

# 富满微电子集团股份有限公司

## 2023 年年度报告

【2024-003】

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘景裕、主管会计工作负责人罗琼及会计机构负责人(会计主管人员)张晓莉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### (一) 业绩大幅下滑的原因

2023 年全球宏观经济增速放缓，国际地缘政治冲突加剧，国际贸易不确定性增加，电子业终端需求走弱，半导体行业景气度持续下降。尤其是公司占比较大的 LED 屏类产品销售价格大幅下降，受其拖累，公司毛利率大幅下降，存货跌价减值损失大额增加。

(二) 公司主营业务、核心竞争力、主要财务指标未发生重大不利影响，与行业趋势一致。

公司自创立以来 20 余年，始终专注于高性能、高品质模拟集成电路芯片设计研发、封装、测试工艺改进及创新，报告期虽受行业不景气影响，但公司专注核心竞争力提升，积极布局前沿芯片产品开发，加快产品研发进程，报告期在原拥有 4 大类产品基础上，加大通讯设备、工业控制、汽车电子等领域，以及物联网、新能源、可穿戴设备、人工智能、智能家居、智能制造等新兴电子产品领域的研发投入，为公司未来业务发展打下坚实基础。

### （三）所处行业景气情况

报告期，中国集成电路产业景气度整体仍然不乐观。

根据市场调研机构 Gartner 的初步统计结果，2023 年全球半导体营业收入总额为 5,330 亿美元，同比下降 11.1%，为近三年来最低。但同时，全球半导体市场已步入复苏轨道，正在缓慢修复中。根据美国半导体行业协会（SIA）数据显示，2023 年一至四季度，全球半导体产业销售额分别为 1,208.6 亿美元、1,230.1 亿美元，1,321.5 亿美元以及 1,460 亿美元，呈现逐季改善的态势。

根据 SIA 数据显示，2023 年中国半导体市场销售额 1,517.3 亿美元，占全球市场的 29.2%，是全球最大的半导体市场。受到全球电子业终端需求不足、行业景气度周期性低迷等因素影响，2023 年国内半导体行业进出口同比下降。根据海关总署统计，2023 年中国进口集成电路 4,796 亿块，同比下降 10.8%；进口金额 3,494 亿美元，同比下降 15.4%。2023 年中国出口集成电路 2,678 亿块，同比下降 1.8%；出口金额 1,360 亿美元，同比下降 10.1%。

### （四）持续经营能力

公司是国内较早进入集成电路行业的企业之一，凭借良好的产品技术与服务质量，发展了稳定的客户关系及销售渠道，公司的电源管理类芯片、LED 控制及驱动类芯片、MOSFET 类产品拥有较高知名度。由于公司客户粘性强，使得公司在推广新产品、新技术以及提供新服务时更易被市场接受。

公司自创建以来，始终重视新产品和新技术的开发与持续创新工作，并紧跟市场需求不断加大技术开发与研究的投入力度，从而保持公司在技术与产品方面的竞争力。作为国家鼓励的重点集成电路设计企业及国家级高新技术企业，公司深耕集成电路多年，在芯片研发周期、研发产品创新均具有领先优势。

集成电路行业发展趋势以及下游应用行业的市场需求，为公司开展相关业务提供了广阔的市场，使业务的持续开展具有可行性，因此公司业务具有持续性。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析——公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险与应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	9
第三节	管理层讨论与分析	13
第四节	公司治理	33
第五节	环境和社会责任	50
第六节	重要事项	51
第七节	股份变动及股东情况	59
第八节	优先股相关情况	65
第九节	债券相关情况	66
第十节	财务报告	67

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、富满微	指	富满微电子集团股份有限公司
集晶（香港）	指	控股股东集晶（香港）有限公司
鑫恒富	指	富满微全资子公司深圳市鑫恒富科技开发有限公司
富玺（香港）	指	富满微全资子公司富玺（香港）有限公司
云矽半导体	指	富满微 68.7%控股子公司深圳市云矽半导体有限公司
合肥富满	指	富满微 100%控股子公司合肥市富满电子有限公司
凌矽	指	富满微 80%控股子公司厦门凌矽半导体有限公司
台慧微	指	富满微 70%控股子公司深圳台慧微电子有限公司
佳满鑫	指	富满微 51%控股子公司深圳市佳满鑫电子有限公司
富亿满	指	富满微 100%控股子公司深圳市富亿满电子有限公司
赢矽微	指	富满微 70%控股子公司上海赢矽微电子有限公司
羿昇	指	富满微 47%控股子公司深圳市羿昇高新科技有限公司
九汐	指	富满微 100%控股子公司深圳市九汐科技有限公司
南山分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司南山分公司
观澜分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司观澜分公司
前海分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司前海分公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
A 股	指	人民币普通股
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
IC、集成电路	指	Integrated Circuit，简称 IC，中文指集成电路，是采用一定的工艺，将一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电 IC、集成电路指感等元件及布线连在一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。在工业生产和社会生活中应用广泛。
半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料。

模拟集成电路	指	由电容、电阻、晶体管等集成在同一半导体芯片上用来处理模拟信号的集成电路。
数字集成电路	指	将元器件和连线集成于同一半导体芯片上而制成的数字逻辑电路或系统。
SoC	指	System on Chip, 即片上系统、系统级芯片, 是将系统关键部件集成在一块芯片上, 可以实现完整系统功能的芯片电路。
智能电源管理芯片、PMU	指	又称 PMIC, 电源芯片的一种, 是指在集成多路转换器的基础上, 还包含智能通路管理、高精度电量计算以及智能动态功耗管理功能的器件。与传统的电源芯片相比, 智能电源管理芯片、PMU 不仅可将若干分立器件整合在一起, 只需更少的组件以适应缩小的板级空间, 还可实现更高的电源转换效率和更低的待机功耗, 因此在智能终端及其他消费类电子产品中得到广泛应用。
智能终端	指	能够运行通用操作系统, 具有丰富多媒体处理和人机交互能力智能终端指的电子设备, 如平板电脑、智能手机、智能电视、智能监控、物联网终端、行车记录仪、学生电脑等
LED	指	Light Emitting Diode, 简称 LED, 即发光二极管。
AC/DC	指	交流转直流的电源转换器
晶圆	指	半导体集成电路制作所用的硅晶片, 由于其形状为圆形, 故称晶圆。在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构, 而成为有特定电性功能的 IC 产品。
封装	指	把晶圆上的硅片电路, 用导线及各种连接方式加工成含外壳和管脚的可使用芯片成品的生产加工过程。
IP 核	指	Intellectual Property Core, 即知识产权核, 简称 IP 或 IP 核, 指已验证的、可重复利用的、具有某种确定功能的集成电路模块。
封装测试	指	将通过测试的晶圆按照产品型号及功能需求加工得到独立芯片的过程。
布图设计	指	又称版图设计, 集成电路设计过程的一个工作步骤, 即把有连接关系的网表转换成芯片制造厂商加工生产所需要的布图连线图形的设计过程。
射频	指	RadioFrequency, 简称 RF, 是一种高频交流变化电磁波的简称。



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	富满微	股票代码	300671
公司的中文名称	富满微电子集团股份有限公司		
公司的中文简称	富满微		
公司的外文名称（如有）	Fine Made Microelectronics Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Fine Made Fine Made Microelectronics Group Co., Ltd.		
公司的法定代表人	刘景裕		
注册地址	广东省深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 136 号深圳新一代产业园 1 栋 1701		
注册地址的邮政编码	518049		
公司注册地址历史变更情况	由“广东省深圳市福田区香蜜湖街道农园路时代科技大厦西区 18 楼”变更为现注册地址		
办公地址	广东省深圳市南山区侨香路金迪世纪大厦 A 座 11-12 楼		
办公地址的邮政编码	518040		
公司网址	<a href="https://www.superchip.cn/">https://www.superchip.cn/</a>		
电子信箱	zqb@superchip.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗琼	
联系地址	广东省深圳市南山区侨香路金迪世纪大厦 A 座 11-12 楼	
电话	0755-83492887	
传真	0755-83492817	
电子信箱	zqb@superchip.cn	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> （巨潮资讯网）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报、全景网
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 14F
签字会计师姓名	陈磊、吴泽娜

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号中信证券大厦 20 层	花少军、刘坚	2019.05.06-2024.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	701,684,939.75	771,302,586.82	-9.03%	1,369,917,110.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	-347,914,961.77	-172,667,293.88	-101.49%	456,443,806.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-355,433,849.85	-207,339,675.68	-71.43%	410,667,563.42
经营活动产生的现金流量净额（元）	-46,990,030.41	3,272,505.28	-1,535.90%	363,928,194.78
基本每股收益（元/股）	-1.60	-0.79	-102.53%	2.23
稀释每股收益（元/股）	-1.52	-0.78	-94.87%	2.19
加权平均净资产收益率	-17.49%	-7.33%	-10.16%	35.29%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	2,913,711,600.25	3,275,223,194.66	-11.04%	2,964,845,846.47
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,828,858,879.46	2,183,774,707.35	-16.25%	2,385,004,683.46

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	701,684,939.75	771,302,586.82	/
营业收入扣除金额（元）	13,746,694.64	28,720,210.97	主要为租赁收入、专利授权收入
营业收入扣除后金额（元）	687,938,245.11	742,582,375.85	/

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	137,150,818.97	192,887,230.38	192,499,375.11	179,147,515.29
归属于上市公司股东的净利润	-53,408,112.22	-48,997,739.75	-32,095,869.66	-213,413,240.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-62,922,685.69	-56,804,677.47	-40,860,870.12	-194,845,616.57
经营活动产生的现金流量净额	-16,444,974.26	-115,097,928.62	41,695,738.72	42,857,133.75

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,756,128.16	-11,136,951.39	2,286,752.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,970,076.81	22,917,284.89	21,007,755.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,269,192.87	7,340,599.12	9,273,955.93	

委托他人投资或管理资产的损益	4,286,935.66	9,432,390.11		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,028.53	10,000,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,894,767.47	-1,701,888.83	18,439,216.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	340,635.31	122,125.50		
减：所得税影响额	722,722.40	5,529,794.17	5,216,732.85	
少数股东权益影响额（税后）	-17,636.93	-3,228,616.57	14,703.69	
合计	7,518,888.08	34,672,381.80	45,776,243.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

报告期其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还及增值税加计抵减。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

公司的主营业务为高性能模拟及数模混合集成电路的设计研发、封装、测试和销售，属于集成电路行业。

#### （一）集成电路行业现状

集成电路产业是现代经济社会发展的战略性、基础性和先导性产业，也是传统产业迈向数字化的基础支撑。这也是一个典型的全球化合作的行业，在国际关系平稳的时代，各国以自身的比较优势参与半导体的大分工。如今，各国运用产业政策支持本土半导体发展，推动格局变化。一方面，各国接连颁布产业政策引导芯片制造业回流，全球化的裂缝没有缓和反而进一步加大；另一方面，中国本土半导体虽然保持着朝阳势头发展火热，但也面临诸多不利的外部因素：美国限制和周期低点。

全球半导体产业正面临着一些困境和变局。国际贸易环境恶化、产业链碎片化风险加剧，尤其是产业外部压力和不协调的区域问题开始放缓产业发展的步伐。根据海关总署统计，2023 年中国进口集成电路 4,796 亿块，同比下降 10.8%；进口金额 3,494 亿美元，同比下降 15.4%。2023 年中国出口集成电路 2,678 亿块，同比下降 1.8%；出口金额 1,360 亿美元，同比下降 10.1%。

#### （二）公司主要集成电路产品所属细分领域的主流技术水平及市场需求变化情况

公司是一家专注于高性能、高品质模拟集成电路芯片设计研发、封装、测试及销售的国家级高新技术企业及国家鼓励的重点集成电路设计企业。公司产品分为四大类，主要涵盖视频显示、无线通讯、存储、电源管理等多项领域，主要产品为 LED 屏控制及驱动、MOSFET、MCU、快充协议芯片，以及各类 ASIC 等类芯片，产品可广泛应用于消费类电子、通讯设备、工业控制、汽车电子等领域，以及物联网、新能源、可穿戴设备、人工智能、智能家居、智能制造、5G 通讯等新兴电子产品领域。

多年来，公司致力于成为集成电路综合方案服务商，向市场提供灵活的产品配置方案，以满足客户的不同需求。

报告期，受全球电子产品需求下降及美国限制中国半导体产业等诸多因素影响，公司产品市场竞争激烈、产品销售价格承压，导致毛利同比大幅下降；报告期内公司归属母公司净利润同比下降 101.49%。

#### （三）公司主要集成电路产品的行业竞争情况和公司综合优劣势

集成电路分为设计、制造和封装测试三大板块，其中设计水平的高低决定了芯片产品的功能、性能和成本。也是行业内产品竞争的关键所在；在封装测试板块，集成电路封测是中国大陆发展最完善的板块，技术能力与国际先进水平比较接近。近年来，国内封测龙头企业通过自主研发和并购重组，在先进封装领域正逐渐缩小同国际先进企业的技术差距，市场竞争较为激烈。

行业内公司是较早形成以集成电路设计、封装、测试、销售结合为一体的业态发展模式的企业。公司的业态一体化发展模式有利于公司更精准把握研发方向，制定更贴近的技术方案、匹配更适合的工艺、安排更及时的订单交期，以及更有利于公司快速响应客户需求以及科研成果快速孵化；在运营管理方面，公司全部产品均来源于自主研发，并通过自己的封装、测试工厂完成成品制造。公司工厂实施全过程、全工序、全智能的高效的工序品控，从源头的产品设计、晶圆厂的工艺匹配、采购环节的原材料质量把控，生产工程中的工艺技术匹配，多头齐抓，公司产品以质量稳定、技术性能佳、形成产品零部件少、晶片面积小、流程简单、成本低、耗电低、转换率高、方案优越等优势，奠定公司公司产品整体市场竞争力。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### （1）公司主营业务情况

公司是一家专注于高性能、高品质模拟集成电路芯片设计研发、封装、测试及销售的国家级高新技术企业及国家规划布局内集成电路设计企业。目前拥有 4 个大类在销售产品，主要涵盖视频显示、无线通讯、存储、电源管理等多项领域，主要产品为 LED 屏控制及驱动、MOSFET、MCU、快充协议芯片、5G 射频前端分立芯片及模组芯片，以及各类 ASIC 等类芯片，产品可广泛应用于消费类电子、通讯设备、工业控制、汽车电子等领域，以及物联网、新能源、可穿戴设备、人工智能、智能家居、智能制造、5G 通讯等新兴电子产品领域。

### （2）经营模式

公司是 Fabless（无晶圆厂 IC 设计公司），负责集成电路的设计、封装和测试，而集成电路的制造委托晶圆代工厂生产完成。公司产品采用直销与经销相结合的销售模式。直销模式面向具有规模的重大客户，致力于快速响应客户需求，深入体贴服务客户，与客户建立长期稳定的战略合作伙伴关系。同时，可以把握行业发展趋势，快速响应市场变化。经销模式侧重市场的全面覆盖，以及新应用领域的开拓。经销模式可充分发挥经销商在各个区域和各个行业的资源优势，快速打开市场，扩大产品的销售。

### （3）业务发展

报告期，公司夯实主业，潜心经营，业务发展具体如下：

1) 核心竞争力巩固：公司坚持以市场为导向，持续巩固核心竞争力，通过“技术+市场”双轮驱动策略，不断加大研发投入、优化营销策略，深挖存量业务，积极开拓新业务、新市场。

2) 快速反应机制和供应链全流程管控：公司紧跟市场趋势，完善快速反应机制；公司加强供应链全流程管控，确保了产品性能的稳定和订单交付能力的提升。

3) 结构调整和精细管理：面对市场竞争的日益激烈和产品同质化竞争，公司通过结构调整和精细管理，实现了降本增效。

4) 公司全面推行极致成本管理，通过高可靠性材料替代、节能降耗等措施，缓解原材料价格上涨和产品销售降价不利影响。

5) 扩大高附加值产品的业务规模，优化产品结构。

6) 推进产线自动化改造和技术革新：以效率提升为目标，改良工艺，加大机器人设备投入，提高人效，着力成本优化。

7) 实施股权激励计划，优化薪酬管理体系：公司以人为本，2023 年度公司启动股权激励，助推公司未来经营业绩增长。

报告期公司在消费类电子终端需求走弱的形势下，实现了产品销量的增长及各项管理费用的有效控制，但受产品市场销售价格影响，报告期归属于上市公司股东的净利润为-3.48 亿元。

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

### 1. 成熟高效的研发创新体系

作为国家鼓励的重点集成电路设计企业及国家级高新技术企业，公司核心研发人员专注集成电路领域多年，在芯片研发周期、研发产品创新均具有领先优势。

公司高度重视知识产权的保护与积累，截止到 2023 年底，公司已获得 176 项专利技术，其中发明专利 44 项、实用新型专利 131 项、外观专利 1 项；集成电路布图设计登记 283 项；软件著作权 58 项。

### 2. 长期稳定的销售渠道

公司在集成电路市场耕耘 20 余年，凭借良好的产品技术与服务质量，积累了大量的客户资源。公司的客户粘性高，公司与众多客户保持着长期稳定的合作关系，使得公司在推广新技术、应用新产品、提供新服务时更容易被市场接受。随着智能手机、物联网、云计算、人工智能等市场的快速发展，公司客户的业务量也随之增加。

### 3. 设计、生产、销售一体化业态优势

公司将集成电路设计、封装、测试、销售结合为一体的业态模式，能帮助公司更精准把握技术研发的方向，也能帮助公司制定更贴近客户的技术方案、更适合的工艺匹配、更及时的订单交期，同时也能更快速的响应客户需求，提升公司整体的市场竞争力。

### 4. 优良的产品控制体系

公司全部产品均来源于自主研发，并通过自己的封装、测试工厂完成成品制造。公司工厂实施全过程、全工序、全智能的高效的工序管理，确保了产品质量稳定可靠，科研成果快速孵化。

### 5. 良好的品牌价值

公司创立 20 余年，在集成电路领域潜心专研、制造每一颗芯片产品，认真服务每一个客户，经久的历练公司已在集成电路领域拥有了良好的品牌影响力，有着自己的品牌价值。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

请参见“三、管理层讨论与分析”的相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	701,684,939.75	100%	771,302,586.82	100%	-9.03%
分行业					
集成电路	694,578,525.29	98.99%	761,921,998.49	98.78%	-8.84%
租赁	6,741,323.88	0.96%	7,689,953.73	1.00%	-12.34%
服务	365,090.58	0.05%	1,690,634.60	0.22%	-78.41%
分产品					
LED 灯、LED 控制及驱动类芯片	241,248,630.61	34.38%	325,951,863.66	42.26%	-25.99%
电源管理类芯片	327,761,120.88	46.71%	301,690,991.71	39.11%	8.64%
MOSFET 类芯片	25,037,622.65	3.57%	30,655,180.35	3.97%	-18.32%
其他类芯片	93,890,870.97	13.38%	84,284,340.13	10.93%	11.40%
租赁收入	6,741,323.88	0.96%	7,689,953.73	1.00%	-12.34%
设计收入	36,506.60	0.01%	471,698.11	0.06%	-92.26%
服务费收入	365,090.58	0.05%	1,690,634.60	0.22%	-78.41%
专利授权许可费	6,603,773.58	0.94%	18,867,924.53	2.45%	-65.00%
分地区					
华南地区	626,372,576.72	89.27%	663,671,019.08	86.05%	-5.62%
华东地区	68,441,790.20	9.75%	83,885,804.05	10.88%	-18.41%
华北地区	4,017,212.45	0.57%	2,582,774.34	0.33%	55.54%
华中地区	1,732,964.59	0.25%	6,042,849.56	0.78%	-71.32%

西南地区	1,103,546.23	0.16%	7,101,369.44	0.92%	-84.46%
西北地区	16,849.56	0.00%	8,018,770.35	1.04%	-99.79%
分销售模式					
经销	533,124,942.46	75.98%	494,865,786.11	64.16%	7.73%
直销	154,813,302.65	22.06%	249,878,922.45	32.40%	-38.04%
其他	13,746,694.64	1.96%	26,557,878.26	3.44%	-48.24%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
集成电路	694,578,525.29	641,668,621.10	7.62%	-8.84%	4.76%	-11.99%
分产品						
LED 灯、LED 控制及驱动类芯片	241,248,630.61	269,041,111.97	-11.52%	-25.99%	-11.61%	-18.14%
电源管理类芯片	327,761,120.88	256,658,963.40	21.69%	8.64%	22.94%	-9.11%
其他类芯片	93,890,870.97	91,310,565.02	2.75%	11.40%	36.67%	-17.98%
分地区						
华南地区	626,372,576.72	574,188,195.95	8.33%	-5.62%	8.50%	-11.93%
分销售模式						
经销	517,900,801.85	481,298,938.39	7.07%	4.65%	17.57%	-10.21%
直销	144,999,820.62	135,711,702.00	6.41%	-41.97%	-33.73%	-11.64%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
集成电路	销售量	颗	5,505,844,523	4,223,191,425	30.37%
	生产量	颗	6,032,853,416	5,036,086,857	19.79%
	库存量	颗	4,452,812,007	3,781,676,513	17.75%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期公司积极开拓市场，实现了产品销量的增长，市场份额的增加。



## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 □不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
集成电路	原材料	470,808,744.34	73.37%	466,370,561.11	76.14%	0.95%
集成电路	人工及制造费用	170,859,876.76	26.63%	146,171,011.59	23.86%	16.89%
合计		641,668,621.10	100.00%	612,541,572.70	100.00%	4.76%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电源管理类芯片	原材料	205,165,024.81	79.94%	172,439,677.21	82.60%	18.98%
电源管理类芯片	人工及制造费用	51,493,938.59	20.06%	36,327,089.31	17.40%	41.75%
电源管理类芯片合计		256,658,963.40	100.00%	208,766,766.52	100.00%	22.94%
LED 灯、LED 控制及驱动类芯片	原材料	176,065,289.90	65.44%	217,705,465.52	71.52%	-19.13%
LED 灯、LED 控制及驱动类芯片	人工及制造费用	92,975,822.07	34.56%	86,678,494.29	28.48%	7.27%
LED 灯、LED 控制及驱动类芯片合计		269,041,111.97	100.00%	304,383,959.81	100.00%	-11.61%
MOSFET 类芯片	原材料	16,182,507.58	65.63%	24,598,142.02	75.50%	-34.21%
MOSFET 类芯片	人工及制造费用	8,475,473.13	34.37%	7,982,207.46	24.50%	6.18%
MOSFET 类芯片合计		24,657,980.71	100.00%	32,580,349.48	100.00%	-24.32%
其他类芯片	原材料	73,395,922.05	80.38%	51,627,276.36	77.27%	42.17%
其他类芯片	人工及制造费用	17,914,642.97	19.62%	15,183,220.53	22.73%	17.99%
其它类芯片合计		91,310,565.02	100.00%	66,810,496.89	100.00%	36.67%

说明

无

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

产品的产销情况

单位：元

产品名称	2023 年			2022 年			同比增减		
	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率
集成电路	641,668,621.10	694,578,525.29	87.87%	612,541,572.70	761,921,998.49	70.56%	4.76%	-8.84%	17.31%

主营业务成本构成

单位：元

产品名称	成本构成	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
集成电路	原材料	470,808,744.34	73.37%	466,370,561.11	76.14%	0.95%
集成电路	人工及制造费用	170,859,876.76	26.63%	146,171,011.59	23.86%	16.89%
合计		641,668,621.10	100.00%	612,541,572.70	100.00%	4.76%

同比变化 30%以上

适用 不适用

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

- 1、本公司的子公司深圳市佳满鑫电子有限公司已于 2023 年 11 月 23 日注销。
- 2、2023 年 7 月 11 日，本公司投资设立深圳市九汐科技有限公司，本公司持有其注册资本 100.00%。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	190,517,890.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.15%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	81,638,675.36	11.63%
2	客户二	36,412,605.55	5.19%
3	客户三	34,696,844.13	4.94%
4	深圳市满芯电子有限公司	19,202,591.09	2.74%

5	客户五	18,567,174.10	2.65%
合计	--	190,517,890.23	27.15%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	294,585,455.23
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	54.80%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	84,069,592.44	15.64%
2	上海积塔半导体有限公司	81,896,678.66	15.24%
3	供应商三	46,515,223.43	8.65%
4	供应商四	43,386,357.84	8.07%
5	芯恩（青岛）集成电路有限公司	38,717,602.86	7.20%
合计	--	294,585,455.23	54.80%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	16,935,311.51	18,279,460.64	-7.35%	
管理费用	30,561,987.17	50,468,788.03	-39.44%	主要系报告期因业绩未达标冲回股权激励费用。
财务费用	12,460,385.90	12,636,859.54	-1.40%	
研发费用	182,051,098.28	152,610,566.56	19.29%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
LED 显示屏类	完成并承担各项项目的研制任务，并在已有的综合惯性显示屏的基础上，着重面积最小化、高低灰补偿、高刷新率性能提升，最后将扫描数做到最高	已按要求的研制计划完成并验收	按节点要求完成的各项目研制任务并且各项功能、性能达标	本项目完全基于公司自身的技术，通过项目的研发，为公司沉淀了雄厚的技术基础，从而进一步提升产品的竞争力和提升市场占有率，扩大产品销售
电源管理类（PMIC）	完成并承担各项项目的研制任务，并在已有的综合惯性电源管理类的产品基础上，	已按要求的研制计划完成并验收	按节点要求完成的各项目研制任务并且各项功能、性能达标	本项目完全基于公司自身的技术，通过项目的研发，为公司沉淀了雄厚的技术基

	着重效率的提升，降低待机功耗，解决 EMI 效果差的问题以及将满足市场高频率的需求，从而一直稳住六级能效的市场			础，从而进一步提升产品的竞争力和提升市场占有率，扩大产品销售
单节/多节锂电保护类	完成并承担各项项目的研制任务，并在已有的综合惯性锂电项目的基础上，着重降低待机功耗、休眠电流、抗干扰性的性能提升，并且不再限于只做低电压的锂电，已进入 36V/1A 的市场	已按要求的研制计划完成并验收	按节点要求完成的各项目研制任务并且各项功能、性能达标	本项目完全基于公司自身的技术，通过项目的研发，为公司沉淀了雄厚的技术基础，从而进一步提升产品的竞争力和提升市场占有率，扩大产品销售
LED lighting 类	完成并承担各项项目的研制任务，并在已有的综合惯性 lighting 类的产品基础上，着重带载能力、功率的提升，实现 PWM 的功能以及达到市面上需要高压的断点续传的产品	按要求的研制计划稳步进展，各项性能提升稳步进展	按节点要求完成的各项目研制任务并且各项功能、性能达标	本项目完全基于公司自身的技术，通过项目的研发，为公司沉淀了雄厚的技术基础，进一步提升产品的竞争力，从而实现包容性极强，并且从最小带载能力不断升级到最大带载能力，也进一步开发含 PWM 功能的产品及断点续传功能的产品，形成一系列产品在市场上的销售能力
无线充类	完成并承担各项项目的研制任务，并根据自己的调研数据进行开发，实现多芯合一，大大节省了开发成本	按要求的研制计划稳步进展，各项性能提升稳步进展	按节点要求完成的各项目研制任务并且各项功能、性能达标	本项目完全基于公司自身的技术，通过项目的研发，为公司沉淀了雄厚的技术基础，从而进一步提升不同产品的竞争力和提升市场占有率，开拓新的产品线，来引领市场
5G Redcap RFFE 芯片	针对 5G 轻量化的不断迭代，占位前沿，预先实现适配 5G redcap 的 RFFE 芯片	研发设计中	实现适应 5G Redcap 的 RFFE 芯片量产；与新兴基带厂家深度绑定，定义产品	预先布局 5G 轻量化巨大市场，抢先提供系列解决方案；进一步夯实在 5G 前端芯片领域的技术先进性
低功耗雷达传感器芯片	实现应用于低功耗场景的雷达传感器芯片	研发设计中	实现专有算法，持续降低雷达感应功耗，并同时保证探测距离；单芯片集成，进一步降低外围器件	进一步开发低功耗技术，适应消费电子的全面低功耗要求，继续提高公司设计技术水平，后续可以占领低功耗感应场景的蓝海市场
GPS LNA 系列芯片	实现应用于 GPS 模块及手机等领域的 LNA 低噪声放大器系列芯片	研发设计中	多尺寸，多封装形式全覆盖；全系列实现业界领先性能	配合公司 5G 产品线深挖手机，模块等成熟市场，拓宽销售额，并开发附加值较高的高精度定位市场，补全公司产品战略纵深
一款光耦输入隔离驱	兼容光耦的栅极驱动	研发设计中	本项目研发兼容光耦	本项目完全基于公司

动功能的信号隔离芯片	器隔离芯片在现代电子设备中扮演着关键角色。因此，我司决定研发一款兼容光耦的隔离栅极驱动器芯片，利用光耦合技术实现电路之间的电气隔离，有效防止电气噪声和故障传播，提高系统的可靠性。这种隔离芯片广泛应用于工业自动化、电机控制、电源管理、医疗设备和通信系统等领域。通过提供高效、稳定的隔离驱动功能，它确保了信号的准确传输和电路的安全运行，为各类设备的稳定运行提供了有力保障。		的隔离栅极驱动器芯片，用来驱动 MOS、IGBT、SiC 和 GaN 等功率器件，5A 的驱动能力，驱动级工作电压范围从 13V 到 32V 变化，隔离耐压 5KV。	自身的技术，通过本项目的研发，为公司沉淀了光耦合和栅极驱动器隔离技术的基础，同时拓宽了隔离驱动芯片相关领域市场，例如工业自动化、电机控制、医疗设备和通信系统等。
一款双路外挂 MCU PMIC+I2C 的 TWS 充电仓芯片	我司决定研发一款双路 外挂 MCU PMIC+I2C 的 TWS 充电仓芯片，此芯片是一种高性能、集成度高的解决方案，专为真无线立体声（TWS）耳机设计。这种芯片应用方案广泛适用于各种 TWS 耳机产品，可为用户带来稳定、高效、便捷的充电体验，是提升 TWS 耳机整体性能和用户体验的关键组件。	研发设计中	本项目研发一款双路外挂 MCU PMIC+I2C 的 TWS 充电仓芯片，芯片通过集成微控制器（MCU）、电源管理集成电路（PMIC）以及 I2C 通信接口，实现对 TWS 耳机充电仓的智能化管理和高效能充电。MCU 负责智能控制充电过程，PMIC 优化电源转换效率，I2C 接口则提供灵活的数据交互和通信功能。双路输出通道，并提供独立的负载检测功能。	本项目完全基于公司自身的技术，通过本项目的研发，为公司提升了 TWS 耳机充电仓设计技术，同时提升 TWS 耳机产品整体性能和用户体验，增加 TWS 耳机市场竞争力。
一款±70V 耐压的高速 CAN FD 收发器芯片	由于 CAN 总线通信距离远，抗干扰能力强，节点多，应用简单，每个 CAN 总线集成很多个 CAN 收发器，CAN 总线广泛应用于汽车系统中，特别新能源汽车的发展及国产化的趋势要求，CAN 收发器的市场需求量将大幅增加。因此，我司决定研发一款 CAN 芯片，开拓 CAN 相关领域市场。	研发设计中	本项目研发一款±70V 耐压的高速 CAN FD 收发器芯片，在 CAN 总线中，实现逻辑电平和物理信号之间的转换，用来传输 MCU 发出的指令，及向 MCU 回传各个节点的工作状态，具有过温保护、欠压保护、显性超时报警等功能，保证数据传输的正确性。	本项目完全基于公司自身的技术，通过本项目的研发，为公司沉淀了 CAN 技术的基础，拓展 CAN 和新能源汽车方向的产品市场。
一款 36V 耐压的 OVP 芯片	OVP 芯片是一种电子保护元件，旨在防止电压过高对电路造成损害。我司决定研发一款 36V 耐压的 OVP	研发设计中	本项目研发一款 36V 耐压的 OVP 芯片，适用于负载为低电压系统的集成电源管理 IC，可保护负载免遭	本项目完全基于公司自身的技术，通过本项目的研发，为公司沉淀了 OVP 技术的基础，拓展 OVP 芯片方

	芯片, 该芯片能在高达 36V 的电压下稳定工作, 确保电路安全。应用场景广泛, 如汽车电子、工业控制等。其过压保护功能通过实时监测电压, 一旦超过阈值即切断电源, 保护电路。工作原理基于电压比较和开关控制。系统集成方式简单, 可轻松集成至现有电路, 高耐压、快速响应。		高电压或大电流破坏, 并为负载提供软启动和软关断保护。多重保护设计, 包括负载过流保护, 输入过压保护, 输出短路保护, 芯片过温保护, 输出限压保护等。同时芯片端口设计了高性能的 ESD 保护电路, 有极高的可靠性。导通电阻约为 250mΩ, 有效减小自身压降。	向的产品市场。
一款三通道 LED 驱动 (车规) 的芯片	LED 驱动 (车规) 芯片是汽车照明系统的核心组件, 其高效能驱动确保了 LED 灯的高亮度与快速响应。我司决定研发一款三通道 LED 驱动 (车规) 的芯片, 其稳定性能够在各种恶劣环境下稳定运行, 保障行车安全, 其节能环保的特性减少了能源消耗, 符合绿色出行的要求。多样化的控制功能为 LED 灯光效果提供了无限可能, 智能化管理则提高了系统的自适应性。芯片安全防护机制保障系统安全。集成设计紧凑优化了空间利用, 让汽车的轻量化。长寿命维护降低了维护成本, 提高了产品的性价比。	研发设计中	本项目研发一款三通道 LED 驱动 (车规) 的芯片, 设计一个独特的热管理, 减少器件上的温度上升。设计线性驱动器, 直接由具有大电压变化的汽车电池供电, 每个通道输出高达 150 mA 的全电流负载。利用外部分流电阻共享输出电流, 并从驱动器中耗散功率。	本项目完全基于公司自身的技术, 通过本项目的研发, 为公司提升了 LED 驱动技术, 拓展新能源汽车方向的产品市场。
一款 650V 450mohm GaN 芯片	GaN 因为其开关速度快, 相比 Si MOS 可大幅度缩小电源的体积, 随着成本下降和可靠性提升, 未来会大量取代原本属于 Si MOS 的市场, GaN 的市场规模会快速成长。因此, 我司决定研发一款 GaN 芯片, 开拓 GaN 相关领域市场。	研发设计中	本项目研发一款 GaN 芯片, 良好 EMI 特性、低开关损耗、高开关速度, 650V 450mohm。	本项目完全基于公司自身的技术, 通过本项目的研发, 为公司沉淀了 GaN 技术基础, 同时开拓 GaN 相关领域市场, 目标市场 AC 电源芯片设计公司、电源模块客户、家电产品辅助电源、适配器等。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	508	514	-1.17%
研发人员数量占比	58.46%	52.18%	6.28%
研发人员学历			

本科	346	393	-11.96%
硕士	32	21	52.38%
博士	1	1	0.00%
大专及以下	129	99	30.30%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	197	214	-7.94%
30~40 岁	234	232	0.86%
40-50 岁	70	59	18.64%
50 岁以上	7	9	-22.22%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	182,051,098.28	152,610,566.56	166,611,070.67
研发投入占营业收入比例	25.94%	19.79%	12.16%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

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

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	725,084,034.25	1,141,490,073.81	-36.48%
经营活动现金流出小计	772,074,064.66	1,138,217,568.53	-32.17%
经营活动产生的现金流量净额	-46,990,030.41	3,272,505.28	-1,535.90%
投资活动现金流入小计	1,646,986,677.96	2,313,498,502.47	-28.81%
投资活动现金流出小计	1,733,273,164.15	3,094,799,178.92	-43.99%
投资活动产生的现金流量净额	-86,286,486.19	-781,300,676.45	88.96%
筹资活动现金流入小计	811,127,977.50	755,364,951.36	7.38%
筹资活动现金流出小计	821,946,037.67	547,430,639.51	50.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,818,060.17	207,934,311.85	-105.20%
现金及现金等价物净增加额	-144,455,700.56	-569,742,660.93	74.65%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 1535.90%，报告期行业细分市场需求下降，产品销售价格下跌影响收入减少；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 88.96%，上年同期受研发办公楼购置、坪山工厂主体项目建设等募投项目实施影响，本报告期公司购买理财产品较上年同期减少；

3、筹资活动现金流量净额较上年同期下降 105.20%，报告期公司偿还银行贷款影响；

4、现金及现金等价物净增加额较上年同期增长 74.65%，报告期公司用于设备投入及理财投资大幅减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,286,935.66	-1.14%	主要系购买理财产品收益；	否
公允价值变动损益	14,269,192.87	-3.80%	主要系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动影响；	否
资产减值	-164,257,293.44	43.74%	主要系受产品销售价格下跌影响计提存货跌价准备增加；	否
营业外收入	436,711.31	-0.12%	清理无需支付的应付款所致；	否
营业外支出	14,020,423.97	-3.73%	主要是产品更新迭代，旧产品掩模版停产报废所致；	否
信用减值损失	-33,924,205.00	9.03%	受货款回收影响导致应收款项坏账准备增加；	否
资产处置收益	-7,067,182.97	1.88%	处置生产设备所致；	否
其他收益	16,355,768.23	-4.36%	收到政府补助影响。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	293,545,983.03	10.07%	394,849,268.39	12.06%	-1.99%	
应收账款	204,541,418.65	7.02%	203,333,329.31	6.21%	0.81%	
合同资产				0.00%	0.00%	



存货	413,229,422.62	14.18%	503,654,977.70	15.38%	-1.20%	
投资性房地产	1,550,043.50	0.05%	1,647,941.06	0.05%	0.00%	
长期股权投资				0.00%	0.00%	
固定资产	392,551,109.57	13.47%	425,371,967.00	12.99%	0.48%	
在建工程	556,763,636.70	19.11%	413,647,370.70	12.63%	6.48%	
使用权资产	23,123,984.36	0.79%	55,691,398.85	1.70%	-0.91%	
短期借款	631,309,921.95	21.67%	623,666,369.01	19.04%	2.63%	
合同负债	2,478,092.44	0.09%	5,749,755.63	0.18%	-0.09%	
长期借款	101,499,999.89	3.48%	115,499,999.93	3.53%	-0.05%	
租赁负债	8,110,121.59	0.28%	34,518,862.77	1.05%	-0.77%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	562,340,599.12	-4,784,866.74			1,458,145,000.00	1,646,146,000.00		369,554,732.38
金融资产小计	562,340,599.12	-4,784,866.74			1,458,145,000.00	1,646,146,000.00		369,554,732.38
应收款融资	22,691,653.20						10,216,202.81	32,907,856.01
上述合计	585,032,252.32	-4,784,866.74			1,458,145,000.00	1,646,146,000.00	10,216,202.81	402,462,588.39
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内，公司按照会计准则要求，将收到的银行承兑汇票在应收款项融资项目下列示，同时对不符合终止确认条件的已背书的商业汇票仍在应收票据项目下列示。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	112,183,235.99	112,183,235.99	票据保证金、被冻结存款
应收票据	19,127,977.50	19,127,977.50	票据贴现未终止确认
在建工程	290,402,157.73	290,402,157.73	抵押贷款
合计	421,721,164.61	421,721,164.61	--

货币资金期末账面余额主要为票据保证金 111,931,025.95 元，司法冻结银行存款 252,210.04 元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
123,922,923.38	570,265,486.82	-78.27%

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

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
5G 射频芯片、LED 芯片及电源管理芯片生产建设项目	自建	是	集成电路	118,019,123.38	232,727,082.89	自有资金及募集资金	75.21%	62,613,200.00	0.00	建设期		
前海研发	自建	是	集成电路	5,903,800.	295,888,21	自有资金	98.63%			建设期		

中心				00	1.19	及募 集资 金						
合计	--	--	--	123,9 22,92 3.38	528,6 15,29 4.08	--	--	62,61 3,200 .00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	向特定对象发行	90,000	89,019.65	17,851.04	70,438.11	0	0	0.00%	20,685.2	11,685.20万元存放募集资金专用账户,9000万元用于购买理财产品	0
合计	--	90,000	89,019.65	17,851.04	70,438.11	0	0	0.00%	20,685.2	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

根据2021年1月27日召开的第二届董事会第十八次会议和2021年3月2日召开的2021年第一次临时股东大会会议,审议通过了《关于公司2021年度非公开发行A股股票方案的议案》、《关于公司2021年度非公开发行A股股票预案的议案》等与本次向特定对象发行股票相关的议案。2021年7月7日,公司召开了第三届董事会第四次会议,审议通过了关于调整公司向特定对象发行A股股票方案的议案》、《关于公司2021年度向特定对象发行A股股票预案(二次修订稿)的议案》等与本次向特定对象发行股票方案调整相关的议案。2021年11月3日,公司收到中国证券监督管理委员会出具的证监许可[2021]3406号文《关于同意富满微电子集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》。公司已向特定对象发行人民币普通股(A股)11,732,499股,发行价格为76.71元/股,募集资金总额为人民币

899,999,998.29 元。扣除本次发行费用（不含税）人民币 9,803,521.23 元后，实际募集资金净额为人民币 890,196,477.06 元。上述募集资金业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具了信会师报字[2021]第 ZI10578 号验资报告。

(1) 以前年度使用募集资金使用情况：截止 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金账户累计使用募集资金 70,438.11 万元，其中：公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 3,488.14 万元，直接投入募集资金项目 66,949.97 万元。

(2) 本年度募集资金使用情况：截止 2023 年 12 月 31 日，公司向特定对象发行募集资金账户 2023 年度合计减少的金额为 17,123.74 元，具体情况如下：1) 本年度投入募集资金项目的金额为 17,851.04 万元；2) 本年度募集资金账户产生利息收入、现金管理收益扣除手续费支出等的净额为 727.30 万元。

(3) 结余情况：截止 2023 年 12 月 31 日，存放于募集资金专户中的募集资金余额为人民币 20,685.20 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
5G 射频芯片、LED 芯片及电源管理芯片生产建设项目	否	50,000	50,000	17,147.36	34,310.19	68.62%	2024 年 06 月 30 日			不适用	否
研发中心项目	否	20,000	20,000	703.68	16,127.92	80.64%	2024 年 06 月 30 日			不适用	否
补充流动资金	否	20,000	20,000	0	20,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	90,000	90,000	17,851.04	70,438.11	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无		0	0	0	0.00			0	0	不适用	否
超募资金投向小计	--					--	--	0	0	--	--
合计	--	90,000	90,000	17,851.04	70,438.11	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预	2023 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目计划进度的议案》，研发中心项目与 5G 射频芯片、LED 芯片及电源管理芯片生产建设项目建设因市场环境变化及土地建设受地质结构、雨季、台风、安全作业要求等因素影响，项目实施完成时间延后。公司经过谨慎研究，根据公司实际经营情况，同意在不改变“5G 射频芯片、LED 芯片及电源管理芯片生产建设项目”“研发中心项目”募集资金投资规模及用途的情况下，将“5G 射频芯片、LED 芯片及电源管理芯片生产建设项										

计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	目”“研发中心项目”投资截止期由 2023 年 12 月 31 日延期至 2024 年 6 月 30 日。由于上述募投项目 2023 年度处于建设期，预计 2024 年 6 月达到预定可使用状态，故 2023 年度不适用承诺效益指标。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022 年 1 月 14 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 3,488.14 万元以及预先已用自筹资金支付的本次发行费用（不含税）27.52 万元。本次募集资金置换时间距离募集资金到账时间不超过 6 个月。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2023 年 1 月 10 日，公司召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币 1.5 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 9 个月，使用期限届满之前，公司将及时把资金归还至募集资金专项账户。公司独立董事、监事会及保荐机构均对本事项发表了同意意见。截止 2023 年 10 月 10 日，公司已归还 1.5 亿元资金至公司募集资金专用账户，募集资金补充流动资金已全部归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用

尚未使用的募集资金用途及去向	针对暂时闲置的募集资金主要用于购买商业银行及证券公司的理财产品，其余未使用的募集资金以活期存款方式存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 一、公司发展战略

公司是国内较早进入集成电路行业的企业之一，凭借良好的产品技术与服务质量，发展了稳定的客户关系及销售渠道，公司的电源管理类芯片、LED 控制及驱动类芯片、MOSFET 类产品拥有较高知名度。由于公司客户粘性强，使得公司在推广新产品、新技术以及提供新服务时更易被市场接受。此外，随着智能手机、物联网、云计算、人工智能等市场的快速发展，有更多新的芯片产品需求且呈现快速增长的发展态势。在此背景下，公司制定了在核心产品纵深开拓和产业链广度延伸两大方面进行布局的长期发展战略，以增强公司核心竞争力，巩固公司在行业中的竞争地位，从而实现公司从消费电子领域向工业级应用领域纵深发展以及夯实公司作为集成电路综合方案服务商的行业地位。

### 二、2024 年年度经营计划

在当前世界经济形势复杂严峻的背景下，全球正经历着百年未有之大变局，生产方式的革新正重塑全球产业分工的格局，全球产业链和价值链面临调整。与此同时，我国经济正由高速增长阶段稳步迈向高质量发展阶段，展现出更为强劲的活力和韧性，长期向好的基本态势不变。国内大循环为主体的“双循环”经济新格局，为企业发展带来了前所未有的新机遇。我们将抢抓发展机遇，加快产业发展步伐，实现产业升级的跨越。为此，公司将坚定不移地专注于主营业务，通过加速新产品研发、成熟产品技术迭代、工艺改进、产品结构优化、生产成本降低、加大营销力度等多措并举，持续增强盈利能力，为实现公司的长远发展奠定坚实基础。

#### 1、优化成本结构，提升盈利能力

统筹策划，积极作为。在夯实技术能力的基础上，公司将积极打造业务新格局，在原优势板块谋求利润提升，实现体量稳健增长；在新兴应用上孵化上量。

#### 2、加强核心技术积累，提升公司核心竞争力

公司始终将产品与技术创新作为驱动公司发展的核心动力。科技是第一生产力，公司深入实施创新驱动发展战略，以重点项目为依托，深度攻关和研发核心技术，不断提升科技创新能力

#### 3、专注本业，整合资源

推进自身业务布局的同时，不断优化内部企业管理模式，防范化解各类风险，以稳健成熟的管治举措，提升可持续管理水平，推进低效无效资产清理退出。

#### 4、深化精益管理，创新管理模式、稳行发展之路

不断夯实治理根基，将合规管理融入日常生产与运营的各个环节，助推业务行稳致远。

#### 5、进一步完善公司治理

公司高度重视发展过程中面临的各项风险，未来，公司仍将严格遵守国家及地方相关法律法规，进一步完善公司治理结构，加强内部控制；完善风险管理体系，确保风险得到全面涵盖和有效控制。

### 三、可能面对的风险

#### （一）、市场风险分析及控制措施

##### 1、主要原材料供给风险及控制措施

公司作为集成电路设计企业，专注于芯片的研发设计、封装、测试环节，芯片制造环节主要采取委外加工模式。公司采购的主要原材料为晶圆，若晶圆市场价格大幅上涨，或晶圆供货短缺，将对公司的产品生产造成一定影响，从而影响公司的产品出货。因此，公司存在一定程度的原材料供应的风险。

针对上述风险，一方面，公司通过加深与国内外晶圆制造商稳定的合作，与国内外晶圆制造商商签订长期供应合同；一方面，公司将通过优化生产计划管理、强化项目管理提效等举措以满足公司经营需要，保障公司供货能力。

##### 2、存货风险

报告期，公司存货期末账面余额为 41,322.94 万元，占当期总资产的比例为 14.18%，报告期内占比较高。若公司未来不能进一步加强销售力度，优化库存管理，合理控制存货规模，则可能存在存货积压及发生跌价的风险，公司的经营业绩亦会受到不利影响。

针对上述风险，公司运用全智能自动补货系统，严控原材料采购的合理性，利用安全库存管理，减少积压，结合市场产品销售价格推动公司存货结构的优化。

##### 3、市场竞争风险及控制措施

近年来随着半导体产业的快速兴起，国内外集成电路企业大量涌入，伴随竞争者的加入，行业市场市场竞争的进一步加剧可能导致公司产品销量下滑，产品价格下降，将会使公司面临盈利能力下降的风险。

针对上述风险，第一，加快新产品研发进程，新品投放市场时间，抢夺市场先机。第二，细分市场需求，产品实现差异化，第三，及时主动地根据市场变化提高产品技术附加值，通过优化产品性能，稳定客户。

#### （二）、技术风险及控制措施

公司自设立以来已形成多年的积累，公司产品在细分市场具有技术先进性，但伴随客户对产品的技术要求不断提高，以及其他竞争对手逐步增加相关技术研发投入，若公司在技术研发水平上不能紧跟国内外技术研发形势，将可能对公司的经营带来不利的影响。

针对上述风险，公司将采取以下应对措施：

第一，进一步加大新技术、新产品研发投入，促进技术创新；

第二，稳定研发队伍，加强知识产权管理。

### （三）、管理风险分析及控制措施

公司经过多年的技术积累，拥有了专业的技术和高效的管理团队，建立了符合公司自身业务和技术特点的经营管理及决策制度。但随着业务规模的扩大，公司面临核心技术人员和管理人员缺乏的风险；另外现有人员及各项制度若不能迅速适应业务、资产快速增长的要求，将直接影响公司的经营效率和盈利水平。

针对上述风险，公司已经建立了系统的财务管理制度、培训管理制度、保密制度、知识产权奖励制度、行政人事管理实施细则等现代企业管理制度，核心管理层及技术管理人员非常稳定，将公司的管理风险力争降到最低程度。

### （四）、人力资源风险及控制措施

公司以人为本，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围；、同时，公司的关键管理人员持有公司股份，保证了管理团队和核心技术团队的稳定。但随着公司规模扩大，公司对专业管理人才和技术人才的需求将大量增加，而行业的快速发展势必导致市场对上述人才的需求也日趋增长。如果未来公司无法吸引优秀人才加入，或公司的核心人才流失严重，将对公司长期发展造成不利影响。

针对上述风险，首先，公司建立了完善的人才聘用及管理、激励制度，自成立以来人员流动性低，核心技术和管理人员稳定，目前已具有较好的人才基础，因此公司人力资源风险非常小。另外，公司提供有竞争力的薪酬也有助于吸引人才、留住人才；其次公司注重实践中的研发经验积累，逐步形成了体系化的技术文件，使得公司的技术得以保留和传承。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月28日	“全景·路演天下” ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	其他	其他	线上参与2022年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )	富满微业绩说明会 20230428

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，持续完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高治理水平。公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，全面采用现场投票与网络投票结合的方式，为全体股东行使权利提供便利条件，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。报告期内公司共召开了 1 次年度股东大会，3 次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。同时，公司聘请专业的律师进行现场见证并出具法律意见书，对会议召集、出席人员资格、召集人资格、表决程序及表决结果等事项出具法律意见，确保股东大会的规范运作。

#### 2、关于董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 人，董事会人数、人员构成及资格均符合法律、法规和公司章程的规定。公司全体董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等规定开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律、法规，以勤勉、尽责的态度认真履行董事职责，维护公司和广大股东的利益。公司董事会下设战略与投资决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考，公司董事会各专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会工作细则合规运作，就各专业性事项进行研究，提出意见及建议。

#### 3、关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数、构成和聘任程序符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责情况的合法合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

#### 4、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在利用其控制地位损害公司和其他股东利益的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司信息披露格式指引》等要求，做到真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。公司指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司的信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 6、关于绩效评价和激励约束机制

公司建立并完善公正、透明、有效的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行。公司对部分高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）骨干实施了限制性股票激励计划，充分调动员工的积极性，有利于公司长远发展。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者进行沟通交流与合作，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东是集晶香港、实际控制人是刘景裕，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人在公司资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，具有独立完整的自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	35.95%	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 10 日	2023 年度股东大会决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.94%	2023 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 29 日	2023 年第一次临时股东大会决议
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.94%	2023 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 08 日	2023 年第二次临时股东大会决议
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	32.95%	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 29 日	2023 年第三次临时股东大会决议

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
刘景裕	男	60	董事长、总经理	现任	2016年06月14日	2024年05月10日	0				0	不适用
罗琼	女	60	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	现任	2014年12月01日	2024年05月10日	532,675				532,675	不适用
郝赛玲	女	47	董事	现任	2014年12月01日	2024年05月10日	185,853				185,853	不适用
王秋娟	女	46	董事	现任	2018年05月08日	2024年05月10日	36,065				36,065	不适用
骆悦	男	34	董事	现任	2021年05月10日	2024年05月10日	4,264				4,264	不适用
徐浙	女	62	董事	现任	2014年11月01日	2024年05月10日	10,943				10,943	不适用
汪国平	男	60	独立董事	现任	2021年05月10日	2024年05月10日	0				0	不适用
李道远	男	43	独立董事	现任	2018年05月	2024年05月	0				0	不适用

					月 08 日	月 10 日						
陈岚清	男	35	独立董事	现任	2022 年 01 月 21 日	2024 年 05 月 10 日	0				0	不适用
奚国平	男	53	监事	现任	2014 年 12 月 01 日	2024 年 05 月 10 日	108,5 18				108,5 18	不适用
陈映	女	41	监事	现任	2018 年 05 月 08 日	2024 年 05 月 10 日	10,23 8				10,23 8	不适用
李志雄	男	49	监事	现任	2014 年 12 月 01 日	2024 年 05 月 10 日	51,18 8				51,18 8	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	939,7 44	0	0	0	939,7 44	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

刘景裕，男，1964 年出生，中国台湾籍，本科学历，毕业于淡江大学电子工程专业。曾任深圳市名晶实业有限公司副总经理；2001 年创立深圳市富满电子有限公司；2010 年起任集晶（香港）有限公司董事；2011 年 12 月至 2014 年 11 月任 深圳市富满电子有限公司董事长；2012 年 6 月至 2014 年 11 月任深圳市富满电子有限公司总经理；2014 年 12 月至至今任富满微电子集团股份有限公司董事长、总经理。

罗琼，女，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于天津大学管理科学与工程专业。曾任湖南省衡阳市肉类联合加工厂财务部财务科长；万科股份有限公司审计部审计专员；万佳百货股份有限公司财务部财务经理、助理总经理；华润万家股份有限公司财务管理本部总经理；深圳民润农产品配送连锁商业有限公司副总裁；华润集团战略管理部消费品总监；2012 年至 2014 年 12 月任深圳市富满电子有限公司副总经理、财务总监；2014 年 12 月起任富满微电子集团股份有限公司董事、副总经理、财务总监；2015 年 7 月起，兼任富满微电子集团股份有限公司董事会秘书。

郝寨玲，女，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任深圳市名晶实业有限公司销售助理；深圳市名晶实业有限公司总经理助理；2001 年起历任深圳市富满电子有限公司采购主管、生管部经理；2011 年 10 月至 2014 年 11 月任深圳市富满电子有限公司副董事长；2014 年 12 月起任富满微电子集团股份有限公司董事。

徐浙，女，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于武汉水运工程学院动力装置专业。曾任广州资源投资发展集团公司总经理特别助理、投资部经理；广州经济技术开发区国际信托投资公司投资融资部总经理、国际业务部副总经理；广州科技风险投资有限公司高级投资经理、综合业务部副经理；创富国际基金管理有限公司投资部经理；现任博汇源创业投资有限合伙企业总经理；2014 年 12 月起任富满微电子集团股份有限公司董事。

王秋娟，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于郑州电力高等专科学校电厂热动力专业。曾任深圳市名晶实业有限公司文员；深圳市富满电子有限公司采购员；深圳市富满电子有限公司总经理助理。2014 年 12 月起任富满微电子集团股份有限公司总经理助理；2018 年 5 月起任富满微电子集团股份有限公司董事。

骆悦，男，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于江西师范大学工程造价管理专业。2009 年 7 月任鸿富锦精密工业(深圳)有限公司采购工程师；2013 年 7 月任深圳市富满电子有限公司采购员；2019 年 6 月任深圳市富满微电子集团股份有限公司采购副主管。2020 年 4 月起任富满微电子集团股份有限公司采购副经理。

李道远，男，中国国籍，中共党员，硕士研究生学历，已通过深圳证券交易所上市公司独立董事资格培训。2004 年 6 月至 2011 年 6 月任职于深圳证券交易所，历任经理等职务；2011 年 6 月至 2015 年 12 月任职于中信证券股份有限公司投资银行委员会，历任副总裁、高级副总裁等职务；2015 年 12 月至 2020 年 12 月今任北京京运通科技股份有限公司副总经理、董事会秘书，2021 年 1 月至今任北京京运通科技股份有限公司首席战略官。李道远先生于 2017 年 2 月取得深圳证券交易所颁发的独立董事培训结业证。

汪国平，男，1964 年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，为四川大学光电科学与技术系博士，大阪大学博士后，香港科技大学、东京工业大学、南洋理工大学访问学者，国家杰出青年基金获得者。曾任武汉大学二级教授、珞珈学者特聘教授。现任深圳大学电子与信息工程学院特聘教授。

陈岚清，男，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、税务师、美国注册管理会计师。2014 年 7 月至 2017 年 3 月任天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所项目经理；2017 年 3 月至 2017 年 9 月担任深圳市新旗滨科技有限公司审计师；2017 年 9 月至 2020 年 2 月担任深圳市博安智控科技有限公司财务负责人；2020 年 3 月至 2020 年 10 月，担任粤海置业投资（国际）有限公司高级审计经理；2020 年 10 月至今，担任深圳市理德铭科技股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书。

奚国平，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003 年起任深圳市富满电子有限公司销售部经理；2014 年 12 月起任富满微电子集团股份有限公司监事。

陈映，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾任深圳市富满电子有限公司行政部职员；深圳市富满微电子集团股份有限公司行政部职员；2017 年起任富满微电子集团股份有限公司行政部主管。

李志雄，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于湖北广播电视大学计算机应用专业。曾任深圳市伟建电子有限公司技术员；深圳市松立电子有限公司工程师；2001 年起历任深圳市富满电子有限公司工程师、深圳市富满电子有限公司观澜分公司副总经理；2011 年 10 月至 2014 年 11 月任深圳市富满电子有限公司监事；2014 年 12 月-2018 年 6 月任富满微电子集团股份有限公司监事；2018 年 7 月起任富满微电子集团股份有限公司监事会主席。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘景裕	深圳益鹏富实业有限公司	执行董事, 总经理	2018 年 04 月 27 日		否
刘景裕	深圳市聚百鑫贸易有限公司	执行董事, 总经理	2020 年 10 月 12 日		否

刘景裕	深圳市合裕创业投资合伙企业（有限合伙）	执行董事, 总经理	2023年05月25日		否
奚国平	深圳市合裕创业投资合伙企业（有限合伙）	股东	2023年05月25日		否
李道远	北京京运通科技股份有限公司	首席战略官	2021年01月21日		是
汪国平	深圳大学	电子与信息工程学院特聘教授	2021年05月10日	2024年05月10日	是
陈岚清	深圳市理德铭科技股份有限公司	董事、财务总监、董事会秘书	2022年01月21日	2024年05月10日	是
徐浙	博汇源创业投资有限合伙企业	总经理、董事	2009年05月01日	2024年05月10日	是
徐浙	广州市润杰医疗器械有限公司	董事	2009年01月01日		否
徐浙	西安明科微电子材料有限公司	董事	2010年06月01日		否
徐浙	陕西凯星电子科技有限公司	董事	2010年03月01日		否
徐浙	中龙建电力建设股份有限公司	监事	2010年01月01日		否
徐浙	广州市响网文化传播有限公司	董事	2011年06月01日		否
徐浙	中科力函（深圳）低温技术有限公司	董事	2014年06月01日		否
徐浙	佛山微海能源科技有限公司	董事	2013年11月01日		否
徐浙	中科力函（深圳）热声技术有限公司	监事	2012年12月01日		否
徐浙	佛山市亿强电子有限公司	董事	2016年05月01日		否
徐浙	深圳市德堡数控技术有限公司	董事	2016年11月01日		否
徐浙	杭州市内核金融信息服务有限公司	董事	2016年11月01日		否
徐浙	深圳合纵能源技术有限公司	董事	2017年05月01日		否
徐浙	湖南星源智能装备有限公司	董事	2017年11月01日		否
徐浙	广州海约互联网信息服务有限公司	董事	2018年06月01日		否
徐浙	广东星舆科技有限公司	董事	2018年06月01日		否
徐浙	深圳华明环保科技有限公司	董事	2018年04月01日		否
徐浙	深圳市思贝克工业科技有限公司	董事	2018年08月01日		否
徐浙	深圳市思贝克集团有限公司	董事	2018年01月01日		否
徐浙	深圳市飘飘宝贝有限公司	董事	2018年06月01日		否
徐浙	深圳市优普惠药	董事	2018年04月01日		否

	品股份有限公司		日		
徐浙	上海渔夫卡卡信息技术有限公司	董事	2020年09月01日		否
徐浙	远盟康健科技有限公司	董事	2014年03月01日		否
徐浙	广东华风海洋信息系统服务有限公司	董事	2020年12月01日		否
徐浙	苏州盖茨电子科技有限公司	董事	2021年03月01日		否
徐浙	北京鑫洋泉电子科技有限公司	董事	2021年05月01日		否
徐浙	杭州指商网络科技有限公司	董事	2015年07月01日		否
徐浙	联捷科技（北京）有限公司	董事	2021年08月01日		否
徐浙	深圳市中数信技术开发有限公司	董事	2021年08月01日		否
徐浙	深圳市德方纳米科技股份有限公司	董事	2011年02月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

根据《公司章程》等有关规定，本公司的董事、监事的薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员的薪酬由公司董事会决定。公司董事、监事的津贴经董事会审议批准后，提交股东大会审议通过后实施。

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

公司非独立董事以本身工作职责领取岗位薪酬，不另外领取董事薪酬，薪酬主要依据公司经营状况、管理岗位的主要范围与职责、重要性以及对业绩完成情况进行考核来确定；独立董事的津贴标准参照本地区、同行业上市公司的整体水平。

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：公司报告期内董事、监事、高级管理人员共 12 人，2023 年公司获得的税前报酬总额为 279.22 万元

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘景裕	男	60	董事长、总经理、实际控制人	现任	65	否
罗琼	女	60	董事、副总经理、财务总监、董事会秘	现任	49.49	否

			书			
徐浙	女	62	董事	现任	0	否
郝赛玲	女	48	董事	现任	21.84	否
王秋娟	女	46	董事	现任	11.28	否
骆悦	男	34	董事	现任	16.68	否
汪国平	男	60	独立董事	现任	6	否
李道远	男	43	独立董事	现任	6	否
陈岚清	男	35	独立董事	现任	6	否
奚国平	男	53	监事	现任	58.09	否
陈映	女	41	监事	现任	11.3	否
李志雄	男	48	监事	现任	27.54	否
合计	--	--	--	--	279.22	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十八次会议	2023年01月10日	2023年01月11日	第三届董事会第十八次会议决议
第三届董事会第十九次会议	2023年04月11日	2023年04月13日	第三届董事会第十九次会议决议
第三届董事会第二十次会议	2023年04月25日	2023年04月27日	第三届董事会第二十次会议决议
第三届董事会第二十二次会议	2023年08月25日	2023年08月29日	第三届董事会第二十二次会议决议
第三届董事会第二十三次会议	2023年10月25日	2023年10月27日	第三届董事会第二十三次会议决议
第三届董事会第二十四次会议	2023年11月06日	2023年11月08日	第三届董事会第二十四次会议决议
第三届董事会第二十五次会议	2023年11月10日	2023年11月13日	第三届董事会第二十五次会议决议
第三届董事会第二十六次会议	2023年11月20日	2023年11月22日	第三届董事会第二十六次会议决议
第三届董事会第二十七次会议	2023年12月12日	2023年12月13日	第三届董事会第二十七次会议决议

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘景裕	9	9	0	0	0	否	4
罗琼	9	9	0	0	0	否	4
郝赛玲	9	9	0	0	0	否	4
王秋娟	9	9	0	0	0	否	4
骆悦	9	9	0	0	0	否	4
徐浙	9	9	0	0	0	否	4
汪国平	9	0	9	0	0	否	4



陈岚清	9	4	5	0	0	否	4
李道远	9	0	9	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》、公司《章程》及《独立董事工作制度》等法律法规及规章制度的相关规定，认真履职，勤勉尽责，深入了解公司经营情况，积极与其他董事、监事、管理层沟通交流，针对公司重大事项发表了事前认可意见及独立意见，对公司总体发展战略以及公司治理提出建设性意见，较好的发挥了独立董事的作用，切实维护了公司和股东尤其是中小股东利益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	陈岚清、李道远、徐浙	6	2023 年 01 月 10 日	审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》	无	无	
			2023 年 04 月 11 日	审议通过了《关于〈2022 年度第三届董事会审计委员会工作报告〉的议案》、《关于〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈2022 年度财务决算报		监督内部审计工作；查阅公司的财务报表及经营数据；向公司管理层了解公司年度经营情况和重大事项的进展情况；与会计师沟通审计情况，督促会计师及时提交审计报告	

				告>的议案》、《关于 2022 年度利润分配预案的议案》、《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司办理 2023 年度银行综合授信业务的议案》、《关于变更会计政策的议案》、《关于使用闲置募集资金及资金购买理财产品的议案》、《关于公司为全资子公司提供担保的议案》、《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》		告。	
			2023 年 04 月 25 日	审议通过了《2023 年第一季度报告》	无	了解公司财务管理、募集资金使用情况。	
			2023 年 08 月 24 日	审议通过了《2023 年半年度报告及其摘要》、《2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	无	了解公司财务管理、募集资金使用情况。	
			2023 年 10 月 24 日	审议通过了《2023 年第三季度报告》、《关于调整募集资金投资项目计划进度的议案》、《关于使用闲置募集资金进行现金	无	向公司管理层了解 2023 年第三季度的经营情况和重大事项的进展情况；在 2023 年第三季度报告编制过程中切实履行审计委员	

				管理的议案》		会的职责， 监督核查披 露信息。	
			2023 年 12 月 11 日	审议通过了 《关于公司 变更会计师 事务所的议 案》	无	无	
薪酬与考核 委员会	陈岚清、李 道远、罗琼	5	2023 年 04 月 25 日	审议通过了 《关于调整 2021 年限制 性股票激励 计划部分业 绩考核指标 的议案》			
			2023 年 08 月 24 日	审议通过了 《关于作废 部分已授予 但尚未归属 的第二类限 制性股票的 议案》			
			2023 年 11 月 06 日	审议通过了 《关于公司 <2023 年限 制性股票激 励计划（草 案）>及其 摘要的议 案》、《关 于公司 <2023 年限 制性股票激 励计划实施 考核管理办 法>的议 案》、《关 于公司 <2023 年限 制性股票激 励计划激励 对象名单> 的议案》	股权激励计 划要有助于 推动公司业 绩增长，应 设立合理的 考核指标。	分析股权激 励方案的合 理性与可行 性。	
			2023 年 11 月 10 日	审议通过了 《关于公司 <2023 年限 制性股票激 励计划（草 案修订 稿）>及其 摘要的议 案》、《关 于公司 <2023 年限 制性股票激 励计划实施 考核管理办 法（调整			

				后) >的议案》、《关于公司<2023 年限制性股票激励计划激励对象名单(调整后)>的议案》			
			2023 年 12 月 11 日	审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励对象授予限制性股票的议案》	无	无	
战略与发展委员会	刘景裕、汪国平、李道远	1	2023 年 04 月 11 日	审议通过了《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》	无	无	

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	744
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	125
报告期末在职员工的数量合计(人)	869
当期领取薪酬员工总人数(人)	869
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	10
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	177
销售人员	91
技术人员	508
财务人员	17
行政人员	76
合计	869
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	1

研究生	35
本科	424
大专及以下	409
合计	869

## 2、薪酬政策

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，结合公司的发展战略和年度经营目标，制定合适本自身的薪酬管理制度。公司根据各岗位的职务、岗位、工龄等制定其基础的薪酬，并根据实际考核情况来确定其绩效薪酬。

制定原则：

- (1) 体现职位价值：实行以岗定薪，以职位对公司的相对价值贡献为依据，合理拉开差距。
- (2) 接轨外部市场：与外部市场薪酬水平接轨，促进公司对关键人才的吸引、保留和激励。
- (3) 实施绩效激励：与个人绩效有效关联，给予高绩效员工高回报，牵引员工为公司创造更大的价值。
- (4) 进行分类管理：以“职位族”为基础，以工作性质、素质要求为依据将公司总部人员分为四个职位族：管理决策族（主管、厂长、经理、总监、副总）；销售业务族；专业支持族（技术员、工程师）；职能服务族。针对各职位族，分别采取不同的薪酬策略，以提高薪酬管理的针对性和有效性。
- (5) 坚持“两个低于”：即坚持“薪酬总额增长幅度低于经济效益增长幅度，实际平均薪酬增长幅度低于劳动生产率增长幅度”的原则。

## 3、培训计划

为了弥补员工当前胜任力与现任岗位的差距，或为了员工长远职业发展规划，公司制定的培训框架如下：

- (1) 新员工培训：包括新员工岗前培训、新员工入职活动、新员工导师培训三个部分。

新员工岗前培训：入职当天对新员工进行岗位职责、常用流程制度、办公软件三个方面的培训，保证新员工能够迅速投入工作岗位。

新员工入职活动：通过开展一些素质拓展活动，让新员工融入公司文化，增强团队荣誉感和团队凝聚力。

新员工导师培训：在新员工试用期三个月内，由部门经理指定的导师进行一对一培训。

- (2) 老员工能力提升培训：要求各部门每月开展部门培训，帮助老员工提升能力。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	0
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0

现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1. 2023 年 4 月 25 日，公司召开了第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划公司层面部分业绩考核指标的议案》。公司对 2021 年限制性股票激励计划中公司层面 2023 年度和 2024 年度业绩考核指标进行调整，并相应修订公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》中的相关内容。

2. 2023 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》，因 2021 年限制性股票激励计划激励对象中 16 名激励对象因个人原因离职，不具备激励对象资格，以及 2022 年度业绩考核未达第二个归属期的考核目标，归属条件未成就。根据相关规定及公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，同意公司董事会对已授予尚未归属的限制性股票共计 1,480,855 股进行作废。

3. 2023 年 11 月 6 日，公司召开了第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过了 2023 年限制性股票激励计划草案等文件，详见 2023 年 11 月 8 日披露于巨潮资讯网的《2023 年限制性股票激励计划（草案）》、《2023 年限制性股票激励计划（草案）摘要》、《2023 年限制性股票激励计划激励对象名单》、《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》。

4. 2023 年 11 月 10 日，公司召开了第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第二十一次会议，审议通过了 2023 年限制性股票激励计划草案（修订稿）等文件，详见 2023 年 11 月 13 日披露于巨潮资讯网的《2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要》、《2023 年限制性股票激励计划激励对象名单（调整后）》、《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》。

5. 2023 年 12 月 12 日，公司召开了第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定本激励计划的授予日为 2023 年 12 月 12 日，向 253 名激励对象授予限制性股票 1000 万股，授予价格为 25.56 元/股。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及公司薪酬与考核制度等规定，遵循公平、公正、公开的原则，建立了绩效考核与激励约束机制。激励对象的考核评价工作由公司董事会薪酬与考核委员会负责领导组织。由公司人事行政部对公司董事会薪酬与考核委员会负责，根据公司年度经营目标完成情况和激励对象的业绩与述职情况执行具体考核及报告工作。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司有序开展内部控制建设与实施工作。在风险管理方面，公司积极强化风险主体责任，进一步建立和完善内部治理结构，围绕公司发展战略和经营目标，关注重大经营决策风险评估的常态化建设，合理确定风险管控政策，督促风险防控措施落地；在内部控制建设方面，公司以风险为导向、以制度为基础、以流程控制为纽带、以系统为抓手，在主要业务与重大风险领域落实内控评价缺陷整改，加强关键环节控制，切实发挥内部控制对防范风险的重要基础作用。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

# 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

# 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊；严重违法法律法规的要求；对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；审计委员会以及内控部门对财务报告内部控制监督	(1) 重大缺陷：违反国家法律、法规或规范性文件，并给企业造成重大损失；决策程序不科学导致重大决策失误；重要业务制度性缺失或系统性失效；重大或重要缺陷不能得到有效整

	<p>无效；注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>(2)重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>(3)一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>改；安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>(2)重要缺陷：重要业务制度或系统存在的缺陷；决策程序导致出现重要失误；关键岗位业务人员流失严重；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>(3)一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价的结果显示一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>(1)重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现大于或等于公司年度税前利润的 5%的错报时，被认定为重大缺陷；</p> <p>(2)重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现小于公司年度税前利润的 5%，但大于或等于公司年度税前利润的 3%的错报时，被认定为重要缺陷；</p> <p>(3)一般缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现小于公司年度税前利润的 3%的错报时，被认定为一般缺陷。</p>	<p>(1)重大缺陷：直接财产损失金额在人民币 200 万元（含 200 万元）以上，对公司造成重大负面影响并以公告形式对外披露。</p> <p>(2)重要缺陷：直接财产损失金额在人民币 100 万元（含 100 万元）— 200 万元。</p> <p>(3)一般缺陷：直接财产损失金额在人民币 100 万元以下。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
富满微按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 22 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否



会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

无

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

- 1、本公司的子公司深圳市佳满鑫电子有限公司已于 2023 年 11 月 23 日注销。
- 2、2023 年 7 月 11 日，本公司投资设立深圳市九汐科技有限公司，本公司持有其注册资本 100.00%。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈磊、吴泽娜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

深圳大华国际为注册地在深圳的会计师事务所，在深圳市政府相关部门的大力支持协调下，已完成了特殊普通合伙改制、证券业务报备、人员及业务拓展等事宜，完全具备服务大型国有企业、上市公司的专业能力。同时，深圳本地会计师事务所为公司开展审计业务将更具时效性的优势。为保证公司审计工作的独立性和客观性，并结合公司经营管理需要，公司按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，履行相应的选聘程序，于 2023 年 12 月 12 日召开第三届董事会第二十七次会议，审议并通过了《关于公司变更会计师事务所的议案》，同意变更深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期末，公司尚有未达到重大诉讼披露标准的未决诉讼 8 起，其中以公司为原	2,021.96	否	审理中	未判决	未执行		

告的 6 起, 以公司为被 告的 2 起							
-------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	65,700	0	0	0
券商理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
券商理财产品	自有资金	75,114.5	24,699.9	0	0
合计		145,814.5	29,699.9	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受	受	产	金	资	起	终	资	报	参	预	报	报	计	是	未	事
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

托机构名称（或受托人姓名）	托机构（或受托人）类型	品类型	额	金来源	始日期	止日期	金投向	酬确定方式	考年化收益率	期收益（如有）	告期实际损益金额	告期损益实际收回情况	提减值准备金额（如有）	否经过法定程序	来是否还有委托理财计划	项概述及相关查询索引（如有）
中国银河证券股份有限公司	证券	非保本理财	3,000	自有资金	2023年02月23日	2024年02月21日	债权类资产	按照合同约定	4.00%		-18.23	未到期	0	是	否	
中国银河证券股份有限公司	证券	非保本理财	1,000	自有资金	2023年02月23日	2023年11月28日	权益类资产	按照合同约定	10.80%		82.94	已收回	0	是	否	
中国银河证券股份有限公司	证券	非保本理财	500	自有资金	2023年03月02日	2026年03月01日	权益类资产	按照合同约定	8.00%		-60.34	未到期	0	是	否	
中国银河证券股	证券	非保本理财	300	自有资金	2023年09月08日	2025年09月07日	权益类资产	按照合同约定	5.00%		-36.57	未到期	0	是	否	

份有限公司																
中国银河证券股份有限公司	证券	非保本理财	1,000	自有资金	2023年09月18日	2024年08月17日	权益类资产	按照合同约定	5.00%		32.21	未到期	0	是	否	
中国银河证券股份有限公司	证券	非保本理财	1,000	自有资金	2023年10月27日	2024年09月30日	权益类资产	按照合同约定	5.00%		12.13	未到期	0	是	否	
中国银河证券股份有限公司	证券	非保本理财	500	自有资金	2023年09月19日	2025年09月18日	权益类资产	按照合同约定	7.80%		-63.45	未到期	0	是	否	
中国银河证券股份有限公司	证券	非保本理财	200	自有资金	2023年11月15日	2026年11月16日	权益类资产	按照合同约定	5.00%		-24.37	未到期	0	是	否	
中国银河证	证券	非保本理财	1,100	自有资金	2023年12月06日	2024年12月10日	债权类资产	按照合同约定	5.00%		-11.56	未到期	0	是	否	



券股份有限公司					日	日		定								
中国中金财富证券有限公司	证券	非保本理财	3,000	自有资金	2023年02月27日	2024年06月30日	债权类资产	按照合同约定	8.00%		8.84	未到期	0	是	否	
中国中金财富证券有限公司	证券	非保本理财	2,000	自有资金	2022年09月20日	2024年06月30日	债权类资产	按照合同约定	8.00%		42	未到期	0	是	否	
中国中金财富证券有限公司	证券	非保本理财	5,000	自有资金	2022年04月21日	2024年06月30日	权益类资产	按照合同约定	8.00%		160	未到期	0	是	否	
合计			18,600	--	--	--	--	--	--	0	123.6	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	704,807	0.32%						704,807	0.32%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	0								
3、其他内资持股	704,807	0.32%						704,807	0.32%
其中：境内法人持股	0								
境内自然人持股	704,807	0.32%						704,807	0.32%
4、外资持股	0								
其中：境外法人持股	0								
境外自然人持股	0								
二、无限售条件股份	217,019,666	99.68%						217,019,666	99.68%
1、人民币普通股	217,019,666	99.68%						217,019,666	99.68%
2、境内上市的外资股	0								
3、境外上市的外资股	0								
4、其									

他									
三、股份总数	217,724,473.00	100.00%	0	0	0	0	0	217,724,473.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
奚国平	81,388			81,388	高管锁定股	执行董事监高限售规定
徐浙	9,707		1,500	8,207	高管锁定股	执行董事监高限售规定
王秋娟	27,049			27,049	高管锁定股	执行董事监高限售规定
罗琼	399,506			399,506	高管锁定股	执行董事监高限售规定
李志雄	38,391			38,391	高管锁定股	执行董事监高限售规定
郝寨玲	139,390			139,390	高管锁定股	执行董事监高限售规定
陈映	7,678			7,678	高管锁定股	执行董事监高限售规定
骆悦	3,198			3,198	高管锁定股	执行董事监高限售规定
合计	706,307	0	1,500	704,807	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	42,874	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	41,390	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
集晶（香港）有限公司	境外法人	31.65%	68,910,043	0	0	68,910,043	不适用	68,910,043	
李新岗	境内自然人	2.88%	6,281,200	-12,866	0	6,281,200	不适用	6,281,200	
宁波阳明房地产开发有限公司	境内非国有法人	1.59%	3,470,895	0	0	3,470,895	不适用	3,470,895	
康云	境内自然人	1.47%	3,193,396	1,767,200	0	3,193,396	不适用	3,193,396	
肖玲	境内自然人	1.04%	2,260,590	-148,200	0	2,260,590	不适用	2,260,590	
吴玉胜	境内自然人	1.02%	2,210,600	-69,700	0	2,210,600	不适用	2,210,600	
霍鹏冲	境内自然人	0.83%	1,800,520	0	0	1,800,520	不适用	1,800,520	
刁云景	境内自然人	0.81%	1,770,000	0	0	1,770,000	不适用	1,770,000	
张亚飞	境内自然人	0.76%	1,655,644	0	0	1,655,644	不适用	1,655,644	
上海上国投资管理有限公司	国有法人	0.59%	1,290,574	0	0	1,290,574	不适用	1,290,574	

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	吴玉胜和李新岗分别持有深圳市信利康电子有限公司 49%和 51%的股份，刁云景系李新岗的配偶。李新岗、吴玉胜、刁云景为一致行动人，共持有本公司股份 4.71%，其他股东未知有关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
集晶（香港）有限公司	68,910,043	人民币普通股	68,910,043
李新岗	6,281,200	人民币普通股	6,281,200
宁波阳明房地产开发有限公司	3,470,895	人民币普通股	3,470,895
康云	3,193,396	人民币普通股	3,193,396
肖玲	2,260,590	人民币普通股	2,260,590
吴玉胜	2,210,600	人民币普通股	2,210,600
霍鹏冲	1,800,520	人民币普通股	1,800,520
刁云景	1,770,000	人民币普通股	1,770,000
张亚飞	1,655,644	人民币普通股	1,655,644
上海上国投资资产管理有限公司	1,290,574	人民币普通股	1,290,574
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	吴玉胜和李新岗分别持有深圳市信利康电子有限公司 49%和 51%的股份，刁云景系李新岗的配偶。李新岗、吴玉胜、刁云景为一致行动人，共持有本公司股份 4.71%，其他股东未知有关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东宁波阳明房地产开发有限公司通过普通证券账户持股 832,166 股，通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持股 2,638,729 股，合计持股 3,470,895 股；股东霍鹏冲通过普通证券账户持股 0 股，通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持股 1,800,520 股，合计持股 1,800,520 股；股东张亚飞通过普通证券账户持股 1,655,044 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 600 股，合计持股 1,655,644 股；		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况			
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量	期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量

		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
霍鹏冲	新增	0	0.00%	1,800,520	0.83%
吴小丽	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
集晶（香港）有限公司	刘景裕	2010 年 02 月 04 日	1419395	无实际经营业务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

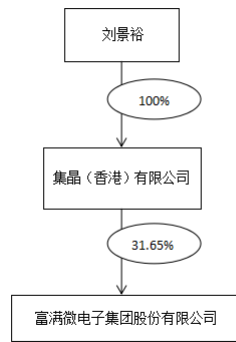
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘景裕	本人	中国台湾	否
主要职业及职务	在公司担任董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 22 日
审计机构名称	深圳大华国际会计师事务所（普通合伙）
审计报告文号	大华国际审字第 2400220 号
注册会计师姓名	陈磊、吴泽娜

审计报告正文

### 审计报告

大华国际审字第 2400220 号

富满微电子集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了富满微电子集团股份有限公司(以下简称富满微)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富满微 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1. 收入确认

### 2. 存货跌价准备

#### (一) 收入确认事项

##### 1. 事项描述

请参阅财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计”/36 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释 38”以及“十八、母公司财务报表主要项目注释 4”。

富满微本年度实现收入为 7.02 亿元，较上年 7.71 亿元下降了 9.03%左右。由于收入是富满微的关键业绩指标之一，为富满微合并利润表重要组成项目，对富满微的经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们确定主营业务收入的 发生为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价富满微收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或销售订单、销售发票、客户签收单、对账单，评价相关收入确认是否符合富满微收入确认的会计政策；

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 根据客户的交易金额和应收账款期末余额选取样本执行函证程序，以确认销售额和应收账款期末余额；

(6) 区分销售模式、行业发展和富满微实际情况，执行实质性分析程序，判断销售和毛利变动的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，富满微公司营业收入的确认符合收入确认的会计政策。

#### (二) 存货跌价准备事项

##### 1. 事项描述

请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策和会计估计”/17 所述的会计政策以及“七、合并财务报表项目注释 8”。

富满微本年末存货余额为 6.08 亿元，存货跌价准备金额为 1.95 亿元。富满微存货账面价值较高，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较为重大。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值，因此将富满微存货跌价准备作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价并测试管理层与存货跌价准备相关的内部控制；
- (2) 获取期末时点全部存货明细并与账面核对；
- (3) 对存货盘点进行监盘并关注残次的存货是否被识别；
- (4) 对发出商品及委托加工物资进行函证，确认是否双方就发出商品及委托加工物资的数量等已达成一致意见；
- (5) 复核存货的库龄及周转情况；
- (6) 复核管理层计提存货跌价准备的方法；
- (7) 核验销售价格扣除估计的销售费用及税金等后的可变现净值与账面成本孰高；
- (8) 检查管理层对于存货跌价准备的计算。

基于已执行的审计工作，我们认为，富满微公司管理层对存货跌价准备的相关判断及估计是合理的。

## 四、其他信息

富满微管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，富满微管理层负责评估富满微的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富满微、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富满微的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就富满微中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)		中国注册会计师：	
中国·深圳		(项目合伙人)	陈磊
		中国注册会计师：	
			吴泽娜
		二〇二四年四月二十二日	

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：富满微电子集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	293,545,983.03	394,849,268.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	369,554,732.38	562,340,599.12
衍生金融资产		
应收票据	156,518,809.61	150,773,037.35
应收账款	204,541,418.65	203,333,329.31
应收款项融资	32,907,856.01	22,691,653.20
预付款项	13,544,956.47	47,856,622.54

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,253,320.07	4,355,793.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	413,229,422.62	503,654,977.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	31,599,600.00	38,705,645.65
其他流动资产	115,973,221.76	152,771,325.91
流动资产合计	1,636,669,320.60	2,081,332,252.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	10,335,736.19	
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,550,043.50	1,647,941.06
固定资产	392,551,109.57	425,371,967.00
在建工程	556,763,636.70	413,647,370.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,123,984.36	55,691,398.85
无形资产	35,833,891.78	35,851,209.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	41,538,091.03	56,516,972.19
递延所得税资产	85,406,386.53	51,928,690.04
其他非流动资产	129,939,399.99	153,235,392.02
非流动资产合计	1,277,042,279.65	1,193,890,941.70
资产总计	2,913,711,600.25	3,275,223,194.66
流动负债：		
短期借款	631,309,921.95	623,666,369.01
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,767,572.96	34,389,782.77



应付账款	190,106,622.48	113,153,844.80
预收款项		
合同负债	2,478,092.44	5,749,755.63
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,668,587.50	16,935,265.00
应交税费	736,094.15	4,443,840.96
其他应付款	4,489,056.22	29,363,670.05
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,721,148.05	39,602,212.22
其他流动负债	33,205,951.91	50,811,471.55
流动负债合计	949,483,047.66	918,116,211.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	101,499,999.89	115,499,999.93
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,110,121.59	34,518,862.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,876,957.67	6,096,577.94
递延收益	27,932,254.78	30,524,727.78
递延所得税负债	386,003.86	1,101,089.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	143,805,337.79	187,741,258.29
负债合计	1,093,288,385.45	1,105,857,470.28
所有者权益：		
股本	217,724,473.00	217,724,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,439,564,810.41	1,446,832,932.17
减：库存股		
其他综合收益	1,767,535.61	1,500,279.97
专项储备		
盈余公积	75,732,627.93	75,732,627.93
一般风险准备		
未分配利润	94,069,432.51	441,984,394.28

归属于母公司所有者权益合计	1,828,858,879.46	2,183,774,707.35
少数股东权益	-8,435,664.66	-14,408,982.97
所有者权益合计	1,820,423,214.80	2,169,365,724.38
负债和所有者权益总计	2,913,711,600.25	3,275,223,194.66

法定代表人：刘景裕 主管会计工作负责人：罗琼 会计机构负责人：张晓莉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	280,842,824.82	388,307,070.30
交易性金融资产	369,554,732.38	562,340,599.12
衍生金融资产		
应收票据	151,375,941.41	147,210,562.15
应收账款	207,541,053.78	197,883,725.91
应收款项融资	27,000,143.21	21,271,284.48
预付款项	12,025,124.53	45,728,516.81
其他应收款	103,835,693.10	55,210,523.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货	413,229,422.62	504,164,717.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	31,599,600.00	38,705,645.65
其他流动资产	92,014,523.46	130,886,345.96
流动资产合计	1,689,019,059.31	2,091,708,992.10
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	10,335,736.19	
长期股权投资	37,148,274.36	41,536,473.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,550,043.50	1,647,941.06
固定资产	388,074,081.98	414,095,338.87
在建工程	556,763,636.70	413,647,370.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,188,773.92	40,051,759.40
无形资产	28,702,754.78	27,855,888.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	40,990,928.02	54,479,720.09

递延所得税资产	85,406,386.53	51,920,321.74
其他非流动资产	119,340,074.99	153,174,252.02
非流动资产合计	1,287,500,690.97	1,198,409,065.47
资产总计	2,976,519,750.28	3,290,118,057.57
流动负债：		
短期借款	251,263,121.95	449,991,369.01
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	419,767,572.96	208,064,782.77
应付账款	177,573,129.76	101,612,843.82
预收款项		
合同负债	2,478,092.44	5,740,906.07
应付职工薪酬	11,526,068.56	12,038,902.97
应交税费	288,790.26	277,925.01
其他应付款	30,142,060.27	69,979,479.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,163,480.29	35,308,905.12
其他流动负债	33,205,951.91	51,628,061.11
流动负债合计	953,408,268.40	934,643,175.79
非流动负债：		
长期借款	101,499,999.89	115,499,999.93
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,785,458.88	22,947,858.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,468,796.00	6,096,577.94
递延收益	27,932,254.78	30,524,727.78
递延所得税负债	383,359.86	1,101,089.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	140,069,869.41	176,170,253.60
负债合计	1,093,478,137.81	1,110,813,429.39
所有者权益：		
股本	217,724,473.00	217,724,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,437,655,828.82	1,445,522,140.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,732,627.93	75,732,627.93

未分配利润	151,928,682.72	440,325,386.99
所有者权益合计	1,883,041,612.47	2,179,304,628.18
负债和所有者权益总计	2,976,519,750.28	3,290,118,057.57

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	701,684,939.75	771,302,586.82
其中：营业收入	701,684,939.75	771,302,586.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	893,300,678.72	858,260,295.64
其中：营业成本	650,446,156.57	622,052,792.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	845,739.29	2,211,828.50
销售费用	16,935,311.51	18,279,460.64
管理费用	30,561,987.17	50,468,788.03
研发费用	182,051,098.28	152,610,566.56
财务费用	12,460,385.90	12,636,859.54
其中：利息费用	19,332,544.52	20,077,511.18
利息收入	9,290,979.48	12,692,751.32
加：其他收益	16,355,768.23	23,039,410.39
投资收益（损失以“-”号填列）	4,286,935.66	9,432,390.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,269,192.87	7,340,599.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-33,924,205.00	-44,611,972.88
资产减值损失（损失以“-”号	-164,257,293.44	-134,734,605.97

填列)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,067,182.97	-7,842,373.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-361,952,523.62	-234,334,261.44
加：营业外收入	436,711.31	855,473.30
减：营业外支出	14,020,423.97	5,851,940.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-375,536,236.28	-239,330,728.27
减：所得税费用	-34,192,782.50	-44,792,960.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-341,343,453.78	-194,537,767.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-341,343,453.78	-194,537,767.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-347,914,961.77	-172,667,293.88
2.少数股东损益	6,571,507.99	-21,870,473.88
六、其他综合收益的税后净额	267,255.64	1,310,705.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	267,255.64	1,310,705.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	267,255.64	1,310,705.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	267,255.64	1,310,705.73
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-341,076,198.14	-193,227,062.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-347,647,706.13	-171,356,588.15
归属于少数股东的综合收益总额	6,571,507.99	-21,870,473.88
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.60	-0.79
（二）稀释每股收益	-1.52	-0.78

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘景裕      主管会计工作负责人：罗琼      会计机构负责人：张晓莉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	703,671,303.27	785,555,169.05
减：营业成本	651,662,043.03	616,675,543.98
税金及附加	707,046.80	1,173,883.97
销售费用	15,816,508.79	17,432,556.37
管理费用	25,378,771.68	44,744,660.84
研发费用	133,753,291.43	130,336,494.88
财务费用	10,916,394.18	11,082,740.45
其中：利息费用	17,803,102.08	18,716,869.41
利息收入	9,241,494.82	12,633,375.07
加：其他收益	15,983,252.61	22,722,396.75
投资收益（损失以“-”号填列）	-13,646,585.53	9,432,390.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,269,192.87	7,340,599.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-32,320,769.32	-45,745,499.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-164,241,718.22	-134,743,428.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,099,225.86	-7,842,373.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-312,420,154.37	-184,726,627.31
加：营业外收入	431,711.31	734,708.69
减：营业外支出	10,612,056.01	5,522,426.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-322,600,499.07	-189,514,345.45
减：所得税费用	-34,203,794.80	-44,782,470.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-288,396,704.27	-144,731,874.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-288,396,704.27	-144,731,874.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-288,396,704.27	-144,731,874.86
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	635,949,158.44	1,036,994,090.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,155,808.08	25,158,617.26
收到其他与经营活动有关的现金	85,979,067.73	79,337,366.20
经营活动现金流入小计	725,084,034.25	1,141,490,073.81
购买商品、接受劳务支付的现金	543,898,502.72	863,095,220.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	142,676,194.59	127,918,989.25
支付的各项税费	4,683,769.23	47,257,374.70
支付其他与经营活动有关的现金	80,815,598.12	99,945,983.86
经营活动现金流出小计	772,074,064.66	1,138,217,568.53
经营活动产生的现金流量净额	-46,990,030.41	3,272,505.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,616,146,000.00	2,301,274,000.00
取得投资收益收到的现金	23,340,995.27	12,042,197.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,499,682.69	182,305.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,646,986,677.96	2,313,498,502.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	210,868,455.82	512,720,178.92
投资支付的现金	1,522,404,708.33	2,582,079,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,733,273,164.15	3,094,799,178.92
投资活动产生的现金流量净额	-86,286,486.19	-781,300,676.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		18,991,299.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	811,127,977.50	736,373,651.76
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	811,127,977.50	755,364,951.36
偿还债务支付的现金	728,000,000.04	366,024,054.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,212,527.83	78,953,281.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	76,733,509.80	102,453,302.95
筹资活动现金流出小计	821,946,037.67	547,430,639.51
筹资活动产生的现金流量净额	-10,818,060.17	207,934,311.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-361,123.79	351,198.39
五、现金及现金等价物净增加额	-144,455,700.56	-569,742,660.93
加：期初现金及现金等价物余额	325,818,447.60	895,561,108.53
六、期末现金及现金等价物余额	181,362,747.04	325,818,447.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	581,691,962.77	776,433,643.75
收到的税费返还	3,134,414.38	20,116,396.25
收到其他与经营活动有关的现金	832,030,831.10	802,354,609.20
经营活动现金流入小计	1,416,857,208.25	1,598,904,649.20
购买商品、接受劳务支付的现金	790,410,229.62	1,190,754,741.01
支付给职工以及为职工支付的现金	110,826,155.74	102,569,425.89



支付的各项税费	1,509,346.67	32,223,976.85
支付其他与经营活动有关的现金	203,776,452.21	197,037,603.33
经营活动现金流出小计	1,106,522,184.24	1,522,585,747.08
经营活动产生的现金流量净额	310,335,024.01	76,318,902.12
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	1,616,146,000.00	2,301,274,000.00
取得投资收益收到的现金	23,340,995.27	12,042,197.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,467,682.69	182,305.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,646,954,677.96	2,313,498,502.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	207,745,330.41	509,362,390.51
投资支付的现金	1,514,542,083.33	2,594,179,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,722,287,413.74	3,103,541,390.51
投资活动产生的现金流量净额	-75,332,735.78	-790,042,888.04
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		18,991,299.60
取得借款收到的现金	431,081,177.50	675,698,651.76
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	431,081,177.50	694,689,951.36
偿还债务支付的现金	728,000,000.04	366,024,054.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,212,527.83	78,953,281.57
支付其他与筹资活动有关的现金	71,397,395.29	99,484,093.91
筹资活动现金流出小计	816,609,923.16	544,461,430.47
筹资活动产生的现金流量净额	-385,528,745.66	150,228,520.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-90,203.25	9,989.58
五、现金及现金等价物净增加额	-150,616,660.68	-563,485,475.45
加:期初现金及现金等价物余额	319,276,249.51	882,761,724.96
六、期末现金及现金等价物余额	168,659,588.83	319,276,249.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位:元

项目	2023 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、 上年 期末 余额	217, 724, 473. 00				1,44 6.83 2.93 2.17		1,50 0.27 9.97		75.7 32.6 27.9 3		441, 984, 394. 28		2,18 3,77 4,70 7.35	- 14,4 08,9 82.9 7	2,16 9,36 5,72 4.38	
加: : 会																

计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	217,724,473.00				1,446,832,932.17		1,500,279.97		75,732,627.93		441,984,394.28		2,183,774,707.35	-14,408,982.97	2,169,365,724.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,268,121.76		267,255.64				-347,914,961.77		-354,915,827.89	5,973,318.31	-348,942,509.58
（一）综合收益总额							267,255.64				-347,914,961.77		-347,647,706.13	6,571,507.99	-341,076,198.14
（二）所有者投入和减少资本					-7,268,121.76								-7,268,121.76	-598,189.68	-7,866,311.44
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入					-7,268,121.76								-7,268,121.76	-598,189.68	-7,866,311.44

所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积																	

弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	217,724,473.00				1,439,564.81		1,767,535.61		75,732,627.93		94,069,432.51		1,828,858,879.46	-8,435,664.66	1,820,423,214.80

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	216,684,993.00				1,412,740,563.73		189,574,242		75,732,627.93		679,656,924.56		2,385,004,683.46	6,351,574.06	2,391,356,257.52	
加：会计政策变																

更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	216, 684, 993. 00				1,41 2,74 0,56 3.73		189, 574. 24		75,7 32,6 27.9 3		679, 656, 924. 56		2,38 5,00 4,68 3.46	6,35 1,57 4.06	2,39 1,35 6,25 7.52
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	1,03 9,48 0.00				34,0 92,3 68.4 4		1,31 0,70 5.73				- 237, 672, 530. 28		- 201, 229, 976. 11	- 20,7 60,5 57.0 3	- 221, 990, 533. 14
(一) 综 合 收 益 总 额							1,31 0,70 5.73				- 172, 667, 293. 88		- 171, 356, 588. 15	- 21,8 70,4 73.8 8	- 193, 227, 062. 03
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	1,03 9,48 0.00				34,5 55,9 37.3 4								35,5 95,4 17.3 4	646, 347. 95	36,2 41,7 65.2 9
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	1,03 9,48 0.00				37,6 86,6 00.4 6								38,7 26,0 80.4 6		38,7 26,0 80.4 6
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权					- 3,13 0,66 3.12								- 3,13 0,66 3.12	646, 347. 95	- 2,48 4,31 5.17

益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配											-		-							
											65,005,236.40		65,005,236.40							65,005,236.40
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-							
											65,005,236.40		65,005,236.40							65,005,236.40
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补																				

亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-							-	463,568.90		
四、本期期末余额	217,724,473.00				1,446,832,932.17		1,500,279.97		75,732,627.93		441,984,394.28		2,183,774,707.35	-14,408,982.97	2,169,365,724.38

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	217,724,473.00				1,445,522,140.26				75,732,627.93	440,325,386.99		2,179,304,628.18

加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	217,7 24,47 3.00				1,445 ,522, 140.2 6				75,73 2,627 .93	440,3 25,38 6.99		2,179 ,304, 628.1 8
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					- 7,866 ,311. 44					- 288,3 96,70 4.27		- 296,2 63,01 5.71
(一) 综 合收 益总 额										- 288,3 96,70 4.27		- 288,3 96,70 4.27
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					- 7,866 ,311. 44							- 7,866 ,311. 44
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所					- 7,866 ,311. 44							- 7,866 ,311. 44



所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额 结转 留存 收益												
5. 其他 综合 收益 结 转 留 存 收 益												
6. 其 他												
(五) 专 项 储 备												
1. 本 期 提 取												
2. 本 期 使 用												
(六) 其 他												
四、 本 期 末 余 额	217,7 24,47 3.00				1,437 ,655, 828.8 2				75,73 2,627 .93	151,9 28,68 2.72		1,883 ,041, 612.4 7

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上 年 期 末 余 额	216,6 84,99 3.00				1,410 ,319, 854.9 7				75,73 2,627 .93	650,0 62,49 8.25		2,352 ,799, 974.1 5
加												
：会 计 政 策 变 更												
期 差 错 更 正												

他												
二、本年期初余额	216,684,993.00				1,410,319,854.97				75,732,627.93	650,062,498.25		2,352,799,974.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,039,480.00				35,202,285.29					-209,737,111.26		-173,495,345.97
（一）综合收益总额										-144,731,874.86		-144,731,874.86
（二）所有者投入和减少资本	1,039,480.00				35,202,285.29							36,241,765.29
1. 所有者投入的普通股	1,039,480.00				37,686,600.46							38,726,080.46
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,484,315.17							-2,484,315.17
4. 其他												
（三）利润分配										-65,005,236.40		-65,005,236.40

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 65,005,236.40		- 65,005,236.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	217,724,473.00				1,445,522,140.26				75,732,627.93	440,325,386.99		2,179,304,628.18

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

富满微电子集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年经深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息资字【2014】1059 号文批复，以及深圳市人民政府商外贸粤深股证字【2014】0002 号批准证书批准，由集晶（香港）有限公司（以下简称“集晶（香港）”）、深圳市同诚智信投资发展合伙企业（有限合伙）、深圳天裕兴贸易有限公司、晶远国际实业有限公司、深圳市晶宝腾科技有限公司、深圳市富满宏泰投资合伙企业（有限合伙）、深圳市富满成长投资合伙企业（有限合伙）、博汇源创业投资有限合伙企业、深圳市鼎鸿信添利投资合伙企业（有限合伙）、广州诚信创业投资有限公司、深圳市信利康电子有限公司、宁波市七阳投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，以公司前身深圳市富满电子有限公司截至 2014 年 7 月 31 日止经审计的净资产 187,762,016.74 元，折合为公司股份 76,000,000.00 股作为出资整体变更设立的股份有限公司。公司的企业统一社会信用代码：9144030073305556XX。2017 年 7 月 5 日在深圳证券交易所上市。所属行业为软件和信息技术服务业类。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 21,772.4473 万股，注册资本为 21,772.4473 万元，注册地址：深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 136 号深圳新一代产业园 1 栋 1701，办公地址：广东省深圳市南山区侨香路金迪世纪大厦 A 座 11-12 楼，母公司为集晶（香港），本公司的实际控制人为刘景裕。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属集成电路行业，主要产品和服务为高性能模拟及数模混合集成电路的设计研发、封装、测试和销售。

公司的经营范围：一般经营项目是：住房租赁；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：集成电路、IC、三极管的设计、研发、生产经营（按深宝环水批[2011]605039 号建设项目环境影响审查批复经营）、批发、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理商品的，按国家有关规定办理申请）；从事货物及技术进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营，不含进口分销）。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 10 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、17、存货”、“五、24、固定资产”、“五、36、收入”、“五、40、租赁”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司富玺（香港）有限公司属香港公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 300 万元（含 300 万元）
本期重要的应收款项核销	金额大于 100 万元（含 100 万元）
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额大于 100 万元（含 100 万元）
重要的在建工程	金额大于 1000 万元（含 1000 万元）
账龄超过一年且金额重要的应付账款	金额大于 300 万元（含 300 万元）
账龄超过一年且金额重要的合同负债	金额大于 100 万元（含 100 万元）

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

- (1) 增加子公司或业务



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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

## (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

**(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

**(2) 其他金融负债**

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**3. 金融资产和金融负债的终止确认**

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

**4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

##### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

##### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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



本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内组合	本公司将合并范围内的关联方划分为一个组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄分析组合	本公司将合并范围内关联方以外的客户划分为账龄分析组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11。

## 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	本公司将除保证及押金组合、合并范围内关联方组合以外的客户款项划分为一个组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
保证金及押金组合	本公司将应收客户的保证金及押金划分为一个组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内的关联方划分为一个组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

## 17、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### （2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；



(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

## 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影

响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	0	5

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 29、长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
仪器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## 25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 29、长期资产减值。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 29、长期资产减值。

## 28、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20 年	土地证使用年限
软件系统	10 年	预计给企业带来经济利益的期限
专利权	10 年	预计给企业带来经济利益的期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 29、长期资产减值。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 29、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 30、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修改造工程	3	
掩模费	3	

### 31、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 32、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

### 33、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：



所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 34、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 35、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

##### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估

计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### (3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 37、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 38、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除采用净额法核算的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	-

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 39、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 40、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

##### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### （2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 27 和 34。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。  
2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 41、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 42、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。		

#### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司 2022 年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
富满微电子集团股份有限公司	15%
深圳市鑫恒富科技开发有限公司	25%

富玺（香港）有限公司	16.5%
深圳市云矽半导体有限公司	20%
厦门凌矽半导体科技有限公司	20%
合肥市富满电子有限公司	20%
深圳市九汐科技有限公司	20%
深圳台慧微电子有限公司	20%
深圳市佳满鑫电子有限公司	20%
深圳市富亿满电子有限公司	25%
上海赢矽微电子有限公司	20%
深圳市羿昇高新科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

### 企业所得税税收优惠

(1) 本公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业复审，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，本公司享受高新技术企业企业所得税优惠政策，2023 年的企业所得税适用税率为 15%。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”据此报告期内本公司之子公司深圳市云矽半导体有限公司、厦门凌矽半导体科技有限公司、合肥市富满电子有限公司、深圳市九汐科技有限公司、深圳台慧微电子有限公司、深圳市佳满鑫电子有限公司、上海赢矽微电子有限公司及深圳市羿昇高新科技有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

(3) 根据《深圳经济特区房产税实施办法》规定，“纳税单位新建或购置的新建房屋（不包括违章建造的房屋），自建成或购置之次月起免纳房产税三年。”本公司自 2023 年 4 月份起免纳房产税三年。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,373.13	132,637.46
银行存款	181,517,256.77	325,675,861.60
其他货币资金	111,948,353.13	69,040,769.33
合计	293,545,983.03	394,849,268.39
其中：存放在境外的款项总额	808,463.93	575,156.73

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	111,931,025.95	69,030,820.79
被冻结存款	252,210.04	
合计	112,183,235.99	69,030,820.79

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	369,554,732.38	562,340,599.12
其中：		
理财产品	369,554,732.38	562,340,599.12
其中：		
合计	369,554,732.38	562,340,599.12

其他说明：

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	156,518,809.61	150,773,037.35
合计	156,518,809.61	150,773,037.35

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	156,518,809.61	100.00%			156,518,809.61	150,773,037.35	100.00%			150,773,037.35
其中：										
银行承兑汇票	156,518,809.61	100.00%			156,518,809.61	150,773,037.35	100.00%			150,773,037.35
合计	156,518,809.61	100.00%			156,518,809.61	150,773,037.35	100.00%			150,773,037.35

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	156,518,809.61		
合计	156,518,809.61		

确定该组合依据的说明：



如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		51,279,974.19
合计		51,279,974.19

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	212,711,619.19	194,808,057.70
1至2年	26,831,476.12	32,265,103.76
2至3年	25,059,016.32	22,847,038.48
3年以上	23,580,916.35	12,021,902.05
3至4年	12,676,316.29	8,112,200.58
4至5年	7,458,984.22	3,536,733.53
5年以上	3,445,615.84	372,967.94
合计	288,183,027.98	261,942,101.99

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	85,320,559.96	28.28%	71,048,630.08	83.27%	14,271,929.88	50,425,897.47	19.25%	43,351,259.61	85.97%	7,074,637.86
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	202,862,468.02	71.72%	12,592,979.25	6.21%	190,269,488.77	211,516,204.52	80.75%	15,257,513.07	7.21%	196,258,691.45
其中：										
账龄分析组合	202,862,468.02	71.72%	12,592,979.25	6.21%	190,269,488.77	211,516,204.52	80.75%	15,257,513.07	7.21%	196,258,691.45
合计	288,183	100.00%	83,641	29.02%	204,541	261,942	100.00%	58,608	22.37%	203,333

	, 027.98	609.33		, 418.65	, 101.99		772.68		, 329.31
--	----------	--------	--	----------	----------	--	--------	--	----------

按单项计提坏账准备：71,048,630.08

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	26,757,539.97	21,406,031.98	22,615,639.97	21,406,031.98	94.65%	预期无法全部收回
客户二			17,072,929.49	10,243,757.69	60.00%	预期无法全部收回
客户三	8,682,072.94	8,682,072.94	8,682,072.94	8,682,072.94	100.00%	预期无法收回
客户四			6,990,759.62	4,194,455.77	60.00%	预期无法全部收回
客户五	3,712,312.01	2,969,849.61	3,866,015.16	3,436,182.37	88.88%	预期无法全部收回
客户六			3,712,312.01	3,712,312.01	100.00%	预期无法收回
客户七			3,462,180.30	2,077,308.18	60.00%	预期无法全部收回
其他客户汇总	11,273,972.55	11,273,972.55	18,918,650.47	17,296,509.14	91.43%	预期无法全部收回
合计	50,425,897.47	44,331,927.07	85,320,559.96	71,048,630.08		

按组合计提坏账准备：12,592,979.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	185,138,570.04	9,256,928.50	5.00%
1-2年	12,542,443.66	1,254,244.37	10.00%
2-3年	4,428,068.49	1,328,420.55	30.00%
3-4年	745,579.63	745,579.63	100.00%
4-5年	7,806.20	7,806.20	100.00%
合计	202,862,468.02	12,592,979.25	

确定该组合依据的说明：

按照应收账款账龄分类

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	43,351,259.61	29,197,370.47		1,500,000.00		71,048,630.08
按组合计提坏账准备	15,257,513.07	808,192.44		3,472,726.26		12,592,979.25
合计	58,608,772.68	30,005,562.91		4,972,726.26		83,641,609.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,972,726.26

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	1,500,000.00	无法收回	1. 业务部经过取证，提出报告，阐明坏帐损失的原因和事实。2. 内控部经过追查责任，提出结案意见。3. 财务部经过审核后，对确认的坏帐损失提出财务处理意见，并提交总经办审定。	否
合计		1,500,000.00			

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	25,661,974.58	0.00	25,661,974.58	8.90%	1,283,098.73
客户二	22,615,639.97	0.00	22,615,639.97	7.85%	21,406,031.98
客户三	17,072,929.49	0.00	17,072,929.49	5.92%	10,243,757.69
客户四	16,266,251.06	0.00	16,266,251.06	5.64%	813,312.55
客户五	15,176,163.29	0.00	15,176,163.29	5.27%	1,060,249.84
合计	96,792,958.39	0.00	96,792,958.39	33.58%	34,806,450.79

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,907,856.01	22,691,653.20
合计	32,907,856.01	22,691,653.20

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,500,826.69	
合计	37,500,826.69	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,253,320.07	4,355,793.79
合计	5,253,320.07	4,355,793.79

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	9,441,681.38	7,428,933.80
其他单位往来	3,011,869.98	859,926.05
备用金	38,042.97	10,856.73
合计	12,491,594.33	8,299,716.58

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,400,187.55	1,869,319.50
1至2年	1,047,718.12	2,414,994.06
2至3年	2,140,085.64	2,745,222.52
3年以上	3,903,603.02	1,270,180.50
3至4年	2,650,622.52	228,512.50
4至5年	228,512.50	1,021,168.00
5年以上	1,024,468.00	20,500.00
合计	12,491,594.33	8,299,716.58

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,617,021.96	52.97%	6,617,021.96	100.00%	0.00	3,388,197.70	40.82%	3,388,197.70	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	5,874,572.37	47.03%	621,252.30	10.58%	5,253,320.07	4,911,518.88	59.18%	555,725.09	11.31%	4,355,793.79
其中：										
其中：账龄分析组合	973,211.69	7.79%	50,410.60	5.18%	922,801.09	870,782.78	10.49%	58,439.13	6.71%	812,343.65
保证金及押金组合	4,901,360.68	39.24%	570,841.70	11.65%	4,330,518.98	4,040,736.10	48.69%	497,285.96	12.31%	3,543,450.14
合计	12,491,594.33	100.00%	7,238,274.26	57.95%	5,253,320.07	8,299,716.58	100.00%	3,943,922.79	47.52%	4,355,793.79

按单项计提坏账准备：6,617,021.96

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他往来单位一	2,654,200.00	2,654,200.00	2,654,200.00	2,654,200.00	100.00%	预期无法收回
其他往来单位二			1,606,701.26	1,606,701.26	100.00%	预期无法收回
其他往来单位三			616,065.60	616,065.60	100.00%	预期无法收回
其他往来单位四			598,123.00	598,123.00	100.00%	预期无法收回
其他往来单位五			564,000.00	564,000.00	100.00%	预期无法收回
其他往来单位汇总	733,997.70	733,997.70	577,932.10	577,932.10	100.00%	预期无法收回
合计	3,388,197.70	3,388,197.70	6,617,021.96	6,617,021.96		

按组合计提坏账准备：50,410.60

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	966,211.69	48,310.60	5.00%
2-3年	7,000.00	2,100.00	30.00%
合计	973,211.69	50,410.60	

确定该组合依据的说明：

账龄分析组合

按组合计提坏账准备：570,841.70

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,328,266.60	116,413.33	5.00%
1-2 年	264,318.12	26,431.81	10.00%
2-3 年	675,172.64	101,275.90	15.00%
3-4 年	508,622.82	101,724.56	20.00%
4-5 年	214,512.50	42,902.50	20.00%
5 年以上	910,468.00	182,093.60	20.00%
合计	4,901,360.68	570,841.70	

确定该组合依据的说明：

保证金及押金组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	555,725.09		3,388,197.70	3,943,922.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	97,755.74		3,305,224.26	3,402,980.00
本期转回	8,028.53			8,028.53
本期核销	24,200.00		76,400.00	100,600.00
2023 年 12 月 31 日余额	621,252.30		6,617,021.96	7,238,274.26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,388,197.70	3,305,224.26		76,400.00		6,617,021.96
按组合计提坏账准备	555,725.09	97,755.74	8,028.53	24,200.00		621,252.30
合计	3,943,922.79	3,402,980.00	8,028.53	100,600.00		7,238,274.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,600.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他往来单位一	押金及保证金	219,400.00	1年以内	1.76%	219,400.00
其他往来单位一	押金及保证金	819,370.00	1-2年	6.56%	819,370.00
其他往来单位一	押金及保证金	1,487,430.00	2-3年	11.91%	1,487,430.00
其他往来单位一	押金及保证金	14,000.00	3-4年	0.11%	14,000.00
其他往来单位一	押金及保证金	114,000.00	4-5年	0.91%	114,000.00
其他往来单位二	其他单位往来款	1,606,701.26	1年以内	12.86%	1,606,701.26
其他往来单位三	框架模具费保证金	887,500.00	1年以内	7.10%	44,375.00
其他往来单位四	押金及保证金	777,036.00	5年以上	6.22%	155,407.20
其他往来单位五	押金及保证金	616,065.60	3-4年	4.93%	616,065.60
合计		6,541,502.86		52.36%	5,076,749.06

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,445,096.25	77.12%	45,567,065.90	95.22%
1至2年	3,098,209.79	22.87%	1,781,924.55	3.72%
2至3年	1,650.43	0.01%	295,271.85	0.62%
3年以上			212,360.24	0.44%
合计	13,544,956.47		47,856,622.54	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商一	1,458,276.60	1年以内	供应商暂未供货
	3,021,132.83	1-2年	

合计	4,479,409.43	--	--
----	--------------	----	----

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	1,458,276.60	10.77	1年以内	供应商暂未供货
	3,021,132.83	22.30	1-2年	供应商暂未供货
供应商二	3,123,228.80	23.06	1年以内	供应商暂未供货
供应商三	2,569,498.88	18.97	1年以内	供应商暂未供货
供应商四	1,289,435.61	9.52	1年以内	供应商暂未供货
供应商五	913,811.57	6.75	1年以内	供应商暂未供货
合计	12,375,384.29	91.37	--	--

其他说明:

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	108,995,646.80	71,769,151.95	37,226,494.85	105,063,654.75	30,018,368.33	75,045,286.42
在产品	60,324,797.66	3,182,743.66	57,142,054.00	69,550,826.13	1,309,960.10	68,240,866.03
库存商品	379,234,983.61	96,602,588.42	282,632,395.19	402,545,477.72	100,785,172.15	301,760,305.57
发出商品	8,536,566.42	4,605,948.65	3,930,617.77	8,520,325.72	4,656,895.38	3,863,430.34
委托加工物资	10,475,934.21	5,280,250.66	5,195,683.55	24,192,739.75		24,192,739.75
半成品	40,866,575.90	13,764,398.64	27,102,177.26	34,954,093.69	4,401,744.10	30,552,349.59
合计	608,434,504.60	195,205,081.98	413,229,422.62	644,827,117.76	141,172,140.06	503,654,977.70

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------



		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,018,368.33	54,257,964.61		12,507,180.99		71,769,151.95
在产品	1,309,960.10	4,114,953.04		2,242,169.48		3,182,743.66
库存商品	100,785,172.15	57,360,330.88		61,542,914.61		96,602,588.42
半成品	4,401,744.10	10,021,289.31		658,634.77		13,764,398.64
发出商品	4,656,895.38	3,075,182.59		3,126,129.32		4,605,948.65
委托加工物资		5,280,250.66				5,280,250.66
合计	141,172,140.06	134,109,971.09		80,077,029.17		195,205,081.98

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的供货保证金	27,453,726.68	38,705,645.65
一年内到期的长期应收款	4,145,873.32	
合计	31,599,600.00	38,705,645.65

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	53,403,713.59	26,394,173.84
待摊费用	204,402.51	238,888.96
待抵扣进项税额	20,143,688.99	22,380,027.13
预缴企业所得税		2,953,235.98
大额定期存单	42,221,416.67	100,805,000.00
合计	115,973,221.76	152,771,325.91

其他说明：

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	15,952,688.00		15,952,688.00				4.2%
未实现融资收益	1,471,078.49		1,471,078.49				
一年内到期的长期应收款	4,145,873.32		4,145,873.32				
合计	10,335,736.19		10,335,736.19				

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,957,950.00			1,957,950.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,957,950.00			1,957,950.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	310,008.94			310,008.94
2. 本期增加金额	97,897.56			97,897.56
(1) 计提或摊销	97,897.56			97,897.56

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	407,906.50			407,906.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,550,043.50			1,550,043.50
2. 期初账面价值	1,647,941.06			1,647,941.06

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	392,551,109.57	425,371,967.00
合计	392,551,109.57	425,371,967.00

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	仪器设备	电子设备	合计
一、账面原值：							

1. 期初余额	491,800.00	560,367,738.50	21,375,559.78	9,142,571.57	13,477,387.50	2,307,286.66	607,162,344.01
2. 本期增加金额		71,248,175.72	2,625,982.30	1,588,223.89	3,357,231.25	20,487.65	78,840,100.81
(1) 购置		62,293,175.72	2,625,982.30	1,588,223.89	3,357,231.25	20,487.65	69,885,100.81
(2) 在建工程转入		8,955,000.00					8,955,000.00
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		26,532,073.24	2,145,866.62	370,499.03	143,380.90	705,272.34	29,897,092.13
(1) 处置或报废		26,532,073.24	2,145,866.62	370,499.03	143,380.90	705,272.34	29,897,092.13
4. 期末余额	491,800.00	605,083,840.98	21,855,675.46	10,360,296.43	16,691,237.85	1,622,501.97	656,105,352.69
二、累计折旧							
1. 期初余额	117,237.63	158,768,204.23	11,389,589.92	4,270,982.89	5,921,687.23	1,322,675.11	181,790,377.01
2. 本期增加金额	23,299.21	53,131,610.99	4,168,718.52	1,361,667.48	1,912,499.89	61,486.22	60,659,282.31
(1) 计提	23,299.21	53,131,610.99	4,168,718.52	1,361,667.48	1,912,499.89	61,486.22	60,659,282.31
3. 本期减少金额		6,845,160.49	1,848,615.79	322,400.45	8,338.89	18,222.93	9,042,738.55
(1) 处置或报废		6,845,160.49	1,848,615.79	322,400.45	8,338.89	18,222.93	9,042,738.55
4. 期末余额	140,536.84	205,054,654.73	13,709,692.65	5,310,249.92	7,825,848.23	1,365,938.40	233,406,920.77
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额		29,319,818.09			827,504.26		30,147,322.35
(1) 计提		29,319,818.09			827,504.26		30,147,322.35
3. 本期减少金额							
(							

1) 处置或 报废							
4. 期末 余额		29,319,818 .09			827,504.26		30,147,322 .35
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	351,263.16	370,709,36 8.16	8,145,982. 81	5,050,046. 51	8,037,885. 36	256,563.57	392,551,10 9.57
2. 期初 账面价值	374,562.37	401,599,53 4.27	9,985,969. 86	4,871,588. 68	7,555,700. 27	984,611.55	425,371,96 7.00

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	34,129,983.89	290,552.99	29,319,818.09	4,519,612.81	
仪器设备	1,267,654.14	95,839.88	827,504.26	344,310.00	
合计	35,397,638.03	386,392.87	30,147,322.35	4,863,922.81	

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	556,763,636.70	413,647,370.70
合计	556,763,636.70	413,647,370.70

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
坪山封装工厂 建设项目工程	266,361,478. 97		266,361,478. 97	114,707,959. 51		114,707,959. 51
前海研发中心 项目	290,402,157. 73		290,402,157. 73	289,984,411. 19		289,984,411. 19
机器设备				8,955,000.00		8,955,000.00
合计	556,763,636. 70		556,763,636. 70	413,647,370. 70		413,647,370. 70

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加	本期 转入	本期 其他	期末 余额	工程 累计	工程 进度	利息 资本	其 中：	本期 利息	资金 来源
----------	---------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------	----------	----------

			金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
坪山 封装 工厂 建设 项目 工程	309,4 37,80 0.00	114,7 07,95 9.51	151,6 53,51 9.46			266,3 61,47 8.97	86.08 %	86.08	291,8 18.37			募集 资金
前海 研发 中心 项目	300,0 00,00 0.00	289,9 84,41 1.19	417,7 46.54			290,4 02,15 7.73	96.80 %	96.8	9,291 ,491. 13	4,907 ,301. 40	4.00%	募集 资金
合计	609,4 37,80 0.00	404,6 92,37 0.70	152,0 71,26 6.00			556,7 63,63 6.70			9,583 ,309. 50	4,907 ,301. 40	4.00%	

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 15、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	96,631,509.39	96,631,509.39
2. 本期增加金额	592,037.52	592,037.52
租赁	592,037.52	592,037.52
3. 本期减少金额	23,420,655.25	23,420,655.25
租赁到期	23,420,655.25	23,420,655.25
4. 期末余额	73,802,891.66	73,802,891.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	40,940,110.54	40,940,110.54
2. 本期增加金额	24,152,688.82	24,152,688.82
(1) 计提	24,152,688.82	24,152,688.82
3. 本期减少金额	14,413,892.06	14,413,892.06
(1) 处置		
租赁到期	14,413,892.06	14,413,892.06
4. 期末余额	50,678,907.30	50,678,907.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,123,984.36	23,123,984.36
2. 期初账面价值	55,691,398.85	55,691,398.85

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,915,005.00	9,680,000.00		1,472,114.71	42,067,119.71
2. 本期增加金额				2,813,227.58	2,813,227.58
(1) 购置				2,813,227.58	2,813,227.58
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,915,005.00	9,680,000.00		4,285,342.29	44,880,347.29
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,143,677.22	1,727,666.73		1,344,565.92	6,215,909.87
2. 本期增加金额	1,545,750.24	968,000.04		316,795.36	2,830,545.64
(1) 计提	1,545,750.24	968,000.04		316,795.36	2,830,545.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,689,427.46	2,695,666.77		1,661,361.28	9,046,455.51
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,225,577.54	6,984,333.23		2,623,981.01	35,833,891.78
2. 期初账面价值	27,771,327.78	7,952,333.27		127,548.79	35,851,209.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
掩模费	46,486,057.09	33,544,282.90	31,735,456.15	9,580,604.93	38,714,278.91
装修改造工程	10,030,915.10	6,202,343.55	3,609,286.92	9,800,159.61	2,823,812.12
合计	56,516,972.19	39,746,626.45	35,344,743.07	19,380,764.54	41,538,091.03

其他说明：

长期待摊费用其他减少原因为：（1）产品更新迭代，旧产品掩模版停产报废，转出金额 9,580,604.93 元；

（2）工厂租赁终止，装修改造工程转出金额 9,800,159.61 元。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	331,124,221.27	49,668,633.19	219,635,689.16	32,945,353.38
可抵扣亏损	236,632,690.37	35,494,903.56	122,620,588.74	18,393,088.31
租赁负债形成的可抵扣暂时性差异	24,690,102.93	3,315,282.39	59,950,926.34	7,009,599.86
合计	592,447,014.57	88,478,819.14	402,207,204.24	58,348,041.55

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债形成的应纳税暂时性差异	23,123,984.36	3,075,076.61	55,736,993.76	6,419,351.51
公允价值变动	2,555,732.38	383,359.86	7,340,599.12	1,101,089.87
合计	25,679,716.74	3,458,436.47	63,077,592.88	7,520,441.38

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,072,432.61	85,406,386.53	6,419,351.51	51,928,690.04
递延所得税负债	3,072,432.61	386,003.86	6,419,351.51	1,101,089.87

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	468,517,448.51	152,036,918.11
资产减值准备	2,731,260.48	1,188,649.58
未实现内部交易损益		6,379,495.74
合计	471,248,708.99	159,605,063.43

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		6,420,928.23	
2024 年	10,189,075.91	12,952,236.56	
2025 年	8,330,703.92	11,801,156.77	
2026 年	25,172,315.58	36,378,646.34	
2027 年	41,890,134.20	83,831,508.98	
2028 年	120,905,824.42		
2033 年	261,405,890.80		
无期限	623,503.68	652,441.23	
合计	468,517,448.51	152,036,918.11	

其他说明：

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	1,975,270.00		1,975,270.00	10,307,916.41		10,307,916.41
超过 1 年的供货保证金	88,950,609.80	13,024,771.47	75,925,838.33	157,989,839.57	15,062,363.96	142,927,475.61
大额定期存款	52,038,291.6		52,038,291.6			

及未到期应收利息	6		6			
合计	142,964,171.46	13,024,771.47	129,939,399.99	168,297,755.98	15,062,363.96	153,235,392.02

其他说明：

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		240,000,000.00
信用借款	232,000,000.00	181,000,000.00
信用证福费廷融资	180,000,000.00	113,000,000.00
未终止确认的票据贴现	219,127,977.50	89,327,605.12
未到期应付利息	181,944.45	338,763.89
合计	631,309,921.95	623,666,369.01

短期借款分类的说明：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,767,572.96	34,389,782.77
合计	39,767,572.96	34,389,782.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	178,987,163.67	110,799,537.94
1 至 2 年（含 2 年）	9,860,437.54	2,001,858.55
2 至 3 年（含 3 年）	971,920.98	352,448.31
3 年以上	287,100.29	
合计	190,106,622.48	113,153,844.80

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,489,056.22	29,363,670.05
合计	4,489,056.22	29,363,670.05

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他单位往来	3,498,184.22	27,965,668.25
押金及保证金	990,872.00	1,398,001.80
合计	4,489,056.22	29,363,670.05

## 2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,336,180.41	4,310,326.66
1至2年（含2年）	116,353.60	376,194.75
2至3年（含3年）	135,972.75	469,709.45
3年以上	889,585.68	593,524.77
合计	2,478,092.44	5,749,755.63

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,887,782.30	137,949,080.23	138,247,547.75	16,589,314.78
二、离职后福利-设定提存计划	47,482.70	5,875,560.41	5,843,770.39	79,272.72
三、辞退福利		587,721.59	587,721.59	
合计	16,935,265.00	144,412,362.23	144,679,039.73	16,668,587.50

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,838,401.40	127,523,537.64	127,854,523.07	16,507,415.97

2、职工福利费		5,542,386.66	5,542,386.66	
3、社会保险费	29,237.90	2,585,173.43	2,565,598.52	48,812.81
其中：医疗保险费	28,777.40	2,224,826.43	2,205,559.74	48,044.09
工伤保险费	460.50	142,923.81	142,615.59	768.72
生育保险费		217,423.19	217,423.19	
4、住房公积金	20,143.00	2,297,982.50	2,285,039.50	33,086.00
合计	16,887,782.30	137,949,080.23	138,247,547.75	16,589,314.78

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	46,043.80	5,653,826.26	5,622,999.53	76,870.53
2、失业保险费	1,438.90	221,734.15	220,770.86	2,402.19
合计	47,482.70	5,875,560.41	5,843,770.39	79,272.72

其他说明：

### 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	340,368.59	2,986,240.70
企业所得税		979,169.26
个人所得税	259,940.43	207,049.59
城市维护建设税		88,483.41
教育费附加		37,921.47
地方教育费附加		25,280.97
印花税	135,785.13	119,695.56
合计	736,094.15	4,443,840.96

其他说明：

### 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,141,166.71	14,170,148.65
一年内到期的租赁负债	16,579,981.34	25,432,063.57
合计	30,721,148.05	39,602,212.22

其他说明：

### 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	948,745.22	1,614,923.68
未终止确认票据转让	32,257,206.69	49,196,547.87
合计	33,205,951.91	50,811,471.55

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	115,499,999.93	
保证借款		129,499,999.97
未到期应付利息	141,166.67	170,148.61
一年内到期的长期借款	-14,141,166.71	-14,170,148.65
合计	101,499,999.89	115,499,999.93

长期借款分类的说明:

长期借款说明: 2022年3月29日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为“79192022780001”的借款合同, 借款金额为人民币 14,000.00 万元, 到期日为 2032 年 3 月 29 日, 以前海研发中心项目房产为抵押, 已归还本金 2,450.00 万元。

其他说明, 包括利率区间:

## 30、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,606,060.55	63,957,781.14
未确认融资费用	-915,957.62	-4,006,854.80
一年内到期的租赁负债额	-16,579,981.34	-25,432,063.57
合计	8,110,121.59	34,518,862.77

其他说明:

本期确认租赁负债利息费用 2,249,859.48 元。

## 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提政府补助赔偿款		3,627,781.94	诉讼
预提办公室退租赔偿	5,876,957.67	2,468,796.00	提前退租
合计	5,876,957.67	6,096,577.94	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,401,682.89	3,575,628.00	6,045,056.11	27,932,254.78	详见表 1
未实现的售后租回损益	123,044.89		123,044.89		
合计	30,524,727.78	3,575,628.00	6,168,101.00	27,932,254.78	

其他说明：

## 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于快速充电项目的电源管理芯片研发补助	334,858.39			100,000.00			234,858.39	与资产相关
2016 产业转型升级专项补助	420,162.03			169,958.61			250,203.42	与资产相关
高性能低功耗微型电源核心芯片应用示范补助	645,717.00			108,498.00			537,219.00	与资产相关
2018 年技术改造投资补贴项目第一批资助款	2,989,769.18			639,913.27			2,349,855.91	与资产相关
深圳市技术装备及管理智能化提升项目资助	5,869,001.00			1,253,928.00			4,615,073.00	与资产相关
2018 年度进口设备贴息支持	204,932.93			42,400.08			162,532.85	与资产相关
2019 年第一批科技	2,199,133.73			270,000.12			1,929,133.61	与资产相关

计划项目 技术攻关 支持								
2020 年第一 批技术 改造补贴 款	1,553,829.53			290,905.19			1,262,924.34	与资产 相关
2019 年度 进口贴息 支持	89,880.59			15,449.88			74,430.71	与资产 相关
多通道、 恒流源 LED 控制 及驱动芯 片智能化 生产 线建设 资助	3,733,743.12			592,843.44			3,140,899.68	与资产 相关
2020 年第六 批技术 改造补贴 款	1,335,778.98			199,998.60			1,135,780.38	与资产 相关
2020 年度 进口贴息 支持	375,041.11			51,194.88			323,846.23	与资产 相关
企业技术 改造扶持 计划技术 改造投资 项目	1,580,505.33			240,603.36			1,339,901.97	与资产 相关
2021 年企 业技术改 造扶持计 划技术装 备及管理 智能化提 升项目资 助计划	3,424,633.20			524,885.04			2,899,748.16	与资产 相关
先进制造 业-工业投 资支持	2,104,085.39			284,919.24			1,819,166.15	与资产 相关
深圳市商 务局外贸 处-2022 年 中央外经 贸发展专 项资金进 口贴息	174,536.08			21,816.96			152,719.12	与资产 相关
深圳市工 业和信息 化局款 (2022 年 新一代信 息技术产 业扶持计 划第一批 资助项 目)	3,366,075.30			439,971.48			2,926,103.82	与资产 相关

政府补助-2022年度进口贴息支持		268,925.00		43,839.96			225,085.04	与资产相关
政府补助-2023年度新一代信息技术产业（5G产业链关键环节提升方向）扶持计划		1,978,370.00		402,469.58			1,575,900.42	与资产相关
政府补助-2023年支持绿色发展促进工业碳达峰扶持计划		1,328,333.00		351,460.42			976,872.58	与资产相关
合计	30,401,682.89	3,575,628.00	--	6,045,056.11	--	--	27,932,254.78	--

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	217,724,473.00						217,724,473.00

其他说明：

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,416,670,036.03			1,416,670,036.03
其他资本公积	30,162,896.14	4,610,837.25	11,878,959.01	22,894,774.38
合计	1,446,832,932.17	4,610,837.25	11,878,959.01	1,439,564,810.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

（1）由于子公司少数股东其他权益变动，导致资本公积增加 598,189.68 元。

（2）公司在实施 2021 年限制性股票激励计划过程中，因 2023 年股权激励业绩考核不达标而冲回前期股权激励费用金额为 11,878,959.01 元。



(3) 公司在实施 2023 年限制性股票激励计划过程中, 股份支付成本分摊计入本年度资本公积, 故其他资本公积增加 4,012,647.57 元。

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,500,279.97	267,255.64				267,255.64		1,767,535.61
外币财务报表折算差额	1,500,279.97	267,255.64				267,255.64		1,767,535.61
其他综合收益合计	1,500,279.97	267,255.64				267,255.64		1,767,535.61

其他说明, 包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整:

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	75,732,627.93			75,732,627.93
合计	75,732,627.93			75,732,627.93

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	441,984,394.28	679,656,924.56
调整后期初未分配利润	441,984,394.28	679,656,924.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-347,914,961.77	-172,667,293.88
转作股本的普通股股利		65,005,236.40
期末未分配利润	94,069,432.51	441,984,394.28

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更, 影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 38、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	687,938,245.11	641,668,621.10	742,582,375.85	612,541,572.70
其他业务	13,746,694.64	8,777,535.47	28,720,210.97	9,511,219.67
合计	701,684,939.75	650,446,156.57	771,302,586.82	622,052,792.37

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位:元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	701,684,939.75	/	771,302,586.82	/
营业收入扣除项目合计金额	13,746,694.64	主要为租赁收入、专利授权收入	28,720,210.97	主要为租赁收入、专利授权收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.96%		3.72%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	13,746,694.64		28,720,210.97	
与主营业务无关的业务收入小计	13,746,694.64	主要为租赁收入、专利授权收入	28,720,210.97	主要为租赁收入、专利授权收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	687,938,245.11	/	742,582,375.85	/

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型								
其中：								
LED 灯、LED 控制及驱动类							241,248,630.61	269,041,111.97
电源管理类							327,761,120.88	256,658,963.40
MOSFET 类							25,037,622.65	24,657,980.71
其他类							93,890,870.97	91,310,565.02
租赁收入							6,741,323.88	8,429,830.57
设计收入							36,506.60	
服务收入							365,090.58	347,704.90
专利授权许可费							6,603,773.58	
合计							701,684,939.75	650,446,156.57
按经营地区分类								
其中：								
华南地区							626,372,576.72	574,188,195.95
华东地区							68,441,790.20	70,425,202.27
华北地区							4,017,212.45	2,745,163.25
华中地区							1,732,964.59	1,999,171.19
西南地区							1,103,546.23	1,068,958.45
西北地区							16,849.56	19,465.46
合计							701,684,939.75	650,446,156.57
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让							701,684,939.75	650,446,156.57
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计							701,684,939.75	650,446,156.57

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

公司已根据合同约定将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，商品的法定所有权已转移。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		777,294.70
教育费附加		333,126.28
土地使用税	37,628.61	29,224.65
印花税	808,110.68	850,098.69
地方教育费附加		222,084.18
合计	845,739.29	2,211,828.50

其他说明：

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁和物业管理费	2,165,899.07	4,879,091.75
工资薪酬	11,025,595.11	9,719,322.08
中介机构费	4,365,586.09	7,288,560.32
折旧摊销费用	9,709,116.17	8,336,055.28
装修费	1,879,418.06	4,826,548.99

办公及水电费	2,254,815.48	1,165,335.40
通讯费	474,767.41	432,861.37
业务招待费	330,737.70	279,058.72
股权激励费用	-3,124,984.78	10,240,235.25
其他	1,481,036.86	3,301,718.87
合计	30,561,987.17	50,468,788.03

其他说明：

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,134,072.47	10,973,252.50
租赁和物业管理费	567,295.67	576,487.79
汽车费用	1,060,417.88	607,174.03
保险费	658,983.20	617,784.68
业务宣传费	155,872.99	532.74
折旧摊销费用	1,880,531.71	1,968,359.69
样品费	349,572.14	347,666.16
办公及水电费	258,889.94	161,135.00
股权激励费用	-687,162.13	2,195,933.74
其他	1,556,837.64	831,134.31
合计	16,935,311.51	18,279,460.64

其他说明：

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	80,726,881.53	67,744,971.11
材料费	8,656,324.91	13,400,670.24
掩膜费	42,499,869.63	32,312,605.75
技术开发费	28,938,683.15	16,842,842.69
租赁和物业管理费	2,264,073.08	1,333,968.97
设计测试费	8,576,353.85	3,648,932.43
服务费	4,402,547.32	2,559,136.48
折旧摊销费用	8,207,675.06	7,709,489.80
股权激励费用	-4,054,164.53	4,908,636.32
其他	1,832,854.28	2,149,312.77
合计	182,051,098.28	152,610,566.56

其他说明：

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,332,544.52	20,077,511.18
其中：租赁负债利息费用	2,249,859.48	2,915,906.79
减：利息收入	9,290,979.48	12,692,751.32
汇兑损益	368,801.59	3,872,067.88
未确认融资费用摊销	123,044.89	1,059,805.01

银行手续费及其他	1,926,974.38	320,226.79
合计	12,460,385.90	12,636,859.54

其他说明：

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,015,132.92	22,917,284.89
代扣个人所得税手续费	318,371.69	105,018.79
其他	22,263.62	17,106.71
合计	16,355,768.23	23,039,410.39

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	14,269,192.87	7,340,599.12
合计	14,269,192.87	7,340,599.12

其他说明：

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益		
合计	4,286,935.66	9,432,390.11
合计	4,286,935.66	9,432,390.11

其他说明：

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,394,951.47	7,635,504.62
应收账款坏账损失	-30,005,562.91	-35,147,974.29
供货保证金坏账损失	-523,690.62	-17,099,503.21
合计	-33,924,205.00	-44,611,972.88

其他说明：

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-134,109,971.09	-134,734,605.97
四、固定资产减值损失	-30,147,322.35	

合计	-164,257,293.44	-134,734,605.97
----	-----------------	-----------------

其他说明：

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,173,477.30	-7,842,373.39
使用权资产处置利得或损失	1,559,499.34	
长期待摊费用处置利得或损失	-9,800,159.61	
合计	-7,067,182.97	-7,842,373.39

#### 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	10,000.00		10,000.00
其他	426,711.31	855,473.30	426,711.31
合计	436,711.31	855,473.30	436,711.31

其他说明：

#### 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		60,000.00	
非流动资产毁损报废损失	9,688,945.19	3,294,578.00	9,688,945.19
滞纳金	422.42	28,566.12	422.42
其他	780,005.69	0.01	780,005.69
预提退租赔偿款		2,468,796.00	
赔偿支出	3,551,050.67		3,551,050.67
合计	14,020,423.97	5,851,940.13	14,020,423.97

其他说明：

#### 52、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		735,794.33
递延所得税费用	-34,192,782.50	-45,528,754.84
合计	-34,192,782.50	-44,792,960.51

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-375,536,236.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-56,293,547.13
子公司适用不同税率的影响	5,162,079.26
调整以前期间所得税的影响	-3,469,922.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-809,085.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,026,314.84
研发费用加计扣除的影响	-21,807,175.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,445.99
所得税费用	-34,192,782.50

其他说明：

## 53、其他综合收益

详见附注 35。

## 54、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,545,704.81	21,375,202.09
利息收入	9,290,979.48	12,692,751.32
其他单位往来款	776,934.10	4,692,134.31
押金和保证金	61,478,812.37	40,472,119.69
其他	886,636.97	105,158.79
合计	85,979,067.73	79,337,366.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现研发费用	48,354,043.80	23,598,445.98
付现管理费用	20,836,054.86	22,825,761.60
付现销售费用	4,336,985.60	3,320,365.67
付现财务费用	1,889,552.38	320,226.79
押金和保证金	779,920.61	33,036,857.83
其他单位往来款	526,919.84	9,671,457.78
其他	4,092,121.03	7,172,868.21
合计	80,815,598.12	99,945,983.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：



**(2) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁租金	29,679,841.31	43,173,850.54
信用证手续费	4,153,463.33	2,403,297.23
票据保证金	42,900,205.16	56,776,155.18
非公开发行中介机构费用		100,000.00
合计	76,733,509.80	102,453,302.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**55、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-341,343,453.78	-194,537,767.76
加：资产减值准备	198,181,498.44	179,346,578.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,659,282.31	58,188,475.97
使用权资产折旧	24,152,688.82	22,249,227.03
无形资产摊销	2,830,545.64	2,672,891.08
长期待摊费用摊销	35,344,743.07	42,900,437.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	7,067,182.97	7,842,373.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,688,945.19	3,294,578.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,269,192.87	-7,340,599.12
财务费用（收益以“-”号填列）	19,455,589.41	21,456,616.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,286,935.66	-9,432,390.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,477,696.49	-46,627,630.73
递延所得税负债增加（减少以	-715,086.01	1,098,875.89

“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,217,574.81	-265,748,254.37
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	110,246,863.25	153,877,195.20
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-120,639,585.82	22,933,652.24
其他	-1,102,993.69	11,098,245.45
经营活动产生的现金流量净额	-46,990,030.41	3,272,505.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	181,362,747.04	325,818,447.60
减: 现金的期初余额	325,818,447.60	895,561,108.53
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-144,455,700.56	-569,742,660.93

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	181,362,747.04	325,818,447.60
其中: 库存现金	80,373.13	132,637.46

可随时用于支付的银行存款	181,265,046.73	325,675,861.60
可随时用于支付的其他货币资金	17,327.18	9,948.54
三、期末现金及现金等价物余额	181,362,747.04	325,818,447.60

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 57、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	111,621.32	7.0827	790,580.32
欧元			
港币	20,708.47	0.9062	18,766.68
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	827,065.00	7.0827	5,857,853.27
港币	47,951.63	0.9062	43,454.73
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

其他说明：

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

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币
富玺（香港）有限公司	香港	美元

## 58、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	6,741,323.88	
合计	6,741,323.88	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 59、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	80,726,881.53	67,744,971.11
材料费	8,656,324.91	13,400,670.24
掩膜费	42,499,869.63	32,312,605.75
技术开发费	28,938,683.15	16,842,842.69
租赁和物业管理费	2,264,073.08	1,333,968.97
设计测试费	8,576,353.85	3,648,932.43
服务费	4,402,547.32	2,559,136.48
折旧摊销费用	8,207,675.06	7,709,489.80
股权激励费用	-4,054,164.53	4,908,636.32
其他	1,832,854.28	2,149,312.77
合计	182,051,098.28	152,610,566.56
其中：费用化研发支出	182,051,098.28	152,610,566.56

## 九、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、本公司的子公司深圳市佳满鑫电子有限公司已于 2023 年 11 月 23 日注销。

2、2023 年 7 月 11 日，本公司投资设立深圳市九汐科技有限公司，本公司持有其注册资本 100.00%。

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市鑫恒富科技开发有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	设计	100.00%	0.00%	设立
富玺（香港）有限公司	3,133,650.00	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立
深圳市云矽半导体有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	设计	68.70%	0.00%	设立
厦门凌矽半导体科技有	3,000,000.00	厦门	厦门	设计	80.00%	0.00%	设立

限公司							
合肥市富满电子有限公司	200,000,000.00	合肥	合肥	制造	100.00%	0.00%	设立
深圳台慧微电子有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	设计	70.00%	0.00%	设立
深圳市富亿满电子有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳	销售	100.00%	0.00%	设立
上海赢矽微电子有限公司	30,000,000.00	上海	上海	设计	70.00%	0.00%	设立
深圳市羿昇高新科技有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳	制造	47.00%	0.00%	设立
深圳市九汐科技有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	设计、销售	100.00%	0.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 公司持有深圳台慧微电子有限公司 70%的股权，截至 2023 年 12 月 31 日，实际出资额 180 万元，均为本公司出资，少数股东未实缴出资，该子公司权益 100%归属本公司。

(2) 公司持有深圳市羿昇高新科技有限公司 47%的股权，为该公司的单一大股东，且该子公司的主要人员为公司员工。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,401,682.89	3,575,628.00		6,045,056.11		27,932,254.78	与资产相关
合计	30,401,682.89	3,575,628.00		6,045,056.11		27,932,254.78	

## 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	16,015,132.92	22,917,284.89

其他说明

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
<b>递延收益摊销</b>				
基于快速充电项目的电源管理芯片研发补助	其他收益	100,000.00	100,000.00	与资产相关
2016 产业转型升级专项补助	其他收益	169,958.61	169,958.61	与资产相关
高性能低功耗微型电源核心芯片应用示范补助	其他收益	108,498.00	123,186.00	与资产相关
2018 年技术改造投资补贴项目第一批资助款	其他收益	639,913.27	661,252.06	与资产相关
深圳市技术装备及管理智能化提升项目资助	其他收益	1,253,928.00	1,274,230.00	与资产相关
2018 年度进口设备贴息支持	其他收益	42,400.08	42,400.08	与资产相关
2019 年第一批科技计划项目技术攻关支持	其他收益	270,000.12	500,866.27	与资产相关
2020 年第一批技术改造补贴款	其他收益	290,905.19	300,906.72	与资产相关
2019 年度进口贴息支持	其他收益	15,449.88	15,449.88	与资产相关
多通道、恒流源 LED 控制及驱动芯片智能化生产线建设资助	其他收益	592,843.44	592,843.44	与资产相关
2020 年第六批技术改造补贴款	其他收益	199,998.60	199,998.60	与资产相关
2020 年度进口贴息支持	其他收益	51,194.88	51,194.88	与资产相关
企业技术改造扶持计划技术改造投资项目	其他收益	240,603.36	240,603.36	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划	其他收益	524,885.04	524,885.04	与资产相关
先进制造业-工业投资支持	其他收益	284,919.24	284,919.24	与资产相关
深圳市商务局外贸处-2022 年中央外经贸发展专项资金进口贴息	其他收益	21,816.96	43,633.92	与资产相关
深圳市工业和信息化局款（2022 年新一代信息技术产业扶持计划第一批资助项目）	其他收益	439,971.48	1,033,634.70	与资产相关
2023 年度进口贴息支持	其他收益	43,839.96	--	与资产相关
2023 年度新一代信息技术产业（5G 产业链关键环节提升方向）扶持计划	其他收益	402,469.58	--	与资产相关
2023 年支持绿色发展促进工业碳达峰扶持计划	其他收益	351,460.42	--	与资产相关
<b>直接计入其他收益的政府补助</b>				

稳岗补贴	其他收益	52,430.40	328,633.41	与收益相关
社保补贴	其他收益	110,134.36	663,895.60	与收益相关
深圳市科技创新委员会 高新处报 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款深科技创新 202225 号	其他收益	--	1,000,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局 集成电路专项扶持计划 2022 年资助计划	其他收益	--	2,129,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局款 (工业企业扩大产能奖励项目)	其他收益	--	7,120,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局款 (2022 年市民营及中小企业创新发展培育扶持计 (国家级专精特新小巨人))	其他收益	--	500,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 重大专项处报 2022 年集成电路专项资助计划流片项目深科技创新资 (2022) 24 号 FY202	其他收益	--	534,500.00	与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心 2021 年产业服务支持款	其他收益	--	300,000.00	与收益相关
深圳市福田区工业和信息化局款(2022 年深圳市工业企业防疫消杀补贴)	其他收益	--	50,000.00	与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心 J 防护用支持 (第一批) QF1176	其他收益	--	30,000.00	与收益相关
企业工会经费返还款	其他收益	--	10,503.08	与收益相关
深圳市坪山区工业和信息化局款	其他收益	--	160,000.00	与收益相关
扩岗补助	其他收益	6,000.00	10,500.00	与收益相关
深圳市工业和信息化产业发展专项资金集成电路专项扶持计划支持企业做大做强项目	其他收益	2,800,000.00	--	与收益相关
就业补贴	其他收益	24,000.00	--	与收益相关
集成电路-测试验证支持	其他收益	2,910.89	--	与收益相关
集成电路-企业流片支持	其他收益	112,034.16	--	与收益相关
科技创新-R&D 投入支持	其他收益	200,000.00	--	与收益相关
R&D 投入支持	其他收益	250,000.00	--	与收益相关
集成电路-芯片应用推广	其他收益	1,946,770.00	--	与收益相关
2023 年高新技术企业培育资助第四批	其他收益	600,000.00	--	与收益相关
一次性留工培训补助	其他收益	12,500.00	--	与收益相关
2022 年第二批企业研发费用补助	其他收益	200,000.00	--	与收益相关
深圳市工业和信息化局款 (2022 年新一代信息技术产业扶持计划第一批资助项	其他收益	--	3,920,290.00	与收益相关



目)				
2023 年度新一代信息技术产业（5G 产业链关键环节提升方向）扶持计划	其他收益	2,141,630.00	--	与收益相关
2023 年支持绿色发展促进工业碳达峰扶持计划	其他收益	1,511,667.00	--	与收益相关

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	288,183,027.98	83,641,609.33
其他应收款	12,491,594.33	7,238,274.26
供货保证金	121,002,758.84	17,623,193.83
合计	421,677,381.15	106,595,049.36

#### 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	790,580.32	18,766.68	809,347.00	560,286.45	15,738.42	576,024.87
小计	790,580.32	18,766.68	809,347.00	560,286.45	15,738.42	576,024.87
短期借款						
应付账款	5,857,853.27	43,454.73	5,901,308.00	14,468,220.41	71,097.83	14,539,318.24
小计	5,857,853.27	43,454.73	5,901,308.00	14,468,220.41	71,097.83	14,539,318.24
净额	-5,067,272.95	-24,688.05	-5,091,961.00	13,907,933.96	-55,359.41	13,963,293.37

#### (2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### (3) 价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	369,554,732.38			369,554,732.38
应收款项融资			32,907,856.01	32,907,856.01
持续以公允价值计量的资产总额	369,554,732.38	0.00	32,907,856.01	402,462,588.39
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
集晶（香港）有限公司	香港	贸易	HKD10,000	31.65%	31.65%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘景裕。

其他说明：

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1 在子公司中的权益”。

##### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
罗琼	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
郝寨玲	董事
骆悦	董事
徐浙	董事
王秋娟	董事
李道远	独立董事
汪国平	独立董事
陈岚清	独立董事
李志雄	监事
奚国平	监事
陈映	监事
刘美琪	实际控制人亲属

其他说明：

##### 4、关联交易情况

###### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘景裕	18,800,000.00	2019年05月31日	2025年05月30日	否
刘景裕	50,000,000.00	2021年02月12日	2024年02月11日	否
刘景裕、集晶（香港）有限公司	40,000,000.00	2020年08月13日	2025年09月28日	否
刘景裕	350,000,000.00	2021年06月07日	2025年04月18日	否
刘景裕	90,000,000.00	2020年06月24日	2024年12月21日	否

关联担保情况说明

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,792,042.00	3,185,505.00

## (3) 其他关联交易

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

# 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理技术骨干人员	10,000,000.00	98,549,000.00					1,559,220	29,743,680.72
合计	10,000,000.00	98,549,000.00					1,559,220	29,743,680.72

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理技术骨干人员	18.27	10、22 个月		
管理技术骨干人员	25.56	11、23、35、47		

其他说明：

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	2021 年股权激励计划:以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用;2023 年股权激励计划:Black-Scholes 模型定价
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司以 Black-Scholes 模型作为定价模型基础计算授予日股票期权公允价值的重要参数:授予日股票收盘价格为 33.5 元;行权价格为 25.56 元;无风险利率采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期及以上存款基准利率;历史波动率采用深证综指最近 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月历史波动率。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,公司根据取得的可行权激励对象变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,870,913.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-7,866,311.44

其他说明:

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)骨干	-7,866,311.44	0.00
合计	-7,866,311.44	0.00

其他说明:

## 5、股份支付的修改、终止情况

2021 年 5 月 11 日,公司第三次董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单和授予数量的议案》与《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,以及公司 2021 年第二次临时股东大会的授权,董事会确定本激励计划的授予日为 2021 年 5 月 11 日,向 171 名激励对象授予限制性股票 399.9 万股,授予价格为 23.95 元/股。

2021 年 6 月 7 日,公司第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予数量和授予价格的公告》,同意根据公司《2021 年限制性股票激励计划(草案)》的有关规定和公司 2021 年第二次临时股东大会授权,董事会对 2021 年限制性股票激励计划的限制性股票授予数量和授予价格进行了调整。

本次调整后，公司 2021 年限制性股票激励计划限制性股票授予数量由 399.9 万股调整为 519.87 万股；授予价格由每股 23.95 元调整为每股 18.27 元。

2022 年 5 月 13 日，公司第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。由于 2021 年限制性股票激励计划 10 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，其已获授尚未归属的限制性股票共计 1300 股不得归属，由公司作废，授予激励对象人数由 171 人调整为 161 人；审议了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，据审议，根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》、《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已经成就。本次拟归属的第二类限制性股票的 161 名激励对象主体资格合法、有效，满足归属条件。

2023 年 4 月 11 日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划公司层面部分业绩考核指标的议案》，公司拟对 2021 年限制性股票激励计划中公司层面 2023 年度和 2024 年度业绩考核指标进行调整，并相应修订公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要。

2023 年 8 月 25 日，公司第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》。据审议，部分激励对象离职：由于 2021 年限制性股票激励计划 16 名激励对象已离职，不符合激励及归属条件，其已获授尚未归属的第二类限制性股票不得归属，由公司作废；公司层业绩考核不达标：2022 年度的业绩未达到第二个归属期的业绩考核目标，归属条件未成就，全部激励对象第二个归属期计划归属的限制性股票均不得归属。第二类限制性股票本次作废合计股数 1,480,855 股。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	无

### 2、销售退回

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

### 6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1. 公司控股股东被证监会立案调查

2023 年 2 月 2 日，公司控股股东集晶（香港）有限公司（以下简称“集晶香港”），收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（证监立案字 00720233—3 号）和《调查通知书》（证监调查字 007202323 号）：因集晶香港在减持富满微股票过程中，涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对集晶香港立案调查。



调查期间，公司及控股股东将积极配合调查工作，并严格按照监管要求履行信息披露义务。本次立案调查事项与公司的日常经营管理和业务活动无关，对公司的正常经营不产生影响。

## 7、其他

### 十八、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	213,952,531.28	188,991,466.16
1 至 2 年	28,212,922.92	32,241,654.76
2 至 3 年	25,035,567.32	22,833,232.66
3 年以上	22,920,378.32	11,375,169.84
3 至 4 年	12,662,510.47	8,088,300.58
4 至 5 年	7,435,084.22	3,285,299.89
5 年以上	2,822,783.63	1,569.37
合计	290,121,399.84	255,441,523.42

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	84,636,572.93	29.17%	70,364,643.05	83.14%	14,271,929.88	49,741,910.44	19.47%	42,667,272.58	85.78%	7,074,637.86
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	205,484,826.91	70.83%	12,215,703.01	5.94%	193,269,123.90	205,699,612.98	80.53%	14,890,524.93	7.24%	190,809,088.05
其中：										
	0.00									
合计	290,121,399.84	100.00%	82,580,346.06	28.46%	207,541,053.78	255,441,523.42	100.00%	57,557,797.51	22.53%	197,883,725.91

按单项计提坏账准备：70,364,643.05

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	26,757,539.97	21,406,031.98	22,615,639.97	21,406,031.98	94.65%	预期无法全部收回
客户二			17,072,929.49	10,243,757.69	60.00%	预期无法全部收回
客户三	8,682,072.94	8,682,072.94	8,682,072.94	8,682,072.94	100.00%	预期无法收回
客户四			6,990,759.62	4,194,455.77	60.00%	预期无法全部收回
客户五			3,866,015.16	3,436,182.37	88.88%	预期无法全部收回
客户六	3,712,312.01	2,969,849.61	3,712,312.01	3,712,312.01	100.00%	预期无法收回
客户七			3,462,180.30	2,077,308.18	60.00%	预期无法全部收回
其他客户汇总	10,589,985.52	9,609,318.05	18,234,663.44	16,612,522.11	91.10%	预期无法全部收回
合计	49,741,910.44	42,667,272.58	84,636,572.93	70,364,643.05		

按组合计提坏账准备：12,215,703.01

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	177,593,045.25	8,879,652.26	5.00%
1—2 年	12,542,443.66	1,254,244.37	10.00%
2—3 年	4,428,068.49	1,328,420.55	30.00%
3—4 年	745,579.63	745,579.63	100.00%
4—5 年	7,806.20	7,806.20	100.00%
5 年以上			
合计	195,316,943.23	12,215,703.01	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
深圳市富亿满电子有限公司	10,167,883.68		
合计	10,167,883.68		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	42,667,272.58	29,197,370.47		1,500,000.00		70,364,643.05
按组合计提坏	14,890,524.9	797,904.34		3,472,726.26		12,215,703.0

账准备	3				1
合计	57,557,797.51	29,995,274.81		4,972,726.26	82,580,346.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,972,726.26

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	25,661,974.58		25,661,974.58	8.85%	1,283,098.73
客户二	22,615,639.97		22,615,639.97	7.80%	21,406,031.98
客户三	17,072,929.49		17,072,929.49	5.88%	10,243,757.69
客户四	16,266,251.06		16,266,251.06	5.61%	813,312.55
客户五	15,176,163.29		15,176,163.29	5.23%	1,060,249.84
合计	96,792,958.39		96,792,958.39	33.37%	34,806,450.79

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	103,835,693.10	55,210,523.84
合计	103,835,693.10	55,210,523.84

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	98,952,573.51	52,455,359.55
押金和保证金	8,013,439.26	5,870,572.66

其他单位往来	2,453,532.60	690,840.01
合计	109,419,545.37	59,016,772.22

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	71,491,471.95	53,375,959.56
1至2年	27,909,568.00	1,701,009.64
2至3年	5,519,075.78	2,669,622.52
3年以上	4,499,429.64	1,270,180.50
3至4年	3,246,449.14	228,512.50
4至5年	228,512.50	1,021,168.00
5年以上	1,024,468.00	20,500.00
合计	109,419,545.37	59,016,772.22

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,994,898.96	4.56%	4,994,898.96	100.00%		3,388,197.70	5.74%	3,388,197.70	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	104,424,646.41	95.44%	588,953.31	0.56%	103,835,693.10	55,628,574.52	94.26%	418,050.68	0.75%	55,210,523.84
其中：										
账龄分析组合	826,631.34	0.76%	43,081.57	5.21%	783,549.77	690,840.01	1.17%	36,942.00	5.35%	653,898.01
保证金及押金组合	4,645,441.56	4.25%	545,871.74	11.75%	4,099,569.82	2,482,374.96	4.21%	381,108.68	15.35%	2,101,266.28
合并范围内关联方组合	98,952,573.51	90.43%			98,952,573.51	52,455,359.55	88.88%			52,455,359.55
合计	109,419,545.37	100.00%	5,583,852.27	5.10%	103,835,693.10	59,016,772.22	100.00%	3,806,248.38	6.45%	55,210,523.84

按单项计提坏账准备：4,994,898.96

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他往来单位一	2,654,200.00	2,654,200.00	2,654,200.00	2,654,200.00	100.00%	预期无法收回
其他往来单位二			1,606,701.26	1,606,701.26	100.00%	预期无法收回
其他往来单位三	616,065.60	616,065.60	616,065.60	616,065.60	100.00%	预期无法收回
其他往来单位汇总	117,932.10	117,932.10	117,932.10	117,932.10	100.00%	预期无法收回
合计	3,388,197.70	3,388,197.70	4,994,898.96	4,994,898.96		

按组合计提坏账准备：43,081.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	819,631.34	40,981.57	5.00%
1-2年			
2-3年	7,000.00	2,100.00	30.00%
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	826,631.34	43,081.57	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：545,871.74

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,266,666.60	113,333.33	5.00%
1-2年	119,160.00	11,916.00	10.00%
2-3年	626,011.64	93,901.75	15.00%
3-4年	508,622.82	101,724.56	20.00%
4-5年	214,512.50	42,902.50	20.00%
5年以上	910,468.00	182,093.60	20.00%
合计	4,645,441.56	545,871.74	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
深圳市云矽半导体有限公司	31,619,632.31		
厦门凌矽半导体科技有限公司	27,093,789.83		
合肥市富满电子有限公司	152,100.00		
深圳台慧微电子有限公司	110,269.72		
上海赢矽微电子有限公司	24,624,256.90		
深圳市羿昇高新科技有限公司	15,352,524.75		
合计	98,952,573.51		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	418,050.68		3,388,197.70	3,806,248.38
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	195,102.63		1,606,701.26	1,801,803.89
本期转销	24,200.00			24,200.00
2023 年 12 月 31 日余额	588,953.31		4,994,898.96	5,583,852.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,388,197.70	1,606,701.26				4,994,898.96
按组合计提坏账准备	418,050.68	195,102.63		24,200.00		588,953.31
合计	3,806,248.38	1,801,803.89		24,200.00		5,583,852.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	24,200.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他往来单位一	内部往来款	16,317,316.00	1年以内	14.91%	
其他往来单位一	内部往来款	14,697,240.00	1-2年	13.43%	
其他往来单位一	内部往来款	605,076.31	2-3年	0.55%	
其他往来单位二	内部往来款	16,900,000.00	1年以内	15.45%	
其他往来单位二	内部往来款	8,100,000.00	1-2年	7.40%	
其他往来单位二	内部往来款	2,093,789.83	2-3年	1.91%	
其他往来单位三	内部往来款	20,000,000.00	1年以内	18.28%	
其他往来单位三	内部往来款	3,000,000.00	1-2年	2.74%	
其他往来单位三	内部往来款	1,288,000.00	2-3年	1.18%	
其他往来单位三	内部往来款	336,256.90	3-4年	0.31%	
其他往来单位四	内部往来款	15,352,524.75	1年以内	14.03%	
其他往来单位五	押金及保证金	219,400.00	1-2年	0.20%	219,400.00
其他往来单位五	押金及保证金	819,370.00	2-3年	0.75%	819,370.00
其他往来单位五	押金及保证金	1,487,430.00	3-4年	1.36%	1,487,430.00
其他往来单位五	押金及保证金	14,000.00	4-5年	0.01%	14,000.00
其他往来单位五	押金及保证金	114,000.00	5年以上	0.10%	114,000.00
合计		101,344,403.79		92.61%	2,654,200.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,148,274.36		37,148,274.36	41,536,473.18		41,536,473.18
合计	37,148,274.36		37,148,274.36	41,536,473.18		41,536,473.18

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市鑫恒富科技开发有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
富玺(香港)有限公司	3,133,650.00						3,133,650.00	
深圳市云矽半导体有限公司	5,090,688.81		217,195.42				5,307,884.23	
厦门凌矽	3,412,134			105,394.2			3,306,740	

半导体科技有限公司	.37			4			.13	
合肥市富满电子有限公司	1,300,000.00						1,300,000.00	
深圳台慧微电子有限公司	1,200,000.00		600,000.00				1,800,000.00	
深圳市佳满鑫电子有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00				
深圳市富亿满电子有限公司	300,000.00						300,000.00	
上海赢矽微电子有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
深圳市羿昇高新科技有限公司								
合计	41,536,473.18		817,195.42	5,205,394.24			37,148,274.36	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	687,624,956.95	642,884,507.56	755,131,068.18	607,164,324.31
其他业务	16,046,346.32	8,777,535.47	30,424,100.87	9,511,219.67
合计	703,671,303.27	651,662,043.03	785,555,169.05	616,675,543.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
LED 灯、LED 控制及驱动类							240,648,056.82	271,919,764.55
电源管理类							328,057,795.15	256,456,136.25
MOSFET 类							25,037,414.81	24,654,010.20
其他类							93,881,690.17	89,854,596.57
租赁收入							9,077,482.60	8,429,830.57
服务收入							365,090.14	347,704.90



专利授权许可费							6,603,773.58	
合计							703,671,303.27	651,662,043.03
按经营地区分类								
其中:								
华南地区							628,403,093.29	575,431,827.29
华东地区							68,397,637.15	70,397,457.39
华北地区							4,017,212.45	2,745,163.25
华中地区							1,732,964.59	1,999,171.19
西南地区							1,103,546.23	1,068,958.45
西北地区							16,849.56	19,465.46
总计							703,671,303.27	651,662,043.03
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点转让							703,671,303.27	651,662,043.03
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计							703,671,303.27	651,662,043.03

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

公司已根据合同约定将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，商品的法定所有权已转移。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	-17,933,521.19	
理财产品投资收益	4,286,935.66	9,432,390.11
合计	-13,646,585.53	9,432,390.11

## 6、其他

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-16,756,128.16	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,970,076.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,269,192.87	
委托他人投资或管理资产的损益	4,286,935.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,028.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,894,767.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	340,635.31	
减：所得税影响额	722,722.40	
少数股东权益影响额（税后）	-17,636.93	
合计	7,518,888.08	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

报告期其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还及增值税加计抵减。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-17.49%	-1.60	-1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.87%	-1.63	-1.55

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他

无