120.27	2,058,472,654.08	2,176,992,689.58	1,700,110,847.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,390,841,120.27	2,058,472,654.08	2,176,761,689.58	1,699,896,622.21

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,382,294,225.34	2,049,415,677.54	2,154,873,373.35	1,690,537,411.96
系统级封装产品	1,248,801,006.17	1,008,700,410.49	1,225,244,907.89	929,592,822.43
扁平无引脚封装产品	748,465,751.23	709,074,491.12	631,841,734.41	555,958,131.68

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高密度细间距凸点倒装产品	365,649,408.14	286,880,606.48	292,060,551.57	199,949,964.31
微机电系统传感器	2,806,351.76	2,522,152.37	5,371,203.93	4,458,211.78
其他产品	16,571,708.04	42,238,017.08	354,975.55	578,281.76
其他业务收入	8,546,894.93	9,056,976.54	21,888,316.23	9,359,210.25
小　计	2,390,841,120.27	2,058,472,654.08	2,176,761,689.58	1,699,896,622.21

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,216,065,189.94	1,908,455,663.72	2,026,343,240.51	1,574,227,488.65
境外	174,775,930.33	150,016,990.36	150,418,449.07	125,669,133.56
小　计	2,390,841,120.27	2,058,472,654.08	2,176,761,689.58	1,699,896,622.21

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,390,841,120.27	2,176,761,689.58
小　计	2,390,841,120.27	2,176,761,689.58

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 34,097,445.57 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	584.50	32,600.98
教育费附加	350.67	19,560.58
地方教育附加	233.77	13,040.40
印花税	2,682,199.26	1,651,749.57
房产税	2,304,489.96	2,430,437.86
土地使用税	760,857.84	760,857.84
车船税	2,793.50	1,484.88
合　计	5,751,509.50	4,909,732.11

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,489,182.31	16,757,880.45
业务招待费	4,656,695.75	4,271,762.12
广告宣传费	547,911.30	12,400.00
市场拓展费	2,535,089.47	
股份支付	1,031,029.84	168,238.10
差旅费	683,020.92	425,333.22
其他	1,773,975.86	1,699,290.98
合　计	29,716,905.45	23,334,904.87

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	96,063,803.85	65,163,327.76
折旧及摊销	30,690,379.05	14,808,857.99
外包服务费	25,222,065.32	10,881,894.85
修理费	6,233,974.01	7,469,919.03
水电气费	13,520,403.93	2,352,702.91
股份支付	12,963,955.89	2,498,830.03
咨询服务费	12,184,239.78	10,347,581.41
业务招待费	9,188,403.73	6,381,910.71
物料消耗	6,898,697.70	3,851,162.84
办公费	2,269,615.01	1,076,164.81
技术服务费	712,290.78	2,662,095.09
其他	22,252,400.24	11,017,874.66
合　计	238,200,229.29	138,512,322.09

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数

项　目	本期数	上年同期数
人员人工	101,482,008.37	69,244,865.36
直接投入	25,174,046.54	40,447,418.79
折旧与摊销	10,472,941.75	10,640,420.47
股份支付	7,891,289.08	920,446.06
其他费用	102,948.93	468,353.66
合　计	145,123,234.67	121,721,504.34

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息费用	162,793,314.87	120,106,306.08
减：利息收入	22,549,120.18	6,130,837.31
汇兑净损失	19,287,884.11	6,682,227.87
手续费	1,075,093.00	766,311.66
其他		867,497.36
合　计	160,607,171.80	122,291,505.66

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	30,165,482.95	20,343,086.87	30,165,482.95
与收益相关的政府补助	21,764,804.50	84,326,682.42	21,764,804.50
代扣个人所得税手续费返还	309,497.63	242,629.83	
增值税加计抵减	28,889,842.02		
合　计	81,129,627.10	104,912,399.12	51,930,287.45

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
股票购买佣金		-149,253.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,815,929.32	

项　目	本期数	上年同期数
合　计	3,815,929.32	-149,253.60

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	13,692,784.95	-13,388,002.83
其中：权益工具投资产生的公允价值变动收益	13,692,784.95	-13,388,002.83
合　计	13,692,784.95	-13,388,002.83

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-11,296,365.41	1,875,404.70
合　计	-11,296,365.41	1,875,404.70

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,535,313.49	-3,522,579.76
合　计	-7,535,313.49	-3,522,579.76

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产终止租赁收益	2,877.84	37,486.07	2,877.84
合　计	2,877.84	37,486.07	2,877.84

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入	89,666.00	55,233.00	89,666.00
其他	223,172.69	91,125.96	223,172.69
合　计	312,838.69	146,358.96	312,838.69

14. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	790,000.00	298,000.00	790,000.00
非流动资产毁损报废损失	646.55	281.68	646.55
未决诉讼赔偿支出		18,367,520.23	
滞纳金	2,484.68	87,021.90	2,484.68
其他	89,097.96		89,097.96
合　计	882,229.19	18,752,823.81	882,229.19

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-48,836.43	
递延所得税费用	-32,563,804.75	-113,175.62
合　计	-32,612,641.18	-113,175.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	-167,790,434.71	137,270,861.77
按母公司适用税率计算的所得税费用	-25,168,565.21	20,590,629.27
子公司适用不同税率的影响	-11,714,357.93	-2,376,247.87
调整以前期间所得税的影响	-48,836.43	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,302,721.79	4,625,041.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-68,301.17
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	171,607.65	209,302.89
研发费用加计扣除的影响	-24,579,584.92	-17,806,989.52
税率调整对递延所得税费用的影响	26,424,373.87	-3,514,828.97
高新技术企业设备器具加计扣除		-1,771,781.38

项　目	本期数	上年同期数
所得税费用	-32,612,641.18	-113,175.62

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购建固定资产和其他长期资产	3,169,604,793.67	1,774,538,263.33
购建无形资产	33,112,303.58	26,868,826.94
小　计	3,202,717,097.25	1,801,407,090.27

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的定金、押金、保证金	2,128,303.14	5,879,450.00
政府补助	304,176,472.11	291,857,642.81
代收代付款	14,611,840.00	16,572,020.00
利息收入	19,065,897.96	6,130,837.31
租金收入		231,000.00
其他	525,963.83	961,885.00
合　计	340,508,477.04	321,632,835.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付管理费用	67,030,184.58	50,480,613.34
支付销售费用	11,126,657.93	6,359,075.74
支付研发费用	7,272,974.28	4,890,206.62
代收代付款	14,366,520.00	20,064,820.00
计入成本的租金	4,512,130.75	5,461,434.84
支付的定金、押金、保证金	44,697,652.68	42,383,485.98
捐赠支出	790,000.00	298,000.00

项　目	本期数	上年同期数
金融手续费	1,075,093.00	766,311.66
诉讼和解赔偿款		25,000,000.00
其他	263,673.08	639,065.43
合　计	151,134,886.30	156,343,013.61

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的保证金	4,576,200.00	
退回的信用证保证金	104,420,908.49	
合　计	108,997,108.49	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付的保证金	116,757,302.82	1,000,000.00
合　计	116,757,302.82	1,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
往来款	28,051,037.40	40,000,000.00
售后租回租赁款		50,000,000.00
实际控制人弥补诉讼赔偿款		18,367,520.23
合　计	28,051,037.40	108,367,520.23

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
售后租回租赁款	120,505,997.57	115,840,797.30
支付的租赁付款额	15,199,870.07	11,510,480.52
支付 IPO 发行费用	2,962,332.82	25,801,830.00
定期存单质押	400,000,000.00	
合　计	538,668,200.46	153,153,107.82

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-135,177,793.53	137,384,037.39
加：资产减值准备	18,831,678.90	1,647,175.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	476,925,684.28	418,378,642.12
使用权资产折旧	27,654,648.36	11,059,521.77
无形资产摊销	16,145,082.99	15,551,495.73
长期待摊费用摊销	17,806,697.56	209,275.23
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）	-2,877.84	-37,486.07
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	646.55	281.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-13,692,784.95	13,388,002.83
财务费用（收益以“－”号填列）	168,949,006.22	129,137,798.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,815,929.32	149,253.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,709,358.26	-45,456,307.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-36,273,163.01	45,343,132.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-44,817,803.25	-30,219,069.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-252,952,216.42	-60,232,702.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	797,542,878.68	256,180,416.30
其他	30,646,473.18	7,132,300.88
经营活动产生的现金流量净额	1,071,479,586.66	899,615,766.86
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,322,300,600.99	857,531,302.64
减：现金的期初余额	857,531,302.64	290,583,336.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	464,769,298.35	566,947,966.28

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	1,322,300,600.99	857,531,302.64
其中：库存现金	100.00	
可随时用于支付的银行存款	1,322,300,263.12	857,531,302.64
可随时用于支付的其他货币资金	237.87	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,322,300,600.99	857,531,302.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款		228,741,671.68	募集资金
小　计		228,741,671.68	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
质押的定期存单	400,000,000.00		使用受限
大额存单	90,000,000.00		拟持有至到期
计提的存单利息	3,483,222.22		存单到期后收到
信用证保证金	149,590,962.15	128,962,183.77	使用受限
ETC 扣款保证金	9,000.00	6,000.00	使用受限
小　计	643,083,184.37	128,968,183.77	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	753,742,883.36	689,000,000.00	16,982,872.33	1,130,007,111.26		329,718,644.43
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,655,248,439.87	3,466,120,225.33	119,961,881.67	1,096,987,629.92		4,144,342,916.95
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	156,367,631.05		5,774,620.75	120,505,997.57		41,636,254.23
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,599,386,086.78		93,160,562.16	14,868,959.58		1,677,677,689.36
小　计	4,164,745,041.06	4,155,120,225.33	235,879,936.91	2,362,369,698.33		6,193,375,504.97

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	93,527,921.70	132,047,921.45
其中：支付货款	59,657,709.67	69,828,332.10
支付固定资产等长期资产购置款	33,870,212.03	62,219,589.35

（四）其他

1. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			268,577,379.30
其中：美元	37,920,197.00	7.0827	268,577,379.30
应收账款			34,072,246.98
其中：美元	4,810,629.70	7.0827	34,072,246.98
应付账款			368,077,665.69
其中：美元	49,849,859.53	7.0827	353,071,600.09
欧元	124,800.00	7.8592	980,828.16
日元	279,387,200.00	0.0502	14,025,237.44

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	4,823,775.29	5,992,267.24
合　计	4,823,775.29	5,992,267.24

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	21,073,940.12	867,497.36
与租赁相关的总现金流出	20,023,645.36	17,820,672.28

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入		231,000.00

2) 经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
固定资产		2,313,349.19
小　计		2,313,349.19

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
人员人工	101,482,008.37	69,244,865.36
直接投入	25,174,046.54	40,447,418.79
折旧与摊销	10,472,941.75	10,640,420.47
股份支付	7,891,289.08	920,446.06
其他费用	102,948.93	468,353.66

合　计	145,123,234.67	121,721,504.34
其中：费用化研发支出	145,123,234.67	121,721,504.34
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 本公司将甬矽香港公司、余姚鲸致公司和甬矽半导体公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
甬矽半导体公司	400,000.00 万元	余姚	制造业	60.00		设立
甬矽香港公司	40.00 万港元	香港	贸易	100.00		设立
余姚鲸致公司	200.00 万元	余姚	贸易	100.00		设立

（二）重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甬矽半导体公司	40.00%	-41,789,906.58		1,549,148,974.31

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甬矽半导体公司	1,901,272,540.63	5,678,365,732.08	7,579,638,272.71	854,756,513.18	2,850,530,717.14	3,705,287,230.32

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甬矽半导体公司	281,991,100.82	2,816,931,027.40	3,098,922,128.22	354,762,039.05	1,766,812,886.95	2,121,574,926.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甬矽半导体公司	413,632,288.25	-102,996,159.83	-102,996,159.83	454,861,165.71

（续上表）

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甬矽半导体公司	65,751,493.19	-22,349,547.82	-22,349,547.82	120,008,020.38

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	282,323,861.11
其中：计入递延收益	282,323,861.11
与收益相关的政府补助	20,852,611.00
其中：计入递延收益	980,000.00
计入其他收益	19,872,611.00
财政贴息	1,000,000.00
其中：冲减财务费用	1,000,000.00
合　计	304,176,472.11

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	269,015,936.84	282,323,861.11	30,165,482.95	
递延收益	14,000,545.51	980,000.00	1,892,193.50	
小　计	283,016,482.35	283,303,861.11	32,057,676.45	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				521,174,315.00	与资产相关
递延收益				13,088,352.01	与收益相关
小　计				534,262,667.01	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	51,930,287.45	104,669,769.29
财政贴息对利润总额的影响金额	1,000,000.00	6,360,500.00
合　计	52,930,287.45	111,030,269.29

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。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、及五(一)7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 43.35%（2022 年 12 月 31 日：46.89%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	329,718,644.43	334,765,061.10	334,765,061.10		
应付账款	1,362,337,175.41	1,362,337,175.41	1,362,337,175.41		
其他应付款	75,917,883.79	75,917,883.79	75,917,883.79		
一年内到期的非流动负债	623,282,671.35	691,318,775.78	691,318,775.78		
其他流动负债	80,000.00	80,000.00	80,000.00		
长期借款	3,566,938,155.15	3,912,921,979.56		3,129,362,925.91	783,559,053.65
租赁负债	1,673,436,034.04	1,875,684,473.55		109,644,079.79	1,766,040,393.76
长期应付款					
小　计	7,631,710,564.17	8,253,025,349.19	2,464,418,896.08	3,239,007,005.70	2,549,599,447.41

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	753,742,883.36	762,856,155.52	762,856,155.52		
应付账款	640,483,917.30	640,483,917.30	640,483,917.30		
其他应付款	68,862,531.17	68,862,531.17	68,862,531.17		
一年内到期的非流动负债	697,070,319.14	718,750,767.53	718,750,767.53		
其他流动负债	8,817,328.28	8,817,328.28	8,817,328.28		
长期借款	1,084,149,871.46	1,200,545,402.25	21,453,009.18	1,043,318,508.97	135,773,884.10
租赁负债	1,588,312,026.01	1,899,885,159.75		79,552,876.77	1,820,332,282.98
长期应付款	41,469,941.09	42,070,825.08		42,070,825.08	
小　计	4,882,908,817.81	5,342,272,086.88	2,221,223,708.98	1,164,942,210.82	1,956,106,167.08

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			7,705,452.69	7,705,452.69
持续以公允价值计量的资产总额			7,705,452.69	7,705,452.69

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

对于持有的应收款项融资，公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
浙江甬顺芯电子有限公司（以下简称浙江甬顺芯公司）	余姚	制造业	1,000 万元	18.23	21.94

本公司的母公司情况的说明

浙江甬顺芯公司直接持有公司 7,421 万股股份，并通过宁波甬鲸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波甬鲸合伙企业）间接持有公司 10 万股股份，合计持有公司 7,431 万股股份，占公司股份总数的 18.23%。

浙江甬顺芯公司直接持有公司 7,421 万股股份，并通过担任宁波甬鲸合伙企业执行事务合伙人间接控制公司 1,525 万股股份，合计控制公司 8,946 万股股份，占公司股份总数的 21.94%。主营业务：电子元器件、集成电路、电子设备、电子仪器的研发、生产、销售；机电设备的销售；自营和代理货物和技术的进出口。

(2) 本公司最终控制方是王顺波。

王顺波直接持有公司 1,600 万股股份，并通过担任宁波鲸芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、持有浙江甬顺芯公司 55.50%股权同时浙江甬顺芯公司担任宁波甬鲸执行事务合伙人，合计间接控制公司 11,383.50 万股股份，合计控制公司 12,983.50 万股股份，占公司总股本的 31.85%，为公司实际控制人；其他股东多为财务投资者，股权较为分散，不谋求控制权，且王顺波自公司成立以来一直主导公司的生产经营，对公司经营管理决策有重大影响，故将王顺波认定为实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中意宁波生态园控股集团有限公司（以下简称中意宁波生态园公司）	股东
宁波甬鲸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波甬鲸合伙企业）	股东
宁波鲸舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波鲸舜合伙企业）	股东
余姚市海际建设发展有限公司（以下简称余姚海际公司）	中意宁波生态园公司控制的公司
浙江中意启迪投资股份有限公司	中意宁波生态园公司控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江中意启迪科技城建设投资有限公司	中意宁波生态园公司控制的公司
上海伟测半导体科技股份有限公司（以下简称上海伟测公司）[注]	公司原监事祁耀亮、原独立董事徐伟担任董事的公司
上海季丰电子股份有限公司	公司原监事祁耀亮担任董事的公司
成都启英泰伦科技有限公司	公司原监事祁耀亮担任董事的公司
泓浒（苏州）半导体科技有限公司	公司原监事祁耀亮担任董事的公司
昇显微电子（苏州）股份有限公司	公司原监事祁耀亮担任董事的公司

[注]上海伟测公司包括上海伟测半导体科技股份有限公司和无锡伟测半导体科技有限公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海伟测公司	接受劳务	2,612,059.65	14,950,271.35
上海季丰电子股份有限公司	接受劳务	308,212.75	254,982.75

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都启英泰伦科技有限公司	销售货物	14,622.22	15,440.70
昇显微电子（苏州）股份有限公司	销售货物/提供劳务	31,766.31	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
中意宁波生态园公司	房屋建筑物		7,529,514.00		163,522.47
余姚海际公司	房屋建筑物		3,378,305.65		220,848.05

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
上海伟测公司	机器设备	108,433.40			
浙江中意启迪科技城建设投资有限公司	房屋建筑物	106,848.02			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
中意宁波生态园公司	房屋建筑物		6,655,782.00		438,055.21
余姚海际公司	房屋建筑物		1,251,124.52	3,168,000.00	256,180.40
上海伟测公司	机器设备	2,786,921.65			
浙江中意启迪科技城建设投资有限公司	房屋建筑物				

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波甬鲸合伙企业、浙江甬顺芯公司	40,000,000.00	2020-6-17	2026-12-15	否
	35,000,000.00	2020-6-29	2026-12-15	
	35,000,000.00	2020-8-19	2026-12-15	
	35,000,000.00	2020-9-18	2026-12-15	
	30,000,000.00	2020-6-18	2026-12-15	
	30,000,000.00	2020-6-28	2026-12-15	
	15,000,000.00	2020-6-30	2026-12-15	

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
	15,000,000.00	2020-8-20	2026-12-15	
	15,000,000.00	2020-9-22	2026-12-15	
	73,000,000.00	2021-2-7	2027-12-15	
	94,900,000.00	2021-2-8	2027-12-15	
	14,600,000.00	2021-2-20	2027-12-15	
	36,500,000.00	2021-3-4	2027-12-15	
王顺波、宁波甬鲸合伙企业、浙江甬顺芯公司	99,000,000.00	2022-6-17	2025-6-15	否
浙江甬顺芯公司	15,986,599.03	2021-9-15	2024-9-15	否
宁波甬鲸合伙企业、浙江甬顺芯公司	50,000,000.00	2023-4-11	2026-3-31	否
	50,000,000.00	2023-5-4	2026-4-30	

4. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,642,500.71	5,734,010.00

5. 其他关联交易

(1) 本期公司向泓浒（苏州）半导体科技有限公司采购固定资产不含税金额3,180,000.00元。

(2) 本期收到中意宁波生态园公司110KV项目支持款2,805.10万元，中意宁波生态园公司协助公司向前湾新区指挥部申请该110KV项目的基础设施配套投入补助。自公司收到中意宁波生态园公司最后一笔支持款之日起两年内将款项全额无息返还给中意宁波生态园公司。

(3) 余姚海际公司2023年度收取员工宿舍押金98,200.00元。

(4) 报告期内，公司出于供应链安全考虑，拟委托母公司浙江甬顺芯公司代为采购一台进口设备，向其预付600万元设备采购款。后经确认该设备采购未受管控，公司取消该项委托，改为由公司控股子公司甬矽半导体公司进行采购，浙江甬顺芯公司于当月全额退回该笔款项。

(5) 本期公司向浙江中意启迪投资股份有限公司结算咨询服务费不含税金额109,304.25元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昇显微电子（苏州）股份有限公司	14,575.18	728.76		
小　计		14,575.18	728.76		
其他应收款	中意宁波生态园公司	5,488,262.00	2,744,131.00	5,488,262.00	1,646,478.60
其他应收款	余姚海际公司	195,400.00	44,870.00	97,200.00	19,440.00
小　计		5,683,662.00	2,789,001.00	5,585,462.00	1,665,918.60

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海伟测公司	1,849,585.12	9,753,546.52
应付账款	泓浒（苏州）半导体科技有限公司	1,111,920.00	3,474,750.00
应付账款	中意宁波生态园公司	277,246.28	296,162.76
应付账款	余姚海际公司	120,648.73	245,071.17
应付账款	上海季丰电子股份有限公司	103,936.71	260,996.12
小　计		3,463,336.84	14,030,526.57
其他应付款	中意宁波生态园公司	69,085,357.40	40,389,000.00
小　计		69,085,357.40	40,389,000.00
租赁负债	余姚海际公司	2,147,250.50	4,665,258.42
小　计		2,147,250.50	4,665,258.42
一年内到期的非流动负债	中意宁波生态园公司		7,365,991.53
一年内到期的非流动负债	余姚海际公司	1,444,895.88	2,084,345.56
小　计		1,444,895.88	9,450,337.09

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况			
	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效

	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,833,200.00	13,035,061.40					10,000.00	71,105.51
研发人员	1,149,800.00	8,175,711.11					40,000.00	284,422.03
销售人员	145,000.00	1,031,029.84						
生产人员	1,272,000.00	9,044,620.40					40,000.00	284,422.03
合　计	4,400,000.00	31,286,422.75					90,000.00	639,949.57

2. 其他说明

2023 年 4 月 19 日，公司第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于<2023 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》以及《关于<2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，拟向激励对象授予 440.00 万股限制性股票，约占本激励计划草案公告日公司股本总额 40,766.00 万股的 1.08%。本次授予为一次性授予，无预留权益。本激励计划涉及的激励对象总人数为 274 人，授予价格为每股 12.66 元。该激励计划首次授予的限制性股票自授予之日起 12 个月后，且在激励对象满足相应归属条件后分三期归属，每期归属的比例分别为 30%、30%、40%。2023 年 5 月 23 日，经公司 2022 年年度股东大会批准。

2023 年 5 月 25 日，根据公司 2022 年年度股东大会的授权，第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2023 年 5 月 25 日为授予日，以 12.66 元/股的授予价格向符合授予条件的 274 名激励对象授予 440.00 万股第二类限制性股票。

另外，本期有 9 名激励对象离职，相应 90,000 股失效。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	确定方法：Black—Scholes 模型 重要参数：行权价格、期权期限、基础股份的现行价格、股价的预计波动率、股份的预计股利、期权期限内的无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司层面业绩考核、可行权员工数量、绩效评价及其限制性股票数量等信息确定
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	30,646,473.18

（三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	12,963,955.89	
研发人员	7,891,289.08	
生产人员	8,760,198.37	
销售人员	1,031,029.84	
合　计	30,646,473.18	

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2021 年 4 月 6 日，中意宁波生态园管理委员会作为甲方、公司作为乙方、中意宁波生态园公司作为丙方，三方共同签署了《中意宁波生态园微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目投资协议书》（以下简称《二期投资协议书》）。《二期投资协议书》约定微电子高端集成电路 IC 封装测试二期项目总投资规模 111 亿元，一阶段投资期间为 2022 年至 2028 年，项目总规划用地约 500 亩,并在资金扶持、厂房代建、装修支持、设备补助、研发补助、人才奖励、上市支持、用能配套等方面进行了明确约定。其中厂房代建及回购明确如下：“甲、乙、丙三方一致同意，二期 500 亩项目用地由丙方代乙方进行摘地、其中 300 亩根据乙方设计要求采用“EPC+F”模式代为建设。乙方承诺将在厂房竣工验收合格之日起 5 年内以不动产转让的形式分期回购 300 亩土地及其相应的全部代建厂房及附属设施设备。土地挂牌公告前，乙方须向丙方缴纳 100 万元人民币履约保证金，定制厂房施工招标前，乙方须向丙方缴纳 400 万元人民币保证金，该合计 500 万元保证金在丙方与乙方项目签订租房协议且乙方第一批设备进厂安装后一个月内全额退还（不计利息）。”

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 17 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
本次前期会计差错系公司控股子公司半导体公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定对二期厂房租赁及回购事项的初始确认时点进行的更正	公司于2023年12月13日召开第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，全体董事及监事均一致同意该议案，公司独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，公司本次会计差错更正事项无需提交公司股东大会审议	使用权资产	34,705,036.77
		在建工程	-34,705,036.77

（二）分部信息

本公司主要业务为集成电路封装测试。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	500,594,982.95	543,116,876.61
1-2年	34,949.07	821,057.32
2-3年	830,793.49	620,926.55
3-4年	591,899.89	22,066.22
4-5年	22,440.40	
合　计	502,075,065.80	544,580,926.70

(2) 坏账准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	502,075,065.80	100.00	24,453,627.70	4.87	477,621,438.10
合　计	502,075,065.80	100.00	24,453,627.70	4.87	477,621,438.10

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	544,580,926.70	100.00	17,477,464.74	3.21	527,103,461.96
合　计	544,580,926.70	100.00	17,477,464.74	3.21	527,103,461.96

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	22,855,133.60		
账龄组合	479,219,932.20	24,453,627.70	5.10
小　计	502,075,065.80	24,453,627.70	4.87

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	477,739,849.35	23,886,992.47	5.00
1-2 年	34,949.07	3,494.91	10.00
2-3 年	830,793.49	249,238.05	30.00
3-4 年	591,899.89	295,949.95	50.00
4-5 年	22,440.40	17,952.32	80.00
小　计	479,219,932.20	24,453,627.70	5.10

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	17,477,464.74	6,981,932.22		5,769.26		24,453,627.70
合　计	17,477,464.74	6,981,932.22		5,769.26		24,453,627.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	5,769.26

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
	应收账款	合同资产	小　计		
晶晨半导体（上海）股份有限公司	56,024,703.60		56,024,703.60	11.16	2,801,235.18
唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司	49,283,913.56		49,283,913.56	9.82	2,464,195.68
北京昂瑞微电子技术股份有限公司	41,955,649.29		41,955,649.29	8.36	2,242,508.87
深圳飞骧科技股份有限公司	40,858,788.17		40,858,788.17	8.14	2,042,939.41
紫光展锐（上海）科技有限公司	37,425,212.45		37,425,212.45	7.45	1,871,260.61
小　计	225,548,267.07		225,548,267.07	44.92	11,422,139.75

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款		1,500,000.00
押金保证金	6,505,566.06	6,556,216.52
其他	1,179,196.00	643,389.48
合　计	7,684,762.06	8,699,606.00

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,592,426.31	2,511,123.10
1-2 年	150,540.63	234,400.00
2-3 年	139,400.00	5,763,282.90
3-4 年	5,661,595.12	10,800.00
4-5 年	10,800.00	180,000.00
5 年以上	130,000.00	
合　计	7,684,762.06	8,699,606.00

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,684,762.06	100.00	3,105,932.94	40.42	4,578,829.12
合　计	7,684,762.06	100.00	3,105,932.94	40.42	4,578,829.12

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,699,606.00	100.00	1,952,381.03	22.44	6,747,224.97
合　计	8,699,606.00	100.00	1,952,381.03	22.44	6,747,224.97

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	6,505,566.06	3,046,973.14	46.84
其他款项组合	1,179,196.00	58,959.80	5.00
小　计	7,684,762.06	3,105,932.94	40.42

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	50,556.16	23,440.00	1,878,384.87	1,952,381.03
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,527.03	7,527.03		
--转入第三阶段		-13,940.00	13,940.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,592.19	-1,972.97	1,118,932.69	1,153,551.91
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	79,621.32	15,054.06	3,011,257.56	3,105,932.94
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	50.68	40.42

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 30%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 50%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值、按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
中意宁波生态园公司	押金保证金	5,488,262.00	3-4 年	71.42	2,744,131.00
余姚市海际建设发展有限公司	押金保证金	195,400.00	1 年以内 9.82 万元 2-3 年 5.94 万元 3-4 年 2.7 万元 4-5 年 1.08 万元	2.54	44,870.00
住房公积金	其他	979,196.00	1 年以内	12.74	48,959.80

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
中华人民共和国昆山海关	押金保证金	285,882.81	1年以内	3.72	14,294.14
张莉娟	其他	200,000.00	1年以内	2.60	10,000.00
小　计		7,148,740.81		93.02	2,862,254.94

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,402,338,308.51		2,402,338,308.51	602,338,308.51		602,338,308.51
合　计	2,402,338,308.51		2,402,338,308.51	602,338,308.51		602,338,308.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
甬矽半导体公司	600,000,000.00		1,800,000,000.00				2,400,000,000.00	
余姚鲸致公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
甬矽香港公司	338,308.51						338,308.51	
小　计	602,338,308.51		1,800,000,000.00				2,402,338,308.51	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,133,224,750.75	1,849,211,261.00	2,153,990,795.75	1,690,644,725.24
其他业务收入	81,950,924.69	77,798,638.59	22,119,316.23	9,573,435.63
合　计	2,215,175,675.44	1,927,009,899.59	2,176,110,111.98	1,700,218,160.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,215,175,675.44	1,927,009,899.59	2,175,879,111.98	1,700,003,935.49

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人员人工	75,674,953.97	69,244,865.36
直接投入	22,876,558.52	40,447,418.79
折旧与摊销	10,466,487.00	10,640,420.47
股份支付	7,891,289.08	920,446.06
其他费用	102,948.93	468,353.66
合　计	117,012,237.50	121,721,504.34

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
股票购买佣金		-149,253.60
资金拆借利息收入	524,109.06	8,995,021.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,815,929.32	
合　计	4,340,038.38	8,845,767.59

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,231.29	固定资产报废损失 646.55 元，使用权资产终止损益 2,877.84 元
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	52,930,287.45	系收到的当地政府奖励、专项补助资金等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,508,714.27	持有金融资产产生的公允价值变动 13,692,784.95 元，处置金融资产产生的损益 3,815,929.32 元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-568,743.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	69,872,489.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	1,350,619.34	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	68,521,869.72	

(2) 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助详见本财务报表附注八(三)之说明。

2. 执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项　目	金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	79,092,133.01
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非	78,839,215.43

项　目	金额
经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	
差异	252,917.58

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.75	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.50	-0.40	-0.40

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-93,387,886.95
非经常性损益		B	68,521,869.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-161,909,756.67
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,554,143,218.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	42,804,300.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	股份支付增加资本公积	I1	30,646,473.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.5
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	2,491,418,654.59
加权平均净资产收益率		M=A/L	-3.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-6.50%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-93,387,886.95
非经常性损益	B	68,521,869.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-161,909,756.67
期初股份总数	D	407,660,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	407,660,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.23
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.40

(2) 稀释每股收益的计算过程

本公司发行的第二类限制性股票具有反稀释性，因此不存在具有稀释性的潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

甬矽电子（宁波）股份有限公司

二〇二四年四月十七日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　王国海

经营范围　许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出　资　额　壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2024 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

仅为甬矽电子（宁波）股份有限公司2023年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019803

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：

2024 年 1 月 [illegible] 日

中华人民共和国财政部制

仅为甬矽电子（宁波）股份有限公司2023年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760 50Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000 05587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	913501000843430 26U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	913101015680937 64U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499 23XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	913101060862422 61L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000 85046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089664937 6	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401 69X2	61010047	2020/11/02

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

仅为甬矽电子（宁波）股份有限公司2023年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为甬矽电子（宁波）股份有限公司 2023 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 韦军 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为甬矽电子（宁波）股份有限公司 2023 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 顾嫣萍 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司

资　　产	2024年6月30日	2023年12月31日	负债和所有者权益	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,927,215,289.93	1,965,383,785.36	短期借款	587,715,809.03	329,718,644.43
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	3,709,316.03	959,588.56	应付票据	10,506,063.19	
应收账款	638,225,458.61	501,635,923.95	应付账款	1,596,872,884.16	1,362,337,175.41
应收款项融资	4,212,000.09	7,705,452.69	预收款项		
预付款项	2,551,421.51	2,190,061.10	合同负债	27,975,122.88	20,107,181.68
其他应收款	77,219,927.43	24,229,963.59	应付职工薪酬	86,466,959.79	91,311,735.41
存货	398,094,243.74	357,855,458.52	应交税费	10,149,877.52	9,400,711.89
合同资产			其他应付款	76,611,376.09	75,917,883.79
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	1,184,325,466.06	623,282,671.35
其他流动资产	140,699,124.33	139,426,495.92	其他流动负债	3,415,397.48	1,048,957.85
流动资产合计	3,191,926,781.67	2,999,386,729.69	流动负债合计	3,584,038,956.20	2,513,124,961.81
			非流动负债：		
			长期借款	3,763,875,184.31	3,566,938,155.15
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债	1,662,128,054.99	1,673,436,034.04
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			预计负债		
非流动资产：			递延收益	603,217,773.00	534,262,667.01
债权投资			递延所得税负债	44,763,937.07	45,397,868.52
其他债权投资			其他非流动负债		
长期应收款			非流动负债合计	6,073,984,949.37	5,820,034,724.72
长期股权投资			负债合计	9,658,023,905.57	8,333,159,686.53
其他权益工具投资			所有者权益（或股东权益）：		
其他非流动金融资产			实收资本（或股本）	408,412,400.00	407,660,000.00
投资性房地产			其他权益工具		
固定资产	4,386,470,407.39	3,904,941,985.68	其中：优先股		
在建工程	2,667,807,691.70	2,145,185,761.35	永续债		
生产性生物资产			资本公积	1,798,624,298.79	1,767,585,385.61
油气资产			减：库存股	50,002,898.57	
使用权资产	1,539,005,255.06	1,549,579,691.02	其他综合收益		
无形资产	118,653,500.03	89,590,810.51	专项储备		
开发支出			盈余公积	43,635,425.19	43,635,425.19
商誉			一般风险准备		
长期待摊费用	1,532,425,145.84	1,543,684,111.48	未分配利润	241,822,552.59	229,716,693.82
递延所得税资产	63,601,834.85	54,237,414.61	归属于母公司所有者权益合计	2,442,491,778.00	2,448,597,504.62
其他非流动资产	131,639,502.45	44,299,661.12	少数股东权益	1,531,014,435.42	1,549,148,974.31
非流动资产合计	10,439,603,337.32	9,331,519,435.77	所有者权益合计	3,973,506,213.42	3,997,746,478.93
资产总计	13,631,530,118.99	12,330,906,165.46	负债和所有者权益总计	13,631,530,118.99	12,330,906,165.46

法定代表人：王顺波　主管会计工作的负责人：金良凯　会计机构负责人：金良凯

合并利润表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司

项　目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	1,629,485,901.52	982,713,424.55
其中：营业收入	1,629,485,901.52	982,713,424.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,680,321,490.66	1,123,517,875.47
其中：营业成本	1,335,990,145.44	863,004,015.30
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	3,092,729.19	2,733,980.15
销售费用	18,020,666.76	14,378,341.87
管理费用	130,283,644.63	110,813,980.12
研发费用	93,984,266.56	61,602,435.44
财务费用	98,950,038.08	70,985,122.59
其中：利息费用	112,644,070.86	66,031,852.67
利息收入	27,196,329.78	10,040,975.95
加：其他收益	50,024,040.37	17,414,203.06
投资收益（损失以“-”号填列）		3,815,929.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,692,784.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,494,334.01	-5,342,252.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,507,062.13	-300,378.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-221,157.55	2,877.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,034,102.46	-111,521,287.48
加：营业外收入	162,669.58	165,041.90
减：营业外支出	155,598.93	193,131.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-16,027,031.81	-111,549,376.81
减：所得税费用	-9,998,351.69	-15,762,828.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,028,680.12	-95,786,547.83
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,028,680.12	-95,786,547.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	12,105,858.77	-78,898,883.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-18,134,538.89	-16,887,663.84
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-6,028,680.12	-95,786,547.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,105,858.77	-78,898,883.99
归属于少数股东的综合收益总额	-18,134,538.89	-16,887,663.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	-0.19
（二）稀释每股收益	0.03	-0.19

法定代表人：王顺波　主管会计工作的负责人：金良凯　会计机构负责人：金良凯

合并现金流量表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司

项　目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,637,210,548.47	938,433,932.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	104,623,449.74	141,680,798.79
收到其他与经营活动有关的现金	140,386,729.83	109,170,242.46
经营活动现金流入小计	1,882,220,728.04	1,189,284,973.33
购买商品、接受劳务支付的现金	767,935,936.27	419,260,338.95
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	430,602,926.23	291,025,758.05
支付的各项税费	44,331,272.45	122,508,849.11
支付其他与经营活动有关的现金	94,206,146.97	103,890,920.63
经营活动现金流出小计	1,337,076,281.92	936,685,866.74
经营活动产生的现金流量净额	545,144,446.12	252,599,106.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		34,218,673.53
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	34,218,673.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,633,979,737.28	1,467,689,648.83
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	13,628,718.60	
投资活动现金流出小计	1,647,608,455.88	1,467,689,648.83
投资活动产生的现金流量净额	-1,647,608,455.88	-1,433,470,975.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,446,382.00	800,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000,000.00
取得借款收到的现金	2,707,891,015.34	1,730,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,817,337,397.34	2,530,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,662,165,259.58	850,142,864.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,847,331.05	61,154,233.58
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	170,583,003.00	76,636,767.27
筹资活动现金流出小计	1,919,595,593.63	987,933,865.16
筹资活动产生的现金流量净额	897,741,803.71	1,542,066,134.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,037,780.76	1,380,208.80
五、现金及现金等价物净增加额	-209,759,986.81	362,574,474.93
加：期初现金及现金等价物余额	1,322,300,600.99	857,531,302.64
六、期末现金及现金等价物余额	1,112,540,614.18	1,220,105,777.57

法定代表人：王波印顺　　主管会计工作的负责人：金良凯　　会计机构负责人：金良凯

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期数													上年同期数											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			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	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	407,660,000.00				1,767,585,385.61				43,635,425.19		229,716,693.82		2,448,597,504.62	1,549,148,974.31	3,997,746,478.93	407,660,000.00				1,736,938,912.43				43,635,425.19		365,908,880.77		2,554,143,218.39	390,938,880.89	2,945,082,099.28
加:会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年期初余额	407,660,000.00				1,767,585,385.61				43,635,425.19		229,716,693.82		2,448,597,504.62	1,549,148,974.31	3,997,746,478.93	407,660,000.00				1,736,938,912.43				43,635,425.19		365,908,880.77		2,554,143,218.39	390,938,880.89	2,945,082,099.28
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	752,400.00				31,038,913.18	50,002,898.57					12,105,858.77		-6,105,726.62	-18,134,538.89	-24,240,265.51					6,666,568.18						-121,703,183.99		-115,036,615.81	783,112,336.16	668,075,720.35
(一)综合收益总额											12,105,858.77		12,105,858.77	-18,134,538.89	-6,028,680.12											-78,898,883.99		-78,898,883.99	-16,887,663.84	-95,786,547.83
(二)所有者投入和减少资本	752,400.00				31,038,913.18	50,002,898.57							-18,211,585.39		-18,211,585.39					6,666,568.18								6,666,568.18	800,000,000.00	806,666,568.18
1.所有者投入的普通股	752,400.00												752,400.00		752,400.00														800,000,000.00	800,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																														
3.股份支付计入所有者权益的金额					31,038,913.18								31,038,913.18		31,038,913.18					6,666,568.18								6,666,568.18		6,666,568.18
4.其他						50,002,898.57							-50,002,898.57		-50,002,898.57															
(三)利润分配																										-42,804,300.00		-42,804,300.00		-42,804,300.00
1.提取盈余公积																														
2.提取一般风险准备																														
3.对所有者(或股东)的分配																										-42,804,300.00		-42,804,300.00		-42,804,300.00
4.其他																														
(四)所有者权益内部结转																														
1.资本公积转增资本(或股本)																														
2.盈余公积转增资本(或股本)																														
3.盈余公积弥补亏损																														
4.设定受益计划变动额结转留存收益																														
5.其他综合收益结转留存收益																														
6.其他																														
(五)专项储备																														
1.本期提取																														
2.本期使用																														
(六)其他																														
四、本期期末余额	408,412,400.00				1,798,624,298.79	50,002,898.57			43,635,425.19		241,822,552.59		2,442,491,778.00	1,531,014,435.42	3,973,506,213.42	407,660,000.00				1,743,605,480.61				43,635,425.19		244,205,696.78		2,439,106,602.58	1,174,051,217.05	3,613,157,819.63

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

金良凯

金良凯

6-1-353

资 产 负 债 表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司

资　　产	2024年6月30日	2023年12月31日	负债和所有者权益	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	836,838,566.70	632,758,682.58	短期借款	441,134,507.07	329,718,644.43
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	3,709,316.03	959,588.56	应付票据	10,506,063.19	
应收账款	623,977,641.46	477,621,438.10	应付账款	889,435,220.69	647,372,170.31
应收款项融资	4,212,000.09	7,705,452.69	预收款项		
预付款项	917,211.97	2,042,345.48	合同负债	25,537,770.57	19,016,270.58
其他应收款	33,447,844.82	4,578,829.12	应付职工薪酬	65,386,118.62	69,794,249.83
存货	324,201,158.22	264,714,854.59	应交税费	8,275,873.89	7,629,240.64
合同资产			其他应付款	70,759,783.73	270,304,908.30
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	1,181,784,454.32	622,132,107.22
其他流动资产	3,344,154.62	16,092,028.47	其他流动负债	3,251,934.92	953,645.75
流动资产合计	1,830,647,893.91	1,406,473,219.59	流动负债合计	2,696,071,727.00	1,966,921,237.06
			非流动负债：		
			长期借款	2,431,517,864.70	2,785,820,349.59
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债	181,227,572.41	3,229,176.83
			长期应付款		
非流动资产：			长期应付职工薪酬		
债权投资			预计负债		
其他债权投资			递延收益	119,978,745.78	135,367,439.86
长期应收款			递延所得税负债	42,954,596.32	36,656,485.33
长期股权投资	2,402,338,308.51	2,402,338,308.51	其他非流动负债		
其他权益工具投资			非流动负债合计	2,775,678,779.21	2,961,073,451.61
其他非流动金融资产			负债合计	5,471,750,506.21	4,927,994,688.67
投资性房地产			所有者权益（或股东权益）：		
固定资产	2,763,484,650.53	3,034,881,424.45	实收资本（或股本）	408,412,400.00	407,660,000.00
在建工程	673,400,904.52	490,152,743.83	其他权益工具		
生产性生物资产			其中：优先股		
油气资产			永续债		
使用权资产	215,938,622.46	9,390,280.76	资本公积	1,790,579,561.67	1,759,540,648.49
无形资产	83,064,800.65	79,979,428.45	减：库存股	50,002,898.57	
开发支出			其他综合收益		
商誉			专项储备		
长期待摊费用	990,724.61	1,082,862.23	盈余公积	43,635,425.19	43,635,425.19
递延所得税资产	27,254,798.98	17,563,840.53	一般风险准备		
其他非流动资产	28,541,242.73	19,511,565.80	未分配利润	361,286,952.40	322,542,911.80
非流动资产合计	6,195,014,052.99	6,054,900,454.56	所有者权益合计	2,553,911,440.69	2,533,378,985.48
资产总计	8,025,661,946.90	7,461,373,674.15	负债和所有者权益总计	8,025,661,946.90	7,461,373,674.15

法定代表人：王顺波　主管会计工作的负责人：金良凯　会计机构负责人：金良凯

利 润 表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	1,362,015,476.19	1,025,800,218.00
其中：营业收入	1,362,015,476.19	1,025,800,218.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,353,547,858.42	1,116,313,441.38
其中：营业成本	1,114,000,321.48	915,649,026.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,471,950.85	2,158,465.63
销售费用	14,818,665.74	13,017,961.85
管理费用	80,974,537.55	61,060,973.66
研发费用	72,183,363.60	53,060,528.75
财务费用	69,099,019.20	71,366,484.99
其中：利息费用	74,529,975.37	63,815,222.28
利息收入	11,827,610.42	4,218,945.41
加：其他收益	36,619,264.42	19,450,582.85
投资收益（损失以“-”号填列）		4,340,038.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,692,784.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,797,922.41	-4,451,110.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,643,422.18	-300,320.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-221,157.55	2,877.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,424,380.05	-57,778,369.81
加：营业外收入	81,002.13	153,066.79
减：营业外支出	154,189.04	191,790.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,351,193.14	-57,817,093.49
减：所得税费用	-3,392,847.46	-6,553,789.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,744,040.60	-51,263,304.07
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,744,040.60	-51,263,304.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
七、综合收益总额	38,744,040.60	-51,263,304.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王顺波 主管会计工作的负责人：金良凯 会计机构负责人：金良凯

现 金 流 量 表

编制单位：甬矽电子（宁波）股份有限公司

项　目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,376,835,275.76	974,742,965.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	-	47,727,749.87
收到其他与经营活动有关的现金	32,730,086.17	53,296,376.09
经营活动现金流入小计	1,409,565,361.93	1,075,767,091.28
购买商品、接受劳务支付的现金	583,548,632.15	423,108,533.26
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	324,555,437.03	242,843,964.74
支付的各项税费	43,262,644.54	121,497,384.00
支付其他与经营活动有关的现金	60,747,605.38	84,766,214.97
经营活动现金流出小计	1,012,114,319.10	872,216,096.97
经营活动产生的现金流量净额	397,451,042.83	203,550,994.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		34,218,673.53
取得投资收益收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	525,998,807.45	754,466,852.51
收到其他与投资活动有关的现金	519,521,715.33	1,000,449,075.32
投资活动现金流入小计	1,045,520,522.78	1,789,134,601.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	695,029,539.56	596,294,062.10
投资支付的现金		1,200,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	519,521,715.33	1,000,449,075.32
投资活动现金流出小计	1,214,551,254.89	2,796,743,137.42
投资活动产生的现金流量净额	-169,030,732.11	-1,007,608,536.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,446,382.00	
取得借款收到的现金	1,589,900,000.00	1,380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	769,950,630.00	
筹资活动现金流入小计	2,369,297,012.00	1,380,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,293,155,259.58	850,142,864.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,658,593.67	57,856,497.47
支付其他与筹资活动有关的现金	1,070,349,781.17	76,636,767.27
筹资活动现金流出小计	2,429,163,634.42	984,636,129.05
筹资活动产生的现金流量净额	-59,866,622.42	395,363,870.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,554,921.07	534,944.18
五、现金及现金等价物净增加额	166,998,767.23	-408,158,726.62
加：期初现金及现金等价物余额	483,158,720.43	744,465,033.38
六、期末现金及现金等价物余额	650,157,487.66	336,306,306.76

法定代表人：王顺波 印

主管会计工作的负责人：金良凯

会计机构负责人：金良凯

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期数											上年同期数									
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
二、上年期末余额	407,660,000.00				1,759,540,648.49				43,635,425.19	322,542,911.80	2,533,378,985.48	407,660,000.00				1,728,894,175.31				43,635,425.19	392,718,826.77	2,572,908,427.27
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	407,660,000.00				1,759,540,648.49				43,635,425.19	322,542,911.80	2,533,378,985.48	407,660,000.00				1,728,894,175.31				43,635,425.19	392,718,826.77	2,572,908,427.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	752,400.00				31,038,913.18	50,002,898.57				38,744,040.60	20,532,455.21					6,666,568.18					-94,067,604.07	-87,401,035.89
（一）综合收益总额										38,744,040.60	38,744,040.60										-51,263,304.07	-51,263,304.07
（二）所有者投入和减少资本	752,400.00				31,038,913.18						31,791,313.18					6,666,568.18						6,666,568.18
1．所有者投入的普通股	752,400.00										752,400.00											
2．其他权益工具持有者投入资本																						
3．股份支付计入所有者权益的金额					31,038,913.18						31,038,913.18					6,666,568.18						6,666,568.18
4．其他																						
（三）利润分配						50,002,898.57					-50,002,898.57										-42,804,300.00	-42,804,300.00
1．提取盈余公积																						
2．对所有者（或股东）的分配																					-42,804,300.00	-42,804,300.00
3．其他						50,002,898.57					-50,002,898.57											
（四）所有者权益内部结转																						
1．资本公积转增资本（或股本）																						
2．盈余公积转增资本（或股本）																						
3．盈余公积弥补亏损																						
4．设定受益计划变动额结转留存收益																						
5．其他综合收益结转留存收益																						
6．其他																						
（五）专项储备																						
1．本期提取																						
2．本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	408,412,400.00				1,790,579,561.67	50,002,898.57			43,635,425.19	361,286,952.40	2,553,911,440.69	407,660,000.00				1,735,560,743.49				43,635,425.19	298,651,222.70	2,485,507,391.38

法定代表人：王波 印顺

主管会计工作的负责人：金良凯

会计机构负责人：金良凯