



深深爱

NEEQ:833378

深圳深爱半导体股份有限公司

(SHENZHEN SI SEMICONDUCTORS CO.,LTD)



年度报告

—2022—

公司年度大事记

1.2022 年度，公司获得发明专利授权 4 项。分别是：

LED 驱动模块和 LED 发光电路发明专利（专利号：ZL202010327597.6）；

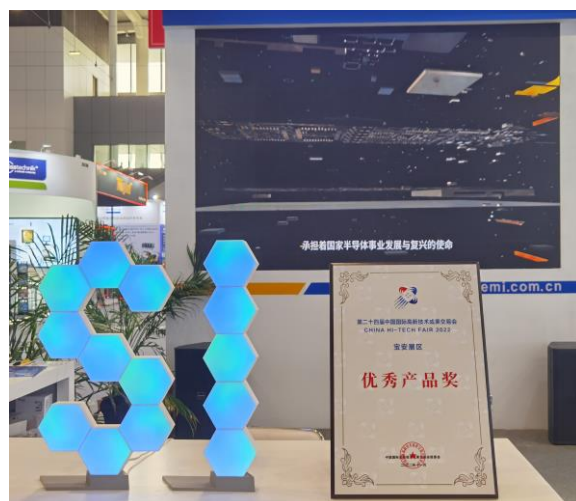
LED 驱动模块和 LED 发光电路发明专利(专利号：ZL202010328403.4)；

沟槽型原胞结构及制备方法发明专利(专利号：ZL202110955605.6)；

带静电放电保护二极管结构的功率晶体管及其制造方法发明专利（专利号:ZL201610528260.5）。



2.2022 年 11 月 15 日-17 日，公司亮相”慕尼黑华南电子展”，公司携多款产品亮相展会，受到不少终端采购、国内和海外贸易、国产原厂等客户青睐。展会期间，公司荣获第二十四届中国国际高新技术成果交易会组委会颁发的“优秀产品奖”。



3. 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 6 月 14 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2022 年第三次创新层进层决定的公告》（股转系统公告〔2022〕207 号），公司满足了创新层标准，自 2022 年 6 月 15 日起调入创新层。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	23
第六节	股份变动、融资和利润分配	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第八节	行业信息	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第十节	财务会计报告	38
第十一节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司实际控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会，其未对公司出具《关于2022年年度报告的声明》，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。但公司控股股东、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人方建宏、主管会计工作负责人徐铁铮及会计机构负责人（会计主管人员）方玉兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☒ 是 ☐ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	控股股东或实际控制人	不适用	公司未取得实际控制人（深圳市人民政府国有资产监督管理委员会）出具的《关于公司 2022 年年度报告的声明》。除此之外，其他主体均已出具相关声明文件。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.成本上升风险	公司面临着原材料价格上升的风险，加之人力成本的提升，导致公司成本进一步增加。应对措施：公司通过多方比价方式确定原材料供应商，控制原材料价格，控制生产成本，节能降耗，梳理企业内部生产流程管理，优化岗位编制，完善薪酬体系和

	绩效管理体系，提高生产效率、管理效率，以此降低成本上升对公司经营产生的不利影响。
2.技术人才流失的风险	公司作为以高新技术为核心竞争力的高新技术企业，核心技术人员以及核心技术是公司命脉所在。如果公司核心技术人员流失，会很大程度上影响到企业持续发展创新的步伐，而一旦发生技术失密，则可能会对企业造成损失，影响到企业的竞争力。应对措施：公司通过加强企业文化建设，优化管理模式，提高人才队伍建设，完善人才保障的常态化机制，同时致力于不断地改善员工福利待遇和良好的工作环境，来防止技术人才的流失。
3.市场竞争风险	公司所处半导体分立器件行业属于技术较为成熟的行业，竞争较为激烈。近年来，随着越来越多的国内生产企业开始进入半导体分立器件行业，部分同行生产企业通过增加生产线或进行技术改造，产能及质量得到较大提升，在一定程度上对公司现有市场占有率构成影响。应对措施：公司通过开发新产品，加大新产品的营销及推广力度，提高公司产品质量及合格率、提高产能利用率，从性能、质量、价格、服务等方面着手提升公司整体形象及产品的内在和外在价值，取得竞争优势，避免市场竞争加剧的风险。
4.财务风险	公司所属半导体分立器件行业产品更新速度较快，下游客户比较分散，如果市场形势发生重大变化，公司未能及时加强应收账款和库存管理，可能出现应收账款回收风险及存货滞压风险，从而对公司的财务状况造成不利影响。应对措施：公司通过加大应收账款的回款力度，制定详细的出货对账流程，加强信用额度审批力度。定期开展应收账款及存货情况分析，针对各种影响因素进行监控，以降低账款回收风险及存货滞压风险，提高公司竞争力和盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、深爱股份、股份公司	指	深圳深爱半导体股份有限公司
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》
公司章程	指	《深圳深爱半导体股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
董事会	指	深圳深爱半导体股份有限公司董事会
监事会	指	深圳深爱半导体股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
赛格集团、集团公司	指	深圳市赛格集团有限公司
深圳资本集团	指	深圳市资本运营集团有限公司、原“深圳市远致投资有限公司”
鲲鹏股权投资	指	深圳市鲲鹏股权投资有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	华龙证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳深爱半导体股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN SI SEMICONDUCTORS CO.,LTD SISEMI
证券简称	深深爱
证券代码	833378
法定代表人	方建宏

二、 联系方式

董事会秘书姓名	胡泽
联系地址	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙七路三号 8 号办公楼及活动楼 2-3 层
电话	0755-82260060
传真	0755-82260060
电子邮箱	huze@sisemi.com.cn
公司网址	http://www.sisemi.com.cn
办公地址	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙七路三号 8 号办公楼及活动楼 2-3 层
邮政编码	518116
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1988 年 2 月 23 日
挂牌时间	2015 年 8 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造--C3962 半导体分立器件制造业
主要产品与服务项目	双极型功率晶体管、MOSFET 器件、IGBT 器件、快恢复二极管、LED 驱动 IC 及模块、CMOS-IC
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	257,172,395
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为深圳市赛格集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300618831447R	否
注册地址	广东省深圳市龙岗区宝龙工业城 宝龙七路三号办公楼及活动楼 2-3 层	否
注册资本	257,172,395	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券			
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华龙证券			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字 年限	崔永强	盛冬琴		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	483,266,534.58	757,369,874.58	-36.19%
毛利率%	26.36%	35.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	73,632,129.04	118,259,719.08	-37.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,101,823.71	115,503,120.38	-94.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.80%	37.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.48%	36.36%	-
基本每股收益	0.29	0.46	-36.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	693,234,009.54	709,530,844.60	-2.30%
负债总计	242,799,786.47	332,728,750.57	-27.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	450,434,223.07	376,802,094.03	19.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.47	19.05%
资产负债率%（母公司）	35.02%	46.89%	-
资产负债率%（合并）	35.02%	46.89%	-
流动比率	1.68	1.28	-
利息保障倍数	33.63	14.13	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,345,173.01	254,213,158.57	-101.71%
应收账款周转率	4.98	5.99	-
存货周转率	1.84	2.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.30%	-5.23%	-
营业收入增长率%	-36.19%	78.92%	-
净利润增长率%	-37.74%	582.14%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	257,172,395	257,172,395	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	68,216,438.89
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,335,234.01
委托他人投资或管理资产的损益	1,045,693.39
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	29,549.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	391,195.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	429,322.13
非经常性损益合计	79,447,432.86
所得税影响数	11,917,127.53
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	67,530,305.33

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司深耕半导体分立器件行业，是一家专业从事功率半导体器件及芯片的研发、生产与销售的高科技企业。公司拥有多项专利技术，先后通过 ISO9001、ISO14001、QC080000 管理体系认证，为飞利浦、阳光照明、印度苏雅等知名公司提供双极型功率晶体管、MOSFET 器件、功率驱动 IC、肖特基二极管、IGBT 器件、快恢复二极管、LED 驱动芯片及模块、CMOS-IC 等产品。

公司主要通过直销方式开拓业务，拥有良好的采购、销售渠道，与主要的供应商、客户建立了稳定的合作关系，产品广泛应用于 LED 照明、节能照明、智能电源、智能家居、消费类电子、通讯等领域。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书：证书编号：GR202144200439。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，面对快速变化、竞争加剧的市场环境，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，按照董事会的决策部署，公司管理层围绕“基础管理提升年”主题，以“创新降本谋发展”为主线，带领全体员工团结奋进，砥砺前行，稳步推进各项工作取得实效。

报告期内，公司加大产品研发力度，强化计划管控，节支降本，不断提升产品良率，持续开展产线技改，盘活沉淀资产，实现营业收入 48,326.65 万元，实现净利润 7,363.21 万元，保持了较好的盈利水平。

(二) 行业情况

公司自成立以来深耕于半导体及集成电路产业，处于功率半导体分立器件细分行业。

中国是全球最大的功率半导体消费国，国内功率半导体市场规模巨大，随着我国新能源产业的快速发展，对功率半导体的需求也呈现快速增长趋势。然而目前中国功率半导体行业与国际先进水平仍有明显差距，国内功率半导体第一梯队主要为国际大型半导体公司，行业整体集中度较低且在中高端器件产品方面存在短板，尚未形成明显的龙头企业，国内功率半导体企业未来的发展前景光明。细分领域中，高端 MOSFET、IGBT 等产品是主要发展方向，是国产替代的主战场。

从市场应用需求来看，功率半导体几乎应用于所有需要电能转换和处理的场景，应用领域客户端范围广泛。功率半导体可应用于工业、通讯、家用电器、新能源汽车、轨道交通、医学乃至军工航天领域等众多领域。随着国家“十四五”规划“碳中和”战略的提出，新能源汽车/充电桩、新能源发电机有望成为功率半导体需求增长的主动力。根据国务院《新能源汽车产业发展规划(2021-2035)》政策，未来国内新能源汽车渗透率将继续快速提升，功率半导体市场需求将持续放量。根据集邦咨询预测，到 2025 年中国新能源汽车所用 IGBT 市场规模将达到 210 亿元，与充电桩用 IGBT 合计 310 亿元。此外，“工业 4.0”战略与制造业升级的推进、光伏及风力发电规模的不断扩大、智能家居与变频家电的渗透等也将带动功率半导体需求增长。

从整个国内产业来看，目前国内厂商主要以功率二极管、晶闸管、中低端 MOSFET 等低附加值产品为主，产品较为成熟且占有一定的市场份额，但技术门槛和毛利率相对较低，市场竞争压力大。而在新能源汽车、电力、轨道交通等领域应用较多的高端 MOSFET、IGBT 等产品技术门槛较高，工艺复杂，客户认证壁垒较高，虽然目前国内部分功率半导体企业已经取得了一定的突破，但进口依赖度仍然较高，向中高端产品转向应是我国功率半导体企业未来的发展方向。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,806,670.49	6.75%	46,980,623.40	6.62%	-0.37%
应收票据	37,783,698.50	5.45%	47,631,072.92	6.71%	-20.67%
应收账款	69,237,218.34	9.99%	61,822,919.29	8.71%	11.99%
存货	150,731,822.24	21.74%	155,668,417.7	21.93%	-3.17%
投资性房地产	613,009.51	0.09%	618,533.35	0.09%	-0.89%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	235,668,111.12	34.00%	203,136,982.66	28.63%	16.01%
在建工程	67,204,026.36	9.69%	37,972,745.37	5.35%	76.98%
无形资产	4,311,645.57	0.62%	4,876,749.32	0.69%	-11.59%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	35,679,380.69	5.15%	105,121,763.89	14.81%	-66.06%
长期借款	11,101,160.00	1.60%	-	-	100.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1.应收票据期末余额 37,783,698.50 元,较期初下降 20.67%,主要是本期市场销售放缓,应收票据减少。
- 2.应收账款期末余额 69,237,218.34 元,较期初增长 11.99%,主要是本期市场销售放缓,客户账期拉长。
- 3.固定资产期末余额 235,668,111.12 元,较期初增长 16.01%,主要是生产设备增加。
- 4.在建工程期末余额 67,204,026.36 元,较期初增长 76.98%,主要是因为本期技改投入增加。
- 5.短期借款期末余额 35,679,380.69 元,较期初下降 66.06%,主要是本期归还了部分短期借款。
- 6.长期借款期末余额 11,101,160.00 元,较期初增长 100%,主要是为长期资产投入而取得。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	483,266,534.58	-	757,369,874.58	-	-36.19%
营业成本	356,854,809.82	73.84%	488,276,909.83	64.47%	-26.92%
毛利率	26.36%	-	35.53%	-	-
销售费用	13,887,685.02	2.87%	19,243,419.12	2.54%	-27.83%
管理费用	34,535,167.55	7.15%	51,189,954.57	6.76%	-32.54%
研发费用	29,681,891.60	6.14%	34,063,003.37	4.50%	-12.86%
财务费用	-432,472.38	-0.09%	10,164,596.07	1.34%	-104.25%
信用减值损失	-2,385,175.84	-0.49%	4,627,989.00	0.61%	-151.54%
资产减值损失	-38,896,955.86	-8.05%	-22,933,802.58	-3.03%	69.61%
其他收益	9,764,556.14	2.02%	3,483,150.95	0.46%	180.34%
投资收益	2,336,858.12	0.48%	1,697,578.06	0.22%	37.66%
公允价值变动收益	-1,291,164.73	-0.27%	1,291,164.73	0.17%	-200.00%
资产处置收益	68,785,884.05	14.23%	-	-	100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	81,993,100.45	16.97%	136,856,851.12	18.07%	-40.09%
营业外收入	416,279.03	0.09%	36,003.41	-	1,056.22%
营业外支出	594,529.17	0.12%	3,388,148.01	0.45%	-82.45%
净利润	73,632,129.04	15.24%	118,259,719.08	15.61%	-37.74%

项目重大变动原因:

- 1.营业收入本期金额 483,266,534.58 元,较上年同期下降 36.19%,主要是因为本期市场行情下滑,销量减少。
- 2.营业成本本期金额 356,854,809.82 元,较上年同期下降 26.92%,主要是本期销售收入减少,成本相应减少。
- 3.销售费用本期金额 13,887,685.02 元,较上年同期下降 27.83%,主要是本期销售收入减少,销售费用相应减少。

4.管理费用本期金额 34,535,167.55 元,较上年同期下降 32.54%,主要是本期管理费用中薪酬下降。

5.财务费用本期金额-432,472.38 元,较上年同期下降 104.25%,主要是本期借款减少,借款利率下降,同时因美元升值产生较多汇兑收益。

6.信用减值损失本期金额-2,385,175.84 元,较上年同期下降 151.54%,主要是本期市场行情下滑,客户账期延长,应收账款余额增加。

7.资产减值损失本期金额-38,896,955.86 元,较上年同期增长 69.61%,主要是本期市场行情下滑,存货价值下跌。

8.其他收益本期金额 9,764,556.14 元,较上年同期增长 180.34%,主要是本期收到的政府补助增加。

9.投资收益本期金额 2,336,858.12 元,较上年同期增长 37.66%,主要是本期赎回上年银行理财投资,上期公允价值变动收益 1,291,164.73 元转入本期投资收益。

10.公允价值变动收益本期金额-1,291,164.73 元,较上年同期下降 200.00%,为上年未到期银行理财投资在本期赎回,其公允价值变动收益转入本期投资收益。

11.资产处置收益本期金额 68,785,884.05 元,较上年同期增长 100%,主要是本期为盘活资产,出售了一批闲置设备。

12.营业利润本期金额 81,993,100.45 元,较上年同期下降 40.09%,主要是本期市场行情下滑,销售收入减少,盈利能力下降。

13.营业外收入本期金额 416,279.03 元,较上年同期增长 1,056.22%,主要是本期收到以前年度的货物丢失赔偿款 372,681.00 元。

14.营业外支出本期金额 594,529.17 元,较上年同期下降 82.45%,主要是上年营业外支出较大,包括计提晶相诉讼赔偿款利息部分 1,761,925.00 元计入营业外支出,因碳配额不足所购入的碳排放权费计入营业外支出 631,067.96 元。

15.净利润本期金额 73,632,129.04 元,较上年同期下降 37.74%,主要是本期市场行情下滑,销售收入减少,盈利能力下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	473,455,058.10	744,267,641.75	-36.39%
其他业务收入	9,811,476.48	13,102,232.83	-25.12%
主营业务成本	355,685,721.86	488,261,226.69	-27.15%
其他业务成本	1,169,087.96	15,683.14	7,354.43%

按产品分类分析：

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
成品	279,309,336.82	229,433,376.83	17.86%	-34.31%	-26.18%	-9.05%
芯片	194,145,721.28	126,252,345.03	34.97%	-39.15%	-28.86%	-9.4%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
国内	380,078,841.01	288,837,916.45	24.01%	-38.74%	-29.46%	-9.99%
国外	93,376,217.09	66,847,805.41	28.41%	-24.61%	-15.18%	-7.96%

收入构成变动的原因：

本期收入构成无明显变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	四川遂宁市利普芯微电子有限公司	57,617,451.58	12.17%	否
2	深圳市必易微电子股份有限公司	43,407,490.43	9.17%	否
3	上海晶丰明源半导体股份有限公司	26,890,276.93	5.68%	否
4	RAMAKRISHNA ELECTRO COMPONENTS PVT. LTD.	21,743,921.03	4.59%	否
5	(USD)DIXON TECHNOLOGIES (INDIA) LIMITED	17,155,734.57	3.62%	否
合计		166,814,874.54	35.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海胥晟电子科技有限公司	50,426,800.00	13.67%	否
2	浙江金瑞泓科技股份有限公司	43,470,961.00	11.79%	否
3	无锡众享科技有限公司	21,427,254.99	5.81%	否
4	四川雅吉芯电子科技有限公司	14,611,785.00	3.96%	否
5	深圳市必易微电子股份有限公司	13,122,131.90	3.56%	否
合计		143,058,932.89	38.79%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,345,173.01	254,213,158.57	-101.71%
投资活动产生的现金流量净额	77,511,618.59	-153,104,051.85	-150.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-61,111,330.27	-172,376,059.36	-64.55%

现金流量分析：

- 1.本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降较多，主要是本期市场行情大幅下滑，产品销售量价齐跌。
- 2.本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加较多，主要是本期赎回上年未到期理财导致。
- 3.本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有所增加，主要是上年同期归还较多借款。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	29,681,891.60	34,063,003.37
研发支出占营业收入的比例	6.14%	4.50%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6

本科以下	78	75
研发人员总计	83	81
研发人员占员工总量的比例	12.17%	12.88%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	73	69
公司拥有的发明专利数量	33	29

研发项目情况:

- 1.SGT 低压 MOS 平台开发: 本项目开发了新型的屏蔽栅沟槽结构 MOSFET, 提升了器件的动态参数性能指标, 已经完成一个型号量产, 并批量供给客户。
- 2、TRENCH 结构 IGBT 平台开发: 本项目采用沟槽结构设计及制造工艺技术, 研发了新型结构的 IGBT 器件, 并与国内材料厂家协作, 探索材料制备, 在公司现有生产线上进行工程验证, 试制了 25A1200V 典型 TRENCH 结构 IGBT 产品。
- 3.SPACER 工艺平台开发: 本项目采用 SPACER 结构设计及制造工艺技术, 优化了源极与垂直 N+ 源区接触结构, 缩小芯片面积和成本, 提高器件性能和市场竞争力。目前完成 500V 的 5 次光刻的 SPACER 工艺平台系列化建设, 并试制了 SIF24N50F 器件。
- 4.高可靠性 MOSFET 工艺平台开发: 本项目在公司现有生产线上进行高可靠性 MOSFET 工艺平台开发。器件采用栅源间内置 Zener 二极管设计和高温氮化硅屏蔽层技术, 提高抗 ESD 能力和产品可靠性。目前进行了 9N90S 器件的开发研制, 并通过客户认证。
- 5、GaN 工艺: 本项目以第三代 GaN MOSFET 器件开发作为切入点, 展开宽禁带器件的研究。研究小组与合作公司进行了 GaN MOSFET 器件制造工艺技术路线的开发研究, 并展开封装技术和应用研究。
- 6.IC 设计开发: 本项目进行 LED 车灯驱动电路 IC 开发, 以拓展电源管理 IC 的产品结构和市场。器件具有耐压 100V/200V、输出电流 1000mA/1500mA 等特点。前期设计工作已经完成, 并外协芯片设计和流片。目前, 在规划导入公司芯片制造线上自研芯片流片, 并研究 BCD 工艺。
- 7.开发新能源车用高压大电流功率 FRED 产品, 配套 IGBT 合封模块使用。形成稳定的制造工艺平台, 并验证了 FRD 二极管器件制造工艺技术稳定性。后续将根据市场需求进行生产, 并形成自主批量生产能力。
- 8.与深圳职业技术学院共同研发国产化替代负性光敏聚酰亚胺材料; 验证替代材料在半导体制造中的应用要求和可靠性考核; 在深爱投入批量使用并达到国产化替代进口产品的目标。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	参见财务报表附注三、21 及五、35。	我们对收入确认实施的相关程序主要包括:

	深爱半导体公司的销售收入主要来源于半导体分立器件芯片及成品管的销售，深爱半导体公司 2022 年度的营业收入为人民币 483,266,534.58 元，相比上年同期下降 36.19%。 由于营业收入是深爱半导体公司关键业绩指标之一，可能存在深爱半导体公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）检查主要的销售合同，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； （3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； （4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、订单、销售发票、出库单、出口报关单、货运提单等支持性文件； （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额； （6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认； （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
存货可变现净值	相关信息披露详见财务报表附注三、9 及附注五、8。 截至 2022 年 12 月 31 日，深爱半导体公司存货账面余额为人民币 202,640,780.23 元，跌价准备为人民币 51,908,957.99 元，账面价值为人民币 150,731,822.24 元。	我们对存货可变现净值实施的相关程序主要包括： （1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）复核管理层以前年度

	资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，分类按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。 由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。	对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性； （3）以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较； （4）评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性； （5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确； （6）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值； （7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
--	--	--

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 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），“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“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”、“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。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司积极推进工会消费帮扶工作，助力乡村振兴，2022 年采购脱贫地区消费帮扶产品 27.28 万元，作为公司职工节日慰问品发放。

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。充分尊重员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权益，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系。

1.在保护股东的合法权益方面，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的要求，建立由股东大会、董事会、监事会、高级管理层所构成的法人治理结构，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》等相关的规章制度，使之成为一套行之有效的内部管理和控制制度体系。

2.在保护员工合法权益方面，公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，重视员工的身体健康及安全作业情况，每年组织员工参加体检及参加安全培训，对病重员工家属组织看望，切实维护员工的切身利益，将“企业关爱员工”的理念落到实处。

3.在保护客户、供应商等利益相关者的权益方面，公司以诚信为基础，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。

三、持续经营评价

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.成本上升风险

公司面临着原材料价格上升的风险，加之人力成本的提升，导致公司成本进一步增加。

应对措施：公司通过多方比价方式确定原材料供应商，严格控制原材料价格，控制生产成本，节能降耗，梳理企业内部生产流程管理，优化岗位编制，完善薪酬体系和绩效管理体系，提高生产效率、管理效率，以此降低成本上升对公司经营产生的不利影响。

2.技术人才流失风险

公司作为以高新技术为核心竞争力的高新技术企业，核心技术人员以及核心技术是公司命脉所在。如果公司核心技术人员流失，会很大程度上影响到企业持续发展创新的步伐，而一旦发生技术失密，则可能会对企业造成损失，影响到企业的竞争力。

应对措施：公司通过加强企业文化建设，优化管理模式，对技术人员进行专业培训，积极培养技术、研发专业人才，提高人才队伍建设，对研发人员研发的新成果实行奖励制度，提高研发人员的积极性、创造性与稳定性，防止技术人才的流失。

3.市场竞争风险

公司所处半导体分立器件行业属于技术较为成熟的行业，竞争较为激烈。近年来，随着越来越多的国内生产企业开始进入半导体分立器件行业，部分同行生产企业通过增加生产线或进行技术改造，产能及质量得到较大提升，在一定程度上对公司现有市场占有率构成影响。

应对措施：公司通过开发新产品，加大新产品的营销及推广力度，通过降低耗费、节能减排、提高产品综合合格率、提高产能利用率等方式降低制造成本，从性能、质量、价格、服务等方面着手提升公司整体形象及产品的内在和外在价值，取得竞争优势，避免市场竞争加剧的风险。

4.财务风险

公司所属半导体分立器件行业产品更新速度较快，下游客户比较分散，如果市场形势发生重大变化，公司未能及时加强应收账款和库存管理，可能出现应收账款回收风险及存货滞压风险，从而对公司的财务状况造成不利影响。

应对措施：公司定期开展应收账款及存货情况分析，针对各种影响因素进行监控，以降低账款回收风险及存货滞压风险，以提高公司竞争力和盈利能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1.报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		454,350.83	454,350.83	0.10%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2.以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	700,000.00	619,526.33
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并 标的	交易/投资/合并 对价	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
出售资产	2022 年 12 月 19 日	172 台 6 英寸生 产线富余设备	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2022 年 10 月 8 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于拟公开挂牌转让 6 英寸生产线富余设备的议案》，同意公开挂牌转让公司所持 172 台 6 英寸生产线富余设备，首次挂牌底价不低于经备案的资产评估值，最终交易价格以实际成交价格为准。

根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估报告，截至评估基准日 2022 年 2 月 28 日，公司拟转让设备资产账面值 1,559.32 万元，不含税评估值 2084.16 万元，含税评估值为 2,355.10 万元，评估结果已履行评估备案手续。

2022 年 11 月 14 日至 12 月 9 日，公司拟转让资产以挂牌底价 9,000 万元在深圳联合产权交易所首次公开挂牌转让。在挂牌期内征集到意向受让方江苏晋誉达半导体股份有限公司，其摘牌价格为 9,000 万元。公司于 2022 年 12 月 15 日与江苏晋誉达半导体股份有限公司签订《实物资产交易合同》。

本次交易有利于盘活公司存量设备资产、优化资源配置，增强公司可持续发展能力和盈利能力，不存在损害公司及股东利益的情况。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结 束日期	承诺 来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情 况
实际控制人 或控股股东	2015 年 6 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争 承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争 承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 17 日	-	挂牌	规范、减少关联 交易承诺	《规范、减少关 联交易承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：**一、关于避免同业竞争的承诺**

为避免同业竞争，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1.本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对深深爱构成竞争的业务及活动，或拥有与深深爱存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2.本人在持有深深爱股份期间，本承诺为有效之承诺。

3.本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的深深爱的全部经济损失。

二、关于规范、减少关联交易的承诺

为规范、减少关联交易，公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范、减少关联交易承诺函》，承诺如下：

本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与深圳深爱半导体股份有限公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害深圳深爱半导体股份有限公司的利益。如违反承诺导致该公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。

报告期内，上述承诺如实履行。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
光纤小区一号厂房1栋1、2、3层	投资性房地产	抵押	602,148.06	0.09%	用于借款的抵押
2号厂房	固定资产	抵押	7,178,943.70	1.04%	用于借款的抵押
4号厂房	固定资产	抵押	1,374,445.48	0.20%	用于借款的抵押
8号办公及活动	固定资产	抵押	665,227.93	0.10%	用于借款的抵押
10号单身宿舍	固定资产	抵押	976,562.01	0.14%	用于借款的抵押
深爱芯园单身宿舍	固定资产	抵押	6,473,462.85	0.93%	用于借款的抵押
封装大楼	固定资产	抵押	22,635,343.63	3.27%	用于借款的抵押
总计	-	-	39,906,133.66	5.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限不会对公司生产经营造成影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	257,172,395	100.00%	0	257,172,395	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	157,210,000	61.13%	0	157,210,000	61.13%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		257,172,395	-	0	257,172,395	-
普通股股东人数		50				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期末，公司普通股人数增加至 50 名，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市赛格集团有限公司	157,210,000	0	157,210,000	61.13%	0	157,210,000	0	0
2	深圳市鲲鹏	58,172,395	0	58,172,395	22.62%	0	58,172,395	0	0

	股权投资有限公司								
3	深圳市循杰投资股份有限公司	29,789,055	-3,083,299	26,705,756	10.38%	0	26,705,756	0	0
4	深圳市资本运营集团有限公司	11,940,000	0	11,940,000	4.64%	0	11,940,000	0	0
5	陶卫忠	0	1,665,324	1,665,324	0.65%	0	1,665,324	0	0
6	刘青洋	0	931,680	931,680	0.36%	0	931,680	0	0
7	李林	0	100,000	100,000	0.04%	0	100,000	0	0
8	周琛茗	0	100,000	100,000	0.04%	0	100,000	0	0
9	赵洪清	0	74,680	74,680	0.03%	0	74,680	0	0
10	区小雯	0	40,000	40,000	0.02%	0	40,000	0	0
合计		257,111,450	-171,615	256,939,835	99.91%	0	256,939,835	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

深圳资本集团持有赛格集团 26.12%股权，鲲鹏股权投资持有赛格集团 7.51%股权，存在一定关联关系。除此之外，公司各股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	上海浦东发展银行股份有限公司深圳宝安支行	银行金融机构	100,000,000.00	2022年7月31日	2023年1月31日	2.60%
2	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司华强支行	银行金融机构	34,650,000.00	2022年9月28日	2023年9月27日	2.70%
3	信用贷款	北京银行股份有限公司深圳分行华侨城支行	银行金融机构	11,101,160.00	2022年9月30日	2027年9月29日	3.30%
4	信用贷款	招商银行股份有限公司深圳坪山支行	银行金融机构	20,000,000.00	2022年4月29日	2022年10月13日	3.30%
合计	-	-	-	165,751,160.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
方建宏	董事长	男	1967 年 5 月	2021 年 5 月 8 日	2024 年 5 月 7 日
徐铁铮	董事	男	1964 年 3 月	2021 年 5 月 8 日	2024 年 5 月 7 日
汪冠丞	董事	男	1963 年 7 月	2021 年 5 月 8 日	2024 年 5 月 7 日
严冬霞	董事	女	1976 年 8 月	2022 年 8 月 5 日	2024 年 5 月 7 日
徐腊平	董事	男	1978 年 12 月	2021 年 5 月 8 日	2024 年 5 月 7 日
寻培珏	董事	男	1959 年 12 月	2021 年 5 月 8 日	2024 年 5 月 7 日
林信南	董事	男	1975 年 7 月	2021 年 5 月 8 日	2024 年 5 月 7 日
严琦	监事会主席、监事	男	1964 年 8 月	2022 年 4 月 8 日	2024 年 5 月 7 日
胡子麟	监事	男	1984 年 10 月	2021 年 5 月 8 日	2024 年 5 月 7 日
郑凤敏	职工监事	女	1980 年 12 月	2021 年 5 月 8 日	2024 年 5 月 7 日
徐铁铮	总经理	男	1964 年 3 月	2021 年 5 月 8 日	2024 年 5 月 7 日
李杰	副总经理	男	1980 年 11 月	2021 年 5 月 8 日	2024 年 5 月 7 日
柏才利	副总经理	男	1981 年 7 月	2021 年 5 月 8 日	2024 年 5 月 7 日
胡泽	董事会秘书	男	1966 年 7 月	2022 年 2 月 25 日	2024 年 5 月 7 日
赵园园	财务负责人	女	1978 年 11 月	2021 年 5 月 8 日	2023 年 2 月 2 日
厉策	监事会主席	男	1975 年 10 月	2021 年 5 月 8 日	2022 年 2 月 8 日
厉策	监事	男	1975 年 10 月	2021 年 5 月 8 日	2022 年 4 月 7 日
柏才利	董事会秘书	男	1981 年 7 月	2021 年 5 月 8 日	2022 年 2 月 25 日
王骏	副总经理	男	1985 年 1 月	2021 年 5 月 8 日	2022 年 2 月 28 日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1. 董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。
2. 董事长方建宏、董事汪冠丞、董事严冬霞、监事会主席严琦、监事胡子麟在控股股东深圳市赛格集团有限公司任职；董事徐腊平在股东深圳市资本运营集团有限公司任职，同时任深圳市赛格集团有限公司董事；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	予的限制性股票数量
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
严冬霞	无	新任	董事	股东大会选举	无
严琦	无	新任	监事	股东大会选举	无
严琦	无	新任	监事会主席	监事会选举	无
胡泽	无	新任	董事会秘书	董事会聘任	无
王骏	副总经理	离任	无	因个人原因辞职	无
厉策	监事会主席、监事	离任	无	因工作变动辞职	无
柏才利	董事会秘书	离任	副总经理	因工作安排原因	无

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

严冬霞女士，1976 年出生，中国国籍，无境外居留权，工商管理硕士，高级会计师。曾任深圳赛格股份有限公司副总经理、财务负责人，深圳市赛格集团有限公司财务管理部总经理、部长、副部长（主持工作）、副部长、预算管理岗，深圳市赛格集团有限公司计划财务部预算管理主管、会计，深圳市赛格集团有限公司财务部出纳。曾兼任深圳市赛格电子市场管理有限公司董事长、深圳赛格南京电子市场管理有限公司董事长、南通赛格商业运营管理有限公司董事长、深圳市赛格创业汇有限公司董事、深圳市赛格新城市建设发展有限公司董事、深圳深爱半导体股份有限公司董事。

严琦先生，1964 年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，工学硕士学位，高级工程师，现任公司监事会主席、监事。历任深圳赛格日立彩色显示器件有限公司技术部部长、深圳赛格股份有限公司企划部副部长、赛格电子商务公司副总经理、南通赛格时代广场发展有限公司总经理，深圳市赛格集团有限公司战略发展部总经理。

胡泽先生，1966 年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，理学硕士学位，中级工程师，现任公司董事会秘书、综合管理部部长。历任昆明工学院基础部教师，电子工业部第二十四研究所工程师，深圳深爱半导体股份有限公司技改办主任，深圳市深超科技投资有限公司部长，深圳深爱半导体股份有限公司技改办主任、企管部部长、人力资源行政部部长、技术中心主任、高级战略研究员，深圳市赛格集团有限公司战略发展部高级经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	69	16	17	68
生产人员	379	107	139	347
销售人员	34	9	5	38
技术人员	193	82	107	168
财务人员	7	3	2	8
员工总计	682	217	270	629

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	14
本科	128	172
专科	137	127
专科以下	401	316
员工总计	682	629

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。

2.员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。

3.离退休职工人数

截至报告期，需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会于 2023 年 2 月 3 日收到财务负责人赵园园女士递交的辞职报告，自 2023 年 2 月 3 日起辞职生效。赵园园女士因工作安排原因申请辞去公司财务负责人职务，辞职后继续担任公司财务部部长职务。

公司于 2023 年 2 月 3 日召开第四届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于聘任公司财务负责人的议案》，公司董事会聘任方玉兰女士为公司财务负责人，公司财务负责人由赵园园女士变更为方玉兰女士。

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、健全公司内部管理和控制制度，实现规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

报告期内，公司建立了《利润分配管理制度》《承诺管理制度》。结合实际情况，修订了《投资管理规定》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《董事会秘书工作制度》《重大信息内部报告制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，确保股东充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司 2022 年 6 月 15 日召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 27 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-034）。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
----	------	-----	-----

召开次数	6	10	4
------	---	----	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在正常经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升，在坚持信息披露公开公正公平的基础上，公司通过电话、邮箱、传真、网站等途径与投资者和潜在投资者保持沟通联系，解答投资者疑问，保持沟通渠道畅通。公司严格按照信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，建立健全了公司的法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1.业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

2.人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全独立管理。

3.资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的土地

房屋使用权、专利技术、商标权等有形或无形资产。

4.机构独立情况

公司机构设置独立、完整，具有良好的运作机制和运作效率，公司治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，建立了符合公司自身发展需要的组织机构。

5.财务独立情况

财务方面公司设有独立的财务会计部门，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的信息披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2023]518Z0171 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2023 年 3 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔永强	盛冬琴		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	25 万元			

审 计 报 告

容诚审字[2023]518Z0171 号

深圳深爱半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳深爱半导体股份有限公司（以下简称深爱半导体公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了深爱半导体公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于深爱半导体公司，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。

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、21 及五、35。

深爱半导体公司的销售收入主要来源于半导体分立器件芯片及成品管的销售，深爱半导体公司 2022 年度的营业收入为人民币 483,266,534.58 元，相比上年同期下降 36.19%。

由于营业收入是深爱半导体公司关键业绩指标之一，可能存在深爱半导体公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、订单、销售发票、出库单、出口报关单、货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、9 及附注五、8。

截至 2022 年 12 月 31 日，深爱半导体公司存货账面余额为人民币 202,640,780.23 元，跌价准备为人民币 51,908,957.99 元，账面价值为人民币 150,731,822.24 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，分类按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货可变现净值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

深爱半导体公司管理层对其他信息负责。其他信息包括深爱半导体公司 2022 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到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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深爱半导体公司的持续经营能力，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深爱半导体公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深爱半导体公司的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对深爱半导体公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深爱半导体公司不能持续经营。

（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。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：崔永强

中国·北京

中国注册会计师：盛冬琴

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	46,806,670.49	46,980,623.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		87,293,534.37
衍生金融资产			
应收票据	3	37,783,698.50	47,631,072.92
应收账款	4	69,237,218.34	61,822,919.29
应收款项融资	5	11,154,251.30	4,677,636.89
预付款项	6	529,623.88	753,474.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	35,070,335.28	659,773.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	150,731,822.24	155,668,417.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	-	8,066,908.53
流动资产合计		351,313,620.03	413,554,361.10
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10	613,009.51	618,533.35
固定资产	11	235,668,111.12	203,136,982.66
在建工程	12	67,204,026.36	37,972,745.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	76,797.05	275,595.16
无形资产	14	4,311,645.57	4,876,749.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15	1,317,714.32	
递延所得税资产	16	32,330,457.26	40,706,853.24
其他非流动资产	17	398,628.32	8,389,024.40
非流动资产合计		341,920,389.51	295,976,483.50
资产总计		693,234,009.54	709,530,844.60
流动负债：			
短期借款	18	35,679,380.69	105,121,763.89
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	19	26,900,000.00	-
应付账款	20	86,782,323.12	111,101,865.51
预收款项			
合同负债	21	1,160,523.18	7,296,960.96
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	22	13,051,463.00	27,210,615.42
应交税费	23	12,847,515.80	3,363,280.05
其他应付款	24	6,851,770.93	20,750,463.40
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	25	79,544.05	204,321.87
其他流动负债	26	25,570,697.75	46,940,240.24
流动负债合计		208,923,218.52	321,989,511.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	27	11,101,160.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	28		65,432.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	29	3,331,247.06	1,955,088.95
递延收益	30	19,444,160.89	8,525,042.95
递延所得税负债	16		193,674.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,876,567.95	10,739,239.23
负债合计		242,799,786.47	332,728,750.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	31	257,172,395.00	257,172,395.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	181,502,011.50	181,502,011.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33	10,506,449.50	10,506,449.50
一般风险准备			
未分配利润	34	1,253,367.07	-72,378,761.97
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		450,434,223.07	376,802,094.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		450,434,223.07	376,802,094.03
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		693,234,009.54	709,530,844.60

法定代表人：方建宏

主管会计工作负责人：徐铁铮

会计机构负责人：方玉兰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		483,266,534.58	757,369,874.58
其中：营业收入	35	483,266,534.58	757,369,874.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		439,587,436.01	608,679,103.62
其中：营业成本	35	356,854,809.82	488,276,909.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	36	5,060,354.40	5,741,220.66
销售费用	37	13,887,685.02	19,243,419.12
管理费用	38	34,535,167.55	51,189,954.57
研发费用	39	29,681,891.60	34,063,003.37
财务费用	40	-432,472.38	10,164,596.07
其中：利息费用		2,507,396.63	9,648,038.61
利息收入		594,320.48	619,993.59
加：其他收益	41	9,764,556.14	3,483,150.95
投资收益（损失以“-”号填列）	42	2,336,858.12	1,697,578.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	43	-1,291,164.73	1,291,164.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	44	-2,385,175.84	4,627,989.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	45	-38,896,955.86	-22,933,802.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46	68,785,884.05	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,993,100.45	136,856,851.12
加：营业外收入	47	416,279.03	36,003.41
减：营业外支出	48	594,529.17	3,388,148.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填		81,814,850.31	133,504,706.52

列)			
减：所得税费用	49	8,182,721.27	15,244,987.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,632,129.04	118,259,719.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,632,129.04	118,259,719.08
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,632,129.04	118,259,719.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）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		73,632,129.04	118,259,719.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		73,632,129.04	118,259,719.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.46

法定代表人：方建宏

主管会计工作负责人：徐铁铮

会计机构负责人：方玉兰

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		310,516,700.38	616,904,060.95
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			
收到再保险业务现金净额			
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		11,057,030.11	73,144.09
收到其他与经营活动有关的现金	50(1)	41,231,628.32	12,361,513.69
经营活动现金流入小计		362,805,358.81	629,338,718.73
购买商品、接受劳务支付的现金		215,273,466.43	193,655,934.67
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		121,569,044.75	115,650,906.25
支付的各项税费		6,425,973.46	34,838,931.89
支付其他与经营活动有关的现金	50(2)	23,882,047.18	30,979,787.35
经营活动现金流出小计		367,150,531.82	375,125,560.16
经营活动产生的现金流量净额		-4,345,173.01	254,213,158.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		261,000,000.00	305,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,339,227.76	1,697,578.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,320,122.87	26,378.76
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		316,659,350.63	306,723,956.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,147,732.04	68,825,639.03
投资支付的现金		175,000,000.00	391,002,369.64
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		239,147,732.04	459,828,008.67
投资活动产生的现金流量净额		77,511,618.59	-153,104,051.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		165,751,160.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	50(3)	-	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		165,751,160.00	205,000,000.00
偿还债务支付的现金		224,000,000.00	117,363,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,582,186.27	4,258,075.33
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	50(4)	280,304.00	255,754,984.03
筹资活动现金流出小计		226,862,490.27	377,376,059.36
筹资活动产生的现金流量净额		-61,111,330.27	-172,376,059.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		550,627.78	-314,752.14
五、现金及现金等价物净增加额		12,605,743.09	-71,581,704.78
加：期初现金及现金等价物余额		34,200,927.40	105,782,632.18
六、期末现金及现金等价物余额		46,806,670.49	34,200,927.40

法定代表人：方建宏

主管会计工作负责人：徐铁铮

会计机构负责人：方玉兰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	257,172,395.00				181,502,011.50				10,506,449.50		-72,378,761.97	376,802,094.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	257,172,395.00				181,502,011.50				10,506,449.50		-72,378,761.97	376,802,094.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											73,632,129.04	73,632,129.04
（一）综合收益总额											73,632,129.04	73,632,129.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3.股份支付计入所有者权益的金额												
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、本年期末余额	257,172,395.00				181,502,011.50				10,506,449.50		1,253,367.07	450,434,223.07

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
一、上年期末余额	257,172,395.00	-	-	-	181,502,011.50	-	-	-	10,506,449.50	-	-190,638,481.05	-	258,542,374.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	257,172,395.00	-	-	-	181,502,011.50	-	-	-	10,506,449.50	-	-190,638,481.05	-	258,542,374.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											118,259,719.08		118,259,719.08
（一）综合收益总额											118,259,719.08		118,259,719.08
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
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、本年期末余额	257,172,395.00				181,502,011.50				10,506,449.50		-72,378,761.97		376,802,094.03

法定代表人：方建宏

主管会计工作负责人：徐铁铮

会计机构负责人：方玉兰

三、 财务报表附注

深圳深爱半导体股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

深圳深爱半导体股份有限公司(以下简称本公司或公司), 1988 年 2 月 23 日经深圳市人民政府批复, 并在深圳市工商行政管理局注册, 取得工商外企合粤字第 100170 号企业法人营业执照。公司的经营地址为深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙七路三号 8 号办公楼及活动楼 2-3 层, 法定代表人方建宏。

2010 年 10 月 27 日, 深圳市赛格集团有限公司、深圳市远致投资有限公司和深圳市循杰投资股份有限公司作为发起人共同签署了《发起人协议》, 经审计的基准日净资产为 326,169,235.01 元, 减去 2010 年 9 月 29 日 2010 年第四次股东会决议已分配股利 20,700,000.00 元后, 按 1: 0.6515 的比例折合股份 19,900 万股, 每股面值为人民币 1 元, 整体变更设立深圳深爱半导体股份有限公司, 净资产超出股份额部分 106,469,235.01 元作为深圳深爱半导体股份有限公司的资本公积金。

根据公司 2019 年第三届董事会第八次会议和 2019 年第二次临时股东大会决议, 2020 年 1 月 3 日公司以非公开发行方式向深圳市鲲鹏投资有限公司发行人民币普通股股票进行增资。实际发行 58,172,395 股, 每股面值 1 元, 每股发行价格为人民币 2.30 元, 募集资金总额为 133,796,508.50 元, 募集资金净额为 132,976,525.08 元, 计入股本 58,172,395.00 元, 计入资本公积(股本溢价) 74,804,130.08 元。本次发行后公司累计股本为 257,172,395.00 元。

公司经营范围为设计、生产、销售功率半导体器件(含电力电子器件)、集成电路及其有关的应用产品和整机产品; 经营进出口业务(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)。

公司主要的经营活动为半导体分立器件芯片及成品管的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所

有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于

市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融

工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

其他应收款组合 4 无风险组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D.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；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市

场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 存货

(1) 存货的分类

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，包括原材料、在产品、半成

品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

12. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、17。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	3.00	4.85

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
办公及电子设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
固定资产装修	年限平均法	5-10	0.00	10.00-20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。

- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

15. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
非专利技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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。

17. 长期资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，

如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产

公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高

质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有

权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：在将产品交付客户，待客户签收后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司国外销售主要采用 FOB 方式，货物经报关离岸后确认销售收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含租赁服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B.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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企

业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租

赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、21 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项

与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

25. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间

和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称“解释 15 号”)，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2、执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 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)，“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“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”、“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。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5.00%、6.00%、9.00%、13.00%；出口退税率 13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%

税 种	计税依据	税率
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
房产税	房产原值的 70%	1.20%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2. 税收优惠

根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

本公司于 2018 年 11 月 9 日被认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（证书编号为 GR201844204169），认定有效期 3 年，自 2018 年度至 2020 年度。本公司于 2021 年 12 月 23 日再次通过高新技术企业申请，被认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（证书编号为 GR202144200439），认定有效期 3 年，自 2021 年度至 2023 年度。因此，本公司本年度享受高新技术企业减按 15.00% 征收企业所得税的税收优惠。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	34,963.16	30,145.35
银行存款	46,771,707.00	46,950,478.05
其他货币资金	0.33	
合计	46,806,670.49	46,980,623.40
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		87,293,534.37
其中：理财产品		87,293,534.37

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	37,783,698.50		37,783,698.50	47,631,072.92		47,631,072.92
合计	37,783,698.50		37,783,698.50	47,631,072.92		47,631,072.92

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		25,423,844.37
合计		25,423,844.37

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末无本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	73,195,559.79	65,261,167.53
1 至 2 年	408,692.02	1,490,304.20
2 至 3 年	1,451,563.81	2,298,623.18
3 至 4 年	1,994,443.16	2,445,985.96
4 至 5 年	2,445,985.96	6,813,453.03
5 年以上	21,544,021.75	14,765,213.14
小计	101,040,266.49	93,074,747.04
减：坏账准备	31,803,048.15	31,251,827.75
合计	69,237,218.34	61,822,919.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,120,417.53	27.83	28,120,417.53	100.00	

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,120,417.53	27.83	28,120,417.53	100.00	
按组合计提坏账准备	72,919,848.96	72.17	3,682,630.62	5.05	69,237,218.34
1.账龄组合	72,919,848.96	72.17	3,682,630.62	5.05	69,237,218.34
合计	101,040,266.49	100.00	31,803,048.15	31.48	69,237,218.34

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	27,817,192.55	29.89	27,817,192.55	100.00	
按组合计提坏账准备	65,257,554.49	70.11	3,434,635.20	5.26	61,822,919.29
1.账龄组合	65,257,554.49	70.11	3,434,635.20	5.26	61,822,919.29
合计	93,074,747.04	100.00	31,251,827.75	33.58	61,822,919.29

坏账准备计提的具体说明:

①于 2022 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备的说明

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市恒成微电子有限公司	4,448,680.96	4,448,680.96	100.00	预期无法收回
深圳市贵鸿达电子有限公司	3,713,285.65	3,713,285.65	100.00	预期无法收回
芯域半导体有限公司	3,657,449.59	3,657,449.59	100.00	预期无法收回
江苏东林电子有限公司	3,066,381.08	3,066,381.08	100.00	预期无法收回
深圳市新志佳半导体有限公司	2,028,271.67	2,028,271.67	100.00	预期无法收回
厦门市东林电子有限公司	1,657,046.74	1,657,046.74	100.00	预期无法收回
漳州市东林电子有限公司	1,610,598.98	1,610,598.98	100.00	预期无法收回
惠州雷士光电科技有限公司	1,044,889.13	1,044,889.13	100.00	预期无法收回
中山市凯汇利电子有限公司	522,182.36	522,182.36	100.00	预期无法收回
其他 49 家单位合计	6,371,631.37	6,371,631.37	100.00	预期无法收回
合计	28,120,417.53	28,120,417.53	100.00	

(续上表)

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市恒成微电子有限公司	4,448,680.96	4,448,680.96	100.00	预期无法收回
深圳市贵鸿达电子有限公司	3,713,285.65	3,713,285.65	100.00	预期无法收回
芯域半导体有限公司	3,348,189.61	3,348,189.61	100.00	预期无法收回
江苏东林电子有限公司	3,066,381.08	3,066,381.08	100.00	预期无法收回
深圳市新志佳半导体有限公司	2,028,271.67	2,028,271.67	100.00	预期无法收回
厦门市东林电子有限公司	1,657,046.74	1,657,046.74	100.00	预期无法收回
漳州市东林电子有限公司	1,610,598.98	1,610,598.98	100.00	预期无法收回
惠州雷士光电科技有限公司	1,044,889.13	1,044,889.13	100.00	预期无法收回
中山市凯汇利电子有限公司	522,182.36	522,182.36	100.00	预期无法收回
其他 49 家单位合计	6,377,666.37	6,377,666.37	100.00	预期无法收回
合计	27,817,192.55	27,817,192.55	100.00	

②于 2022 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,862,785.39	3,643,139.27	5.00	64,862,942.54	3,243,147.13	5.00
1-2 年	10,467.03	3,140.11	30.00	41,827.03	12,548.11	30.00
2-3 年	3,086.64	1,543.32	50.00	347,689.92	173,844.96	50.00
3-5 年	43,509.90	34,807.92	80.00			
5 年以上				5,095.00	5,095.00	100.00
合计	72,919,848.96	3,682,630.62	5.05	65,257,554.49	3,434,635.20	5.26

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	27,817,192.55	332,774.40	29,549.42		28,120,417.53
按组合计提坏账准备	3,434,635.20	247,995.42			3,682,630.62
合计	31,251,827.75	580,769.82	29,549.42		31,803,048.15

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
四川遂宁市利普芯微电子有限公司	14,649,576.14	14.50	732,478.81
RAMAKRISHNA ELECTRO COMPONENTS PVT. LTD.	5,618,422.78	5.56	280,921.14
深圳市恒成微电子有限公司	4,448,680.96	4.40	4,448,680.96
迈思普电子股份有限公司	4,090,881.56	4.05	204,544.08
深圳市联冀电子有限公司	3,989,789.53	3.95	199,489.48
合计	32,797,350.97	32.46	5,866,114.47

(6) 期末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形成的资产、负债。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	11,154,251.30	4,677,636.89
合计	11,154,251.30	4,677,636.89

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	32,837,984.93	
合计	32,837,984.93	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	327,339.79	61.81	753,474.26	100.00
1-2 年	202,284.09	38.19		
合计	529,623.88	100.00	753,474.26	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
泰州友润电子科技股份有限公司	202,284.09	38.19
上海伊藤忠商事有限公司	87,200.00	16.46
广东大比特资讯广告发展有限公司	75,471.70	14.25
深圳燃气集团股份有限公司	69,798.87	13.18
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	39,447.71	7.45
合计	474,202.37	89.53

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,070,335.28	659,773.73
合计	35,070,335.28	659,773.73

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	36,876,424.39	651,907.40
1 至 2 年	20,000.00	26,926.00
2 至 3 年	26,926.00	26,727.96
3 至 4 年	26,727.96	24,617.60
4 至 5 年	24,617.60	16,630.00
5 年以上	1,755,496.67	1,738,866.67
小计	38,730,192.62	2,485,675.63
减：坏账准备	3,659,857.34	1,825,901.90

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	35,070,335.28	659,773.73

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收设备款	36,000,000.00	
往来款	1,129,466.67	1,129,466.67
应收个人社保	839,454.37	631,907.40
保证金及押金	761,271.58	724,301.56
小计	38,730,192.62	2,485,675.63
减：坏账准备	3,659,857.34	1,825,901.90
合计	35,070,335.28	659,773.73

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	36,876,424.39	1,843,821.22	35,032,603.17
第二阶段	724,301.56	686,569.45	37,732.11
第三阶段	1,129,466.67	1,129,466.67	
合计	38,730,192.62	3,659,857.34	35,070,335.28

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,876,424.39	5.00	1,843,821.22	35,032,603.17	自初始确认后信用风险未显著增加
1.账龄组合	36,876,424.39	5.00	1,843,821.22	35,032,603.17	
合计	36,876,424.39	5.00	1,843,821.22	35,032,603.17	

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	724,301.56	94.79	686,569.45	37,732.11	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
1.账龄组合	724,301.56	94.79	686,569.45	37,732.11	
合计	724,301.56	94.79	686,569.45	37,732.11	

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,129,466.67	100.00	1,129,466.67		已发生信用减值
按组合计提坏账准备					
1.账龄组合					
合计	1,129,466.67	100.00	1,129,466.67		

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	651,907.40	32,595.37	619,312.03
第二阶段	704,301.56	663,839.86	40,461.70
第三阶段	1,129,466.67	1,129,466.67	
合计	2,485,675.63	1,825,901.90	659,773.73

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	651,907.40	5.00	32,595.37	619,312.03	自初始确认后信用风险未显著增加
1.账龄组合	651,907.40	5.00	32,595.37	619,312.03	
合计	651,907.40	5.00	32,595.37	619,312.03	

2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	704,301.56	94.26	663,839.86	40,461.70	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
1.账龄组合	704,301.56	94.26	663,839.86	40,461.70	
合计	704,301.56	94.26	663,839.86	40,461.70	

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,129,466.67	100.00	1,129,466.67		已发生信用减值
按组合计提坏账准备					
1.账龄组合					
合计	1,129,466.67	100.00	1,129,466.67		

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,129,466.67				1,129,466.67
按组合计提坏账准备	696,435.23	1,833,955.44			2,530,390.67
1.账龄组合	696,435.23	1,833,955.44			2,530,390.67
合计	1,825,901.90	1,833,955.44			3,659,857.34

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏晋誉达半导体股份有限公司	应收设备款	36,000,000.00	1 年以内	92.95	1,800,000.00
吴楠	外部往来	1,129,466.67	5 年以上	2.92	1,129,466.67
广东星运照明电器有限公司	保证金	339,400.00	5 年以上	0.88	339,400.00

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江阳光照明电器集团股份有限公司	押金	200,000.00	5年以上	0.52	200,000.00
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	保证金	6,970.02	1年以内	0.02	348.50
	保证金	7,486.00	2-3年	0.02	3,743.00
	保证金	8,741.00	3-4年	0.02	6,992.80
	保证金	10,782.00	4-5年	0.03	8,625.60
	保证金	16,630.00	5年以上	0.04	16,630.00
	小计	50,609.02		0.13	36,339.90
合计		37,719,475.69		97.40	3,505,206.57

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧期末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形成的资产、负债的金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	48,868,392.58	10,908,166.08	37,960,226.50	52,685,024.75	6,865,201.12	45,819,823.63
在产品	32,163,605.52	7,915,428.84	24,248,176.68	37,119,305.80	3,590,613.00	33,528,692.80
库存商品	44,931,996.87	9,881,377.97	35,050,618.90	37,695,275.89	1,328,630.00	36,366,645.89
自制半成品	69,967,215.61	23,177,715.80	46,789,499.81	51,243,849.09	18,438,047.10	32,805,801.99
委托加工物资	6,709,569.65	26,269.30	6,683,300.35	5,640,884.68	353,797.88	5,287,086.80
发出商品				1,860,366.60		1,860,366.60
合计	202,640,780.23	51,908,957.99	150,731,822.24	186,244,706.81	30,576,289.10	155,668,417.71

(2) 存货跌价准备

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,865,201.12	7,965,329.03		3,922,364.07		10,908,166.08
在产品	3,590,613.00	7,235,349.82		2,910,533.98		7,915,428.84
库存商品	1,328,630.00	9,283,597.24		730,849.27		9,881,377.97
自制半成品	18,438,047.10	14,386,410.47		9,646,741.77		23,177,715.80
委托加工物资	353,797.88	26,269.30		353,797.88		26,269.30
合计	30,576,289.10	38,896,955.86		17,564,286.97		51,908,957.99

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，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；原材料和在产品，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。本期减少均系随存货销售、生产领用或报废而相应转销。

9. 其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税		8,066,908.53
合计		8,066,908.53

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	20,185,544.29	20,185,544.29
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		
4.2022 年 12 月 31 日	20,185,544.29	20,185,544.29
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021 年 12 月 31 日	19,567,010.94	19,567,010.94

项 目	房屋、建筑物	合计
2.本期增加金额	5,523.84	5,523.84
（1）计提或摊销	5,523.84	5,523.84
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.2022 年 12 月 31 日	19,572,534.78	19,572,534.78
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
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		
4.2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	613,009.51	613,009.51
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	618,533.35	618,533.35

11. 固定资产

（1）分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	235,668,111.12	203,136,982.66
固定资产清理		
合计	235,668,111.12	203,136,982.66

（2）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	办公及电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.2021 年 12 月 31 日	163,213,739.38	380,607,786.30	1,853,423.69	31,883,235.18	46,032,305.84	41,579,831.62	665,170,322.01
2.本期增加金额		63,367,596.59	129,843.07	2,021,568.71	2,289,312.24	1,501,615.92	69,309,936.53
（1）购置							
（2）在建工程转入		61,677,707.43	129,843.07	2,005,976.16	2,286,278.54	1,501,615.92	67,601,421.12
（3）其他转入		1,689,889.16		15,592.55	3,033.70		1,708,515.41
3.本期减少金额		33,572,462.83	145,800.00	2,664,699.63	2,678,321.97		39,061,284.43
（1）处置或报废		27,883,252.88	145,800.00	2,144,947.85	2,577,198.76		32,751,199.49
（2）其他转出		5,689,209.95		519,751.78	101,123.21		6,310,084.94
4.2022 年 12 月 31 日	163,213,739.38	410,402,920.06	1,837,466.76	31,240,104.26	45,643,296.11	43,081,447.54	695,418,974.11
二、累计折旧							
1.2021 年 12 月 31 日	110,884,318.79	251,681,634.22	1,667,196.91	28,347,331.01	27,761,701.62	35,192,974.86	455,535,157.41
2.本期增加金额	7,635,680.16	20,594,674.49	58,235.31	884,914.58	2,285,951.21	1,402,685.29	32,862,141.04
（1）计提	7,635,680.16	20,594,674.49	58,235.31	884,914.58	2,285,951.21	1,402,685.29	32,862,141.04
3.本期减少金额		30,654,544.59	141,426.00	2,564,326.65	2,597,657.09		35,957,954.33
（1）处置或报废		26,655,223.80	141,426.00	2,060,167.42	2,499,567.58		31,356,384.80
（2）其他转出		3,999,320.79		504,159.23	98,089.51		4,601,569.53
4.2022 年 12 月 31 日	118,519,998.95	241,621,764.12	1,584,006.22	26,667,918.94	27,449,995.74	36,595,660.15	452,439,344.12
三、减值准备							
1.2021 年 12 月 31 日	3,353,245.52	2,834,158.82		123,539.61	187,237.99		6,498,181.94
2.本期增加金额		1,049,549.43					1,049,549.43

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
(1) 计提		1,049,549.43					1,049,549.43
(2) 其他转入							
3.本期减少金额		228,598.31		7,614.19			236,212.50
(1) 处置或报废		228,598.31		7,614.19			236,212.50
4.2022 年 12 月 31 日	3,353,245.52	3,655,109.94		115,925.42	187,237.99		7,311,518.87
四、固定资产账面价值							
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	41,340,494.91	165,126,046.00	253,460.54	4,456,259.90	18,006,062.38	6,485,787.39	235,668,111.12
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	48,976,175.07	126,091,993.26	186,226.78	3,412,364.56	18,083,366.23	6,386,856.76	203,136,982.66

②期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	18,126,735.68	11,262,465.77	3,649,095.75	3,215,174.16	
电子设备	3,002,479.25	2,872,639.64	121,939.61	7,900.00	
其他设备	2,012,098.06	1,817,560.07	187,237.99	7,300.00	
房屋及建筑物	4,727,023.09	1,373,777.57	3,353,245.52		
合计	27,868,336.08	17,326,443.05	7,311,518.87	3,230,374.16	

③期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	67,204,026.36	37,972,745.37
工程物资		
合 计	67,204,026.36	37,972,745.37

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改工程物资	1,679,972.62		1,679,972.62	432,499.83		432,499.83
技改待验收设备	55,324,918.74		55,324,918.74	23,305,210.36		23,305,210.36
6 寸线项目	1,678,678.95	737,529.93	941,149.02	20,499,521.03	7,296,109.39	13,203,411.64
芯片产线提效技改	3,397,571.60		3,397,571.60	878,968.66		878,968.66
5 英寸升级 6 英寸技改	5,487,069.26		5,487,069.26	152,654.88		152,654.88
IGBT	373,345.12		373,345.12			
合 计	67,941,556.29	737,529.93	67,204,026.36	45,268,854.76	7,296,109.39	37,972,745.37

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期销售金额	2022 年 12 月 31 日
6 寸线项目	20,499,521.03	211,320.76	3,953,189.63	15,078,973.21	1,678,678.95
合 计	20,499,521.03	211,320.76	3,953,189.63	15,078,973.21	1,678,678.95

③在建工程减值准备变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在建工程	7,296,109.39			5,509,030.03	1,049,549.43	737,529.93

注：本期其他减少系在建工程减值准备随着在建工程转入固定资产而转出。

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021 年 12 月 31 日	463,422.14	463,422.14
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日	463,422.14	463,422.14
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	187,826.98	187,826.98
2.本期增加金额	198,798.11	198,798.11
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日	386,625.09	386,625.09
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	76,797.05	76,797.05
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	275,595.16	275,595.16

说明：2022 年度使用权资产计提的折旧金额为 198,798.11 元，其中计入销售费用的折旧费用为 198,798.11 元。

14. 无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2021 年 12 月 31 日	4,141,714.40	2,000,000.00	3,733,721.02	9,875,435.42
2.本期增加金额			203,773.60	203,773.60
（1）购置			203,773.60	203,773.60
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2022 年 12 月 31 日	4,141,714.40	2,000,000.00	3,937,494.62	10,079,209.02

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
二、累计摊销				
1.2021 年 12 月 31 日	1,466,081.77	2,000,000.00	1,532,604.33	4,998,686.10
2.本期增加金额	82,834.33		686,043.02	768,877.35
（1）计提	82,834.33		686,043.02	768,877.35
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2022 年 12 月 31 日	1,548,916.10	2,000,000.00	2,218,647.35	5,767,563.45
三、减值准备				
1.2021 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2022 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	2,592,798.30		1,718,847.27	4,311,645.57
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	2,675,632.63		2,201,116.69	4,876,749.32

（2）期末无公司内部研发形成的无形资产。

（3）期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15. 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
大修理支出		1,298,707.97	124,389.88		1,174,318.09
装修费		143,396.23			143,396.23
合计		1,442,104.20	124,389.88		1,317,714.32

16. 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

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	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	59,958,006.79	8,993,701.02	44,370,580.43	6,655,587.06
信用减值准备	35,462,905.49	5,319,435.82	33,077,729.65	4,961,659.45
递延收益	19,444,160.89	2,916,624.13	8,525,042.95	1,278,756.44
可抵扣亏损	97,340,061.54	14,601,009.23	183,450,579.66	27,517,586.95
预计负债	3,331,247.06	499,687.06	1,955,088.95	293,263.34
合计	215,536,381.77	32,330,457.26	271,379,021.64	40,706,853.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融资产公允价值变动			1,291,164.73	193,674.71
合计			1,291,164.73	193,674.71

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2025 年		12,424,923.61	
2026 年	9,197,707.33	82,883,301.84	
2027 年	66,634,096.33	66,634,096.33	
2028 年	4,733,427.98	4,733,427.98	
2029 年	2,442,915.98	2,442,915.98	
2030 年	14,331,913.92	14,331,913.92	
合计	97,340,061.54	183,450,579.66	

17. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付长期资产款	398,628.32	8,389,024.40
合计	398,628.32	8,389,024.40

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	34,678,586.25	105,121,763.89
信用借款	1,000,794.44	
合计	35,679,380.69	105,121,763.89

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

19. 应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	26,900,000.00	
合 计	26,900,000.00	

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	46,056,864.60	82,056,428.09
应付加工费	33,233,905.41	10,010,638.71
应付长期资产款	3,393,396.82	14,822,060.14
应付其他费用	4,098,156.29	4,212,738.57
合 计	86,782,323.12	111,101,865.51

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 合同负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	1,160,523.18	7,296,960.96
合 计	1,160,523.18	7,296,960.96

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	26,718,556.42	95,047,745.48	108,714,838.90	13,051,463.00
二、离职后福利-设定提存计划		8,431,840.34	8,431,840.34	
三、辞退福利	492,059.00	762,917.24	1,254,976.24	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	27,210,615.42	104,242,503.06	118,401,655.48	13,051,463.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,802,355.98	81,245,713.23	94,868,416.20	12,179,653.01
二、职工福利费	450,000.00	5,259,598.33	5,069,598.33	640,000.00
三、社会保险费		2,727,026.93	2,727,026.93	
其中：医疗保险费		2,280,877.85	2,280,877.85	
工伤保险费		174,661.22	174,661.22	
生育保险费		271,487.86	271,487.86	
四、住房公积金		3,674,421.83	3,674,421.83	
五、工会经费和职工教育经费	466,200.44	2,140,985.16	2,375,375.61	231,809.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	26,718,556.42	95,047,745.48	108,714,838.90	13,051,463.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		8,291,684.66	8,291,684.66	
2.失业保险费		140,155.68	140,155.68	
合计		8,431,840.34	8,431,840.34	

(4) 辞退福利

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
辞退福利	492,059.00	762,917.24	1,254,976.24	
合计	492,059.00	762,917.24	1,254,976.24	

23. 应交税费

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	10,873,166.06	38,740.85
个人所得税	326,883.13	3,286,725.43
城市维护建设税	915,626.76	2,711.86
教育费附加	392,411.47	1,162.23

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
地方教育费附加	261,607.65	774.82
印花税	74,938.77	29,898.30
环境保护税	2,881.96	3,266.56
合计	12,847,515.80	3,363,280.05

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,851,770.93	20,750,463.40
合计	6,851,770.93	20,750,463.40

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
因日常经营费用等产生的应付款	4,481,300.90	16,986,654.80
保证金及押金	2,328,761.88	1,877,361.88
关联往来		72,500.00
其他	41,708.15	1,813,946.72
合计	6,851,770.93	20,750,463.40

②无期末账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	11,193.67	
一年内到期的租赁负债	68,350.38	204,321.87
合计	79,544.05	204,321.87

26. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书未到期的应收票据	25,423,844.37	46,072,416.70
待转销项税额	146,853.38	867,823.54

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	25,570,697.75	46,940,240.24

27. 长期借款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年利率区间
信用借款	11,112,353.67		3.30%
小计	11,112,353.67		
减：一年内到期的长期借款	11,193.67		
合计	11,101,160.00		

28. 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	69,600.00	277,404.00
减：未确认融资费用	1,249.62	7,649.51
小计	68,350.38	269,754.49
减：一年内到期的租赁负债	68,350.38	204,321.87
合计		65,432.62

29. 预计负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	3,331,247.06	1,955,088.95	产品质量保证
合计	3,331,247.06	1,955,088.95	

30. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	6,925,042.95	14,399,351.00	1,880,233.06	19,444,160.89	与资产相关的政府补助
政府补助	1,600,000.00		1,600,000.00		与收益相关的政府补助
合计	8,525,042.95	14,399,351.00	3,480,233.06	19,444,160.89	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	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	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
2016 年产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目（市经贸委）	47,333.14			47,333.14			资产相关
龙岗区经促局技术改造专项扶持资金	274,050.00			156,600.00		117,450.00	资产相关
生态环境局绿色低碳产业发展专项资金	2,321,466.92			334,320.37		1,987,146.55	资产相关
工信部技改专项补贴	125,766.68			23,313.95		102,452.73	资产相关
2020 年企业技术中心组建和提升项目第三批资助	369,472.58			56,178.59		313,293.99	资产相关
2020 年企业技术中心组建和提升项目第一批资助计划	110,522.87			16,746.10		93,776.77	资产相关
2020 年技改倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助	933,803.11			132,957.49		800,845.62	资产相关
2019 年技改专项资金扶持（第一批第二次）评审制	1,760,609.15			294,549.48		1,466,059.67	资产相关
集成电路制造企业环保设施建设项目	638,437.59			73,442.26		564,995.33	资产相关
2019 年申请的技术改造项目第二批资助	343,580.91			56,579.63		287,001.28	资产相关
2021 年第二批技术攻关重点项目	1,600,000.00			1,600,000.00			收益相关
2020 年技术改造专项扶持（评审制-产业转型升级科）		715,000.00		149,122.78		565,877.22	资产相关
2021 年深圳市企业技术改造项目扶持计划第二批		770,000.00		70,776.48		699,223.52	资产相关

补助项目	2021 年 12 月 31 日	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	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
2021 年度工业企业技术改造扶持（核准制- 转型科）		4,445,251.00		226,282.91		4,218,968.09	资产相关
环保治理设施整体提升改造项目		1,909,550.00		182,397.61		1,727,152.39	资产相关
废水处理设施提标改造项目		6,559,550.00		59,632.27		6,499,917.73	资产相关
合计	8,525,042.95	14,399,351.00		3,480,233.06		19,444,160.89	

31. 股本

项 目	2021 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	257,172,395.00						257,172,395.00

32. 资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	181,502,011.50			181,502,011.50
合计	181,502,011.50			181,502,011.50

33. 盈余公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,506,449.50			10,506,449.50
合计	10,506,449.50			10,506,449.50

34. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	-72,378,761.97	-190,638,481.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-72,378,761.97	-190,638,481.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,632,129.04	118,259,719.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,253,367.07	-72,378,761.97

35. 营业收入及营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,455,058.10	355,685,721.86	744,267,641.75	488,261,226.69
其他业务	9,811,476.48	1,169,087.96	13,102,232.83	15,683.14
合计	483,266,534.58	356,854,809.82	757,369,874.58	488,276,909.83

36. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	2,060,813.57	2,202,404.28
教育费附加	883,205.85	936,053.50
地方教育附加	588,803.89	605,756.16
房产税	1,033,379.38	1,377,839.18
城镇土地使用税	180,706.30	240,941.72
印花税	295,608.85	355,463.99
环境保护税	17,836.56	22,761.83
合计	5,060,354.40	5,741,220.66

37. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	10,064,457.57	14,655,410.82
售后服务费	1,183,798.71	1,860,669.10
展览费	165,724.53	671,470.11
财产保险费	610,633.12	528,682.91
业务招待费	451,277.74	384,252.99
差旅费	419,662.94	330,952.83
折旧及摊销	219,204.15	200,561.29
租赁费	210,812.66	204,798.60
其他	562,113.60	406,620.47
合计	13,887,685.02	19,243,419.12

38. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	20,252,842.36	36,918,362.00
折旧摊销费	3,881,691.79	2,275,530.66
外包劳务	1,801,706.74	1,466,193.24
水电燃气费	1,286,402.78	983,637.77
办公费	1,058,963.76	574,356.53
党建费	1,007,979.38	868,356.58
中介服务费	961,648.90	2,260,862.90
修理费	702,712.97	1,011,978.83
安全费	531,275.69	831,983.23
其他	3,049,943.18	3,998,692.83

项 目	2022 年度	2021 年度
合计	34,535,167.55	51,189,954.57

39. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
人工费	17,370,619.35	20,625,848.87
材料费	9,147,199.28	8,867,686.90
折旧及摊销费用	1,309,630.47	1,112,553.18
其他	1,854,442.50	3,456,914.42
合计	29,681,891.60	34,063,003.37

40. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	2,507,396.63	9,661,854.96
其中：租赁负债利息支出	6,399.89	13,816.35
减：利息收入	594,320.48	619,993.59
利息净支出	1,913,076.15	9,041,861.37
汇兑净损失	-2,629,845.06	910,633.44
银行手续费	284,296.53	212,101.26
合计	-432,472.38	10,164,596.07

41. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	9,335,234.01	3,451,653.85	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,880,233.06	1,762,924.63	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	1,600,000.00		与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	5,855,000.95	1,688,729.22	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	429,322.13	31,497.10	
其中：个税扣缴税款手续费	53,622.13	31,497.10	
增值税减免	375,700.00		
合计	9,764,556.14	3,483,150.95	

42. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,336,858.12	1,697,578.06

项 目	2022 年度	2021 年度
合 计	2,336,858.12	1,697,578.06

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-1,291,164.73	1,291,164.73
合 计	-1,291,164.73	1,291,164.73

44. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-551,220.40	4,704,954.92
其他应收款坏账损失	-1,833,955.44	-76,965.92
合 计	-2,385,175.84	4,627,989.00

45. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
一、存货跌价损失	-38,896,955.86	-16,435,620.64
二、固定资产减值损失		-6,498,181.94
合 计	-38,896,955.86	-22,933,802.58

46. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	68,785,884.05	
其中：固定资产及在建工程-设备	68,785,884.05	
合 计	68,785,884.05	

47. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	374,681.00		374,681.00
违约金收入	38,661.68	35,991.36	38,661.68
其他	2,936.35	12.05	2,936.35
合 计	416,279.03	36,003.41	416,279.03

48. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	569,445.16	995,155.05	569,445.16

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
碳排放配额履约使用的配额		631,067.96	
诉讼补偿款		1,761,925.00	
其他	25,084.01		25,084.01
合计	594,529.17	3,388,148.01	594,529.17

49. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	8,182,721.27	15,244,987.44
合计	8,182,721.27	15,244,987.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	81,814,850.31	133,504,706.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,272,227.55	20,025,705.98
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	252,873.41	38,053.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
研发费用加计扣除	-4,342,379.69	-4,818,771.70
所得税费用	8,182,721.27	15,244,987.44

50. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
利息收入	594,320.48	619,993.59
政府补助	19,434,917.26	3,621,708.04
押金及保证金收款	451,400.00	340,400.00
收回司法冻结款项	12,779,696.00	
收回的银行承兑汇票保证金	7,500,000.00	7,658,000.00
其他	471,294.58	121,412.06

项 目	2022 年度	2021 年度
合计	41,231,628.32	12,361,513.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
手续费	284,296.53	212,101.26
管理费用	11,395,137.19	9,914,945.78
研发费用	1,953,528.77	3,682,462.36
销售费用	2,687,030.68	2,039,577.83
保证金及押金支出	36,970.02	43,004.12
司法冻结款项		12,779,696.00
支付的银行承兑汇票保证金	7,500,000.00	1,658,000.00
碳排放权支出		650,000.00
其他	25,083.99	
合计	23,882,047.18	30,979,787.35

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收到关联方借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付关联方借款	72,500.00	255,547,500.03
支付租赁负债的本金和利息	207,804.00	207,484.00
合计	280,304.00	255,754,984.03

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	73,632,129.04	118,259,719.08
加: 资产减值准备	38,896,955.86	22,933,802.58
信用减值损失	2,385,175.84	-4,627,989.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,867,664.88	26,668,792.44

补充资料	2022 年度	2021 年度
使用权资产折旧	198,798.11	187,826.98
无形资产摊销	768,877.35	662,156.46
长期待摊费用摊销	124,389.88	792,035.39
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）	-68,785,884.05	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	569,445.16	995,155.05
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,291,164.73	-1,291,164.73
财务费用（收益以“—”号填列）	1,956,768.85	9,976,607.10
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,336,858.12	-1,697,578.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	8,376,395.98	15,051,312.73
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-193,674.71	193,674.71
存货的减少（增加以“—”号填列）	-33,960,360.39	-22,979,352.73
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,380,156.83	84,523,764.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-63,675,122.53	4,357,320.49
其他	10,919,117.94	207,075.37
经营活动产生的现金流量净额	-4,345,173.01	254,213,158.57
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	46,806,670.49	34,200,927.40
减：现金的期初余额	34,200,927.40	105,782,632.18
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	12,605,743.09	-71,581,704.78

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额

项 目	2022 年度	2021 年度
背书转让的商业汇票金额	193,310,622.33	302,087,230.98
其中：支付货款	193,310,622.33	302,087,230.98

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	46,806,670.49	34,200,927.40
其中：库存现金	34,963.16	30,145.35
可随时用于支付的银行存款	46,771,707.00	34,170,782.05
可随时用于支付的其他货币资金	0.33	
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	46,806,670.49	34,200,927.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	39,303,985.60	用于借款的抵押
投资性房地产-房屋建筑物	602,148.06	用于借款的抵押
合计	39,906,133.66	/

53. 外币货币性项目

项 目	2022 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			2,154,375.35
其中：美元	309,331.77	6.9646	2,154,372.05
日元	63.00	0.0524	3.30
应收账款			14,368,120.33
其中：美元	2,063,021.61	6.9646	14,368,120.33
应付账款			924,515.82
其中：美元	132,745.00	6.9646	924,515.82

54. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 金额	计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
-----	----	-------------------	----------------------------------	--

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 金额	计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
2016 年产业转型升级专项资金企业技 术装备及管理提升项目（市经贸委）	1,420,000.00	递延收益	47,333.14	其他收益
龙岗区经促局技术改造专项扶持资金	783,000.00	递延收益	156,600.00	其他收益
生态环境局绿色低碳产业发展专项资 金	7,000,600.00	递延收益	334,320.37	其他收益
工信部技改专项补贴	370,000.00	递延收益	23,313.95	其他收益
2020 年企业技术中心组建和提升项目 第三批资助	1,630,000.00	递延收益	56,178.59	其他收益
2020 年企业技术中心组建和提升项目 第一批资助计划	580,000.00	递延收益	16,746.10	其他收益
2020 年技改倍增专项技术装备及管理 智能化提升项目资助	1,100,000.00	递延收益	132,957.49	其他收益
2019 年技改专项资金扶持（第一批第 二次）评审制	2,210,000.00	递延收益	294,549.48	其他收益
集成电路制造企业环保设施建设项目	718,000.00	递延收益	73,442.26	其他收益
2019 年申请的技术改造项目第二批资 助	370,000.00	递延收益	56,579.63	其他收益
2020 年技术改造专项扶持（评审制-产 业转型科）	715,000.00	递延收益	149,122.78	其他收益
2021 年深圳市企业技术改造项目扶持 计划第二批	770,000.00	递延收益	70,776.48	其他收益
2021 年度工业企业技术改造扶持（核 准制-转型科）	4,445,251.00	递延收益	226,282.91	其他收益
环保治理设施整体提升改造项目	1,909,550.00	递延收益	182,397.61	其他收益
废水处理设施提标改造项目	6,559,550.00	递延收益	59,632.27	其他收益
合计	30,580,951.00		1,880,233.06	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的列报项目
扩大产能奖励	2,730,000.00	其他收益

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
2021 年第二批技术攻关重点项目	1,600,000.00	其他收益
先进高技术制造企业用电资助政府补贴	819,434.69	其他收益
社保补贴	599,487.72	其他收益
高新技术企业培育资助	500,000.00	其他收益
工业企业促产能扶持补贴	341,000.00	其他收益
出口信用保险保费扶持	391,939.56	其他收益
展会扶持资金	164,561.98	其他收益
自愿性清洁生产项目扶持资金	150,000.00	其他收益
国内市场开拓项目资助	53,327.00	其他收益
高新技术企业认定补贴	50,000.00	其他收益
工业企业防疫消杀补贴	50,000.00	其他收益
商务局外贸优质增长扶持计划补贴	5,250.00	其他收益
合计	7,455,000.95	

(3) 本期无政府补助退回情况。

55. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	206,493.85
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	6,399.89
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	414,297.85
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项 目	2022 年度金额
租赁收入	5,956,518.95

项 目	2022 年度金额
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	
B.资产负债表日后连续每年将收到的未折现租赁收款额	
年 度	金 额
2023 年	8,046,159.96
2024 年	44,073.26

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.46 %（比较期：26.82%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 97.40 %（比较：70.91%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	35,679,380.69			
应付票据	26,900,000.00			
应付账款	86,782,323.12			
其他应付款	6,851,770.93			
租赁负债	68,350.38			
长期借款	11,193.67	1,705,138.18	2,766,188.82	6,629,833.00
合计	156,293,018.79	1,705,138.18	2,766,188.82	6,629,833.00

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	105,121,763.89			
应付账款	111,101,865.51			
其他应付款	20,750,463.40			
租赁负债	204,321.87	65,432.62		
合计	237,178,414.67	65,432.62		

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	309,331.77	2,154,372.05	685,754.80	4,372,166.88
应收账款	2,063,021.61	14,368,120.33	3,730,406.41	23,783,952.15
应付账款	132,745.00	924,515.82	53,640.00	341,992.55

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 174.47 万元。

七、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（二）应收款项融资			11,154,251.30	11,154,251.30
持续以公允价值计量的资产总额			11,154,251.30	11,154,251.30

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

本公司截至 2022 年 12 月 31 日应收款项融资均为未到期的银行承兑汇票，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳市赛格集团有限公司	深圳	综合	1,531,355,390.65	61.13	61.13

本公司最终控制方为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市资本运营集团有限公司	受同一方控制，持股 4.64% 的股东
深圳市循杰投资股份有限公司	公司持股 5% 以上股东
深圳市鲲鹏股权投资有限公司	公司持股 5% 以上股东
深圳市环保科技集团股份有限公司	受同一方控制
深圳市保安服务有限公司	受同一方控制
深圳市赛格创业汇有限公司	受同一方控制
方建宏	董事长，董事（注 1）
徐铁铮	董事、总经理
汪冠丞	董事
徐腊平	董事
寻培珏	董事（注 1）
林信南	董事（注 1）
陈志和	原董事（注 1）
宋萍萍	原董事（注 1）
汪小平	原董事（注 2）
严冬霞	董事（注 3）
严琦	监事会主席、监事（注 5）
厉策	原监事会主席、监事（注 4、注 5）
胡子麟	监事（注 4）
郑凤敏	职工监事（注 4）
赵晓建	原监事会主席（注 4）
朱龙清	原监事（注 4）
李甜	原职工监事（注 4）
李杰	副总经理
柏才利	副总经理、董事会秘书（注 6）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王骏	原副总经理（注 7）
胡泽	董事会秘书（注 6）
赵园园	财务负责人

注 1：根据公司 2021 年 4 月 21 日第三届董事会第二十六次会议决议，选举方建宏、徐腊平、徐铁铮、汪冠丞、汪小平、林信南、寻培珏为新一届董事会成员，厉策、陈志和、宋萍萍不再担任公司董事，方建宏、林信南、寻培珏为新选任董事。

注 2：汪小平于 2020 年 11 月 24 日担任董事，2021 年 9 月 2 日辞任董事。

注 3：严冬霞于 2022 年 8 月 5 日担任董事。

注 4：根据公司 2021 年 4 月 21 日第三届监事会第十三次会议以及 2021 年第四次职工代表大会决议，选举厉策先生、胡子麟、郑凤敏担任公司监事，赵晓建、朱龙清、李甜不再担任公司监事。

注 5：厉策于 2022 年 2 月 8 日辞任监事会主席，且自 2022 年 4 月 8 日起不再担任公司监事，严琦于 2022 年 4 月 8 日担任公司监事会主席、监事。

注 6：柏才利于 2022 年 2 月 25 日辞任公司董事会秘书，胡泽于 2022 年 2 月 25 日担任公司董事会秘书。

注 7：王骏于 2022 年 2 月 28 日辞任公司副总经理。

3. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
深圳市环保科技集团股份有限公司	废物处理服务	182,203.77	161,084.91
深圳市保安服务有限公司	保安服务	425,322.56	632,590.76

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳市赛格	房屋建筑物	12,000.00		12,000.00		

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
创业汇有限公司						

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳市赛格创业汇有限公司	房屋建筑物	12,000.00		12,000.00		

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度发生额（万元）	2021 年度发生额（万元）
关键管理人员报酬	396.77	1,944.61

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	深圳市赛格集团有限公司		72,500.00
其他应付款	深圳市环保科技集团股份有限公司		83,877.36
其他应付款	深圳市保安服务有限公司		60,000.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 3 月 24 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	68,216,438.89	-995,155.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,335,234.01	3,451,653.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,045,693.39	1,697,578.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	29,549.42	1,414,472.89	

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	391,195.02	-2,356,989.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	429,322.13	31,497.10	
非经常性损益总额	79,447,432.86	3,243,057.30	
减：非经常性损益的所得税影响数	11,917,127.53	486,458.60	
非经常性损益净额	67,530,305.33	2,756,598.70	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	67,530,305.33	2,756,598.70	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

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	17.80	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48	0.02	0.02

②2021 年度

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	37.23	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.36	0.45	0.45

公司名称：深圳深爱半导体股份有限公司

日期：2023 年 3 月 24 日

附：

第十一节 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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室。