

成都蕊源半导体科技股份有限公司
2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-119

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022245016423
报告名称：	成都蕊源半导体科技股份有限公司 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度 审计报告
报告文号：	XYZH/2022CDAA60703
被审（验）单位名称：	成都蕊源半导体科技股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 09 月 11 日
报备日期：	2022 年 09 月 21 日
签字人员：	林苇铭(510100102899)， 汪璐露(110101360145)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

XYZH/2022CDAA60703

成都蕊源半导体科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了成都蕊源半导体科技股份有限公司（以下简称蕊源半导体）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
蕊源半导体主要从事电源管理芯片的研发、设计、封测及销售，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的营业收入分别为 15,571.22 万元、32,619.78 万元、11,910.66 万元、9,029.91 万元。 由于收入金额是蕊源半导体的关键业绩指标之一，营业收入确认是否适当对蕊源半导体财务报表将产生重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2) 检查销售合同、订单等资料，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； 3) 对收入执行实质性分析程序，就各期收入波动、毛利率、产品类别、客户类别等执行分析性程序； 4) 对报告期记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、送货签收单、对账单、直销客户接收入库信息等资料，评价收入确认是否符合收入确认会计政策； 5) 执行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对送货签收单、对账单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6) 对重要客户实施函证程序，并检查主要客户的期后回款情况； 7) 对重要客户执行现场走访核查； 8) 获取并抽样检查退换货的记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蕊源半导体的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蕊源半导体、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蕊源半导体的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就蕊源半导体中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

林第铭



中国注册会计师：

汪璐璐



中国 北京

二〇二二年九月十一日

合并资产负债表

编制单位：成都蕊源半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	62,652,649.54	85,721,838.97	5,466,263.46	3,594,460.05
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	7,315,968.22	28,773,627.82	2,713,971.03	138,016.64
应收账款	六、3	83,052,600.61	62,881,528.70	31,734,564.07	19,866,081.48
应收款项融资	六、4	2,085,315.16			371,251.60
预付款项	六、5	4,630,570.36	1,132,954.07	5,075,575.26	7,767,423.42
其他应收款	六、6	2,107,412.56	2,708,009.42	4,267,208.86	2,422,139.91
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、7	57,109,575.13	53,581,200.00	36,118,924.44	21,381,209.57
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	六、8	5,592,808.62	1,478,572.15	3,895,811.26	1,080,179.45
流动资产合计		224,546,900.20	236,277,731.13	89,272,318.38	56,620,762.12
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
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	六、9	57,882,469.71	58,587,256.79	20,455,262.79	772,746.89
在建工程	六、10	29,442,896.52	3,329,170.13		
使用权资产	六、11	13,592,880.92	11,527,798.17		
无形资产	六、12	20,183,024.72	21,033,619.01	88,275.24	76,216.58
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、13	2,622,467.62	2,188,075.68	3,497,385.84	2,620,298.05
递延所得税资产	六、14	6,595,576.73	4,915,883.11	7,169,909.36	4,846,604.37
其他非流动资产	六、15			4,576,283.09	5,301,678.08
非流动资产合计		130,319,316.22	101,581,802.89	35,787,116.32	13,617,543.97
资产总计		354,866,216.42	337,859,534.02	125,059,434.70	70,238,306.09



法定代表人：

(Handwritten signature)

主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

吴欣建

杨浩波

合并资产负债表（续）

编制单位：成都蕊源半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、16		2,003,250.00	8,011,484.00	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、17			977,245.00	
应付账款	六、18	21,549,450.85	15,174,928.67	11,487,520.40	6,370,292.26
预收款项	六、19				334,093.00
合同负债	六、20	252,193.39	162,083.55	1,821,277.23	
应付职工薪酬	六、21	3,580,004.75	8,211,885.79	3,166,701.09	1,910,138.55
应交税费	六、22	6,500,590.62	4,578,386.25	2,131,941.69	217,819.16
其他应付款	六、23	4,462,464.84	643,202.64	6,940,968.83	2,007,759.47
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	六、24	2,659,882.88	1,832,965.97		
其他流动负债	六、25	1,339,775.00	5,463,067.15	3,073,577.66	145,280.67
流动负债合计		40,344,362.33	38,069,770.02	37,610,715.90	10,985,383.11
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	六、26	11,842,897.98	10,311,229.23		
长期应付款	六、27	150,000.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	六、28	2,551,430.72	507,069.20		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		14,544,328.70	10,818,298.43		
负 债 合 计		54,888,691.03	48,888,068.45	37,610,715.90	10,985,383.11
股东权益：					
股本（实收资本）	六、29	42,578,012.00	42,578,012.00	36,191,310.00	27,808,572.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、30	145,581,496.23	144,735,715.77	39,803,556.22	28,233,309.14
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、31	4,568,535.76	4,568,535.76	1,470,488.47	1,031,602.24
一般风险准备					
未分配利润	六、32	107,249,481.40	97,089,202.04	9,983,364.11	2,179,439.60
归属于母公司股东权益合计		299,977,525.39	288,971,465.57	87,448,718.80	59,252,922.98
少数股东权益					
股东权益合计		299,977,525.39	288,971,465.57	87,448,718.80	59,252,922.98
负债和股东权益总计		354,866,216.42	337,859,534.02	125,059,434.70	70,238,306.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-8

吴欣熹

母公司资产负债表

编制单位：成都蕊源半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		49,909,190.00	70,880,863.03	3,268,826.60	2,141,169.15
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		4,399,681.97	23,603,731.34	114,000.00	138,016.64
应收账款	十六、1	37,329,526.38	18,590,197.16	23,255,617.86	19,866,081.48
应收款项融资					371,251.60
预付款项		165,604.24	67,267.22	1,542,643.65	7,705,023.42
其他应收款	十六、2	791,961.73	30,552,633.32	13,719,094.87	2,422,139.91
其中：应收利息					
应收股利			30,000,000.00	8,000,000.00	
存货		1,699,430.98	3,185,827.40	174,632.46	21,381,209.57
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		2,644,868.09	818,867.92	391,163.80	347,361.48
流动资产合计		96,940,263.39	147,699,387.39	42,465,979.24	54,372,253.25
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十六、3	118,106,292.75	92,260,278.34	46,487,538.65	12,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		292,984.88	137,589.76	832,156.29	772,746.89
在建工程					
使用权资产		3,456,251.36	978,785.87		
无形资产		57,653.80	31,414.99	88,275.24	76,216.58
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,342,260.09	138,645.29	263,354.25	235,853.21
递延所得税资产		4,049,452.09	4,032,169.43	6,535,719.55	4,811,750.22
其他非流动资产					864,800.00
非流动资产合计		127,304,894.97	97,578,883.68	54,207,043.98	18,761,366.90
资 产 总 计		224,245,158.36	245,278,271.07	96,673,023.22	73,133,620.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨楷

杨浩波

吴欣懿

杨浩波

吴欣懿

母公司资产负债表(续)

编制单位:成都蕊源半导体科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:					
短期借款			2,003,250.00	8,011,484.00	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		9,168,616.30	4,874,406.63	273,425.82	5,075,911.45
预收款项					4,334,093.00
合同负债		1,769.91		1,734,635.18	
应付职工薪酬		1,014,426.34	3,207,606.57	1,638,487.59	1,910,138.55
应交税费		773,129.45	1,622,841.57	333,559.20	210,007.16
其他应付款		542,568.63	51,661.90	563,651.66	2,007,759.47
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		1,288,043.44	581,261.72		
其他流动负债				325,502.58	145,280.67
流动负债合计		12,788,554.07	12,341,028.39	12,880,746.03	13,683,190.30
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		2,319,041.50	359,592.25		
长期应付款		150,000.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,469,041.50	359,592.25		
负 债 合 计		15,257,595.57	12,700,620.64	12,880,746.03	13,683,190.30
股东权益:					
股本(实收资本)		42,578,012.00	42,578,012.00	36,191,310.00	27,808,572.00
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积		145,581,496.23	144,735,715.77	39,803,556.22	28,233,309.14
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		4,568,535.76	4,568,535.76	1,470,488.47	1,031,602.24
未分配利润		16,259,518.80	40,695,386.90	6,326,922.50	2,376,946.47
股东权益合计		208,987,562.79	232,577,650.43	83,792,277.19	59,450,429.85
负债和股东权益总计		224,245,158.36	245,278,271.07	96,673,023.22	73,133,620.15

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吴欣煜

3-24-1-10

杨浩波

合并利润表

编制单位：成都蕊源半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		155,712,225.00	326,197,793.30	119,106,605.46	90,299,108.20
其中：营业收入	六、33	155,712,225.00	326,197,793.30	119,106,605.46	90,299,108.20
二、营业总成本		107,775,617.25	217,833,483.31	109,065,473.18	99,517,485.83
其中：营业成本	六、33	85,946,512.49	175,296,374.18	79,249,664.76	65,603,024.93
税金及附加	六、34	1,107,384.17	1,522,329.21	506,678.90	406,366.12
销售费用	六、35	4,403,906.44	10,203,998.98	6,753,142.42	7,089,420.76
管理费用	六、36	7,978,148.88	15,190,296.71	9,393,223.13	15,194,784.59
研发费用	六、37	9,111,674.57	15,899,803.85	12,752,718.44	11,280,772.67
财务费用	六、38	-772,009.30	-279,319.62	410,045.53	-56,883.24
其中：利息费用		214,867.65	1,082,700.79	276,747.50	28,000.00
利息收入		898,316.32	1,262,508.22	47,580.30	71,984.68
加：其他收益	六、39	461,761.74	3,353,092.10	251,731.41	64,183.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40			26,396.61	263,005.93
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,157,347.46	-2,515,464.45	-1,061,165.86	-765,680.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-786,718.88	777,108.08	-1,678,739.95	-976,907.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,454,303.15	109,979,045.72	7,579,354.49	-10,633,777.04
加：营业外收入	六、43	500,000.00	155.00	-	583,202.00
减：营业外支出	六、44	619,972.62	12,779.26	52,504.41	1,579,457.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,334,330.53	109,966,421.46	7,526,850.08	-11,630,032.36
减：所得税费用	六、45	6,174,051.17	16,222,121.84	-715,960.66	-4,525,051.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,160,279.36	93,744,299.62	8,242,810.74	-7,104,980.60
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,160,279.36	93,744,299.62	8,242,810.74	-7,104,980.60
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		40,160,279.36	93,744,299.62	8,242,810.74	-7,104,980.60
2.少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		40,160,279.36	93,744,299.62	8,242,810.74	-7,104,980.60
归属于母公司股东的综合收益总额		40,160,279.36	93,744,299.62	8,242,810.74	-7,104,980.60
归属于少数股东的综合收益总额			-	-	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.94	2.38	0.26	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.94	2.38	0.26	-0.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴欣熹

母公司利润表

编制单位：成都蕊源半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	56,280,853.09	83,321,185.48	52,231,348.27	90,299,108.20
减：营业成本	十六、4	42,263,210.44	54,384,929.11	45,918,833.94	65,603,024.93
税金及附加		57,019.80	409,598.99	62,840.84	395,917.92
销售费用		741,572.82	2,617,701.63	2,888,267.39	7,089,420.76
管理费用		5,089,385.56	9,209,322.32	4,774,665.96	14,971,844.65
研发费用		2,107,293.01	5,145,848.38	4,019,444.61	11,280,772.67
财务费用		-986,598.96	-363,497.95	653,587.27	-55,856.12
其中：利息费用		-38,772.66	470,046.42	276,747.50	28,000.00
利息收入		787,737.34	1,075,666.83	17,178.51	70,197.16
加：其他收益		343,451.80	2,879,510.38	251,731.41	64,183.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		30,000,000.00	8,026,396.61	263,005.93
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-273,725.34	-1,274,029.42	525,561.03	-765,680.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）					-976,907.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,078,696.88	43,522,763.96	2,717,397.31	-10,401,416.02
加：营业外收入		500,000.00	155.00	-	583,202.00
减：营业外支出		614,572.62	12,442.75	52,504.38	1,579,457.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,964,124.26	43,510,476.21	2,664,892.93	-11,397,671.34
减：所得税费用		1,399,992.36	2,503,550.12	-1,723,969.33	-4,490,197.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,564,131.90	41,006,926.09	4,388,862.26	-6,907,473.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,564,131.90	41,006,926.09	4,388,862.26	-6,907,473.73
（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（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		5,564,131.90	41,006,926.09	4,388,862.26	-6,907,473.73



法定代表人：

杨浩波

主管会计工作负责人：

杨浩波 杨浩波

会计机构负责人：

吴欣熹

吴欣熹

合并现金流量表

编制单位：成都蕊源半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		153,366,526.76	281,034,816.75	107,542,640.63	90,601,168.39
收到的税费返还		77,424.57	312,556.90	29,676.93	
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	4,119,797.78	7,501,464.72	1,534,796.09	711,938.47
经营活动现金流入小计		157,563,749.11	288,848,838.37	109,107,113.65	91,313,106.86
购买商品、接受劳务支付的现金		74,182,199.09	177,000,108.05	88,272,390.64	81,028,227.30
支付给职工以及为职工支付的现金		24,172,879.25	28,822,145.44	16,189,236.50	11,435,549.37
支付的各项税费		14,203,735.86	24,206,926.42	3,976,331.16	3,876,769.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	5,175,455.58	11,138,822.29	11,363,715.73	9,566,260.62
经营活动现金流出小计		117,734,269.78	241,168,002.20	119,801,674.03	105,906,806.51
经营活动产生的现金流量净额		39,829,479.33	47,680,836.17	-10,694,560.38	-14,593,699.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				8,000,000.00	67,000,000.00
取得投资收益收到的现金				27,384.93	278,786.29
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	六、46				
投资活动现金流入小计				8,027,384.93	67,278,786.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,764,671.90	62,466,646.70	14,580,502.64	8,232,954.33
投资支付的现金				8,000,000.00	67,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	六、46				
投资活动现金流出小计		27,764,671.90	62,466,646.70	22,580,502.64	75,232,954.33
投资活动产生的现金流量净额		-27,764,671.90	-62,466,646.70	-14,553,117.71	-7,954,168.04
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			106,086,886.26	18,540,000.00	20,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金			18,000,000.00	8,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	110,000.00		55,800.00	30,000.00
筹资活动现金流入小计		110,000.00	124,086,886.26	26,595,800.00	20,530,000.00
偿还债务所支付的现金		2,000,000.00	24,000,000.00	-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,011,250.00	573,360.25	301,063.50	58,000.00
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	六、46	3,232,746.86	3,494,894.97	152,500.00	
筹资活动现金流出小计		35,243,996.86	28,068,255.22	453,563.50	2,058,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-35,133,996.86	96,018,631.04	26,142,236.50	18,472,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-23,069,189.43	81,232,820.51	894,558.41	-4,075,867.69
加：期初现金及现金等价物余额		85,721,838.97	4,489,018.46	3,594,460.05	7,670,327.74
六、期末现金及现金等价物余额		62,652,649.54	85,721,838.97	4,489,018.46	3,594,460.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴欣煜

母公司现金流量表

编制单位：成都蕊源半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		62,848,133.94	70,457,095.57	45,720,139.34	94,601,168.39
收到的税费返还		77,424.57	312,556.90	29,676.93	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,781,882.26	5,432,401.36	1,504,393.64	710,150.95
经营活动现金流入小计		64,707,440.77	76,202,053.83	47,254,209.91	95,311,319.34
购买商品、接受劳务支付的现金		42,065,643.18	58,112,785.52	46,051,212.12	80,965,827.30
支付给职工以及为职工支付的现金		8,325,590.80	9,410,674.02	5,989,757.70	11,435,549.37
支付的各项税费		1,950,293.31	2,607,772.92	481,068.97	3,874,133.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,649,004.21	3,198,233.62	6,424,358.27	9,544,212.84
经营活动现金流出小计		53,990,531.50	73,329,466.08	58,946,397.06	105,819,722.53
经营活动产生的现金流量净额		10,716,909.27	2,872,587.75	-11,692,187.15	-10,508,403.19
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				8,000,000.00	67,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	8,000,000.00	27,384.93	278,786.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			-	1,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		30,000,000.00	8,000,000.00	9,027,384.93	67,278,786.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,658,671.19	41,500.00	165,948.48	1,771,541.69
投资支付的现金		25,700,000.00	45,500,000.00	21,000,000.00	79,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金				1,183,828.35	
投资活动现金流出小计		27,358,671.19	45,541,500.00	22,349,776.83	80,771,541.69
投资活动产生的现金流量净额		2,641,328.81	-37,541,500.00	-13,322,391.90	-13,492,755.40
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			106,086,886.26	18,540,000.00	20,500,000.00
取得借款收到的现金			13,000,000.00	8,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		110,000.00	4,739,318.46	55,800.00	30,000.00
筹资活动现金流入小计		110,000.00	123,826,204.72	26,595,800.00	20,530,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	19,000,000.00	-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,011,250.00	430,860.25	301,063.50	58,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,428,661.11	2,114,395.79	152,500.00	-
筹资活动现金流出小计		34,439,911.11	21,545,256.04	453,563.50	2,058,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-34,329,911.11	102,280,948.68	26,142,236.50	18,472,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-20,971,673.03	67,612,036.43	1,127,657.45	-5,529,158.59
加：期初现金及现金等价物余额		70,880,863.03	3,268,826.60	2,141,169.15	7,670,327.74
六、期末现金及现金等价物余额		49,909,190.00	70,880,863.03	3,268,826.60	2,141,169.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴欣懿

3-21-14

杨浩波



合并股东权益变动表

编制单位：成都思源半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

2022年1-6月														
项 目	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	42,578,012.00	-	-	144,735,715.77	-	-	-	4,568,535.76	-	97,089,202.04	-	288,971,465.57	-	288,971,465.57
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	42,578,012.00	-	-	144,735,715.77	-	-	-	4,568,535.76	-	97,089,202.04	-	288,971,465.57	-	288,971,465.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	845,780.46	-	-	-	-	-	10,160,279.36	-	11,006,059.82	-	11,006,059.82
（一）综合收益总额										40,160,279.36		40,160,279.36		40,160,279.36
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	845,780.46	-	-	-	-	-		-	845,780.46	-	845,780.46
1. 股东投入普通股														-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额				845,780.46								845,780.46		845,780.46
4. 其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积														-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对股东的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他														-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-
1. 本年提取														-
2. 本年使用														-
（六）其他														-
四、本期末余额	42,578,012.00	-	-	145,581,496.23	-	-	-	4,568,535.76	-	107,249,481.40	-	299,977,525.39	-	299,977,525.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴欣德

杨浩波

吴欣德

吴欣德

合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 成都芯源半导体科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年度														
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	36,191,310.00	-	-	-	39,803,556.22	-	-	-	1,470,488.47	-	9,983,364.11	-	87,448,718.80	-	87,448,718.80
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	36,191,310.00	-	-	-	39,803,556.22	-	-	-	1,470,488.47	-	9,983,364.11	-	87,448,718.80	-	87,448,718.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,386,702.00	-	-	-	104,932,159.55	-	-	-	3,098,047.29	-	87,105,837.93	-	201,522,746.77	-	201,522,746.77
（一）综合收益总额											93,744,299.62		93,744,299.62		93,744,299.62
（二）股东投入和减少资本	6,386,702.00	-	-	-	101,391,745.15	-	-	-	-	-	-	-	107,778,447.15	-	107,778,447.15
1. 股东投入普通股	6,386,702.00				99,700,184.26								106,086,886.26		106,086,886.26
2. 其他权益工具持有者投入资本															-
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,691,560.89								1,691,560.89		1,691,560.89
4. 其他															-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,100,692.61	-	-4,100,692.61	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									4,100,692.61		-4,100,692.61		-		-
2. 提取一般风险准备															-
3. 对股东的分配															-
4. 其他															-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	3,540,414.40	-	-	-	-1,002,645.32	-	-2,537,769.08	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本															-
2. 盈余公积转增股本															-
3. 盈余公积弥补亏损															-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															-
5. 其他综合收益结转留存收益															-
6. 其他					3,540,414.40				-1,002,645.32		-2,537,769.08				-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取															-
2. 本年使用															-
（六）其他															-
四、本期末余额	42,578,012.00	-	-	-	144,735,715.77	-	-	-	4,568,535.76	-	97,089,202.04	-	288,971,465.57	-	288,971,465.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

杨浩波

会计机构负责人:

吴欣燧

合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：成都芯通半导体科技股份有限公司

2020年度															
归属于母公司股东权益															
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	27,808,572.00	-	-	-	28,233,309.14	-	-	-	1,031,602.24	-	2,179,439.60	-	59,252,922.98	-	59,252,922.98
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、本年初余额	27,808,572.00	-	-	-	28,233,309.14	-	-	-	1,031,602.24	-	2,179,439.60	-	59,252,922.98	-	59,252,922.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,382,738.00	-	-	-	11,570,247.08	-	-	-	438,886.23	-	7,803,924.51	-	28,195,795.82	-	28,195,795.82
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本	8,382,738.00	-	-	-	11,570,247.08	-	-	-	-	-	8,242,810.74	-	8,242,810.74	-	8,242,810.74
1. 股东投入普通股	8,382,738.00				10,157,262.00						19,952,985.08	-	19,952,985.08	-	19,952,985.08
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,412,985.08								1,412,985.08		1,412,985.08
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	438,886.23	-	-438,886.23	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									438,886.23		-438,886.23		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配													-		-
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	36,191,310.00	-	-	-	39,803,556.22	-	-	-	1,470,488.47	-	9,983,364.11	-	87,448,718.80	-	87,448,718.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴欣楚

杨浩波

吴欣楚

合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2019年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	25,400,000.00		415,844.16				1,031,602.24		9,284,420.20		36,131,866.60
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年年初余额	25,400,000.00	-	415,844.16	-	-	-	1,031,602.24	-	9,284,420.20	-	36,131,866.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,408,572.00	-	27,817,464.98	-	-	-	-	-	-7,104,980.60	-	23,121,056.38
(一) 综合收益总额									-7,104,980.60		-7,104,980.60
(二) 股东投入和减少资本	2,408,572.00	-	27,817,464.98	-	-	-	-	-	-	-	30,226,036.98
1. 股东投入普通股	2,408,572.00		18,091,428.00								20,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额			9,726,036.98								9,726,036.98
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对股东的分配											-
4. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	27,808,572.00	-	28,233,309.14	-	-	-	1,031,602.24	-	2,179,439.60	-	59,252,922.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨浩

吴欣

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：成都芯源半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	36,191,310.00	-	-	-	39,803,556.22	-	-
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	36,191,310.00	-	-	-	39,803,556.22	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,386,702.00	-	-	-	104,932,159.55	-	-
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	6,386,702.00	-	-	-	101,391,745.15	-	-
1. 股东投入普通股	6,386,702.00				99,700,184.26		
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,691,560.89		
4. 其他							
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					4,100,692.61	-4,100,692.61	-
2. 对股东的分配					4,100,692.61	-4,100,692.61	-
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	3,540,414.40	-	-
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他					3,540,414.40		-2,537,769.08
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	42,578,012.00	-	-	-	144,735,715.77	-	232,577,650.43

法定代表人：杨楷 主管会计工作负责人：杨浩波 会计机构负责人：吴欣越

510109595571

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：成都芯源半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	27,808,572.00	-	-	-	28,233,309.14	-	-	-	1,031,602.24	2,376,946.47	-	59,450,429.85
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	27,808,572.00	-	-	-	28,233,309.14	-	-	-	1,031,602.24	2,376,946.47	-	59,450,429.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,382,738.00	-	-	-	11,570,247.08	-	-	-	438,886.23	3,949,976.03	-	24,341,847.34
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	8,382,738.00	-	-	-	11,570,247.08	-	-	-	-	4,388,862.26	-	4,388,862.26
1. 股东投入普通股	8,382,738.00				10,157,262.00							19,952,985.08
2. 其他权益工具持有者投入资本												18,540,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,412,985.08							-
4. 其他												1,412,985.08
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	438,886.23	-438,886.23	-	-
1. 提取盈余公积									438,886.23	-438,886.23	-	-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	36,191,310.00	-	-	-	39,803,556.22	-	-	-	1,470,488.47	6,326,922.50	-	83,792,277.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

杨浩波

会计机构负责人：

吴欣煜

吴欣煜

母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 成都芯源半导体科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	25,400,000.00				415,844.16			1,031,602.24	9,284,420.20		36,131,866.60
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	25,400,000.00	-	-	-	415,844.16	-	-	1,031,602.24	9,284,420.20	-	36,131,866.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,408,572.00	-	-	-	27,817,464.98	-	-	-	-6,907,473.73	-	23,318,563.25
（一）综合收益总额									-6,907,473.73		-6,907,473.73
（二）股东投入和减少资本	2,408,572.00	-	-	-	27,817,464.98	-	-	-	-	-	30,226,036.98
1. 股东投入普通股	2,408,572.00				18,091,428.00						20,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					9,726,036.98						9,726,036.98
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-			-
2. 对股东的分配								-			-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	27,808,572.00	-	-	-	28,233,309.14	-	-	1,031,602.24	2,376,946.47	-	59,450,429.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

杨浩波

会计机构负责人: 吴欣德

吴欣德

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

成都蕊源半导体科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系由成都蕊源半导体科技有限公司（以下简称蕊源有限）于 2021 年 4 月整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由成都市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91510100MA61WTPR2G 的营业执照，注册资本（股本）为人民币 42,578,012.00 元，公司法定代表人为杨楷，住所为中国（四川）自由贸易试验区成都高新区益州大道中段 1858 号 1 号楼 903、904 号。

蕊源有限成立于 2016 年 7 月 19 日，系由袁小云、刘涛、杨楷、俞浒、陈罡 5 位自然人共同出资设立的有限责任公司。蕊源有限成立时注册资本为人民币 30,000,000.00 元，历次股权转让和增资情况如下：

（一）2016 年 7 月，蕊源有限设立

蕊源有限设立时股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
袁小云	1,200.00		40
刘涛	900.00		30
杨楷	450.00		15
俞浒	240.00		8
陈罡	210.00		7
合计	3,000.00		100

（二）2016 年 11 月，第一次股权转让

2016 年 11 月 28 日，经蕊源有限股东会决议，刘涛将其持有的蕊源有限 2%的股权（对应注册资本 60 万元，尚未实缴）以 0 元转让给肖潇；刘涛将其持有的蕊源有限 1%的股权（对应注册资本 30 万元，尚未实缴）以 0 元转让给史羽加。蕊源有限于 2016 年 11 月 30 日完成工商变更登记。

（三）2017 年 2 月，第二次股权转让

2017 年 2 月 12 日，经蕊源有限股东会决议，袁小云将其持有的蕊源有限 5%的股权（对应注册资本 150 万元，尚未实缴）以 0 元转让给钱志方；袁小云将其持有的蕊源有限 3%的股权（对应注册资本 90 万元，尚未实缴）以 0 元转让给姚振龙；杨楷将其持有的蕊源有限 3%的股权（对应注册资本 90 万元，尚未实缴）以 0 元转让给黄颖；刘涛将

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其持有的蕊源有限 2%的股权(对应注册资本 60 万元,尚未实缴)以 0 元转让给姚振龙。蕊源有限于 2017 年 2 月 17 日完成工商变更登记。

在 2016 年 8 月 11 日至 2017 年 2 月 17 日期间,蕊源有限已收到股东以货币出资 760 万元,其中刘涛 430 万元,俞许 150 万元,陈罡 90 万元,肖潇 60 万元,史羽加 30 万元。

截止 2017 年 2 月 17 日,股东认缴出资 3,000 万元,累计实缴出资 760 万元,股权结构如下:

股东	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
袁小云	960.00		32
刘涛	750.00	430.00	25
杨楷	360.00		12
俞许	240.00	150.00	8
陈罡	210.00	90.00	7
钱志方	150.00		5
姚振龙	150.00		5
黄颖	90.00		3
肖潇	60.00	60.00	2
史羽加	30.00	30.00	1
合计	3,000.00	760.00	100

(四) 2017 年 4 月,第三次股权转让

2017 年 4 月 10 日,经蕊源有限股东会决议,俞许将其持有的蕊源有限 8%的股权(对应注册资本 240 万元,实缴 240 万元)以 240 万元转让给陈罡。成都市工商局于 2017 年 4 月 18 日向蕊源有限换发了《营业执照》。

在 2017 年 2 月 27 日至 2017 年 4 月 17 日期间,蕊源有限收到股东以货币出资 390 万元,其中俞许 90 万元(后转让给陈罡)、钱志方 150 万元、姚振龙 150 万元。

截止 2017 年 4 月 17 日,股东认缴出资 3,000 万元,股东累计实缴出资 1,150 万元,股权结构如下:

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
袁小云	960.00		32
刘涛	750.00	430.00	25
陈罡	450.00	330.00	15
杨楷	360.00		12
钱志方	150.00	150.00	5
姚振龙	150.00	150.00	5
黄颖	90.00		3
肖潇	60.00	60.00	2
史羽加	30.00	30.00	1
合计	3,000.00	1,150.00	100

（五）2017 年 11 月，第四次股权转让

2017 年 11 月 20 日，经蕊源有限股东会决议，姚振龙将其持有的蕊源有限 5%的股权（对应注册资本 150 万元，实缴 150 万元）以 175 万元转让给刘涛。蕊源有限于 2017 年 12 月 8 日完成工商变更登记。

在 2017 年 5 月 10 日至 2017 年 12 月 8 日期间，蕊源有限收到股东以货币出资 495 万元，其中袁小云 160 万元、刘涛 200 万元、陈罡 120 万元、杨楷 15 万元。

截止 2017 年 12 月 8 日，股东认缴出资 3,000 万元，股东累计实缴出资 1,645 万元，股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
袁小云	960.00	160.00	32
刘涛	900.00	780.00	30
陈罡	450.00	450.00	15
杨楷	360.00	15.00	12
钱志方	150.00	150.00	5
黄颖	90.00		3
肖潇	60.00	60.00	2
史羽加	30.00	30.00	1
合计	3,000.00	1,645.00	100

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 2017 年 12 月, 第一次增加注册资本

2017 年 12 月 22 日, 经蕊源有限股东会决议, 蕊源有限注册资本由 3,000 万元增加至 3,120 万元。新增注册资本 120 万元由黄颖和肖潇以货币 156 万元认缴, 黄颖以货币 78 万元认缴 60 万元, 其中 60 万元计入注册资本, 18 万元计入资本公积; 肖潇以货币 78 万元认缴 60 万元, 其中 60 万元计入注册资本, 18 万元计入资本公积。成都市工商局于 2017 年 12 月 27 日向蕊源有限换发了《营业执照》。

在 2017 年 12 月 14 日至 2017 年 12 月 27 日期间, 蕊源有限收到股东袁小云以货币出资 240 万元。

截止 2017 年 12 月 27 日, 股东认缴出资 3,120 万元, 股东累计实缴出资 1,885 万元, 股权结构如下:

股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
袁小云	960.00	400.00	30.7692
刘涛	900.00	780.00	28.8462
陈罡	450.00	450.00	14.4231
杨楷	360.00	15.00	11.5385
钱志方	150.00	150.00	4.8077
黄颖	150.00		4.8077
肖潇	120.00	60.00	3.8462
史羽加	30.00	30.00	0.9615
合计	3,120.00	1,885.00	100

(七) 2018 年 1 月, 第五次股权转让

2018 年 1 月 7 日, 经蕊源有限股东会决议, 肖潇将其持有的蕊源有限 3.8462% 的股权 (对应注册资本 120 万元, 实缴 60 万元) 以 0 元转让给杨浩波。蕊源有限于 2018 年 1 月 10 日完成工商变更登记。

(八) 2018 年 4 月, 第二次增加注册资本

2018 年 4 月 13 日, 经蕊源有限股东会决议, 蕊源有限注册资本由 3,120 万元增加至 3,140 万元。新增注册资本 20 万元由陈文生以货币 26 万元认缴, 其中 20 万元计入注册资本、6 万元计入资本公积。成都市工商局于 2018 年 4 月 20 日向蕊源有限换发了《营业执照》。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在 2018 年 1 月 19 日至 2018 年 4 月 20 日期间，蕊源有限收到股东以货币出资 178 万元，其中袁小云 100 万元、杨浩波 78 万元（60 万元计入实收资本、18 万元计入资本公积）。

截止 2018 年 4 月 20 日，股东认缴出资 3,140 万元，股东累计实缴出资 2,045 万元，股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
袁小云	960.00	500.00	30.5732
刘涛	900.00	780.00	28.6624
陈罡	450.00	450.00	14.3312
杨楷	360.00	15.00	11.4650
钱志方	150.00	150.00	4.7771
黄颖	150.00		4.7771
杨浩波	120.00	120.00	3.8217
史羽加	30.00	30.00	0.9554
陈文生	20.00		0.6369
合计	3,140.00	2,045.00	100

（九）2018 年 11 月，第三次增加注册资本

2018 年 11 月 16 日，经蕊源有限股东会决议，蕊源有限注册资本由 3,140 万元增加至 3,240 万元。新增注册资本 100 万元由成都芯蕊企业管理中心（有限合伙）（以下简称芯蕊合伙）以货币 140 万元认缴，其中 100 万元计入注册资本，40 万元计入资本公积。成都市工商局于 2018 年 11 月 23 日向蕊源有限换发了《营业执照》。

在 2018 年 10 月 15 日至 2018 年 11 月 23 日期间，蕊源有限收到股东以货币出资 485 万元，其中袁小云 460 万元、杨楷 25 万元。

截止 2018 年 11 月 23 日，股东认缴出资 3,240 万元，股东累计实缴出资 2,530 万元，股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
袁小云	960.00	960.00	29.6296
刘涛	900.00	780.00	27.7778
陈罡	450.00	450.00	13.8889
杨楷	360.00	40.00	11.1111
钱志方	150.00	150.00	4.6296

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
黄颖	150.00		4.6296
杨浩波	120.00	120.00	3.7037
芯蕊合伙	100.00		3.0864
史羽加	30.00	30.00	0.9259
陈文生	20.00		0.6173
合计	3,240.00	2,530.00	100

（十）2019 年 1 月，第四次增加注册资本

2018 年 12 月 29 日，经蕊源有限股东会决议，蕊源有限注册资本由 3,240 万元增加至 3,340 万元。新增注册资本 100 万元由芯蕊合伙以货币 140 万元认缴，其中 100 万元计入注册资本，40 万元计入资本公积。成都市工商局于 2019 年 1 月 18 日向蕊源有限换发了《营业执照》。

在 2018 年 11 月 26 日至 2019 年 1 月 18 日期间，蕊源有限收到股东杨楷以货币出资 10 万元。

截止 2019 年 1 月 18 日，股东认缴出资 3,340 万元，股东累计实缴出资 2,540 万元，股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
袁小云	960.00	960.00	28.7425
刘涛	900.00	780.00	26.9461
陈罡	450.00	450.00	13.4731
杨楷	360.00	50.00	10.7784
芯蕊合伙	200.00		5.9880
钱志方	150.00	150.00	4.4910
黄颖	150.00		4.4910
杨浩波	120.00	120.00	3.5928
史羽加	30.00	30.00	0.8982
陈文生	20.00		0.5988
合计	3,340.00	2,540.00	100

（十一）2019 年 6 月，第五次增加注册资本

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019 年 5 月 20 日，经蕊源有限股东会决议，蕊源有限注册资本由 3,340 万元增加至 3,530.8572 万元。新增注册资本 190.8572 万元分别由成都博源新航创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称博源新航）和杭州汉京西成股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称汉京西成）以货币方式认缴。博源新航以货币 1,000 万元认缴，其中 95.4286 万元计入注册资本，904.5714 万元计入资本公积；汉京西成以货币 1,000 万元认缴，其中 95.4286 万元计入注册资本，904.5714 万元计入资本公积。蕊源有限分别于 2019 年 6 月 3 日、2019 年 6 月 14 日收到出资款。成都高新市场监管局于 2019 年 6 月 26 日向蕊源有限换发了《营业执照》。

除上述出资款外，于 2019 年 4 月 13 日，蕊源有限收到股东杨楷以货币出资 50 万元。

截止 2019 年 6 月 26 日，股东认缴出资 3,530.8572 万元，股东累计实缴出资 2,780.8572 万元，股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
袁小云	960.00	960.00	27.1888
刘涛	900.00	780.00	25.4896
陈罡	450.00	450.00	12.7448
杨楷	360.00	100.00	10.1958
芯蕊合伙	200.00		5.6643
钱志方	150.00	150.00	4.2483
黄颖	150.00		4.2483
杨浩波	120.00	120.00	3.3986
博源新航	95.4286	95.4286	2.7027
汉京西成	95.4286	95.4286	2.7027
史羽加	30.00	30.00	0.8497
陈文生	20.00		0.5664
合计	3,530.8572	2,780.8572	100

（十二）2020 年 4 月，第六次增加注册资本

2020 年 3 月 25 日，经蕊源有限股东会决议，蕊源有限注册资本由 3,530.8572 万元增加至 3,619.131 万元。新增注册资本 88.2738 万元由刘曜以货币 1,000 万元认缴，其中 88.2738 万元计入注册资本，911.7262 万元计入资本公积，蕊源有限于 2020 年 4 月 10 日收到出资款。成都高新市场监管局于 2020 年 4 月 17 日向蕊源有限换发了《营业执照》。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述出资款外，在 2020 年 2 月 26 日至 2020 年 4 月 17 日期间，蕊源有限收到股东以货币出资 270 万元，其中刘涛 120 万元、黄颖 150 万元（136.1538 万元计入实收资本，13.8462 万元计入资本公积）。

截止 2020 年 4 月 17 日，股东认缴出资 3,619.1310 万元，股东累计实缴出资 3,125.2848 万元，股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
袁小云	960.00	960.00	26.5257
刘涛	900.00	900.00	24.8678
陈罡	450.00	450.00	12.4339
杨楷	360.00	100.00	9.9471
芯蕊合伙	200.00		5.5262
钱志方	150.00	150.00	4.1446
黄颖	150.00	136.1538	4.1446
杨浩波	120.00	120.00	3.3157
博源新航	95.4286	95.4286	2.6368
汉京西成	95.4286	95.4286	2.6368
刘曜	88.2738	88.2738	2.4391
史羽加	30.00	30.00	0.8289
陈文生	20.00		0.5526
合计	3,619.1310	3,125.2848	100

（十三）2021 年 2 月，第六次股权转让

2021 年 2 月 18 日，经蕊源有限股东会决议，汉京西成将其持有的蕊源有限 1.9701% 的股权（对应注册资本 71.3011 万元，实缴 71.3011 万元）以 1,182.0693 万元转让给杨斌，将其持有的蕊源有限 0.6667% 的股权（对应注册资本 24.1275 万元，实缴 24.1275 万元）以 400 万元转让给刘曜。蕊源有限于 2021 年 3 月 3 日完成工商变更登记。

在 2020 年 8 月 24 日至 2020 年 10 月 31 日期间，蕊源有限收到股东以货币出资 584 万元，其中杨楷 260 万元、黄颖 18 万元（13.8462 万元计入实收资本，4.1538 万元计入资本公积）、陈文生 26 万元（20 万元计入实收资本，6 万元计入资本公积）、芯蕊合伙 280 万元（200 万元计入实收资本，80 万元计入资本公积）。

截止 2021 年 3 月 3 日，股东认缴出资 3,619.1310 万元，股东累计实缴出资 3,619.1310 万元，股权结构如下：

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
袁小云	960.00	960.00	26.5257
刘涛	900.00	900.00	24.8678
陈罡	450.00	450.00	12.4339
杨楷	360.00	360.00	9.9471
芯蕊合伙	200.00	200.00	5.5262
钱志方	150.00	150.00	4.1446
黄颖	150.00	150.00	4.1446
杨浩波	120.00	120.00	3.3157
刘曜	112.4013	112.4013	3.1058
博源新航	95.4286	95.4286	2.6368
杨斌	71.3011	71.3011	1.9701
史羽加	30.00	30.00	0.8289
陈文生	20.00	20.00	0.5526
合计	3,619.1310	3,619.1310	100

（十四）2021 年 4 月，有限责任公司整体变更为股份公司

2021 年 4 月 15 日，蕊源有限召开创立大会暨 2021 年第一次临时股东大会，审议同意蕊源有限全体股东作为发起人，以蕊源有限截止 2020 年 10 月 31 日经审计的账面净资产折股整体变更设立股份公司，股份公司总股本为 3,619.1310 万股（每股面值人民币 1 元）。蕊源有限净资产超过注册资本部分计入公司的资本公积。此次变更业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2021CDAA60054 号验资报告验证。2021 年 4 月 25 日，成都市场监管局向公司核发统一社会信用代码为 91510100MA61WTPR2G 的《营业执照》。折股后公司的股权结构为：

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
袁小云	960.00	26.5257
刘涛	900.00	24.8678
陈罡	450.00	12.4339
杨楷	360.00	9.9471
芯蕊合伙	200.00	5.5262
钱志方	150.00	4.1446
黄颖	150.00	4.1446
杨浩波	120.00	3.3157

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
刘曜	112.4013	3.1058
博源新航	95.4286	2.6368
杨斌	71.3011	1.9701
史羽加	30.00	0.8289
陈文生	20.00	0.5526
合计	3,619.1310	100

(十五) 2021 年 6 月，股份公司第一次增加注册资本

2021 年 5 月 10 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 3,619.131 万元增加至 4,257.8012 万元。新增注册资本 638.6702 万元由北京智芯微电子科技有限公司（以下简称北京智芯）以货币 106,086,886.26 元认缴，其中 6,386,702.00 元计入注册资本，99,700,184.26 元计入资本公积，公司已分别于 2021 年 6 月 3 日、2021 年 6 月 18 日收到出资款。该次出资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2021CDAA60210 号验资报告验证。成都市场监管局于 2021 年 6 月 4 日向公司换发了《营业执照》。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司的股权结构为：

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
袁小云	960.00	22.5468
刘涛	900.00	21.1377
北京智芯	638.6702	15.0000
陈罡	450.00	10.5688
杨楷	360.00	8.4551
芯蕊合伙	200.00	4.6973
钱志方	150.00	3.5229
黄颖	150.00	3.5229
杨浩波	120.00	2.8184
刘曜	112.4013	2.6399
博源新航	95.4286	2.2413
杨斌	71.3011	1.6746
史羽加	30.00	0.7046
陈文生	20.00	0.4697

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
合计	4,257.8012	100

本集团属于半导体集成电路行业，主要从事电源管理芯片研发、设计、封测、销售业务。经营范围：半导体技术开发；电子元器件、集成电路设计；销售计算机软硬件及技术咨询、技术服务；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为电源管理芯片。

股东大会为公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、投资、筹资、利润分配等重大事项决定权。公司设有董事会，对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。公司设总经理一名，对董事会负责，总经理负责主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议事项。公司下设证券投资部、审计部、研发部、供应链部、品质管理部、销售部、财务部、人事行政部等职能部门。

二、合并财务报表范围

本集团报告期合并财务报表范围包括本公司、四川蕊源集成电路科技有限公司（以下简称四川蕊源）、上海安诺逻辑微电子有限公司（以下简称上海安诺）、浙江安诺逻辑科技有限公司（以下简称浙江安诺）、四川蕊源半导体科技有限公司（以下简称四川蕊源科技）、RYCHIP Semiconductor (HK) Limited（以下简称香港蕊源）6 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本财务报表附注所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

3. 营业周期

本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。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专门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。

8. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团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，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，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。

除上述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之外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团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。但是，如果本集团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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

如果本集团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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本集团基于账龄特征为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”、“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内公司间的应收款项	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内公司间的应收款项	按个别认定法计提坏账准备，计提比例为 0%

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收票据计提比例 (%)
1 年以内	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

根据财政部 2017 年颁布，公司从 2019 年 1 月 1 日开始执行的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号），本集团依据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试，测试结果与原有会计估计并无重大差异，因预期信用损失模型测试涉及会计估计，根据目前的测试情况，原有会计估计仍有其合理性，故本报告期仍未进行调整，也未调整前期比较信息及期初数，以后将根据预期信用风险的变化在报告期进行测算并调整。

9. 应收票据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团应收票据为银行承兑汇票和商业承兑汇票，银行承兑汇票包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行组成的已上市的全国性股份制银行、已上市的其他股份制商业银行和其他银行。已上市的全国性股份制商业银行整体信用风险小，由该类银行出具的承兑汇票，不计提坏账准

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备，其他银行承兑汇票和商业承兑汇票应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款相同，见本附注“四、8.（6）金融工具的减值”所述。

已上市的全国性股份制银行，包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行。其中 6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

10. 应收账款

本集团应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注“四、8.（6）金融工具的减值”所述。

11. 应收款项融资

本集团应收款项融资的确定方法及会计处理方法见本附注“四、8. 金融资产和金融负债”所述。本集团应收款项融资主要系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据。

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

12. 其他应收款

本集团其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注“四、8.（6）金融工具的减值”所述。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

本集团根据集成电路芯片产品特征，对于库龄为 2 年以内的库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。对于库龄为 2 年以上的存货，全额计提存货跌价准备。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、办公设备、电子设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
2	办公设备	3	5	31.67
3	电子设备	3	5	31.67
4	运输设备	4	5	23.75

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团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，本集团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。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团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。

本集团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消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团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。

2) 使用权资产的减值

本集团按照本财务报表附注“四、20. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

如果使用权资产发生减值，本集团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。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、办公应用软件，按取得时的实际成本计量，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；办公应用软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团内部研究开发项目支出根据其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。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(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；

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为 2-5 年。

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是企业在员工的劳动合同到期之前解除双方的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减，而给予职工的补偿。在企业支付辞退福利时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团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，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团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，本集团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。本集团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，是指本集团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本集团自身情况，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。本集团以银行贷款市场报价利率（LPR）为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团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。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团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，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；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（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为销售商品收入。

(1) 本集团 2019 年度收入确认原则如下：

本集团销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入公司；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本集团 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月及以后的收入确认原则如下：

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团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,本集团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。

满足下列条件之一时,本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团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,本集团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或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(3) 本集团具体收入确认方法如下:

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务,属于在某一时点履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上,以货物控制权转移给购买方时点确认收入,如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本集团销售的商品主要为集成电路芯片和集成电路中测后晶圆。本集团主要为内销业务,存在少量外销业务,本集团销售模式分为直销模式和经销模式。收入确认具体时点和依据如下:

境内/境外	销售模式	收入确认时点和依据
境内销售	直销模式	合同产品发出并经客户签收确认或验收入库时确认收入。
	经销模式	本集团与经销商之间属于买断式销售,合同产品发出并经客户签收时确认收入。本集团与经销客户通常每月就上月 26 日(2019 年为 25 日)至当月 25 日(2019 年为 24 日)的发货进行核对,确认签收商品数量、金额,并签署对账单。
境外销售	直销/经销	根据合同约定的贸易条款,在合同产品已经发出,完成出口报关手续时或经客户签收时确认收入。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息政府补助,为财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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(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,确认相应的递延所得税资产。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

1、本集团 2019 年度、2020 年度租赁的确定方法及会计处理方法如下:

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、本集团 2021 年度、2022 年 1-6 月及以后的租赁的确定方法及会计处理方法如下:

(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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见本附注“四、18. 使用权资产”以及“24. 租赁负债”所述。

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，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关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，本集团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，本集团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，本集团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

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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) 短期租赁和低价值资产租赁

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，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）规定，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和通知要求，编制 2019 年度及以后期间的合并财务报表及母公司财务报表。本集团根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号文要求，编制报告期合并财务报表及母公司财务报表。

财政部于 2017 年 3 月 31 日修订印发了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、2017 年 5 月 2 日修订印发了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（以下统称为新金融工具准则），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本集团参照对上市企业的规定，自 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则。

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订印发了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本集团参照对上市企业的规定，自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。本集团的营业收入主要为销售商品收入，本集团根据新收入准则的规定重新评估主要合同收入的确认、计量、核算、列报等方面，除将本集团已收取合同对价但未完成履约义务的预收款项调整到合同负债列报外，计量方式及金额未发生重大变化。

根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本集团据此调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，列报项目主要影响如下：

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	334,093.00		-334,093.00
合同负债		295,657.52	295,657.52
其他流动负债		38,435.48	38,435.48

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号），要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团按照新租赁准则的规定，于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则。根据新旧准则衔接规定，本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行该准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，选择按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整来计量使用权资产。

本集团据此调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，列报项目主要影响如下：

合并资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		12,225,096.74	12,225,096.74
租赁负债		11,316,120.11	11,316,120.11
其他流动资产	3,895,811.26	3,822,621.35	-73,189.91
应付账款	11,487,520.40	10,961,676.71	-525,843.69
一年内到期的非流动负债		1,361,630.40	1,361,630.40

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、技术服务收入	16%、13%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	25%、15%

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
土地使用税	土地占用面积	9 元/平方米

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及下属子公司发生的增值税应税销售行为，原适用 16% 税率的调整为 13%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	25%	25%	25%	25%
四川蕊源	15%	15%	15%	25%
上海安诺	25%	25%	不适用	不适用
浙江安诺	25%	25%	不适用	不适用

2. 税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）等文件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司四川蕊源主营业务符合上述规定，2020 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司四川蕊源主营业务符合上述规定，2021 年度、2022 年 1-6 月按 15% 税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	62,652,649.54	85,721,838.97
其他货币资金		

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合计	62,652,649.54	85,721,838.97

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	4,489,018.46	3,594,460.05
其他货币资金	977,245.00	
合计	5,466,263.46	3,594,460.05

本集团货币资金 2022 年 6 月 30 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额减少 23,069,189.43 元,减少 26.91%,主要系 2022 年上半年子公司浙江安诺投资的半导体封测中心主体工程开工建设,以及本公司向股东支付 3,000 万元分红款所致。

本集团货币资金 2021 年 12 月 31 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额增加 80,255,575.51 元,增加 14.68 倍,主要系 2021 年 6 月本公司收到北京智芯增资款以及 2021 年度收入增加,经营活动产生的现金流量净额增加所致。

(2) 使用受到限制的货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		
合计		

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	977,245.00	
合计	977,245.00	

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,069,775.00	5,441,996.29
商业承兑汇票	4,631,244.18	24,846,032.99
合计	7,701,019.18	30,288,029.28

(续表)

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,856,811.61	145,280.67
商业承兑汇票		
合计	2,856,811.61	145,280.67

本集团应收票据 2022 年 6 月 30 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额减少 22,587,010.10 元,减少 74.57%,主要系本集团收到的票据到期承兑,以及 2022 年 1-6 月采用商业承兑汇票结算的直销客户收入减少所致。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日本集团不存在用于质押的应收票据

(3) 报告期已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票				
合计				

(续表)

项目	2022 年 6 月 30 日未终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,339,775.00	5,441,996.29	2,836,811.61	145,280.67
商业承兑汇票				
合计	1,339,775.00	5,441,996.29	2,836,811.61	145,280.67

(4) 截至 2022 年 6 月 30 日本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日余额				2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备	7,701,019.18	100	385,050.96	5	30,288,029.28	100	1,514,401.46	5
合计	7,701,019.18	100	385,050.96	5	30,288,029.28	100	1,514,401.46	5

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
----	--------------------	--	--------------------	--

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备	2,856,811.61	100	142,840.58	5	145,280.67	100	7,264.03	5
合计	2,856,811.61	100	142,840.58	5	145,280.67	100	7,264.03	5

按账龄组合计提应收票据坏账准备

账龄	2022 年 6 月 30 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,701,019.18	385,050.96	5	30,288,029.28	1,514,401.46	5
合计	7,701,019.18	385,050.96	—	30,288,029.28	1,514,401.46	—

(续表)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,856,811.61	142,840.58	5	145,280.67	7,264.03	5
合计	2,856,811.61	142,840.58	—	145,280.67	7,264.03	—

(6) 报告期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	272,099.81	-118,611.06			153,488.75
商业承兑汇票	1,242,301.65	-1,010,739.44			231,562.21
合计	1,514,401.46	-1,129,350.50			385,050.96

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	142,840.58	129,259.23			272,099.81
商业承兑汇票		1,242,301.65			1,242,301.65
合计	142,840.58	1,371,560.88			1,514,401.46

(续表)

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	7,264.03	135,576.55			142,840.58
合计	7,264.03	135,576.55			142,840.58

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	61,224.50	-53,960.47			7,264.03
合计	61,224.50	-53,960.47			7,264.03

(7) 报告期本集团无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日余额				2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	87,524,898.01	100	4,472,297.40	5.11	66,264,046.50	100	3,382,517.80	5.10
合计	87,524,898.01	100	4,472,297.40	5.11	66,264,046.50	100	3,382,517.80	5.10

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余额				2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	33,545,442.00	100	1,810,877.93	5.40	20,922,858.93	100	1,056,777.45	5.05
合计	33,545,442.00	100	1,810,877.93	5.40	20,922,858.93	100	1,056,777.45	5.05

2022 年 6 月 30 日应收账款余额较 2021 年 12 月 31 日增加 21,260,851.51 元, 增长 32.09%, 主要系本集团 2022 年第二季度销售额增加且客户未到付款账期所致。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021 年 12 月 31 日应收账款余额较 2020 年 12 月 31 日增加 32,718,604.50 元,增长 97.54%,主要系 2021 年芯片市场需求旺盛以及公司加强大客户的市场开发,本集团销售收入大幅增加所致。

2020 年 12 月 31 日应收账款余额较 2019 年 12 月 31 日增加 12,622,583.07 元,增长 60.33%,主要系本公司加大市场拓展,销量增长所致。

按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 6 月 30 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	86,835,848.01	5.00	4,341,792.40	66,109,736.99	5.00	3,305,486.85
1-2 年	535,050.00	10.00	53,505.00	309.51	10.00	30.95
2-3 年	154,000.00	50.00	77,000.00	154,000.00	50.00	77,000.00
3 年以上		100.00			100.00	
合计	87,524,898.01	—	4,472,297.40	66,264,046.50	—	3,382,517.80

(续表)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	32,473,325.21	5.00	1,623,666.26	20,720,248.93	5.00	1,036,012.45
1-2 年	872,116.82	10.00	87,211.68	201,350.00	10.00	20,135.00
2-3 年	199,999.97	50.00	99,999.99	1,260.00	50.00	630.00
3 年以上		100.00			100.00	
合计	33,545,442.00	—	1,810,877.93	20,922,858.93	—	1,056,777.45

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	86,835,848.01	66,109,736.99	32,473,325.21	20,720,248.93
1-2 年	535,050.00	309.51	872,116.82	201,350.00
2-3 年	154,000.00	154,000.00	199,999.97	1,260.00
3 年以上				
合计	87,524,898.01	66,264,046.50	33,545,442.00	20,922,858.93

(3) 报告期内应收账款坏账准备情况

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	3,382,517.80	1,090,278.94		499.34	4,472,297.40
合计	3,382,517.80	1,090,278.94		499.34	4,472,297.40

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	1,810,877.93	1,571,639.87			3,382,517.80
合计	1,810,877.93	1,571,639.87			3,382,517.80

(续表)

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	1,056,777.45	754,100.48			1,810,877.93
单项计提		2,610.03		2,610.03	
合计	1,056,777.45	756,710.51		2,610.03	1,810,877.93

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	745,094.30	311,683.15			1,056,777.45
合计	745,094.30	311,683.15			1,056,777.45

(4) 报告期实际核销的应收账款

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	499.34		2,610.03	

(5) 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京智芯半导体科技有限公司	15,745,810.00	1 年以内	17.99	787,290.50
杭州理想电子有限公司	11,421,727.03	1 年以内	13.05	571,086.35

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2022 年 6 月 30 余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳智芯微电子科技有限公司	8,500,000.00	1 年以内	9.71	425,000.00
珠海鼎诺科技有限公司	7,972,760.00	1 年以内	9.11	398,638.00
Action Electronics Co., Ltd	3,655,253.94	1 年以内	4.18	182,762.70
合计	47,295,550.97	—	54.04	2,364,777.55

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,085,315.16			371,251.60
合计	2,085,315.16			371,251.60

本集团应收款项融资 2022 年 6 月 30 日余额系拟用于背书转让的承兑银行信用等级较高的银行承兑汇票。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日本集团不存在用于质押的应收款项融资。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	2022 年 6 月 30 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日终止确认金额
银行承兑汇票	11,958,361.87	10,026,814.96	11,465,275.48	2,546,402.64
合计	11,958,361.87	10,026,814.96	11,465,275.48	2,546,402.64

(续表)

项目	2022 年 6 月 30 日未终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票				
合计				

(4) 截至 2022 年 6 月 30 日本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,580,671.98	98.92	1,085,909.66	95.85
1-2 年	49,898.38	1.08	47,044.41	4.15
合计	4,630,570.36	100.00	1,132,954.07	100.00

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,075,575.26	100.00	7,767,423.42	100.00
1-2 年				
合计	5,075,575.26	100.00	7,767,423.42	100.00

(2) 按预付对象归集的 2022 年 6 月 30 余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 A	3,428,172.98	1 年	74.03
北京芯愿景软件技术股份有限公司	506,416.00	1 年	10.94
GLORY FOREVER HONG KONG LIMITED	142,110.36	1 年	3.07
杭州士兰微电子股份有限公司	139,400.14	1 年	3.01
成都市新益州城市建设发展有限公司	73,801.57	1 年	1.59
合计	4,289,901.05	—	92.64

6. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
其他应收款	2,107,412.56	2,708,009.42	4,267,208.86	2,422,139.91
合计	2,107,412.56	2,708,009.42	4,267,208.86	2,422,139.91

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
保证金	2,564,762.00	2,461,981.00	3,778,197.00	2,695,240.00
押金	930,920.46	566,642.39	546,704.39	310,688.08
备用金	12,600.00	70,182.00	49,211.00	115,865.30

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
其他	236,345.09	50,000.00	761,628.74	
合计	3,744,627.55	3,148,805.39	5,135,741.13	3,121,793.38

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

2022 年 6 月 30 日其他应收款坏账准备计提情况：

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	440,795.97			440,795.97
2021 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在 2022 年度	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
2022 年 1-6 月计提	1,196,419.02			1,196,419.02
2022 年 1-6 月转回				
2022 年 1-6 月转销				
2022 年 1-6 月核销				
2022 年 1-6 月其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	1,637,214.99			1,637,214.99

2021 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况：

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	868,532.27			868,532.27
2020 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在 2021 年度	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2021 年度计提	-427,736.30			-427,736.30
2021 年度转回				
2021 年度转销				
2021 年度核销				
2021 年度其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	440,795.97			440,795.97

2020 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况：

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	699,653.47			699,653.47
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2020 年度	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2020 年度计提	168,878.80			168,878.80
2020 年度转回				
2020 年度转销				
2020 年度核销				
2020 年度其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	868,532.27			868,532.27

2019 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况：

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)	
2018 年 12 月 31 日余额	191,695.45			191,695.45
2018 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2019 年度	—	—	—	—

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2019 年度计提	507,958.02			507,958.02
2019 年度转回				
2019 年度转销				
2019 年度核销				
2019 年度其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	699,653.47			699,653.47

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	815,475.16	319,852.00	3,340,677.05	693,749.38
1-2 年	67,500.00	2,474,183.31	490,084.08	1,372,640.00
2-3 年	2,543,922.31	354,770.08	1,304,980.00	1,055,404.00
3 年以上	317,730.08			
合计	3,744,627.55	3,148,805.39	5,135,741.13	3,121,793.38

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	440,795.97	1,196,419.02			1,637,214.99
合计	440,795.97	1,196,419.02			1,637,214.99

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	868,532.27	-427,736.30			440,795.97
合计	868,532.27	-427,736.30			440,795.97

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	699,653.47	168,878.80			868,532.27
合计	699,653.47	168,878.80			868,532.27

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	191,695.45	507,958.02			699,653.47
合计	191,695.45	507,958.02			699,653.47

(5) 报告期本集团无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	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
供应商 A	保证金	2,214,762.00	2-3 年	59.15	1,107,381.00
浙江大华科技有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内、3 年以上	9.35	302,500.00
成都高新技术产业开发区创新创业服务中心	押金	341,245.80	1 年以内	9.11	17,062.29
深圳创维数字技术有限公司	其他	205,892.70	1 年以内	5.50	10,294.64
上海懿嘉房地产有限公司	押金	174,560.31	2-3 年	4.66	87,280.16
合计	—	3,286,460.81	—	87.77	1,524,518.09

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 6 月 30 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,712,912.43	13,215.30	2,699,697.13	3,532,038.97		3,532,038.97
委托加工物资	18,453,461.08	909,499.27	17,543,961.81	15,698,936.46	483,438.77	15,215,497.69
在产品	4,408,122.16		4,408,122.16	2,133,976.41		2,133,976.41
半成品	2,335,012.01	67,845.40	2,267,166.61	2,175,864.96	7,983.28	2,167,881.68

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,159,009.98	1,325,377.30	27,833,632.68	28,054,906.93	1,037,796.34	27,017,110.59
发出商品	2,356,994.74		2,356,994.74	3,514,694.66		3,514,694.66
合计	59,425,512.40	2,315,937.27	57,109,575.13	55,110,418.39	1,529,218.39	53,581,200.00

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,878,946.16		1,878,946.16			
委托加工物资	17,021,530.25	83,019.09	16,938,511.16	12,566,471.98	65,934.07	12,500,537.91
在产品	1,849,413.47		1,849,413.47			
半成品	2,546,575.49	2,603.11	2,543,972.38	65,399.01		65,399.01
库存商品	13,417,212.70	2,220,704.27	11,196,508.43	7,290,670.18	561,652.45	6,729,017.73
发出商品	1,711,572.84		1,711,572.84	2,086,254.92		2,086,254.92
合计	38,425,250.91	2,306,326.47	36,118,924.44	22,008,796.09	627,586.52	21,381,209.57

本集团存货余额 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 16,685,167.48 元,增加 43.42%,主要系 2021 年公司经营规模增长导致的库存规模增长。

本集团存货余额 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加 16,416,454.82 元,增加 74.59%,主要系 2020 年下半年市场需求增加,以及 2020 年本集团封装厂投产,增加了封装原材料及晶圆的采购量和库存商品的备货量所致。

本集团 2019 年度全部委托外部公司进行封装测试,故该年度无原材料和在产品。

(2) 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
半成品	7,983.28	59,862.12				67,845.40
原材料		13,215.30				13,215.30
委托加工物资	483,438.77	426,060.50				909,499.27
库存商品	1,037,796.34	287,580.96				1,325,377.30
合计	1,529,218.39	786,718.88				2,315,937.27

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或 转销	其他转出	
半成品	2,603.11	5,380.17				7,983.28
委托加工物资	83,019.09	400,419.68				483,438.77
库存商品	2,220,704.27	-1,182,907.93				1,037,796.34
合计	2,306,326.47	-777,108.08				1,529,218.39

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
半成品		2,603.11				2,603.11
委托加工物资	65,934.07	17,085.02				83,019.09
库存商品	561,652.45	1,659,051.82				2,220,704.27
合计	627,586.52	1,678,739.95				2,306,326.47

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
委托加工物资	10,238.13	408,505.62		352,809.68		65,934.07
库存商品	42,113.88	568,402.25		48,863.68		561,652.45
合计	52,352.01	976,907.87		401,673.36		627,586.52

8. 其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
待抵扣进项税	2,828,327.59	424,205.98	3,771,169.56	1,078,417.99
IPO 中介机构费	2,637,735.82	818,867.92		
预付房租	70,915.71	40,532.51	89,686.51	1,761.46
合并范围内交易暂估税差	55,829.50	194,965.74	34,955.19	
合计	5,592,808.62	1,478,572.15	3,895,811.26	1,080,179.45

9. 固定资产

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	280,172.41	608,859.45			889,031.86
2. 2019 年度增加金额		407,425.08	46,040.26		453,465.34
(1) 购置		407,425.08	46,040.26		453,465.34
3. 2019 年度减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日余额	280,172.41	1,016,284.53	46,040.26		1,342,497.20
5. 2020 年度增加金额	21,114,347.31	172,860.30			21,287,207.61
(1) 购置	21,114,347.31	172,860.30			21,287,207.61
6. 2020 年度减少金额					
7. 2020 年 12 月 31 日余额	21,394,519.72	1,189,144.83	46,040.26		22,629,704.81
8. 2021 年度增加金额	43,011,336.19	696,740.15	401,435.40		44,109,511.74
(1) 购置	43,011,336.19	696,740.15	401,435.40		44,109,511.74
9. 2021 年度减少金额	1,185,840.70	57,138.50			1,242,979.20
(1) 退货	1,185,840.70				1,185,840.70
(2) 报废		57,138.50			57,138.50
10. 2021 年 12 月 31 日余额	63,220,015.21	1,828,746.48	447,475.66		65,496,237.35
11. 2022 年 1-6 月增加金额	2,674,336.21	393,212.17		123,716.81	3,191,265.19
(1) 购置	2,674,336.21	393,212.17		123,716.81	3,191,265.19
12. 2022 年 1-6 月减少金额		10,443.96			10,443.96
(1) 退货					
(2) 报废		10,443.96			10,443.96
13. 2022 年 6 月 30 日余额	65,894,351.42	2,211,514.69	447,475.66	123,716.81	68,677,058.58
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	44,360.63	165,298.06			209,658.69
2. 2019 年度增加金额	88,721.26	263,073.27	8,297.09		360,091.62
(1) 计提	88,721.26	263,073.27	8,297.09		360,091.62
3. 2019 年度减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日余额	133,081.89	428,371.33	8,297.09		569,750.31
5. 2020 年度增加金额	1,289,929.59	300,182.72	14,579.40		1,604,691.71
(1) 计提	1,289,929.59	300,182.72	14,579.40		1,604,691.71

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
6. 2020 年度减少金额					
7. 2020 年 12 月 31 日余额	1,423,011.48	728,554.05	22,876.49		2,174,442.02
8. 2021 年度增加金额	4,626,025.23	317,988.33	54,040.77		4,998,054.33
(1) 计提	4,626,025.23	317,988.33	54,040.77		4,998,054.33
9. 2021 年度减少金额	213,820.04	49,695.75			263,515.79
(1) 退货	213,820.04				213,820.04
(2) 报废		49,695.75			49,695.75
10. 2021 年 12 月 31 日余额	5,835,216.67	996,846.63	76,917.26		6,908,980.56
11. 2022 年 1-6 月增加金额	3,632,806.91	192,880.10	69,843.06		3,895,530.07
(1) 计提	3,632,806.91	192,880.10	69,843.06		3,895,530.07
12. 2022 年 1-6 月减少金额		9,921.76			9,921.76
(1) 退货					
(2) 报废		9,921.76			9,921.76
13. 2022 年 6 月 30 日余额	9,468,023.58	1,179,804.97	146,760.32		10,794,588.87
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	56,426,327.84	1,031,709.72	300,715.34	123,716.81	57,882,469.71
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	57,384,798.54	831,899.85	370,558.40		58,587,256.79
3. 2020 年 12 月 31 日账面价值	19,971,508.24	460,590.78	23,163.77		20,455,262.79
4. 2019 年 12 月 31 日账面价值	147,090.52	587,913.20	37,743.17		772,746.89
5. 2018 年 12 月 31 日账面价值	235,811.78	443,561.39			679,373.17

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日止,本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日止,本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
成都蕊源半导体研发及封测中心新购机器设备	398,230.09		398,230.09
浙江省平湖市新埭镇半导体封测中心工程项目	29,044,666.43		29,044,666.43

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	29,442,896.52		29,442,896.52

(续表)

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都蕊源半导体研发及封测中心新购机器设备	3,072,566.36		3,072,566.36			
浙江省平湖市新埭镇半导体封测中心工程项目	256,603.77		256,603.77			
合计	3,329,170.13		3,329,170.13			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少		2022年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
浙江省平湖市新埭镇半导体封测中心工程项目	256,603.77	28,788,062.66			29,044,666.43
合计	256,603.77	28,788,062.66			29,044,666.43

(续表)

工程名称	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少		2021年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
浙江省平湖市新埭镇半导体封测中心工程项目		256,603.77			256,603.77
合计		256,603.77			256,603.77

(续表)

工程名称	预算数	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
浙江省平湖市新埭镇半导体封测中心工程项目	179,500,000.00	16.18	已开工				注1

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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
合计	179,500,000.00	—	—				—

注 1：本公司 IPO 募集资金到位前，公司将根据实际经营发展需要，以自筹资金对上述项目进行前期投入；募集资金到位后，公司将用募集资金置换预先已投入该等项目的自筹资金。截止 2022 年 6 月 30 日，该项目已经开始主体工程建设。

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日余额			
2. 2021年度增加金额	12,940,109.58	368,009.37	13,308,118.95
(1) 租入	1,083,022.21		1,083,022.21
(2) 会计政策变更	11,857,087.37	368,009.37	12,225,096.74
3. 2021年度减少金额			
4. 2021年12月31日余额	12,940,109.58	368,009.37	13,308,118.95
5. 2022年1-6月增加金额	3,406,480.48		3,406,480.48
(1) 租入	3,406,480.48		3,406,480.48
(2) 会计政策变更			
6. 2022年1-6月减少金额			
7. 2022年6月30日余额	16,346,590.06	368,009.37	16,714,599.43
二、累计折旧			
1. 2020年12月31日余额			
2. 2021年度增加金额	1,734,319.62	46,001.16	1,780,320.78
(1) 计提	1,734,319.62	46,001.16	1,780,320.78
(2) 会计政策变更			
3. 2021年度减少金额			
4. 2021年12月31日余额	1,734,319.62	46,001.16	1,780,320.78
5. 2022年1-6月增加金额	1,318,397.15	23,000.58	1,341,397.73
(1) 计提	1,318,397.15	23,000.58	1,341,397.73
(2) 会计政策变更			
6. 2022年1-6月减少金额			
7. 2022年6月30日余额	3,052,716.77	69,001.74	3,121,718.51

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022年6月30日账面价值	13,293,873.29	299,007.63	13,592,880.92
2. 2021年12月31日账面价值	11,205,789.96	322,008.21	11,527,798.17
3. 2020年12月31日账面价值			

本集团于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，详见本附注“四、30.（1）重要会计政策变更”所述。

12. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日余额		97,895.82	97,895.82
2. 2019 年度增加金额		32,075.47	32,075.47
（1）购置		32,075.47	32,075.47
3. 2019 年度减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日余额		129,971.29	129,971.29
5. 2020 年度增加金额		61,226.41	61,226.41
（1）购置		61,226.41	61,226.41
6. 2020 年度减少金额			
7. 2020 年 12 月 31 日余额		191,197.70	191,197.70
8. 2021 年度增加金额	17,566,819.52	4,206,989.39	21,773,808.91
9. 2021 年度减少金额			
10. 2021 年 12 月 31 日余额	17,566,819.52	4,398,187.09	21,965,006.61
11. 2022 年 1-6 月增加金额		39,756.21	39,756.21
（1）购置		39,756.21	39,756.21
12. 2022 年 1-6 月减少金额			
13. 2022 年 6 月 30 日余额	17,566,819.52	4,437,943.30	22,004,762.82
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日余额		16,869.49	16,869.49
2. 2019 年度增加金额		36,885.22	36,885.22
（1）计提		36,885.22	36,885.22
3. 2019 年度减少金额			

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	办公软件	合计
4. 2019年12月31日余额		53,754.71	53,754.71
5. 2020年度增加金额		49,167.75	49,167.75
(1) 计提		49,167.75	49,167.75
6. 2020年度减少金额			
7. 2020年12月31日余额		102,922.46	102,922.46
8. 2021年度增加金额	87,834.09	740,631.05	828,465.14
(1) 计提	87,834.09	740,631.05	828,465.14
9. 2021年度减少金额			
10. 2021年12月31日余额	87,834.09	843,553.51	931,387.60
11. 2022年1-6月增加金额	175,668.18	714,682.32	890,350.50
(1) 计提	175,668.18	714,682.32	890,350.50
12. 2022年1-6月减少金额			
13. 2022年6月30日余额	263,502.27	1,558,235.83	1,821,738.10
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022年6月30日账面价值	17,303,317.25	2,879,707.47	20,183,024.72
2. 2021年12月31日账面价值	17,478,985.43	3,554,633.58	21,033,619.01
3. 2020年12月31日账面价值		88,275.24	88,275.24
4. 2019年12月31日账面价值		76,216.58	76,216.58
5. 2018年12月31日账面价值		81,026.33	81,026.33

截止2022年6月30日,本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022年6月30日余额
装修费	2,188,075.68	1,247,511.22	813,119.28		2,622,467.62
合计	2,188,075.68	1,247,511.22	813,119.28		2,622,467.62

(续表)

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021年12月31日余额
装修费	3,497,385.84	543,088.94	1,852,399.10		2,188,075.68

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	3,497,385.84	543,088.94	1,852,399.10		2,188,075.68
----	--------------	------------	--------------	--	--------------

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
装修费	2,620,298.05	2,057,539.29	1,180,451.50		3,497,385.84
合计	2,620,298.05	2,057,539.29	1,180,451.50		3,497,385.84

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日余额
装修费	42,628.58	2,651,377.56	73,708.09		2,620,298.05
合计	42,628.58	2,651,377.56	73,708.09		2,620,298.05

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	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
坏账准备	6,494,358.35	1,252,442.61	5,337,715.23	1,051,612.62
存货跌价准备	2,315,937.27	347,390.59	1,529,218.39	229,382.76
可弥补亏损	5,485,369.08	1,371,342.27	1,118,672.34	279,668.09
股份支付	13,912,207.57	3,405,187.65	13,066,427.11	3,208,343.97
递延收益	434,630.72	65,194.61	507,069.20	76,060.38
新租赁准则调整	838,034.04	148,840.57	460,999.95	70,815.29
内部交易未实现利润	20,713.72	5,178.43		
合计	29,501,250.75	6,595,576.73	22,020,102.22	4,915,883.11

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	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
坏账准备	2,822,250.78	546,890.01	1,763,694.95	440,923.74
存货跌价准备	2,306,326.47	345,948.98	627,586.52	156,896.63
可弥补亏损	13,842,376.46	3,460,594.11	7,126,199.26	1,758,313.71

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	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
股份支付	11,374,866.22	2,812,727.72	9,961,881.14	2,490,470.29
内部交易未实现利润	14,994.17	3,748.54		
合计	30,360,814.10	7,169,909.36	19,479,361.87	4,846,604.37

(2) 本集团不存在未经抵销的递延所得税负债

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
递延收益	2,116,800.00	
坏账准备	205.00	
可抵扣亏损		1,479,525.54
合计	2,117,005.00	1,479,525.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	备注
2026 年		1,479,525.54	
合计		1,479,525.54	—

15. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产按款项性质分类

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预付设备款			4,576,283.09	5,176,878.08
预付软件款				64,800.00
预付装修款				60,000.00
合计			4,576,283.09	5,301,678.08

报告期内，本集团其他非流动资产主要系采购封装设备的预付款项。

16. 短期借款

借款类别	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
质押借款			5,007,177.50	

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
保证借款		2,003,250.00	3,004,306.50	
合计		2,003,250.00	8,011,484.00	

(1) 质押借款

2020 年 3 月 3 日，本公司向成都银行股份有限公司青羊支行借款 500 万元，截止 2020 年 12 月 31 日应付利息 7,177.50 元，借款期限为 2020 年 3 月 5 日至 2021 年 2 月 26 日。成都中小企业融资担保有限责任公司、袁小云、刘涛、杨楷为该笔借款提供连带责任保证，保证金额 500 万元，保证期限为债务履行期限届满之日起二年。袁小云、刘涛、杨楷分别对成都中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任反担保，同时本公司以布图设计登记号为 BS.175525560、BS.175527512、BS.175528160 的集成电路布图设计专有权向成都中小企业融资担保有限责任公司提供质押反担保，反担保金额 500 万元，反担保期限为三年。

(2) 保证借款

2021 年 2 月 1 日，本公司向成都农村商业银行股份有限公司高新支行借款 200 万元，截止 2021 年 12 月 31 日应付利息 3,250.00 元，借款期限为 2021 年 2 月 4 日至 2022 年 2 月 3 日。成都高投融资担保有限公司为该笔借款提供连带责任保证，其就保证范围承担 80%连带责任保证担保，保证期限为债务履行期限届满之日起三年内。四川蕊源、袁小云、刘涛为该笔借款提供 100%连带责任保证，保证期限为债务履行期限届满之日起两年。同时四川蕊源、杨楷、袁小云、刘涛分别对成都高投融资担保有限公司提供连带责任反担保，反担保期限为两年。

2020 年 3 月 3 日，本公司向成都银行股份有限公司青羊支行借款 300 万元，截止 2020 年 12 月 31 日应付利息 4,306.50 元，借款期限为 2020 年 3 月 12 日至 2021 年 3 月 2 日。成都高投融资担保有限公司、袁小云、刘涛、杨楷为该笔借款提供连带责任保证，保证金额 300 万元，保证期限为债务履行期限届满之日起二年。同时袁小云、刘涛、杨楷分别对成都高投融资担保有限公司提供连带责任反担保，反担保期限为清偿期届满之日起两年。

(3) 本集团报告期内无已逾期未偿还的短期借款

17. 应付票据

票据种类	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票			977,245.00	

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
合计			977,245.00	

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应付账款	21,549,450.85	15,174,928.67	11,487,520.40	6,370,292.26
其中: 1 年以上	136,994.87	136,994.96	138,301.87	132,435.57

本集团应付账款余额 2022 年 6 月 30 日较 2021 年 12 月 31 日增加 6,374,522.18 元,增加 42.01%,主要系浙江省平湖市新埭镇半导体封测中心工程项目开工建设,应付工程款相应增加所致。

本集团应付账款余额 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 3,687,408.27 元,增加 32.10%,主要系随着公司产销规模的扩大,自主及委外封装测试、中测规模相应增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
南通优睿半导体有限公司	132,435.57	双方停止合作
合计	132,435.57	—

19. 预收款项

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预收款项				334,093.00
其中: 1 年以上				

本集团于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则,2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日将客户已经支付的合同对价列示为合同负债。

20. 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预收货款	252,193.39	162,083.55	1,821,277.23	
合计	252,193.39	162,083.55	1,821,277.23	

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	8,175,333.96	18,537,339.14	23,170,897.20	3,541,775.90
离职后福利- 设定提存计划	36,551.83	847,643.72	845,966.70	38,228.85
辞退福利		6,300.00	6,300.00	
合计	8,211,885.79	19,391,282.86	24,023,163.90	3,580,004.75

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	3,155,712.80	33,307,517.62	28,287,896.46	8,175,333.96
离职后福利- 设定提存计划	10,988.29	1,386,981.75	1,361,418.21	36,551.83
辞退福利		161,700.00	161,700.00	
合计	3,166,701.09	34,856,199.37	29,811,014.67	8,211,885.79

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	1,894,066.18	17,569,920.18	16,308,273.56	3,155,712.80
离职后福利- 设定提存计划	16,072.37	62,026.26	67,110.34	10,988.29
辞退福利		57,000.00	57,000.00	
合计	1,910,138.55	17,688,946.44	16,432,383.90	3,166,701.09

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	1,348,861.18	11,501,320.94	10,956,115.94	1,894,066.18
离职后福利- 设定提存计划	13,517.99	542,143.64	539,589.26	16,072.37
辞退福利		36,000.00	36,000.00	
合计	1,362,379.17	12,079,464.58	11,531,705.20	1,910,138.55

(2) 短期薪酬

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,044,155.14	17,401,387.04	21,939,288.40	3,506,253.78
职工福利费	107,523.00	440,967.48	537,290.48	11,200.00
社会保险费	16,498.82	453,138.62	453,392.32	16,245.12
其中：医疗保险费	14,978.38	440,978.60	441,582.37	14,374.61
工伤保险费	906.31	9,433.21	9,236.95	1,102.57
生育保险费	614.13	2,726.81	2,573.00	767.94
住房公积金	7,157.00	240,506.00	239,586.00	8,077.00
工会经费和职工教育经费		1,340.00	1,340.00	
合计	8,175,333.96	18,537,339.14	23,170,897.20	3,541,775.90

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,110,976.98	31,183,598.19	26,250,420.03	8,044,155.14
职工福利费	31,000.00	929,876.19	853,353.19	107,523.00
社会保险费	9,265.82	763,182.24	755,949.24	16,498.82
其中：医疗保险费	8,037.38	704,026.87	697,085.87	14,978.38
工伤保险费	403.31	17,022.63	16,519.63	906.31
生育保险费	825.13	42,132.74	42,343.74	614.13
住房公积金	4,470.00	417,061.00	414,374.00	7,157.00
工会经费和职工教育经费		13,800.00	13,800.00	
合计	3,155,712.80	33,307,517.62	28,287,896.46	8,175,333.96

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,881,841.59	16,640,918.75	15,411,783.36	3,110,976.98
职工福利费		302,707.79	271,707.79	31,000.00
社会保险费	7,494.59	364,822.64	363,051.41	9,265.82
其中：医疗保险费	6,368.95	329,401.42	327,732.99	8,037.38
工伤保险费	442.53	692.41	731.63	403.31
生育保险费	683.11	34,728.81	34,586.79	825.13

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
住房公积金	4,730.00	261,071.00	261,331.00	4,470.00
工会经费和职工教育经费		400.00	400.00	
合计	1,894,066.18	17,569,920.18	16,308,273.56	3,155,712.80

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,334,626.55	10,891,985.85	10,344,770.81	1,881,841.59
职工福利费		113,900.59	113,900.59	
社会保险费	7,244.63	287,195.50	286,945.54	7,494.59
其中:医疗保险费	6,347.65	255,853.29	255,831.99	6,368.95
工伤保险费	259.35	6,271.41	6,088.23	442.53
生育保险费	637.63	25,070.80	25,025.32	683.11
住房公积金	6,990.00	204,879.00	207,139.00	4,730.00
工会经费和职工教育经费		3,360.00	3,360.00	
合计	1,348,861.18	11,501,320.94	10,956,115.94	1,894,066.18

(3) 设定提存计划

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日余额
基本养老保险	35,437.12	818,926.22	817,264.57	37,098.77
失业保险费	1,114.71	28,717.50	28,702.13	1,130.08
合计	36,551.83	847,643.72	845,966.70	38,228.85

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	10,685.48	1,338,789.44	1,314,037.80	35,437.12
失业保险费	302.81	48,192.31	47,380.41	1,114.71
合计	10,988.29	1,386,981.75	1,361,418.21	36,551.83

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
----	--------------------	------	------	--------------------

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	15,678.92	60,014.88	65,008.32	10,685.48
失业保险费	393.45	2,011.38	2,102.02	302.81
合计	16,072.37	62,026.26	67,110.34	10,988.29

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	13,149.00	525,302.92	522,773.00	15,678.92
失业保险费	368.99	16,840.72	16,816.26	393.45
合计	13,517.99	542,143.64	539,589.26	16,072.37

22. 应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
企业所得税	3,895,980.10	2,353,036.12	1,607,344.33	
个人所得税	950,252.19	1,522,713.89	508,280.39	182,838.08
增值税	1,310,965.52	553,951.25	4,922.97	
城市维护建设税	125,667.45	59,620.13		10,117.96
城镇土地使用税	100,857.19	33,619.06		
教育费附加	53,857.48	25,551.47		4,336.27
地方教育附加	35,904.99	17,034.33		2,890.85
印花税	27,105.70	12,860.00	11,394.00	17,636.00
合计	6,500,590.62	4,578,386.25	2,131,941.69	217,819.16

23. 其他应付款

款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
第三方代付款	3,397,791.88	227,212.72	6,280,721.27	1,823,297.14
保证金		300,000.00	500,000.00	
个人代垫款	281,123.94	93,913.66	145,220.45	170,804.65
其他	783,549.02	22,076.26	15,027.11	13,657.68
合计	4,462,464.84	643,202.64	6,940,968.83	2,007,759.47
其中：1 年以上	219,355.35	22,489.00	22,392.00	

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期内，本集团第三方代付款系委托报关公司垫付境外晶圆及光罩采购款。

本集团其他应付款其他 2022 年 6 月 30 日余额系产品质量赔偿款、残疾人保障金、代缴的社保等组成。

本集团其他应付款保证金 2021 年 12 月 31 日余额系收取的浙江省平湖市新埭镇半导体封测中心工程建设项目投标保证金。

本集团其他应付款保证金 2020 年 12 月 31 日余额系收取的深圳市富满电子集团股份有限公司支付的采购保证金。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
租赁负债	2,659,882.88	1,832,965.97		
合计	2,659,882.88	1,832,965.97		

25. 其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
期末已经背书尚未到期但未终止确认的应收票据	1,339,775.00	5,441,996.29	2,836,811.61	145,280.67
待转销项税额		21,070.86	236,766.05	
合计	1,339,775.00	5,463,067.15	3,073,577.66	145,280.67

26. 租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
租赁付款额	14,658,513.45	13,240,773.00		
减：未确认融资费用	2,815,615.47	2,929,543.77		
租赁负债净额	11,842,897.98	10,311,229.23		

27. 长期应付款

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
长期应付款				
专项应付款	150,000.00			
合计	150,000.00			

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27.1 专项应付款

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额	形成原因
专项应付款		150,000.00		150,000.00	注1
合计		150,000.00		150,000.00	—

注1: 根据中华人民共和国工业和信息化部科技司、中华人民共和国工业和信息化部电子信息司与北京智芯、本公司等12家单位签订的《2021年产业技术基础公共服务平台项目工业芯片测试和应用推广公共服务平台建设合同书》, 本公司作为成员单位之一参与工业芯片测试和应用推广公共服务平台项目, 本公司可获得的项目总经费为30万元。公司于2022年4月收到牵头单位北京智芯拨付的启动资金15万元, 截至2022年6月30日, 该项目尚未完成。

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
政府补助	507,069.20	2,116,800.00	72,438.48	2,551,430.72
合计	507,069.20	2,116,800.00	72,438.48	2,551,430.72

(续表)

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
政府补助		627,800.00	120,730.80	507,069.20
合计		627,800.00	120,730.80	507,069.20

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
工业企业提能扩产投资补助	507,069.20		72,438.48		434,630.72	与资产相关
平湖产业奖励补助		2,116,800.00			2,116,800.00	与资产相关
合计	507,069.20	2,116,800.00	72,438.48		2,551,430.72	—

(续表)

政府补助项目	2020年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
--------	---------------	----------	------------	------	---------------	-------------

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
工业企业提能扩产投资补助		627,800.00	120,730.80		507,069.20	与资产相关
合计		627,800.00	120,730.80		507,069.20	—

根据成都市经济和信息化局、成都市财政局《关于组织申报转型生产防疫物资、完善在蓉防疫物资产业链、增产转产防疫用品技术改造投资补助和工业企业提能扩产投资补助的通知》（成经信财〔2020〕51 号），子公司四川蕊源于 2021 年 3 月收到成都市郫都区财政国库集中收付中心拨付的对工业企业满足市场需求的扩大再生产新增固定资产投资给予的补助 62.78 万元。四川蕊源按照补助涉及的固定资产预计使用期限进行摊销，将政府补助款分期转至其他收益。截止 2022 年 6 月 30 日余额为 434,630.72 元。

根据公司与张江长三角科技城平湖园管理委员会（以下简称平湖园管理委员会）签订的《投资协议书》及《补充协议书》中关于优惠政策的约定，为支持浙江安诺在当地发展，平湖园管理委员会给予产业奖励 705.60 万元人民币，浙江安诺开工建设后给予奖励的 30%，竣工验收后给予奖励的 30%，投产后给予奖励的 40%。该项目已于 2022 年 2 月开工建设，浙江安诺于 2022 年 4 月收到平湖市新埭镇人民政府拨付的产业奖励 211.68 万元。该补助为与资产相关的政府补助，待工程竣工后按项目资产使用年限摊销。

29. 股本（实收资本）

项目	2021年12月31日余额	本期变动增减（+、-）					2022年6月30日余额
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	42,578,012.00						42,578,012.00

（续表）

项目	2020年12月31日余额	本期变动增减（+、-）					2021年12月31日余额
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,191,310.00	6,386,702.00				6,386,702.00	42,578,012.00

（续表）

项目	2019年12月31日余额	本期变动增减（+、-）					2020年12月31日余额
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	27,808,572.00	8,382,738.00				8,382,738.00	36,191,310.00

（续表）

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2019年12月31日余额
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	25,400,000.00	2,408,572.00				2,408,572.00	27,808,572.00

报告期股本变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”所述。

30. 资本公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
股本溢价	140,947,888.66			140,947,888.66
其他资本公积	3,787,827.11	845,780.46		4,633,607.57
合计	144,735,715.77	845,780.46		145,581,496.23

(续表)

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
股本溢价	37,707,290.00	103,240,598.66		140,947,888.66
其他资本公积	2,096,266.22	1,691,560.89		3,787,827.11
合计	39,803,556.22	104,932,159.55		144,735,715.77

(续表)

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
股本溢价	27,351,428.00	10,355,862.00		37,707,290.00
其他资本公积	881,881.14	1,412,985.08	198,600.00	2,096,266.22
合计	28,233,309.14	11,768,847.08	198,600.00	39,803,556.22

(续表)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
股本溢价	180,000.00	27,171,428.00		27,351,428.00
其他资本公积	235,844.16	9,726,036.98	9,080,000.00	881,881.14
合计	415,844.16	36,897,464.98	9,080,000.00	28,233,309.14

(1) 报告内本集团其他资本公积的增加系实施员工股权激励产生的股份支付费用，具体情况详见本附注“十一、股份支付”所述。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 报告期内本集团其他资本公积的减少系本公司实际控制人刘涛通过芯蕊合伙获得的员工激励股权为立即可行权股权，对应的股份支付费用从其他资本公积转入股本溢价所致。

(3) 2021 年 4 月，公司以 2020 年 10 月 31 日账面净资产折股，整体变更为股份有限公司，公司净资产超过注册资本部分计入公司的资本公积，具体情况详见本附注“一、公司的基本情况。(十四)”所述。

31. 盈余公积

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日 余额
法定盈余公积	4,568,535.76			4,568,535.76
合计	4,568,535.76			4,568,535.76

(续表)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
法定盈余公积	1,470,488.47	4,100,692.61	1,002,645.32	4,568,535.76
合计	1,470,488.47	4,100,692.61	1,002,645.32	4,568,535.76

(续表)

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
法定盈余公积	1,031,602.24	438,886.23		1,470,488.47
合计	1,031,602.24	438,886.23		1,470,488.47

(续表)

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
法定盈余公积	1,031,602.24			1,031,602.24
合计	1,031,602.24			1,031,602.24

本集团 2021 年度盈余公积减少 1,002,645.32 元系整体变更为股份有限公司所致，具体情况详见本附注“六、30. 资本公积”所述。

32. 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上期期末余额	97,089,202.04	9,983,364.11	2,179,439.60	9,284,420.20

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加: 期初未分配利润调整数				
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整				
本期期初余额	97,089,202.04	9,983,364.11	2,179,439.60	9,284,420.20
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	40,160,279.36	93,744,299.62	8,242,810.74	-7,104,980.60
减: 提取法定盈余公积		4,100,692.61	438,886.23	
整体变更为股份有限公司减少		2,537,769.08		
分配普通股股利	30,000,000.00			
本期期末余额	107,249,481.40	97,089,202.04	9,983,364.11	2,179,439.60

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	155,505,157.38	325,588,919.46	119,106,605.46	90,299,108.20
其他业务收入	207,067.62	608,873.84		
合计	155,712,225.00	326,197,793.30	119,106,605.46	90,299,108.20

(2) 营业成本

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	85,946,512.49	175,256,813.64	79,249,664.76	65,603,024.93
其他业务成本		39,560.54		
合计	85,946,512.49	175,296,374.18	79,249,664.76	65,603,024.93

本集团 2021 年度营业收入较 2020 年度增加 207,091,187.84 元,增长 1.74 倍,毛利率较 2020 年度增长 12.80%,主要系 2021 年公司电源管理芯片所处行业下游需求旺盛,产品销售量和产品销售单价均大幅增长,以及公司 2020 年晶圆供应商结构变化及自有封装厂投产,产品单位成本下降所致。

本集团 2020 年度营业收入较 2019 年度增加 28,807,497.26 元,增长 31.90%;毛利率较 2019 年度增加 6.11%,主要系 2020 年下半年市场需求增加,以及公司晶圆供应商

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

结构变化,增加向具有价格和工艺优势的供应商供应 A 的晶圆采购量,同时部分产品由委外封装改为由自有封装厂封装,产品单位成本下降所致。

(3) 合同产生的收入、成本的情况

合同分类	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入:				
成品芯片	147,827,954.26	309,742,709.19	101,783,405.50	84,496,973.94
中测后晶圆	7,677,203.12	15,842,952.08	16,723,779.20	5,802,134.26
技术服务收入			485,698.11	
受托封装		3,258.19	113,722.65	
其他	207,067.62	608,873.84		
合计	155,712,225.00	326,197,793.30	119,106,605.46	90,299,108.20
营业成本:				
成品芯片	83,513,067.81	166,641,660.40	67,500,131.14	61,351,956.99
中测后晶圆	2,433,444.68	8,613,792.98	11,596,264.65	4,251,067.94
技术服务收入			55,589.68	
受托封装		1,360.26	97,679.29	
其他		39,560.54		
合计	85,946,512.49	175,296,374.18	79,249,664.76	65,603,024.93

34. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	556,825.50	731,342.94	231,491.69	192,826.05
教育费附加	238,639.51	313,432.68	99,210.73	82,639.72
印花税	136,016.65	234,979.40	109,836.00	75,807.20
地方教育费附加	159,092.98	208,955.13	66,140.48	55,093.15
土地使用税	16,809.53	33,619.06		
合计	1,107,384.17	1,522,329.21	506,678.90	406,366.12

35. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工成本	3,151,250.50	7,941,980.92	5,607,746.57	5,008,084.01
业务招待费	618,473.47	740,006.95	373,522.66	993,353.08
差旅费	184,466.13	607,696.18	292,187.70	501,500.37

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
检测费	142,619.53	410,858.11	59,728.10	31,979.00
交通费	204,808.57	336,870.00	253,703.91	322,537.95
样品费	63,024.65	105,720.79	123,973.24	96,203.28
其他	39,263.59	60,866.03	42,280.24	135,763.07
合计	4,403,906.44	10,203,998.98	6,753,142.42	7,089,420.76

36. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工成本	4,376,264.09	7,214,048.11	3,943,225.60	2,817,399.18
中介机构费	484,576.03	2,132,636.67	890,509.47	372,288.95
股份支付	845,780.46	1,691,560.89	1,412,985.08	9,726,036.98
办公费	298,210.55	936,571.94	777,049.99	451,525.57
业务招待费	536,959.60	768,615.50	368,505.40	315,945.71
使用权资产折旧	698,869.80	600,316.02		
房租物管费	185,421.44	450,711.14	1,161,832.30	976,023.56
差旅费	95,875.77	345,072.08	93,758.46	182,251.23
折旧摊销费	126,662.83	332,742.37	439,885.60	140,490.01
装修费		254,218.27		
交通费	96,684.56	151,603.48	107,333.09	111,901.44
残疾人保障金	114,158.94	133,074.64	76,741.64	11,073.18
其他	118,684.81	179,125.60	121,396.50	89,848.78
合计	7,978,148.88	15,190,296.71	9,393,223.13	15,194,784.59

37. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工成本	5,582,642.44	9,555,313.92	6,139,579.13	4,242,114.61
材料费	2,104,393.58	3,242,500.83	3,699,096.93	4,853,342.54
检测费	211,231.64	1,246,231.57	565,434.92	584,106.43
折旧摊销费	795,104.55	902,454.78	366,991.01	325,673.28
使用权资产折旧	243,162.58	395,592.84		
差旅费	29,591.54	207,961.44	72,263.69	123,988.57
租赁费	43,935.37	111,757.94	443,997.60	352,657.38

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
技术开发费			1,256,904.32	594,055.75
其他	101,612.87	237,990.53	208,450.84	204,834.11
合计	9,111,674.57	15,899,803.85	12,752,718.44	11,280,772.67

38. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用-借款（注）	-102,000.00	565,126.25	276,747.50	28,000.00
利息费用-租赁支出	316,867.65	517,574.54		
减：利息收入	898,316.32	1,262,508.22	47,580.30	71,984.68
加：汇兑损失	-147,641.27	-413,413.73	51,798.86	-23,430.30
加：担保费		270,000.00	121,509.43	
加：其他支出	59,080.64	43,901.54	7,570.04	10,531.74
合计	-772,009.30	-279,319.62	410,045.53	-56,883.24

注：2022 年 1-6 月借款利息费用为负数，系收到的政府补助贷款贴息 11.00 万元，本公司以净额法确认冲减利息费用所致。

39. 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与日常活动相关的政府补贴	371,525.00	3,226,100.00	247,002.87	64,183.23
递延收益转入的政府补助	72,438.48	120,730.80		
个税手续费返还	17,798.26	6,261.30	4,728.54	
合计	461,761.74	3,353,092.10	251,731.41	64,183.23

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与日常活动相关的政府补贴	371,525.00	3,226,100.00	247,002.87	64,183.23
递延收益转入的政府补助	72,438.48	120,730.80		
个税手续费返还	17,798.26	6,261.30	4,728.54	
合计	461,761.74	3,353,092.10	251,731.41	64,183.23

政府补助明细：

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
直接计入合计	371,525.00	3,226,100.00	247,002.87	64,183.23		
鼓励工业企业稳产激励资金	30,000.00				注 1	与收益相关
一次性留工培训补助	9,625.00				注 2	与收益相关
成都高新区集成电路设计政策专项资金—支持方向三（工程批流片）	331,900.00	1,681,500.00			注 3	与收益相关
2021 年第七批市级工业发展资金集成电路产业政策支持项目—鼓励企业加大流片力度专项资金		1,113,600.00			注 3	与收益相关
2020 年成都市促进工业企业“新上规”激励措施资金		300,000.00			注 4	与收益相关
2020 年第二批省级科技计划资金		76,000.00			注 5	与收益相关
鼓励发展领军企业资金		50,000.00			注 6	与收益相关
2021 年度企业高质量发展专项奖参评奖励		5,000.00			注 7	与收益相关
2020 年市级财政科技项目专项资金（第四批）重点新产品研发补贴			200,000.00		注 8	与收益相关
支持企业加强安全生产的补贴			20,000.00		注 9	与收益相关
2020 年度企业高质量发展专项奖参评奖励			5,000.00		注 10	与收益相关
2019 年高新区产业扶持及奖励奖金（第一批）				50,000.00	注 11	与收益相关
2019 年度企业高质量发展专项奖参评奖励				5,000.00	注 12	与收益相关
稳岗补贴			22,002.87	9,183.23		与收益相关
递延收益转入	72,438.48	120,730.80				
工业企业提能扩产投资补助	72,438.48	120,730.80			注 13	与资产相关
合计	443,963.48	3,346,830.80	247,002.87	64,183.23		

注 1：根据成都市郫都区人民政府办公室文件《成都市郫都区支持市场主体纾困解难促进经济稳定增长 20 条政策措施》（郫府办发[2022]7 号），成都市郫都区经济和信息化局于 2022 年 5 月拨付四川蕊源的促进企业稳产的激励资金 3.00 万元。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2：根据人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发[2022]23 号），深圳市社会保险基金管理局于 2022 年 6 月拨付四川蕊源的一次性留工补助 9,625.00 元。

注 3：根据成都市经济和信息化局、成都市财政局《关于印发成都市支持集成电路产业高质量发展的若干政策实施细则的通知》（成经信办[2020]18 号）、《成都高新技术产业开发区关于支持集成电路设计产业发展的若干政策实施细则》（成高电发[2020]7 号）、成都高新区管委会《成都高新技术产业开发区关于支持集成电路设计产业发展的若干政策》（成高管发〔2020〕12 号），成都高新技术产业开发区电子信息产业发展局分别于 2021 年 1 月拨付本公司成都高新区集成电路设计政策专项资金 168.15 万元，2021 年 11 月拨付本公司 2021 年第七批市级工业发展资金 111.36 万元，2022 年 5 月拨付本公司首次工程批流片资金补助 33.19 万元。

注 4：根据《关于促进民营经济健康发展的意见》（成委发[2018]32 号），成都市经济和信息化局、成都市财政局《关于印发成都市促进工业企业“新上规”激励措施通知》（成经信办〔2020〕5 号），成都市经济和信息化局分别于 2021 年 7 月拨付四川蕊源首次进入规模以上工业名录库奖励 10.00 万元，2021 年 8 月拨付 2020 年“上规”贡献奖励 20.00 万元。

注 5：根据四川省科学技术厅《四川省科技计划项目管理办法》（川科计[2018]4 号）、《四川省科学技术厅关于 2020 年第二批省级科技计划项目的公示-关于 2020 年第二批省级科技计划项目清单》，成都高新技术产业开发区科技和人才工作局于 2021 年 2 月拨付本公司 2020 年第二批省级科技计划资金研发投入补助 7.6 万元。

注 6：根据成都市郫都区人民政府《成都市郫都区鼓励工业高质量发展若干政策》（郫府发[2020]6 号）、《成都市郫都区关于工业稳定增长提能级促发展若干政策》（郫府发[2020]10 号），成都市郫都区工业经济领导小组办公室《关于做好 2020 年度工业经济产业扶持申报工作通知》（郫工经领办[2021]1 号），成都市郫都区工业经济领导小组办公室于 2021 年 11 月拨付四川蕊源鼓励发展领军企业资金 5.00 万元。

注 7：根据成都高新区管委会《成都市高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业发展的若干政策意见（修订）》（成高管发[2020]6 号）、《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见实施细则》（成高经发[2020]5 号），成都高新技术产业开发区经济运行局于 2021 年 12 月拨付本公司 2021 年度企业高质量发展专项奖参评奖励 5,000 元。

注 8：根据《2020 年成都市第四批市级财政科技项目立项公告》（成财教发[2020]32 号），成都高新技术产业开发区科技和人才工作局于 2020 年 7 月拨付本公司

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020 年市级财政科技项目专项资金（第四批）重点新产品研发补贴 20.00 万元。该项目已于当期研发完成并实现销售，本公司直接计入当期损益。

注 9：根据成都高新区管委会《成都市高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业发展的若干政策意见（修订）》（成高管发[2020]6 号）、《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业发展的若干政策意见（修订）实施细则》（成高经发[2020]5 号），成都高新技术产业开发区应急管理局于 2020 年 12 月拨付本公司支持企业加强安全生产补贴 2.00 万元。

注 10：根据成都高新区管委会《成都市高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业发展的若干政策意见（修订）》（成高管发[2020]6 号）、《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见实施细则》（成高经发[2020]5 号），成都高新技术产业开发区经济运行局于 2020 年 10 月拨付本公司 2020 年度企业高质量发展专项奖参评奖励 5,000 元。

注 11：根据成都高新区管委会《成都高新技术产业开发区关于深化产业培育实现高质量发展若干政策意见》（成高管发[2018]12 号），成都高新技术产业开发区创新创业服务中心于 2019 年 6 月拨付本公司 2019 年高新区产业扶持及奖励奖金（第一批）2019 年种子期雏鹰企业认定专项资金补助 5.00 万元。

注 12：根据成都高新区管委会《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见》（成高管发[2019]4 号）、《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展若干政策意见实施细则》（成高经发[2019]2 号），成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局于 2019 年 10 月拨付本公司 2019 年度企业高质量发展专项奖参评奖励 5,000 元。

注 13：工业企业提能扩产投资补助由递延收益转入，详见本附注“六、28. 递延收益”所述。

40. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益			26,396.61	263,005.93
合计			26,396.61	263,005.93

41. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	1,129,350.50	-1,371,560.88	-135,576.55	53,960.47

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-1,090,278.94	-1,571,639.87	-756,710.51	-311,683.15
其他应收款坏账损失	-1,196,419.02	427,736.30	-168,878.80	-507,958.02
合计	-1,157,347.46	-2,515,464.45	-1,061,165.86	-765,680.70

42. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-786,718.88	777,108.08	-1,678,739.95	-976,907.87
合计	-786,718.88	777,108.08	-1,678,739.95	-976,907.87

43. 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00			500,000.00
质量赔偿收入				83,202.00
其他		155.00		
合计	500,000.00	155.00		583,202.00

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00			500,000.00
质量赔偿收入				83,202.00
其他		155.00		
合计	500,000.00	155.00		583,202.00

2022 年 1-6 月与企业日常活动无关的政府补助系以境内上市为目的的企业股份改制奖励。根据成都高新区管委会《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业发展的若干政策意见（修订）》（成高管发[2020]6 号）、成都高新区科技和人才工作局《成都高新区科技和人才工作局关于开展 2021 年度优化产业服务政策支持企业多渠道融资条款申报工作的通知》、《优化产业服务促进企业发展的若干政策意见（修订）实施细则》，成都高新技术产业开发区科技和人才工作局于 2022 年 3 月拨付本公司的改制奖励款 50.00 万元。

2019 年度营业外收入政府补助系境内股权融资奖励。根据成都高新区管委会《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见》（成高管发

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

[2019]4 号)，为支持企业多种渠道融资，成都高新技术产业开发区财政金融局于 2019 年 9 月拨付本公司股权融资奖励款 50.00 万元。

44. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资产报废	522.20	7,442.75		
赔偿金	614,050.42	5,000.00		1,339,465.92
捐赠支出				170,000.00
违约金			52,504.38	69,991.40
其他	5,400.00	336.51	0.03	
合计	619,972.62	12,779.26	52,504.41	1,579,457.32

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资产报废	522.20	7,442.75		
赔偿金	614,050.42	5,000.00		1,339,465.92
捐赠支出				170,000.00
违约金			52,504.38	69,991.40
其他	5,400.00	336.51	0.03	
合计	619,972.62	12,779.26	52,504.41	1,579,457.32

2022 年 1-6 月赔偿金 614,050.42 元，主要系因公司产品质量问题引起终端客户产品出现故障而支付的赔偿款。

2020 年度、2019 年度营业外支出违约金系提前退租违约金。

2019 年度赔偿金 1,339,465.92 元系因公司采购的晶圆出现质量问题导致销售的芯片引起终端客户产品出现故障而支付的返工补偿。

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	7,853,744.79	13,968,095.59	1,607,344.33	
递延所得税费用	-1,679,693.62	2,254,026.25	-2,323,304.99	-4,525,051.76

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	6,174,051.17	16,222,121.84	-715,960.66	-4,525,051.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期合并利润总额	46,334,330.53	109,966,421.46	7,526,850.08	-11,630,032.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,583,582.63	27,491,605.37	1,881,712.52	-2,907,508.09
子公司适用不同税率的影响	-4,177,835.24	-9,792,047.66	-1,287,695.13	23,236.10
调整以前期间所得税的影响	-169,118.96			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,646.90	96,668.37	75,666.22	261,678.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-369,881.39			
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	529,251.25	369,881.39		
研发费用加计扣除	-1,298,594.02	-1,943,985.63	-1,448,402.92	-1,902,457.93
税率变化导致递延所得税资产余额的变化			62,758.65	
所得税费用	6,174,051.17	16,222,121.84	-715,960.66	-4,525,051.76

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,988,325.00	3,853,900.00	247,002.87	564,183.23
保证金及押金	51,562.00	2,378,417.96	1,150,000.00	71,405.78
利息收入	898,316.32	1,262,508.22	47,580.30	71,984.68
备用金			85,200.00	
其他	181,594.46	6,638.54	5,012.92	4,364.78
合计	4,119,797.78	7,501,464.72	1,534,796.09	711,938.47

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
----	--------------	---------	---------	---------

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
业务招待费	958,583.31	1,478,967.82	669,590.57	1,247,554.21
中介机构费	743,739.07	2,407,482.82	879,854.41	428,818.76
房租物管费	430,739.51	780,182.56	1,498,744.65	1,255,431.07
保证金及押金	687,051.05	1,282,652.00	2,624,053.31	1,555,284.08
办公费	408,938.55	913,394.22	1,028,758.87	586,942.28
技术开发服务费	506,416.00		1,082,880.00	537,000.00
材料检测费	377,562.21	2,029,769.45	619,736.93	841,709.01
差旅费	309,514.87	1,241,574.46	614,753.45	796,910.36
交通费	286,727.06	593,360.34	408,118.78	428,190.60
赔款及罚款	142,344.28			1,531,545.20
代收代付款		162,568.18		
备用金		40,715.72	42,759.35	128,078.11
代垫款		15,853.32	773,847.58	
承兑保证金			977,245.00	
其他	323,839.67	192,301.40	143,372.83	228,796.94
合计	5,175,455.58	11,138,822.29	11,363,715.73	9,566,260.62

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
财政贴息	110,000.00		35,800.00	30,000.00
担保费补贴			20,000.00	
合计	110,000.00		55,800.00	30,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租赁费	1,413,878.96	2,402,227.05		
IPO 中介机构费	1,818,867.90	818,867.92		
融资担保费		270,000.00	150,000.00	
公证费		3,800.00	2,500.00	
合计	3,232,746.86	3,494,894.97	152,500.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
----	--------------	---------	---------	---------

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	40,160,279.36	93,744,299.62	8,242,810.74	-7,104,980.60
加：资产减值准备	786,718.88	-777,108.08	1,678,739.95	976,907.87
信用减值损失	1,157,347.46	2,515,464.45	1,061,165.86	765,680.70
固定资产折旧	3,895,530.07	4,998,054.33	1,604,691.71	360,091.62
使用权资产折旧	1,341,397.73	1,780,320.78		
无形资产摊销	890,350.50	828,465.14	49,167.75	36,885.22
长期待摊费用摊销	813,119.28	1,852,399.10	1,180,451.50	73,708.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	522.20	7,442.75		
财务费用(收益以“-”填列)	214,867.65	1,352,700.79	398,256.93	28,000.00
投资损失(收益以“-”填列)			-26,396.61	-263,005.93
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,679,693.62	2,254,026.25	-2,323,304.99	-4,525,051.76
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,315,094.01	-16,685,167.48	-16,416,454.82	-1,194,042.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,330,780.67	-29,801,878.16	-17,012,668.76	-14,183,293.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,049,134.04	-16,079,744.21	9,455,995.28	709,363.62
其他	845,780.46	1,691,560.89	1,412,985.08	9,726,036.98
经营活动产生的现金流量净额	39,829,479.33	47,680,836.17	-10,694,560.38	-14,593,699.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	62,652,649.54	85,721,838.97	4,489,018.46	3,594,460.05
减：现金的期初余额	85,721,838.97	4,489,018.46	3,594,460.05	7,670,327.74
现金及现金等价物净增加额	-23,069,189.43	81,232,820.51	894,558.41	-4,075,867.69

(3) 现金和现金等价物

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
现金	62,652,649.54	85,721,838.97	4,489,018.46	3,594,460.05
其中：可随时用于支付的银行存款	62,652,649.54	85,721,838.97	4,489,018.46	3,594,460.05
现金等价物				

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
期末现金和现金等价物余额	62,652,649.54	85,721,838.97	4,489,018.46	3,594,460.05

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	受限原因
货币资金			银行承兑汇票保证金
应收票据	1,339,775.00	5,441,996.29	已背书转让未终止确认
合计	1,339,775.00	5,441,996.29	—

(续表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	受限原因
货币资金	977,245.00		银行承兑汇票保证金
应收票据	2,836,811.61	145,280.67	已背书转让未终止确认
合计	3,814,056.61	145,280.67	—

48. 外币货币性项目

项目	2022年6月30日 外币余额	折算汇率	2022年6月30日 折算人民币余额
应收账款-美元	633,478.80	6.7114	4,251,529.62
其他应收款-美元	330,000.00	6.7114	2,214,762.00

(续表)

项目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	2021年12月31日 折算人民币余额
应收账款-美元	545,135.00	6.3757	3,475,617.22
其他应收款-美元	330,000.00	6.3757	2,103,981.00

(续表)

项目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日 折算人民币余额
应收账款-美元	42,871.10	6.5249	279,729.64
其他应收款-美元	530,000.00	6.5249	3,458,197.00

(续表)

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币余额
----	---------------------	------	------------------------

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币余额
应收账款-美元	6,965.40	6.9762	48,592.02
其他应收款-美元	200,000.00	6.9762	1,395,240.00

49. 政府补助

种类	2022年1-6月收到 金额	列报项目	计入当期损益的金额
平湖产业奖励补助	2,116,800.00	递延收益	
股份改制奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
成都高新区集成电路设计政策专项资金—支持方向三（工程批流片）	331,900.00	其他收益	331,900.00
鼓励工业企业稳产激励资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
一次性留工培训补助	9,625.00	其他收益	9,625.00
“支持企业多渠道融资”贷款贴息（注1）	110,000.00	财务费用	110,000.00
工业企业提能扩产投资补助		递延收益	72,438.46
合计	3,098,325.00		1,053,963.46

(续表)

种类	2021年度收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
成都高新区集成电路设计产业发展专项资金—支持方向三（工程批流片）	1,681,500.00	其他收益	1,681,500.00
2021年第七批市级工业发展资金集成电路产业政策支持项目—鼓励企业加大流片力度专项资金	1,113,600.00	其他收益	1,113,600.00
工业企业提能扩产投资补助	627,800.00	递延收益	120,730.80
2020年成都市促进工业企业“新上规”激励措施	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020年第二批省级科技计划资金	76,000.00	其他收益	76,000.00
鼓励发展领军企业	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021年度企业高质量发展专项奖参评奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
合计	3,853,900.00	—	3,346,830.80

(续表)

种类	2020年度收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年市级财政科技项目专项资金（第四批）重点新产品研发补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
支持企业加强安全生产的补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

种类	2020年度收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度企业高质量发展专项奖参评奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
稳岗补贴	22,002.87	其他收益	22,002.87
科技型企业贷款利息补助（注 2）	15,800.00	财务费用	15,800.00
债权融资补助-担保费补助（注 3）	20,000.00	财务费用	20,000.00
贷款贴息 1（注 4）	20,000.00	财务费用	20,000.00
合计	302,802.87	—	302,802.87

（续表）

种类	2019年度收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
境内股权融资奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2019 年高新区产业扶持及奖励奖金（第一批）	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	9,183.23	其他收益	9,183.23
2019 年度企业高质量发展专项奖参评奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
贷款贴息 2（注 5）	30,000.00	财务费用	30,000.00
合计	594,183.23	—	594,183.23

注 1：根据成都高新区管委会《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业发展的若干政策意见（修订）》（成高管发[2020]6 号），成都高新技术产业开发区科技和人才工作局于 2022 年 3 月拨付本公司贷款利息补贴 110,000.00 元

注 2：根据《2020 年成都市第三批市级财政科技项目立项公告》（成财教发[2020]27 号），成都高新技术产业开发区财政金融局于 2020 年 6 月拨付本公司科技型企业贷款利息补助 15,800.00 元。

注 3：根据《2020 年成都市第三批市级财政科技项目立项公告》（成财教发[2020]27 号），成都高新技术产业开发区财政金融局于 2020 年 6 月拨付本公司债权融资补助-担保费补助 20,000.00 元。

注 4：根据成都高新区管委会《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见》（成高管发[2020]6 号），成都高新技术产业开发区财政金融局于 2020 年 8 月拨付本公司贷款贴息 20,000.00 元。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 5：根据成都高新区管委会《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展若干政策意见实施细则》（成高经发[2019]2 号），成都高新技术产业开发区财政金融局于 2019 年 9 月拨付本公司贷款贴息 30,000.00 元。

七、合并范围的变化

报告期内，因新设子公司合并范围变动的有四川蕊源、上海安诺、浙江安诺；因注销子公司合并范围变动的有四川蕊源科技、香港蕊源。

具体情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”所述。

八、在其他主体中的权益

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	
四川蕊源	四川成都	四川成都	集成电路研发、设计、封测、销售	100		设立
上海安诺	上海	上海	集成电路设计、销售	100		设立
浙江安诺	浙江嘉兴	浙江嘉兴	集成电路封测、销售	100		设立
四川蕊源科技	四川成都	四川成都	未实际开展经营	100		设立，已注销
香港蕊源	香港	香港	未实际开展经营	100		设立，已注销

四川蕊源于 2019 年 9 月 27 日成立，上海安诺于 2021 年 6 月 22 日成立，浙江安诺于 2021 年 7 月 6 日成立，四川蕊源科技于 2019 年 8 月 29 日注销，香港蕊源于 2020 年 1 月 3 日注销。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、应付票据、应收票据、应收款项融资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,本集团的主要业务活动以人民币计价结算。报告期内,除下表所述资产的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款-美元	633,478.80	545,135.00	42,871.10	6,965.40
其它应收款-美元	330,000.00	330,000.00	530,000.00	200,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。报告期内,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同和浮动利率借款合同,截止2022年6月30日,本集团已无带息债务,详见本附注“六、16. 短期借款”说明。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售集成电路芯片和晶圆产品,因此受到此等价格波动的影响。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险

于2022年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:47,295,550.97元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款和股权融资作为主要资金来源。于2022年6月30日,本集团银行借款已全部归还。

截止2022年6月30日,本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	62,652,649.54				62,652,649.54
应收票据	7,701,019.18				7,701,019.18
应收账款	87,524,898.01				87,524,898.01

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收款项融资	2,085,315.16				2,085,315.16
其他应收款	3,744,627.55				3,744,627.55
金融负债					
应付账款	21,549,450.85				21,549,450.85
其他应付款	4,462,464.84				4,462,464.84
应付职工薪酬	3,580,004.75				3,580,004.75
一年内到期的非流动负债	2,659,882.88				2,659,882.88
其他流动负债	1,339,775.00				1,339,775.00
租赁负债		1,649,621.83	3,735,721.40	6,457,554.75	11,842,897.98

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
袁小云、刘涛、杨楷	-	-	-	54.5352	56.8369

本公司股东袁小云、刘涛、杨楷分别直接持有公司 22.5468%、21.1377%、8.4551% 的股份，三人合计直接持有公司 52.1396% 股份。同时，刘涛作为芯蕊合伙的执行事务合伙人，通过芯蕊合伙间接持有公司 2.3956% 的股份，间接控制公司 4.6973% 表决权。三位自然人股东合计持有本公司 54.5352% 的股份，合计控制公司 56.8369% 表决权。

2018 年 10 月，袁小云、刘涛、杨楷三人签署《一致行动协议》，约定三人作为一致行动人共同控制蕊源有限，三人应在行使股东及其他经营决策权利时共同协商并保持一致，有效期至蕊源有限成功上市满三年。为强化对公司的共同控制关系、保证公司的持续高效稳定运营，2020 年 11 月，袁小云、刘涛、杨楷三人重新签署了《一致行动协议》，细化了关于一致行动关系的相关约定，三人作为公司的共同创始人，按协议约定的程序和方式行使在公司的股东权利及董事职权。2022 年 8 月，袁小云、刘涛、杨楷三人进一步就相关条款签署了《一致行动协议之补充协议》。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额（万元）			持股比例（%）		
	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2022年6月30日比例	2021年12月31日比例	2020年12月31日比例
袁小云、刘涛、杨楷	2,322.00	2,322.00	2,322.00	54.5352	54.5352	64.1590

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司无合营或联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京智芯半导体科技有限公司（以下简称智芯半导体）	持股5%以上股东北京智芯的全资子公司
深圳智芯微电子科技有限公司（以下简称深圳智芯）	持股5%以上股东北京智芯的全资子公司
江苏索尔思通信科技有限公司（以下简称江苏索尔思）	实际控制人之一刘涛曾担任中国及亚太地区销售副总裁的Source Photonics Holdings (Cayman) Limited实际控制的企业
索尔思光电（成都）有限公司（以下简称索尔思光电）	Source Photonics, LLC全资子公司，实际控制人之一刘涛曾任副总经理，于2022年1月1日离职
杭州杰为科技有限公司（以下简称杭州杰为）	报告期内实际控制人之一刘涛配偶持股35%的企业，已于2021年9月转让全部股权。
佛山臻智微芯科技有限公司（以下简称佛山臻智）	实际控制人之一刘涛配偶持股18.18%
Hongkong Newchip Semiconductor Co., Limited香港新芯半导体有限公司（以下简称新芯半导体）	实际控制人之一袁小云配偶持股100%的公司，已于2018年7月注销。
上海艾泰科技有限公司（以下简称艾泰科技）	报告期内王先胜曾任总经理的公司，2019年4月离职。
杭州万高科技股份有限公司（以下简称杭州万高）	持股5%以上股东北京智芯持股70%的子公司
杨浩波	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
王先胜	副总经理
江离	监事
张振	监事

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
邱欣	监事
李琳	监事，已于2021年7月卸任。
干胜道	独立董事
苟琴	独立董事
王勇	独立董事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
杭州杰为	采购商品	-25,221.26	1,377,079.62	25,221.26	
佛山臻智	采购商品		2,725,770.28		
合计	—	-25,221.26	4,102,849.90	25,221.26	

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
智芯半导体	销售商品	19,244,079.75	7,908,902.67		
深圳智芯	销售商品	7,522,124.15	6,584,070.78		
江苏索尔思	销售商品			7,965.00	
索尔思光电	销售商品	442,370.24	232,323.28		
杭州万高	销售商品	8,097.34			
艾泰科技	销售商品				2,764.15
合计	—	27,216,671.48	14,725,296.73	7,965.00	2,764.15

注：北京智芯于 2021 年 6 月成为公司持股 5%以上的股东并成为公司关联方，公司将 2021 年度、2022 年 1-6 月与北京智芯下属企业之间的交易全部列示为关联交易，未将 2019-2020 年度与北京智芯下属企业之间的交易列示为关联交易。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁小云、刘涛、杨楷	蕊源有限	2,000,000.00	2018-11-29	2019-7-9	是
袁小云、刘涛、杨楷	蕊源有限	5,000,000.00	2020-3-5	2021-2-26	是

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁小云、刘涛、杨楷	蕊源有限	3,000,000.00	2020-3-12	2021-3-2	是
四川蕊源、杨楷、袁小云、刘涛	本公司	2,000,000.00	2021-2-4	2022-2-3	是
杨浩波、杨楷、刘涛	四川蕊源	5,000,000.00	2021-3-1	2021-10-15	是
杨楷、刘涛、杨浩波	本公司	5,000,000.00	2021-3-3	2021-10-29	是
四川蕊源、杨楷、刘涛、杨浩波	本公司	3,000,000.00	2021-5-17	2021-10-29	是

注：截止 2022 年 6 月 30 日，如被担保方已还款，则担保到期日为实际还款日，如被担保方未还款，则担保到期日为担保合同约定的担保期限。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
薪酬合计	2,812,907.40	5,771,143.69	1,889,058.80	1,331,464.40

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳智芯	8,500,000.00	425,000.00	7,440,000.00	372,000.00
应收账款	智芯半导体	15,745,810.00	787,290.50	31,836.00	1,591.80
应收账款	索尔思光电	353,858.57	17,692.93	184,002.70	9,200.14
应收账款	杭州万高	9,150.00	457.50		
其他应收款	杭州杰为	28,500.00	1,425.00		
其他应收款	王先胜				

(续表)

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳智芯				
应收账款	智芯半导体				
应收账款	索尔思光电				
其他应收款	王先胜			68,773.40	3,438.67

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应付账款	杭州杰为			28,500.00	
其他应付款	袁小云				11,747.00
其他应付款	刘涛				13,061.00
其他应付款	杨浩波			4,999.00	10,043.00
其他应付款	杨楷	9,343.40			
其他应付款	王先胜		35,333.00	30,115.50	
其他应付款	张振	9,327.00		3,789.00	

(四) 其他

1、本集团借用新芯半导体名义下达晶圆采购订单

报告期内，本集团以新芯半导体的名义向韩国晶圆供应商 Dongbu HiTek Co., Ltd. (以下简称 DONGBU) 采购晶圆。新芯半导体于 2017 年 1 月与 DONGBU 签署了《Confidential Information Agreement》(保密协议) 并在其客户系统建立了客户账号。本集团以新芯半导体在 DONGBU 的客户系统账户向 DONGBU 下达晶圆采购订单，交易过程中的订单下达、资金支付及货物接收均由本集团负责，并由本集团委托供应链公司代理报关进口和支付货款。新芯半导体已于 2018 年 7 月注销，但本集团延用其在 DONGBU 的客户系统账户继续与 DONGBU 交易至 2020 年 12 月，之后本集团未再向 DONGBU 采购晶圆。

2、佛山臻智借用本集团名义下达晶圆及光罩采购订单

报告期内，本集团代佛山臻智向供应商 B 下达光罩采购订单，代佛山臻智向供应商 A 下达晶圆采购订单。本公司于 2018 年 3 月与供应商 B 签署了《框架合同》，子公司香港蕊源于 2018 年 5 月与供应商 A 签署了《Non Disclosure Agreement》(保密协议) 并在其客户系统建立了客户账号。报告期内佛山臻智通过本集团向供应商 B、供应商 A 下达光罩和晶圆采购订单，订单金额合计 74,876.00 美元。在实际业务活动中，本集团仅通过与供应商 A 和供应商 B 建立的客户关系代佛山臻智下达光罩和晶圆采购订单，资金支付及货物接收均由佛山臻智自行负责，并由其委托的供应链公司代理报关进口和支付货款。报告期内，公司未向佛山臻智就上述代下订单收取或支付费用。

3、收到北京智芯研发课题专项资金 15 万元

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022 年 4 月，公司收到北京智芯作为牵头单位拨付的工业芯片测试和应用推广公共服务平台建设相关研发课题经费 15 万元，具体详见本附注“六、27. 长期应付款”相关内容。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			320,000.00	1,500,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额			20,000.00	1,000,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额			190,000.00	630,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格:1.4 元/股；剩余期限：33 个月	行权价格:1.4 元/股；剩余期限：39 个月	行权价格:1.4 元/股；剩余期限：51 个月	行权价格:1.4 元/股；剩余期限：63 个月

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	—	参考外部投资者投资本公司的价格	参考外部投资者投资本公司的价格
对可行权权益工具数量的确定依据	—	—	股权激励协议及当期离职员工情况	股权激励协议及当期离职员工情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,912,207.57	13,066,427.11	11,374,866.22	9,961,881.14
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	845,780.46	1,691,560.89	1,412,985.08	9,726,036.98

2018 年 11 月，经本公司股东会决议，由芯蕊合伙以每股 1.4 元的对价向本公司增资 100 万元，持有本公司 3.09%的股权，同时公司通过芯蕊合伙向杨浩波等 13 名员工实

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

施了股权激励,以每股 1.4 元的对价认缴了 100 万元出资。2018 年 12 月,经本公司股东会决议,芯蕊合伙以每股 1.4 元的对价向本公司增资 100 万元,持有本公司 2.898%的股权。2019 年 9 月公司通过芯蕊合伙向刘涛、张勇文等 8 名员工实施了股权激励,以每股 1.4 元的对价认缴了 100 万元出资。2020 年 4 月、8 月、11 月芯蕊合伙合伙人发生变更,杨浩波、朱常虎等员工受让了离职员工在合伙企业的份额。截止 2022 年 6 月 30 日,共有 15 名员工通过芯蕊合伙间接持有本公司 4.6973%的股份。

根据 2018 年 11 月《成都芯蕊企业管理中心(有限合伙)合伙补充协议》约定,公司上市满三年后有限合伙人仍在公司任职的,在遵守相关法律、法规、规范性文件的规定以及证监会及证券交易所要求的前提下,有限合伙人可以变现其实际持有的全部公司股份。如在上述期限内离职的,以其原始出资成本退回,不享有该等股份对应的变现收益。

根据上述约定,公司通过芯蕊合伙授予的员工股权除公司实际控制人刘涛持有的股权为立即可行权外,其他员工股权属于可行权条件为规定服务期间的股份支付,在服务期限内分期确认股份支付费用。本公司根据公司 IPO 申报时点,及近期 IPO 公司的平均上市周期,预计对应的服务期限。

十二、或有事项

与苏州赛芯电子科技有限公司(以下简称苏州赛芯)知识产权纠纷。

苏州赛芯认为蕊源有限销售的 RY2203 芯片产品侵犯其布图设计专有权,向国家知识产权局集成电路布图设计行政执法委员会(以下简称执法委员会)提出蕊源有限停止复制、销售、许诺销售等侵权行为,销毁全部侵权产品,并赔偿损失的请求。根据《国家知识产权局集成电路布图设计行政执法委员会行政裁决书》(集侵字[2019]001 号),执法委员会于 2019 年 12 月 27 日裁决蕊源有限不侵犯苏州赛芯集成电路布图设计专有权。

2020 年 2 月 14 日,苏州赛芯因不服上述行政裁决,向北京知识产权法院提起行政诉讼,起诉国家知识产权局,并将蕊源有限列为第三人。2022 年 1 月 12 日,北京知识产权法院作出(2020)京 73 行初 713 号《行政判决书》,判决驳回苏州赛芯的诉讼请求。

2022 年 2 月 25 日,苏州赛芯向最高人民法院提起上诉,请求撤销北京知识产权法院作出的(2020)京 73 行初 713 号《行政判决书》,改判撤销国家知识产权局作出的《行政裁决书》(集侵字[2019]001 号),并判令国家知识产权局重新作出裁决,或者将本案发回一审法院重审;判令国家知识产权局承担一审、二审诉讼费用。截止本财务报告报出日,二审尚未开庭。

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上述案件所涉产品的收入占本集团 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月营业收入的比例分别为 0.26%、0.18%、0.25%、0.11%, 占比较小, 不会对本集团的正常生产经营造成重大不利影响。

除上述事项外, 本集团资产负债表日无其他重要或有事项。

十三、承诺事项

对外担保事项。2022 年 2 月, 子公司浙江安诺与中国人民财产保险股份有限公司嘉兴市分公司签订《建设工程合同款支付保证保险 保险单》《信用反担保保证函》。

浙江安诺作为投保人, 以浙江省平湖市新埭镇半导体封测中心工程项目总包方浙江恒欣设计集团股份有限公司为被保险人, 保险期间为 2022 年 2 月 14 日至 2023 年 12 月 13 日, 保证“在保险期间内, 当超过投保人与被保险人所签订的建设工程施工合同约定的应付款日, 投保人仍未履行或未完全履行工程合同款支付义务, 且投保人拖欠的款项已超过保险单载明的索赔等待期的, 保险人按照保险合同的约定向被保险人承担赔偿责任”, 保险金额 3,089,553.06 元。

浙江安诺作为信用反担保保证人, 为中国人民财产保险股份有限公司嘉兴市分公司在上述保险合同中约定的保险保障提供连带责任保证, 反担保期间为 2022 年 2 月 14 日至 2025 年 12 月 13 日。

除上述承诺事项外, 本集团资产负债表日不存在其他对外重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日, 本集团无资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本集团无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日余额				2021 年 12 月 31 日余额			
	账面金额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022 年 6 月 30 日余额				2021 年 12 月 31 日余额			
	账面金额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	39,367,185.66	100	2,037,659.28	5.18	19,641,591.75	100	1,051,394.59	5.35
合并范围内公司间的应收款项								
合计	39,367,185.66	100	2,037,659.28	5.18	19,641,591.75	100	1,051,394.59	5.35

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余额				2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,512,672.53	31.61	509,239.46	6.78	20,922,858.93	100	1,056,777.45	5.05
合并范围内公司间的应收款项	16,252,184.79	68.39						
合计	23,764,857.32	100	509,239.46	2.14	20,922,858.93	100	1,056,777.45	5.05

按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	39,213,185.66	5.00	1,960,659.28	19,487,291.75	5.00	974,364.59
1-2 年		10.00		300.00	10.00	30.00
2-3 年	154,000.00	50.00	77,000.00	154,000.00	50.00	77,000.00
3 年以上		100.00			100.00	
合计	39,367,185.66	—	2,037,659.28	19,641,591.75	—	1,051,394.59

(续表)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,440,555.74	5.00	322,027.79	20,720,248.93	5.00	1,036,012.45
1-2 年	872,116.82	10.00	87,211.68	201,350.00	10.00	20,135.00

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
2-3 年	199,999.97	50.00	99,999.99	1,260.00	50.00	630.00
3 年以上		100.00			100.00	
合计	7,512,672.53	—	509,239.46	20,922,858.93	—	1,056,777.45

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	39,213,185.66	19,487,291.75	22,692,740.53	20,720,248.93
1-2 年		300.00	872,116.82	201,350.00
2-3 年	154,000.00	154,000.00	199,999.97	1,260.00
3 年以上				
合计	39,367,185.66	19,641,591.75	23,764,857.32	20,922,858.93

(3) 报告期内应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	1,051,394.59	986,654.69		390.00	2,037,659.28
合计	1,051,394.59	986,654.69		390.00	2,037,659.28

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	509,239.46	542,155.13			1,051,394.59
合计	509,239.46	542,155.13			1,051,394.59

(续表)

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	1,056,777.45	-547,537.99			509,239.46
单项计提		2,610.03		2,610.03	
合计	1,056,777.45	-544,927.96		2,610.03	509,239.46

(续表)

类别	2018 年 12 月	本期变动金额			2019 年 12 月
----	-------------	--------	--	--	-------------

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	31 日余额
按组合计提	745,094.30	311,683.15			1,056,777.45
合计	745,094.30	311,683.15			1,056,777.45

(4) 报告期实际核销的应收账款

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	390.00		2,610.03	

(5) 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京智芯半导体科技有限公司	15,745,810.00	1 年以内	40.00	787,290.50
深圳智芯微电子科技有限公司	8,500,000.00	1 年以内	21.59	425,000.00
Action Electronics Co., Ltd	3,655,253.94	1 年以内	9.29	182,762.70
普联技术有限公司	2,689,621.34	1 年以内	6.83	134,481.07
深圳创维数字技术有限公司	2,045,061.38	1 年以内	5.19	102,253.07
合计	32,635,746.66	—	82.90	1,631,787.34

2. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收股利		30,000,000.00	8,000,000.00	
其他应收款	791,961.73	552,633.32	5,719,094.87	2,422,139.91
合计	791,961.73	30,552,633.32	13,719,094.87	2,422,139.91

2.1 应收股利

被投资单位	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
四川蕊源		30,000,000.00	8,000,000.00	
合计		30,000,000.00	8,000,000.00	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
押金	749,736.19	410,490.39	545,804.39	310,688.08
保证金	350,000.00	358,000.00	1,624,980.00	2,695,240.00
其他	205,892.70			
内部往来			4,268,594.91	
备用金				115,865.30
合计	1,305,628.89	768,490.39	6,439,379.30	3,121,793.38

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

2022 年 6 月 30 日其他应收款坏账准备计提情况:

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	215,857.07			215,857.07
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2022 年度	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2022 年 1-6 月计提	297,810.09			297,810.09
2022 年 1-6 月转回				
2022 年 1-6 月转销				
2022 年 1-6 月核销				
2022 年 1-6 月其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	513,667.16			513,667.16

2021 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况:

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	720,284.43			720,284.43
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2021 年度	—	—	—	—

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2021 年度计提	-504,427.36			-504,427.36
2021 年度转回				
2021 年度转销				
2021 年度核销				
2021 年度其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	215,857.07			215,857.07

2020 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况:

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	699,653.47			699,653.47
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2020 年度	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2020 年度计提	20,630.96			20,630.96
2020 年度转回				
2020 年度转销				
2020 年度核销				
2020 年度其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	720,284.43			720,284.43

2019 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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)	
2018 年 12 月 31 日余额	191,695.45			191,695.45
2018 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2019 年度	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2019 年度计提	507,958.02			507,958.02
2019 年度转回				
2019 年度转销				
2019 年度核销				
2019 年度其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	699,653.47			699,653.47

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	597,138.50	58,000.00	4,644,315.22	693,749.38
1-2 年	67,000.00	355,720.31	490,084.08	1,372,640.00
2-3 年	328,760.31	354,770.08	1,304,980.00	1,055,404.00
3 年以上	312,730.08			
合计	1,305,628.89	768,490.39	6,439,379.30	3,121,793.38

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	215,857.07	297,810.09			513,667.16
合计	215,857.07	297,810.09			513,667.16

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	720,284.43	-504,427.36			215,857.07

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	720,284.43	-504,427.36			215,857.07

(续表)

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	699,653.47	20,630.96			720,284.43
合计	699,653.47	20,630.96			720,284.43

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	191,695.45	507,958.02			699,653.47
合计	191,695.45	507,958.02			699,653.47

(5) 报告期本公司无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	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
浙江大华科技有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内、3 年及以上	26.81	302,500.00
成都高新技术产业开发区创新创业服务中心	押金	341,245.80	1 年以内	26.14	17,062.29
深圳创维数字技术有限公司	其他	205,892.70	1 年以内	15.77	10,294.64
上海懿嘉房地产有限公司	押金	174,560.31	2-3 年	13.37	87,280.16
成都市新益州城市建设发展有限公司	押金	100,000.00	2-3 年	7.66	50,000.00
合计	—	1,171,698.81	—	89.75	467,137.09

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	118,106,292.75		118,106,292.75	92,260,278.34		92,260,278.34
合计	118,106,292.75		118,106,292.75	92,260,278.34		92,260,278.34

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	46,487,538.65		46,487,538.65	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	46,487,538.65		46,487,538.65	12,000,000.00		12,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川蕊源	71,760,278.34	146,014.41		71,906,292.75		
上海安诺	2,000,000.00	2,200,000.00		4,200,000.00		
浙江安诺	18,500,000.00	23,500,000.00		42,000,000.00		
合计	92,260,278.34	25,846,014.41		118,106,292.75		

(续表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川蕊源	46,487,538.65	25,272,739.69		71,760,278.34		
上海安诺		2,000,000.00		2,000,000.00		
浙江安诺		18,500,000.00		18,500,000.00		
合计	46,487,538.65	45,772,739.69		92,260,278.34		

(续表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川蕊源	12,000,000.00	34,487,538.65		46,487,538.65		
合计	12,000,000.00	34,487,538.65		46,487,538.65		

(续表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	--------------------	------	------	--------------------	----------	----------

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川蕊源		12,000,000.00		12,000,000.00		
合计		12,000,000.00		12,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	56,280,853.09	83,311,660.48	52,231,348.27	90,299,108.20
其他业务收入		9,525.00		
合计	56,280,853.09	83,321,185.48	52,231,348.27	90,299,108.20

(2) 营业成本

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	42,263,210.44	54,384,929.11	45,918,833.94	65,603,024.93
合计	42,263,210.44	54,384,929.11	45,918,833.94	65,603,024.93

(3) 合同产生的收入、成本的情况

合同分类	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入:				
成品芯片	48,758,728.94	79,600,574.70	17,843,855.20	84,496,973.94
中测后晶圆	7,522,124.15	3,711,085.78	4,244,994.01	5,802,134.26
技术服务收入			485,698.11	
集团内部交易(注)			29,656,800.95	
其他		9,525.00		
合计	56,280,853.09	83,321,185.48	52,231,348.27	90,299,108.20
营业成本:				
成品芯片	36,236,115.11	52,352,673.60	14,687,552.68	61,351,956.99
中测后晶圆	6,027,095.33	2,032,255.51	2,486,746.94	4,251,067.94
技术服务收入			55,589.68	
集团内部交易(注)			28,688,944.64	
其他				
合计	42,263,210.44	54,384,929.11	45,918,833.94	65,603,024.93

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：集团内部交易主要系 2020 年本公司向子公司四川蕊源销售晶圆形成，后由四川蕊源独自对外采购晶圆。

5. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		30,000,000.00	8,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益			26,396.61	263,005.93
合计		30,000,000.00	8,026,396.61	263,005.93

十七、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 9 月 11 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,053,963.48	3,346,830.80	302,802.87	594,183.23
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益			26,396.61	263,005.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-619,972.62	-12,624.26	-52,504.41	-1,496,255.32
小计	433,990.86	3,334,206.54	276,695.07	-639,066.16
所得税影响额	97,831.37	786,478.56	69,173.77	-159,766.54
少数股东权益影响额（税后）				
合计	336,159.49	2,547,727.98	207,521.30	-479,299.62

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2022 年 1-6 月	13.89	0.94	0.94
	2021 年度	50.03	2.38	2.38
	2020 年度	11.26	0.26	0.26
	2019 年度	-16.56	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022 年 1-6 月	13.78	0.94	0.94
	2021 年度	48.67	2.32	2.32
	2020 年度	10.98	0.26	0.26
	2019 年度	-15.44	-0.25	-0.25

成都蕊源半导体科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页无正文，为《成都蕊源半导体科技股份有限公司 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日财务报表附注》签章页)



成都蕊源半导体科技股份有限公司

公司法定代表人:



主管会计工作负责人: 杨浩波

杨浩波

会计机构负责人: 吴欣煜

吴欣煜

二〇二二年九月十一日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

9111010101592354581W



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



名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年 03月 04日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2002 年 12 月 20 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名 林苇铭
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-12-30
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit
成都分所
身份证号码 512501741230066
Identity card No.



姓名林苇铭

证书编号:510100102899

证书编号:
No. of Certificate 510100102899

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 05 月 14 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名 汪璐露
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1989-02-26
Date of birth _____
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所
Working unit _____
身份证号 361101198902261026
Identity card no. _____



姓名:汪璐露

证书编号:110101360145

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110101360145

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018 年 07 月 31 日
/y /m /d

