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。

(十三)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三、（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

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
信用等级较高的银行承兑汇票	承兑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，承兑机构为6家国有银行及9家上市股份制银行	银行承兑汇票兑付风险较低，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期计提预期信用损失
其他银行承兑汇票	其他银行承兑机构	银行承兑汇票兑付总体风险较低，兑付风险较信用登记较高的银行承兑汇票有所增加，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期计提预期信用损失
商业承兑汇票	非银行承兑机构	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，按照应收账款连续账龄计算的原则编制商业承兑汇票的账龄，并根据整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十四)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三、（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

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
销售货款	本组合以非合并范围应收款项的账龄作为信用风险特征	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，通过应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内销售货款	本组合为合并范围内的销售货款	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，通过应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

（十五）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三、（十二）。

本公司对应收款项融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三、（十二）6.金融工具减值。

（十六）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三、（十二）6.金融工具减值。

（十七）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、委托加工物资、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货发出计价方法

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	11,356,187.35	100.00	90,900.49	0.80	11,265,286.86
其中：信用等级较高的银行承兑汇票	6,811,162.64	59.98			6,811,162.64
其他银行承兑汇票	4,545,024.71	40.02	90,900.49	2.00	4,454,124.22
合计	11,356,187.35	100.00	90,900.49		11,265,286.86

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他银行承兑汇票	1,271,236.79	25,424.74	2.00
合计	1,271,236.79	25,424.74	2.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	90,900.49		65,475.75			25,424.74
其中：其他银行承兑汇票	90,900.49		65,475.75			25,424.74
合计	90,900.49		65,475.75			25,424.74

4. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	505,131.70
合计	505,131.70

5. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

6. 本期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	110,683,453.17	62,997,938.03
3年以上		4,596.64
小计	110,683,453.17	63,002,534.67
减：坏账准备	5,534,172.68	3,154,496.13
合计	105,149,280.49	59,848,038.54

2．按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	110,683,453.17	100.00	5,534,172.68	5.00	105,149,280.49
其中：销售货款	110,683,453.17	100.00	5,534,172.68	5.00	105,149,280.49
合计	110,683,453.17	100.00	5,534,172.68		105,149,280.49

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,002,534.67	100.00	3,154,496.13	5.01	59,848,038.54
其中：销售货款	63,002,534.67	100.00	3,154,496.13	5.01	59,848,038.54
合计	63,002,534.67	100.00	3,154,496.13		59,848,038.54

按组合计提坏账准备

（1）销售货款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	110,683,453.17	5,534,172.68	5.00
合计	110,683,453.17	5,534,172.68	5.00

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,154,496.13	2,348,798.28			-30,878.27	5,534,172.68
其中：销售货款	3,154,496.13	2,348,798.28			-30,878.27	5,534,172.68
合计	3,154,496.13	2,348,798.28			-30,878.27	5,534,172.68

注：其他变动系外币报表折算汇率影响所致。

4．本期无实际核销的应收账款。

5．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	17,702,619.61	15.99	885,130.98
第二名	13,416,787.15	12.12	670,839.36
第三名	10,052,679.98	9.08	502,634.00
第四名	10,021,199.36	9.05	501,059.97
第五名	8,381,002.44	7.57	419,050.12
合计	59,574,288.54	53.81	2,978,714.43

6．本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7．期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释5．应收款项融资

1．应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,588,314.83	
合计	6,588,314.83	

2．本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

3．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			6,588,314.83		6,588,314.83	
其中：信用等级较高的银行承兑汇票			6,588,314.83		6,588,314.83	
合计			6,588,314.83		6,588,314.83	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	14,266,857.97	
合计	14,266,857.97	

5. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,652,422.30
合计	2,652,422.30

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,992,511.77	96.35	7,745,872.51	99.27
1 至 2 年	737,986.94	3.39	40,000.00	0.51
2 至 3 年	40,000.00	0.18	2,290.00	0.03
3 年以上	17,245.90	0.08	14,712.69	0.19
合计	21,787,744.61	100.00	7,802,875.20	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 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	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	15,750,220.49	72.29	2023 年	尚未到货结算
第二名	3,397,883.75	15.60	2023 年	服务尚未完成

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第三名	708,270.00	3.25	2022 年	服务尚未完成
第四名	526,952.88	2.42	2023 年	尚未到货结算
第五名	368,731.58	1.69	2023 年	服务尚未完成
合计	20,752,058.70	95.25		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	908,108.91	733,658.30
合计	908,108.91	733,658.30

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	577,080.82	402,619.04
1—2 年	217,563.60	438,806.53
2—3 年	371,662.50	250.00
3 年以上	4,680.00	4,430.00
小计	1,170,986.92	846,105.57
减：坏账准备	262,878.01	112,447.27
合计	908,108.91	733,658.30

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	988,575.60	678,699.13
其他款项	182,411.32	167,406.44
合计	1,170,986.92	846,105.57

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,170,986.92	100.00	262,878.01	22.45	908,108.91
其中：账龄组合	1,170,986.92	100.00	262,878.01	22.45	908,108.91
合计	1,170,986.92	100.00	262,878.01	22.45	908,108.91

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	846,105.57	100.00	112,447.27	13.29	733,658.30
其中：账龄组合	846,105.57	100.00	112,447.27	13.29	733,658.30
合计	846,105.57	100.00	112,447.27	13.29	733,658.30

按组合计提坏账准

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	577,080.82	28,854.04	5.00
1—2 年	217,563.60	43,512.72	20.00
2—3 年	371,662.50	185,831.25	50.00
3 年以上	4,680.00	4,680.00	100.00
合计	1,170,986.92	262,878.01	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	112,447.27			112,447.27
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

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)	
一转回第一阶段				
本期计提	150,430.74			150,430.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	262,878.01			262,878.01

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	112,447.27	150,430.74				262,878.01
其中：账龄组合	112,447.27	150,430.74				262,878.01
合计	112,447.27	150,430.74				262,878.01

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	349,590.00	2 至 3 年	29.85	174,795.00
第二名	押金	217,443.60	1 至 2 年	18.57	43,488.72
第三名	押金	191,635.50	1 年内	16.37	9,581.78
第四名	押金	100,400.00	1 年内	8.57	5,020.00
第五名	押金	26,315.00	1 年内	2.25	1,315.75
合计		885,384.10		75.61	234,201.25

7. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 期末无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,184,461.18	1,154,742.23	40,029,718.95	61,639,342.86	1,089,534.87	60,549,807.99
库存商品	61,447,330.21	3,741,412.53	57,705,917.68	51,695,566.68	2,444,468.68	49,251,098.00
发出商品	475,117.07	78,698.00	396,419.07	253,070.91		253,070.91
委托加工物资	45,864,104.28	2,876,015.62	42,988,088.66	80,279,180.10	1,265,296.04	79,013,884.06
合计	148,971,012.74	7,850,868.38	141,120,144.36	193,867,160.55	4,799,299.59	189,067,860.96

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	1,089,534.87	47,921.60				-17,285.76	1,154,742.23
委托加工物资	1,265,296.04	1,622,414.41			33,183.24	-21,488.41	2,876,015.62
库存商品	2,444,468.68	1,418,496.40			158,485.68	-36,933.13	3,741,412.53
发出商品		78,698.00					78,698.00
合计	4,799,299.59	3,167,530.41			191,668.92	-75,707.30	7,850,868.38

注：其他系外币报表折算汇率影响所致。

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的产能保证金	69,424,700.40	29,147,428.80
一年内到期的员工购房借款	11,200.00	
减：坏账准备	1,313,165.77	396,995.50
合计	68,122,734.63	28,750,433.30

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	23,337,518.85	12,149,217.13
预缴所得税税额	2,557,073.93	1,510,882.79
合计	25,894,592.78	13,660,099.92

注释11. 长期应收款

1.长期应收款情况

款项性质	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	
员工购房借款	224,000.00	11,200.00	212,800.00				
减：一年内到期的长期应收款	11,200.00	560.00	10,640.00				
合计	212,800.00	10,640.00	202,160.00				

2.按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额				--
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10,640.00			10,640.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,640.00			10,640.00

3.本期无实际核销的长期应收款。

4.本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

5.期末无因转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释12. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	33,000,000.00	
合计	33,000,000.00	

其他非流动金融资产说明：

（1）本公司于 2023 年 11 月对南京英科迪微电子科技有限公司增资 3,000,000.00 元，

占其股权 1.1749%，公司将对南京英科迪微电子科技有限公司投资划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）本公司与上海高信私募基金管理有限公司、青岛高信领航投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立青岛高信宏芯产投创业投资合伙企业（有限合伙），其中上海高信私募基金管理有限公司任普通合伙人、管理人，合伙企业投资决策委员会设三名委员，均由管理人提名。合伙企业认缴出资额 15,000 万元，其中本公司认缴出资 5,000 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已实缴 3,000 万元。本公司将对青岛高信宏芯产投创业投资合伙企业（有限合伙）投资划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	177,981,673.61	2,579,491.10
固定资产清理		
合计	177,981,673.61	2,579,491.10

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额			1,041,059.44	3,805,923.39	209,301.57	5,056,284.40
2.本期增加金额	173,711,166.68	2,513,000.00		904,733.30	2,964.60	177,131,864.58
购置	173,711,166.68	2,513,000.00		904,733.30	2,964.60	177,131,864.58
在建工程转入						
外币报表折算差额						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额	173,711,166.68	2,513,000.00	1,041,059.44	4,710,656.69	212,266.17	182,188,148.98
二、累计折旧						
1.期初余额			463,290.84	1,888,857.31	124,645.15	2,476,793.30
2.本期增加金额	781,684.22	19,894.58	247,355.76	656,301.22	24,446.29	1,729,682.07
本期计提	781,684.22	19,894.58	247,355.76	656,301.22	24,446.29	1,729,682.07
外币报表折算差额						
其他增加						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额	781,684.22	19,894.58	710,646.60	2,545,158.53	149,091.44	4,206,475.37
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
本期计提						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	172,929,482.46	2,493,105.42	330,412.84	2,165,498.16	63,174.73	177,981,673.61
2.期初账面价值			577,768.60	1,917,066.08	84,656.42	2,579,491.10

2．期末无暂时闲置的固定资产。

3．期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4．期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,779,816.60	购置的地下车位于 2024 年 1 月 5 日办妥权证。
合计	3,779,816.60	

注释14．在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,112,724.25	
工程物资		
合计	5,112,724.25	

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1．在建工程情况

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
安装调试设备	2,292,205.45		2,292,205.45			

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
房产装修	2,820,518.80		2,820,518.80			
合计	5,112,724.25		5,112,724.25			

注释15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,332,269.95	8,332,269.95
2.本期增加金额	3,183,005.63	3,183,005.63
租赁	3,183,005.63	3,183,005.63
3.本期减少金额	6,168,904.69	6,168,904.69
租赁到期	6,168,904.69	6,168,904.69
4.期末余额	5,346,370.89	5,346,370.89
二、累计折旧		
1.期初余额	5,534,301.21	5,534,301.21
2.本期增加金额	3,210,087.58	3,210,087.58
本期计提	3,210,087.58	3,210,087.58
3.本期减少金额	5,848,775.68	5,848,775.68
租赁到期	5,848,775.68	5,848,775.68
4.期末余额	2,895,613.11	2,895,613.11
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
本期计提		
3.本期减少金额		
租赁到期		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,450,757.78	2,450,757.78
2.期初账面价值	2,797,968.74	2,797,968.74

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
租赁房产装修费	220,798.30	209,174.21	199,747.20		230,225.31
软件使用费	2,053,438.25		1,232,063.04		821,375.21

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
合计	2,274,236.55	209,174.21	1,431,810.24		1,051,600.52

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额		上期余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,850,868.38	1,281,066.88	4,799,299.59	805,015.33	4,799,299.59	805,015.33
信用减值准备	13,620,291.06	2,081,340.65	16,194,669.22	2,461,691.16	16,194,669.22	2,461,691.16
内部交易未实现利润	779,929.86	116,989.48	743,755.78	111,563.37	743,755.78	111,563.37
可抵扣亏损	26,313,875.06	4,617,116.00	5,147,565.79	1,286,891.45	5,147,565.79	1,286,891.45
持有交易性金融资产的公允价值变动	8,308,155.78	1,246,223.37				
租赁负债	2,141,237.07	329,728.08	2,589,388.09	492,780.64		
合计	59,014,357.21	9,672,464.46	29,474,678.47	5,157,941.95	26,885,290.38	4,665,161.31

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额		上期余额	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
持有交易性金融资产的公允价值变动	5,613,821.90	842,073.29	3,865,805.40	579,870.81	3,865,805.40	579,870.81
使用权资产	2,450,757.78	426,780.24	2,797,968.74	543,727.61		
合计	8,064,579.68	1,268,853.53	6,663,774.14	1,123,598.42	3,865,805.40	579,870.81

注释18. 其他非流动资产

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	4,664,552.32		4,664,552.32	3,357,665.62		3,357,665.62
预付产能保证金	119,417,781.60	6,474,009.86	112,943,771.74	179,126,672.40	12,439,829.83	166,686,842.57
合计	124,082,333.92	6,474,009.86	117,608,324.06	182,484,338.02	12,439,829.83	170,044,508.19

其他非流动资产的说明：

本公司 2021 年与合肥晶合集成电路股份有限公司（以下简称“合肥晶合”）分别签订了《2022-2023 产能预约合同》、《2024-2026 产能预约合同》。根据合同约定，合肥晶合在合

约约定期间向公司提供约定数量的晶圆，公司向其支付保证金合计 217,989,910.80 元，并约定分期返还或抵扣货款，截至 2023 年 12 月 31 日止保证金余额 188,842,482.00 元，其中一年内到期的产能保证金为 69,424,700.40 元。

注释19．短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	68,038,970.79	20,000,000.00
未到期应付利息		17,777.78
合计	68,038,970.79	20,017,777.78

2．期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释20．应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,277,249.55	
合计	37,277,249.55	

注释21．应付账款

1．应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付存货采购及加工款	69,124,981.34	45,594,525.24
应付设备采购款项	2,590,192.16	
其他	292,105.69	2,123,186.91
合计	72,007,279.19	47,717,712.15

2．期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释22．合同负债

1．合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	910,009.38	1,191,232.55
合计	910,009.38	1,191,232.55

2．期末无账龄超过一年的重要合同负债。

注释23．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,666,217.34	64,480,570.24	62,920,904.33	12,225,883.25
离职后福利-设定提存计划		4,978,103.86	4,976,549.56	1,554.30
合计	10,666,217.34	69,458,674.10	67,897,453.89	12,227,437.55

2．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,203,920.84	57,447,764.53	55,426,759.19	12,224,926.18
职工福利费		1,427,382.32	1,427,382.32	
社会保险费	462,296.50	2,884,812.76	3,346,152.19	957.07
其中：基本医疗保险费	462,296.50	2,789,433.38	3,250,787.88	942.00
工伤保险费		79,400.80	79,385.73	15.07
生育保险费		15,978.58	15,978.58	
住房公积金		2,568,814.00	2,568,814.00	
工会经费和职工教育经费		151,796.63	151,796.63	
合计	10,666,217.34	64,480,570.24	62,920,904.33	12,225,883.25

3．设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,824,621.28	4,823,114.08	1,507.20
失业保险费		153,482.58	153,435.48	47.10
合计		4,978,103.86	4,976,549.56	1,554.30

注释24．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	311,727.84	657,464.66
企业所得税		14,823.16
个人所得税	410,465.47	365,078.02
城市维护建设税	10,910.47	22,497.98
教育费附加	7,793.19	16,069.99
印花税	107,816.40	94,104.89
房产税	237,903.90	
土地使用税	908.04	
契税	110,091.80	

税费项目	期末余额	期初余额
其他	4,109.39	975.48
合计	1,201,726.50	1,171,014.18

注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,062,806.27	1,164,336.13
合计	1,062,806.27	1,164,336.13

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	890,912.74	993,502.77
其他	171,893.53	170,833.36
合计	1,062,806.27	1,164,336.13

2. 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款。

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	553,185.98	2,468,722.22
合计	553,185.98	2,468,722.22

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	108,186.08	48,643.14
合计	108,186.08	48,643.14

注释28. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	635,996.61	2,521,103.42

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1-2 年	550,571.40	121,523.80
2-3 年	573,714.36	
3 年以上	573,714.30	
租赁付款额总额小计	2,333,996.67	2,642,627.22
减：未确认融资费用	192,759.60	53,239.13
租赁付款额现值小计	2,141,237.07	2,589,388.09
减：一年内到期的租赁负债	553,185.98	2,468,722.22
合计	1,588,051.09	120,665.87

本期确认租赁负债利息费用 150,896.14 元。

注释29．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	367,623,529.00	91,905,883.00				91,905,883.00	459,529,412.00
合计	367,623,529.00	91,905,883.00				91,905,883.00	459,529,412.00

股本变动说明：

（1）根据公司 2022 年 3 月 25 召开的 2022 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]731 号《关于同意上海新相微电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，本公司首次公开发行人民币普通股(A 股) 91,905,883 股，每股面值 1 元，每股发行价 11.18 元，募集资金总额为 1,027,507,771.94 元，扣除发行费用 110,933,144.01 元，募集资金净额为 916,574,627.93 元。上述发行股票完成后，本公司新增注册资本 91,905,883.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 824,668,744.93 元计入资本公积-股本溢价。本次发行业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2023]000289 号”验资报告验证确认。

（2）截至 2023 年 12 月 31 日，限售股 386,004,705 股，占比 84.00%。

注释30．资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	105,761,116.99	827,213,693.18		932,974,810.17
合计	105,761,116.99	827,213,693.18		932,974,810.17

资本公积的说明：

（1）本期公司首次公开发行股票增加资本公积 824,668,744.93 元，详见本附注五、注释 29。

（2）本期因股份支付增加资本公积 2,544,948.25 元。

注释31. 其他综合收益

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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
将重分类进损益的其他综合收益	1,785,748.86	750,106.98					750,106.98				2,535,855.84
1.外币报表折算差额	1,785,748.86	750,106.98					750,106.98				2,535,855.84
其他综合收益合计	1,785,748.86	750,106.98					750,106.98				2,535,855.84

注释32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,510,094.35	3,009,196.28		20,519,290.63
合计	17,510,094.35	3,009,196.28		20,519,290.63

盈余公积说明：

本公司根据母公司当期净利润的 10%计提盈余公积。

注释33. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	156,412,246.15	71,748,405.61
追溯调整金额	-50,767.24	36,389.43
本期期初未分配利润	156,361,478.91	71,784,795.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,539,068.26	108,272,345.45
减：提取法定盈余公积	3,009,196.28	9,685,680.77
应付普通股股利		14,009,980.81
期末未分配利润	180,891,350.89	156,361,478.91

1. 期初未分配利润调整说明

（1）由于会计政策变更，影响本期期初未分配利润-50,767.24 元，详见附注三、（四十二）。

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	480,447,344.87	379,566,334.86	427,004,386.30	250,438,216.08
其他业务				
合计	480,447,344.87	379,566,334.86	427,004,386.30	250,438,216.08

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、业务或商品类型		
整合型显示芯片	444,491,111.69	398,402,570.72
分离型显示驱动芯片	8,549,824.48	8,089,871.40
显示屏电源管理芯片	27,406,408.70	20,511,944.18
小计	480,447,344.87	427,004,386.30
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	480,447,344.87	427,004,386.30

项目	本期发生额	上期发生额
在某一时段内转让		
小计	480,447,344.87	427,004,386.30
三、按销售渠道分类		
直销	313,245,292.86	336,741,645.47
经销	167,202,052.01	90,262,740.83
小计	480,447,344.87	427,004,386.30

注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,068.43	1,013,997.34
教育费附加	50,048.81	724,283.73
房产税	237,903.90	
土地使用税	908.04	
印花税	426,259.99	232,892.87
其他	61,094.32	45,878.56
合计	846,283.49	2,017,052.50

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,869,601.71	11,254,951.08
股份支付	959,036.96	961,057.91
差旅费	683,302.05	459,461.19
业务招待费	1,251,957.89	898,240.08
办公费	342,806.30	357,719.57
折旧及摊销	627,133.86	321,439.46
其他	149,419.39	297,917.90
合计	15,883,258.16	14,550,787.19

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,130,370.98	12,815,792.73
股份支付	997,883.12	1,892,076.51
业务招待费	727,284.29	256,727.93
咨询服务费	1,479,766.43	1,208,726.78
办公费	1,828,989.68	1,519,472.01
折旧及摊销	3,017,933.17	2,415,851.37

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	831,844.06	431,741.90
其他	387,248.32	214,414.57
合计	24,401,320.05	20,754,803.80

注释38．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,458,701.41	33,910,037.39
股份支付	588,028.17	467,667.76
研发耗材	9,873,435.00	7,494,123.21
折旧及摊销	2,706,618.28	2,580,616.36
委托研发费	79,799.09	5,638,570.83
其他	1,314,737.25	1,177,747.43
合计	57,021,319.20	51,268,762.98

注释39．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,436,257.84	356,070.27
减：利息收入	17,666,818.31	6,300,019.59
银行手续费	143,658.40	139,994.72
汇兑损益	3,102,560.40	-6,079,122.50
合计	-12,984,341.67	-11,883,077.10

注释40．其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,133,551.36	14,029,683.28
个人手续费返还	56,239.90	50,022.90
合计	12,189,791.26	14,079,706.18

2．计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

注释41．投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
取得交易性金融资产时发生的交易费用		-149,253.71

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款等银行理财产品收益	886,904.11	
融资融券收益	917,782.49	254,569.97
员工购房借款利息收入	1,079.33	
合计	1,805,765.93	105,316.26

注释42．公允价值变动收益

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	-6,560,139.28	3,865,805.40
合计	-6,560,139.28	3,865,805.40

注释43．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,605,256.43	5,156,192.96
合计	2,605,256.43	5,156,192.96

上表中，损失以“－”号填列。

注释44．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,167,530.41	-1,088,373.23
合计	-3,167,530.41	-1,088,373.23

上表中，损失以“－”号填列。

注释45．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	32,578.58	
合计	32,578.58	

注释46．营业外收入

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
其他		0.15	
合计		0.15	

注释47．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
其他	887.58	218.73	887.58
合计	887.58	20,218.73	887.58

注释48．所得税费用

1．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,133.98	11,635,189.32
递延所得税费用	-4,349,886.11	2,133,997.63
合计	-4,328,752.13	13,769,186.95

2．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	22,618,005.71
按适用税率计算的所得税费用	3,392,700.88
子公司适用不同税率的影响	-173,866.74
调整以前期间所得税的影响	21,133.98
非应税收入的影响	-145,360.74
不可抵扣的成本、费用和损失影响	602,610.48
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	-37,320.06
研发费加计扣除	-7,988,649.93
所得税费用	-4,328,752.13

注释49．现金流量表附注

1．与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,133,551.36	14,029,683.28
收到保证金	308,310.00	324,200.00
利息收入	15,581,055.03	6,300,019.59
其他往来款	19,575,012.43	9,779,169.60
其他	56,239.90	190,022.90
合计	47,654,168.72	30,623,095.37

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性费用	20,839,904.53	22,100,077.52
支付押金、保证金	50,000.00	234,412.60
银行承兑汇票保证金	673,473.10	
银行手续费	143,658.40	139,994.72
其他往来款	573,970.59	43,028.30
其他	887.58	20,218.73
合计	22,281,894.20	22,537,731.87

2．与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行结构性存款产品到期收回	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

（2）支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付 A 股战略配售投资款	49,999,992.78	29,999,995.31
支付权益工具投资款	33,000,000.00	
购买银行结构性存款产品	130,000,000.00	
合计	212,999,992.78	29,999,995.31

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工购房借款	224,000.00	–
合计	224,000.00	–

3．与筹资活动有关的现金

（1）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到租赁相关保证金	66,874.00	
合计	66,874.00	

（2）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用、租赁负债等	35,090,729.52	7,381,782.54
合计	35,090,729.52	7,381,782.54

注释50．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	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	26,946,757.84	108,187,082.89
加：信用减值损失	-2,605,256.43	-5,156,192.96
资产减值准备	3,167,530.41	1,088,373.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,729,682.07	832,889.40
使用权资产折旧	3,210,087.58	3,084,285.16
无形资产摊销		12,229.46
长期待摊费用摊销	1,431,810.24	1,388,503.17
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）	-32,578.58	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,560,139.28	-3,865,805.40
财务费用（收益以“－”号填列）	5,312,680.26	-2,069,978.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,805,765.93	-105,316.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,495,141.21	1,999,609.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	145,255.11	134,388.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	45,611,423.63	-126,347,131.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-44,318,423.51	-5,771,787.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	52,257,473.68	-45,784,686.45
其他	2,544,948.25	3,320,802.18
经营活动产生的现金流量净额	95,660,622.69	-69,052,735.41
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		
当期新增使用权资产	3,183,005.63	365,518.51
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,000,510,145.33	213,252,995.81
减：现金的期初余额	213,252,995.81	309,987,616.71
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	787,257,149.52	-96,734,620.90

2．与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 3,713,970.70 元（上期：人民币 3,117,681.21 元）。

3．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,000,510,145.33	213,252,995.81
其中：库存现金	32,505.52	51,052.68
可随时用于支付的银行存款	999,305,287.35	212,947,373.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,172,352.46	254,569.97
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,000,510,145.33	213,252,995.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

其他说明：期末现金及现金等价物为 1,000,510,145.33 元，资产负债表中货币资金期末余额为 1,003,269,381.71 元，差额 2,759,236.38 元，系银行承兑汇票保证金 673,473.10 元及未到期应收利息 2,085,763.28 元。

4．期末不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

5．不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	673,473.10		受限的保证金
未到期应收利息	2,085,763.28		未到期利息
合计	2,759,236.38		

注释51．所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	673,473.10	673,473.10	为开立银行承兑汇票质押的票据到期转保证金
应收票据	505,131.70	495,029.07	为开立银行承兑汇票质押
应收账款融资	2,652,422.30	2,652,422.30	为开立银行承兑汇票质押
合计	3,831,027.10	3,820,924.47	

注释52．外币货币性项目

1．外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			127,896,653.62
其中：美元	18,057,612.72	7.0827	127,896,653.62
应收账款			42,503,011.72
其中：美元	6,000,961.74	7.0827	42,503,011.72
应付账款			59,291,762.63
其中：美元	8,371,350.28	7.0827	59,291,762.63

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他应付款			585,452.91
其中：美元	82,659.57	7.0827	585,452.91

2．境外经营实体说明

公司名称	子公司类型	主要经营地	记账本位币
新相微电子（香港）有限公司	一级子公司	中国香港	美元

注释53．租赁

(一)作为承租人的披露

本公司的租赁活动包括租赁办公用房产等，截止 2023 年 12 月 31 日的使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、注释 15、注释 26、注释 28。与租赁相关的现金流量流程情况参见本附注五、注释 50。

本公司对价值量较低的资产的租赁及租赁期短于 12 个月的租赁采用简化处理。2023 年本公司使用简化处理的低价值资产租赁资产为打印机等。

六、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,458,701.41	33,910,037.39
股份支付	588,028.17	467,667.76
研发耗材	9,873,435.00	7,494,123.21
折旧及摊销	2,706,618.28	2,580,616.36
委托研发费	79,799.09	5,638,570.83
其他	1,314,737.25	1,177,747.43
合计	57,021,319.20	51,268,762.98
其中：费用化研发支出	57,021,319.20	51,268,762.98
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

公司于 2023 年 9 月新设子公司上海新相技术有限公司，自设立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

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	
上海新相国际贸易有限公司	800,000.00	上海	上海	销售	100		设立
新相微电子（西安）有限公司	20,000,000.00	西安	西安	研发	100		设立
合肥新相微电子有限公司	10,000,000.00	合肥	合肥	研发、设计和销售	100		设立
新相（北京）微电子技术有限公司	5,000,000.00	北京	北京	销售、技术服务	100		设立
新相微电子（香港）有限公司（NEW VISION MICROELECTRONICS(HK) LIMITED）	4,880,000.00 美元	上海	香港	研发、设计和销售	100		设立
上海宏芯微电子有限公司	13,300,000.00	上海	上海	研发、设计和销售	52.63		设立
合肥宏芯达微电子有限公司	50,000,000.00	合肥	合肥	设计和销售	100		设立
上海新相技术有限公司	100,000,000.00	上海	上海	投资	100		设立

九、政府补助

(一) 期末按应收金额确认的政府补助

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助款项。

(二) 计入当期损益的政府补助

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
企业改制上市扶持奖励	其他收益	4,500,000.00		与收益相关
现代产业发展补贴	其他收益	4,010,000.00	5,470,000.00	与收益相关
科技小巨人工程项目	其他收益	2,000,000.00		与收益相关
自主创新示范区专项发展基金	其他收益	1,200,000.00		与收益相关
集成电路产业政策资金	其他收益	350,000.00		与收益相关
稳岗补贴（失业保险返还）	其他收益	27,346.44	35,268.28	与收益相关
布图登记补贴	其他收益	22,055.00	10,025.00	与收益相关
财政贴息	其他收益	16,149.92		与收益相关
一次性扩岗补助	其他收益	6,500.00		与收益相关
高质量发展政策补助	其他收益	1,500.00		与收益相关
超高清显示整套芯片研发及产业化	其他收益		4,500,000.00	与收益相关
工业强基专项资助	其他收益		3,000,000.00	与收益相关
徐汇区金融发展专项资金	其他收益		1,000,000.00	与收益相关
留工培训补助	其他收益		8,375.00	与收益相关

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
第二批集成电路布图设计资助-上海市知识产权局	其他收益		6,015.00	与收益相关
合计		12,133,551.36	14,029,683.28	

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、其他应收款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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
应收票据	1,271,236.79	25,424.74
应收账款	110,683,453.17	5,534,172.68
其他应收款	1,170,986.92	262,878.01
一年内到期的非流动资产	69,435,900.40	1,313,165.77
长期应收款	212,800.00	10,640.00
其他非流动资产-产能保证金	119,417,781.60	6,474,009.86
合计	302,192,158.88	13,620,291.06

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无对外提供财务担保的情形。

本公司的主要应收账款的客户为湖北伊欧电子有限公司、京东方及其下属企业等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占应收账款总额 53.81 %。

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。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，授信额度合计 15,000 万元，已使用额度 10,531.62 万元。

3. 市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，其中主要子公司新相微电子（香港）有限公司以美元进行结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币

资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险。

1）本期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2）截至 2023 年 12 月 31 日止，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五、注释 52.外币货币性项目。

3）敏感性分析：

截至 2023 年 12 月 31 日止，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润影响如下：

币种	变动幅度	影响金额
美元	+/-10%	增加/减少 939.44 万元

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司短期借款余额 6,803.90 万元，借款期间内利率保持固定。

（3）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。公司的价格风险主要为权益工具投资价格风险。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2023 年 12 月 31 日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的交易性金融资产主要为上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价为基础进行计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

期间	权益工具投资 账面价值	净损益增加 （减少）	其他综合收益的税后 净额增加（减少）	股东权益合计 增加（减少）
2023 年 12 月 31 日	77,156,400.50	+/- 3,279,147.02		+/-3,279,147.02

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日

的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1．持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	35,464,563.50	41,691,837.00		77,156,400.50
汇成股份	35,464,563.50			35,464,563.50
晶合集成		41,691,837.00		41,691,837.00
应收款项融资			6,588,314.83	6,588,314.83
其他非流动金融资产			33,000,000.00	33,000,000.00
资产合计	35,464,563.50	41,691,837.00	39,588,314.83	116,744,715.33

（三）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

公司期末持有的合肥新汇成微电子股份有限公司 A 股科创板股票 3,361,570 股，自合肥新汇成微电子股份有限公司本次发行股票在上海证券交易所上市交易之日 2022 年 8 月 19 日起限售期为 12 个月。截至 2023 年 12 月 31 日已过限售期，结合该股票在 2023 年最后一次收盘价每股 10.55 元确认其公允价值为 35,464,563.50 元。

（四）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司期末持有的合肥晶合集成电路股份有限公司 A 股科创板股票 2,517,623 股，自合肥晶合集成电路股份有限公司本次发行股票在上海证券交易所上市交易之日 2023 年 5 月 5 日起限售期为 12 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，结合该股票每股价格、波动率等因素经评估其公允价值为 41,691,837.00 元。

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

1. 公司对于持有的应收款项融资（信用等级较高的银行承兑汇票），采用票面金额确定其

公允价值。-

2.公司于 2023 年 11 月对南京英科迪微电子科技有限公司增资 3,000,000.00 元，占其股权 1.1749%，考虑公司完成投资时点接近期末，于 2023 年 12 月 31 日以本次投资原值作为期末公允价值。

3.公司与上海高信私募基金管理有限公司、青岛高信领航投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立青岛高信宏芯产投创业投资合伙企业（有限合伙），合伙企业认缴出资额 15,000 万元，其中本公司认缴出资 5,000 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已实缴 3,000 万元，考虑公司完成投资时点接近期末，于 2023 年 12 月 31 日以本次投资原值作为期末公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人情况

截止 2023 年 12 月 31 日，Peter Hong Xiao（肖宏）通过 NEW VISION (BVI) 间接控制本公司 16.68%的股份；通过 Xiao International Investment Limited(肖氏国际) 间接控制本公司 5.24%的股份；通过上海墨驿信息技术合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 3.10%的股份；通过上海俱驿信息技术合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 1.87%的股份；通过一致行动人周剑控制的上海驷驿信息技术合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 2.88%的股权，合计间接对公司实际控制比例为 29.77%，为公司的实际控制人。此外，Peter Hong Xiao（肖宏）通过“中金新相微电子 1 号员工参与科创板战略配售集合资产管理计划”间接持有公司 1.07%的股权。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京燕东微电子股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
北京电子控股有限责任公司（以下简称：北京电控）	持有本公司 5%以上股份的股东
合肥鑫晟光电科技有限公司	北京电控控制的企业
合肥京东方光电科技有限公司	北京电控控制的企业
重庆京东方光电科技有限公司	北京电控控制的企业
重庆京东方电子科技有限公司	北京电控控制的企业
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司	北京电控控制的企业
福州京东方光电科技有限公司	北京电控控制的企业
合肥京东方显示技术有限公司	北京电控控制的企业
武汉京东方光电科技有限公司	北京电控控制的企业
北京京东方显示技术有限公司	北京电控控制的企业
北京京东方传感技术有限公司	北京电控控制的企业
南京京东方显示技术有限公司	北京电控控制的企业
成都京东方光电科技有限公司	北京电控控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都京东方车载显示技术有限公司	北京电控控制的企业
成都京东方显示科技有限公司	北京电控控制的企业
苏州京东方传感技术有限公司	北京电控控制的企业
青岛京东方光电科技有限公司	北京电控控制的企业
重庆京东方显示技术有限公司	北京电控控制的企业
北京京东方光电科技有限公司	北京电控控制的企业
京东方晶芯科技有限公司	北京电控控制的企业

(四)关联方交易

1．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。

2．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
京东方及其下属企业（注）	芯片销售	65,705,437.39	33,593,532.57

注：公司定制化采购显示屏电源管理芯片成品并向京东方及其下属企业销售的部分按净额法核算并抵减交易额，其中本期净额法抵减 163,083,159.62 元，上期净额法抵减 137,503,489.45 元。

3．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,046,851.66	5,802,127.19

4．关联方应收应付款项

（1）应收账款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合肥鑫晟光电科技有限公司	63,699.68	3,184.98	66,515.41	3,325.77
合肥京东方光电科技有限公司	4,159,227.75	207,961.39	2,601,346.00	130,067.30
重庆京东方光电科技有限公司	13,416,787.15	670,839.36	6,575,336.67	328,766.83
重庆京东方电子科技有限公司			23,667.45	1,183.37
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司	317,722.84	15,886.14		
福州京东方光电科技有限公司	2,274,344.21	113,717.21	3,849,182.10	192,459.11
合肥京东方显示技术有限公司	1,202,718.95	60,135.95	2,011,914.63	100,595.73
武汉京东方光电科技有限公司	6,165,720.54	308,286.03	7,428,339.63	371,416.98
北京京东方显示技术有限公司	2,612,595.27	130,629.76	2,548,798.10	127,439.91

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京京东方传感技术有限公司			2,761,916.97	138,095.85
南京京东方显示技术有限公司	3,186,607.23	159,330.36	1,331,001.22	66,550.06
成都京东方光电科技有限公司	2,205,565.53	110,278.28	610,966.05	30,548.30
成都京东方车载显示技术有限公司	469,583.01	23,479.15	11,109.23	555.46
成都京东方显示科技有限公司	844,241.20	42,212.06	541,417.56	27,070.88
苏州京东方传感技术有限公司	10,021,199.36	501,059.97		
青岛京东方光电科技有限公司	12,901.49	645.07		
重庆京东方显示技术有限公司	1,912.33	95.62		

（2）合同负债

关联方	期末余额	期初余额
重庆京东方电子科技有限公司	77,192.58	
北京京东方光电科技有限公司	53.12	
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司		22,852.59

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 各项权益工具

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
研发人员	30,878.00	257,105.67	30,878.00	257,105.67			30,878.00	257,105.67
合计	30,878.00	257,105.67	30,878.00	257,105.67			30,878.00	257,105.67

说明：本期变动系人员离职变动影响。

2. 期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司最近一期外部融资的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	协议约定
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	37,604,203.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,544,948.25

（三）本期股份支付费用

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
管理人员	997,883.12	
销售人员	959,036.96	
研发人员	588,028.17	

（四）股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司因开立票据、保函而质押的资产情况见本附注五/注释 51.所有权或使用权受到限制的资产。

2、除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1、截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现且未到期但已终止确认的银行承兑汇票金额为人民币 14,266,857.97 元。

2、除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

1、2024 年 4 月 25 日，本公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 459,529,412 股为基数，扣除公司回购专用证券账户中股份总数 480,971 股后的股份数为 459,048,441 股，以此为基数合计拟向全体股东以每 10 股派发现金红利人民币 0.39 元（含税），合计派发现金红利 17,902,889.20 元（含税）。公司不送红股，不进行资本公积金转增股本。本次利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

2、除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	142,325,565.64	79,993,003.88
1—2年		10,034,023.34
2—3年		9,437,402.85
小计	142,325,565.64	99,464,430.07
减：坏账准备	3,409,022.07	1,404,604.78
合计	138,916,543.57	98,059,825.29

2．按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	142,325,565.64	100.00	3,409,022.07	2.40	138,916,543.57
其中：销售款	68,180,441.45	47.90	3,409,022.07	5.00	64,771,419.38
合并范围内销售货款	74,145,124.19	52.10			74,145,124.19
合计	142,325,565.64	100.00	3,409,022.07		138,916,543.57

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	99,464,430.07	100.00	1,404,604.78	1.41	98,059,825.29
其中：销售款	28,092,095.59	28.24	1,404,604.78	5.00	26,687,490.81
合并范围内销售货款	71,372,334.48	71.76			71,372,334.48
合计	99,464,430.07	100.00	1,404,604.78		98,059,825.29

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）销售货款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	68,180,441.45	3,409,022.07	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	68,180,441.45	3,409,022.07	

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,404,604.78	2,004,417.29				3,409,022.07
其中：销售款	1,404,604.78	2,004,417.29				3,409,022.07
合计	1,404,604.78	2,004,417.29				3,409,022.07

4．本期无实际核销的应收账款。

5．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	74,145,124.19	52.10	
第二名	17,702,619.61	12.44	885,130.98
第三名	10,052,679.98	7.06	502,634.00
第四名	10,021,199.36	7.04	501,059.97
第五名	8,381,002.44	5.89	419,050.12
合计	120,302,625.58	84.53	2,307,875.07

6．本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7．期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释2．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	107,828,862.94	50,863,238.12
合计	107,828,862.94	50,863,238.12

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	97,382,408.58	40,243,749.23
1—2年		413,734.00
2—3年	349,590.00	
3年以上	10,295,544.62	10,295,544.62
小计	108,027,543.20	50,953,027.85
减：坏账准备	198,680.26	89,789.73
合计	107,828,862.94	50,863,238.12

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	668,140.50	414,734.00
子公司往来款	107,204,047.92	50,402,235.35
其他款项	155,354.78	136,058.50
合计	108,027,543.20	50,953,027.85

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	108,027,543.20	100.00	198,680.26	0.18	107,828,862.94
其中：账龄组合	823,495.28	0.76	198,680.26	24.13	624,815.02
子公司往来款	107,204,047.92	99.24			107,204,047.92
合计	108,027,543.20	100.00	198,680.26	0.18	107,828,862.94

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,953,027.85	100.00	89,789.73	0.18	50,863,238.12
其中：账龄组合	550,792.50	1.08	89,789.73	16.30	461,002.77
子公司往来款	50,402,235.35	98.92			50,402,235.35
合计	50,953,027.85	100.00	89,789.73	0.18	50,863,238.12

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	473,705.28	23,685.26	5.00
2—3 年	349,590.00	174,795.00	50.00
3 年以上	200.00	200.00	100.00
合计	823,495.28	198,680.26	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	89,789.73			89,789.73
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	108,890.53			108,890.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	198,680.26			198,680.26

4．本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	89,789.73	108,890.53				198,680.26
其中：账龄组合	89,789.73	108,890.53				198,680.26
合计	89,789.73	108,890.53				198,680.26

5．本期无实际核销的其他应收款。

6．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	96,908,703.30	1 年内	89.71	
第二名	子公司往来款	10,295,344.62	3 年以上	9.53	
第三名	押金	349,590.00	2 到 3 年	0.32	174,795.00
第四名	押金	191,635.50	1 年内	0.18	9,581.78
第五名	押金	26,315.00	1 年内	0.02	1,315.75
合计		107,771,588.42		99.76	185,692.53

7．期末无涉及政府补助的其他应收款。

8．本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9．期末无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3．长期股权投资

款项性质	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	122,399,832.00		122,399,832.00	77,299,832.00		77,299,832.00
合计	122,399,832.00		122,399,832.00	77,299,832.00		77,299,832.00

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新相国际贸易有限公司	800,000.00	800,000.00				800,000.00		
新相微电子（香港）有限公司	32,199,832.00	32,199,832.00				32,199,832.00		
新相微电子（西安）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00		
新相（北京）微电子技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00		
合肥新相微电子有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00		
上海宓芯微电子有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00				7,000,000.00		
合肥宏芯达微电子有限公司	12,400,000.00	2,300,000.00		10,100,000.00		12,400,000.00		
上海新相技术有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		35,000,000.00		
合计	122,399,832.00	77,299,832.00		45,100,000.00		122,399,832.00		

注：合肥宏芯达微电子有限公司注册资本 5,000 万元，全部由本公司认缴，截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司已实缴 1,240 万元；上海新相技术有限公司注册资本 10,000 万元，全部由本公司认缴，截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司已实缴 3,500 万元。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,914,102.56	357,623,960.66	356,728,693.01	222,789,841.03
其他业务	9,972,099.72		26,000,000.00	
合计	453,886,202.28	357,623,960.66	382,728,693.01	222,789,841.03

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、业务或商品类型		
整合型显示芯片	439,335,961.89	350,142,992.88
分离型显示驱动芯片	3,506,989.14	4,811,566.54
显示屏电源管理芯片	1,071,151.53	1,774,133.59
其他业务	9,972,099.72	26,000,000.00
小计	453,886,202.28	382,728,693.01
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	453,886,202.28	382,728,693.01
在某一时段内转让		
小计	453,886,202.28	382,728,693.01

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
取得交易性金融资产时发生的交易费用		-149,253.71
结构性存款等银行理财产品收益	886,904.11	
融资融券收益	917,782.49	254,569.97
员工购房借款利息收入	1,079.33	
合计	1,805,765.93	105,316.26

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,578.58	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,133,551.36	
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	-4,755,452.68	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,079.33	员工住房借款利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-887.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,149,655.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,261,213.65	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.30%	0.065	0.065
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77%	0.051	0.051

上海新相微电子股份有限公司
（公章）
二〇二四年四月二十五日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多政府部门服务。

名　　称　华证会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春

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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

出　资　额　2670万元

成立日期　2012年02月09日

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2024 年 03 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 张 [illegible]

性别 Sex 女

出生年月 Date of birth 1972 [illegible] [illegible]

工作单位 Working unit 江苏公证会计事务所

身份证号码 Identity card No. 320211719131543

证书编号 No. of Certificate 320200010025

批准注册协会 Authorized institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期 Date of issuance 1993 年 12 月 29 日

2007 年 6 月 30

年度检验登记

Annual Renewal Registration

[illegible]，继续有效一年。

Valid for another year after

[illegible]

2008-1-2

[illegible]

2007 年 6 月 30 日

[illegible]

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

江苏大华会计

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

2009 年 [illegible] 月 [illegible] 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

大华

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

2009 年 [illegible] 月 [illegible] 日

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名 吕怡琳

性别 女

出生日期 1992-02-25

工作单位 大华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

身份证号码 320581199202252428

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

2022年注册

吕怡琳

证书编号：

No. of Certificate 110101480843

批准注册协会：

Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：

Date of Issuance 2021 年 01 月 29 日