



FUDAN
MICRO

上海復旦微電子集團股份有限公司

Shanghai Fudan Microelectronics Group Company Limited*

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號: 1385)

2022

中期報告

目錄

| | 頁次 |
|-------------------|-----|
| 主要會計數據及財務指標 | 2 |
| 管理層的討論及分析 | 4 |
| 財務報表 | |
| 合併資產負債表(未經審核) | 18 |
| 母公司資產負債表(未經審核) | 20 |
| 合併利潤表(未經審核) | 22 |
| 母公司利潤表(未經審核) | 24 |
| 合併現金流量表(未經審核) | 25 |
| 母公司現金流量表(未經審核) | 27 |
| 合併所有者權益變動表(未經審核) | 29 |
| 母公司所有者權益變動表(未經審核) | 30 |
| 財務報表附註 | 31 |
| 其他資料 | 103 |

主要會計數據及財務指標

上海復旦微電子集團股份有限公司(「本公司」或「公司」)董事會(「董事會」)欣然宣佈，本公司及各附屬公司(「本集團」)截至2022年6月30日止半年度之未經審核綜合業績連同2021年同期或於2021年12月31日的比較數字如下：

主要會計數據

| | 截至6月30日止半年度 | |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2022年 人民幣元 (未經審核) | 2021年 人民幣元 (未經審核) |
| 營業收入 | 1,702,333,354.86 | 1,128,663,994.43 |
| 歸屬於本公司股東的淨利潤 | 530,531,484.80 | 194,343,292.11 |
| 歸屬於本公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤 | 518,947,991.62 | 161,728,608.20 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 329,107,161.67 | 235,732,498.87 |

| | 於2022年 | 於2021年 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| | 6月30日 人民幣 (未經審核) | 12月31日 人民幣 (經審核) |
| 歸屬於本公司股東的淨資產 | 3,693,193,318.50 | 3,140,245,706.35 |
| 總資產 | 4,976,720,573.78 | 4,165,014,183.19 |

主要會計數據及財務指標

主要財務指標

| | 截至6月30日止半年度 | |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2022年 人民幣 (未經審核) | 2021年 人民幣 (未經審核) |
| 基本每股收益(元/股) | 0.65 | 0.28 |
| 稀釋每股收益(元/股) | 0.65 | 0.28 |
| 扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股) | 0.64 | 0.23 |
| 加權平均淨資產收益率(%) | 15.57 | 9.59 |
| 扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%) | 15.23 | 7.98 |
| 研發投入佔營業收入的比例(%) | 23.42 | 28.91 |

於2022年1月1日至2022年6月30日(「報告期」)內，本集團實現營業收入約為人民幣17.02億元，較上年同期增長50.83%；歸屬於母公司股東的淨利潤約為人民幣5.31億元，較上年同期增長約172.99%；歸屬於母公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤約為人民幣5.19億元，較上年同期增長約220.88%；於2022年6月30日，本集團總資產約為人民幣49.77億元，同比增長約19.49%；歸屬於母公司股東的淨資產約為人民幣36.93億元，同比增長約17.61%。

上述主要會計資料及財務指標的增長，主要由於以下因素引起：

- (1) 公司積極開拓市場與新客戶，持續優化產品和客戶結構，克服疫情影響，保障供應鏈，設計及銷售集成電路的營業收入實現增長；
- (2) 受益於產品結構調整，新產品推出及價格調整，綜合毛利率較上年同期增加9.77個百分點；
- (3) 為保持和提升公司核心競爭力，本集團持續保持研發投入強度，本報告期內投入約為人民幣3.99億元，較上年同期增加22.17%；
- (4) 因報告期實施限制性股票激勵計畫，本集團股份支付費用為人民幣7,369.86萬元，該費用計入經常性損益，較上年度同期增加了人民幣7,304.40萬元。

管理層的討論及分析

一. 所屬行業及主營業務情況

(一) 行業發展情況

本集團主要從事超大型集成電路的設計、開發、測試，根據中國證監會《上市公司行業分類指引》，公司所處行業為「C製造業－C39計算機、通信和其他電子設備製造業」。

根據世界半導體貿易組織(「WSTS」)統計：2021年全球半導體銷售市場銷售額為5,559億美元，比2020年躍增26.2%，是自2010年以來增幅最大的一年；其中中國大陸的半導體市場銷售額為1,925億美元，與2020年比較增長率27.1%，佔全球半導體市場份額為34.8%。WSTS預計，2022年全球半導體市場銷售額將達到6,135億美元，刷新歷史記錄。

中國集成電路各細分領域在2021年度也都獲得了長足進展。據中國半導體行業協會資料，中國集成電路全行業銷售2021年達到人民幣10,458.3億元，首次突破萬億元人民幣大關。其中設計業銷售額為人民幣4,519億元，同比增加19.6%。一些技術先進的IC設計企業在AI、HPC和自動駕駛等領域開始嶄露頭角，對CPU、GPU、5G智能手機芯片、汽車電子芯片以及FPGA等產品不斷推陳出新。

2022年上半年，儘管新冠肺炎疫情和海外部分地區衝突導致外部環境風險挑戰增多，但總體來看，全球經濟仍呈現復蘇態勢，國際市場需求保持穩定。上半年，中國集成電路出口增長16.4%，體現了中國集成電路行業競爭力在不斷增強。

(二) 主要業務、產品及行業地位分析

本集團從事超大型集成電路的設計、開發、測試，並為客戶提供系統解決方案。本集團目前已建立健全安全與識別芯片、非揮發存儲器、智能電錶芯片、FPGA芯片和集成電路測試服務等產品綫，產品廣泛應用於金融、社保、城市公共交通、電子證照、移動支付、防偽溯源、智能手機、安防監控、工業控制、信號處理、智能計算等眾多領域。本集團主要產品包括安全與識別芯片、非揮發存儲器、智能電錶芯片、FPGA芯片及其他產品，各類產品具體情況如下：

管理層的討論及分析

一. 所屬行業及主營業務情況(續)

(二) 主要業務、產品及行業地位分析(續)

1. 安全與識別芯片

本集團安全與識別產品線擁有RFID和傳感芯片、智能卡與安全芯片以及智能識別芯片三個產品方向，是國內領先的RFID、智能卡、安全模組和NFC產品的芯片供應商。在繼續保持智能卡芯片產品競爭優勢的基礎上，本集團正在積極以產品組合和整體解決方案向感知RFID芯片與防偽應用、物聯網安全、NFC應用方案等方向拓展。

報告期內，該產品線實現銷售收入約為人民幣4.61億元(2021:人民幣3.73億元)。推行的「整體方案全體系」與「深耕終端大客戶」優質服務路線成效顯著，重點新產品如超高頻RFID芯片、超高頻讀寫芯片、以及安全SE芯片等開發持續推進中，有望陸續量產；該產品線在車規級產品應用場景積極開拓，並在TBox安全芯片和汽車數位鑰匙等專案中量產落地。

2. 非揮發存儲器

本集團同時擁有EEPROM，NOR Flash及SLC NAND Flash產品的設計與產品提供量能力，存儲產品容量覆蓋1Kbit-4Gbit，且產品容量及細分產品系列持續增加。本集團一些EEPROM產品通過了工業級、車規級考核，供應鏈保障供貨能力較強，知名度、可靠性方面的聲譽在國產品牌中較高。本集團Flash產品已與高通、博通、聯發科、瑞昱、英特爾、英偉達等眾多國內外主流廠商建立認證或合作關係，有效推動了本集團Flash產品導入更加廣泛的應用領域。並將繼續拓展國內智能電錶、VR/AR、ADAS等市場。

報告期內，該產品線實現銷售收入約為人民幣4.87億元(2021:人民幣3.64億元)。本集團已相繼導入網路通訊、可穿戴、WiFi6、顯示幕等行業龍頭客戶，在汽車電子應用領域也有多個項目成功進入應用階段。

3. 智能電錶芯片

本集團智能電錶產品線已擁有FM330x/331x/33A0xx/33A0xxB系列智能電錶MCU芯片、FM3316/3313/3312、FM33A0xx/33G0xx系列超低功耗MCU芯片，以及FM38025T高精度實時時鐘芯片、FM320x系列電力載波芯片，MCU核心系列產品涵蓋了從8位機、16位機到32位ARM Cortex M0+平台，內嵌存儲容量從64K直至最高的512K，實現了產品的平台化、系列化，被廣泛應用於智能電網、智能三表、智能路燈、智能家居、健康醫療等應用領域。

管理層的討論及分析

一. 所屬行業及主營業務情況(續)

(二) 主要業務、產品及行業地位分析(續)

3. 智能電錶芯片(續)

報告期內，該產品線實現銷售收入約為人民幣2.76億元(2021:人民幣9,900萬元)。本集團的智能電錶MCU在國家電網單相智能電錶MCU市場份額依據保持領先地位。依託在智能電錶領域多年積累的豐富設計經驗和穩定可靠的產品實現能力，產品線在智能水氣熱表、智能家居、物聯網、車規級應用等場景中拓展良好。同時發揮高可靠MCU技術優勢，努力開拓汽車電子市場，第一款車規級MCU完成AEC-Q100考核並進入市場推廣，產品性能和品質獲得客戶普遍認可，預計2022年下半年進入量產階段。

4. FPGA及其他產品

本集團FPGA產品線擁有系列化超大規模異構融合可程式設計邏輯器件系列產品，率先研製成功了億門級FPGA和異構融合可程式設計片上系統(PSoC)芯片，以及面向人工智慧應用的融合現場可程式設計(FPGA)和人工智慧(AI)的可重構芯片(FPAI)。

報告期內，該產品線實現銷售收入約為人民幣3.78億元(2021:人民幣1.71億元)。本集團在國內FPGA芯片設計領域處於領先地位，是國內最早推出億門級FPGA產品的廠商。截至報告期末，本集團累計向超過500家客戶銷售相關FPGA產品，在通信領域、工業控制領域及高可靠領域等得到廣泛應用。本集團開發的致力於完整可編程器件開發流程的工具軟體Procise™，可支持集團全系列可編程器件，突破了FPGA配套EDA軟件的多項核心關鍵技術。

其他芯片主要是智能電器芯片，在漏電保護裝置和家用電器等領域有良好應用。

二. 核心技術與研發進展

核心技術及其先進性以及報告期內的變化情況

1. 安全與識別芯片

本集團的安全與識別產品線經過多年的持續研發和技術積累，在射頻和安全兩大關鍵技術領域形成了較為明顯的技術和研發優勢。基於多年的射頻芯片設計技術積累，進一步研究形成新一代NFC技術，以支援更多種類的NFC設備，同時推出了具有感知特性的超高頻RFID技術，更好的拓展快速發展中的超高頻RFID應用領域。

管理層的討論及分析

二. 核心技術與研發進展(續)

核心技術及其先進性以及報告期內的變化情況(續)

1. 安全與識別芯片(續)

在報告期內，安全芯片產品線基於上述技術推出了多款物聯網安全芯片，優化了安全技術和低功耗技術的平衡以適應物聯網低功耗安全應用的需求。此外，產品線還在傳感領域進行了技術佈局，擬結合公司安全和射頻技術優勢，推出安全芯片、傳感芯片和射頻芯片相配套安全解決方案。

2. 非揮發存儲器

本集團電存儲產品線通過持續的自主創新和技術研發，建立起了新一代超寬電壓、高可靠性EEPROM設計平台，達成性能和可靠性指標雙突破，形成較明顯的技術領先優勢，將大幅推動上述技術在物聯網等各類低電壓低功耗、車規等場景應用。在NOR FLASH領域，持續刷新寬電壓產品系列工藝節點、建立新一代低電壓高速設計平台，大容量寬溫並序列介面新品導入量產，基於相關技術的系列產品將進一步豐富公司NOR產品頻譜，充分滿足客戶的細分需求。SLC NAND領域，在基於先進工藝技術的中小容量產品穩定量產的基礎上，大容量寬溫高可靠系列產品完成試用和導入，同時具備更高成本優勢的寬電壓產品進入驗證和考核，將為客戶在可靠性、容量覆蓋、成本等需求上提供有力支援。

在報告期內，在順利完成首個車規Grade1級大容量EEPROM AEC-Q100考核驗證後，多個EEPROM、NOR、NAND產品陸續進入AEC-Q100考核，逐步拓寬車規級產品覆蓋，同時為工控儀錶、醫療、通訊、汽車等應用領域提供容量覆蓋更完整的一站式方案。集團將持續在非動態記憶體領域以新工藝節點、低壓或寬壓、高速、高可靠性(拓展工規、車規等)為發展方向增加研發投入，不斷獲得領先優勢。

3. 智能電錶芯片

本集團目前在智能電錶MCU技術方面，研究實現內外融合存儲技術、低功耗時鐘技術產品，內置真亂數發生器、AES加密運算單元、ECC/RSA公開金鑰密碼演算法加速引擎實現技術。與同行業競爭者相比，公司基於上述技術研製的產品存儲容量更大，主頻更高、待機功耗顯著降低，且芯片面積大幅小於競爭者，體現了本集團領先的芯片設計能力。

管理層的討論及分析

二. 核心技術與研發進展(續)

核心技術及其先進性以及報告期內的變化情況(續)

3. 智能電錶芯片(續)

報告期內，本集團MCU產品完成了12寸55nm和90nm嵌入式閃存工藝平台的開發與流片，並積極推進產品化工作，未來將實現12寸和8寸工藝平台的完整佈局，進一步豐富產品陣容，拓展公用事業、工業、白色家電、汽車等重點行業市場份額，預計將在2022年下半年開始逐步推出多款基於12寸工藝平台的大容量、高可靠性、高性能工業級和車規級MCU產品。

4. FPGA芯片及其他芯片

FPGA產品線已成功突破了超大規模FPGA架構技術、可編器件編譯器技術、多協議超高速串列收發器技術、異構智算架構技術、高可靠可編程器件技術、超大規模可編程器件配套全流程EDA技術等關鍵技術，在FPGA和PSoC領域形成了明顯的技術集群優勢，構建了核心技術壁壘夯實了競爭優勢。

報告期內基於上述技術的FPGA產品已取得了批量應用，獲得了較好的市場回饋和經濟效益。新一代十億門級FPGA產品研發工作正在開展中，其各方面性能對比上一代產品將有大幅提升。本公司PSoC產品也已成功量產，正在多個客戶處開展小批量試用，同時新一代配置有APU、GPU、VPU、eFPGA、AI引擎的異構智能PSoC產品也取得了階段性的研發成果，將進一步豐富公司的可編程產品系列譜系，不斷滿足各應用領域客戶的需求。

三. 核心競爭力分析

本公司作為一家Fabless模式下的輕資產企業，圍繞集成電路的設計和研發業務打造自身的核心競爭力。為保障本公司的持續創新能力，本公司在產品研發、人才隊伍建設、質量與服務、海內外市場和鞏固供應鏈方面持續投入，鞏固本公司運營基礎，構建企業發展護城河。

1. 多層次的產品研發體系，深厚的技術積累，形成豐富的產品線

本公司自成立以來，持續專注於集成電路設計與研發，建立了從技術預研、產品設計、工程實現以及應用開發的多層次研發體系，經過二十餘年的發展，積累了豐富的行業經驗與產品關鍵技術，產品線豐富，應用領域廣泛。

管理層的討論及分析

三. 核心競爭力分析(續)

2. 完善的人才培養機制和激勵機制，形成了一支專業背景深厚的研發團隊

集成電路設計屬於技術密集型產業，本公司高度重視人才梯隊的建設。目前已擁有產品與系統定義、數字和模擬電路設計與驗證、測試與工程實現、系統解決方案等研發團隊，形成了多元化、多層次的研發人才梯隊。

3. 完善的品質管制體系

本公司高度重視產品從研發到交付各道環節的質量控制，並建立了完善的質量控制體系。本公司已通過ISO9001、QC080000等管理體系認證，並參與制定了多項國家標準和行業標準。本公司的產品經過多年的市場驗證，已得到國內外諸多知名廠商的認可，多項產品的市場佔有率居於行業前列。

4. 本土化與國際化兼顧的業務拓展模式

本公司持續推動國內業務高速發展的同時，以打造具有國際化競爭力的平台為發展目標，積極佈局國際市場。本公司早在2000年就於香港成功上市，擁有國際化的資訊披露管道和豐富的國際投資者溝通經驗。此外，本公司還在美國、新加坡、香港、台灣等國家和地區設立了子公司和分支機構，以加強與國際行業巨頭的聯動，深入瞭解行業前沿技術的發展動態，培育並提升本公司的國際市場影響力和品牌知名度。

5. 深度的供應鏈協作模式

本公司選擇的委外供應商以全球知名公司、國內領先的上市公司為主，具有先進的工藝水準和充足的產能儲備。本公司作為一家大型集成電路設計企業，產品多元、應用領域廣泛，具備較強的抗週期波動能力，能夠持續穩定產生流片、封裝、測試等需求，有效保證了上下游企業的運轉效率、經營效益，並提升了本公司在產業鏈條中的地位。

6. 擁有良好的品牌形象和市場美譽度

本公司20餘年來不斷創新，進入新應用領域，通過豐富的產品、穩定高可靠的質量、誠信互利的商業品質，在業內獲得了諸多榮譽。多次獲得上海市人民政府頒發的科技進步獎項。

四. 經營情況的討論與分析

2022年上半年，面對疫情以及複雜多變的外部形勢，本公司提前部署、統籌規劃，明確應對方案，確保防疫保供兩不誤。通過積極佈局有效的應對預案，在供應商、物流公司的全力支持和員工的努力，本公司整個供應鏈環節在特殊時期始終有序平穩進行。2022年上半年本集團(1)營業收入約為人民幣17.02億元，較上年同期增加50.83%；(2)實現歸屬於母公司所有者的淨利潤約為人民幣5.31億元，較上年同期增加172.99%；及(3)歸屬於母公司所有者的扣除非經常性損益的淨利潤約為人民幣5.19億元，較上年同期增加220.88%。具體情況如下：

- 1、**安全與識別**：報告期內該類別產品銷售額較去年同期增加23.57%，通過優化產品性能、提升客戶服務、穩定產品價格，保持市場競爭力，並不斷在新領域取得積極進展，使得該類別產品的銷售額穩步增加。其中智能安全系列的金融社保卡芯片、RFID與傳感系列的邏輯加密芯片以及高頻RFID標籤芯片、智能識別系列的高頻讀寫器芯片等銷售額都有穩定增長。
- 2、**非揮發存儲器**：報告期內該類別產品銷售額較去年同期增33.80%，三條主要產品線NOR FLASH、SLC NAND FLASH以及EEPROM，雖然受到市場景氣度下行等不利影響，但源於客戶結構不斷優化，高可靠應用領域的客戶訂單數量穩定增加，整個存儲產品線綜合抗週期韌性仍得以呈現。
- 3、**智能電錶**：報告期內該類別產品銷售額較去年同期增加177.86%，由於供應鏈改善，整體銷量較去年同期增加，得益於新產品量產、價格調整及智能電錶專用MCU芯片市場佔有率較高，使該類別整體銷售額及銷售毛利取得可觀業績。公司MCU在通用領域，進展良好，已涉足公用事業、智能家電、智能家居、新能源等應用場景，並實現量產。
- 4、**FPGA及其他芯片**：報告期內該類別產品銷售額較去年同期增加120.84%，主要為億門級FPGA芯片目前技術趨於成熟達到終端客戶預期，需求量顯著上升；該產品研發投入大、工藝及技術方面要求高，毛利率高於其他產品。

管理層的討論及分析

四. 經營情況的討論與分析(續)

- 5、 **測試服務**：報告期受第二季度疫情影響，導致經營活動減少。但隨著中國經濟運行持續向好，本公司繼續優化技術與產品、加強重點行業市場開拓，進一步提升高端集成電路測試業務市場地位，實現銷售額及盈利水準穩步增長。

五. 風險因素

1. 新產品研發及技術迭代風險

本公司所處的集成電路設計行業為典型的技術密集型行業，技術的升級與產品的迭代速度快，同時芯片產品擁有較高的技術壁壘且先發企業的優勢明顯。如果本公司在後續研發過程中對市場需求判斷失誤或研發進度緩慢，將面臨被競爭對手搶佔市場份額的風險。此外，高端芯片研發存在開發週期長、資金投入大、研發風險高的特點，在研發過程中很可能存在因某些關鍵技術未能突破或者產品性能、參數、良率等無法滿足市場需要而研發失敗、落後於新一代技術的風險。

2. 行業增速放緩的風險

近年來，全球經濟不確定性增強、疫情對消費市場的衝擊，產能結構性緩解以及消化前期庫存等因素，以消費電子產品為代表的部分芯片需求呈現下滑趨勢。雖然公司產品線覆蓋範圍包括工業級產品、消費、高可靠等應用場景，抗波動能力較強，但如果出現行業性的增長放緩，可能對公司業績造成不利影響。

3. 新冠疫情對物資、人員流動的風險

新型冠狀病毒疫情此起彼伏，延續時間及影響範圍尚難以估計，若疫情進一步持續或加劇，不排除中國或本公司客戶、供應商所在國家採取新的防疫措施，對本公司的經營業績造成不利的影響。

4. 產品銷售價格及毛利率下降的風險

受益於行業景氣及公司長期積累形成的技術優勢，本公司目前保持較高的毛利率水準。若未來因技術水準進步、人工和原材料價格上漲以及本公司產品議價能力下降或行業形式發生重大變化，而本公司不能採取有效措施以鞏固和增強產品競爭力，本公司主要產品銷售均價和綜合毛利率也將面臨持續下降的風險，進而造成本公司在激烈的市場競爭中處於不利地位，降低持續盈利能力。

五. 風險因素(續)

5. 供應商集中度較高及原材料價格波動的風險

本公司採用Fabless模式經營，公司主要進行集成電路的設計和銷售，晶圓的製造、封裝和測試等生產環節主要由專業的晶圓代工廠商和封裝測試廠商來完成。該行業的集中度較高，相應地本公司供應商集中度也較高；同時，由於行業波動、產能變化的因素，也會帶來原材料價格的波動。前述因素對本公司盈利能力都有直接影響。

6. 產能結構性波動的風險

本公司採用Fabless模式經營，與行業內主要的晶圓製造廠商和封裝測試廠商均建立了長期合作關係，憑藉多年的合作穩定、豐富的產品線和不斷增長的業務量能夠獲得了一定的產能保障。報告期內，雖然行業部分領域的產能有所增長，但是公司所需的高端產品產能仍需要進一步拓展。若產能無法滿足公司業務發展需要，將對公司業務造成影響。

7. 國際貿易形式對產業鏈衝擊風險

國際貿易環境對本公司經營影響較大的風險。近年來國際貿易環境不確定性增加，逆全球化貿易主義進一步蔓延，部分國家採取貿易保護措施，中國部分產業發展受到一定衝擊。集成電路行業具有典型的全球化分工合作特點，若國際貿易環境發生重大不利變化、各國與各地區間貿易摩擦進一步升級、全球貿易保護主義持續升溫，則可能對集成電路產業鏈上下游公司的生產經營產生不利影響，造成產業鏈上下游交易成本增加，從而可能對本公司的經營帶來不利影響。

8. 知識產權與法律風險

芯片設計屬於技術密集型行業，最終的芯片產品具有高度複雜性。因此，即便本公司已經採取了嚴格的知識產權保護措施、質量管控措施等，但仍然無法完全排除知識產權糾紛、技術授權風險(EDA設計工具、IP核授權等)、產品質量缺陷導致的糾紛等法律風險。

9. 存貨跌價風險

本公司存貨主要為芯片及晶圓，受芯片市場銷售競爭日益加劇、主要晶圓代工廠商產能供給日趨緊張等因素影響，本公司為保障供貨需求，報告期內逐步擴大了備貨規模。報告期期末，本公司存貨賬面價值約為人民幣109,297.51萬元，佔對應期末流動資產總額的30.46%。本公司每年根據存貨的可變現淨值低於成本的金額計提相應的跌價準備，報告期末，本公司存貨跌價準備餘額約為人民幣12,361.64萬元，存貨跌價準備計提的比例為10.16%。若未來市場需求發生變化、市場競爭加劇或由於技術反覆運算導致產品更新換代加快，可能導致存貨跌價風險提高，從而對本公司經營業績產生不利影響。

管理層的討論及分析

五. 風險因素(續)

10. 研發投入相關的財務風險

本公司高度重視核心技術的自主研發，報告期內研發投入約為人民幣3.99億元，佔報告期內營業收入的23.42%，研發投入強度較高。若開發支出形成的無形資產計提攤銷，或開發支出出現撤銷、無形資產出現減值等情形，可能將對本公司的利潤產生較大影響。

11. 應收賬款及應收票據回收的風險

於報告期末，本公司應收賬款賬面餘額約為人民幣76,825.49萬元，應收票據賬面餘額約為人民幣38,911.44萬元。應收賬款與應收票據賬面餘額合計佔營業收入的比例為67.99%。如果未來宏觀經濟形勢、行業發展前景等因素發生不利變化，客戶經營狀況發生重大困難，本公司可能面臨應收賬款及應收票據無法收回而增加壞賬損失的風險。

六. 報告期內主要經營情況

主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

| 科目 | 截至6月30日止半年度 | | 人民幣元 |
|--------------------|------------------|------------------|---------|
| | 2022年 | 2021年 | 變動比例(%) |
| 營業收入 | 1,702,333,354.86 | 1,128,663,994.43 | 50.83 |
| 營業成本 | 595,871,463.68 | 505,351,672.93 | 17.91 |
| 銷售費用 | 97,749,760.73 | 71,929,138.58 | 35.90 |
| 管理費用 | 59,861,206.32 | 47,168,361.98 | 26.91 |
| 財務費用 | (4,302,779.35) | 59,476.11 | 不適用 |
| 研發費用 | 373,782,494.19 | 306,010,449.01 | 22.15 |
| 資產減值損失 | 41,841,987.73 | 15,358,562.81 | 172.43 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 329,107,161.67 | 235,732,498.87 | 39.61 |
| 投資活動所用的現金流量淨額 | (147,438,450.40) | (348,473,034.71) | -57.69 |
| 籌資活動(所用)/產生的現金流量淨額 | (82,381,852.95) | 42,477,890.77 | 不適用 |

管理層的討論及分析

六. 報告期內主要經營情況(續)

主營業務分析(續)

1. 財務報表相關科目變動分析表(續)

營業收入變動原因說明：主要系報告期內，本公司積極開拓市場與新客戶，持續優化產品和客戶結構，克服疫情影響，保障供應鏈使得設計及銷售集成電路的營業收入大幅增長。

營業成本變動原因說明：主要系報告期內，營業收入增加，相應成本增加，同時上游供應商漲價，產品成本也隨之提高。

銷售費用變動原因說明：主要系報告期內，本公司經營規模擴大，人員增加和工資調增，致人員費用增加；同時實施限制性股票激勵計畫，股份支付費用增加。

管理費用變動原因說明：主要系報告期內，本公司為提升管理能力，合理調增員工薪酬，新購辦公樓折舊及裝修費攤銷增加所致。

財務費用變動原因說明：主要系報告期內，本公司發行股份募集資金及經營性現金流增加，使得貨幣資金相應利息收入增加。

研發費用變動原因說明：主要系報告期內，本公司為保持研發競爭力，合理調增薪酬，使得職工薪酬增加，同時實施限制性股票激勵計畫，股份支付費用增加。

資產減值損失變動原因說明：主要系報告期內，部分產品市場供需發生變化，及整體存貨增加，導致存貨減值損失也有上升。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要系報告期內，本公司營業收入增加，同時加強貨款管理，收到貨款增加所致。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要系報告期內，本公司進行現金管理的貨幣資金及交易性金融資產到期贖回，使得收回投資收到現金增加。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要系報告期內，本公司償還了銀行借款所致。

管理層的討論及分析

六. 報告期內主要經營情況(續)

主營業務分析(續)

2. 資產、負債情況分析

資產及負債狀況

| 項目名稱 | 2022年6月30日 | 人民幣元 | | | |
|---------|------------------|------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------------------|
| | | 2022年6月30日 佔總資產的 比例(%) | 2021年12月31日 | 2021年12月31日 佔總資產的 比例(%) | 本期期末金額 較上年期末 變動比例(%) |
| 交易性金融資產 | 250,428,219.18 | 5.03 | 390,948,111.87 | 9.39 | -35.94 |
| 應收款項 | 768,254,860.27 | 15.44 | 451,703,130.78 | 10.85 | 70.08 |
| 預付款項 | 209,790,072.59 | 4.22 | 84,362,851.17 | 2.03 | 148.68 |
| 存貨 | 1,092,975,063.34 | 21.96 | 916,083,064.72 | 21.99 | 19.31 |
| 固定資產 | 746,178,715.99 | 14.99 | 567,876,494.59 | 13.63 | 31.40 |
| 在建工程 | 108,061,736.57 | 2.17 | 54,689,418.53 | 1.31 | 97.59 |
| 應付帳款 | 252,162,977.03 | 5.07 | 200,262,918.53 | 4.81 | 25.92 |
| 合同負債 | 304,071,800.33 | 6.11 | 126,274,826.25 | 3.03 | 140.80 |
| 應交稅費 | 33,168,124.77 | 0.67 | 15,731,095.55 | 0.38 | 110.84 |
| 其他應付款 | 78,981,980.18 | 1.59 | 31,163,593.01 | 0.75 | 153.44 |

交易性金融資產變動原因說明：主要系報告期內，本公司購買的結構性存款到期贖回所致。

應收賬款變動原因說明：主要系報告期內，本公司營業收入大幅增加，應收賬款相應增加。

預付款項變動原因說明：主要系報告期內，本公司經營規模擴大及部分供應商產能緊張，為保障產能穩定，預付供應商貨款增加。

存貨變動原因說明：主要系報告期內，本公司經營規模擴大，上游供應鏈緊張，生產週期延長，合理增加備貨應對市場需求所致。

固定資產變動原因說明：主要系報告期內，本公司經營規模擴大，購買測試設備和辦公樓等所致。

在建工程變動原因說明：主要系報告期內，子公司經營規模擴大，購買待調試設備增加所致。

管理層的討論及分析

六. 報告期內主要經營情況(續)

主營業務分析(續)

2. 資產、負債情況分析(續)

資產及負債狀況(續)

應付帳款變動原因說明：主要系報告期內，本公司經營規模擴大，材料採購和委託加工服務增加所致。

合同負債變動原因說明：主要系報告期內，本公司下游應用市場需求旺盛訂單增加，部分產品供不應求，客戶預付款增加使得合同負債增加。

應交稅費變動原因說明：主要系報告期內，本公司營業收入和員工工資增長等，使得應交增值稅和個人所得稅等稅費增加。

其他應付款變動原因說明：主要系報告期內，本公司尚未發放2021年度股利，使得應付股利增加。

募集資金使用的情況

於2021年，本公司於中國境內首次公開發行A股，並於發行完成後在上海證券交易所上市，本次向社會公開發行人民幣普通股12,000萬股，每股面值人民幣0.1元，每股發行價格為人民幣6.23元，募集資金總額為人民幣74,760.00萬元，扣除不含稅發行費用後實際募集資金淨額為人民幣68,028.28萬元。

於2021年8月27日，董事會審議通過了：

1. 《關於使用募集資金置換預先投入的自籌資金的議案》，同意公司使用募集資金置換以自籌資金預先投入募集資金投資專案的金額合計人民幣374,561,298.30元，使用募集資金置換以自籌資金預先支付的發行費用的金額合計人民幣5,730,425.73元，總計使用募集資金人民幣380,291,724.03元置換預先投入的自籌資金。
2. 《關於使用暫時閒置募集資金進行現金管理的議案》，同意公司在不影響募集資金投資項目進度和公司正常生產經營及確保資金安全的情況下進行現金管理，使用額度不超過人民幣25,000.00萬元(含本數)的暫時閒置募集資金購買安全性高、流動性好、有保本約定的投資產品(包括但不限於購買保本型理財產品、結構性存款、大額存單、定期存款、通知存款、收益憑證等)，使用期限自公司董事會審議通過之日起12個月之內有效。在前述額度及使用期限範圍內，資金可以循環滾動使用。

管理層的討論及分析

募集資金使用的情況(續)

3. 《關於使用部分超募資金永久補充流動資金的議案》，同意公司使用部分超募資金人民幣2,400.00萬元用於永久補充流動資金。

募集資金使用和結餘情況

於2022年6月30日，募集資金帳戶餘額為人民幣200,918,842.34元，募集資金使用和結餘情況如下：

| | 人民幣元 |
|-------------------------------|----------------|
| 於2021年12月31日募集資金專戶餘額(含現金管理產品) | 260,613,417.03 |
| 減：募投項目支出金額－發展與科技儲備資金 | 63,512,665.61 |
| 加：募集資金現金管理產品累計收益金額 | 3,265,259.58 |
| 累計利息收入扣除手續費金額 | 552,831.34 |
| 於2022年6月30日募集資金專戶餘額(含現金管理產品) | 200,918,842.34 |

根據本公司於2020年9月28日舉行之臨時股東大會批准之修訂募集資金用途議案，本公司現仍預期按照自A股上市日(2021年8月4日)起計兩年內使用餘下未動用所得款項淨額於發展與科技儲備資金。

合併資產負債表(未經審核)

2022年6月30日

| 項目 | 附註 | 人民幣元 | |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| | | 2022年6月30日 (未經審核) | 2021年12月31日 (經審核) |
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | (四) | 853,362,710.92 | 801,647,230.19 |
| 交易性金融資產 | (五) | 250,428,219.18 | 390,948,111.87 |
| 應收票據 | (六) | 389,114,405.58 | 372,363,594.25 |
| 應收賬款 | (七) | 768,254,860.27 | 451,703,130.78 |
| 預付款項 | (八) | 209,790,072.59 | 84,362,851.17 |
| 其他應收款 | (九) | 16,728,356.40 | 18,473,721.44 |
| 存貨 | (十) | 1,092,975,063.34 | 916,083,064.72 |
| 其他流動資產 | (十一) | 7,638,567.34 | 6,081,071.74 |
| 流動資產合計 | | 3,588,292,255.62 | 3,041,662,776.16 |
| 非流動資產： | | | |
| 長期股權投資 | (十二) | 72,453,413.98 | 75,508,769.52 |
| 其他權益工具投資 | (十三) | 33,322,821.94 | 32,987,123.03 |
| 固定資產 | (十四) | 746,178,715.99 | 567,876,494.59 |
| 在建工程 | (十五) | 108,061,736.57 | 54,689,418.17 |
| 使用權資產 | (十六) | 45,946,416.59 | 47,942,433.91 |
| 無形資產 | (十七) | 66,612,097.49 | 74,833,172.67 |
| 開發支出 | (十八) | 197,975,526.93 | 172,728,127.43 |
| 長期待攤費用 | (十九) | 68,629,423.94 | 57,378,801.04 |
| 遞延所得稅資產 | (二十) | 7,777,829.87 | 7,484,219.27 |
| 其他非流動資產 | (二十一) | 41,470,334.86 | 31,922,847.40 |
| 非流動資產合計 | | 1,388,428,318.16 | 1,123,351,407.03 |
| 資產總計 | | 4,976,720,573.78 | 4,165,014,183.19 |
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | (二十二) | - | 100,000.00 |
| 應付帳款 | (二十三) | 252,162,977.03 | 200,262,918.53 |
| 合同負債 | (二十四) | 304,071,800.33 | 126,274,826.25 |
| 應付職工薪酬 | (二十五) | 143,208,910.14 | 162,012,097.14 |
| 應交稅費 | (二十六) | 33,168,124.77 | 15,731,095.55 |
| 其他應付款 | (二十七) | 78,981,980.18 | 31,163,593.01 |
| 一年內到期的非流動負債 | (二十八) | 16,036,295.69 | 44,832,935.50 |
| 其他流動負債 | (二十九) | 158,350,750.35 | 132,771,061.35 |
| 流動負債合計 | | 985,980,838.49 | 713,148,527.33 |

合併資產負債表(未經審核)

2022年6月30日

| 項目 | 附註 | 2022年6月30日 (未經審核) | 2021年12月31日 (經審核) |
|----------------------|-------|-------------------------|----------------------|
| 人民幣元 | | | |
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | (三十) | - | 18,200,000.00 |
| 租賃負債 | (三十一) | 37,650,504.11 | 38,553,525.36 |
| 遞延收益 | (三十二) | 18,219,146.00 | 24,215,577.84 |
| 遞延所得稅負債 | (二十) | 3,994,111.42 | 3,994,006.16 |
| 非流動負債合計 | | 59,863,761.53 | 84,963,109.36 |
| 負債合計 | | 1,045,844,600.02 | 798,111,636.69 |
| 所有者權益(或股東權益)： | | | |
| 實收資本(或股本) | (三十三) | 81,450,200.00 | 81,450,200.00 |
| 資本公積 | (三十四) | 1,332,911,573.07 | 1,259,212,929.93 |
| 其他綜合收益 | (三十五) | 12,169,196.91 | 10,509,082.70 |
| 盈餘公積 | (三十六) | 40,725,100.00 | 40,725,100.00 |
| 未分配利潤 | (三十七) | 2,225,937,248.52 | 1,748,348,393.72 |
| 歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計 | | 3,693,193,318.50 | 3,140,245,706.35 |
| 少數股東權益 | | 237,682,655.27 | 226,656,840.15 |
| 所有者權益(或股東權益)合計 | | 3,930,875,973.77 | 3,366,902,546.50 |
| 負債和所有者權益(或股東權益)總計 | | 4,976,720,573.78 | 4,165,014,183.19 |

母公司資產負債表(未經審核)

2022年6月30日

| 項目 | 附註 | 人民幣元 | |
|---------------|---------|----------------------|----------------------|
| | | 2022年6月30日 (未經審核) | 2021年12月31日 (經審核) |
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | | 622,768,277.26 | 531,198,432.32 |
| 交易性金融資產 | | 250,428,219.18 | 390,948,111.87 |
| 應收票據 | | 362,812,439.02 | 333,458,591.22 |
| 應收賬款 | (六十六)、1 | 743,793,215.22 | 446,084,192.25 |
| 預付款項 | | 208,852,400.78 | 83,590,357.42 |
| 其他應收款 | (六十六)、2 | 3,093,674.17 | 3,115,175.04 |
| 存貨 | | 1,090,609,444.83 | 913,224,523.66 |
| 其他流動資產 | | 2,254,960.29 | 444,878.11 |
| 流動資產合計 | | 3,284,612,630.75 | 2,702,064,261.89 |
| 非流動資產： | | | |
| 長期股權投資 | (六十六)、3 | 117,120,415.92 | 120,245,620.99 |
| 其他權益工具投資 | | 26,611,443.62 | 26,611,443.62 |
| 固定資產 | | 632,605,884.53 | 441,049,415.95 |
| 在建工程 | | 29,137,100.57 | 27,126,966.12 |
| 使用權資產 | | 14,020,887.50 | 17,064,328.30 |
| 無形資產 | | 66,612,097.49 | 74,833,172.67 |
| 開發支出 | | 201,238,298.03 | 175,990,898.53 |
| 長期待攤費用 | | 44,993,758.07 | 29,314,142.69 |
| 其他非流動資產 | | 2,469,972.28 | 5,142,877.20 |
| 非流動資產合計 | | 1,134,809,858.01 | 917,378,866.07 |
| 資產總計 | | 4,419,422,488.76 | 3,619,443,127.96 |
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | | - | 100,000.00 |
| 應付帳款 | | 256,891,462.12 | 201,228,542.50 |
| 合同負債 | | 302,453,865.04 | 124,745,290.02 |
| 應付職工薪酬 | | 138,836,693.73 | 151,432,889.17 |
| 應交稅費 | | 31,684,576.55 | 10,966,486.24 |
| 其他應付款 | | 75,660,731.09 | 27,461,397.62 |
| 一年內到期的非流動負債 | | 5,506,418.14 | 37,065,328.94 |
| 其他流動負債 | | 125,544,680.01 | 100,288,476.70 |
| 流動負債合計 | | 936,578,426.68 | 653,288,411.19 |

母公司資產負債表(未經審核)

2022年6月30日

| 項目 | 附註 | 2022年6月30日 (未經審核) | 人民幣元 2021年12月31日 (經審核) |
|----------------------|----|-------------------------|------------------------------|
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | | - | 18,200,000.00 |
| 租賃負債 | | 9,871,681.85 | 12,277,032.04 |
| 遞延收益 | | 7,433,339.42 | 11,490,362.27 |
| 遞延所得稅負債 | | 3,991,716.54 | 3,991,716.54 |
| 非流動負債合計 | | 21,296,737.81 | 45,959,110.85 |
| 負債合計 | | 957,875,164.49 | 699,247,522.04 |
| 所有者權益(或股東權益)： | | | |
| 實收資本(或股本) | | 81,450,200.00 | 81,450,200.00 |
| 資本公積 | | 1,321,996,967.76 | 1,248,298,324.62 |
| 其他綜合收益 | | 14,120,625.68 | 14,120,625.68 |
| 盈餘公積 | | 40,725,100.00 | 40,725,100.00 |
| 未分配利潤 | | 2,003,254,430.83 | 1,535,601,355.62 |
| 所有者權益(或股東權益)合計 | | 3,461,547,324.27 | 2,920,195,605.92 |
| 負債和所有者權益(或股東權益)總計 | | 4,419,422,488.76 | 3,619,443,127.96 |

合併利潤表(未經審核)

2022年6月30日止半年度

人民幣元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止半年度 | |
|--------------------|-------|-------------------------|------------------|
| | | 2022年 (未經審核) | 2021年 (未經審核) |
| 營業總收入 | (三十八) | 1,702,333,354.86 | 1,128,663,994.43 |
| 其中：營業收入 | | 1,702,333,354.86 | 1,128,663,994.43 |
| 營業總成本 | | 1,136,161,435.26 | 934,452,973.79 |
| 其中：營業成本 | | 595,871,463.68 | 505,351,672.93 |
| 税金及附加 | (三十九) | 13,199,289.69 | 3,933,875.18 |
| 銷售費用 | (四十) | 97,749,760.73 | 71,929,138.58 |
| 管理費用 | (四十一) | 59,861,206.32 | 47,168,361.98 |
| 研發費用 | (四十二) | 373,782,494.19 | 306,010,449.01 |
| 財務費用 | (四十三) | (4,302,779.35) | 59,476.11 |
| 其中：利息費用 | | 2,255,619.55 | 1,676,190.62 |
| 利息收入 | | 7,515,651.26 | 3,057,453.39 |
| 加：其他收益 | (四十四) | 24,206,240.47 | 43,497,630.51 |
| 投資收益／(損失) | (四十五) | 865,001.98 | (2,500,004.75) |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資損失 | | (3,055,355.07) | (2,500,004.75) |
| 公允價值變動收益 | (四十六) | 1,039,641.10 | - |
| 信用減值損失 | (四十七) | (5,545,285.19) | (2,041,851.76) |
| 資產減值損失 | (四十八) | (41,841,987.73) | (15,358,562.81) |
| 資產處置(損失)／收益 | (四十九) | (4,605.35) | 177,025.39 |
| 營業利潤 | | 544,890,924.88 | 217,985,257.22 |
| 加：營業外收入 | (五十) | 21,222.51 | - |
| 減：營業外支出 | (五十一) | - | 1,974.35 |
| 利潤總額 | | 544,912,147.39 | 217,983,282.87 |
| 減：所得稅費用 | (五十二) | 3,354,847.47 | 6,290,738.75 |
| 淨利潤 | | 541,557,299.92 | 211,692,544.12 |

合併利潤表(未經審核)

2022年6月30日止半年度

| 項目 | 附註 | 人民幣元 | |
|---------------------|----|-----------------------|-----------------|
| | | 截至6月30日止半年度 | |
| | | 2022年 (未經審核) | 2021年 (未經審核) |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | | 530,531,484.80 | 194,343,292.11 |
| 少數股東損益 | | 11,025,815.12 | 17,349,252.01 |
| 其他綜合收益的稅後淨額 | | 1,660,114.21 | (245,740.02) |
| 歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額 | | 1,660,114.21 | (245,740.02) |
| 將重分類進損益的其他綜合收益 | | 1,660,114.21 | (245,740.02) |
| 外幣財務報表折算差額 | | 1,660,114.21 | (245,740.02) |
| 綜合收益總額 | | 543,217,414.14 | 211,446,804.10 |
| 歸屬於母公司股東的綜合收益總額 | | 532,191,599.02 | 194,097,552.09 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | | 11,025,815.12 | 17,349,252.01 |
| 每股收益： | | | |
| 基本每股收益(元/股) | | 0.65 | 0.28 |
| 稀釋每股收益(元/股) | | 0.65 | 0.28 |

母公司利潤表(未經審核)

2022年6月30日止半年度

人民幣元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止半年度 | |
|--------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2022年 (未經審核) | 2021年 (未經審核) |
| 營業收入 | (六十六)、4 | 1,599,895,619.52 | 1,010,969,423.49 |
| 減：營業成本 | (六十六)、4 | 549,125,754.48 | 467,589,672.31 |
| 税金及附加 | | 13,124,746.88 | 3,820,898.07 |
| 銷售費用 | | 95,478,860.80 | 67,552,356.06 |
| 管理費用 | | 39,019,883.98 | 32,295,177.60 |
| 研發費用 | | 360,922,249.34 | 282,631,480.49 |
| 財務費用 | | (2,961,339.33) | 634,189.27 |
| 其中：利息費用 | | 1,380,463.77 | 768,241.59 |
| 利息收入 | | 5,922,731.33 | 1,432,420.35 |
| 加：其他收益 | | 20,561,228.31 | 34,962,499.22 |
| 投資收益／(損失) | (六十六)、4 | 795,151.98 | (2,500,004.75) |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資損失 | | (3,125,205.07) | (2,500,004.75) |
| 公允價值變動收益 | | 1,039,641.10 | — |
| 信用減值損失 | | (5,138,506.85) | (1,125,812.81) |
| 資產減值損失 | | (41,841,987.73) | (15,358,562.81) |
| 資產處置(損失)／收益 | | (5,284.97) | 177,025.39 |
| 營業利潤 | | 520,595,705.21 | 172,600,793.93 |
| 利潤總額 | | 520,595,705.21 | 172,600,793.93 |
| 淨利潤 | | 520,595,705.21 | 172,600,793.93 |
| 其他綜合收益的稅後淨額 | | — | — |
| 綜合收益總額 | | 520,595,705.21 | 172,600,793.93 |

合併現金流量表(未經審核)

2022年6月30日止半年度

人民幣元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止半年度 | |
|-------------------------------|-------|-------------------------|------------------|
| | | 2022年 (未經審核) | 2021年 (未經審核) |
| 經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | 1,735,470,045.19 | 1,291,822,753.85 |
| 收到的稅費返還 | | 9,022,427.25 | 6,178,249.39 |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | (五十三) | 6,210,752.69 | 22,646,213.51 |
| 經營活動現金流入小計 | | 1,750,703,225.13 | 1,320,647,216.75 |
| 經營活動現金流出： | | | |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 816,845,082.90 | 637,192,051.86 |
| 支付給職工及為職工支付的現金 | | 417,164,869.35 | 314,508,276.13 |
| 支付的各項稅費 | | 128,123,315.29 | 42,392,808.12 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | (五十三) | 59,462,795.92 | 90,821,581.77 |
| 經營活動現金流出小計 | | 1,421,596,063.46 | 1,084,914,717.88 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | | 329,107,161.67 | 235,732,498.87 |
| 投資活動所用的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | 190,682,321.76 | — |
| 取得投資收益收到的現金 | | 1,039,788.75 | — |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的 現金淨額 | | 6,000.00 | 223,361.29 |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | (五十三) | 6,277,029.76 | 2,352,004.37 |
| 投資活動現金流入小計 | | 198,005,140.27 | 2,575,365.66 |
| 投資活動現金流出： | | | |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | 345,443,590.67 | 325,143,816.57 |
| 投資支付的現金 | | — | 25,904,583.80 |
| 投資活動現金流出小計 | | 345,443,590.67 | 351,048,400.37 |
| 投資活動所用的現金流量淨額 | | (147,438,450.40) | (348,473,034.71) |

合併現金流量表(未經審核)

2022年6月30日止半年度

人民幣元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止半年度 | |
|--------------------------|-------|------------------------|-----------------|
| | | 2022年 (未經審核) | 2021年 (未經審核) |
| 籌資活動(所用)／產生的現金流量： | | | |
| 取得借款收到的現金 | | - | 49,937,669.72 |
| 籌資活動現金流入小計 | | - | 49,937,669.72 |
| 償還債務支付的現金 | | 74,730,406.29 | - |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | 549,359.63 | 266,336.21 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | (五十四) | 7,102,087.03 | 7,193,442.74 |
| 籌資活動現金流入小計 | | 82,381,852.95 | 7,459,778.95 |
| 籌資活動(所用)／產生的現金流量淨額 | | (82,381,852.95) | 42,477,890.77 |
| 匯率變動對現金及現金等價物的影響 | | (2,617,014.62) | (1,228,755.12) |
| 現金及現金等價物淨增加／(減少)額 | | 96,669,843.70 | (71,491,400.19) |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | | 415,755,306.55 | 279,369,367.09 |
| 期末現金及現金等價物餘額 | | 512,425,150.25 | 207,877,966.90 |

母公司現金流量表(未經審核)

2022年6月30日止半年度

| 項目 | 人民幣元 | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| | 截至6月30日止半年度 | |
| | 2022年 (未經審核) | 2021年 (未經審核) |
| 經營活動產生的現金流量： | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | 1,577,076,360.96 | 1,178,651,981.88 |
| 收到的稅費返還 | 9,022,427.25 | 6,178,249.39 |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 4,949,696.59 | 20,153,404.03 |
| 經營活動現金流入小計 | 1,591,048,484.80 | 1,204,983,635.30 |
| 經營活動現金流出： | | |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | 766,829,115.47 | 636,774,479.19 |
| 支付給職工及為職工支付的現金 | 368,407,487.87 | 272,437,753.12 |
| 支付的各项稅費 | 121,017,925.65 | 34,103,202.17 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 49,501,842.06 | 53,577,008.16 |
| 經營活動現金流出小計 | 1,305,756,371.05 | 996,892,442.64 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 285,292,113.75 | 208,091,192.66 |
| 投資活動所用的現金流量： | | |
| 收回投資收到的現金 | 142,648,388.58 | - |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | - | 223,361.29 |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | 6,242,710.09 | 859,780.82 |
| 投資活動現金流入小計 | 148,891,098.67 | 1,083,142.11 |
| 投資活動現金流出： | | |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | 264,106,792.35 | 273,164,747.25 |
| 投資支付的現金 | - | 1,624,676.03 |
| 投資活動現金流出小計 | 264,106,792.35 | 274,789,423.28 |
| 投資活動所用的現金流量淨額 | (115,215,693.68) | (273,706,281.17) |

母公司現金流量表(未經審核)

2022年6月30日止半年度

| 項目 | 人民幣元 | |
|---------------------|------------------------|-----------------|
| | 截至6月30日止半年度 | |
| | 2022年 (未經審核) | 2021年 (未經審核) |
| 籌資活動產生的現金流量： | | |
| 取得借款收到的現金 | - | 49,937,669.72 |
| 籌資活動現金流入小計 | - | 49,937,669.72 |
| 償還債務支付的現金 | 74,730,406.29 | - |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | 549,359.63 | 266,336.21 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | 3,097,879.23 | 3,198,627.05 |
| 籌資活動現金流出小計 | 78,377,645.15 | 3,464,963.26 |
| 籌資活動(所用)／產生的現金流量淨額 | (78,377,645.15) | 46,472,706.46 |
| 匯率變動對現金及現金等價物的影響 | (3,195,152.25) | (1,117,913.59) |
| 現金及現金等價物淨增加／(減少)額 | 88,503,622.67 | (20,260,295.64) |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | 254,334,093.91 | 141,551,283.58 |
| 期末現金及現金等價物餘額 | 342,837,716.58 | 121,290,987.94 |

合併所有者權益變動表(未經審核)

2022年6月30日止半年度

人民幣元

| | 歸屬於母公司所有者權益 | | | | | 小計 | 少數股東權益 | 所有者權益合計 |
|-----------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 實收資本 (或股本) | 資本公積 | 其他綜合收益 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | | | |
| 2021年12月31日及2022年1月1日 | 81,450,200.00 | 1,259,212,929.93 | 10,509,082.70 | 40,725,100.00 | 1,748,348,393.72 | 3,140,245,706.35 | 226,656,840.15 | 3,366,902,546.50 |
| 本期增減變動金額 | - | 73,698,643.14 | 1,660,114.21 | - | 477,588,854.80 | 552,947,612.15 | 11,025,815.12 | 563,973,427.27 |
| 綜合收益總額 | - | - | 1,660,114.21 | - | 530,531,484.80 | 532,191,599.01 | 11,025,815.12 | 543,217,414.13 |
| 所有者投入和減少資本 | - | 73,698,643.14 | - | - | - | 73,698,643.14 | - | 73,698,643.14 |
| 股份支付計入所有者權益的金額 | - | 73,698,643.14 | - | - | - | 73,698,643.14 | - | 73,698,643.14 |
| 其他 | - | - | - | - | (52,942,630.00) | (52,942,630.00) | - | (52,942,630.00) |
| 2022年6月30日 | 81,450,200.00 | 1,332,911,573.07 | 12,169,196.91 | 40,725,100.00 | 2,225,937,248.52 | 3,693,193,318.50 | 237,682,655.27 | 3,930,875,973.77 |

2021年6月30日止半年度

人民幣元

| | 歸屬於母公司所有者權益 | | | | | 小計 | 少數股東權益 | 所有者權益合計 |
|-----------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 實收資本 (或股本) | 資本公積 | 其他綜合收益 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | | | |
| 2020年12月31日及2021年1月1日 | 69,450,200.00 | 576,858,667.16 | 9,336,778.97 | 35,478,142.63 | 1,239,128,570.38 | 1,930,252,359.14 | 181,798,911.07 | 2,112,051,270.21 |
| 本期增減變動金額 | - | 654,615.12 | (245,740.02) | - | 194,343,292.11 | 194,752,167.21 | 17,349,252.21 | 212,101,419.42 |
| 綜合收益總額 | - | - | (245,740.02) | - | 194,343,292.11 | 194,097,552.09 | 17,349,252.21 | 211,446,804.30 |
| 所有者投入和減少資本 | - | 654,615.12 | - | - | - | 654,615.12 | - | 654,615.12 |
| 股份支付計入所有者權益的金額 | - | 654,615.12 | - | - | - | 654,615.12 | - | 654,615.12 |
| 2021年6月30日 | 69,450,200.00 | 577,513,282.28 | 9,091,038.95 | 35,478,142.63 | 1,433,471,862.49 | 2,125,004,526.35 | 199,148,163.28 | 2,324,152,689.63 |

母公司所有者權益變動表(未經審核)

2022年6月30日止半年度

| | 人民幣元 | | | | | |
|-----------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 實收資本 (或股本) | 資本公積 | 其他綜合收益 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 所有者權益合計 |
| 2021年12月31日及2022年1月1日 | 81,450,200.00 | 1,248,298,324.62 | 14,120,625.68 | 40,725,100.00 | 1,535,601,355.62 | 2,920,195,605.92 |
| 本期增減變動金額 | - | 73,698,643.14 | - | - | 467,653,075.21 | 541,351,718.35 |
| 綜合收益總額 | - | - | - | - | 520,595,705.21 | 520,595,705.21 |
| 所有者投入和減少資本 | - | 73,698,643.14 | - | - | - | 73,698,643.14 |
| 股份支付計入所有者權益的金額 | - | 73,698,643.14 | - | - | - | 73,698,643.14 |
| 其他 | - | - | - | - | (52,942,630.00) | (52,942,630.00) |
| 2022年6月30日 | 81,450,200.00 | 1,321,996,967.76 | 14,120,625.68 | 40,725,100.00 | 2,003,254,430.83 | 3,461,547,324.27 |

2021年6月30日止半年度

| | 人民幣元 | | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 實收資本 (或股本) | 資本公積 | 其他綜合收益 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 所有者權益合計 |
| 2020年12月31日及2021年1月1日 | 69,450,200.00 | 565,944,061.85 | 12,188,894.76 | 35,478,142.63 | 1,071,862,319.60 | 1,754,923,618.84 |
| 本期增減變動金額 | - | 654,615.12 | - | - | 172,600,793.93 | 173,255,409.05 |
| 綜合收益總額 | - | - | - | - | 172,600,793.93 | 172,600,793.93 |
| 所有者投入和減少資本 | - | 654,615.12 | - | - | - | 654,615.12 |
| 股份支付計入所有者權益的金額 | - | 654,615.12 | - | - | - | 654,615.12 |
| 2021年6月30日 | 69,450,200.00 | 566,598,676.97 | 12,188,894.76 | 35,478,142.63 | 1,244,463,113.53 | 1,928,179,027.89 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(一) 公司基本情況

公司概況

上海復旦微電子集團股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)，於1998年6月4日經上海市人民政府批准(滬府體改審[1998]050號)，以發起方式成立，發起人包括上海市商業投資公司、上海複芯凡高集成電路技術有限公司、上海太平洋商務信託公司、上海高湛商務諮詢有限公司、寧波利榮有限公司、上海復旦微電子股份有限公司職工持股會以及自然人蔣國興、施雷，並於1998年7月10日在上海市工商行政管理局登記註冊，取得註冊號為3100001005424的企業法人營業執照，註冊資本為人民幣10,000,000.00元。

2000年8月4日，本公司於香港聯合交易所有限公司(以下簡稱聯交所)創業板掛牌上市。2014年1月8日，本公司所發行H股股票於聯交所主板開始交易。2021年8月4日，本公司所發行的A股股票在上海證券交易所上市。

本公司及其子公司(以下合稱「本集團」)主要經營活動為集成電路產品的設計、開發及銷售；集成電路產品進行測試服務。

本財務報表業經本公司董事會於2022年8月15日決議批准。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定。

(二) 財務報表的編製基礎

編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱「企業會計準則」)編製。

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

編製本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

持續經營

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況。

(三) 重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在金融工具減值、固定資產折舊、無形資產攤銷、內部開發專案支出资本化條件、收入確認和計量等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果、股東權益變動和現金流量等有關資訊。未經審核中期財務報表應與按照企業會計準則編製的截至2021年12月31日止年度的年度財務報表一併閱讀。

2. 會計期間

本公司會計年度自西曆1月1日起至12月31日止。

3. 記帳本位幣

本集團的記帳本位幣為人民幣。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

4. 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體。

編製合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

5. 現金及現金等價物

現金等價物是指企業持有的期限短(一般指從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

6. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記帳本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記帳本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記帳本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記帳本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其帳戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給協力廠商的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團企業管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。當且僅當本集團改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

以攤餘成本計量的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

本集團不可撤銷地選擇將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，僅將相關股利收入(明確作為投資成本部分收回的股利收入除外)計入當期損益，公允價值的後續變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入留存收益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

上述以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。

企業在初始確認時將某金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產後，不能重分類為其他類金融資產；其他類金融資產也不能在初始確認後重新指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具(續)

金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

其他金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，對於應收賬款，劃分為高可靠產品銷售款項組合、工業品銷售款項組合、測試服務款項組合結合賬齡分析為基礎評估金融工具的預期信用損失。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註(五十九)。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具(續)

金融工具抵銷

同時滿足下列條件的，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；計畫以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。

8. 應收票據

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

9. 應收賬款

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，對於應收賬款，劃分為高可靠產品銷售款項組合、工業品銷售款項組合、測試服務款項組合結合賬齡分析為基礎評估金融工具的預期信用損失。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註(五十九)、與金融工具相關的風險。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

10. 存貨

存貨包括原材料、在產品、庫存商品。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。周轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

10. 存貨(續)

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，原材料按單個存貨項目計提，產成品按單個存貨項目計提。

11. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積(不足沖減的，沖減留存收益)；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本(通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本)，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

本集團能夠对被投資單位實施控制的長期股權投資，在個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有对被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用对被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團对被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分(但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，因處置終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

12. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

| | 使用壽命 | 預計淨殘值率 | 年折舊率 |
|---------|------|--------|---------------|
| 房屋及建築物 | 50年 | 5% | 1.90% |
| 機器設備 | 3-5年 | 0%-5% | 19.00%-33.33% |
| 運輸工具 | 3-5年 | 4%-5% | 19.00%-32.00% |
| 電子及其他設備 | 3-5年 | 0%-5% | 19.00%-33.33% |

本集團至少於每年年終，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

13. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

14. 使用權資產

本集團使用權資產類別主要包括房屋建築物及汽車。

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值時，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

15. 無形資產

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

各項無形資產的使用壽命如下：

| | 使用壽命 |
|-------|---------------|
| 軟件使用權 | 預計使用年限和授權年限孰短 |
| 專有技術 | 3年 |

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

15. 無形資產(續)

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支援，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

本集團劃分內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準：研究階段為獲取並理解科學或新的技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段；開發階段為在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識運用於某項計畫或設計，以生產出新的或具有實質性改進的產品等活動的階段。根據研發項目是否滿足資本化條件，本集團研發項目可劃分為資本化研發項目和費用化研發項目，本集團資本化研發項目以通過立項評審為節點作為劃分研究階段和開發階段的標準。通過立項評審前為研究階段，相關研發投入計入當期損益；通過立項評審且滿足有關研發支出資本化的相關條件後方可進入開發階段，相關研發投入計入開發支出。

16. 長期資產減值

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產，也每年進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

16. 長期資產減值(續)

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

17. 長期待攤費用

長期待攤費用採用直線法攤銷，攤銷期如下：

| | 攤銷期 |
|------------|-------------------|
| 租賃辦公室及廠房裝修 | 按合同約定租賃期及預計受益年限孰短 |

18. 合同負債

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同負債。

合同負債是指已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項。

19. 職工薪酬

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利

本集團位於中國大陸的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，本公司位於香港的員工參與一項強制性公積金退休福利供款計畫。本集團每月按職工薪金的若干百分比向該等保險計畫繳存供款。本集團為員工向該等保險計畫或年金繳存的供款於繳存時即完全歸屬於員工，因此本集團無可以動用的已被沒收的供款。

辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計畫或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

20. 租賃負債

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

21. 股份支付

股份支付，分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。以權益結算的股份支付，是指本集團為獲取服務以股份或其他權益工具作為對價進行結算的交易。

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。權益工具的公允價值採用Black-Scholes期權定價模型確定，參見附註(六十二)。

對由於未滿足非市場條件和服務期限條件而最終未能行權的股份支付，不確認成本或費用。股份支付協議中規定了市場條件或非可行權條件的，無論是否滿足市場條件或非可行權條件，只要滿足所有其他業績條件和服務期限條件，即視為可行權。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

21. 股份支付(續)

如果取消了以權益結算的股份支付，則於取消日作為加速行權處理，立即確認尚未確認的金額。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，作為取消以權益結算的股份支付處理。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

22. 收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓集成電路產品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以客戶驗收時點確認收入：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

提供服務合同

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含提供集成電路測試履約義務，本集團以交付測試服務成果時點確認收入。

23. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府檔不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

23. 政府補助(續)

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值；或確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益(但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益)，相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

24. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

24. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

25. 租賃

租賃的識別

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

租賃期的評估

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間。本集團有續租選擇權，即有權選擇續租該資產，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團有終止租賃選擇權，即有權選擇終止租賃該資產，但合理確定將不會行使該選擇權的，租賃期包含終止租賃選擇權涵蓋的期間。發生本集團可控範圍內的重大事件或變化，且影響本集團是否合理確定將行使相應選擇權的，本集團對其是否合理確定將行使續租選擇權、購買選擇權或不行使終止租賃選擇權進行重新評估。

作為承租人

本集團作為承租人的一般會計處理見附註(三)、14和附註(三)、20。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

25. 租賃(續)

租賃變更

租賃變更是原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- (1) 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- (2) 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，採用租賃變更生效日的本集團增量借款利率作為折現率。

就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：

- (1) 租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團調減使用權資產的賬面價值，以反映租賃的部分終止或完全終止，部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益；
- (2) 其他租賃變更，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

作為承租人

短期租賃和低價值資產租賃

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣40,000的租賃認定為低價值資產租賃。本集團轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。本集團對設備類短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

25. 租賃(續)

作為出租人(續)

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

26. 重要的會計政策和會計估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

經營租賃—作為出租人

本集團就部分固定資產簽訂了租賃合同。本集團認為，根據租賃合同的條款，本集團保留了這些房地產所有權上的幾乎全部重大風險和報酬，因此作為經營租賃處理。

業務模式

金融資產於初始確認時的分類取決於本集團管理金融資產的業務模式，在判斷業務模式時，本集團考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合同現金流量為目標時，本集團需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

26. 重要的會計政策和會計估計(續)

合同現金流量特徵

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合同現金流量特徵，需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異、對包含提前還款特徵的金融資產，需要判斷提前還款特徵的公允價值是否非常小等。

估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的資訊，包括前瞻性資訊。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款資料結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

存貨跌價準備

本集團定期評估存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，考慮存貨的持有目的，並以可得到的資料作為估計的基礎，其中包括存貨的預計使用情況和預計出售價格。存貨的可變現淨值可能隨市場價格或存貨實際用途的改變而發生變化，因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化，進而影響損益。

除金融資產之外的非流動資產減值

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

26. 重要的會計政策和會計估計(續)

非上市股權投資的公允價值

非上市的股權投資的估值，是根據具有類似合同條款和風險特徵的其他金融工具的當前折現率折現的預計未來現金流量。這要求本集團估計預計未來現金流量、信用風險、波動和折現率，因此具有不確定性。

開發支出

開發支出根據附註(三)、15中有關研究與開發費用的會計政策予以資本化。確定資本化的金額時，管理層必須作出有關資產的預計未來現金流量、適用的折現率以及預計受益期間的假設。

遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌畫策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

承租人增量借款利率

對於無法確定租賃內含利率的租賃，本集團採用承租人增量借款利率作為折現率計算租賃付款額的現值。確定增量借款利率時，本集團根據所處經濟環境，以可觀察的利率作為確定增量借款利率的參考基礎，在此基礎上，根據自身情況、標的資產情況、租賃期和租賃負債金額等租賃業務具體情況對參考利率進行調整以得出適用的增量借款利率。

無形資產使用壽命

本集團管理層決定無形資產的使用年限基於資產包含的預期使用年限或未來經濟利益的預期耗用模式的評估。合理的使用年限需要董事的估計。如若預期跟原先的估計不相符時，差異會改變預期內無形資產的賬面價值及攤銷費用。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

27. 稅項

1. 主要稅種及稅率

| 稅種 | 計稅依據 | 稅率 |
|---------|---|--------------------------|
| 增值稅 | 以按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅 | 13%、6% |
| 城市維護建設稅 | 實際繳納的流轉稅稅額 | 7% |
| 企業所得稅 | 應納稅所得額 | 29.84%、25%、16.5%、15%、10% |
| 房產稅 | 按房產原值扣除30%或10%比例後的1.2%計繳 | 1.2% |

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明：

| 納稅主體名稱 | 所得稅稅率(%) |
|-----------------------------------|---|
| 本公司 | 本集團除附註(三)、27、2中所述的公司享有所得稅稅收優惠政策外，其他中國大陸子公司按應納稅所得額的25%計繳。 |
| 復旦微電子(香港)有限公司 | 自2018年起首2,000,000港元的應評稅利潤適用利得稅稅率8.25%，其後超過2,000,000港元的應評稅利潤適用利得稅稅率為16.5%。 |
| Fudan Microelectronics (USA) Inc. | 按美國聯邦企業所得稅率21%及州稅率8.84%計繳 |

2. 稅收優惠

- (a) 根據自2008年1月1日起實施的《中華人民共和國企業所得稅法》和《高新技術企業認定管理辦法》，對國家重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。本公司及本公司下屬上海華嶺集成電路技術股份有限公司於2020年11月12日分別取得編號為GR202031002423和GR202031000027的高新技術企業證書，證書有效期為三年。據此，本公司及上海華嶺集成電路技術股份有限公司於2022年度按15%的稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

27. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

- (b) 根據《財務部、國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)規定，本公司軟件產品享受增值稅即征即退的政策。

(四) 貨幣資金

| 項目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|----------------|----------------|
| 庫存現金 | 34,283.26 | 73,804.10 |
| 銀行存款 | 853,307,422.79 | 801,572,420.39 |
| 其他貨幣資金 | 21,004.87 | 1,005.70 |
| 合計 | 853,362,710.92 | 801,647,230.19 |
| 其中：存放在境外的款項總額 | 34,369,340.82 | 48,989,879.44 |

註：(1) 於2022年6月30日，本集團無所有權受到限制的貨幣資金。

- (2) 於2022年6月30日，本集團非現金及現金等價物性質的定期存款和定期存款應計利息共計人民幣340,937,560.67元。銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分為7天至12個月不等，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

(五) 交易性金融資產

| 項目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | 250,428,219.18 | 390,948,111.87 |
| 債務工具投資 | 250,428,219.18 | 390,948,111.87 |

於2022年6月30日，本集團持有的債務工具投資計人民幣250,428,219.18元均為結構性存款。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(六) 應收票據

1. 應收票據分類列示

| 項目 | 人民幣元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 銀行承兌票據 | 255,396,623.75 | 222,633,952.12 |
| 商業承兌票據 | 133,717,781.83 | 149,729,642.13 |
| 合計 | 389,114,405.58 | 372,363,594.25 |

2. 按壞賬計提方法分類披露

| 類別 | 人民幣元 | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|-------|--------------|-------------|----------------|----------------|-------|--------------|-------------|----------------|
| | 賬面餘額 | | 2022年6月30日 | | | 賬面餘額 | | 2021年12月31日 | | |
| | 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 金額 | 計提比例 (%) | 賬面價值 | 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 金額 | 計提比例 (%) | 賬面價值 |
| 按組合計提壞賬準備 | 396,154,392.58 | | 7,039,987.00 | | 389,114,405.58 | 379,334,999.84 | | 6,971,405.59 | | 372,363,594.25 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 銀行承兌匯票組合 | 255,396,623.75 | 64.47 | - | - | 255,396,623.75 | 222,633,952.12 | 58.69 | - | - | 222,633,952.12 |
| 商業承兌匯票組合 | 140,757,768.83 | 35.53 | 7,039,987.00 | 5.00 | 133,717,781.83 | 156,701,047.72 | 41.31 | 6,971,405.59 | 4.45 | 149,729,642.13 |
| 合計 | 396,154,392.58 | | 7,039,987.00 | | 389,114,405.58 | 379,334,999.84 | | 6,971,405.59 | | 372,363,594.25 |

3. 壞賬準備的情況

| 類別 | 人民幣元 | | |
|--------|---------------------------|--------------|--------------|
| | 2021年12月31日及 2022年1月1日 | 本期變動金額 計提 | 2022年6月30日 |
| 商業承兌匯票 | 6,971,405.59 | 68,581.41 | 7,039,987.00 |
| 合計 | 6,971,405.59 | 68,581.41 | 7,039,987.00 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(七) 應收賬款

1. 按發票日期的賬齡分析如下：

| 賬齡 | 人民幣元 2022年6月30日 |
|------|--------------------|
| 1年以內 | 705,793,855.11 |
| 1至2年 | 51,643,157.25 |
| 2至3年 | 9,122,346.60 |
| 3至4年 | 8,328,255.65 |
| 4至5年 | 9,002,455.82 |
| 5年以上 | 6,994,489.59 |
| 合計 | 790,884,560.02 |

2. 按壞賬計提方法分類披露

| 類別 | 2022年6月30日 | | | | 2021年12月31日 | | | | | |
|-------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 | |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | | |
| 按組合計提壞賬準備 | 790,884,560.02 | 100.00 | 22,629,699.75 | 2.86 | 768,254,860.27 | 469,012,257.37 | 100.00 | 17,309,126.59 | 3.69 | 451,703,130.78 |
| 高可靠產品銷售款項組合 | 306,300,965.79 | 38.73 | 7,199,262.00 | 2.35 | 299,101,703.79 | 220,338,215.38 | 46.98 | 5,120,432.94 | 2.32 | 215,217,782.44 |
| 工業品銷售款項組合 | 436,296,410.24 | 55.17 | 13,965,025.72 | 3.20 | 422,331,384.52 | 208,153,293.48 | 44.38 | 10,972,724.87 | 5.27 | 197,180,568.61 |
| 測試服務款項組合 | 48,287,183.99 | 6.10 | 1,465,412.03 | 3.03 | 46,821,771.96 | 40,520,748.51 | 8.64 | 1,215,968.78 | 3.00 | 39,304,779.73 |
| 合計 | 790,884,560.02 | | 22,629,699.75 | | 768,254,860.27 | 469,012,257.37 | | 17,309,126.59 | | 451,703,130.78 |

(七) 應收賬款(續)

3. 壞賬準備的情況

人民幣元

| 類別 | 2021年12月31日 及2022年1月1日 | 本期變動金額 | | | 2022年6月30日 |
|------|---------------------------|--------------|-------|-------|----------------------|
| | | 計提 | 收回或轉回 | 轉銷或核銷 | |
| 壞賬準備 | 17,309,126.59 | 5,320,573.16 | - | - | 22,629,699.75 |
| 合計 | 17,309,126.59 | 5,320,573.16 | - | - | 22,629,699.75 |

4. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元

| 單位名稱 | 賬面餘額 | 佔應收賬款餘額的 | | 壞賬準備 |
|------|----------------|----------|-------|--------------|
| | | 比例(%) | 比例(%) | |
| 第一名 | 142,074,000.00 | 17.96 | | - |
| 第二名 | 111,616,500.00 | 14.11 | | - |
| 第三名 | 45,759,007.90 | 5.79 | | - |
| 第四名 | 40,733,780.00 | 5.15 | | 477,630.00 |
| 第五名 | 24,678,110.00 | 3.12 | | 1,134,336.00 |
| 合計 | 364,861,397.90 | 46.13 | | 1,611,966.00 |

(八) 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

人民幣元

| 賬齡 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|------|-----------------------|---------------|---------------|--------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 1年以內 | 196,163,630.22 | 93.50 | 79,915,144.94 | 94.73 |
| 1至2年 | 13,626,442.37 | 6.50 | 4,447,706.23 | 5.27 |
| 合計 | 209,790,072.59 | 100.00 | 84,362,851.17 | 100.00 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(八) 預付款項(續)

2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

| 單位名稱 | 賬面餘額 | 人民幣元 |
|------|----------------|-------------------|
| | | 佔預付款項餘額的 比例(%) |
| 第一名 | 65,689,786.65 | 31.31 |
| 第二名 | 52,037,448.44 | 24.80 |
| 第三名 | 25,659,757.50 | 12.23 |
| 第四名 | 14,666,968.52 | 6.99 |
| 第五名 | 12,945,805.44 | 6.17 |
| 小計 | 170,999,766.55 | 81.50 |

(九) 其他應收款

| 項目 | 2022年6月30日 | 人民幣元 2021年12月31日 |
|-------|---------------|---------------------|
| | 定期存款應收利息 | 26,882.23 |
| 其他應收款 | 16,701,474.17 | 18,473,721.44 |
| 合計 | 16,728,356.40 | 18,473,721.44 |

其他應收款

1. 按賬齡披露

| 賬齡 | 人民幣元 2022年6月30日 |
|------|--------------------|
| | 1年以內 |
| 1至2年 | 14,015,602.58 |
| 2至3年 | 321,912.30 |
| 3年以上 | 1,162,860.49 |
| 合計 | 16,701,474.17 |

(九) 其他應收款(續)

其他應收款(續)

2. 按款項性質分類情況

| 款項性質 | 人民幣元 | |
|-------|---------------|---------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 押金保證金 | 15,524,334.89 | 16,991,100.39 |
| 代收代付款 | 999,610.00 | 1,242,464.07 |
| 備用金 | 68,521.95 | 90,021.95 |
| 其他 | 109,007.33 | 150,135.03 |
| 合計 | 16,701,474.17 | 18,473,721.44 |

3. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

| 單位名稱 | 款項的性質 | 2022年6月30日 | 賬齡 | 人民幣元 | |
|------|-------|---------------|---------|------------------|-----|
| | | | | 佔其他應收款期末餘額合計數的比例 | (%) |
| 第一名 | 押金 | 13,303,335.64 | 1-2年 | 79.53 | |
| 第二名 | 租金押金 | 737,117.50 | 1-2年 | 4.41 | |
| 第三名 | 借款 | 540,000.00 | 1年、1-2年 | 3.23 | |
| 第四名 | 租金押金 | 252,525.90 | 1-2年 | 1.51 | |
| 第五名 | 押金 | 226,800.00 | 1-2年 | 1.36 | |
| 合計 | | 15,059,779.04 | | 90.04 | |

(十) 存貨

1. 存貨分類

| 項目 | 2022年6月30日 | | | 2021年12月31日 | | |
|-----|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| | 賬面餘額 | 存貨跌價準備／合同履約成本減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 存貨跌價準備／合同履約成本減值準備 | 賬面價值 |
| 原材料 | 223,704,852.72 | 28,213,582.68 | 195,491,270.04 | 175,843,052.64 | 17,189,710.15 | 158,653,342.49 |
| 在產品 | 623,735,042.14 | 47,279,192.83 | 576,455,849.31 | 502,350,897.86 | 30,705,167.24 | 471,645,730.62 |
| 產成品 | 369,151,599.54 | 48,123,655.55 | 321,027,943.99 | 331,237,956.71 | 45,453,965.10 | 285,783,991.61 |
| 合計 | 1,216,591,494.40 | 123,616,431.06 | 1,092,975,063.34 | 1,009,431,907.21 | 93,348,842.49 | 916,083,064.72 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(十) 存貨(續)

2. 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

| 項目 | 2021年12月31日及 2022年1月1日 | 本期增加金額 計提 | 本期減少金額 轉回或轉銷 | 人民幣元 |
|-----|---------------------------|---------------|-----------------|-----------------------|
| | | | | 2022年6月30日 |
| 原材料 | 17,189,710.15 | 11,023,872.53 | – | 28,213,582.68 |
| 在產品 | 30,705,167.24 | 17,343,267.86 | 769,242.27 | 47,279,192.83 |
| 產成品 | 45,453,965.10 | 13,214,569.88 | 10,544,879.43 | 48,123,655.55 |
| 合計 | 93,348,842.49 | 41,581,710.27 | 11,314,121.70 | 123,616,431.06 |

(十一) 其他流動資產

| 項目 | 人民幣元 | |
|---------|---------------------|--------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 待攤費用 | 5,004,960.29 | 1,694,878.11 |
| 待抵扣進項稅額 | 2,633,607.05 | 4,386,193.63 |
| 合計 | 7,638,567.34 | 6,081,071.74 |

(十二) 長期股權投資

| 被投資單位 | 2021年12月31日 | 本期增減變動 | | 2022年6月30日 |
|--------------------------|---------------|-----------------|----|----------------------|
| | | 權益法下確認的 投資損益 | 其他 | |
| 聯營企業 | | | | |
| 上海西虹橋導航技術有限公司 | 2,587,918.24 | (132,253.46) | – | 2,455,664.78 |
| 上海復控華龍微系統技術有限公司 | 45,220,181.33 | (2,477,055.62) | – | 42,743,125.71 |
| 上海復旦科技園創業投資有限公司 | 17,065,710.31 | (269,839.83) | – | 16,795,870.48 |
| 上海皓駿創業投資合夥企業(有限合夥) | 9,895,378.44 | (246,056.16) | – | 9,649,322.28 |
| Spear Innovations Oy Ltd | 739,581.20 | 69,849.53 | – | 809,430.73 |
| 合計 | 75,508,769.52 | (3,055,355.54) | – | 72,453,413.98 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(十三) 其他權益工具投資

| 項目 | 人民幣元 | |
|------------------------|---------------|---------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 上海復旦通訊股份有限公司 | 26,611,443.62 | 26,611,443.62 |
| Etopus Technology, Inc | 3,355,700.00 | 3,187,850.00 |
| ScaleFlux, Inc | 3,355,678.32 | 3,187,829.41 |
| 合計 | 33,322,821.94 | 32,987,123.03 |

(十四) 固定資產

| 項目 | 人民幣元 | |
|------|----------------|----------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 固定資產 | 746,178,715.99 | 567,876,494.59 |
| 合計 | 746,178,715.99 | 567,876,494.59 |

固定資產情況

| 項目 | | | | | 人民幣元 | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|--|
| | 房屋及建築物 | 機器設備 | 運輸工具 | 電子及其他設備 | 合計 | |
| 賬面原值： | | | | | | |
| 2021年12月31日 | 361,821,534.47 | 684,558,273.74 | 8,900,089.69 | 52,607,574.70 | 1,107,887,472.60 | |
| 本期增加金額 | | | | | | |
| 購置 | 191,984,535.10 | 19,527,877.76 | – | 387,069.23 | 211,899,482.09 | |
| 在建工程轉入 | – | 21,400,113.19 | – | – | 21,400,113.19 | |
| 外幣報表折算 | – | – | – | 6,333.79 | 6,333.79 | |
| 本期減少金額 | | | | | | |
| 處置或報廢 | – | 242,441.42 | – | 2,300.00 | 244,741.42 | |
| 2022年6月30日 | 553,806,069.57 | 725,243,823.27 | 8,900,089.69 | 52,998,677.72 | 1,340,948,660.25 | |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 2021年12月31日 | 34,229,387.65 | 471,230,311.04 | 6,766,961.31 | 27,784,318.01 | 540,010,978.01 | |
| 本期增加金額 | | | | | | |
| 計提 | 5,509,864.20 | 47,703,478.37 | 277,936.02 | 1,497,799.38 | 54,989,077.97 | |
| 外幣報表折算 | – | – | – | 4,714.61 | 4,714.61 | |
| 本期減少金額 | | | | | | |
| 處置或報廢 | – | 232,641.33 | – | 2,185.00 | 234,826.33 | |
| 2022年6月30日 | 39,739,251.85 | 518,701,148.08 | 7,044,897.33 | 29,284,647.00 | 594,769,944.26 | |
| 賬面價值 | | | | | | |
| 2022年6月30日 | 514,066,817.72 | 206,542,675.19 | 1,855,192.36 | 23,714,030.72 | 746,178,715.99 | |
| 2021年12月31日 | 327,592,146.82 | 213,327,962.70 | 2,133,128.38 | 24,823,256.69 | 567,876,494.59 | |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(十五) 在建工程

| 項目 | 2022年6月30日 | 人民幣元 2021年12月31日 |
|------|-----------------------|---------------------|
| 在建工程 | 108,061,736.57 | 54,689,418.17 |
| 合計 | 108,061,736.57 | 54,689,418.17 |

在建工程情況

| 項目 | 2022年6月30日 | | | 2021年12月31日 | | |
|-------|-----------------------|------|-----------------------|---------------|------|---------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 裝修工程 | 1,508,000.00 | - | 1,508,000.00 | 1,176,224.28 | - | 1,176,224.28 |
| 待調試設備 | 106,553,736.57 | - | 106,553,736.57 | 53,513,193.89 | - | 53,513,193.89 |
| 合計 | 108,061,736.57 | | 108,061,736.57 | 54,689,418.17 | | 54,689,418.17 |

重要在建工程項目本期變動情況

| 項目 | 2021年12月31日 及2022年1月1日 | 本期增加金額 | 本期轉入 固定資產金額 | 本期減少金額 | 人民幣元 2022年6月30日 |
|-------|---------------------------|---------------|----------------|-----------|-----------------------|
| | 裝修工程 | | 53,892.05 | | 1,508,000.00 |
| 待調試設備 | 54,635,526.12 | 73,318,323.64 | 21,400,113.19 | - | 106,553,736.57 |
| 合計 | 54,689,418.17 | 74,826,323.64 | 21,400,113.19 | 53,892.05 | 108,061,736.57 |

(十六) 使用權資產

| 項目 | 房屋及建築物 | | 汽車 | 人民幣元 合計 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----|----------------------|
| | 賬面原值 | | | |
| 2021年12月31日 | 74,481,210.39 | - | - | 74,481,210.39 |
| 本期增加金額 | 5,364,273.05 | 241,011.21 | - | 5,605,284.26 |
| 2022年6月30日 | 79,845,483.44 | 241,011.21 | | 80,086,494.65 |
| 累計折舊 | | | | |
| 2021年12月31日 | 26,538,776.48 | - | - | 26,538,776.48 |
| 本期增加金額 計提 | 7,587,912.07 | 13,389.51 | - | 7,601,301.58 |
| 2022年6月30日 | 34,126,688.55 | 13,389.51 | | 34,140,078.06 |
| 賬面價值 | | | | |
| 2022年6月30日 | 45,718,794.89 | 227,621.70 | | 45,946,416.59 |
| 2021年12月31日 | 47,942,433.91 | - | - | 47,942,433.91 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(十七) 無形資產

| 項目 | 軟件使用權 | 專有技術 | 人民幣元 合計 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 賬面原值 | | | |
| 2021年12月31日 | 83,993,829.08 | 493,508,634.74 | 577,502,463.82 |
| 本期增加金額 | | | |
| 購置 | 999,284.26 | – | 999,284.26 |
| 內部研發 | – | 16,439,417.93 | 16,439,417.93 |
| 2022年6月30日 | 84,993,113.34 | 509,948,052.67 | 594,941,166.01 |
| 累計攤銷 | | | |
| 2021年12月31日 | 64,456,071.94 | 345,830,483.36 | 410,286,555.30 |
| 本期增加金額 | | | |
| 計提 | 8,544,773.74 | 16,847,576.47 | 25,392,350.21 |
| 2022年6月30日 | 73,000,845.68 | 362,678,059.83 | 435,678,905.51 |
| 減值準備 | | | |
| 2021年12月31日 | – | 92,382,735.85 | 92,382,735.85 |
| 本期增加金額 | | | |
| 計提 | – | 267,427.16 | 267,427.16 |
| 2022年6月30日 | – | 92,650,163.01 | 92,650,163.01 |
| 賬面價值 | | | |
| 2022年6月30日 | 11,992,267.66 | 54,619,829.83 | 66,612,097.49 |
| 2021年12月31日 | 19,537,757.14 | 55,295,415.53 | 74,833,172.67 |

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例85.71%

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(十八) 開發支出

人民幣元

| 項目 | 2021年12月31日 及2022年1月1日 | 本期增加金額 內部開發支出 | 本期減少金額 | | 2022年6月30日 |
|-----------|---------------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | | | 確認為無形資產 | 轉入當期損益 | |
| 安全與識別芯片 | 45,016,100.16 | 16,519,398.41 | 6,202,332.17 | 2,848,576.09 | 52,484,590.31 |
| 非揮發存儲器 | 13,744,842.59 | 10,573,562.91 | - | - | 24,318,405.50 |
| 智能電錶芯片 | 10,154,931.00 | 4,230,336.00 | 10,237,085.76 | - | 4,148,181.24 |
| FPGA及其他芯片 | 103,812,253.68 | 41,731,583.92 | - | 28,519,487.72 | 117,024,349.88 |
| 合計 | 172,728,127.43 | 73,054,881.24 | 16,439,417.93 | 31,368,063.81 | 197,975,526.93 |

本集團以開發支出項目舉行立項評審會並通過評審作為開發支出资本化開始的時點，內部評審會主要審議公司是否具備完成開發支出項目的技術儲備、開發支出項目後續是否能夠形成產品、開發支出項目形成的產品未來是否有市場、公司是否有足夠的資源來完成開發支出項目等議題。通過內部評審會表明開發支出項目滿足了企業會計準則中有關開發支出资本化的條件。

(十九) 長期待攤費用

人民幣元

| 項目 | 2021年12月31日及 2022年1月1日 | 本期增加金額 | 本期攤銷金額 | 2022年6月30日 |
|----|---------------------------|---------------|--------------|----------------------|
| | | | | |
| 合計 | 57,378,801.04 | 18,317,521.30 | 7,066,898.40 | 68,629,423.94 |

(二十) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

人民幣元

| 項目 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣 暫時性差異 | 遞延 所得稅資產 | 可抵扣 暫時性差異 | 遞延 所得稅資產 |
| 資產減值準備 | 1,778,126.55 | 266,718.98 | 1,215,968.74 | 182,395.31 |
| 政府補助 | 42,983,806.58 | 6,447,570.99 | 44,061,715.57 | 6,609,257.34 |
| 預提費用 | 607,079.65 | 91,061.95 | 283,018.87 | 42,452.83 |
| 租賃負債 | 37,073,196.87 | 5,560,979.53 | 32,724,692.67 | 4,908,703.90 |
| 內部交易未實現利潤 | 147,161.87 | 22,074.28 | 1,183,711.87 | 177,556.78 |
| 合計 | 82,589,371.52 | 12,388,405.73 | 79,469,107.72 | 11,920,366.16 |

2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

人民幣元

| 項目 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 應納稅 暫時性差異 | 遞延 所得稅負債 | 應納稅 暫時性差異 | 遞延 所得稅負債 |
| 其他權益工具投資公允價 值變動 | 26,611,443.62 | 3,991,716.54 | 26,611,443.62 | 3,991,716.54 |
| 回定資產折舊差異 | 14,514.42 | 2,394.88 | 13,876.48 | 2,289.62 |
| 使用權資產 | 30,737,172.39 | 4,610,575.86 | 29,574,312.59 | 4,436,146.89 |
| 合計 | 57,363,130.43 | 8,604,687.28 | 56,199,632.69 | 8,430,153.05 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(二十) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

3. 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

| 項目 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 遞延所得稅資產和 負債期末互抵金額 | 抵銷後遞延所得稅 資產或負債期末餘額 | 遞延所得稅資產和 負債期初互抵金額 | 抵銷後遞延所得稅 資產或負債期初餘額 |
| 遞延所得稅資產 | (4,610,575.86) | 7,777,829.87 | (4,436,146.89) | 7,484,219.27 |
| 遞延所得稅負債 | (4,610,575.86) | 3,994,111.42 | (4,436,146.89) | 3,994,006.16 |

4. 未確認遞延所得稅資產明細

| 項目 | 人民幣元 | |
|----------|------------------|----------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 可抵扣暫時性差異 | 567,638,906.58 | 407,905,616.59 |
| 可抵扣虧損 | 718,849,463.17 | 569,023,135.78 |
| 合計 | 1,286,488,369.75 | 976,928,752.37 |

5. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

| 年份 | 人民幣元 | |
|-------|----------------|----------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 2022年 | 1,377,988.63 | 1,377,988.63 |
| 2023年 | 91,190,301.54 | 1,200,928.90 |
| 2024年 | 385,787,509.81 | 371,334,156.51 |
| 2025年 | 199,930,133.93 | 192,935,705.42 |
| 2026年 | 40,563,529.26 | 2,174,356.32 |
| 合計 | 718,849,463.17 | 569,023,135.78 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(二十一) 其他非流動資產

| 項目 | 2022年6月30日 | | | 2021年12月31日 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 預付廠房款 | 26,779,970.20 | - | 26,779,970.20 | 26,779,970.20 | - | 26,779,970.20 |
| 房屋租賃押金 | 2,364,680.38 | - | 2,364,680.38 | - | - | - |
| 預付設備款 | 12,325,684.28 | - | 12,325,684.28 | 5,142,877.20 | - | 5,142,877.20 |
| 合計 | 41,470,334.86 | | 41,470,334.86 | 31,922,847.40 | | 31,922,847.40 |

(二十二) 短期借款

| 項目 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|------|------------|------|-------------|------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面餘額 | 減值準備 |
| 信用借款 | - | - | - | - |
| 合計 | - | - | - | - |

(二十三) 應付帳款

按發票日期的賬齡分析如下：

| 項目 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|------|----------------|------|----------------|------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面餘額 | 減值準備 |
| 1年以內 | 246,059,398.72 | - | 200,135,123.53 | - |
| 1-2年 | 6,103,578.31 | - | 127,795.00 | - |
| 合計 | 252,162,977.03 | - | 200,262,918.53 | - |

(二十四) 合同負債

| 項目 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|-------|----------------|------|----------------|------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面餘額 | 減值準備 |
| 預收合同款 | 304,071,800.33 | - | 126,274,826.25 | - |
| 合計 | 304,071,800.33 | - | 126,274,826.25 | - |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(二十五) 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

| 項目 | 2021年12月31日及 2022年1月1日 | | | 人民幣元 | |
|--------------|---------------------------|----------------|----------------|-----------------------|--|
| | | 本期增加 | 本期減少 | 2022年6月30日 | |
| 短期薪酬 | 157,588,171.21 | 374,588,954.73 | 393,499,051.21 | 138,678,074.73 | |
| 離職後福利－設定提存計畫 | 4,423,925.93 | 28,586,044.74 | 28,479,135.26 | 4,530,835.41 | |
| 合計 | 162,012,097.14 | 403,174,999.47 | 421,978,186.47 | 143,208,910.14 | |

2. 短期薪酬列示

| 項目 | 2021年12月31日及 2022年1月1日 | | | 人民幣元 | |
|-------------|---------------------------|----------------|----------------|-----------------------|--|
| | | 本期增加 | 本期減少 | 2022年6月30日 | |
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 117,070,899.74 | 341,553,250.37 | 360,732,344.93 | 97,891,805.18 | |
| 職工福利費 | – | 1,543,180.96 | 1,543,180.96 | – | |
| 社會保險費 | 2,418,238.59 | 18,744,458.72 | 18,688,771.43 | 2,473,925.88 | |
| 其中： | | | | | |
| 醫療保險費 | 2,060,899.16 | 18,127,091.06 | 17,950,018.83 | 2,237,971.39 | |
| 工傷保險費 | 294,764.13 | 602,994.21 | 693,966.72 | 203,791.62 | |
| 生育保險費 | 62,575.30 | 14,373.45 | 44,785.88 | 32,162.87 | |
| 住房公積金 | 1,789,498.55 | 12,655,517.11 | 12,427,898.04 | 2,017,117.62 | |
| 工會經費和職工教育經費 | 36,309,534.33 | 92,547.57 | 106,855.85 | 36,295,226.05 | |
| 合計 | 157,588,171.21 | 373,788,954.73 | 393,499,051.21 | 138,678,074.73 | |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(二十五) 應付職工薪酬(續)

3. 設定提存計畫列示

| 項目 | 人民幣元 | | | |
|--------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------|
| | 2021年12月31日及 2022年1月1日 | 本期增加 | 本期減少 | 2022年6月30日 |
| 基本養老保險 | 4,210,795.97 | 27,729,036.78 | 27,626,222.44 | 4,313,610.31 |
| 失業保險費 | 213,129.96 | 857,007.96 | 852,912.82 | 217,225.10 |
| 合計 | 4,423,925.93 | 28,586,044.74 | 28,479,135.26 | 4,530,835.41 |

(二十六) 應交稅費

| 項目 | 人民幣元 | |
|---------|----------------------|---------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 增值稅 | 19,181,440.40 | 3,668,197.40 |
| 企業所得稅 | 807,516.44 | 4,212,007.07 |
| 個人所得稅 | 10,153,228.27 | 6,454,450.00 |
| 城市維護建設稅 | 1,731,426.93 | 368,433.05 |
| 教育費附加 | 742,040.11 | 157,899.88 |
| 地方教育附加 | 494,693.30 | 105,266.59 |
| 印花稅 | 57,779.32 | 23,323.51 |
| 房產稅 | – | 736,452.08 |
| 土地使用稅 | – | 5,065.97 |
| 合計 | 33,168,124.77 | 15,731,095.55 |

(二十七) 其他應付款

| 項目 | 人民幣元 | |
|---------|----------------------|---------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 應付普通股股利 | 52,942,630.00 | – |
| 其他應付款 | 26,039,350.18 | 31,163,593.01 |
| 合計 | 78,981,980.18 | 31,163,593.01 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(二十七) 其他應付款(續)

按款項性質列示其他應付款

| 項目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 應付費用款 | 8,971,933.83 | 16,112,219.75 |
| 殘疾人保證金 | 8,310,009.48 | 8,071,642.60 |
| 代收代付款 | 5,571,038.36 | 3,615,080.90 |
| 其他 | 3,186,368.51 | 3,364,649.76 |
| 合計 | 26,039,350.18 | 31,163,593.01 |

(二十八) 一年內到期的非流動負債

| 項目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年內到期的長期借款 | - | 31,655,540.83 |
| 一年內到期的租賃負債 | 16,036,295.69 | 13,177,394.67 |
| 合計 | 16,036,295.69 | 44,832,935.50 |

(二十九) 其他流動負債

| 項目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 預提費用 | 54,742,750.35 | 31,524,561.35 |
| 政府撥款 | 103,608,000.00 | 101,246,500.00 |
| 合計 | 158,350,750.35 | 132,771,061.35 |

(三十) 長期借款

| 項目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|------------|---------------|
| 抵押借款 | - | 49,855,540.83 |
| 減：一年內到期的長期借款 | - | 31,655,540.83 |
| 合計 | - | 18,200,000.00 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三十一) 租賃負債

| 項目 | 人民幣元 | |
|--------------|---------------|---------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 房屋租賃 | 53,235,260.63 | 51,730,920.03 |
| 減：一年內到期的房屋租賃 | 15,736,788.66 | 13,177,394.67 |
| 汽車租賃 | 451,539.17 | — |
| 減：一年內到期的汽車租賃 | 299,507.03 | — |
| 合計 | 37,650,504.11 | 38,553,525.36 |

(三十二) 遞延收益

遞延收益情況

| 項目 | 人民幣元 | | | |
|------------|---------------------------|------|--------------|---------------|
| | 2021年12月31日及 2022年1月1日 | 本期增加 | 本期減少 | 2022年6月30日 |
| 政府補助 | | | | |
| 與資產相關的政府補助 | 20,499,998.17 | — | 3,792,151.96 | 16,707,846.21 |
| 與收益相關的政府補助 | 3,715,579.67 | — | 2,204,279.88 | 1,511,299.79 |
| 合計 | 24,215,577.84 | — | 5,996,431.84 | 18,219,146.00 |

涉及政府補助的項目：

| 項目 | 人民幣元 | | | | 與資產相關/ 與收益相關 |
|-------|---------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| | 2021年12月31日 及2022年1月1日 | 本期新增 補助金額 | 本期計入 其他收益金額 | 2022年6月30日 | |
| 芯片設計類 | 11,490,362.27 | — | 4,057,022.85 | 7,433,339.42 | 收益和資產 |
| 測試服務類 | 11,386,888.88 | — | 1,609,743.45 | 9,777,145.43 | 資產 |
| 其他 | 1,338,326.69 | — | 329,665.54 | 1,008,661.15 | 資產 |

(三十三) 股本

| 股本 | 人民幣元 | | |
|----|---------------------------|--------|---------------|
| | 2021年12月31日及 2022年1月1日 | 本期變動增減 | 2022年6月30日 |
| 股本 | 81,450,200.00 | — | 81,450,200.00 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三十四) 資本公積

| 項目 | 人民幣元 | | |
|------------|---------------------------|---------------|-------------------------|
| | 2021年12月31日及 2022年1月1日 | 本期增加 | 2022年6月30日 |
| 資本溢價(股本溢價) | 1,213,969,600.18 | - | 1,213,969,600.18 |
| 其他資本公積 | 45,243,329.75 | 73,698,643.14 | 118,941,972.89 |
| 合計 | 1,259,212,929.93 | 73,698,643.14 | 1,332,911,573.07 |

(三十五) 其他綜合收益

| 項目 | 2021年12月31日及 2022年1月1日 | 本期發生金額 | | 2022年6月30日 |
|---------------------|---------------------------|---------------|--------------|-----------------------|
| | | 本期所得稅前 發生額 | 稅後歸屬於 母公司 | |
| 不能重分類進損益的其他 綜合收益 | 13,794,382.31 | - | - | 13,794,382.31 |
| 外幣財務報表折算差額 | (3,285,299.61) | 1,660,114.21 | 1,660,114.21 | (1,625,185.40) |
| 其他綜合收益合計 | 10,509,082.70 | 1,660,114.21 | 1,660,114.21 | 12,169,196.91 |

(三十六) 盈餘公積

| 項目 | 人民幣元 | |
|--------|---------------------------|----------------------|
| | 2021年12月31日及 2022年1月1日 | 2022年6月30日 |
| 法定盈餘公積 | 40,725,100.00 | 40,725,100.00 |
| 合計 | 40,725,100.00 | 40,725,100.00 |

根據公司法、本公司章程的規定，本公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三十七) 未分配利潤

| 項目 | 人民幣元 | |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| | 截至2022年 6月30日止半年度 | 截止2021年 12月31日止年度 |
| 調整前上期末未分配利潤 | 1,748,348,393.72 | 1,239,128,570.38 |
| 調整後期初未分配利潤 | 1,748,348,393.72 | 1,239,128,570.38 |
| 加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤 | 530,531,484.80 | 514,466,780.71 |
| 減：提取法定盈餘公積 | - | 5,246,957.37 |
| 減：應付普通股股利 | 52,942,630.00 | - |
| 期末未分配利潤 | 2,225,937,248.52 | 1,748,348,393.72 |

(三十八) 營業收入和營業成本

1. 營業收入和營業成本情況

| 項目 | 人民幣元 | | | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 截至6月30日止半年度 | | 2021年 | |
| | 2022年 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 1,688,115,777.22 | 591,643,843.91 | 1,116,027,019.47 | 502,140,732.66 |
| 其他業務 | 14,217,577.64 | 4,227,619.77 | 12,636,974.96 | 3,210,940.27 |
| 合計 | 1,702,333,354.86 | 595,871,463.68 | 1,128,663,994.43 | 505,351,672.93 |

2. 合同產生的收入的情況

| 合同分類 | 人民幣元 | | |
|------------|------------------|----------------|------------------|
| | 設計及銷售集成電路 | 集成電路測試服務 | 合計 |
| 商品類型 | | | |
| 安全與識別芯片 | 461,138,486.92 | - | 461,138,486.92 |
| 非揮發性存儲器 | 487,021,552.37 | - | 487,021,552.37 |
| 智能電錶芯片 | 275,553,793.34 | - | 275,553,793.34 |
| FPGA及其他芯片 | 378,351,763.38 | - | 378,351,763.38 |
| 集成電路測試服務 | - | 100,267,758.85 | 100,267,758.85 |
| 按經營地區分類 | | | |
| 中國大陸 | 1,513,322,122.17 | 96,443,567.99 | 1,609,765,690.16 |
| 其他 | 88,743,473.84 | 3,824,190.86 | 92,567,664.70 |
| 按商品轉讓的時間分類 | | | |
| 在某一時點確認收入 | | | |
| 銷售商品 | 1,602,065,596.01 | - | 1,602,065,596.01 |
| 提供服務 | - | 100,267,758.85 | 100,267,758.85 |
| 合計 | 1,602,065,596.01 | 100,267,758.85 | 1,702,333,354.86 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(三十八) 營業收入和營業成本(續)

2. 合同產生的收入的情況(續)

本集團與履約義務相關的資訊如下：

集成電路產品銷售

向客戶交付商品時履行履約義務。通常在客戶簽收商品之後履行付款義務，本公司對不同客戶給予不同的信用安排。

測試服務

通常在服務完成且客戶收到測試的產品後客戶支付合同價款。

(三十九) 稅金及附加

| 項目 | 人民幣元 | |
|---------|----------------------|--------------|
| | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 城市維護建設稅 | 6,447,363.50 | 1,724,809.59 |
| 教育費附加 | 2,763,155.79 | 782,514.15 |
| 房產稅 | 793,007.38 | 776,880.10 |
| 土地使用稅 | 5,918.87 | 6,950.88 |
| 車船使用稅 | 720.00 | 1,680.00 |
| 印花稅 | 1,347,020.41 | 150,944.60 |
| 地方教育費附加 | 1,842,103.74 | 490,095.86 |
| 合計 | 13,199,289.69 | 3,933,875.18 |

(四十) 銷售費用

| 項目 | 人民幣元 | |
|-------|----------------------|---------------|
| | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 職工薪酬 | 66,424,017.52 | 50,615,274.03 |
| 股權激勵費 | 14,750,226.74 | — |
| 租賃物業費 | 619,740.58 | 659,663.54 |
| 諮詢服務費 | 4,613,207.53 | 1,567,424.14 |
| 辦公費 | 1,538,222.91 | 2,344,910.95 |
| 樣品費 | 812,771.87 | 3,175,641.96 |
| 交通差旅費 | 1,541,831.89 | 3,178,364.92 |
| 業務宣傳費 | 121,139.41 | 17,481.13 |
| 業務招待費 | 2,301,919.29 | 3,333,686.37 |
| 運輸費 | 1,871,552.60 | 4,833,468.59 |
| 折舊及攤銷 | 3,041,514.67 | 1,977,061.86 |
| 其他 | 113,615.72 | 226,161.09 |
| 合計 | 97,749,760.73 | 71,929,138.58 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(四十一) 管理費用

| 項目 | 人民幣元 | |
|----------|---------------|---------------|
| | 截至6月30日止半年度 | |
| | 2022年 | 2021年 |
| 職工薪酬 | 36,584,649.51 | 27,063,097.64 |
| 維修費 | 2,140,652.91 | 2,049,641.09 |
| 折舊及攤銷 | 8,151,866.12 | 4,564,451.84 |
| 諮詢服務費 | 2,472,646.31 | 3,278,019.72 |
| 辦公費 | 4,861,418.55 | 5,263,558.18 |
| 股權激勵費 | 1,423,195.24 | — |
| 交通差旅費 | 523,907.53 | 1,398,338.88 |
| 業務招待費 | 832,747.72 | 1,872,931.73 |
| 殘疾人就業保障金 | 178.04 | 55.85 |
| 其他 | 2,869,944.39 | 1,678,267.05 |
| 合計 | 59,861,206.32 | 47,168,361.98 |

(四十二) 研發費用

| 項目 | 人民幣元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 截至6月30日止半年度 | |
| | 2022年 | 2021年 |
| 職工薪酬 | 225,573,621.87 | 165,879,578.32 |
| 股權激勵費 | 56,664,563.30 | — |
| 材料及加工費 | 55,370,105.69 | 73,846,685.70 |
| 折舊及攤銷 | 31,254,787.84 | 58,781,012.95 |
| 技術服務費 | 180,274.61 | 2,816,251.23 |
| 辦公費 | 737,506.65 | 1,426,597.50 |
| 差旅費 | 215,016.58 | 654,621.73 |
| 其他 | 3,786,617.65 | 2,605,701.58 |
| 合計 | 373,782,494.19 | 306,010,449.01 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(四十三) 財務費用

| 項目 | 人民幣元 | |
|--------|----------------------|----------------|
| | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 利息支出 | 956,740.19 | 266,336.21 |
| 減：利息收入 | (7,515,651.26) | (3,057,453.39) |
| 匯兌損益 | 792,877.50 | 1,228,755.12 |
| 手續費 | 164,374.86 | 211,983.76 |
| 租賃負債利息 | 1,298,879.36 | 1,409,854.41 |
| 合計 | (4,302,779.35) | 59,476.11 |

(四十四) 其他收益

| 項目 | 人民幣元 | |
|--------------|----------------------|---------------|
| | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 政府補助(註) | 21,548,583.82 | 36,551,616.53 |
| 稅收返還 | 1,693,712.01 | 6,178,249.39 |
| 代扣個人所得稅手續費返還 | 963,944.64 | 767,764.59 |
| 合計 | 24,206,240.47 | 43,497,630.51 |

註：計入其他收益的政府補助情況詳見本財務報表附註(五十七)。

(四十五) 投資收益／(損失)

| 項目 | 人民幣元 | |
|-------------------|----------------------|----------------|
| | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 權益法核算的長期股權投資損失 | (3,055,355.07) | (2,500,004.75) |
| 交易性金融資產在持有期間的投資收益 | 3,920,357.05 | — |
| 合計 | 865,001.98 | (2,500,004.75) |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(四十六) 公允價值變動收益

| 項目 | 人民幣元 | |
|---------|----------------------|-------|
| | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 交易性金融資產 | 1,039,641.10 | - |
| 合計 | 1,039,641.10 | - |

(四十七) 信用減值損失

| 項目 | 人民幣元 | |
|---------------|----------------------|----------------|
| | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 應收票據壞賬(損失)/回撥 | (68,581.41) | 1,087,168.67 |
| 應收賬款壞賬損失 | (5,476,703.78) | (3,129,020.43) |
| 合計 | (5,545,285.19) | (2,041,851.76) |

(四十八) 資產減值損失

| 項目 | 人民幣元 | |
|-------------------|----------------------|-----------------|
| | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 存貨跌價損失及合同履約成本減值損失 | (41,574,560.57) | (7,956,389.75) |
| 無形資產減值損失 | (267,427.16) | (7,402,173.06) |
| 合計 | (41,841,987.73) | (15,358,562.81) |

(四十九) 資產處置(損失)/收益

| 項目 | 人民幣元 | |
|---------------|----------------------|------------|
| | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 固定資產處置(損失)/收益 | (4,605.35) | 177,025.39 |
| 合計 | (4,605.35) | 177,025.39 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(五十) 營業外收入

| 項目 | 截至6月30日止半年度 | | 人民幣元 |
|----|-------------|-------|-------------------|
| | 2022年 | 2021年 | 計入當期非經常性 損益的金額 |
| 其他 | 21,222.51 | - | - |
| 合計 | 21,222.51 | - | - |

(五十一) 營業外支出

| 項目 | 截至6月30日止半年度 | | 人民幣元 |
|--------|-------------|----------|-------------------|
| | 2022年 | 2021年 | 計入當期非經常性 損益的金額 |
| 賠償及滯納金 | - | 1,974.35 | - |
| 合計 | - | 1,974.35 | - |

(五十二) 所得稅費用

1. 所得稅費用表

| 項目 | 截至6月30日止半年度 | | 人民幣元 |
|---------|--------------|--------------|------|
| | 2022年 | 2021年 | |
| 當期所得稅費用 | 3,644,731.41 | 6,832,818.17 | |
| 遞延所得稅費用 | (289,883.94) | (542,079.42) | |
| 合計 | 3,354,847.47 | 6,290,738.75 | |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(五十二) 所得稅費用 (續)

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

| 項目 | 人民幣元 | |
|--------------------------------|------------------|--|
| | 截至2022年6月30日止半年度 | |
| 利潤總額 | 544,912,147.39 | |
| 按法定／適用稅率計算的所得稅費用 | 81,704,675.86 | |
| 子公司適用不同稅率的影響 | 318,736.92 | |
| 不可抵扣的成本、費用和損失的影響 | 1,351,090.08 | |
| 使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響 | (43,455,990.95) | |
| 本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響 | 3,527,486.49 | |
| 研發費用計價扣除 | (40,096,520.05) | |
| 其他 | 5,369.12 | |
| 所得稅費用 | 3,354,847.47 | |

(五十三) 現金流量表項目

1. 收到其他與經營活動有關的現金

| 項目 | 人民幣元 | |
|--------|--------------|---------------|
| | 截至6月30日止半年度 | |
| | 2022年 | 2021年 |
| 收到補助 | 3,076,960.77 | 21,940,764.49 |
| 活期利息收入 | 3,133,791.92 | 705,449.02 |
| 合計 | 6,210,752.69 | 22,646,213.51 |

2. 支付其他與經營活動有關的現金

| 項目 | 人民幣元 | |
|--------|---------------|---------------|
| | 截至6月30日止半年度 | |
| | 2022年 | 2021年 |
| 撥付子課題款 | - | 13,837,600.00 |
| 付現費用 | 59,181,265.90 | 76,983,981.77 |
| 其他 | 281,530.02 | - |
| 合計 | 59,462,795.92 | 90,821,581.77 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(五十三) 現金流量表項目(續)

3. 收到其他與投資活動有關的現金

| 項目 | 人民幣元 | |
|------|----------------------|--------------|
| | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 定期利息 | 6,277,029.76 | 2,352,004.37 |
| 合計 | 6,277,029.76 | 2,352,004.37 |

(五十四) 支付其他與籌資活動有關的現金

| 項目 | 人民幣元 | |
|-----------|----------------------|--------------|
| | 截止6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 支付的租金及利息 | 6,102,087.03 | 7,193,442.74 |
| 支付子公司上市費用 | 1,000,000.00 | - |
| 合計 | 7,102,087.03 | 7,193,442.74 |

(五十五) 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

| 補充資料 | 人民幣元 | |
|----------------------------|----------------------|------------------|
| | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | | |
| 淨利潤 | 541,557,299.92 | 211,692,544.12 |
| 加：資產減值準備 | 47,387,272.92 | 17,400,414.57 |
| 固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊 | 62,576,990.05 | 48,049,209.69 |
| 無形資產攤銷 | 25,392,350.21 | 49,515,633.40 |
| 長期待攤費用攤銷 | 7,066,898.40 | 4,459,432.50 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失／(收益) | 4,605.35 | (177,025.39) |
| 公允價值變動收益 | (1,039,641.10) | - |
| 財務費用 | 490,774.83 | 1,495,091.33 |
| 投資(收益)／損失 | (865,001.98) | 2,500,004.75 |
| 遞延所得稅資產(增加)／減少 | (450,945.68) | 112,004.12 |
| 遞延所得稅負債增加／(減少) | 105.26 | (3.72) |
| 存貨的增加 | (207,159,587.19) | (135,390,468.63) |
| 經營性應收項目的增加 | (494,696,277.09) | (80,605,075.95) |
| 經營性應付項目的增加 | 275,143,674.63 | 116,680,738.08 |
| 其他 | 73,698,643.14 | - |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 329,107,161.67 | 235,732,498.87 |
| 現金及現金等價物淨變動情況： | | |
| 現金的期末餘額 | 512,425,150.25 | 207,877,966.90 |
| 減：現金的期初餘額 | 415,755,306.55 | 279,369,367.09 |
| 現金及現金等價物淨增加／(減少)額 | 96,669,843.70 | (71,491,400.19) |

(五十五) 現金流量表補充資料(續)

2. 現金和現金等價物的構成

| 項目 | 人民幣元 | |
|----------------|----------------|----------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 現金 | | |
| 其中：庫存現金 | 34,283.26 | 73,804.10 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 512,369,862.12 | 415,680,496.75 |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金 | 21,004.87 | 1,005.70 |
| 期末現金及現金等價物餘額 | 512,425,150.25 | 415,755,306.55 |

註： 2022年6月末現金流量表「期末現金及現金等價物餘額」為人民幣512,425,150.25元，資產負債表貨幣資金期末數為人民幣853,362,710.92元，差異人民幣340,937,560.67元，系現金流量表「期末現金及現金等價物餘額」扣除了不符合現金及現金等價物定義的定期存款及利息人民幣340,937,560.67元。

(五十六) 外幣貨幣性項目

| 項目 | 2022年6月30日 | | 折算匯率 | 2022年6月30日 折算人民幣餘額 |
|-------|---------------|--------|------|-----------------------|
| | 外幣餘額 | | | |
| 貨幣資金 | | | | |
| 其中：美元 | 14,487,867.11 | 6.7114 | | 97,233,871.32 |
| 歐元 | 29,284,625.94 | 0.8552 | | 25,043,919.26 |
| 應收賬款 | | | | |
| 其中：美元 | 5,376,395.35 | 6.7114 | | 35,738,573.22 |
| 港幣 | 3,940,868.64 | 0.8552 | | 3,370,191.45 |
| 應付賬款 | | | | |
| 其中：美元 | 5,376,395.35 | 6.7114 | | 36,083,139.75 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(五十七) 政府補助

政府補助基本情況

| 種類 | 金額 | 人民幣元 | |
|-------------|---------------|------|---------------|
| | | 列報項目 | 計入當期損益的金額 |
| 芯片設計類政府項目補助 | 19,561,228.17 | 其他收益 | 19,561,228.17 |
| 測試服務類政府項目補助 | 1,939,408.99 | 其他收益 | 1,939,408.99 |
| 其他政府補助 | 47,946.66 | 其他收益 | 47,946.66 |
| 合計 | 21,548,583.82 | | 21,548,583.82 |

(五十八) 在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

(a) 企業集團的構成

| 子公司名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 持股比例(%) | | |
|------------------|-------|-----|---------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 間接 | 取得方式 |
| 上海華嶺集成電路技術股份有限公司 | 上海 | 上海 | 芯片測試 | 50.29 | - | 投資設立 |
| 上海復旦微電子(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 投資及芯片貿易 | 100.00 | - | 投資設立 |
| 深圳市復旦微電子有限公司 | 深圳 | 深圳 | 芯片貿易 | 100.00 | - | 投資設立 |
| 北京復旦微電子技術有限公司 | 北京 | 北京 | 芯片貿易 | 100.00 | - | 投資設立 |

(b) 重要的非全資子公司

| 子公司名稱 | 少數股東持股 比例(%) | 本期歸屬於 少數股東的損益 | 本期向少數股東宣 告分派的股利 | 人民幣元 |
|----------------------|-----------------|------------------|--------------------|------------------------|
| | | | | 2022年6月30日少 數股東權益餘額 |
| 上海華嶺集成電路技術 股份有限公司 | 49.71 | 11,697,616.88 | - | 238,942,880.19 |

(五十八) 在其他主體中的權益(續)

1、 在子公司中的權益(續)

(c) 重要非全資子公司的主要財務資訊

上海華嶺集成電路技術股份有限公司

| 項目 | 人民幣元 | |
|-------|----------------|----------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 流動資產 | 281,705,214.60 | 310,155,296.16 |
| 非流動資產 | 293,574,339.71 | 246,247,460.67 |
| 資產合計 | 575,279,554.31 | 556,402,756.83 |
| 流動負債 | 56,504,666.57 | 59,770,778.04 |
| 非流動負債 | 38,101,220.09 | 39,490,028.86 |
| 負債合計 | 94,605,886.66 | 99,260,806.90 |

| 項目 | 人民幣元 | |
|----------|----------------------|----------------|
| | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 營業收入 | 124,231,347.45 | 128,020,918.20 |
| 淨利潤 | 23,531,717.72 | 37,635,046.97 |
| 綜合收益總額 | 23,531,717.72 | 37,635,046.97 |
| 經營活動現金流量 | 58,070,925.49 | 48,784,313.79 |

2、 在合營企業或聯營企業中的權益

(a) 重要的合營企業或聯營企業

| 合營企業或聯營企業名稱 | 主要 經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 持股比例(%) | | 對合營企業或聯營 企業投資的會計處 理方法 |
|--------------------|-----------|-----|------|---------|----|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 間接 | |
| 聯營企業 | | | | | | |
| 上海復控華龍微系統技術有限公司 | 上海 | 上海 | 芯片設計 | 21.25 | - | 權益法 |
| 上海復旦科技園創業投資有限公司 | 上海 | 上海 | 股權投資 | 20.00 | - | 權益法 |
| 上海皓駿創業投資合夥企業(有限合夥) | 上海 | 上海 | 股權投資 | 23.58 | - | 權益法 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(五十八) 在其他主體中的權益(續)

2、 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(b) 重要聯營企業的主要財務資訊

| | 2022年6月30日/ 截至2022年6月30日止半年度 | | 2021年12月31日/ 截至2021年6月30日止半年度 | | 人民幣元 |
|----------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|------|
| | 上海復控華龍微系 統技術有限公司 | 上海皓駿創業投資 合夥企業 (有限合夥) | 上海復控華龍微系 統技術有限公司 | 上海皓駿創業投資 合夥企業 (有限合夥) | |
| 流動資產 | 83,536,034.00 | 45,753,638.16 | 95,066,373.48 | 42,400,133.33 | |
| 非流動資產 | 9,309,582.92 | - | 11,029,460.60 | - | |
| 資產合計 | 92,845,616.92 | 45,753,638.16 | 106,095,834.08 | 42,400,133.33 | |
| 流動負債 | 3,924,081.60 | 1,832,000.00 | 5,616,946.46 | 435,000.00 | |
| 非流動負債 | 5,110,000.00 | - | 5,110,000.00 | - | |
| 負債合計 | 9,034,081.60 | 1,832,000.00 | 10,726,946.46 | 435,000.00 | |
| 歸屬於母公司股東權益 | 83,811,535.32 | 43,921,638.16 | 95,368,887.62 | 41,965,133.33 | |
| 按持股比例計算的淨資產份額 | 17,809,951.26 | 10,356,722.28 | 20,265,888.62 | 9,895,378.44 | |
| 調整事項 | | | | | |
| — 其他 | 24,933,174.45 | (707,400.00) | 24,954,292.71 | - | |
| 對聯營企業權益投資的賬面價值 | 42,743,125.71 | 9,649,322.28 | 45,220,181.33 | 9,895,378.44 | |
| 營業收入 | 3,053,208.05 | - | 6,400,708.02 | - | |
| 淨利潤 | (11,656,732.30) | (1,043,495.17) | (11,522,858.78) | - | |
| 綜合收益總額 | (11,656,732.30) | (1,043,495.17) | (11,522,858.78) | - | |

(五十八) 在其他主體中的權益(續)

2、 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(b) 重要聯營企業的主要財務資訊(續)

| | 人民幣元 | |
|----------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | 2022年6月30日／ 截至2022年 6月30日止半年度 | 2021年12月31日／ 截至2021年 6月30日止半年度 |
| | 上海復旦科技園創業投資有限公司 | |
| 流動資產 | 30,151,687.67 | 34,498,967.90 |
| 非流動資產 | 50,675,552.95 | 47,518,086.01 |
| 資產合計 | 80,827,240.62 | 82,017,053.91 |
| 流動負債 | 5,245,944.91 | 5,221,357.53 |
| 負債合計 | 5,245,944.91 | 5,221,357.53 |
| 歸屬於母公司股東權益 | 75,581,295.71 | 76,795,696.38 |
| 按持股比例計算的淨資產份額 | 15,116,259.14 | 17,065,710.31 |
| 調整事項 | | |
| — 其他 | 1,679,611.34 | — |
| 對聯營企業權益投資的賬面價值 | 16,795,870.48 | 17,065,710.31 |
| 營業收入 | 1,650,000.00 | — |
| 淨利潤 | (1,214,400.67) | (679,143.89) |
| 綜合收益總額 | (1,214,400.67) | (679,143.89) |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(五十九) 與金融工具相關的風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險)。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收票據及應收賬款及應付帳款等。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理策略如下所述。

1. 信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的協力廠商進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記帳本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

由於貨幣資金、應收銀行承兌匯票的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括應收商業承兌匯票、應收賬款、債權投資及其他應收款等，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

本集團在每一資產負債表日面臨的最大信用風險敞口為向客戶收取的總金額減去減值準備後的金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的協力廠商進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶/交易對手、地理區域和行業進行管理。於2022年6月30日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的46.13%(2021年12月31日：33.11%)源於應收賬款餘額前五大客戶。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

(五十九) 與金融工具相關的風險(續)

1. 信用風險(續)

信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的資訊，包括基於本集團歷史資料的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性資訊。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準或上限指標時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- (1) 定量標準主要為報告日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- (2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等；
- (3) 上限指標為債務人合同付款(包括本金和利息)逾期超過30天。

已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(五十九) 與金融工具相關的風險(續)

1. 信用風險(續)

已發生信用減值資產的定義(續)

(6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

預期信用損失計量的參數

根據信用風險是否發生顯著增加以及是否已發生信用減值，本集團對不同的資產分別以12個月或整個存續期的預期信用損失計量減值準備。預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。本集團考慮歷史統計資料(如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等)的定量分析及前瞻性資訊，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

相關定義如下：

- (1) 違約概率是指債務人在未來12個月或在整個剩餘存續期，無法履行其償付義務的可能性。本集團的違約概率以遷徙率模型結果為基礎進行調整，加入前瞻性資訊，以反映當前宏觀經濟環境下債務人違約概率；
- (2) 違約損失率是指本集團對違約風險暴露發生損失程度作出的預期。根據交易對手的類型、追索的方式和優先順序，以及擔保品的不同，違約損失率也有所不同。違約損失率為違約發生時風險敞口損失的百分比，以未來12個月內或整個存續期為基準進行計算；
- (3) 違約風險敞口是指，在未來12個月或在整個剩餘存續期中，在違約發生時，本集團應被償付的金額。

信用風險顯著增加的評估及預期信用損失的計算均涉及前瞻性資訊。本集團通過進行歷史資料分析，識別出影響各業務類型信用風險及預期信用損失的關鍵經濟指標。

這些經濟指標對違約概率和違約損失率的影響，對不同的業務類型有所不同。本集團在此過程中應用了專家判斷，根據專家判斷的結果，每年度對這些經濟指標進行預測，並通過進行分析確定這些經濟指標對違約概率和違約損失率的影響。

本集團應收票據、應收賬款以及其他應收款產生的信用風險敞口的資料，參見附註(六)、附註(七)及附註(九)。

(五十九) 與金融工具相關的風險(續)

2. 流動性風險

本集團採用迴圈流動性計畫工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團的目標是運用銀行借款和其他計息借款等多種融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

人民幣元

| 科目 | 2022年6月30日 | | | 合計 |
|-------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| | 1年以內 | 1-3年 | 3年以上 | |
| 應付帳款 | 246,059,398.72 | 6,103,578.31 | – | 252,162,977.03 |
| 其他應付款 | 62,770,642.30 | 15,303,197.73 | 908,140.15 | 78,981,980.18 |
| 一年內到期的非流動負債 | 16,132,459.03 | – | – | 16,132,459.03 |
| 租賃負債 | – | 32,273,647.88 | 6,751,049.57 | 39,024,697.45 |
| 合計 | 324,962,500.05 | 53,680,423.92 | 7,659,189.72 | 386,302,113.69 |

人民幣元

| 科目 | 2021年12月31日 | | | 合計 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 1年以內 | 1-3年 | 3年以上 | |
| 短期借款 | 101,045.21 | – | – | 101,045.21 |
| 應付帳款 | 200,262,918.53 | – | – | 200,262,918.53 |
| 其他應付款 | 31,163,593.01 | – | – | 31,163,593.01 |
| 一年內到期的非流動負債 | 48,143,536.49 | – | – | 48,143,536.49 |
| 長期借款 | – | 18,922,060.00 | – | 18,922,060.00 |
| 租賃負債 | – | 32,331,678.37 | 16,865,972.14 | 49,197,650.51 |
| 合計 | 279,671,093.24 | 51,253,738.37 | 16,865,972.14 | 347,790,803.75 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(五十九) 與金融工具相關的風險(續)

3. 市場風險

- (一) 利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。固定利率的帶息金融工具使本公司面臨公允價值利率風險，浮動利率的帶息金融工具使本公司面臨現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。
- (二) 外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司面臨的匯率變動的風險主要與本公司外幣貨幣性資產和負債有關。本公司於中國內地經營，且主要活動以人民幣計價。因此，本公司所承擔的外匯變動市場風險不重大。本公司外幣貨幣性資產和負債情況詳見本財務報表附註(五十六)之說明。

(六十) 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

人民幣元

| 項目 | 2022年6月30日公允價值 | | | 合計 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 第一層次 公允價值計量 | 第二層次 公允價值計量 | 第三層次 公允價值計量 | |
| 持續的公允價值計量的投資 | | | | |
| 債務工具投資 | - | 250,428,219.18 | - | 250,428,219.18 |
| 其他權益工具投資 | - | - | 33,322,821.94 | 33,322,821.94 |

2. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量訊息

本集團持續第二層次公允價值計量項目主要為結構性存款。結構性存款公允價值採用市場同類型產品可獲取的預期收益率和預計現金流，並基於對預期風險水準的最佳估計所確定的利率折現確定的公允價值。

(六十) 公允價值的披露(續)

3. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量資訊

| 項目 | 估值技術 | 不可觀察輸入值 | 範圍區間 |
|--------------|--------|----------|------|
| 上海復旦通訊股份有限公司 | 現金流量模型 | 永續增長率 | 2.3% |
| | | 折現率 | 14% |
| | | 流動性折扣 | 20% |
| | | 少數股東權益折扣 | 15% |

(六十一) 關聯方及關聯交易

1. 其他關聯方情況

| 其他關聯方名稱 | 其他關聯方與本企業關係 |
|----------------|------------------|
| 復旦大學 | 間接持有本公司5%以上股份的股東 |
| 上海復旦通訊股份有限公司 | 關聯自然人任職董事的公司 |
| 上海復旦科技園股份有限公司 | 關聯自然人任職董事的公司 |
| 上海菩揚股權投資管理有限公司 | 聯營企業之子公司 |

2. 關聯交易情況

(a) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情況表

| 關聯方 | 關聯交易內容 | 人民幣元 | |
|-----------------|----------|----------------------|--------------|
| | | 截至6月30日止半年度 2022年 | 2021年 |
| 復旦大學 | 接受勞務(附註) | - | 1,300,450.00 |
| 上海復旦科技園股份有限公司 | 接受勞務 | 409,735.99 | 353,377.80 |
| 上海復控華龍微系統技術有限公司 | 接受勞務 | - | 1,409,284.00 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(六十一) 關聯方及關聯交易 (續)

2. 關聯交易情況 (續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易 (續)

出售商品/提供勞務情況表

| 關聯方 | 關聯交易內容 | 人民幣元 | |
|---|----------|---------------|---------------|
| | | 截至6月30日止半年度 | |
| | | 2022年 | 2021年 |
| 復旦大學 | 提供勞務(附註) | 46,226.42 | 2,075,471.69 |
| 上海復旦通訊股份有限公司 | 出售商品(附註) | 80,789,693.88 | 51,782,155.73 |
| 上海復控華龍微系統技術有限公司 | 出售商品 | 30,042.45 | 30,280.08 |
| Spear Innovations Oy Ltd (芬蘭SPEAR公司) | 出售商品 | 832,915.97 | - |

附註：本公司之獨立非執行董事已審閱上述之關連人士之交易及確認此等關連人士之交易乃(i)屬本集團的日常業務；(ii)按照一般商務條款進行或對本集團而言，交易的條款不遜於獨立第三方可取得或提供的條款；及(iii)根據有關交易之協議條款進行，交易條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

(b) 關聯租賃情況

本公司作為承租方：

| 出租方名稱 | 租賃資產種類 | 人民幣元 | |
|---------------|--------|-------------|------------|
| | | 截至6月30日止半年度 | |
| | | 2022年 | 2021年 |
| 上海復旦科技園股份有限公司 | | | |
| 租金費用 | 辦公場所 | 268,103.30 | 536,206.60 |
| 承擔的租賃負債利息支出 | 辦公場所 | 15,584.55 | 39,597.02 |

(c) 關鍵管理人員報酬

| 項目 | 人民幣萬元 | |
|----------|-------------|--------|
| | 截至6月30日止半年度 | |
| | 2022年 | 2021年 |
| 關鍵管理人員報酬 | 1,231.61 | 981.45 |

(六十一) 關聯方及關聯交易 (續)

2. 關聯交易情況 (續)

(d) 關聯方應收應付款項

應收項目

| 項目名稱 | 關聯方 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|-------|-----------------|---------------|------|---------------|----------|
| | | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 應收賬款 | 上海復控華龍微系統技術有限公司 | 29,141.18 | - | 252,080.00 | 7,562.40 |
| 應收票據 | 上海復旦通訊股份有限公司 | 38,724,168.29 | - | 50,400,601.93 | - |
| 其他應收款 | 上海復旦科技園股份有限公司 | 187,672.30 | - | 187,672.30 | - |

應付項目

| 項目名稱 | 關聯方 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|-------|---------------|---------------|------|---------------|------|
| | | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 合同負債 | 復旦大學 | 23,400.00 | - | 23,400.00 | - |
| 合同負債 | 上海復旦通訊股份有限公司 | 64,948,393.60 | - | 42,566,917.60 | - |
| 其他應付款 | 上海復旦科技園股份有限公司 | 466,482.49 | - | 211,482.49 | - |
| 其他應付款 | 復旦大學 | - | - | 84,800.00 | - |

(六十二) 股份支付總體情況

1. 股份支付總體情況

| | 人民幣元 |
|-----------------------------|----------------|
| 公司授予的各項權益工具總額 | 160,812,000.00 |
| 公司期末發行在外的股票期權行權價格的範圍和合同剩餘期限 | 18元/股；4.5年 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(六十二) 股份支付總體情況(續)

2. 以權益結算的股份支付情況

| | 人民幣元 |
|-----------------------|---|
| 授予日權益工具公允價值的確定方法 | 採用Black-Scholes期權定價模型，結合授予股份期權的條款和條件，作出估計 |
| 可行權權益工具數量的確定依據 | 分年度對公司財務業績指標、個人業績指標進行考核，以達到考核目標的激勵物件所持有的數量為確定依據 |
| 本期估計與上期估計有重大差異的原因 | 無 |
| 以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額 | 90,468,151.06 |
| 本期以權益結算的股份支付確認的費用總額 | 73,698,643.14 |

(六十三) 重要承諾事項

| | 人民幣元 | |
|---------|-----------------------|----------------|
| | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 已簽約但未撥備 | | |
| 房屋款 | 241,019,731.80 | 241,019,731.80 |
| 設備及軟件 | 103,937,618.83 | 23,037,540.31 |
| 資本承諾合計 | 344,957,350.63 | 264,057,272.11 |

(六十四) 利潤分配情況

| | 人民幣元 |
|-----------------|---------------|
| 擬分配的利潤或股利 | 52,942,630.00 |
| 經審議批准宣告發放的利潤或股利 | 52,942,630.00 |

2021年度利潤分配方案於2022年6月2日的2021年度股東周年大會審議通過，普通股分配現金股利人民幣52,942,630.00元(即每10股現金股利人民幣0.65元)。

(六十五) 分部資訊

1. 報告分部的確定依據與會計政策

出於管理目的，本集團根據產品和服務劃分成業務單元，本集團有如下2個報告分部：

- (1) 設計及銷售集成電路分部(「設計分部」)生產安全與識別芯片、非揮發記憶體、智能電錶芯片、FPGA及其他芯片等產品；
- (2) 集成電路測試服務分部(「測試分部」)包括集成電路芯片及集成電路產品測試服務。

管理層出於配置資源和評價業績的決策目的，對各業務單元的經營成果分開進行管理。分部業績，以報告的分部利潤為基礎進行評價。該指標與本集團持續經營利潤總額是一致的。

經營分部間的轉移定價，參照與第三方進行交易所採用的公允價格制定。

2. 報告分部的財務資訊

| 項目 | 設計分部 | 測試分部 | 分部間抵銷 | 人民幣元 合計 |
|--------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 主營業務收入 | 1,587,848,018.37 | 124,231,347.45 | 23,963,588.60 | 1,688,115,777.22 |
| 主營業務成本 | 547,398,043.99 | 68,209,388.52 | 23,963,588.60 | 591,643,843.91 |
| 資產總額 | 4,411,052,122.15 | 575,779,554.31 | 10,111,102.68 | 4,976,720,573.78 |
| 負債總額 | 960,849,816.04 | 95,105,886.66 | 10,111,102.68 | 1,045,844,600.02 |

(六十六) 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(a) 按發票日期的賬齡分析如下：

| 賬齡 | 人民幣元 2022年6月30日 |
|------|--------------------|
| 1年以內 | 679,856,711.99 |
| 1至2年 | 51,358,157.25 |
| 2至3年 | 9,105,030.60 |
| 3至4年 | 7,833,255.65 |
| 4至5年 | 9,002,455.82 |
| 5年以上 | 6,994,489.59 |
| 合計 | 764,150,100.90 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(六十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(b) 按壞賬計提方法分類披露

人民幣元

| 類別 | 2022年6月30日 | | | | 2021年12月31日 | | | | | |
|--------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面 | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | 賬面 | |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | 價值 | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | 價值 |
| 按組合計提壞賬準備 | 764,150,100.90 | 100.00 | 20,356,885.68 | 2.66 | 743,793,215.22 | 461,371,152.49 | 100.00 | 15,286,960.24 | 3.31 | 446,084,192.25 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 高可靠產品銷售款項組合 | 306,300,965.79 | 40.08 | 7,199,262.00 | 2.35 | 299,101,703.79 | 220,338,215.38 | 47.76 | 5,120,433.25 | 3.32 | 215,217,782.13 |
| 工業品銷售款項組合 | 457,849,135.11 | 59.92 | 13,157,623.68 | 2.87 | 444,691,511.43 | 204,013,262.63 | 44.22 | 10,166,526.99 | 4.98 | 193,846,735.64 |
| 合併範圍內關聯方款項組合 | - | - | - | - | - | 37,019,674.48 | 8.02 | - | - | 37,019,674.48 |
| 合計 | 764,150,100.90 | | 20,356,885.68 | | 743,793,215.22 | 461,371,152.49 | | 15,286,960.24 | | 446,084,192.25 |

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：信用風險特徵組合

人民幣元

| 名稱 | 應收賬款 | 2022年6月30日 | |
|-------------|----------------|---------------|---------|
| | | 壞賬準備 | 計提比例(%) |
| 高可靠產品銷售款項組合 | 306,300,965.79 | 7,199,262.00 | 2.35 |
| 工業品銷售款項組合 | 457,849,135.11 | 13,157,623.68 | 2.87 |
| 合計 | 764,150,100.90 | 20,356,885.68 | 2.66 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(六十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備的情況

| 類別 | 2021年12月31日 | 計提 | 本期變動金額 | | 其他變動 | 人民幣元 |
|-----------|---------------|--------------|--------|-------|------|---------------|
| | | | 收回或轉回 | 轉銷或核銷 | | 2022年6月30日 |
| 按組合計提壞賬準備 | 15,286,960.24 | 5,069,925.44 | - | - | - | 20,356,885.68 |
| 合計 | 15,286,960.24 | 5,069,925.44 | - | - | - | 20,356,885.68 |

(d) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

| 單位名稱 | 賬面餘額 | 佔應收賬款餘額的比例(%) | | 人民幣元 |
|------|----------------|---------------|--------------|------|
| | | 佔應收賬款餘額的比例(%) | 壞賬準備 | |
| 第一名 | 142,074,000.00 | 18.59 | - | |
| 第二名 | 111,616,500.00 | 14.61 | - | |
| 第三名 | 45,759,007.90 | 5.99 | - | |
| 第四名 | 40,733,780.00 | 5.33 | 477,630.00 | |
| 第五名 | 24,678,110.00 | 3.23 | 1,134,336.00 | |
| 小計 | 364,861,397.90 | 47.75 | 1,611,966.00 | |

2. 其他應收款

| 項目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 | 人民幣元 |
|-------|--------------|--------------|------|
| 其他應收款 | 3,093,674.17 | 3,115,175.04 | |
| 合計 | 3,093,674.17 | 3,115,175.04 | |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(六十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(a) 按賬齡披露

| 賬齡 | 人民幣元 2022年6月30日 |
|------|--------------------|
| 1年內 | 1,062,645.80 |
| 1至2年 | 574,245.48 |
| 2至3年 | 321,912.30 |
| 3年以上 | 1,134,870.59 |
| 合計 | 3,093,674.17 |

(b) 按款項性質分類

| 款項性質 | 2022年6月30日 | 人民幣元 2021年12月31日 |
|-------|--------------|---------------------|
| 押金保證金 | 1,959,646.05 | 1,921,965.15 |
| 其他 | 1,065,506.17 | 1,119,687.94 |
| 備用金 | 68,521.95 | 73,521.95 |
| 合計 | 3,093,674.17 | 3,115,175.04 |

(c) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

| 單位名稱 | 款項的性質 | 2022年 6月30日 | 賬齡 | 佔其他應收 款期末餘額 合計數的 比例(%) | 人民幣元 壞賬準備 期末餘額 |
|------|-------|----------------|---------|---------------------------------|----------------------|
| 第一名 | 租金押金 | 737,117.50 | 1-2年 | 23.83 | - |
| 第二名 | 借款 | 540,000.00 | 1年、1-2年 | 17.45 | - |
| 第三名 | 租金押金 | 252,525.90 | 1-2年 | 8.16 | - |
| 第四名 | 押金 | 226,800.00 | 1-2年 | 7.33 | - |
| 第五名 | 押金 | 200,000.00 | 3年以上 | 6.46 | - |
| 合計 | | 1,956,443.40 | | 63.23 | - |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(六十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

| 項目 | 2022年6月30日 | | | 2021年12月31日 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 對子公司投資 | 80,409,607.13 | 10,000,000.00 | 70,409,607.13 | 80,409,607.13 | 10,000,000.00 | 70,409,607.13 |
| 對聯營、合營企業投資 | 46,710,808.79 | - | 46,710,808.79 | 49,836,013.86 | - | 49,836,013.86 |
| 合計 | 127,120,415.92 | 10,000,000.00 | 117,120,415.92 | 130,245,620.99 | 10,000,000.00 | 120,245,620.99 |

(a) 對子公司投資

| 被投資單位 | 2022年6月30日 | | |
|------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| | 2021年12月31日 | 2022年6月30日 | 減值準備餘額 |
| 上海華嶺集成電路技術股份有限公司 | 25,146,906.64 | 25,146,906.64 | - |
| 上海復旦微電子(香港)有限公司 | 40,262,700.49 | 40,262,700.49 | - |
| 深圳市復旦微電子有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | - |
| 北京復旦微電子技術有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合計 | 80,409,607.13 | 80,409,607.13 | 10,000,000.00 |

(b) 對聯營、合營企業投資

| 投資單位 | 2022年6月30日 | | |
|--------------------|---------------|---------------------------|----------------------|
| | 2021年12月31日 | 本期增減變動 權益法下確認的投 資損益 | 2022年6月30日 |
| 聯營企業 | | | |
| 上海西虹橋導航技術有限公司 | 2,587,918.24 | (132,253.46) | 2,455,664.78 |
| 上海復控華龍微系統技術有限公司 | 20,287,006.87 | (2,477,055.62) | 17,809,951.25 |
| 上海復旦科技園創業投資有限公司 | 17,065,710.31 | (269,839.83) | 16,795,870.48 |
| 上海皓駿創業投資合夥企業(有限合夥) | 9,895,378.44 | (246,056.16) | 9,649,322.28 |
| 合計 | 49,836,013.86 | (3,125,205.07) | 46,710,808.79 |

財務報表附註

2022年6月30日止半年度

(六十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入和營業成本

(a) 營業收入和營業成本情況

| 項目 | 截至6月30日止半年度 | | | | 人民幣元 |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|------|
| | 2022年 收入 | 成本 | 2021年 收入 | 成本 | |
| 主營業務 | 1,585,678,041.88 | 544,898,134.71 | 998,450,388.98 | 464,470,702.49 | |
| 其他業務 | 14,217,577.64 | 4,227,619.77 | 12,519,034.51 | 3,118,969.82 | |
| 合計 | 1,599,895,619.52 | 549,125,754.48 | 1,010,969,423.49 | 467,589,672.31 | |

(b) 合同產生的收入情況

| 合同分類 | 設計及 銷售集成電路 | | 人民幣元 |
|------------|------------------|------------------|------|
| | | | 合計 |
| 商品類型 | | | |
| 安全與識別芯片 | 460,550,289.15 | 460,550,289.15 | |
| 非揮發性存儲器 | 485,439,773.65 | 485,439,773.65 | |
| 智能電錶芯片 | 275,553,793.34 | 275,553,793.34 | |
| FPGA及其他芯片 | 378,351,763.38 | 378,351,763.38 | |
| 按經營地區分類 | | | |
| 中國大陸 | 1,513,322,122.17 | 1,513,322,122.17 | |
| 其他 | 86,573,497.35 | 86,573,497.35 | |
| 按商品轉讓的時間分類 | | | |
| 在某一時點確認收入 | | | |
| 銷售商品 | 1,599,895,619.52 | 1,599,895,619.52 | |
| 合計 | 1,599,895,619.52 | 1,599,895,619.52 | |

本公司與履約義務相關的資訊如下：

集成電路產品銷售

向客戶交付商品時履行履約義務。通常在客戶簽收商品之後履行付款義務，本公司對不同客戶給予不同的信用安排。

(c) 投資收益／(損失)

| 項目 | 截至6月30日止半年度 | | 人民幣元 |
|-------------------|----------------|----------------|------|
| | 2022年 | 2021年 | |
| 權益法核算的長期股權投資損失 | (3,125,205.07) | (2,500,004.75) | |
| 交易性金融資產在持有期間的投資收益 | 3,920,357.05 | — | |
| 合計 | 795,151.98 | (2,500,004.75) | |

(六十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 補充資料

(a) 當期非經常性損益明細表

| 項目 | 人民幣元 金額 |
|---|----------------|
| 非流動資產處置損益 | (4,605.35) |
| 計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照國家統一標準 定額或定量享受的政府補助除外) | 6,044,378.50 |
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外,持有交易性金融 資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允 價值變動損益,以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性 金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益 | 4,959,998.15 |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | 21,222.51 |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目 | 2,657,656.65 |
| 減: 所得稅影響額 | (548,915.95) |
| 少數股東權益影響額(稅後) | (1,546,241.33) |
| 合計 | 11,583,493.18 |

(b) 淨資產收益率及每股收益

| 報告期利潤 | 加權平均淨資產 收益率(%) | 每股收益 | |
|---------------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀釋每股收益 |
| 歸屬於公司普通股股東的 淨利潤 | 15.57 | 0.65 | 0.65 |
| 扣除非經常性損益後歸屬 於公司普通股股東的淨 利潤 | 15.23 | 0.64 | 0.63 |

其他資料

報告期後事項

自本會計期間結束後，並無發生對本集團有重大影響的事件。

或然負債

於2022年6月30日，本集團沒有需要披露的或有事項(2021年：無)。

董事變更

1. 鄒立先生退任獨立非執行董事，自2022年6月2日起生效。
2. 鄒甫文女士已獲委任為獨立非執行董事，自2022年6月2日起生效。

董事委員會組成變更

1. 獨立非執行董事鄒甫文女士已獲委任為董事會下屬提名委員會和薪酬與考核委員會之成員，自2022年6月2日起生效。
2. 獨立非執行董事曹鍾勇先生已獲委任為董事會下屬審核委員會之成員，自2022年6月2日起生效。

根據上市規則第13.51B(1)條披露的有關董事資料的變動

根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)第13.51B(1)條，自本公司2021年年報及本公司日期為2022年6月2日有關董事變更的公告刊發以來，除本報告其他段落所披露變動外，董事及監事資料變動載列如下：

| 董事 | 變動 |
|-------|------------------------------------|
| 蔣國興先生 | 自2022年6月3日起，每年收取固定薪酬人民幣600,000元。 |
| 施雷先生 | 自2022年6月3日起，每年收取固定薪酬人民幣3,050,000元。 |
| 俞軍先生 | 自2022年6月3日起，每年收取固定薪酬人民幣2,280,000元。 |
| 程君俠女士 | 自2022年6月3日起，每年收取固定薪酬人民幣1,100,000元。 |
| 章倩苓女士 | 自2022年6月3日起，無償向本公司提供服務，為期三年。 |
| 吳平先生 | 自2022年6月3日起，無償向本公司提供服務，為期三年。 |
| 劉華艷女士 | 自2022年6月3日起，無償向本公司提供服務，為期三年。 |
| 孫崢先生 | 自2022年6月3日起，無償向本公司提供服務，為期三年。 |

其他資料

| | |
|-------|---------------------------------------|
| 曹鍾勇先生 | 自2022年6月3日起，每年收取固定薪酬人民幣200,000元，為期三年。 |
| 蔡敏勇先生 | 自2022年6月3日起，為期三年。蔡敏勇先生於報告期內沒有支薪。 |
| 王頻先生 | 自2022年6月3日起，每年收取固定薪酬人民幣200,000元，為期三年。 |
| 鄒甫文女士 | 自2022年6月2日起，每年收取固定薪酬人民幣200,000元，為期三年。 |

| 監事 | 變動 |
|----|----|
|----|----|

| | |
|-------|--|
| 張豔豐女士 | 自2022年6月3日起，無償向本公司提供職工監事服務，為期三年，另行依據其在本公司擔任的具體管理職務，按照業績考核情況領取薪酬。 |
| 任俊彥先生 | 自2022年6月3日起，每年收取固定薪酬人民幣200,000元，為期三年。 |
| 唐曉婕女士 | 自2022年6月3日起，無償向本公司提供服務，為期三年。 |

中期股息

董事會不建議就截至2022年6月30日止半年度派付中期股息(2021年：無)。

重大投資及附屬公司及聯屬公司的重大收購或出售

截至2022年6月30日止六個月，本集團並無其他重大投資及附屬公司及聯屬公司的重大收購及出售。

資產抵押

於2022年6月30日，本集團沒有任何資產用作抵押。(2021年：人民幣178,037,972.67元的固定資產用作銀行借款抵押)。

資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求約束。2022年1至6月和2021年度，資本管理目標、政策或程式未發生變化。

本集團採用資本負債率來管理資本。本集團於2022年6月30日的資本負債率，即負債總額除以負債和所有者權益總計約為21.01%(2021年：19.16%)。

於2022年6月30日，本集團並沒有銀行借款(2021年：人民幣49,955,540.83元)。

其他資料

財務資源及流動資金

於2022年6月30日，本集團之淨資產為人民幣3,930,875,973.77元(2021年：人民幣3,366,902,546.50元)，比往年增加約16.8%。其中流動資產為人民幣3,588,292,255.62元(2021年：人民幣3,041,662,776.16元)，比往年增加約18.0%，當中包括現金及銀行存款為人民幣853,362,710.92元(2021年：人民幣801,647,230.19元)，比往年增加約6.5%。

本集團過往連年錄得盈利，故一直以盈利、發行股份及內部產生的現金流量應付營運資金及業務發展需求。本公司於2021年進行發行A股為本集團提供額外資金，且本集團一直採取謹慎之資金政策，故現時流動資金充裕，足以應付日常業務營運及未來發展所需。本集團並無使用任何金融工具作對沖用途，亦無外幣投資淨額以貨幣借貸及／或其他對沖工具進行對沖。

本集團的資本架構主要由本公司擁有人應佔權益(包括已發行股本及各類儲備)組成。

2021年A股股權激勵計劃

本公司於2021年12月6日(「授予日」)實施了一項限制性股票計畫(以下稱「本計劃」)，目的是激勵和獎勵為本集團運營作出貢獻的人士。符合條件的人士包括除董事、高級管理人員以外的董事會認為需要激勵的人員。本計劃的有效期為自限制性股票授予之日起至激勵對象獲授的限制性股票全部歸屬或作廢失效之日止，最長不超過60個月。

全部有效期內的本計劃所涉及的標的股票總數累計未超過本計劃提交股東大會時公司股份總數的20.00%。本計劃中任何一名激勵對象通過全部有效期內的股權激勵計劃獲授的公司股票數量累計未超過公司股份總數的1.00%。

首次授予限制性股票的授予價格為每股18.00元，即滿足授予條件和歸屬條件後激勵對象可以每股18.00元的價格購買公司向激勵對象增發的公司A股普通股股票。本計劃限制性股票授予價格的定價方法為自主定價。

於本報告期內本公司並沒有授予限制性股票(2021年：無)，本集團於本報告期確認的股份期權費用為人民幣73,496,110.30元(2021年：無)。

本報告期內限制性股票變動情況表

| | |
|--------------------|-----------|
| 期初發行在外的限制性股票(股) | 8,934,000 |
| 本報告期授予的限制性股票(股) | — |
| 本報告期行權的限制性股票(股) | — |
| 本報告期失效的限制性股票(股) | (184,000) |
| 本報告期末發行在外的限制性股票(股) | 8,750,000 |

本計劃的有效期為五年，自限制性股票授予之日起計算。授予的限制性股票從授予日開始，經過12個月的行權限制期，在滿足行權條件前提下，按25%、25%、25%、25%的行權比例分四批行權，激勵對象可以在限制性股票行權有效期內，按照本計劃確定的行權價格進行行權。

於2022年6月30日，本公司在本計劃下發行在外的限制性股票為8,750,000份。根據本公司資本結構，如果發行在外的限制性股票全部行權，將發行8,750,000股額外本公司普通股，增加本公司股本人民幣875,000.00元和股本溢價人民幣156,625,000.00元(扣除發行費用前)。

未來重大投資或資本資產

根據本公司日期為2019年4月18日及2020年8月28日之通函，其內容有關(其中包括)建議發行A股及修訂募集資金及投資項目。本公司已於2021年7月29日完成發行A股，截至2022年6月30日止，本公司已按計劃投資人民幣486,319,527.59元於可編程式設計片上系統芯片研發及產業化項目及作為發展與科技儲備資金。餘下未動用之募集資金人民幣200,918,842.34元將陸續投放於相關項目上。

除上文所述外，於2022年6月30日，沒有其他重大投資或資本資產的具體計劃。

人力資源

於2022年6月30日，本集團共有1596名(2021年12月31日：1531名)僱員。截至2022年6月30日止六個月的僱員薪酬(包括董事酬金)為人民幣403,174,999.47元(2021年：人民幣320,078,809.40元)。僱員薪酬組合由多項因素釐定，包括彼等的工作經驗及工作表現、市況、行業慣例及適用的勞工法例。僱員將因應工作表現獲支付年終獎金，作為認同彼等所作貢獻的回報。

董事及監事及主要行政人員於股份及相關股份及債券中的權益及淡倉

於2022年6月30日，本公司董事及監事及主要行政人員所持本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部分(「證券及期貨條例」))之股份及相關股份及債券中；或根據證券及期貨條例第352條規定須予備存的登記冊所記錄或依據上市公司董事進行證券交易的標準守則通知本公司或聯交所的權益如下：

其他資料

於本公司A股之好倉：

| | 所持股份數目、權益類別及權益性質 | | | | 估本公司已發行 總數 | 股本百分比 |
|-----------|------------------|------------------|-------------|------------|---------------|-------|
| | 直接 實益擁有 | 透過配偶或 未成年子女持有 | 透過受 控制公司 | | | |
| 董事 | | | | | | |
| 蔣國興先生 | 8,810,000* | – | – | 8,810,000 | 1.08 | |
| 施雷先生 | 8,810,000* | 300,000 | – | 9,110,000 | 1.12 | |
| 俞軍先生 | 1,400,000* | – | – | 1,400,000 | 0.17 | |
| 程君俠女士 | 700,000* | – | – | 700,000 | 0.09 | |
| | 19,720,000 | 300,000 | – | 20,020,000 | | |
| 監事 | | | | | | |
| 張艷豐女士 | 700,000* | – | 294,000 | 994,000 | 0.12 | |

* 根據2021年7月5日臨時股東大會通過之A股發行戰略配售計劃，透過專項資產管理計劃的管理人安排的股份中，蔣國興先生持1,600,000股、施雷先生持1,600,000股、俞軍先生持1,400,000股、程君俠女士持700,000股及張艷豐女士持700,000股。

於本公司H股之好倉：

| | 所持股份數目、權益類別及權益性質 | | | | 估本公司已發行 總數 | 股本百分比 |
|-----------|------------------|------------------|-------------|---------|---------------|-------|
| | 直接 實益擁有 | 透過配偶或 未成年子女持有 | 透過受 控制公司 | | | |
| 監事 | | | | | | |
| 張艷豐女士 | – | 188,000 | – | 188,000 | 0.02 | |

除上文所披露者外，於2022年6月30日，概無董事或監事或本公司主要行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債券中擁有或被視為擁有任何(i)須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視作擁有的權益或淡倉）；或(ii)須根據證券及期貨條例第352條登記於該條所述登記冊的權益或淡倉；或(iii)須根據上市規則所載《上市公司董事進行證券交易的標準守則》知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

董事認購股份或債券的權利

於本報告期內，本公司之董事或彼等各自之配偶或其未成年子女概無獲授任何權利以購買本公司之股份或債券；本公司或其任何附屬公司亦概無參與任何安排，致使董事能夠在任何其他法人團體取得該等權利。

主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於2022年6月30日，根據證券及期貨條例第336條須予備存的登記冊所紀錄，持有本公司股份5%或以上之人士如下：

於本公司股份之好倉：

| 股東名稱 | 附註 | 權益類別及權益性質 | 所持 普通股份 數目 | 股份類別 | 相關類別 股份持股量 百分比 | 佔本公司 已發行股本 百分比 |
|--------------------------|-----|-----------|------------------|------|----------------------|----------------------|
| 上海復旦復控科技產業控股有限公司(「復旦復控」) | (1) | 實益擁有 | 109,620,000 | A股 | 20.68 | 13.46 |
| 上海市商業投資(集團)有限公司(「上海商投」) | (1) | 所控制的法團權益 | 109,620,000 | A股 | 20.68 | 13.46 |
| 百聯集團有限公司(「百聯集團」) | (1) | 所控制的法團權益 | 109,620,000 | A股 | 20.68 | 13.46 |
| 上海復芯凡高集成電路技術有限公司(「復芯凡高」) | (2) | 實益擁有 | 106,730,000 | A股 | 20.13 | 13.10 |
| 上海復旦資產經營有限公司(「復旦資產」) | (2) | 所控制的法團權益 | 106,730,000 | A股 | 20.13 | 13.10 |
| 復旦大學 | (2) | 所控制的法團權益 | 106,730,000 | A股 | 20.13 | 13.10 |
| 上海頤現投資管理合夥企業(「上海頤現」) | (3) | 所控制的法團權益 | 66,845,110 | A股 | 12.61 | 8.21 |
| 章勇 | (3) | 所控制的法團權益 | 66,845,110 | A股 | 12.61 | 8.21 |
| 上海政本企業管理諮詢合夥企業(「上海政本」) | (3) | 實益擁有 | 52,167,270 | A股 | 9.84 | 6.40 |
| 上海政化企業管理諮詢合夥企業(「上海政化」) | (4) | 實益擁有 | 34,650,000 | A股 | 6.54 | 4.25 |
| 上海杉姚實業有限公司(「上海杉姚」) | (4) | 所控制的法團權益 | 34,650,000 | A股 | 6.54 | 4.25 |
| 周玉鳳 | (4) | 所控制的法團權益 | 34,650,000 | A股 | 6.54 | 4.25 |
| 上海國年企業管理諮詢合夥企業(「上海國年」) | (5) | 實益擁有 | 29,941,470 | A股 | 5.65 | 3.68 |
| 上海淡若投資管理合夥企業(「上海淡若」) | (5) | 所控制的法團權益 | 29,941,470 | A股 | 5.65 | 3.68 |
| 達孜縣鼎誠資本投資有限公司(「鼎誠資本」) | (5) | 所控制的法團權益 | 29,941,470 | A股 | 5.65 | 3.68 |

其他資料

| 股東名稱 | 附註 | 權益類別及權益性質 | 所持 普通股份 數目 | 股份類別 | 相關類別 股份持股量 百分比 | 佔本公司 已發行股本 百分比 |
|--|-----|-----------|------------------|------|----------------------|----------------------|
| 北京中融鼎新投資管理有限公司(「中融鼎新」) | (5) | 所控制的法團權益 | 29,941,470 | A股 | 5.65 | 3.68 |
| 中融國際信託有限公司(「中融國際」) | (5) | 所控制的法團權益 | 29,941,470 | A股 | 5.65 | 3.68 |
| 經緯紡織機械股份有限公司(「經緯紡織」) | (5) | 所控制的法團權益 | 29,941,470 | A股 | 5.65 | 3.68 |
| Tenbagger Capital Management Co., Ltd. | | 投資經理 | 22,964,000 | H股 | 8.08 | 2.82 |
| Springs China Opportunities Master Fund(「Springs China」) | (6) | 實益擁有 | 16,202,000 | H股 | 5.70 | 1.99 |
| Springs Capital Limited | (6) | 所控制的法團權益 | 16,202,000 | H股 | 5.70 | 1.99 |
| 趙軍 | (6) | 所控制的法團權益 | 16,202,000 | H股 | 5.70 | 1.99 |

註：

- (1) 百聯集團為上海市政府全資擁有之國有企業，其全資擁有上海商投，而上海商投持有復旦復控之70.2%權益，因此復旦復控持有本公司的權益被視為上海商投及百聯集團分別持有。
- (2) 復芯凡高為復旦資產全資擁有之國有企業，而復旦資產為復旦大學全資擁有。
- (3) 章勇持有上海頤琨之95%權益，而上海頤琨持有上海政本之99.81%權益，因此上海政本持有本公司的權益被視為上海頤琨及章勇分別持有。上海頤琨及章勇亦透過另一家所控制的法團持有本公司的權益。
- (4) 周玉鳳持有上海杉姚之99%權益，而上海杉姚持有上海政化之99.79%權益，因此上海政化持有本公司的權益被視為上海杉姚及周玉鳳分別持有。
- (5) 經緯紡織持有中融國際之37.47%權益；中融國際全資持有中融鼎新；中融鼎新全資持有鼎誠資本；中融鼎新及鼎誠資本分別持有99.99%及0.01%上海淡若之股份權益；鼎誠資本為上海淡若之普通合夥人。上海淡若及鼎誠資本分別持有上海國年之72.69%及0.33%權益。因此上海國年持有本公司的權益被視為上海淡若、鼎誠資本、中融鼎新、中融國際、經緯紡織分別持有。
- (6) 趙軍實益擁有Springs Capital Limited，而Springs Capital Limited實益擁有Springs China，因此Springs China持有本公司的權益被視為Springs Capital Limited及趙軍分別持有。

除以上所述及於「董事及監事及主要行政人員於股份及相關股份及債券中的權益及淡倉」披露的董事及監事的權益外，於2022年6月30日，概無任何人士於本公司之股份中及相關股份中擁有任何根據證券及期貨條例第336條須予備存的登記冊所記錄之權益或淡倉。

董事於競爭業務之權益

本公司各董事於截至2022年6月30日止半年度期間內概無從事任何與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭(定義見上市規則)之業務或持有該等業務權益。

企業管治

於截至2022年6月30日止半年度期間內，董事認為本集團一直遵守上市規則附錄十四所載「企業管治守則」的守則條文。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，並已按照上市規則及上市規則附錄十四所載企業管治守則及企業管治報告以訂定書面職權範圍。審核委員會的主要職責是監察本集團財務呈報程序及內部控制系統。於本報告日，審核委員會包括三位獨立非執行董事曹鍾勇先生、蔡敏勇先生、王頻先生。本集團截至2022年6月30日止半年度之未經審核綜合財務報表已經該委員會審核，其意見為該等報告乃遵照適用之會計準則、上市規則及法例之規定，且經已作出足夠之披露。

董事進行證券交易之買賣準則及行為守則

本公司經已採納不遜於上市規則附錄十所載的「上市發行人董事進行證券交易的標準守則」。本公司經向所有董事明確查詢後，確定所有董事於截至2022年6月30日止半年度期間內已遵守有關準則及守則。

購買、贖回或出售本公司的上市證券

於截至2022年6月30日止半年度期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司的任何上市證券。

財務報表的批准

本財務報表業經本公司2022年8月15日第9屆第4次董事會批准對外報出。

承董事會命
上海復旦微電子集團股份有限公司
蔣國興
主席

中國，上海，2022年8月15日

於本報告日期，本公司之執行董事為蔣國興先生、施雷先生、俞軍先生及程君俠女士；非執行董事為章倩苓女士、吳平先生、劉華艷女士及孫崢先生；獨立非執行董事為曹鍾勇先生、蔡敏勇先生、王頻先生及鄒甫文女士。

* 僅供識別