

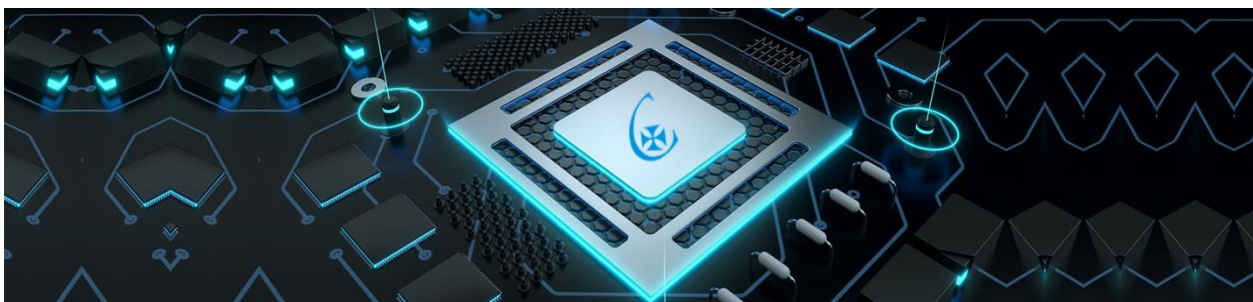


诚芯微

NEEQ : 873779

深圳市诚芯微科技股份有限公司

Shenzhen CXW Technology CO.,LTD



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、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。
- 二、公司负责人曹建林、主管会计工作负责人余秋梅及会计机构负责人（会计主管人员）余秋梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	90
附件 II	融资情况 .....	91

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	广东省深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区布澜路 31 号李朗国际珠宝产业园厂房一 A3 栋 601

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、诚芯微	指	深圳市诚芯微科技股份有限公司
链智创芯	指	深圳市链智创芯管理咨询合伙企业（有限合伙）
洲明时代伯乐	指	深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业（有限合伙）
嘉兴时代伯乐	指	嘉兴时代伯乐一期投资合伙企业（有限合伙）
润信新观象	指	深圳润信新观象战略新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
投控东海	指	深圳市投控东海中小微企业创业投资企业（有限合伙）
平湖华芯微	指	平湖华芯微电子有限公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
IC	指	Integrated Circuit 即集成电路，是采用半导体制作工艺，在一块较小的单晶硅片上制作上许多晶体管及电阻器、电容器等元器件，并按照多层布线或逐道布线的方法将元器件组合成完整的电子电路。
MOSFET	指	Metal-Oxide-Semiconductor Field-Effect Transistor，即金属氧化物半导体场效应晶体管，简称金氧半场效晶体管，是一种可以广泛使用在模拟电路与数字电路的场效晶体管（Field-Effect Transistor），依照其“通道”的极性不同，可分为 N-type 与 Ptype 的 MOSFET。
Fabless	指	无晶圆厂的集成电路设计企业，与 IDM（Integrated Device Manufacturer）相比，指仅仅从事集成电路的研发设计和销售，而将晶圆制造、封装测试业务外包给专门的晶圆代工、封装测试厂商的模式。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市诚芯微科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen CXW Technology CO.,LTD CXW		
法定代表人	曹建林	成立时间	2009年12月23日
控股股东	控股股东为（曹建林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹建林、曹松林），一致行动人为（链智创芯）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-集成电路制造（C3963）		
主要产品与服务项目	公司主要产品包括电源管理芯片、电机类芯片、MOSFET 和电池管理芯片。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	诚芯微	证券代码	873779
挂牌时间	2022年8月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	36,000,000.00股
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路66号4号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹建林	联系地址	广东省深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区布澜路31号李朗国际珠宝产业园厂房一A3栋601
电话	0755-82927451	电子邮箱	chengxinwei@cxwic.com
传真	0755-83505459		
公司办公地址	广东省深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区布澜路31号李朗国际珠宝产业园厂房一A3栋601	邮政编码	518116
公司网址	www.cxwic.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300699087014T		
注册地址	广东省深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区布澜路31号李朗国际珠宝产业园厂房一A3栋601		

注册资本（元）	36,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司的业务主要包括集成电路的研发、设计和销售。

对于自有产品，公司主要采用行业通行的 Fabless 模式运营，并形成了从核心芯片设计开发到终端产品应用的研发、设计和销售一体化的产业链，具备了在该产业链各环节上对现有产品进行深层次开发的能力。

对于销售的其他品牌产品，公司采用分销方式，通过向其他同行业厂商采购 IC 成品，增加公司产品品类的丰富度，从而能够下游行业提供较为完整的解决方案和对应的产品。

公司拥有独立的研发、采购和销售体系，综合考虑自身和市场运行情况，开展生产经营活动。

#### 1、研发模式

公司采用自主研发为主、委托研发为辅的方式推进公司的产品研发进度。

公司各部门间高效协助，销售部将客户对产品的需求建议快速反馈给研发团队，公司研发团队基于客户需求进行芯片功能和性能的全面优化。同时，公司研发团队时刻关注产业动态，对行业内新的技术、新的性能进行深度学习研究，进一步提升产品丰富度和性能。公司的主要研发流程包括立项、电路设计、版图设计、流片、试产、交付客户试产、项目验收评审、量产等相关环节。

#### 2、采购及生产模式

公司制定了较严格的供应商（包括原材料供应商、委外加工厂商、成品供应商）选择程序。首先，公司通过接洽、实地考察等方式，从质量、价格、供货及时性等方面对供应商进行综合评价；随后，公司选择其中信誉良好者建立备选的合格供应商目录。通常情况下，针对不同类型的采购需求公司会选择多个供应商，保障公司供应链的安全与稳定。

##### (1) 自有产品的采购及生产

公司集成电路产品的主要生产加工环节包括晶圆制造和封装测试，其中封装测试包括晶圆中测、封装和成品测试。公司采用集成电路设计企业通行的 Fabless 模式运营，

将生产加工环节委托外部供应商完成。公司将自主研发的集成电路版图交由晶圆制造厂商进行晶圆制造，将制造完成的晶圆交由中测厂商进行晶圆中测，中测后交由专业的封装和成品测试厂商进行封装和成品测试，测试完成后的芯片产品将运送至公司仓库，公司完成验收及入库。

### （2）成品的采购

为了便利客户的设计及应用，公司通常为客户提供一整套完整的电源管理解决方案。但电源管理芯片种类繁多，目前公司自有产品的品类丰富度难以同时满足不同客户的多样化需求，因此，公司存在向成品供应商采购集成电路成品从而提高客户的采购及生产效率。

### 3、销售模式

公司采用“直销为主、经销为辅”的销售模式，形成扁平化的营销渠道，精简销售流程，提升服务效率，更高效地响应终端客户的需求并及时获取下游客户直接反馈的产品信息。借助客户反馈的产品使用情况，公司得以实现产品的快速更迭，并持续推出高品质、高性能、高性价比的集成电路产品，取得下游客户的一致认可，与下游客户保持长期、良好的合作关系。

公司销售人员和技术支持人员共同负责产品售前工作，公司销售人员得知业务机会后，与公司技术支持人员共同拜访客户，与客户就产品技术、性能、参数、可靠性、质量认证等多方面进行深入沟通，公司针对客户的具体需求，与客户技术人员共同确定具体的电源管理、MCU 以及电机驱动相应的解决方案。

后续由公司销售人员与客户的采购人员沟通确定价格、质量保障等商务条款。客户根据自身的需求量向公司发出具体采购订单或者销售订单，公司确认订单并组织发货。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）和《深圳市工业和信息化局优质中小企业梯度培育管理实施细则》（深工信规〔2022〕7号）相关规定，公司被深圳市中小企业服务局认定为深圳市专精特新中小企业。有效期为三年，自2023年4月10日至2026年4月9日。公司被认定为深圳市专精特新中小



	<p>企业是企业持续投入研发的体现，也为企业建立了护城河与竞争力壁垒。</p> <p>公司于 2020 年 12 月 11 日收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044204489），有效期三年。目前正在复审过程中，复审材料已获受理。</p>
--	---

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,586,576.32	75,609,986.81	9.23%
毛利率%	29.69%	33.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,024,352.04	7,597,007.85	-7.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,699,145.72	7,186,916.47	-6.79%
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）	4.20%	4.68%	-
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）	4.01%	4.42%	-
基本每股收益	0.20	0.21	-7.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,556,462.36	198,089,046.15	11.34%
负债总计	50,113,159.80	34,209,146.70	46.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,443,302.56	163,879,899.45	4.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.73	4.55	4.01%
资产负债率%（母公司）	27.63%	23.08%	-
资产负债率%（合并）	22.72%	17.27%	-
流动比率	3.97	5.03	-
利息保障倍数	217.68	25.05	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	15,218,145.70	-1,823,867.52	934.80%
应收账款周转率	2.00	2.32	-
存货周转率	1.36	1.11	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	11.34%	-3.90%	-
营业收入增长率%	9.23%	-25.54%	-
净利润增长率%	-7.54%	-65.82%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	74,399,192.40	33.73%	52,597,564.33	26.55%	41.45%
应收票据	8,269,362.07	3.75%	8,531,857.62	4.31%	-3.08%
应收账款	38,697,363.13	17.55%	39,787,893.29	20.09%	-2.74%
交易性金融资产	20,000,000.00	9.07%	20,000,000.00	10.10%	
预付款项	9,425,516.34	4.27%	6,216,116.75	3.14%	51.63%
其他应收款	2,271,947.20	1.03%	1,503,775.80	0.76%	51.08%
存货	41,770,087.04	18.94%	43,099,031.89	21.76%	-3.08%
其他流动资产	100,314.22	0.05%	332,392.15	0.17%	-69.82%
固定资产	20,657,598.71	9.37%	21,174,800.23	10.69%	-2.44%
使用权资产	1,548,513.36	0.70%	591,727.41	0.30%	161.69%
无形资产	3,063,946.95	1.39%	3,892,972.65	1.97%	-21.30%
递延所得税资产	352,620.94	0.16%	360,914.03	0.18%	-2.30%
应付票据	25,248,152.88	11.45%	5,760,634.25	2.91%	338.29%
应付账款	16,468,457.26	7.47%	11,357,542.65	5.73%	45.00%
合同负债	464,937.68	0.21%	384,267.11	0.19%	20.99%
应付职工薪酬	3,236,656.07	1.47%	6,217,546.16	3.14%	-47.94%
应交税费	733,043.75	0.33%	7,176,819.12	3.62%	-89.79%
其他应付款	884,332.60	0.40%	992,286.61	0.50%	-10.88%
一年内到期的非流动负债	551,144.28	0.25%	616,728.68	0.31%	-10.63%
其他流动负债	1,513,644.30	0.69%	1,703,322.12	0.86%	-11.14%
租赁负债	1,012,790.98	0.46%			

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末较上年末增加41.45%，主要原因为：本期采购原材料的货款采用银行承兑汇票结算，现金流出减少，导致银行存款增加。
- 2、预付账款本期期末较上年末增加51.63%，主要原因为：本期增加了晶圆的采购，该晶圆供应商采用预付所致。
- 3、应付票据本期期末较上年末增加338.29%，主要原因为：本期货款采用银行承兑汇票结算所致。
- 4、应付账款本期期末较上年末增加45%，主要原因为：本期供应商信用账期延长所致。
- 5、应交税费较上年末减少 89.79%，主要原因为：本期内公司支付以前年度缓缴的增值税及企业所得税所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	82,586,576.32	-	75,609,986.81	-	9.23%
营业成本	58,065,101.45	70.31%	50,275,069.33	66.49%	15.49%
毛利率	29.69%	-	33.51%	-	-
税金及附加	563,166.81	0.68%	286,183.24	0.38%	96.79%
销售费用	6,257,603.86	7.58%	6,162,391.21	8.15%	1.55%
管理费用	3,861,677.21	4.68%	6,685,037.14	8.84%	-42.23%
研发费用	7,103,233.18	8.60%	5,091,871.27	6.73%	39.50%
财务费用	-195,451.57	-0.24%	-506,632.31	-0.67%	-61.42%
其他收益	61,867.35	0.07%	277,808.91	0.37%	-77.73%
投资收益	292,865.75	0.35%	291,707.64	0.39%	0.40%
信用减值损失	-189,015.35	-0.23%	47,426.44	0.06%	-498.54%
资产减值损失	-3,255.99	0.00%		0.00%	
资产处置收益	34,324.78	0.04%		0.00%	
营业利润	7,128,031.92	8.63%	8,233,009.92	10.89%	-13.42%
营业外收入			1.80	0.00%	
营业外支出	6,462.21	0.01%	87,057.90	0.12%	-92.58%
净利润	7,024,352.04	8.51%	7,597,007.85	10.05%	-7.54%
经营活动产生的现金流量净额	15,218,145.70	-	-1,823,867.52	-	934.80%
投资活动产生的现金流量净额	-9,953,263.92	-	10,978,007.65	-	-190.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-425,261.07	-	10,158,036.45	-	-95.81%

项目重大变动原因：

1. 管理费用本期期末较上年同期减少 42.23%，主要原因为：上年同期公司挂牌产生相关费用，本期无相关费用。
2. 研发费用本期期末较上年同期增减 39.50%，主要原因为：本期研发人员及新产品投入增加所致。
3. 经营活动产生的现金流量净额较上期增加 934.80%，主要原因为：本期供应商账期主要采用银行承兑汇票结算及账期有所延长导致当期经营活动现金流出减少所致。
4. 投资活动产生的现金流量净额较上期减少 190.76%，主要原因为：本期购买定期存款所致。
5. 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 95.81%，主要原因为：去年同期存在偿还短期借款 1000 万所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
平湖华芯微电子有限公司	子公司	集成电路设计等	20,000,000.00	14,982,366.39	14,982,366.39		-1,925.19

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
成都矽芯科技有限公司	成都矽芯研发的主要产品为升压型 DC-DC 芯片，公司报告期内产品包括 AC-DC 芯片、降压型 DC-DC 芯片等，暂未涉及升压型 DC-DC 芯片	看好其发展前景，寻找业务协同机会

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
供应链风险	<p>我国集成电路设计企业多采用 Fabless 模式轻资产运行，需要通过外部供应商完成集成电路产品的制造、封装和测试。</p> <p>集成电路的制造、封装和测试属于资产、技术密集型的产业，资源、人员投入巨大，优质的晶圆制造及封测厂商属于行业的稀缺资源。同时，不同的生产工艺下，晶圆的良率和性能也存在差异，集成电路设计企业需要与晶圆制造、封装企业有长期良好的合作，结合上游供应商的工艺能力不断完善产品的设计，从而保障产品的性能和良率。</p> <p>因此，对于采用 Fabless 模式运营的集成电路企业，如果由于供应商产能紧张或者发生不可抗力的突发事件，生产经营发生重大不利变化，以及双方的合作关系紧张，导致上述供应商无法及时足量供货，从而产生公司的供应链风险，将对公司生产经营造成不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着我国集成电路产业的不断发展，行业市场化程度不断提高，目前全球模拟芯片行业以德州仪器、亚诺德、英飞凌、恩智浦、美信等国际厂商为主。在国内市场，海外厂商仍然是行业内的主要供应者，上市公司圣邦股份、富满微、芯朋微、力芯微等企业占据了一定的市场份额。同时随着近年来我国对集成电路产业的支持力度不断提升，我国集成电路设计企业数量不断增加，具有一定规模的行业内企业数量不断提高。</p> <p>未来下游市场将不断对行业提出新的挑战，行业内具有强大资金实力、人才研发力量的企业将能够更快利用新产品占据市场份额，并在中高端市场取得充足的利润空间。中小企业可能因无法快速推出新产品满足客户需求，而面临在中低端市场进行恶性竞争的风险。</p>
研发失败风险	<p>公司新产品的研发风险主要来自以下几个方面：①新产品研发周期长，可能耗时半年至数年，在产品规划阶段，若公司产品定位错误，可能导致研发的新产品不适应未来市场需求的发展变化；②若公司对自身技术开发能力和产品开发的成功率判断失误，可能导致产品开发过程无法顺利推进，或者研发设计的产品不能成功流片、未达到预定性能等；③新产品上市销售</p>

	<p>阶段，若产品方案不够成熟，市场接受程度不理想，可能导致新产品销售迟滞，无法有效的收回前期研发投入的成本，影响公司的经营业绩以及后续研发工作开展。</p>
研发人才流失风险	<p>研发设计人才是集成电路设计企业快速发展的基石。近年来，我国大力发展集成电路产业，对集成电路研发人员的需求大幅上升，集成电路行业整体面临较大的专业人才缺口，具有丰富研发经验的技术人员炙手可热。如果发生优秀研发人才大面积流失的情况，将对公司的研发实力、生产经营和市场竞争力产生不利影响。</p>
知识产权风险	<p>集成电路产业属于技术密集型行业，企业之间通过自主研发、合作研发等方式开展产品研发工作。公司在研发过程中根据自身产品结构、自身技术形成自有知识产权，但同类产品主要的实现路径和技术手段可能出现相似的情形。未来若其他企业针对部分知识产权向公司提出权利主张，或者公司知识产权被侵权使用或泄密，公司将面临知识产权风险，可能对公司产品销售和新技术的研发产生较大的不利影响。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东为曹建林，实际控制人为曹建林、曹松林兄弟。截至本半年度报告出具日，曹建林直接持有公司 56.23%股份，通过其控制的链智创芯控制公司 13.18%股份，曹松林直接持有公司 14.06%股份，两人合计控制公司股份比例为 83.46%，超过 50%。公司控股股东及实际控制人有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司实施不当控制，可能影响公司的正常经营，对公司持续健康发展产生不利影响。</p>
实际控制人承担股份回购的风险	<p>洲明时代伯乐、润信新观象、嘉兴时代伯乐、投控东海为公司引入的机构股东，其增资协议的补充协议中约定了公司实际控制人曹建林、曹松林的回购义务。截至本半年度报告出具日，因 2022 年扣非后净利润较 2018 年度净利润减少 600 万元或以上，实际控制人存在触发与洲明时代伯乐签订的回购条款的风险，存在回购投资者股权的可能。</p>
存货跌价风险	<p>报告期期末，公司存货账面余额为 4208.18 万元。公司主要依据客户的需求情况、上游产能供应情况、公司库存情况等制定采购计划，并动态调整备货水平。由于公司产品可广泛应用于汽车电子、通用电源、个人护理家电、3C 类产品等多个领域，产品迭代更新较快，如果公司未来无法准确判断下游客户的需求变化，导致公司存货无法达到预期销售目标，或出现市场竞争加剧、公司产品性能无法满足市场需求等使得产品价格大幅下跌，将存在存货跌价的风险。</p>

应收账款余额较高的风险	报告期期末，公司应收账款余额为 4073.65 万元，公司客户数量较多，若公司未来无法有效加强应收账款管理、客户账期管理等，可能出现部分应收账款发生坏账的风险。
税收优惠和政府补助不能持续的风险	诚芯微有限公司于 2020 年 12 月 11 日取得编号为 GR202044204489 高新技术企业资格证书。根据企业所得税法第二十八条规定：“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”，公司自 2020 年至 2022 年企业所得税减按 15% 缴纳。此外，子公司平湖华芯微符合小型微利企业条件，享受小微企业普惠性税收减免政策。 若公司高新技术企业资格不能持续获得，或者子公司不再符合小型微利企业条件，将对公司的盈利能力产生一定不利影响。 未来公司能否持续获得大额政府补助存在不确定性，公司存在因政府补助波动导致净利润波动的风险。
国际形势变动及行业波动风险	公司的主要晶圆供应商系境外企业。近年来，伴随着全球产业格局的深度调整，国际贸易摩擦不断，部分国家和地区采取贸易保护主义政策。在经济全球化背景下，经济体彼此之间关联度日益密切，经济波动影响的连锁反应也更加广泛和深远，贸易争端可能会对中国半导体行业的发展产生一定不利影响。若未来与我国相关的贸易争端加剧，可能会使得半导体行业发展放缓，进而对公司生产经营和业务发展带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	较 2022 年年报减少“原材料价格波动风险”。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)

是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2018年，公司为了充分调动骨干员工的积极性，吸引和留住优秀人才，提高公司的盈利能力，公司通过设置链智创芯作为员工持股平台，对部分员工实施了股权激励。本报告期内，公司第一届董事会第五次会议、2022年年度股东大会审议通过了《关于员工持股平台份额转让事项的议案》，上述议案具体内容详见公司于2023年4月25日在www.neeq.com.cn披露的《2023年员工持股平台份额转让对象公告》（公告编号：2023-011）。本报告期内，员工持股计划的参加对象的具体情况如下：

人员姓名	受让链智创芯份额（万元）	受让链智创芯份额占比
黎孟霞	25.958056	3.8456%
余秋梅	3.556984	0.5270%
刘玉云	3.556984	0.5270%
肖建虎	1.7784919	0.2635%
王兰	17.784919	2.6348%
喻超	14.227935	2.1078%

### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年3月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年3月25日	-	正在履行中



公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2022年3月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年3月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年3月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2022年3月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2022年3月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易承诺）	2022年3月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等）	2022年3月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等）	2022年3月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保公积金承诺）	2022年4月19日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于税务申报）	2022年4月19日	-	正在履行中
第一次反馈意见回复	实际控制人或控股股东	回购承诺	2022年6月16日	-	正在履行中
第一次反馈意见回复	实际控制人或控股股东	其他承诺（控制权稳定）	2022年6月13日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

本报告期，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	18,536,619.2	8.4%	借款授信抵押
货币资金	资产	其他（定期存款、保证金）	31,403,793.22	14.24%	定期存款、保证金
应收票据	资产	质押	5,137,928.66	2.33%	票据池质押、已背书未终止确认
总计	-	-	55,078,341.08	24.97%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

1. 报告期内公司以房产抵押向中国银行申请授信额度 30,000,000.00 元，以上抵押为公司向银行借款发生的正常行为，对公司正常经营无重大不利影响。
2. 报告期内公司受限货币资金 20,000,000.00 元，为 20,000,000.00 元大额存单，大额存单是定期存款的一种类型，对公司正常经营无重大影响。
3. 报告期内公司受限货币资金 4,115,821.63 元为信用保证金，对公司正常经营无重大不利影响。
4. 报告期内公司受限货币资金 7,287,971.59 元为票据保证金，对公司正常经营无重大不利影响。
5. 报告期内公司应收票据质押金额 5,137,928.66 元，其中 3,684,726.26 元为银行票据池质押开银行承兑给供应商，另外 1,453,202.40 元为已背书未终止确认的票据，金额占比较小，对公司正常经营无重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	0	0%	13,860,474	13,860,474	38.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	6,325,578	6,325,578	17.57%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条	有限售股份总数	36,000,000	100%	-	22,139,526	61.50%
				13,860,474		

件股份	其中：控股股东、实际控制人	25,302,312	70.29%	-6,325,578	18,976,734	52.71%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	曹建林	20,241,864	0	20,241,864	56.23%	15,181,398	5,060,466	0	0
2	曹松林	5,060,448	0	5,060,448	14.06%	3,795,336	1,265,112	0	0
3	链智创芯	4,744,188	0	4,744,188	13.18%	3,162,792	1,581,396	0	0
4	洲明时代伯乐	1,767,420	0	1,767,420	4.91%	0	1,767,420	0	0
5	润信新	1,674,432	0	1,674,432	4.65%	0	1,674,432	0	0

	现象								
6	嘉兴时代伯乐	1,674,432	0	1,674,432	4.65%	0	1,674,432	0	0
7	投控东海	837,216	0	837,216	2.33%	0	837,216	0	0
<b>合计</b>		36,000,000	-	36,000,000	100%	22,139,526	13,860,474	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，曹建林和曹松林系兄弟关系，且签署一致行动协议；曹建林和曹松林分别为链智创芯执行事务合伙人和有限合伙人；洲明时代伯乐和嘉兴时代伯乐的执行事务合伙人均为深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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
曹建林	董事长、总经理	男	1975年10月	2021年12月20日	2024年12月19日
曹松林	董事	男	1985年8月	2021年12月20日	2024年12月19日
何刚	董事	男	1979年8月	2021年12月20日	2024年12月19日
林大松	董事、研发副总	男	1974年11月	2023年5月16日	2024年12月19日
黎晓龙	董事	男	1982年10月	2021年12月20日	2024年12月19日
罗艳	监事会主席	女	1991年12月	2021年12月20日	2024年12月19日
蒋双	监事	女	1984年10月	2021年12月20日	2024年12月19日
朱荣华	监事	男	1984年10月	2021年12月20日	2024年12月19日
余秋梅	财务总监	女	1986年10月	2021年12月20日	2024年12月19日
彭琪	董事会秘书	女	1986年2月	2021年12月20日	2023年4月10日
彭琪	董事	女	1986年2月	2021年12月20日	2023年5月16日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理曹建林是公司股东，并且系公司股东链智创芯的执行事务合伙人。

公司董事曹松林是公司股东，并且系公司股东链智创芯的有限合伙人。

曹建林、曹松林系兄弟关系。

公司董事黎晓龙系公司股东洲明时代伯乐和嘉兴时代伯乐的执行事务合伙人深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司的董事。

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关系。

## （二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭琪	董事、董事会秘书	离任	-	辞职
林大松	研发副总	新任	董事、研发副总	新任

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林大松	董事、研发副总	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

0

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

林大松，男，1974年11月出生，毕业于西安电子科技大学微电子学，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权，现任深圳市诚芯微科技股份有限公司董事、研发副总。林大松，2018年12月至2021年6月就职于深圳能芯半导体有限公司，担任研发副总监；2021年7月至2022年2月就职于西安新摩尔半导体有限公司，担任首席技术官；2022年3月至今担任深圳市诚芯微科技股份有限公司研发副总；2023年5月至今担任深圳市诚芯微科技股份有限公司董事。

## （三）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	期末人数
管理人员	12	12
销售人员	38	38
技术人员	35	39
财务人员	5	5
行政人员	2	2
员工总计	92	96

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一） 1	74,399,192.40	52,597,564.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一） 2	20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（一） 3	8,269,362.07	8,531,857.62
应收账款	五、（一） 4	38,697,363.13	39,787,893.29
应收款项融资			
预付款项	五、（一） 5	9,425,516.34	6,216,116.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一） 6	2,271,947.20	1,503,775.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一） 7	41,770,087.04	43,099,031.89
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	五、（一） 8	100,314.22	332,392.15
<b>流动资产合计</b>		<b>194,933,782.40</b>	<b>172,068,631.83</b>



<b>非流动资产：</b>			
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	五、（一） 9		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一） 10	20,657,598.71	21,174,800.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一） 11	1,548,513.36	591,727.41
无形资产	五、（一） 12	3,063,946.95	3,892,972.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一） 13	352,620.94	360,914.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		25,622,679.96	26,020,414.32
<b>资产总计</b>		220,556,462.36	198,089,046.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	五、（一） 14	25,248,152.88	5,760,634.25
应付账款	五、（一） 15	16,468,457.26	11,357,542.65
预收款项			
合同负债	五、（一） 16	464,937.68	384,267.11
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	五、（一） 17	3,236,656.07	6,217,546.16
应交税费	五、（一） 18	733,043.75	7,176,819.12
其他应付款	五、（一） 19	884,332.60	992,286.61
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	五、（一） 20	551,144.28	616,728.68
其他流动负债	五、（一） 21	1,513,644.30	1,703,322.12
<b>流动负债合计</b>		<b>49,100,368.82</b>	<b>34,209,146.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一） 22	1,012,790.98	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,012,790.98</b>	
<b>负债合计</b>		<b>50,113,159.80</b>	<b>34,209,146.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（一） 23	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一） 24	117,237,254.53	117,698,203.46
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、（一） 25	1,722,368.16	1,019,261.41
一般风险准备			
未分配利润	五、（一） 26	15,483,679.87	9,162,434.58
归属于母公司所有者权益合计		170,443,302.56	163,879,899.45
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		170,443,302.56	163,879,899.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		220,556,462.36	198,089,046.15

法定代表人：曹建林

主管会计工作负责人：余秋梅 会计机构负责人：余秋梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		74,375,842.29	52,571,248.98
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		8,269,362.07	8,531,857.62
应收账款	十四、（一） 1	38,697,363.13	39,787,893.29
应收款项融资			
预付款项		9,425,516.34	6,216,116.75
其他应收款	十四、（一） 2	2,271,947.20	1,498,985.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,770,087.04	43,099,031.89
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		100,297.94	332,375.87
<b>流动资产合计</b>		194,910,416.01	172,037,509.92
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四、(一) 3	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,657,598.71	21,174,800.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1548513.36	591727.41
无形资产		3,063,946.95	3,892,972.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		352,620.94	360,914.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		40,622,679.96	41,020,414.32
<b>资产总计</b>		235,533,095.97	213,057,924.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,248,152.88	5,760,634.25
应付账款		16,468,457.26	11,357,542.65
预收款项			
合同负债		464,937.68	384,267.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,236,656.07	6,217,546.16
应交税费		733,043.75	7,175,779.07
其他应付款		15,843,332.60	15,951,286.61
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		551,144.28	616,728.68
其他流动负债		1,513,644.30	1,703,322.12
<b>流动负债合计</b>		64,059,368.82	49,167,106.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,012,790.98	
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,012,790.98	0
<b>负债合计</b>		65,072,159.80	49,167,106.65
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		117,237,254.53	117,698,203.46
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		1,722,368.16	1,019,261.41
一般风险准备			
未分配利润		15,501,313.48	9,173,352.72
<b>所有者权益合计</b>		170,460,936.17	163,890,817.59
<b>负债和所有者权益合计</b>		235,533,095.97	213,057,924.24

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		82,586,576.32	75,609,986.81
其中：营业收入	五、（二）1	82,586,576.32	75,609,986.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		75,655,330.94	67,993,919.88
其中：营业成本	五、（二）1	58,065,101.45	50,275,069.33
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	五、（二）2	563,166.81	286,183.24

销售费用	五、（二）3	6,257,603.86	6,162,391.21
管理费用	五、（二）4	3,861,677.21	6,685,037.14
研发费用	五、（二）5	7,103,233.18	5,091,871.27
财务费用	五、（二）6	-195,451.57	-506,632.31
其中：利息费用		32,867.16	158,036.45
利息收入		411,981.52	708,443.26
加：其他收益	五、（二）7	61,867.35	277,808.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	292,865.75	291,707.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	-189,015.35	47,426.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-3,255.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）11	34,324.78	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,128,031.92	8,233,009.92
加：营业外收入	五、（二）12		1.80
减：营业外支出	五、（二）13	6,462.21	87,057.9
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,121,569.71	8,145,953.82
减：所得税费用	五、（二）14	97,217.67	548,945.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,024,352.04	7,597,007.85
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）		7,024,352.04	7,597,007.85

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）		7,024,352.04	7,597,007.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		7,024,352.04	7,597,007.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,024,352.04	7,597,007.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.21

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.20	0.21
------------------	--	------	------

法定代表人：曹建林  
梅

主管会计工作负责人：余秋梅

会计机构负责人：余秋梅

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、 (二)1	82,586,576.32	75,609,986.81
减：营业成本	十四、 (二)1	58,065,101.45	50,275,228.65
税金及附加		563,166.81	286,157.88
销售费用		6,257,603.86	6,162,391.21
管理费用		3,850,596.64	6,680,221.01
研发费用	十四、 (二)2	7,103,233.18	5,091,871.27
财务费用		-195,876.76	-508,988.96
其中：利息费用		32,867.16	158,036.45
利息收入		411,951.21	708,336.49
加：其他收益		61,867.35	277,808.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (二)3	292,865.75	291,707.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-193,805.64	44,332.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,255.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,324.78	



<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,134,747.39	8,236,954.68
加：营业外收入			8,220.77
减：营业外支出		6,462.21	87,057.9
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,128,285.18	8,158,117.55
减：所得税费用		97,217.67	548,945.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,031,067.51	7,609,171.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,031,067.51	7,609,171.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,031,067.51	7,609,171.58
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,328,154.69	74,246,116.89
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		518,894.66	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1	6,226,933.76	6,986,252.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>99,073,983.11</b>	<b>81,232,369.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,916,862.41	60,431,066.84
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		15,011,979.08	13,839,748.51
支付的各项税费		11,177,446.93	2,098,218.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 2	16,749,548.99	6,687,202.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,855,837.41</b>	<b>83,056,236.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,218,145.70</b>	<b>-1,823,867.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	85,900,000.00
取得投资收益收到的现金		292,865.75	291,707.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		55,292,865.75	86,191,707.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		246,129.67	13,700.00
投资支付的现金		55,000,000.00	75,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三） 3	10,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		65,246,129.67	75,213,700.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,953,263.92	10,978,007.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		0.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,867.16	158,036.45
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	五、（三） 4	392,393.91	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		425,261.07	10,158,036.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-425,261.07	-10,158,036.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,839,620.71	-1,003,896.32
加：期初现金及现金等价物余额		38,155,778.47	25,529,327.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,995,399.18	24,525,430.98

法定代表人：曹建林

主管会计工作负责人：余秋梅

会计机构负责人：余秋梅

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,328,154.69	74,190,796.89
收到的税费返还		518,894.66	
收到其他与经营活动有关的现金		6,226,903.45	6,986,143.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>99,073,952.80</b>	<b>81,176,940.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,916,862.41	60,371,966.84
支付给职工以及为职工支付的现金		15,011,979.08	13,839,748.51
支付的各项税费		11,177,446.93	2,098,205.16
支付其他与经营活动有关的现金		16,746,553.44	6,681,048.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,852,841.86</b>	<b>82,990,969.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,221,110.94</b>	<b>-1,814,028.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	85,900,000.00
取得投资收益收到的现金		292,865.75	291,707.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,292,865.75</b>	<b>86,191,707.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		246,129.67	13,700.00
投资支付的现金		55,000,000.00	75,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>65,246,129.67</b>	<b>75,213,700.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,953,263.92</b>	<b>10,978,007.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,867.16	158,036.45
支付其他与筹资活动有关的现金		392,393.91	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>425,261.07</b>	<b>10,158,036.45</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-425,261.07	-10,158,036.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,842,585.95	-994,057.59
加：期初现金及现金等价物余额		38,129,463.12	25,497,829.52
六、期末现金及现金等价物余额		42,972,049.07	24,503,771.93

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

## （二） 财务报表项目附注

**深圳市诚芯微科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市诚芯微科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市诚芯微科技有限公司（以下简称诚芯微公司），诚芯微公司系由曹建林、曹松林共同出资组建，于 2009 年 12 月 23 日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 440301104430312 的企业法人营业执照。诚芯微公司成立时注册资本 50.00 万元。诚芯微公司以 2021 年 09 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 12 月 21 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300699087014T 营业执照，注册资本 3,600.00 万元，股份总数 3,600.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2022 年 8 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为集成电路产品的研发、设计和销售。产品主要有：电源管理芯片、电池管理芯片、电机类芯片和半导体场效应晶体管（MOSFET）等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 9 日第一届六次董事会批准对外报出。

本公司将平湖华芯微电子有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用



直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联方组合	客户类型	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联方组合	客户类型	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生

的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产系非专利技术使用权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
非专利技术使用权	3
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十一) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认

为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 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；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务。

#### (1) 内销业务

验收期内取得客户的验收单据的，在取得验收单据时确认收入；验收期内未取得验收单据的，期满无异议时确认收入。

#### (2) 外销业务

根据销售合同或订单要求发运货物，产品报关出口并取得提单时确认收入。

#### (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十六) 租赁

##### (1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### 2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### (二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
平湖华芯微电子有限公司	20%

### (二) 税收优惠

2020年12月，深圳市科技创新委员会、深圳市财政局和国家税务总局深圳市税务局向公司颁发高新技术企业证书（证书编号：GR202044204489），证书有效期3年。故公司2023年1-6月执行的企业所得税税率为15%。

子公司平湖华芯微电子有限公司符合小型微利企业条件。根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2023年1月1日，期末系指2023年6月30日；本期系指2023年度1-6月，上年同期系指2022年度1-6月。金额单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	88,099.50	65,300.50
银行存款	62,775,569.11	48,062,247.40
其他货币资金	11,535,523.79	4,470,016.43
合计	74,399,192.40	52,597,564.33
其中：存放在境外的款项总额		

##### （2）其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
大额存单	20,000,000.00	10,000,000.00
票据保证金	7,287,971.59	331,087.07
信用证保证金	4,115,821.63	4,110,698.79
合计	31,403,793.22	14,441,785.86

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：银行理财产品		
银行结构性存款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,269,362.07	100.00			8,269,362.07
其中：银行承兑汇票	8,269,362.07	100.00			8,269,362.07
合 计	8,269,362.07	100.00			8,269,362.07

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,531,857.62	100.00			8,531,857.62
其中：银行承兑汇票	8,531,857.62	100.00			8,531,857.62
合 计	8,531,857.62	100.00			8,531,857.62

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,684,726.26
小 计	3,684,726.26

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	120,000.00	1,453,202.40
小 计	120,000.00	1,453,202.40



银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,736,453.82	100.00	2,039,090.69	5.01	38,697,363.13
合 计	40,736,453.82	100.00	2,039,090.69	5.01	38,697,363.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,885,527.23	100.00	2,097,633.94	5.01	39,787,893.29
合 计	41,885,527.23	100.00	2,097,633.94	5.01	39,787,893.29

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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	40,691,093.82	2,034,554.69	5.00	41,818,375.73	2,090,918.79	5.00
1-2年	45,360.00	4,536.00	10.00	67,151.50	6,715.15	10.00
小计	40,736,453.82	2,039,090.69	5.01	41,885,527.23	2,097,633.94	5.01

(2) 期末坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备		120,000.00				120,000.00		
按组合计提坏账准备	2,097,633.94	-58,543.25						2,039,090.69
合计	2,097,633.94	61,456.75				120,000.00		2,039,090.69

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额		坏账准备
		的比例 (%)		
深圳市宝凌电子股份有限公司	3,774,999.55	9.27		188,749.98
东莞市海能电子有限公司	3,020,697.29	7.42		151,034.86
立讯系客户[注 1]	2,020,198.32	4.96		101,009.92
米聚系客户[注 2]	1,460,302.40	3.58		73,015.12
深圳市捷美斯实业有限公司	1,389,054.96	3.41		69,452.75
小计	11,665,252.52	28.64		583,262.63

[注 1] 立讯系客户包含了 LUXSHARE PRECISION LIMITED 及其关联公司博硕科技（江西）有限公司，下同。

[注 2] 米聚系客户包含了江西米聚科技有限公司及其关联公司东莞米聚科技有限公司，下同。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值	账面价值
			准备				准备	
1 年以内	9,148,081.78	97.06		9,148,081.78	5,975,870.90	96.14		5,975,870.90
1-2 年	277,434.56	2.94		277,434.56	240,245.85	3.86		240,245.85
合计	9,425,516.34	100.00		9,425,516.34	6,216,116.75	100.00		6,216,116.75

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
格罗德系[注]	277,434.56	合同未履行完毕
小计	277,434.56	

[注]格罗德系供应商包括明曜微电子股份有限公司、苏州格罗德集成电路有限公司和合肥格罗德微电子有限公司。

## (2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州启芯信息技术有限公司	2,549,002.25	27.04
新唐科技股份有限公司	2,349,486.10	24.93
无锡华润上华科技有限公司	1,964,516.00	20.84
格罗德系供应商	1,113,439.75	11.81
深圳市康源半导体有限公司	501,245.62	5.32
小 计	8,477,689.72	89.94

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	250,000.00	9.15	250,000.00	100	
按组合计提坏账准备	2,481,624.62	90.85	209,677.42	8.45	2,271,947.20
合 计	2,731,624.62	100.00	459,677.42	16.83	2,271,947.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	250,000.00	12.98	250,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,675,765.02	87.02	171,989.22	10.26	1,503,775.80
合 计	1,925,765.02	100.00	421,989.22	21.91	1,503,775.80

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都矽芯科技有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回款项
小 计	250,000.00	250,000.00	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,481,624.62	209,677.42	8.45
其中：1年以内	1,281,756.82	64,087.84	5.00
1-2年	1,135,860.80	113,586.08	10.00
2-3年	64,007.00	32,003.50	50.00
小计	2,481,624.62	209,677.42	8.45

(2) 账龄情况

账龄	账面余额	
	期末数	期初数
1年以内	1,281,756.82	260,446.25
1-2年	1,135,860.80	1,546,731.20
2-3年	314,007.00	118,587.57
合计	2,731,624.62	1,925,765.02

(3) 期末坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	13,022.31	137,173.12	271,793.79	421,989.22
期初数在本期	--	--		
--转入第二阶段	-56,793.04	56,793.04		
--转入第三阶段		-6,400.70	6,400.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	107,858.57	-73,979.38	98,469.70	132,348.89
本期收回				
本期转回				
本期核销			94,660.69	94,660.69
其他变动				
期末数	64,087.84	113,586.08	282,003.50	459,677.42

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	2,152,475.34	1,414,677.89
押金保证金	225,168.48	171,207.40
拆借款	250,000.00	250,000.00
其他	103,980.80	89,879.73
合计	2,731,624.62	1,925,765.02

## (5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
苏州聚仁芯微电子有限公司	应收暂付款	1,118,860.80	1-2 年	40.96	111,886.08
无锡迪思微电子有限公司	应收暂付款	369,190.00	1 年以内	13.52	18,459.50
上海凸版光掩模有限公司	应收暂付款	296,600.14	1 年以内	10.86	14,830.01
成都矽芯科技有限公司	拆借款	250,000.00	2-3 年	9.15	250,000.00
深圳市星河雅创投 投资发展有限公司	押金保证金	126,211.44	1 年以内	4.62	6,310.57
小计		2,160,862.38		79.11	401,486.16

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,844,824.23	111,321.07	6,733,503.16	12,696,032.34	161,030.66	12,535,001.68
半成品	5,358,621.14		5,358,621.14	2,824,702.25		2,824,702.25
库存商品	20,899,644.48	86,170.50	20,813,473.98	16,637,176.37	33,204.92	16,603,971.45
发出商品	1,728,912.97		1,728,912.97	1,727,351.37		1,727,351.37
委托加工物资	7,249,799.79	114,224.00	7,135,575.79	9,522,229.14	114,224.00	9,408,005.14
合计	42,081,802.61	311,715.57	41,770,087.04	43,407,491.47	308,459.58	43,099,031.89

## (2) 存货跌价准备

## 1) 期末明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	161,030.66	2,629.87		52,339.46		111,321.07
库存商品	33,204.92	52,965.58				86,170.50
委托加工物资	114,224.00					114,224.00
合 计	308,459.58	55,595.45		52,339.46		311,715.57

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因
原材料、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	100,314.22		100,314.22	332,375.87		332,375.87
预缴所得税				16.28		16.28
合 计	100,314.22		100,314.22	332,392.15		332,392.15

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,568,047.99	1,568,047.99		1,568,047.99	1,568,047.99	
合 计	1,568,047.99	1,568,047.99		1,568,047.99	1,568,047.99	

(2) 期末明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
成都矽芯科技有限公司					

合 计					
-----	--	--	--	--	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
成都矽芯科技 有限公司						1,568,047.99
合 计						1,568,047.99

10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面 原值					
期 初数	20,015,545.62	1,521,878.86	1,110,786.04	2,303,662.19	24,951,872.71
本 期增 加金 额	-	-	-	217,483.18	217,483.18
1) 购置	-	-	-	217,483.18	217,483.18
2) 在建 工程 转入					-
本 期减 少金 额	-	-	-	-	-
1) 处置 或报 废	-	-	-	-	-
期 末数	20,015,545.62	1,521,878.86	1,110,786.04	2,521,145.37	25,169,355.89
累计 折旧					
期 初数	1,162,013.62	453,279.25	328,382.28	876,960.52	2,820,635.67
本 期增 加金 额	316,912.80	3,317.70	105,524.64	308,929.56	734,684.70
1) 计提	316,912.80	3,317.70	105,524.64	308,929.56	734,684.70

本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-	-
期末数	1,478,926.42	456,596.95	433,906.92	1,185,890.08	3,555,320.37
减值准备					
期初数		956,436.81			956,436.81
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	-	956,436.81	-	-	956,436.81
账面价值					
期末账面价值	18,536,619.20	108,845.10	676,879.12	1,335,255.29	20,657,598.71
期初账面价值	18,853,532.00	112,162.80	782,403.76	1,426,701.67	21,174,800.23

#### 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,246,198.53	1,246,198.53
本期增加金额	1,666,315.97	1,666,315.97
1) 租入	1,666,315.97	1,666,315.97



本期减少金额	877,172.30	877,172.30
1) 处置	877,172.30	877,172.30
期末数	2,035,342.20	2,035,342.20
累计折旧		
期初数	654,471.12	654,471.12
本期增加金额	417,139.32	417,139.32
1) 计提	417,139.32	417,139.32
本期减少金额	584,781.60	584,781.60
1) 处置	584,781.60	584,781.60
期末数	486,828.84	486,828.84
账面价值		
期末账面价值	1,548,513.36	1,548,513.36
期初账面价值	591,727.41	591,727.41

## 12. 无形资产

项 目	非专利技术使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,622,641.52	1,171,635.54	5,794,277.06
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,622,641.52	1,171,635.54	5,794,277.06
累计摊销			
期初数	1,540,880.52	360,423.89	1,901,304.41
本期增加金额	770,440.26	58,585.44	829,025.70
1) 计提	770,440.26	58,585.44	829,025.70
本期减少金额			
1) 处置			

期末数	2,311,320.78	419,009.33	2,730,330.11
账面价值			
期末账面价值	2,311,320.74	752,626.21	3,063,946.95
期初账面价值	3,081,761.00	811,211.65	3,892,972.65

### 13. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
信用减值损失	2,039,090.69	305,863.60	2,097,633.94	314,645.09
资产减值损失	311,715.57	46,757.34	308,459.58	46,268.94
合 计	2,350,806.26	352,620.94	2,406,093.52	360,914.03

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,988,952.51	2,946,474.02
可抵扣亏损	7,467,478.97	7,465,553.78
合 计	10,456,431.48	10,412,027.80

#### (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	期末数	期初数	备注
2026年	11,904.41	11,904.41	
2027年	7,453,649.37	7,453,649.37	
2028年	1,925.19		
合 计	7,467,478.97	7,465,553.78	

### 14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,248,152.88	5,760,634.25
合 计	25,248,152.88	5,760,634.25

### 15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	16,468,457.26	11,357,542.65
合 计	16,468,457.26	11,357,542.65

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
商品销售款	464,937.68	384,267.11
合 计	464,937.68	384,267.11

17. 应付职工薪酬

(1) 期末明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,217,546.16	11,671,561.15	14,652,451.24	3,236,656.07
离职后福利—设定提存计划		359,527.84	359,527.84	
合 计	6,217,546.16	12,031,088.99	15,011,979.08	3,236,656.07

(2) 期末短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,217,546.16	10,931,674.22	13,912,564.31	3,236,656.07
职工福利费		245,673.88	245,673.88	
社会保险费		188,998.50	188,998.50	
其中：医疗保险费		173,156.26	173,156.26	
工伤保险费		3,294.74	3,294.74	
生育保险费		12,547.50	12,547.50	
住房公积金		275,709.60	275,709.60	
工会经费和职工教育经费		29,504.95	29,504.95	
小 计	6,217,546.16	11,671,561.15	14,652,451.24	3,236,656.07

(3) 期末设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		349,757.00	349,757.00	

失业保险费		9,770.84	9,770.84	
小 计		359,527.84	359,527.84	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	490,260.33	4,160,009.32
企业所得税	88,924.58	2,492,680.84
印花税	5,459.62	
城市维护建设税	48,294.76	300,321.59
教育费附加	20,981.73	128,982.35
地方教育附加	13,514.53	85,514.96
土地使用税	-	9,310.06
房产税	65,608.20	
合 计	733,043.75	7,176,819.12

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用类款项	884,332.60	992,286.61
合 计	884,332.60	992,286.61

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	551,144.28	616,728.68
合 计	551,144.28	616,728.68

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	60,441.90	49,954.72
已背书但尚未到期的银行承兑 汇票	1,453,202.40	1,653,367.40
合 计	1,513,644.30	1,703,322.12

## 22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	1,012,790.98	
合 计	1,012,790.98	

## 23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00						36,000,000.00

## 24. 资本公积

项 目	期末数	期初数
资本溢价	116,542,000.68	116,542,000.68
其他资本公积	695,253.85	1,156,202.78
合 计	117,237,254.53	117,698,203.46

## 25. 盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	1,722,368.16	1,019,261.41
合 计	1,722,368.16	1,019,261.41

## 26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	9,162,434.58	4,901,201.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,024,352.04	4,735,562.32
减：提取法定盈余公积	703,106.75	474,329.20
净资产折股		
期末未分配利润	15,483,679.87	9,162,434.58

## (二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	82,424,189.60	57,923,103.37	75,609,986.81	50,275,069.33
其他业务收入	162,386.72	141,998.08		
合 计	82,586,576.32	58,065,101.45	75,609,986.81	50,275,069.33

2) 收入按主要类别的分解信息

① 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电源管理芯片	69,714,300.81	48,173,210.88	64,997,452.74	43,303,307.40
电机类芯片	6,438,163.34	5,505,218.71	5,915,779.94	3,765,987.01
半导体场效应晶体管(MOSFET)	4,796,005.90	3,287,552.00	3,625,215.81	2,386,654.44
电池管理芯片	212,736.41	155,310.08	446,852.25	329,926.19
其他	1,262,983.14	801,811.69	624,686.07	489,353.61
小 计	82,424,189.60	57,923,103.37	75,609,986.81	50,275,228.65

② 收入按经营地区分解

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	80,270,393.15	56,761,371.72	75,535,526.37	50,231,105.85
外销	2,153,796.45	1,161,731.65	74,460.44	44,122.80
小 计	82,424,189.60	57,923,103.37	75,609,986.81	50,275,228.65

(2) 期末公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
东莞市海能电子有限公司	3,879,002.93	4.70%
深圳市宝凌电子股份有限公司	2,388,548.67	2.89%
深圳市捷美斯实业有限公司	2,190,474.40	2.65%
东莞市品米电子科技有限公司	2,039,727.60	2.47%
米聚系客户	1,788,834.00	2.17%

小 计	12,286,587.60	14.88%
-----	---------------	--------

## 2. 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	270,516.19	152,807.65
教育费附加	115,935.52	65,478.12
地方教育附加	77,290.35	43,652.07
印花税	33,816.55	23,885.40
房产税	65,608.20	
车船税		360.00
合 计	563,166.81	286,183.24

## 3. 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	5,311,459.45	5,570,745.52
业务招待费	366,548.14	195,977.11
差旅费	305,070.59	214,573.19
其他	274,525.68	181,095.39
合 计	6,257,603.86	6,162,391.21

## 4. 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资薪酬	1,887,768.66	2,250,854.22
咨询及中介费	685,260.84	1,919,487.73
股份支付	-460,948.93	462,481.12
折旧摊销费用	1,225,774.34	1,279,309.28
办公及水电费	91,431.00	283,794.42
租赁费及物业管理费	45,918.75	161,972.92
差旅费	31,588.78	32,015.76
业务招待费	73,732.73	45,114.00

其他	281,151.04	250,007.69
合 计	3,861,677.21	6,685,037.14

#### 5. 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资及福利费	4,837,073.27	3,696,708.70
材料及加工费	1,239,299.65	390,415.85
技术服务费	40,202.83	297,153.06
租赁及物业费	313,595.88	278,365.84
折旧摊销费	293,378.14	114,689.86
其他	379,683.41	314,537.96
合 计	7,103,233.18	5,091,871.27

#### 6. 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
汇兑损益	134,321.14	25,864.83
利息支出	32,867.16	158,036.45
减：利息收入	411,981.52	708,443.26
手续费及其他	49,341.65	17,909.67
合 计	-195,451.57	-506,632.31

#### 7. 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
与收益相关的政府补助		242,652.32
代扣个人所得税手续费返还	61,867.35	35,156.59
合 计	61,867.35	277,808.91

#### 8. 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
银行理财产品持有期间取得的投资收益		32,082.07



处置银行理财产品取得的投资收益	292,865.75	259,625.57
合 计	292,865.75	291,707.64

9. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-189,015.35	47,426.44
合 计	-189,015.35	47,426.44

10. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	-3,255.99	
合 计	-3,255.99	-

11. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他	34,324.78	
合 计	34,324.78	

12. 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产毁损报废利得		1.80
其他		
合 计		1.80

13. 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他	6,462.21	87,057.90
合 计	6,462.21	87,057.90

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

当期所得税费用	88,924.58	522,659.25
递延所得税费用	8,293.09	26,286.72
合 计	97,217.67	548,945.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	7,121,569.71	8,145,953.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,068,235.46	1,221,893.07
子公司适用不同税率的影响	-96.26	-177.06
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	-5,353.90	72,139.76
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	6,756.81	18,870.89
研发费用加计扣除影响	-972,324.44	-763,780.69
所得税费用	97,217.67	548,945.97

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助		242,652.32
利息收入	411,981.52	708,443.26
个税手续费返还	61,867.35	35,156.59
收回票据池质押定期存款	5,753,084.89	6,000,000.00
合 计	6,226,933.76	6,986,252.17

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	4,027,994.53	6,600,144.47
营业外支出	6,462.21	87,057.90

支付回票据池质押定期存款	12,715,092.25	
合 计	16,749,548.99	6,687,202.37

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付大额定期存款款项	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
租赁租金	392,393.91	
合 计	392,393.91	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,024,352.04	7,597,007.85
加: 资产减值准备	192,271.34	-47,426.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	734,684.70	574,407.42
使用权资产折旧	417,139.32	37,793.34
无形资产摊销	829,025.70	
长期待摊费用摊销		
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)	-34,324.78	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	32,867.16	158,036.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-292,865.75	-291,707.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,293.09	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,273,349.40	-6,428,134.53

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,553,070.63	4,801,304.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,047,373.04	-8,687,629.65
其他	-460,948.93	462,481.11
经营活动产生的现金流量净额	15,218,145.70	-1,823,867.52
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,995,399.18	24,525,430.98
减：现金的期初余额	38,155,778.47	25,529,327.30
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	4,839,620.71	-1,003,896.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1) 现金	42,995,399.18	24,525,430.98
其中：库存现金	88,099.50	118,437.27
可随时用于支付的银行存款	42,775,569.11	24,378,763.14
可随时用于支付的其他货币资金	131,730.57	28,230.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物	42,995,399.18	24,525,430.98
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	42,995,399.18	24,525,430.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期发生额	上年同期发生额
背书转让的商业汇票金额	2,122,635.82	11,643,233.09
其中：支付货款	2,122,635.82	11,643,233.09

(四) 其他

### 1. 期末所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	31,403,793.22	定期存款、保证金
应收票据	5,137,928.66	票据池质押、已背书未终止确认
固定资产	18,536,619.2	借款授信抵押
合 计	55,078,341.08	

### 2. 期末外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
银行存款			86,296.57
其中：美元	11,942.84	7.2258	86,296.57
应收账款			1,442,146.91
其中：美元	199,583.01	7.2258	1,442,146.91

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
平湖华芯微电子 有限公司	浙江省嘉兴 市平湖市	浙江省嘉兴 市平湖市	制造业	100.00		设立

### (二) 在参股公司中的权益

参股公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都矽芯科技有 限公司	成都高新区	成都高新区	制造业	25.00		增资

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	25,248,152.88	25,248,152.88	25,248,152.88		
应付账款	16,468,457.26	16,468,457.26	16,468,457.26		
其他应付款	884,332.60	884,332.60	884,332.60		
一年内到期的非流动负债	551,144.28	610,246.20	61,0246.20		
小 计	43,152,087.02	43,211,188.94	43,211,188.94		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	5,760,634.25	5,760,634.25	5,760,634.25		
应付账款	11,357,542.65	11,357,542.65	11,357,542.65		
其他应付款	992,286.61	992,286.61	992,286.61		
一年内到期的非流动负债	616,728.68	630,379.32	630,379.32		
小 计	18,727,192.19	18,740,842.83	18,740,842.83		

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 期末数

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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			20,000,000.00	20,000,000.00
银行结构性存款			20,000,000.00	20,000,000.00

#### 2. 期初数

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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			20,000,000.00	20,000,000.00
银行结构性存款			20,000,000.00	20,000,000.00

### (二) 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

采用银行理财产品可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值，其他情况以本金确定为公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况



1. 本公司实际控制人情况

自然人姓名	关联方关系	身份证号码	任职情况	对公司直接或间接持股比例 (%)	对公司的表决权比例 (%)
曹建林	实际控制人	360428197510*****	董事长、总经理	60.87	69.41
曹松林	实际控制人	360428198508*****	董事、销售总监	15.22	14.06

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都矽芯科技有限公司	联营企业

4. 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
彭琪	报告期内曾担任公司董事、董事会秘书
何刚	公司董事
林大松	公司董事
罗艳	公司监事会主席
蒋双	公司监事
朱荣华	公司监事
余秋梅	公司财务总监

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
成都矽芯科技有限公司	75,000.00	2020年9月30日	2021年9月20日	尚未归还
成都矽芯科技有限公司	175,000.00	2021年1月26日	2022年1月26日	尚未归还

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额

关键管理人员报酬	1,738,546.42	1,405,079.96
----------	--------------	--------------

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	成都矽芯科技有限公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
小计		250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	本期发生额	上年同期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	-460,948.93	462,481.12

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项目	本期发生额	上年同期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近期外部投资者入股价格	最近期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	退出方转让股数	退出方转让股数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,697,296.26	1,695,764.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-460,948.93	462,481.12

2. 授予日权益工具公允价值的确定方法

(1). 2020 年对 3 名激励对象实施股权激励的权益工具授予日公允价值参考最近一期外部投资者入股价格 30.22 元/股。

(2). 2023 年对 6 名激励对象实施股权激励的权益工具授予日公允价值参考 2021 年外部投资者入股价格，并结合 2022 年业绩情况予以调整。

3. 其他说明

(1) 2020 年股权激励的限制性股票自转让日起 60 个月为服务期。激励对象在服务期内离职的，均由持股平台执行事务合伙人（或其指定的第三方）通过回购持股平台财产份额的方式回购其全部激励股权。公司根据授予日的公允价值估计股份支付费用，在相应的 60 个月服务期内，按照直线法在各个会计期间分摊确认股份支付金额。其中激励对象彭琪因个人原因于 2023 年 4 月离职。

(2) 2023 年股权激励的限制性股票自转让日起 27 个月为服务期。激励对象在服务期内离职的，均由持股平台执行事务合伙人（或其指定的第三方）通过回购持股平台财产份额的方式回购其全部激励股权。公司根据授予日的公允价值估计股份支付费用，在相应的 27 个月服务期内，按照直线法在各个会计期间分摊确认股份支付金额。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为集成电路产品的研发、设计和销售，主要产品包括电源管理芯片、电池管理芯片、电机类芯片和半导体场效应晶体管（MOSFET）等。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### (二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明；
2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期发生额
租赁负债的利息费用	32,867.16
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	392,393.91
售后租回交易产生的相关损益	

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七（二）之说明。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,736,453.82	100.00	2,039,090.69	5.01	38,697,363.13
合计	40,736,453.82	100.00	2,039,090.69	5.01	38,697,363.13

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,885,527.23	100.00	2,097,633.94	5.01	39,787,893.29
合计	41,885,527.23	100.00	2,097,633.94	5.01	39,787,893.29

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,691,093.82	2,034,554.69	5.00
1-2年	45,360.00	4,536.00	10.00
合计	40,736,453.82	2,039,090.69	5.01

(3) 期末坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		120,000.00				120,000.00		
按组合计提坏账准备	2,097,633.94	-58,543.25					2,039,090.69	
合计	2,097,633.94	61,456.75				120,000.00	2,039,090.69	

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
深圳市宝凌电子股份有限公司	3,774,999.55	9.27	188,749.98
东莞市海能电子有限公司	3,020,697.29	7.42	151,034.86
立讯系	2,020,198.32	4.96	101,009.92

米聚系客户	1,460,302.40	3.58	73,015.12
深圳市捷美斯实业有限公司	1,389,054.96	3.41	69,452.75
小计	11,665,252.52	28.64	583,262.63

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	250,000.00	9.15	250,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,481,624.62	90.85	209,677.42	8.45	2,271,947.20
合计	2,731,624.62	100.00	459,677.42	16.83	2,271,947.20

续上表

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	250,000.00	13.05	250,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,666,184.45	86.95	167,198.93	10.03	1,498,985.52
合计	1,916,184.45	100.00	417,198.93	21.77	1,498,985.52

2) 期末数单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都矽芯科技有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回款项
小计	250,000.00	250,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,481,624.62	209,677.42	8.45	1,666,184.45	167,198.93	10.03
其中：1年以内	1,281,756.82	64,087.84	5.00	260,446.25	13,022.31	5.00

1-2年	1,135,860.80	113,586.08	10.00	1,371,731.20	137,173.12	10.00
2-3年	64,007.00	32,003.50	50.00	34,007.00	17,003.50	50.00
小计	2,481,624.62	209,677.42	8.45	1,666,184.45	167,198.93	10.03

(2) 账龄情况

账龄	账面余额	
	期末数	期初数
1年以内	1,281,756.82	260,446.25
1-2年	1,135,860.80	1,546,731.20
2-3年	314,007.00	109,007.00
合计	2,731,624.62	1,916,184.45

(3) 期末坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	
期初数	13,022.31	137,173.12	267,003.50	417,198.93
期初数在本期	---	---		
--转入第二阶段	-56,793.04	56,793.04		
--转入第三阶段		-6,400.70	6,400.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	107,858.57	-73,979.38	98,469.70	132,348.89
本期收回				
本期转回				
本期核销			89,870.40	89,870.40
其他变动				
期末数	64,087.84	113,586.08	282,003.50	459,677.42

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	2,152,475.34	1,405,097.32
押金保证金	225,168.48	171,207.40

拆借款	250,000.00	250,000.00
其他	103,980.80	89,879.73
合 计	2,731,624.62	1,916,184.45

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
苏州聚仁芯微电子有限公司	应收暂付款	1,118,860.80	1-2 年	40.96	111,886.08
无锡迪思微电子有限公司	应收暂付款	369,190.00	1 年以内	13.52	18,459.50
上海凸版光掩模有限公司	应收暂付款	296,600.14	1 年以内	10.86	14,830.01
成都矽芯科技有限公司	拆借款	250,000.00	2-3 年	9.15	250,000.00
深圳市星河雅创投资发展有限公司	押金保证金	126,211.44	1 年以内	4.62	6,310.57
小 计		2,160,862.38		79.11	401,486.16

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,568,047.99	1,568,047.99		1,568,047.99	1,568,047.99	
合计	16,568,047.99	1,568,047.99	15,000,000.00	16,568,047.99	1,568,047.99	15,000,000.00

(2) 期末对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
平湖华芯微电子有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
小 计		15,000,000.00		15,000,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	82,424,189.60	57,923,103.37	75,609,986.81	50,275,228.65
其他业务收入	162,386.72	141,998.08		
合 计	82,586,576.32	58,065,101.45	75,609,986.81	50,275,228.65

### 2. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,837,073.27	3,696,708.70
材料及加工费	1,239,299.65	390,415.85
技术服务费	40,202.83	297,153.06
租赁及物业费	313,595.88	278,365.84
折旧摊销费	293,378.14	114,689.86
其他	379,683.41	314,537.96
合 计	7,103,233.18	5,091,871.27

### 3. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品持有期间取得的投资收益		32,082.07
处置银行理财产品取得的投资收益	292,865.75	259,625.57
合 计	292,865.75	291,707.64

## 十五、其他补充资料



(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	34,324.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
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	292,865.75	银行理财产品持有期间取得的投资收益、处置银行理财产品取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
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	-6,462.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,867.35	
小 计	382,595.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	57,389.35	
少数股东权益影响额（税后）		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	325,206.32
--------------------	------------

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	4.20%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01%	0.19	0.19

深圳市诚芯微科技股份有限公司

二〇二三年八月十日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	34,324.78
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	292,865.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,462.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,867.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>382,595.67</b>
减：所得税影响数	57,389.35
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>325,206.32</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**附件 II 融资情况**

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用