



中颖电子股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-037

2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人傅启明、主管会计工作负责人潘一德及会计机构负责人(会计主管人员)顾雪艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求：

请投资人特别关注公司面对的重大风险，详细内容请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	22
第五节	环境和社会责任	24
第六节	重要事项	25
第七节	股份变动及股东情况	30
第八节	优先股相关情况	35
第九节	债券相关情况	36
第十节	财务报告	37

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2022 年半年度报告。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、中颖电子	指	中颖电子股份有限公司
中颖科技	指	中颖科技有限公司，本公司全资子公司
西安中颖	指	西安中颖电子有限公司，本公司全资子公司
合肥中颖	指	合肥中颖电子有限公司，本公司全资子公司
芯颖科技	指	芯颖科技有限公司，本公司控股 69.20% 的子公司
芯颖香港	指	芯颖科技香港有限公司，芯颖科技设立的全资子公司，本公司间接控股 69.20% 的公司
合肥芯颖	指	合肥芯颖科技有限公司，芯颖科技设立的全资子公司，本公司间接控股 69.20% 的公司
颖于芯	指	上海颖于芯贸易有限公司，本公司全资子公司
IC	指	芯片；半导体集成电路(Integrated Circuit, 简称 IC)，一种微型电子器件或部件，通过一定的工艺把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等组件通过布线互连在一起，制作在一小块或几小块半导体芯片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构
MCU	指	微控制器(Micro Control Unit)，是把中央处理器、存储器、定时/计数器(Timer/Counter)、各种输入输出接口等都集成在一块集成电路芯片上的微型计算机
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode, 有机发光二极管，新一代节能显示技术
PMOLED	指	Passivematrix OLED, 被动式有机发光二极管
AMOLED	指	Active-matrix OLED, 主动式有机发光二极管
Fabless	指	无晶圆厂的集成电路企业经营模式，采用该模式的厂商仅进行芯片的设计、研发、应用和销售，而将晶圆制造、封装和测试外包给专业的晶圆代工、封装和测试厂商
MCU+	指	以原有 MCU 的基础，延伸通信、加密、感测或其他功能，进一步达到综合竞争力提高及市场附加价值提升的效果
BMS+	指	以原有锂电池管理芯片为基础，延伸通信、电源管理或其他功能，进一步达到综合竞争力提高及市场附加价值提升的效果
Full HD+	指	Full High Definition Plus, 即物理分辨率高达 1920×1080 以上的显示

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中颖电子	股票代码	300327
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中颖电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中颖电子		
公司的外文名称（如有）	Sino Wealth Electronic Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sino Wealth		
公司的法定代表人	傅启明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘一德	徐洁敏
联系地址	上海市长宁区金钟路 767 弄 3 号	上海市长宁区金钟路 767 弄 3 号
电话	021-61219988	021-61219988-1688
传真	021-61219989	021-61219989
电子信箱	dpsino168@126.com	jxsino327@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司报告期内，实施了 2021 年度权益分派，公司注册资本由 310,944,802 股增加至 342,039,282 股，并于 2022 年 7 月 12 日取得上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	902,133,907.77	686,058,339.47	31.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	255,364,084.22	152,804,531.74	67.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	232,561,920.96	143,043,336.43	62.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	183,888,389.46	76,588,028.98	140.10%
基本每股收益（元/股）	0.7554	0.5485	37.72%
稀释每股收益（元/股）	0.7508	0.5466	37.36%
加权平均净资产收益率	17.97%	13.25%	4.72%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,849,572,824.24	1,705,303,266.50	8.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,424,464,004.75	1,313,100,092.30	8.48%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：万元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-0.36	
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）	2,536.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.31	

减：所得税影响额	248.97	
少数股东权益影响额（税后）	10.40	
合计	2,280.22	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
现金管理产生的投资收益及公允价值变动损益	4,732,693.67	公司在 2015 年度以前一般将暂时闲置资金存入定期存款账户以取得高于活期存款利息的方式来提高资金效率，但定期存款利率收益有限。公司根据自身经营的资金安排，将闲置自有资金由定期存款方式改为购买低风险保本型理财产品的现金管理方式，从而提高了资金效益。上述行为属于公司日常资金管理行为，与公司选择定期存款方式无本质上区别，现金管理产生的投资收益类似银行定期存款利息收入，且公司预计未来 2-3 年都会持续产生现金管理投资收益，故上述投资收益本公司认为不属于非经常性损益。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要经营情况

报告期内，公司营业收入 9.02 亿元，同比增长 31.50%；归属于上市公司股东的净利润 2.55 亿元，同比大幅增长 67.12%。报告期内，销售同比增长，产品销售单价总体稳定，受产品组合变动因素影响，毛利率同比略有提升，各项费用合计的增速低于销售增速，带动盈利增速提升较好。公司的主要产品线为工控级的微控制芯片及 OLED 显示驱动芯片，报告期内，公司多数产品线销售同比均呈现一定程度的增长，其中变频电机控制及智能手机的锂电池管理芯片增长较快，OLED 显示驱动芯片的销售持平，锂电池管理芯片在动力端的应用则出现下滑。上半年，受消费市场总体表现不振影响，自二季度起，客户订单明显减少，产业上游的晶圆代工产能吃紧的情况迅速得到改善，公司销售额不再受到产能限制，主要受客户端订单需求影响。

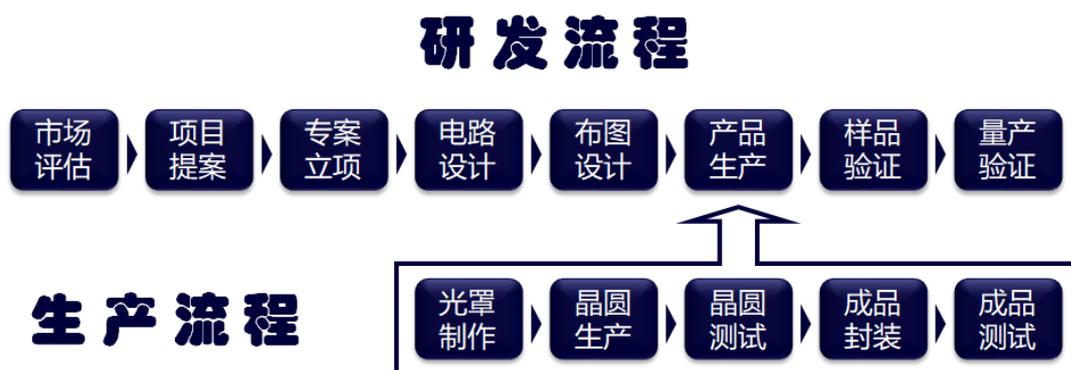
短期受到新冠疫情不断反复、俄乌战争进一步催化的全球通胀及客户端普遍出现库存调整压力影响，下半年外部经营环境的不确定性加大，公司订单能见度降低到上游产能吃紧前的常态，大约一个半月，经营的挑战加大。二、三季度，多数客户主要在消化库存，总体新进订单需求偏于疲弱。但是在全体员工的共同努力下，相信公司全年业绩仍能保持稳定增长。长期而言，公司不断加强技术创新及新产品开发，坚持高品质、差异化的产品策略，除了持续扩大进口替代份额，也将积极建设海外销售渠道开拓海外市场，实现公司的持续增长。

2、经营模式

集成电路产业链主要由集成电路设计、晶圆制造、封装和测试等环节组成。作为 IC 设计公司，公司采用业界惯见的 Fabless 模式，即无生产线的 IC 设计公司，仅从事 IC 设计及销售业务，将芯片制造、封装测试工序外包。Fabless 模式具有轻便灵活的特点，可以专注于技术创新，设计出拥有自主知识产权的电路布图，依靠晶圆代工厂将技术转化为芯片产品，再对市场进行销售自己设计的产品。

从销售模式看，公司的销售较大比例是卖断给经销商再销售给客户，小部分采用直销。这种模式，在 MCU 芯片设计业是常见的模式，可以藉由经销商提供客户更多的工程服务支持，也更有利于市场开拓及小客户培育。

3. 研发及生产外包流程



4、主要产品及用途

公司主要产品为工业控制级别的微控制器芯片和 OLED 显示驱动芯片。公司微控制器系统主控单芯片主要用于智能家电、锂电池管理、变频电机控制、智能电表及物联网领域。OLED 显示驱动芯片主要用于手机和可穿戴产品的屏幕显示驱动。

类别	细分行业	下游应用领域及应用示例	主要同业公司列举
工业控制芯片	智能家电控制	智能家电	瑞萨、赛普拉斯、现代 (ABOV)
	变频电机控制	电动自行车、变频电机	意法半导体、瑞萨
	锂电池管理	手机、笔电、动力锂电池	德州仪器、艾普凌科、理光、瑞萨
消费电子	电脑周边及物联网	键盘、鼠标、无线血压计及血糖仪	意法半导体、瑞萨、松瀚、盛群
	AMOLED 显示驱动	手机、智能穿戴	联咏、瑞鼎
	PMOLED 显示驱动	智能穿戴、电子显示	晶门科技

5、市场地位及主要的业绩驱动因素变化

公司是国内知名的智能家电 MCU 供应商，智能家电控制 MCU 占公司销售约近四成。2022 上半年，半导体行业除汽车电子、高效能服务器等产业的芯片供应仍然吃紧，其他应用领域的芯片供应已充分满足市场需求，上游产能逐渐宽松；终端市场需求受全球经济增长乏力影响有所下滑，整个 MCU 行业的景气程度受到一定影响。智能大家电市场，海外 MCU 大厂继续供应紧张，大客户着重引进公司 MCU 进行替代，公司销售业绩同比有所成长。智能小家电市场受到全球经济下滑的影响，公司出货量同比有所下降。发展上，公司将持续加大 32 位元产品的开发及推广，积极进军海外市场。凭借公司在专用 MCU 的长期积累，发挥 MCU+优势，把握智能家居发展机遇，进一步提升产值及市占率。

公司是国内手机品牌大厂主要的锂电池管理芯片供应商之一，锂电池管理芯片占公司销售约近三成。公司在此领域深耕很多年，技术积累已经达到国际一流水平，相关产品种类齐全，预计未来市占率会继续提高。发展上，公司将进一步完善产品线布局，发挥 BMS+优势，有序扩充充电管理、电源管理产品品类，由工控级锂电池管理芯片延伸到车规级应用领域。

子公司芯颖科技是国内极少数在 AMOLED 手机显示驱动芯片达到年销量逾千万颗的厂商之一。OLED 显示驱动芯片占公司销售超过一成。上半年受部分客户疫情期间停工影响，OLED 显示驱动芯片销售与去年持平；下半年的销售，受 AMOLED 屏在手机领域渗透率不断提高及翻新机市场扩容因素影响，公司产品的销售可望成长。趋势上，随着 AMOLED 屏在手机应用替代 TFT LCD 的渗透率提升；国内多座 6 代线柔性屏厂逐渐进入量产；国产手机品牌逐步提升国产屏使用比例，产业发展趋势向好，国产 AMOLED 屏市场空间持续成长。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

下一报告期内下游应用领域的宏观需求分析等

公司的主要产品市场需求，虽然长期处于正面发展方向，短期受到上半年终端销售减缓影响，部分领域客户进入库存调整周期。公司短期内对市场的能见度偏低，预期下半年总体市场需求可能持平或偏弱。智能家电及电脑周边 MCU 应用的市场需求下滑压力较大；锂电池管理芯片的市场需求可望维持稳定；由于市占份额提高，变频电机控制可望增长；OLED 显示驱动芯片销售也将进一步增长。公司车规级 MCU 计划于第四季送样客户认证，虽短期贡献不大，却是公司正式进入新能源汽车芯片领域的里程碑。

说明公司发展战略及经营计划，包括竞争战略、业务调整计划等

公司发展战略着重长期可持续的发展策略，在产品线规划布局上，重视短、中、长期交替互相补充的产品线布局，重视技术积累。

公司发展战略：

- 1、把握国产替代良机，进一步扩大国内市场占有率；
- 2、加速推进海外市场拓展；
- 3、集中专注服务行业领先客户，以高质量、差异化产品，高筑竞争者进入障碍；
- 4、与上游供应链紧密合作，提早做好产能提升规划布局；
- 5、持续加大研发投入，深耕技术，招募更多高端研发人才，长期培育各产品线往智能化及新能源汽车电子方向发展；
- 6、不间断完善公司治理，培养各阶层专业经理人梯队；
- 7、透过半导体产业投资，寻找合作或加速发展机会。

主要产品经营策略：

- 1、智能家电芯片以高品质、高端化、差异化为核心，对接日益成熟的智能家居市场；
- 2、变频电机控制芯片扩大变频智能大家电市占，进军工业机器人；
- 3、由锂电池管理芯片延伸，扩充充电管理、电源管理产品品类；
- 4、由工控级锂电池管理芯片延伸到车规级应用领域；
- 5、推出更多品牌手机市场规格的 AMOLED 显示驱动芯片产品；
- 6、新能源汽车电子控制芯片量产导入及新品研发；
- 7、充分发挥 MCU+及 BMS+优势，优化产品纵深及广度。

主要竞争策略：

- 1、聚焦领先群的大客户需求，全力提高大客户满意度；
- 2、坚持产品高品质及差异化，构筑更高的竞争门槛；
- 3、聚焦研发平台标准化，整合产品生态圈；
- 4、最大化品牌优势、规模优势、供应链优势，进军国际市场。

披露重要新产品或新工艺开发情况：

- 1、公司下半年将推出首颗车规级 MCU，进行内部验证，并计划于第四季进行市场推广；
- 2、公司下半年计划推出 Full HD+分辨率、120M Hz、支持到 6.9 寸屏并适用软、硬屏的 AMOLED 芯片，并给品牌手机厂进行验证；
- 3、公司计划年底前完成首颗工规级 WiFi/BLE Combo 芯片的开发。

二、核心竞争力分析

1、积极投入研发创新

集成电路行业是技术密集型业，不断推出和储备符合市场需求的创新型产品是公司可持续发展的动能，公司高度重视并始终保持高水平研发投入，坚持技术创新。报告期内，公司继续加大对核心技术创新投入，研发投入同比增长 22.37%，达 1.52 亿元，占营业收入 16.88%。公司主要研发领域在智能家电芯片、变频电机控制、锂电池管理芯片、OLED 显示驱动芯片及汽车电子芯片的相关技术研发。公司各类产品将持续往高端化提升，采用的制程技术也不断向较高阶制程迁移。方向上，公司将以在 MCU 领域奠定的优势基础上，进一步以 MCU+进军智能家居及智能物联领域；以锂电池管理领域积累的技术基础，延伸至充电管理及电源管理，进军智能汽车的动力电池管理；持续积累 AMOLED 显示驱动新技术，致力多款品牌手机 AMOLED 屏应用的加速推出。

2、经营模式和管理运营优势

公司采用灵活的 Fabless 轻资产经营模式，可以充分利用国内完整的半导体产业链，从而公司可以把精力集中于芯片的设计和开发，确保在激烈的市场竞争中能够快速调整、快速发展。

公司管理层建立的是专业经理人制度，有良好的梯队传承。同时运营坚持规范化管理，运营流程实现系统化管理，降低人为风险、提高效率，能够实现可追溯性和可预警性流程。

3、尊重市场及客户

我国是全球电子信息产品的制造中心，也是全球最大的半导体消费市场，公司产品主要针对国内市场，有贴近市场的先天优势。有别于欧、美、日大型 IC 设计企业采用的通用 MCU 的经营方式，公司秉承本土化、差异化的经营理念，强调贴近客户，深刻理解专业应用领域用户的需求，开发出有差异化的创新产品，在细分领域中力争把产品的功能、质量、成本等方面做到最优，从而取得竞争优势。

公司与国内诸多一线品牌大厂建立了长期、稳定的合作关系，可以为客户提供完备的软硬件一体化服务，包括整体方案开发、嵌入式固件开发及外围硬件电路的设计等，显著降低了客户成本及研发周期，强化了与客户取得双赢的伙伴关系。

4、产业链伙伴关系

公司产品的主要生产地在国内，经过多年发展，我国的芯片制造产业链日益完善，公司与上游企业保持着长期良好的合作关系。多年的紧密合作，既保证了产品工艺的稳定性和高良率，也建立了互信共赢的合作共识和紧密衔接的业务流程，为公司产品的稳定生产和及时供货提供了一定程度的保障。

5、重视人才

IC 设计行业是知识密集型行业，企业发展的最关键因素是人才。公司管理层建立的是专业经理人制度，研发人员主要是公司内部培养的，并能吸引全国各地的人才，人才储备丰富，为公司发展提供了良好的基础。公司经过多年的发展形成了一支专业的研发人才队伍。在公司服务五年以上的占 52%，服务十年以上的占 34%，主要分布于产品的系统规划、模拟和数字电路设计、制造工艺技术、测试技术等各个专业，为公司的发展做出了重要贡献。公司完备的人才招聘、培养机制也将不断增强公司的人才储备。

同时，公司引进有丰富经验的专业人才，跟踪先进技术的发展方向，保证公司技术产品的先进性。公司主要管理技术团队都具有多年经验和先进经营管理理念，保证公司运营的规范性、前瞻性。

6、大量积累自有知识产权

公司多年技术研发不仅推出了具备技术、成本优势的产品，而且积累了大量的知识产权。截止报告期末，公司及子公司累计获得国内外仍有效的授权专利 118 项，其中 116 项为发明专利。报告期内，公

公司及子公司取得发明专利授权 8 项，展现了公司的持续创新实力。这些研发成果显示了公司在技术研发上的领先地位。公司根据市场需求，专注于技术创新，加强自主研发与成果转化的实力，有助于提高公司的核心竞争力。公司会持续观注市场的新兴应用，积累相关技术，以求积极把握发展商机。

报告期内，新增发明专利情况如下：

序号	专利号	专利名称	类型	取得方式	取得时间	专利权人	有效期至
1	2019111879161	利用多阈值进行分段比较的按键检测电路以及按键检测方法	发明	原始取得	2022/2/22	西安中颖	2039/11/28
2	2019112886389	图像压缩方法、装置和电子设备	发明	原始取得	2022/2/1	芯颖科技	2039/12/13
3	201911424174X	一种图像压缩方法、装置、电子设备和存储介质	发明	原始取得	2022/2/25	芯颖科技	2039/12/30
4	2020106222951	图像缩放方法、图像缩放电路、芯片和电子设备	发明	原始取得	2022/4/26	芯颖科技	2040/6/30
5	2020106227211	存储电路、驱动芯片和显示装置	发明	原始取得	2022/5/6	芯颖科技	2040/6/30
6	2019104701554	一种图像数据确定方法、装置及电子设备	发明	原始取得	2022/5/24	芯颖科技	2039/5/31
7	2021102717998	一种 AMOLED 显示屏的控制系统	发明	原始取得	2022/6/21	芯颖科技	2041/3/12
8	202011305659X	一种显示面板的数据处理方法和装置	发明	原始取得	2022/6/14	合肥芯颖	2040/11/19

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	902,133,907.77	686,058,339.47	31.50%	部分产品线市占率提升
营业成本	468,765,684.10	378,672,817.75	23.79%	
销售费用	10,948,390.85	9,040,233.09	21.11%	
管理费用	25,472,453.53	21,765,612.41	17.03%	
财务费用	-8,809,529.54	-2,044,209.40	-330.95%	汇兑收益增加
所得税费用	24,402,105.28	16,777,990.26	45.44%	公司利润增长计提所得税费用增加所致
研发投入	152,266,636.07	124,427,108.22	22.37%	
经营活动产生的现金流量净额	183,888,389.46	76,588,028.98	140.10%	营收增长,客户回款良好
投资活动产生的现金流量净额	4,653,142.85	109,694,523.74	-95.76%	理财产品到期金额同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	-150,122,423.64	45,863,852.34	-427.32%	本期完成年度利润分配
现金及现金等价物净增加额	37,796,462.01	232,271,270.25	-83.73%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
工业控制	721,617,252.64	354,044,953.70	50.94%	31.29%	22.75%	3.43%
消费电子	180,516,655.13	114,720,730.40	36.45%	32.31%	27.11%	2.60%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用 不适用

产品的产销情况

单位：元

产品名称	本报告期			上年同期			同比增减		
	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率

主营业务成本构成

单位：元

产品名称	成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业控制	原材料	223,161,904.77	47.61%	169,863,430.80	44.86%	31.38%
	加工费	130,883,048.95	27.92%	118,553,562.86	31.31%	10.40%
	小计	354,044,953.72	75.53%	288,416,993.66	76.17%	22.75%
消费电子	原材料	90,812,169.25	19.37%	71,500,532.60	18.88%	27.01%
	加工费	23,908,561.13	5.10%	18,755,291.49	4.95%	27.48%
	小计	114,720,730.38	24.47%	90,255,824.09	23.83%	27.11%
合计		468,765,684.10	100.00%	378,672,817.75	100.00%	23.79%

同比变化 30%以上

适用 不适用

主要是因为销售增长导致成本增加。

研发投入情况

1、拥有的国内外专利、国内外专利授权情况

序号	项目	报告期内：新增数量（份）	累计：有效数量（份）
1	授权专利	8	118
2	其中发明专利	8	116
3	其中境外专利	0	16
4	软件著作权	2	13
5	集成电路版图设计	0	102

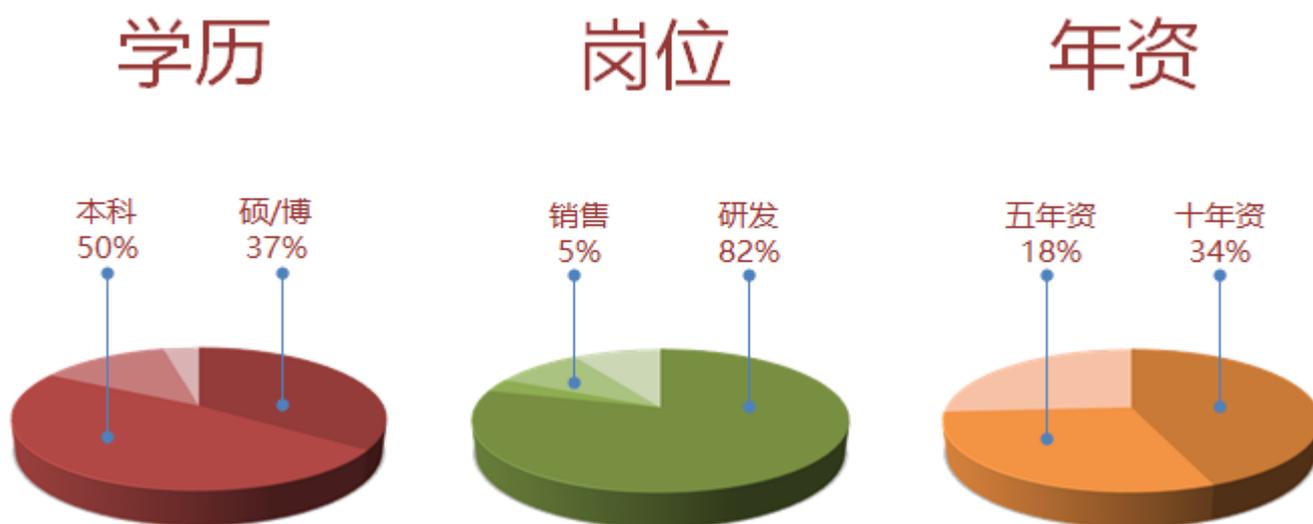
公司不定期对于取得的各项专利会进行检视，如果内部评估该专利的价值已经不高的，公司可能不会再续费，有效专利数量，也会因此变动。由于公司不定期取得的专利授权较多，一般情况下，公司不再单独公告，仅于定期报告中更新相关内容。

2、报告期内研发投入金额和主要研发投向

研发投向	投入金额（万元）	占研发费用比例
智能家电主控	4,276	28.08%
锂电池管理与智能电表	3,817	25.07%
OLED 显示驱动	3,211	21.09%
电脑周边与无线通讯	2,613	17.16%
变频电机控制与汽车电子	1,311	8.61%
合计	15,228	100.00%

3、研发人员占比、研发团队学历构成、研发人员工作年限比例、核心技术人员变化情况

	2022 年半年度	2021 年半年度	变动比例
研发人员数量（人）	360	278	29.5%
研发人员数量占比	81.45%	76.33%	5.12%
研发人员学历			
本科	190	156	21.79%
硕士	150	103	45.63%
博士	3	3	0
其他	17	16	6.25%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	107	63	69.84%
30 ~ 40 岁	171	148	15.54%
40 岁以上	82	77	6.49%



注：年资仅统计在公司服务的年资。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：万元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	108.42	0.39%	理财产品到期收益	是
公允价值变动损益	364.85	1.32%	理财产品公允价值变动	是
资产减值	-187.75	-0.68%	计提存货跌价备抵	是
营业外收入	3.43	0.01%	收到违约金	否

营业外支出	0.12	0.00%		否
信用减值损失	-80.43	-0.29%	计提坏账备抵	是
其他收益	2,536.62	9.16%	收到政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：万元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	36,520.77	19.75%	34,173.84	20.04%	-0.29%	
应收账款	25,371.70	13.72%	21,657.15	12.70%	1.02%	
存货	30,188.63	16.32%	21,652.28	12.70%	3.62%	
固定资产	4,032.01	2.18%	4,249.30	2.49%	-0.31%	
在建工程	8,495.95	4.59%	6,520.51	3.82%	0.77%	
使用权资产	729.84	0.39%	849.49	0.50%	-0.11%	
合同负债	9.10	0.00%	375.22	0.22%	-0.22%	
租赁负债	507.97	0.27%	634.22	0.37%	-0.10%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
中颖科技	全资子公司	14,924 万元	香港	海外销售	母公司控管	1,294 万元	10.48%	否
芯颖香港	控股孙公司	2,977 万元	香港	海外销售	子公司控管	-402 万元	2.09%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	30,057.06	-142.11			51,200.00	52,890.00		28,224.96
上述合计	30,057.06	-142.11			51,200.00	52,890.00		28,224.96
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末余额	起初余额
计提利息的定期存款及其利息	168,647,130.13	182,974,301.37
合计	168,647,130.13	182,974,301.37

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,237,901.50	47,552,555.27	-94.40%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

公司于本报告期以自有资金人民币 100 万元，完成设立上海颖于芯贸易有限公司的注资。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	300,570,610.89	1,421,058.48	0.00	512,000,000.00	528,900,000.00	249,552.41	0.00	282,249,552.41	自有资金
合计	300,570,610.89	1,421,058.48	0.00	512,000,000.00	528,900,000.00	249,552.41	0.00	282,249,552.41	---

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	33,890	28,200	0	0
合计		33,890	28,200	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中颖科技有限公司	子公司	委外加工自有产品及集成电路产品的销售。	1 万港元	14,924.12	8,084.67	17,485.11	1,583.11	1,293.73

西安中颖电子有限公司	子公司	集成电路及相关电子模块产品的设计、开发、研制、生产、销售公司自产产品；集成电路及相关电子模块产品的批发；提供相关技术服务。	700 万元人民币	27,524.54	20,410.76	16,155.52	5,817.83	5,777.85
芯颖科技有限公司	子公司	集成电路的设计、开发、转让自研成果及集成电路、电子产品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），并提供相关技术咨询（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。	12,500 万元人民币	18,545.61	4,004.19	10,236.34	-960.59	-960.63
合肥中颖电子有限公司	子公司	集成电路的设计、制造、加工、销售、售后服务及技术服务；电子系统模块的研发、销售、售后服务及技术服务。	4,000 万元人民币	23,454.69	20,761.36	5,303.67	1,305.03	1,305.03
上海颖于芯贸易有限公司	子公司	进出口代理	100 万元人民币	99.99	99.99	0.00	-0.01	-0.01

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

具体见“第十节 财务报告 附注九 在其他主体中的权益”。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

请投资者特别关注的重大风险：

1、新产品、新技术的研发风险：

IC 设计公司的盈利基础在于新产品的开发及销售，因此 IC 设计公司所需投入于新产品开发的研发费用金额较大。公司新产品的开发风险主要来自以下几个方面：

(1) 由于新产品的开发周期长，可能耗时半年至数年，在产品规划阶段，存在对市场需求判断失误的风险，可能导致公司产品定位错误，无法有效回收投资成本；

(2) 存在对企业自身实力判断失误的风险，主要是技术开发能力的判断错误引起的，可能导致公司开发中项目的突然中断；

(3) 在新产品上市销售阶段，存在因产品方案不够成熟等引起的市场开拓风险，这种风险可能导致产品销售迟滞，无法有效的回收投资成本，影响公司的后续开发。为了降低产品开发风险，公司制定了较完善的技术研发管理流程和可行性评估制度，所有研发项目的启动都必须经过前期市场调查、分析和收益评估，进行严格的审核程序后方可实施。

2、高端技术人力资源瓶颈及人力成本提高：

IC 设计行业属于技术密集型产业，对高端技术人员的依赖度较高。经过公司研发团队持续努力钻研，公司技术人员的自主开发能力得到大幅度提高，并已成为同行业厂家关注的对象。虽然通过实施多项激励措施对稳定公司未来核心技术团队起到了积极作用，但同行业竞争对手仍可能给出更优厚的待遇以吸引公司技术人才，或公司受其它因素影响导致技术人才流失，公司面临技术人员流失的风险。公司不断扩大招聘频次，寻求从外部引进各类人才，同时加大内部培训，完善内部培训机制，力求从内部培养合格人才。公司对于研发团队加大成果奖励差异化，透过奖励制度，鼓励优秀员工与公司签订长期的工作合同。公司研发投入中技术人员的薪酬和福利费支出所占比重较大。近几年 IC 设计领域高技术人才的薪酬水平不断提高，公司技术人力成本可能会进一步增加，从而导致研发支出不断增长。公司将采取复合式的绩效奖励考核办法，着力提升人均利润贡献，根据公司业绩成长速度，合理控制研发人力增长速度。

3、市场风险：

(1) 公司销售的产品市场，可能会因为新兴科技的产生或是竞争者开发出更具竞争力的产品，导致所销售的产品被快速替代，严重影响公司盈利能力。

(2) 公司开发的新产品，可能涉及新兴应用领域，如果公司在新兴应用市场初期不能有效推广产品，达到预期的收益，将会影响公司未来的发展。公司积极因应市场情况变化，快速收集各项市场信息，关注竞争者发展，对未来市场变化力求提高预见性。以强化自身产品的优势，利用销售渠道优势，积极应对并快速调整产品开发策略来面对市场变化风险。

4.供应链风险：

半导体行业容易受到宏观经济走势、行业创新及供应链产能建设周期长等因素的影响，表现出较大的周期性波动。公司本身不具备芯片制造能力，芯片制造、封装和测试必须依托晶圆代工厂商和封装测试厂商。由于晶圆加工对技术及资金规模的要求极高，合适的晶圆代工厂商选择范围有限，导致公司的晶圆代工厂商较为集中。为保证公司产品供应环节的的稳定，公司已与多家有实力的晶圆代工厂商和封装测试厂商建立长期稳定的合作关系。但在行业景气周期旺季，仍会存在晶圆代工厂商和封装测试厂商产能饱和，不能保证公司产品及时供应的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 01 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	电子行业分析师	公司的经营情况等	http://www.cninfo.com.cn/ 中颖电子/调研/《2022 年 1 月 7 日投资者关系活动记录表》

2022 年 01 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	电子行业分析师	公司的经营情况等	http://www.cninfo.com.cn/中颖电子/调研/《2022 年 1 月 11 日投资者关系活动记录表》
2022 年 03 月 29 日	会议室	电话沟通	机构	电子行业分析师	公司的经营情况等	http://www.cninfo.com.cn/中颖电子/调研/《2022 年 3 月 29 日投资者关系活动记录表》
2022 年 03 月 31 日	网上业绩说明会	其他	其他	投资者	公司的经营情况等	http://www.cninfo.com.cn/中颖电子/调研/《2022 年 3 月 31 日投资者关系活动记录表》
2022 年 04 月 20 日	会议室	电话沟通	机构	电子行业分析师	公司的经营情况等	http://www.cninfo.com.cn/中颖电子/调研/《2022 年 4 月 20 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	55.15%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn 《2021 年度股东大会决议公告》（2022-025）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2017 年限制性股票激励计划

2017 年 5 月 25 日，公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等相关议案，并经 2016 年度股东大会审议通过。自限制性股票激励计划实施以来至报告期末，公司完成了限制性股票的授予、上市流通、价格调整、回购注销等事宜，具体详见公司 2017-2021 年期间的公告及定期报告相关内容。

2、2020 年限制性股票激励计划

2020 年 11 月 19 日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要》等相关议案。并经 2020 年第一次临时股东大会审议通过。自限制性股票激励计划实施以来至报告期末，公司完成了限制性股票的授予、价格调整、回购注销等事宜，具体详见公司 2020-2021 年期间的公告及定期报告相关内容。

报告期内，限制性股票激励计划实施情况如下：

2022 年 3 月 28 日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就但股票暂不上市的议

案》，本次股权激励计划首次授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件已经成就，本次符合解锁条件的激励对象共计 122 名。根据公司股权激励计划所有激励对象延长禁售期的承诺，本次限制性股票解锁条件成就但股票暂不上市，继续禁售至 2023 年 2 月 1 日。公司独立董事发表了同意的独立意见。

上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

截至报告期末，公司股权激励限售股为 3,975,552 股，占公司总股本 342,039,282 股的 1.16%。

3、股权激励相关公告查询索引：

公告披露日期	公告编号	公告名称	公告披露索引
2022 年 3 月 29 日	2022-009	第四届董事会第二十一次会议决议公告	http://www.cninfo.com.cn
		独立董事对第四届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见	http://www.cninfo.com.cn
	2022-010	第四届监事会第二十次会议决议公告	http://www.cninfo.com.cn
	2022-014	关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就但股票暂不上市的公告	http://www.cninfo.com.cn
		关于中颖电子 2020 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解锁期解锁相关事宜法律意见书	http://www.cninfo.com.cn

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
中颖电子股份有限公司	不适用	无	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司仅从事集成电路设计及销售，即无生产线的 IC 设计公司，不会对环境造成直接影响。公司严格贯彻国家《环境保护法》、《消防法》等法律法规，在节约能源方面公司也实施一些控制措施，如倡导二次用纸、夏季空调设定温度不低于 25℃、冬季空调设定温度不高于 20℃，每层设置垃圾分类回收处等。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

1、规范运作、保障股东权益

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东，2021 年度权益分配派发现金股利 149,253,504.96 元（含税），转增股本 31,094,480 股。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

2、员工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，尊重和保护员工权益，不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。在抗疫期间，为了保障员工在封控期间的生活无虞，公司也主动为员工发放了生活关怀礼包。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	威朗国际集团有限公司	股份锁定	自协议转让股份过户日起，未经受让方书面同意，2年内不再减持其持有的中颖电子股票。	2021年02月23日	股份登记过户之日起2年	报告期内，严格履行了承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行前股东、实际控制人	首发限售承诺	本公司董事长、实际控制人傅启明承诺：本人在任职期间，每年直接或间接转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再行买入公司股份，买入后六个月内不再行卖出公司股份。	2012年06月13日	长期	报告期内，承诺人均遵守了所作出的承诺
股权激励承诺	中颖电子	股权激励	承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2017年05月25日	公司2017年股权激励计划实施期间	报告期内，严格履行了承诺。
股权激励承诺	中颖电子	股权激励	承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020年11月19日	公司2020年股权激励计划实施期间	报告期内，严格履行了承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人及持有5%以上股份的股东	同业竞争	在作为中颖电子股东期间，本公司和本公司控制的其他企业目前没有、并且今后也不会与中颖电子及其控股子公司从事相同或相近似业务的企业、单位进行投资；本公司和本公司控制的其他企业目前没有、并且今后也不会直接或通过其他方式(包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营)间接从事与中颖电子及其控股子公司业务相同或相近似的经营活动。	2012年03月28日	长期	承诺方严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西安中颖电子有限公司	2015年03月30日	5,500	2015年07月01日	5,500	连带责任担保	无	无	10年	否	是
芯颖科技有限公司	2016年11月21日	4,000	2016年12月01日	4,000	连带责任担保	无	无	无期限	否	是
芯颖科技有限公司	2019年09月26日	2,000	2019年10月01日	2,000	连带责任担保	无	无	10年	否	是
合肥芯颖有限公司	2020年05月12日	2,000	2020年06月01日	2,000	连带责任担保	无	无	无期限	否	是
合肥芯颖有限公司	2020年05月12日	2,000	2020年06月01日	2,000	连带责任担保	无	无	10年	否	是
合肥芯颖有限公司	2020年05月12日	4,000	2020年06月01日	4,000	连带责任担保	无	无	10年	否	是
合肥中颖有限公司	2020年11月19日	7,000	2021年01月01日	3,000	连带责任担保	无	无	10年	否	是
合肥中颖有限公司	2020年11月19日	2,000		0	连带责任担保	无	无	10年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			22,500			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			28,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			22,500			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			22,500			

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	28,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	22,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	15.80%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0		
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2022 年 5 月 31 日, 公司实施了 2021 年度权益分派, 以公司总股本 310,944,802 股为基数, 向全体股东每 10 股派 4.8 元人民币现金 (含税), 以资本公积金每 10 股转增 1 股, 合计派发现金股利 149,253,504.96 元 (含税), 转增股本 31,094,480 股, 转增后公司总股本增至 342,039,282 股。详见中国证监会创业板指定信息披露网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> (公告编号: 2022-027)。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,868,047	1.24%			386,805		386,805	4,254,852	1.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,616,456	1.16%			361,646		361,646	3,978,102	1.16%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,616,456	1.16%			361,646		361,646	3,978,102	1.16%
4、外资持股	251,591	0.08%			25,159		25,159	276,750	0.08%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	251,591	0.08%			25,159		25,159	276,750	0.08%
二、无限售条件股份	307,076,755	98.76%			30,707,675		30,707,675	337,784,430	98.76%
1、人民币普通股	307,076,755	98.76%			30,707,675		30,707,675	337,784,430	98.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	310,944,802	100.00%			31,094,480		31,094,480	342,039,282	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2022年初，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司依照有关规定自动解除了公司部分高管持股的锁定。

2、2022年5月31日，公司实施了2021年度权益分派，以总股本310,944,802股为基数，向全体股东每10股派4.8人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增1股，共计转增31,094,480股，公司总股本增加至342,039,282股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021 年度权益分派情况详见“第四节 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

前述股份变动已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司、深圳证券交易所办理了相应的备案登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份变动使近一年每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的变化情况，具体指标详见：第二节 公司简介和主要财务指标 四、主要会计数据和财务指标。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
潘一德	125,443	0	12,544	137,987	高管锁定股、限制性股票锁定股	高管锁定股：每年解锁 25%；限制性股票锁定股：根据公司限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
朱秉濬	235,380	0	23,538	258,918	高管锁定股、限制性股票锁定股	高管锁定股：每年解锁 25%；限制性股票锁定股：根据公司限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
向延章	93,569	0	9,357	102,926	高管锁定股、限制性股票锁定股	高管锁定股：每年解锁 25%；限制性股票锁定股：根据公司限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
张学锋	83,317	0	8,332	91,649	高管锁定股、限制性股票锁定股	高管锁定股：每年解锁 25%；限制性股票锁定股：根据公司限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。

2017 年度限制性股票激励计划授予对象	10,648	0	1,065	11,713	限制性股票 锁定股	根据公司限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
2020 年度限制性股票激励计划授予对象	3,319,690	0	331,969	3,651,659	限制性股票 锁定股	根据公司限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
合计	3,868,047	0	386,805	4,254,852	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,899	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
威朗国际集团有限公司	境外法人	18.45%	63,110,176	5737289	0	63,110,176		
香港中央结算有限公司	境外法人	5.69%	19,467,239	-2792387	0	19,467,239		
西藏信托有限公司—西藏信托—华芯晨枫一号股权投资集合资金信托计划	其他	4.99%	17,083,000	583000	0	17,083,000		
WIN CHANNEL LIMITED	境外法人	4.90%	16,767,396	1524309	0	16,767,396		
招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金	其他	4.87%	16,669,261	6582305	0	16,669,261		
全国社保基金四零六组合	其他	4.06%	13,896,863	6048166	0	13,896,863		
诚威国际投资有限公司	境外法人	2.46%	8,398,210	744437	0	8,398,210		
兴业银行股份有限公司—兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	1.45%	4,976,005	4571865	0	4,976,005		
中国光大银行股份有限公司—兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	其他	1.33%	4,556,956	1194701	0	4,556,956		
广运投资有限公司	境外法人	0.93%	3,187,728	289793	0	3,187,728		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别	无							

说明（参见注 11）			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
威朗国际集团有限公司	63,110,176	人民币普通股	63,110,176
香港中央结算有限公司	19,467,239	人民币普通股	19,467,239
西藏信托有限公司－西藏信托－华芯晨枫一号股权投资集合资金信托计划	17,083,000	人民币普通股	17,083,000
WIN CHANNEL LIMITED	16,767,396	人民币普通股	16,767,396
招商银行股份有限公司－兴全合润混合型证券投资基金	16,669,261	人民币普通股	16,669,261
全国社保基金四零六组合	13,896,863	人民币普通股	13,896,863
诚威国际投资有限公司	8,398,210	人民币普通股	8,398,210
兴业银行股份有限公司－兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	4,976,005	人民币普通股	4,976,005
中国光大银行股份有限公司－兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	4,556,956	人民币普通股	4,556,956
广运投资有限公司	3,187,728	人民币普通股	3,187,728
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
傅启明	董事长	现任	44,733,217	4,473,322	0	49,206,539	0	0	0
宋永皓	董事、总经理	现任	7,794,742	779,474	0	8,574,216	0	0	0
朱秉濬	董事、副总经理、第三事业群总经理	现任	313,840	31,384	0	345,224	71,500	0	78,650
向延章	董事、第一事业群总经理	现任	124,759	12,476	0	137,235	85,800	0	94,380

张聿	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张学锋	董事、第二事业群总经理	现任	111,089	11,109	0	122,198	77,000	0	84,700
潘一德	财务总监、董事会秘书	现任	167,258	16,725	0	183,983	49,500	0	54,450
郭志升	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
洪志良	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张兰丁	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
阮永平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡卉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王瑜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
荣莉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	53,244,905	5,324,490	0	58,569,395	283,800	0	312,180

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中颖电子股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	365,207,652.67	341,738,361.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	282,249,552.41	300,570,610.89
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	253,716,961.31	216,571,452.53
应收款项融资	12,722,014.85	6,954,748.74
预付款项	59,303,827.68	31,258,752.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,341,300.10	14,485,395.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	301,886,312.16	216,522,830.92
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	14,086,387.77	11,999,165.75
流动资产合计	1,300,514,008.95	1,140,101,318.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	40,320,083.23	42,493,020.14
在建工程	84,959,544.46	65,205,119.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,298,350.92	8,494,896.81
无形资产	98,330,707.90	106,078,172.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,733,027.57	31,926.61
递延所得税资产	7,907,901.21	11,549,212.79
其他非流动资产	305,509,200.00	331,349,600.00
非流动资产合计	549,058,815.29	565,201,948.31
资产总计	1,849,572,824.24	1,705,303,266.50
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	216,964,051.32	147,780,078.39
预收款项		
合同负债	90,950.65	3,752,225.36
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	65,857,765.77	100,084,499.34
应交税费	17,813,103.18	14,994,722.90
其他应付款	102,454,704.64	95,693,354.12
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	2,105,855.71	2,035,422.15
其他流动负债	0.00	79,536.69
流动负债合计	405,286,431.27	364,419,838.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,079,714.87	6,342,179.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	528,318.84	3,668,495.00
递延所得税负债	1,796,269.59	1,919,729.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,404,303.30	11,930,403.70
负债合计	412,690,734.57	376,350,242.65
所有者权益：		
股本	342,039,282.00	310,944,802.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	311,100,021.69	338,837,819.82
减：库存股	55,393,857.42	55,393,857.42
其他综合收益	2,139,315.42	242,664.10
专项储备		
盈余公积	146,436,209.17	128,342,025.94
一般风险准备		
未分配利润	678,143,033.89	590,126,637.86
归属于母公司所有者权益合计	1,424,464,004.75	1,313,100,092.30
少数股东权益	12,418,084.92	15,852,931.55
所有者权益合计	1,436,882,089.67	1,328,953,023.85
负债和所有者权益总计	1,849,572,824.24	1,705,303,266.50

法定代表人：傅启明 主管会计工作负责人：潘一德 会计机构负责人：顾雪艳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	228,709,104.73	266,643,326.90
交易性金融资产	282,249,552.41	300,570,610.89
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	191,325,353.37	148,072,038.12

应收款项融资	12,722,014.85	6,954,748.74
预付款项	49,881,602.66	23,612,262.17
其他应收款	133,986,338.99	51,210,798.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	154,661,228.40	122,108,914.30
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		366,327.54
流动资产合计	1,053,535,195.41	919,539,026.81
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,357,108.40	1,357,108.40
长期股权投资	312,527,287.06	311,289,385.56
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	19,491,283.03	20,764,410.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,562,738.16	4,252,300.40
无形资产	23,752,687.56	29,767,494.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,049,181.26	9,605,487.53
其他非流动资产	268,468,720.00	294,309,120.00
非流动资产合计	635,209,005.47	671,345,307.24
资产总计	1,688,744,200.88	1,590,884,334.05
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	306,513,103.51	214,052,162.49
预收款项		
合同负债		611,820.68
应付职工薪酬	50,902,114.71	76,800,897.01
应交税费	9,454,570.42	10,630,389.91

其他应付款	95,147,444.57	93,357,791.98
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,330,645.86	1,305,315.86
其他流动负债		79,536.69
流动负债合计	463,347,879.07	396,837,914.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,122,823.14	2,917,930.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		2,900,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,122,823.14	5,817,930.00
负债合计	465,470,702.21	402,655,844.62
所有者权益：		
股本	342,039,282.00	310,944,802.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	307,070,113.43	334,807,911.56
减：库存股	55,393,857.42	55,393,857.42
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	146,432,552.87	128,342,025.94
未分配利润	483,125,407.79	469,527,607.35
所有者权益合计	1,223,273,498.67	1,188,228,489.43
负债和所有者权益总计	1,688,744,200.88	1,590,884,334.05

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	902,133,907.77	686,058,339.47
其中：营业收入	902,133,907.77	686,058,339.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	652,773,214.45	536,865,625.33
其中：营业成本	468,765,684.10	378,672,817.75

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	4,129,579.44	5,004,063.26
销售费用	10,948,390.85	9,040,233.09
管理费用	25,472,453.53	21,765,612.41
研发费用	152,266,636.07	124,427,108.22
财务费用	-8,809,529.54	-2,044,209.40
其中：利息费用	387,670.85	
利息收入	4,176,344.59	4,350,880.47
加：其他收益	25,366,228.78	11,202,876.72
投资收益（损失以“-”号填列）	1,084,170.35	4,012,908.14
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）	3,648,523.32	5,331,353.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-804,292.10	-1,005,499.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,877,459.91	519,099.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,552.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	276,774,311.48	169,253,452.89
加：营业外收入	34,333.24	124,185.27
减：营业外支出	1,198.57	306,937.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	276,807,446.15	169,070,700.87
减：所得税费用	24,402,105.28	16,777,990.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	252,405,340.87	152,292,710.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	252,405,340.87	152,292,710.61
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	255,364,084.22	152,804,531.74
2. 少数股东损益	-2,958,743.35	-511,821.13
六、其他综合收益的税后净额	1,420,548.04	681,428.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,896,651.32	555,584.70
(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	1,896,651.32	555,584.70
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	1,896,651.32	555,584.70
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-476,103.28	125,843.74
七、综合收益总额	253,825,888.91	152,974,139.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	257,260,735.54	153,360,116.46
归属于少数股东的综合收益总额	-3,434,846.63	-385,977.41
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.7554	0.5485
(二) 稀释每股收益	0.7508	0.5466

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：傅启明 主管会计工作负责人：潘一德 会计机构负责人：顾雪艳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	704,766,709.29	523,976,648.75
减：营业成本	410,385,771.04	285,724,837.35
税金及附加	3,457,421.63	2,361,453.78
销售费用	8,093,851.88	7,068,402.40
管理费用	16,706,322.10	14,997,369.70
研发费用	97,063,840.05	79,914,420.15
财务费用	-5,561,556.48	-3,346,252.84
其中：利息费用	350,487.17	

利息收入	5,932,898.22	4,356,901.96
加：其他收益	24,816,278.93	10,202,963.38
投资收益（损失以“-”号填列）	1,084,170.35	3,249,347.82
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）	3,648,523.32	5,254,915.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-480,256.39	-535,435.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,362,393.41	28,989.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,552.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	202,323,828.89	155,457,198.09
加：营业外收入	33,562.16	96,726.30
减：营业外支出	50.21	1,382.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	202,357,340.84	155,552,541.75
减：所得税费用	21,415,508.51	15,928,600.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	180,941,832.33	139,623,941.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	180,941,832.33	139,623,941.51
（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	180,941,832.33	139,623,941.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	955,875,956.71	714,004,668.63
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	3,172,017.99	15,313,659.65
收到其他与经营活动有关的现金	39,546,845.38	26,853,834.87
经营活动现金流入小计	998,594,820.08	756,172,163.15
购买商品、接受劳务支付的现金	533,664,897.25	439,633,453.82
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	161,002,222.26	105,148,106.86
支付的各项税费	47,589,058.05	39,535,526.60
支付其他与经营活动有关的现金	72,450,253.06	95,267,046.89
经营活动现金流出小计	814,706,430.62	679,584,134.17
经营活动产生的现金流量净额	183,888,389.46	76,588,028.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	553,900,000.00	835,930,000.00
取得投资收益收到的现金	6,548,327.49	10,337,558.43
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	560,448,327.49	846,267,558.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,795,184.64	63,673,034.69
投资支付的现金	522,000,000.00	672,900,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	555,795,184.64	736,573,034.69
投资活动产生的现金流量净额	4,653,142.85	109,694,523.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		48,547,413.00
筹资活动现金流入小计		48,547,413.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,253,504.96	
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	868,918.68	2,683,560.66
筹资活动现金流出小计	150,122,423.64	2,683,560.66
筹资活动产生的现金流量净额	-150,122,423.64	45,863,852.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-622,646.66	124,865.19
五、现金及现金等价物净增加额	37,796,462.01	232,271,270.25
加：期初现金及现金等价物余额	158,764,060.53	103,877,129.01
六、期末现金及现金等价物余额	196,560,522.54	336,148,399.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	738,886,201.05	586,213,814.01
收到的税费返还		8,607,369.54
收到其他与经营活动有关的现金	37,606,247.18	23,206,852.78
经营活动现金流入小计	776,492,448.23	618,028,036.33
购买商品、接受劳务支付的现金	410,331,604.77	319,502,511.46
支付给职工以及为职工支付的现金	109,113,510.98	71,371,992.80
支付的各项税费	45,636,332.62	36,519,878.83
支付其他与经营活动有关的现金	62,243,164.08	107,587,645.08
经营活动现金流出小计	627,324,612.45	534,982,028.17
经营活动产生的现金流量净额	149,167,835.78	83,046,008.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	553,900,000.00	718,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,548,327.49	9,217,427.27
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	31,257,328.78	
投资活动现金流入小计	591,705,656.27	727,217,427.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,687,761.90	3,348,132.88
投资支付的现金	522,000,000.00	605,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,000,000.00	12,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	
投资活动现金流出小计	615,687,761.90	620,348,132.88
投资活动产生的现金流量净额	-23,982,105.63	106,869,294.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		48,547,413.00
筹资活动现金流入小计		48,547,413.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,253,504.96	
支付其他与筹资活动有关的现金	868,918.68	2,683,560.66
筹资活动现金流出小计	150,122,423.64	2,683,560.66
筹资活动产生的现金流量净额	-150,122,423.64	45,863,852.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,329,642.56	-1,051,421.50
五、现金及现金等价物净增加额	-23,607,050.93	234,727,733.39
加：期初现金及现金等价物余额	83,669,025.53	21,280,459.06
六、期末现金及现金等价物余额	60,061,974.60	256,008,192.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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												
一、上年年末余额	310,944,802.00				338,837,819.82	55,393,857.42	242,664,100		128,342,025.94		590,126,637.86		1,313,100,092.30	15,852,931.55	1,328,953,023.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	310,944,802.00				338,837,819.82	55,393,857.42	242,664,100		128,342,025.94		590,126,637.86		1,313,100,092.30	15,852,931.55	1,328,953,023.85

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	31, 094 ,48 0.0 0				- 27, 737 ,79 8.1 3				18, 094 ,18 3.2 3		88, 016 ,39 6.0 3		111 ,36 3,9 12. 45	- 3,4 34, 846 .63	107 ,92 9,0 65. 82
(一) 综合 收益总额									1,8 96, 651 .32		255 ,36 4,0 84. 22		257 ,26 0,7 35. 54	- 3,4 34, 846 .63	253 ,82 5,8 88. 91
(二) 所有 者投入和减 少资本					3,3 56, 681 .87								3,3 56, 681 .87		3,3 56, 681 .87
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					3,3 56, 681 .87								3,3 56, 681 .87		3,3 56, 681 .87
4. 其他															
(三) 利润 分配									18, 094 ,18 3.2 3		- 167 ,34 7,6 88. 19		- 149 ,25 3,5 04. 96		- 149 ,25 3,5 04. 96
1. 提取盈 余公积									18, 094 ,18 3.2 3		- 18, 094 ,18 3.2 3				
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 149 ,25 3,5 04. 96		- 149 ,25 3,5 04. 96		- 149 ,25 3,5 04. 96
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	31, 094 ,48 0.0 0				- 31, 094 ,48 0.0 0										
1. 资本公 积转增资本	31, 094				- 31,										

(或股本)	,48 0.0 0				094 ,48 0.0 0										
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	342 ,03 9,2 82. 00				311 ,10 0,0 21. 69	55, 393 ,85 7.4 2	2,1 39, 315 .42		146 ,43 6,2 09. 17		678 ,14 3,0 33. 89		1,4 24, 464 ,00 4.7 5	12, 418 ,08 4.9 2	1,4 36, 882 ,08 9.6 7

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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												
一、上年年末余额	279 ,44 0,3 68. 00				300 ,21 6,3 80. 92	3,5 07, 982 .61	- 103 ,21 6.9 6		96, 978 ,54 8.7 0		386 ,60 6,7 33. 67		1,0 59, 630 ,83 1.7 2	15, 499 ,92 7.4 0	1,0 75, 130 ,75 9.1 2
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	279,440,368.00			300,216,380.92	3,507,982.61	-103,216.96		96,978,548.70		386,606,733.67		1,059,630,831.72	15,499,927.40	1,075,130,759.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,413,800.00			62,602,646.68	59,401,766.00	555,584.70		13,962,394.15		138,842,137.59		159,974,797.12	-385,977.41	159,588,819.71
（一）综合收益总额						555,584.70				152,804,531.74		153,360,164.44	-385,977.41	152,974,103.03
（二）所有者投入和减少资本	3,413,800.00			62,602,646.68	59,401,766.00							6,614,680.68		6,614,680.68
1. 所有者投入的普通股	3,413,800.00			55,987,966.00	-106,117.00							59,507,883.00		59,507,883.00
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				6,614,680.68	59,507,883.00							-52,893,202.00		-52,893,202.00
4. 其他														
（三）利润分配								13,962,394.15		-13,962,394.15				
1. 提取盈余公积								13,962,394.15		-13,962,394.15				
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	282,854,168.00				362,819,027.60	62,909,748.61	452,367,744.4		110,940,942.85		525,448,871.26		1,219,605,628.4	15,113,949.9	1,234,719,578.3

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	310,944,802.00				334,807,911.56	55,393,857.42			128,342,025.94	469,527,607.35		1,188,228,489.43
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	310,944,802.00				334,807,911.56	55,393,857.42			128,342,025.94	469,527,607.35		1,188,228,489.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,094,480.00				-27,737,798.13				18,094,183.23	13,594,144.14		35,045,009.24
（一）综合收益总额										180,941,832.33		180,941,832.33
（二）所有者投入和减少资本					3,356,681.87							3,356,681.87
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,356,681.87							3,356,681.87
4. 其他												
（三）利润分配									18,094,183.23	-167,347,688.19		-149,253,504.96
1. 提取盈余公积									18,094,183.23	-18,094,183.23		
2. 对所有者（或股东）的分配										-149,253,504.96		-149,253,504.96
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	31,094,480.00				-31,094,480.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	31,094,480.00				-31,094,480.00							
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	342,039,282.00				307,070,113.43	55,393,857.42			146,436,209.17	483,121,751.49		1,223,273,498.67

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	279,440,368.00				296,186,472.66	3,507,982.61			96,978,548.70	323,026,312.81		992,123,719.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	279,440,368.00				296,186,472.66	3,507,982.61			96,978,548.70	323,026,312.81		992,123,719.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,413,800.00				62,602,646.68	59,401,766.00			13,962,394.15	125,661,547.36		146,238,622.19
(一) 综合收益总额										139,623,941.51		139,623,941.51
(二) 所有者投入和减	3,413,800.00				62,602,646.68	59,401,766.00						6,614,680.00

少资本	00				. 68	. 00						68
1. 所有者投入的普通股	3,413,800.00				55,987,966.00	-106,117.00						59,507,883.00
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					6,614,680.68	59,507,883.00						-52,893,202.32
4. 其他												
(三) 利润分配									13,962,394.15	-13,962,394.15		
1. 提取盈余公积									13,962,394.15	-13,962,394.15		
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	282,8				358,7	62,90			110,9	448,6		1,138

末余额	54,168.00				89,119.34	9,748.61			40,942.85	87,860.17		,362,341.75
-----	-----------	--	--	--	-----------	----------	--	--	-----------	-----------	--	-------------

三、公司基本情况

1、公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址：上海市长宁区金钟路 767 弄 3 号
- (2) 组织形式：股份有限公司（中外合资、上市）
- (3) 办公地址：上海市长宁区金钟路 767 弄 3 号
- (4) 注册资本：人民币 34,203.9282 万元

2、公司经营范围

本公司经营范围为：集成电路的设计、制造、加工,与研发相关电子系统模块,销售自产产品,并提供相关售后服务及技术服务。

本公司是无晶圆厂的纯芯片设计公司，主要从事自主品牌的集成电路芯片研发设计及销售，并提供相应的系统解决方案和售后的技术支持服务。

3、本财务报告的批准报出日：2022 年 8 月 10 日

本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2022 半年度	2021 半年度
1	中颖科技有限公司	合并	合并
2	西安中颖电子有限公司	合并	合并
3	芯颖科技有限公司	合并	合并
4	芯颖科技香港有限公司	合并	合并
5	合肥中颖电子有限公司	合并	合并
6	合肥芯颖科技有限公司	合并	合并
7	上海颖于芯贸易有限公司	合并	不合并

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点所制定的。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、

法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；

- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理

- 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出,不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的,本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产,且同时符合下列条件的,本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具,将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类,自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日,是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债,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,相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后,本公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,本公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票及其他	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	应收并表内关联方款项

5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收员工留才借款
其他应收款组合 2	应收押金及保证金
其他应收款组合 3	应收出口退税
其他应收款组合 4	账龄组合

经过测试，上述其他应收款组合 1、其他应收款组合 2、其他应收款组合 3、其他应收款组合 4 一般情况下不计提预期信用损失。

6) 长期应收款减值

按照三、10.(7)2 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
长期应收款组合 1	应收并表内关联方款项

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分

类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见三、10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

15、存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司及其子公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司及其子公司将拥有的、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，且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。

17、持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18、债权投资

- (1) 债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

19、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

20、长期应收款

- (1) 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

21、长期股权投资

- (1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

- (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融

工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

22、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.80%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%至 10.00%	18.00%至 9.50%

办公设备	年限平均法	3-5 年	0.00%至 10.00%	33.33%至 18.00%
电子设备	年限平均法	3-5 年	0.00%至 10.00%	33.33%至 18.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

23、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

24、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

25、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件及专利技术等。无形资产以实际成本计量，股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

27、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

28、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
固定资产改良	平均年限法	2-5 年

29、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子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，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

30、职工薪酬

(1) 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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司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确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

31、租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ②"借款"的期限，即租赁期；
- ③"借入"资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④"抵押条件"，即标的资产的性质和质量；

⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

32、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

33、股份支付

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

合同开始日，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

(2) 收入计量原则

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

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

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

（3）收入确认的具体方法

本公司从事集成电路的设计、制造、加工与销售。本公司产品销售收入确认的标准如下：

经销商销售：公司与经销商签署经销商协议，由公司向经销商发货，再由经销商向终端客户销售，根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。公司销售的商品无需安装，货物发出并经客户签收时控制权发生转移，公司以收到客户的签收单为依据确认收入；

出口销售：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥出口手续时确认收入。

注：收入确认和计量所采用的会计政策，以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法等。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无，没有这种情况。

注：同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的，应当分别披露。

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

合同开始日，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在

向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

（3）收入确认的具体方法

本公司从事集成电路的设计、制造、加工与销售。本公司产品销售收入确认的标准如下：

经销商销售：公司与经销商签署经销商协议，由公司向经销商发货，再由经销商向终端客户销售，根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。公司销售的商品无需安装，货物发出并经客户签收时控制权发生转移，公司以收到客户的签收单为依据确认收入；

出口销售：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥出口手续时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无，没有这种情况。

35、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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

36、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

37、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三、24.使用权资产”、“三、30.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(3) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

38、其他重要的会计政策和会计估计

39、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见以下披露情况说明
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3%、5%
地方教育费附加	应纳增值税、消费税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中颖电子股份有限公司（以下简称“中颖电子”）	10%
中颖科技有限公司（以下简称“中颖科技”）	8.25%-16.5%
芯颖科技有限公司（以下简称“芯颖科技”）	25%
芯颖科技香港有限公司（以下简称“芯颖香港”）	8.25%-16.5%
西安中颖电子有限公司（以下简称“西安中颖”）	0%
合肥中颖电子有限公司（以下简称“合肥中颖”）	0%
合肥芯颖科技有限公司（以下简称“合肥芯颖”）	25%
上海颖于芯贸易有限公司（以下简称“颖于芯”）	25%

2、税收优惠

中颖电子：本公司被认定为国家鼓励的重点集成电路设计企业，根据《财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（公告 2020 年第 45 号），公司本期执行 10%的企业所得税税率。

中颖科技：注册地为香港，自 2018 年 4 月 1 日起，应税利润总额不超过 200 万港币，税率为 8.25%，超过部分税率为 16.5%。

芯颖香港：注册地为香港，自 2018 年 4 月 1 日起，应税利润总额不超过 200 万港币，税率为 8.25%，超过部分税率为 16.5%。

西安中颖：本公司子公司西安中颖被认定为国家鼓励的重点集成电路设计企业，根据《财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（公告 2020 年第 45 号），在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。本年度西安中颖执行 0%企业所得税税率。

合肥中颖：公司认为子公司合肥中颖符合国家鼓励的集成电路设计企业认定的要求，根据《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委财政部 国家税务总局公告》（2021 年第 9 号），公司本期执行 0%的企业所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	181,318.07	183,333.99
银行存款	365,026,334.60	341,555,027.91
合计	365,207,652.67	341,738,361.90
其中：存放在境外的款项总额	92,026,899.02	43,607,505.21
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	168,647,130.13	182,974,301.37

其他说明

项目	期末余额	期初余额
计提利息的定期存款及其利息	168,647,130.13	182,974,301.37
合计	168,647,130.13	182,974,301.37

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	282,249,552.41	300,570,610.89
其中：		
债务工具投资	282,249,552.41	300,570,610.89
其中：		
合计	282,249,552.41	300,570,610.89

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	258,882,675.97	100.00%	5,165,714.66	2.00%	253,716,961.31	221,132,430.84	100.00%	4,560,978.31	2.06%	216,571,452.53
其中：										
组合1账龄组合	258,882,675.97	100.00%	5,165,714.66	2.00%	253,716,961.31	221,132,430.84	100.00%	4,560,978.31	2.06%	216,571,452.53
合计	258,882,675.97	100.00%	5,165,714.66	2.00%	253,716,961.31	221,132,430.84	100.00%	4,560,978.31	2.06%	216,571,452.53

按组合计提坏账准备：5,165,714.66

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 账龄组合	258,882,675.97	5,165,714.66	2.00%
合计	258,882,675.97	5,165,714.66	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	258,882,675.97
其中：90 天以内	255,552,905.50
90 天-180 天	3,329,770.47
合计	258,882,675.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,560,978.31	604,736.35				5,165,714.66
合计	4,560,978.31	604,736.35				5,165,714.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	45,399,361.63	17.54%	907,987.23
客户二	43,149,893.60	16.67%	862,997.87
客户三	24,382,131.91	9.42%	487,642.64
客户四	23,042,471.79	8.90%	460,849.44
客户五	22,859,894.19	8.83%	457,197.88
合计	158,833,753.12	61.36%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资-银行承兑汇票	12,722,014.85	6,954,748.74
合计	12,722,014.85	6,954,748.74

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	59,130,539.22	99.71%	30,885,700.07	98.81%
1 至 2 年	4,765.01	0.01%	285,644.50	0.91%
2 至 3 年	168,523.45	0.28%	87,407.58	0.28%
合计	59,303,827.68		31,258,752.15	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计的比例
供应商一	39,087,146.19	65.91%
供应商二	11,000,000.00	18.55%
供应商三	3,363,275.73	5.67%
供应商四	1,043,000.00	1.76%
供应商五	1,040,000.00	1.75%
合计	55,533,421.92	93.64%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,341,300.10	14,485,395.31
合计	11,341,300.10	14,485,395.31

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工留才借款	9,521,816.40	12,858,787.90
押金及保证金	1,146,436.66	1,078,673.86
业务往来	328,183.50	70,024.91
其他	204,813.54	288,685.95
备用金	140,050.00	189,222.69
合计	11,341,300.10	14,485,395.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	8,483,334.45
其中：90 天以内	94,712.92
91 天-180 天	597,231.01
181 天-1 年	7,791,390.52
1 至 2 年	1,676,623.46
2 至 3 年	379,779.04
3 年以上	801,563.15
3 至 4 年	84,845.00
4 至 5 年	28,000.00
5 年以上	688,718.15
合计	11,341,300.10

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
员工一	员工留才借款	350,000.00	1 年以内	3.09%	
员工二	员工留才借款	350,000.00	1 年以内	3.09%	
员工三	员工留才借款	350,000.00	1 年以内	3.09%	
员工四	员工留才借款	350,000.00	1 年以内	3.09%	
员工五	员工留才借款	350,000.00	1 年以内	3.09%	
合计		1,750,000.00		15.45%	

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	55,454,964.57	184,065.72	55,270,898.85	22,727,295.11	12,651.03	22,714,644.08
在产品	163,046,847.69	1,737,120.06	161,309,727.63	122,844,061.61	1,827,105.86	121,016,955.75
库存商品	88,251,462.46	2,945,776.78	85,305,685.68	73,940,976.84	1,149,745.75	72,791,231.09
合计	306,753,274.72	4,866,962.56	301,886,312.16	219,512,333.56	2,989,502.64	216,522,830.92

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,651.03	171,414.69				184,065.72
在产品	1,827,105.86	465,397.05		555,382.85		1,737,120.06
库存商品	1,149,745.75	1,796,031.03				2,945,776.78
合计	2,989,502.64	2,432,842.77		555,382.85		4,866,962.56

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,086,387.77	11,999,165.75
合计	14,086,387.77	11,999,165.75

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	40,317,449.23	42,493,020.14
固定资产清理	2,634.00	0.00
合计	40,320,083.23	42,493,020.14

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房租建筑	机器设备	办公及其他设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	42,352,611.89	24,081,541.28	6,516,858.76	27,740,733.02	100,691,744.95
2. 本期增加金额		373,907.96		1,086,012.32	1,459,920.28
(1) 购置		373,907.96		1,086,012.32	1,459,920.28
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		65,890.00		231,070.03	296,960.03
(1) 处置或报废		65,890.00		231,070.03	296,960.03
4. 期末余额	42,352,611.89	24,389,559.24	6,516,858.76	28,595,675.31	101,854,705.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	27,326,269.33	2,915,048.53	5,910,253.79	22,047,153.16	58,198,724.81
2. 本期增加金额	1,005,873.66	1,220,642.59	21,476.58	1,381,312.08	3,629,304.91
(1) 计提	1,005,873.66	1,220,642.59	21,476.58	1,381,312.08	3,629,304.91
3. 本期减少金额		65,890.00		227,517.75	293,407.75
(1) 处置或报废		65,890.00		227,517.75	293,407.75
4. 期末余额	28,332,142.99	4,069,801.12	5,931,730.37	23,200,947.49	61,534,621.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,020,468.90	20,319,758.12	585,128.39	5,394,727.82	40,320,083.23

2. 期初账面价值	15,026,342.56	21,166,492.75	606,604.97	5,693,579.86	42,493,020.14
-----------	---------------	---------------	------------	--------------	---------------

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
处置固定资产	2,634.00	0.00
合计	2,634.00	0.00

其他说明：

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,959,544.46	65,205,119.96
合计	84,959,544.46	65,205,119.96

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥中颖科技广场项目	84,959,544.46		84,959,544.46	65,205,119.96		65,205,119.96
合计	84,959,544.46		84,959,544.46	65,205,119.96		65,205,119.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
合肥中颖科技广场项目	420,000,000.00	65,205,119.96	19,754,424.50			84,959,544.46	20.23%	20.23%				其他
合计	420,000,000.00	65,205,119.96	19,754,424.50			84,959,544.46						

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	10,784,166.85	10,784,166.85
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,784,166.85	10,784,166.85
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,289,270.04	2,289,270.04
2. 本期增加金额	1,196,545.89	1,196,545.89
(1) 计提	1,196,545.89	1,196,545.89
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,298,350.92	7,298,350.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,298,350.92	7,298,350.92
2. 期初账面价值	8,494,896.81	8,494,896.81

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	79,216,070.90	24,225,632.41		80,606,560.43	184,048,263.74
2. 本期增加金额				764,164.31	764,164.31
(1) 购置				764,164.31	764,164.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,955,562.99	3,000,354.87		68,014,173.88	77,970,091.74
2. 本期增加金额	964,480.74	422,206.50		7,124,941.17	8,511,628.41
(1) 计提	964,480.74	422,206.50		7,124,941.17	8,511,628.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,920,043.73	3,422,561.37		75,139,115.05	86,481,720.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	71,296,027.17	20,803,071.04		6,231,609.69	98,330,707.90
2. 期初账面价值	72,260,507.91	21,225,277.54		12,592,386.55	106,078,172.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋建筑物装修支出		4,954,128.48	247,706.42		4,706,422.06
租赁固定资产改良支出	31,926.61		5,321.10		26,605.51
合计	31,926.61	4,954,128.48	253,027.52		4,733,027.57

其他说明

期末数较期初数增加 470 万元，增加比例为 14724.71%，主要原因为：西安子公司新办公楼装修费用开始摊销。

14、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,900,515.89	874,254.48	6,319,945.52	701,512.27
内部交易未实现利润	8,294,432.46	829,443.25	5,223,520.00	522,352.00

应付职工薪酬	58,923,254.37	5,892,325.44	88,627,774.62	8,862,777.46
股权激励	3,118,780.37	311,878.04	11,725,710.63	1,172,571.06
递延收益			2,900,000.00	290,000.00
合计	77,236,983.09	7,907,901.21	114,796,950.77	11,549,212.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧与摊销	10,886,482.38	1,796,269.59	11,634,725.36	1,919,729.68
合计	10,886,482.38	1,796,269.59	11,634,725.36	1,919,729.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	7,907,901.21	0.00	11,549,212.79
递延所得税负债	0.00	1,796,269.59	0.00	1,919,729.68

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付产能保证金	235,259,520.00	0.00	235,259,520.00	261,099,920.00	0.00	261,099,920.00
长期产能保证金	38,209,200.00	0.00	38,209,200.00	38,209,200.00	0.00	38,209,200.00
预付长期资产款	32,040,480.00	0.00	32,040,480.00	32,040,480.00	0.00	32,040,480.00
合计	305,509,200.00	0.00	305,509,200.00	331,349,600.00	0.00	331,349,600.00

其他说明：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	216,964,051.32	147,773,143.86
1-2 年	0.00	6,934.53
合计	216,964,051.32	147,780,078.39

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	90,950.65	3,682,872.12
1-2 年		69,353.24
合计	90,950.65	3,752,225.36

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	99,288,653.19	136,655,512.26	170,875,627.60	65,068,537.85
二、离职后福利-设定提存计划	795,846.15	7,042,707.03	7,049,325.26	789,227.92
合计	100,084,499.34	143,698,219.29	177,924,952.86	65,857,765.77

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	98,014,063.99	128,831,564.78	163,053,768.96	63,791,859.81
2、职工福利费	186,009.55	390,557.82	390,557.82	186,009.55
3、社会保险费	583,024.93	4,277,618.72	4,171,339.88	689,303.77
其中：医疗保险费	567,646.79	4,156,436.88	4,047,366.44	676,717.23
工伤保险费	15,378.14	106,244.28	109,035.88	12,586.54
生育保险费	0.00	14,937.56	14,937.56	0.00
4、住房公积金	505,554.72	3,155,770.94	3,259,960.94	401,364.72
合计	99,288,653.19	136,655,512.26	170,875,627.60	65,068,537.85

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	766,332.81	6,821,831.49	6,822,846.33	765,317.97
2、失业保险费	29,513.34	220,875.54	226,478.93	23,909.95
合计	795,846.15	7,042,707.03	7,049,325.26	789,227.92

其他说明

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,561,721.01	3,493,219.34
企业所得税	13,985,019.16	10,605,405.06
个人所得税	1,246,351.64	878,851.87
其他	20,011.37	17,246.63
合计	17,813,103.18	14,994,722.90

其他说明

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	102,454,704.64	95,693,354.12
合计	102,454,704.64	95,693,354.12

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	55,393,857.42	55,393,857.42
应付长期资产购买款	2,641,463.40	3,931,422.80
预提费用	4,242,105.15	653,732.56
押金及保证金	37,076,014.85	32,930,016.66
其他	134,595.61	1,523,699.25
代收代付款	820,614.70	1,043,383.25
业务往来	2,146,053.51	217,242.18
合计	102,454,704.64	95,693,354.12

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,105,855.71	2,035,422.15
合计	2,105,855.71	2,035,422.15

其他说明：

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销税款	0.00	79,536.69
合计	0.00	79,536.69

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明:

23、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,079,714.87	6,342,179.02
合计	5,079,714.87	6,342,179.02

其他说明:

24、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,668,495.00	0.00	3,140,176.16	528,318.84	政府补助
合计	3,668,495.00	0.00	3,140,176.16	528,318.84	

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目	2,900,000.00	0.00	0.00	2,900,000.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
EDA 软件补助	546,696.72	0.00	0.00	136,674.18	0.00	0.00	410,022.54	与资产相关
“智能机器人”项目补助	221,798.28	0.00	0.00	103,501.98	0.00	0.00	118,296.30	与资产相关
合计	3,668,495.00	0.00	0.00	3,140,176.16	0.00	0.00	528,318.84	

其他说明:

本期公司项目验收合格转入其他收益所致

25、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	310,944,802.00			31,094,480.00		31,094,480.00	342,039,282.00

其他说明:

经公司于 2022 年 3 月 28 日召开的第四届董事会第二十一次会议、2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年度股东大会审议了公司 2021 年度权益分派，同意公司以现有总股本 310,944,802 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增 31,094,480 股。

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	304,937,603.94	0.00	0.00	304,937,603.94
其他资本公积	33,900,215.88	3,356,681.87	31,094,480.00	6,162,417.75
合计	338,837,819.82	3,356,681.87	31,094,480.00	311,100,021.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务	55,393,857.42	0.00	0.00	55,393,857.42
合计	55,393,857.42	0.00	0.00	55,393,857.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	242,664.10	1,420,548.04	0.00	0.00	0.00	1,896,651.32	-476,103.28	2,139,315.42
其他综合收益合计	242,664.10	1,420,548.04	0.00	0.00	0.00	1,896,651.32	-476,103.28	2,139,315.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	128,342,025.94	18,094,183.23	0.00	146,436,209.17
合计	128,342,025.94	18,094,183.23	0.00	146,436,209.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	590,126,637.86	386,606,733.67
调整后期初未分配利润	590,126,637.86	386,606,733.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	255,364,084.22	152,804,531.74
减：提取法定盈余公积	18,094,183.23	13,962,394.15
应付普通股股利	149,253,504.96	0.00
期末未分配利润	678,143,033.89	525,448,871.26

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	901,788,766.57	468,765,684.10	685,957,632.46	378,672,817.75
其他业务	345,141.20	0.00	100,707.01	0.00
合计	902,133,907.77	468,765,684.10	686,058,339.47	378,672,817.75

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	工业控制	消费电子	合计
商品类型					
其中：					
营业收入			721,617,252.64	180,516,655.13	902,133,907.77
按经营地区分类					
其中：					
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					

其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			721,617,252.64	180,516,655.13	902,133,907.77

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,753,737.78	2,597,591.32
教育费附加	1,688,664.12	1,861,247.61
房产税	177,880.96	177,880.96
土地使用税	38,332.00	54,998.25
印花税	395,702.20	302,171.18
其他	75,262.38	10,173.94
合计	4,129,579.44	5,004,063.26

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,744,976.18	6,685,556.75
市场推广费	1,540,907.14	70,272.71
房租	187,645.71	1,053,114.80
固定资产使用费	701,110.70	0.00
其他	773,751.12	1,231,288.83
合计	10,948,390.85	9,040,233.09

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,854,356.42	10,979,173.82
折旧与摊销	2,428,892.47	2,181,099.34
房租	759,636.07	667,503.77

股权激励分摊费用	386,450.34	658,624.98
其他	6,043,118.23	7,279,210.50
合计	25,472,453.53	21,765,612.41

其他说明

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	111,580,942.28	75,178,790.39
折旧与摊销	9,370,133.13	9,764,137.20
股权激励费用	2,624,883.47	5,351,228.22
中间试验费	20,158,606.50	28,871,212.55
光罩	6,945,644.89	3,398,551.28
其他	1,586,425.80	1,863,188.58
合计	152,266,636.07	124,427,108.22

其他说明

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,934,875.58	4,162,180.69
汇兑收益	-4,646,205.16	-2,053,213.55
银行手续费	129,552.37	64,757.74
合计	-8,809,529.54	-2,044,209.40

其他说明

财务费用较上年同期减少 677 万元，减少比例为 330.95%，主要原因为：主要是因为汇率变动，汇兑收益增加所致。

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
自主创新补贴	20,253,000.00	9,241,000.00
其他	5,113,228.78	1,961,876.72
合计	25,366,228.78	11,202,876.72

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,084,170.35	4,012,908.14
合计	1,084,170.35	4,012,908.14

其他说明

投资收益较上年同期减少 293 万元，减少比例为 72.98%，主要原因为：本期理财产品到期减少所致。

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,648,523.32	5,331,353.43
合计	3,648,523.32	5,331,353.43

其他说明：

公允价值变动收益变动的主要原因为：本期公司购买理财产品公允价值变动所致。

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-804,292.10	-1,005,499.33
合计	-804,292.10	-1,005,499.33

其他说明

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,877,459.91	519,099.79
合计	-1,877,459.91	519,099.79

其他说明：

资产减值损失变动的主要原因为：本期计提存货备抵增加所致。

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-3,552.28	0.00

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	30,000.00	96,383.44	30,000.00
其他	4,333.24	27,801.83	4,333.24
合计	34,333.24	124,185.27	34,333.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,142.44	306,915.80	1,142.44
其他	56.13	21.49	56.13
合计	1,198.57	306,937.29	1,198.57

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,753,058.85	15,463,265.12
递延所得税费用	3,649,046.43	1,314,725.14
合计	24,402,105.28	16,777,990.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	276,807,446.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,753,058.85
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	3,649,046.43
所得税费用	24,402,105.28

其他说明：

46、其他综合收益

详见附注

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	13,620,748.55	12,872,294.77
政府补助	22,226,052.62	10,541,390.39

利息收入	3,620,047.99	3,163,887.78
其他	45,662.98	152,076.66
营业外收入	34,333.24	124,185.27
合计	39,546,845.38	26,853,834.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	72,450,253.06	95,267,046.89
合计	72,450,253.06	95,267,046.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励增资款		48,547,413.00
合计		48,547,413.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购款	0.00	2,683,560.66
偿还租赁负债及其利息	868,918.68	0.00
合计	868,918.68	2,683,560.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	252,405,340.87	152,292,710.61
加：资产减值准备	2,681,752.01	486,399.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,629,304.91	2,568,707.44
使用权资产折旧	1,196,545.89	0.00
无形资产摊销	8,511,628.32	9,753,781.31
长期待摊费用摊销	253,027.52	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	3,552.28	0.00

以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,648,523.32	-5,331,353.43
财务费用(收益以“-”号填列)	622,646.66	-124,865.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,084,170.35	-4,012,908.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,641,311.58	1,340,796.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-123,460.09	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-87,240,941.16	-38,531,656.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-68,418,491.56	-138,114,505.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,102,184.03	90,036,529.67
其他	3,356,681.87	6,224,393.70
经营活动产生的现金流量净额	183,888,389.46	76,588,028.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	196,560,522.54	336,148,399.26
减: 现金的期初余额	158,764,060.53	103,877,129.01
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	37,796,462.01	232,271,270.25

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	196,560,522.54	158,764,060.53
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	196,560,522.54	158,764,060.53

其他说明:

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	168,647,130.13	定期存款本金及利息
合计	168,647,130.13	

其他说明:

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,607,720.86	6.7114	64,481,257.78
欧元	0.00	7.0084	0.00
港币	3,002,981.34	0.8552	2,568,149.64
应收账款			
其中：美元	6,949,027.40	6.7114	46,637,702.49
欧元	0.00	7.0084	0.00
港币	0.00	0.8552	0.00
长期借款			
其中：美元	0.00	6.7114	0.00
欧元	0.00	7.0084	0.00
港币	0.00	0.8552	0.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☑不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
中颖科技有限公司	香港	香港	芯片的销售和后端服务等业务	100.00%		投资设立
西安中颖电子有限公司	西安	西安	集成电路的设计、开发、生产、销售及提供相关技术服务	100.00%		投资设立
合肥中颖电子有限公司	合肥	合肥	集成电路的设计、开发、销售及提供相关技术服务	100.00%		投资设立
芯颖科技有限公司	上海	上海	集成电路的设计、开发、销售及提供相关技术服务	69.20%		投资设立
芯颖科技香港有限公司	香港	香港	芯片的销售和后端服务等业务		69.20%	投资设立
合肥芯颖科技有限公司	合肥	合肥	集成电路的设计、开发、销售及提供相关技术服务		69.20%	投资设立

上海颖于芯贸易有限公司	上海	上海	贸易代理、销售代理等业务	100.00%		投资设立
-------------	----	----	--------------	---------	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
芯颖科技有限公司	30.80%	-2,958,743.35	0.00	12,418,084.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
芯颖科技有限公司	175,280,295.66	4,980,102.65	180,260,398.31	138,507,571.60	1,710,901.47	140,218,473.10	122,748,390.48	5,338,701.37	128,087,091.85	74,765,802.49	2,127,264.61	76,893,067.10

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
芯颖科技有限公司	102,363,416.62	-9,606,309.59	-11,152,099.49	-54,470,993.18	103,573,038.85	-1,661,756.93	-1,253,173.34	-25,195,475.77

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款，本公司的金融负债包括应付账款、合同负债和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项及其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 银行存款

本公司将银行存款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

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，不存在重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段，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。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

3. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

(2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 交易性金融资产	0.00	0.00	282,249,552.41	282,249,552.41
（1）理财产品	0.00	0.00	282,249,552.41	282,249,552.41
（二）应收款项融资	0.00	12,722,014.85	0.00	12,722,014.85
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	12,722,014.85	282,249,552.41	294,971,567.26
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

3、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

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
威朗国际集团有限公司	香港	投资业务	1 万元港币	18.45%	18.45%

本企业的母公司情况的说明

股东傅启明通过威朗国际集团有限公司间接持有本公司 4,920.65 万股，占总股本的 14.39%，是本公司的控股股东和实际控制人。

本企业最终控制方是傅启明。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,935,243.50	6,690,985.00

(2) 其他关联交易

4、其他

2022 年半年度、2021 年半年度关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额分别为 1,094 万元、669 万元。2022 年半年度、2021 年半年度公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理人数均为 13 人，2022 年半年度关键管理人员均在本公司领取报酬。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	注 1、注 2、注 3
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	无

其他说明

注 1：2017 年 6 月 27 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《中颖电子股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》。本次激励计划拟授予的限制性股票数量为 98.30 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 19,017.65 万股的 0.52%。其中首次授予 86.30 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 19,017.65 万股的 0.45%；预留 12.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 19,017.65 万股的 0.06%，预留分占本次授予权益总额的 12.21%，授予价格为 18.44 元。

本激励计划授予的限制性股票自授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分四次解锁。本次授予解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

解锁安排	时间	行权比例%
第一个解锁期	自首次获授的限制性股票完成登记日起 12 个月后的首个交易日起至首次获授的限制性股票完成登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25.00
第二个解锁期	自首次获授的限制性股票完成登记日起 24 个月后的首个交易日起至首次获授的限制性股票完成登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25.00
第三个解锁期	自首次获授的限制性股票完成登记日起 36 个月后的首个交易日起至首次获授的限制性股票完成登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25.00
第四个解锁期	自首次获授的限制性股票完成登记日起 48 个月后的首个交易日起至首次获授的限制性股票完成登记日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25.00

注 2：2018 年 6 月 25 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励计划预留限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予 2017 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》。本次激励计划拟授予 2 名激励对象共 5.20 万股限制性股票，授予价格为 11.60 元。

本激励计划授予的限制性股票自授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分四次解锁。本次授予解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

解锁安排	时间	行权比例%
第一个解锁期	自预留的限制性股票完成登记日起 12 个月后的首个交易日起至相应限制性股票完成登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25.00
第二个解锁期	自预留的限制性股票完成登记日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25.00
第三个解锁期	自预留的限制性股票完成登记日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25.00
第四个解锁期	自预留的限制性股票完成登记日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25.00

注 3：2020 年 12 月 11 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《中颖电子股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》。本次激励计划拟授予 126 名股权激励对象共 342.59 万股限制性股票，授予价格为 17.37 元。同时根据公司股权激励计划所有激励对象承诺在每批次限制性股票限售期届满之日起的 12 个月内不得以任何形式向任意第三人转让当批次已满足解除限售条件的限制性股票。

本激励计划授予的限制性股票自授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分四次解锁。本次授予解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

解锁安排	时间	行权比例%
第一个解锁期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	15.00
第二个解锁期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25.00
第三个解锁期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30.00
第四个解锁期	自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30.00

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，企业应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预

	计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
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	26,145,204.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,356,681.87

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

本公司以地区为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。公司目前主要分为两个分部，分部一主要负责内销市场，分部二主要负责外销市场。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部一	分部二	分部间抵销	合计
营业收入	405,847,004.65	201,847,654.43	-294,439,248.69	902,133,907.77

(3) 其他说明

2、租赁

公司作为承租人

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	113,314.68
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,088,253.84
与租赁相关的总现金流出	1,957,172.52

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	194,683,935.59	100.00%	3,358,582.22	1.73%	191,325,353.37	150,950,363.95	100.00%	2,878,325.83	1.91%	148,072,038.12
其中：										
组合1性质组合	26,977,177.63	13.86%			26,977,177.63	13,134,072.29	8.70%			13,134,072.29
组合2账龄组合	167,706,757.96	86.14%	3,358,582.22	2.00%	164,348,175.74	137,816,291.66	91.30%	2,878,325.83	2.09%	134,937,965.83
合计	194,683,935.59	100.00%	3,358,582.22	1.73%	191,325,353.37	150,950,363.95	100.00%	2,878,325.83	1.91%	148,072,038.12

按组合计提坏账准备：3,358,582.22

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	194,683,935.59	3,358,582.22	1.73%
合计	194,683,935.59	3,358,582.22	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	194,683,935.59
其中：90天以内	194,683,935.59
合计	194,683,935.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,878,325.83	480,256.39	0.00	0.00	0.00	3,358,582.22
合计	2,878,325.83	480,256.39	0.00	0.00	0.00	3,358,582.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	45,399,361.63	23.73%	907,987.23
客户二	43,149,893.60	22.55%	862,997.87
客户三	22,859,894.19	11.95%	457,197.88
客户四	21,832,391.84	11.41%	436,647.84
客户五	11,705,974.40	6.12%	234,119.49
合计	144,947,515.66	75.76%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	133,986,338.99	51,210,798.15
合计	133,986,338.99	51,210,798.15

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工留才借款	6,212,685.18	8,916,800.00
押金及保证金	337,070.00	295,756.00
备用金	52,600.00	55,500.00
业务往来	127,203,859.01	41,703,219.28
其他	180,124.80	239,522.87
合计	133,986,338.99	51,210,798.15

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
芯颖科技有限公司	业务往来	101,426,561.63	1年以内	75.70%	0.00
西安中颖电子有限公司	业务往来	21,492,654.65	1年以内	16.05%	0.00
合肥中颖电子有限公司	业务往来	4,050,642.73	1年以内	3.02%	0.00
员工一	员工留才借款	350,000.00	1年以内	0.26%	0.00
员工二	员工留才借款	350,000.00	1年以内	0.26%	0.00
合计		127,669,859.01		95.29%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	312,527,287.06	0.00	312,527,287.06	311,289,385.56	0.00	311,289,385.56
合计	312,527,287.06	0.00	312,527,287.06	311,289,385.56	0.00	311,289,385.56

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中颖科技有限公司	8,811.60	0.00	0.00	0.00	0.00	8,811.60	0.00
西安中颖电子有限公司	7,780,573.96	0.00	0.00	0.00	237,901.50	8,018,475.46	0.00
芯颖科技有限公司	103,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	103,500,000.00	0.00
合肥中颖电子有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00
上海颖于芯贸易有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
合计	311,289,385.56	1,000,000.00	0.00	0.00	237,901.50	312,527,287.06	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	704,552,629.90	410,295,644.74	523,781,816.63	285,634,711.05
其他业务	214,079.39	90,126.30	194,832.12	90,126.30
合计	704,766,709.29	410,385,771.04	523,976,648.75	285,724,837.35

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	工业控制	消费电子	合计
商品类型					
其中：					

营业收入			626,613,470.78	78,153,238.51	704,766,709.29
按经营地区分类					
其中：					
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			626,613,470.78	78,153,238.51	704,766,709.29

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	1,084,170.35	3,249,347.82
合计	1,084,170.35	3,249,347.82

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,552.28	
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	25,366,228.78	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,134.67	
减：所得税影响额	2,489,694.06	
少数股东权益影响额	103,953.85	
合计	22,802,163.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
现金管理产生的投资收益及公允价值变动损益	4,732,693.67	公司在 2015 年度以前一般将暂时闲置资金存入定期存款账户以取得高于活期存款利息的方式来提高资金效率，但定期存款利率收益有限。公司根据自身经营的资金安排，将闲置自有资金由定期存款方式改为购买低风险保本型理财产品的现金管理方式，从而提高了资金效益。上述行为属于公司日常资金管理行为，与公司选择定期存款方式无本质上区别，现金管理产生的投资收益类似银行定期存款利息收入，且公司预计未来 2-3 年都会持续产生现金管理投资收益，故上述投资收益本公司认为不属于非经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.97%	0.7554	0.7508
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.36%	0.6879	0.6837

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用