



中基国威

NEEQ: 873030

上海中基国威电子股份有限公司



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、公司负责人于涛、主管会计工作负责人陶慧隽及会计机构负责人（会计主管人员）陶慧隽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

由于商业秘密原因，公司与部分客户和供应商签订的合同协议中存在保密条款，故申请豁免披露公司前五大供应商及客户的具体名称。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动、融资和利润分配 19

第五节 行业信息 24

第六节 公司治理 26

第七节 财务会计报告 30

附件 会计信息调整及差异情况..... 113

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	上海市浦东新区金新路 58 号 1911 室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	上海中基国威电子股份有限公司
子公司、广州中基国威、广州中基	指	广州中基国威电子科技有限公司
子公司、爱矽半导体	指	上海爱矽半导体科技有限公司
子公司、阜阳中基国威	指	阜阳中基国威电子科技有限公司
深圳敏锐	指	深圳敏锐微电子有限公司
董事会	指	上海中基国威电子股份有限公司董事会
监事会	指	上海中基国威电子股份有限公司监事会
股东大会	指	上海中基国威电子股份有限公司股东大会
三会	指	上海中基国威电子股份有限公司董事会、监事会及股东大会
公司章程	指	上海中基国威电子股份有限公司公司章程
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《上海中基国威电子股份有限公司章程》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
那莫投资	指	上海那莫投资合伙企业(有限合伙)
会计期间	指	2023年1月1日至2023年12月31日
MCU	指	微控制单元(Microcontroller Unit; MCU), 又称单片微型计算机(Single Chip Microcomputer)或者单片机, 是把中央处理器的频率与规格做适当缩减, 并将内存、计数器、USB、A/D-转换器、UART、DMA等周边接口, 甚至 LCD 驱动电路都整合在单一芯片上, 形成芯片级的计算机, 为不同的应用场合做不同组合控制。
ASIC	指	特定应用领域的 IC

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海中基国威电子股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	于涛	成立时间	2007 年 12 月 13 日
控股股东	控股股东为上海那莫投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人对于涛，一致行动人为（那莫投资），那莫投资对于涛控制的企业。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-65-软件和信息技术服务业-655-集成电路设计-6550-集成电路设计		
主要产品与服务项目	MCU 及其周边电源类、驱动类芯片的芯片设计和 MCU 二次应用、软硬件开发服务		
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	中基国威	证券代码	873030
挂牌时间	2018 年 10 月 22 日	分层情况	创新层
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）	34,048,000
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙琳琳	联系地址	上海市浦东新区金新路 58 号 1911 室
电话	021-50550171	电子邮箱	sll@sinomicon.com
传真	021-50550179		
公司办公地址	上海市浦东新区金新路 58 号 1911 室	邮政编码	201206
公司网址	www.sinomicon.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	91310000669405798C		
注册地址	上海市自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 3 层		
注册资本（元）	34,048,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

中基国威是一家专注于以微控制器（MCU）为核心产品的芯片设计及解决方案提供商。一直以来公司紧密贴合市场发展方向，持续加强面向客户需求的设计创新、产品迭代、品质严控、以及服务质量和效率的提升。经过十多年的积累与发展，公司在面向工业控制、智能家电、智能硬件、个护健康等应用领域，形成包括 8 位 RISC MCU 系列、8 位 1T51 MCU 系列、32 位 ARM Cortex-Mx MCU 系列、以及高集成度的专用 SOC 系列等相对完整产品线覆盖及技术支持。

公司 MCU 产品以高集成度、高可靠度、高抗干扰性能为核心竞争优势，已在诸多条件严苛的应用市场直接与国外对手竞争，得到长期稳定的市场验证和客户信赖。近年来随着公司对国内多地已建立研发中心以及营销网络的管理，目前已形成一支高效的集合芯片研发、生产运营、和市场营销的专业分工管理团队。

公司未来会持续加大研发投入与力度，深入客户共同创新，持续向着给客户提供更加完善、更加完整的解决方案方向进发。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

2023 年度，受整体经济环境低迷、半导体行业持续处于周期底部等不利因素影响，电子产品终端需求不振，同业竞争加剧，芯片行业面临巨大压力。公司为应对不利市场环境，一方面加强新产品研发力度，向高度集成化的 SOC 方向、以及高阶数模混合等方向深度布局；另一方面聚焦公司产品具体技术和优势的市场领域，加大销售推广力度。同时，提升公司内部团队建设管理，以增强公司的综合市场竞争力。

(二) 行业情况

半导体行业是国民经济支柱性产业之一，各国将集成电路行业列为重心之一，从国家出台的一系列支持和引导半导体行业发展的政策法规中，不难看出国家对集成电路行业的重视。重点扶持集成电路设计领域、高性能处理器、智能传感器、汽车、安全芯片等企业。

2022 年以来，受整体国际形势以及国内经济环境的影响，半导体市场低迷，在整体经济和国内外消费持续下行的情况下，集成电路销售市场仍处于下行周期内。导致产业链库存积压，行业发展有所放缓。行业业绩波动符合芯片行业周期性发展特点，周期波动不代表长期成长趋势。从互联网、人工智能、虚拟现实、新型显示等新兴技术与消费电子产品发展形势分析，预计 2024 至 2025 年集成电路行业有望逐步恢复，行业业绩将逐渐回暖。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022 年 12 月 14 日取得高新科技企业证书，证书编号 GR202231005833，有效

	期三年。
--	------

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	106,401,595.14	132,043,573.46	-19.42%
毛利率%	30.36%	39.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,140,937.10	6,580,943.68	-360.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,135,022.94	9,721,458.85	-317.41%
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）	-8.53%	4.28%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-10.52%	6.33%	-
基本每股收益	-0.51	0.21	-342.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	235,851,799.27	277,489,194.41	-15.01%
负债总计	26,285,941.73	115,897,045.15	-77.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	209,565,857.54	161,592,149.26	29.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.16	5.05	21.98%
资产负债率%（母公司）	6.31%	40.29%	-
资产负债率%（合并）	11.15%	41.77%	-
流动比率	8.70	2.10	-
利息保障倍数	-	-	-
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	6,263,118.36	-36,998,426.48	116.93%
应收账款周转率	5.47	6.07	-
存货周转率	0.83	1.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.01%	36.17%	-
营业收入增长率%	-19.42%	-37.22%	-
净利润增长率%	-360.46%	-89.25%	-

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	86,946,744.19	36.86%	100,897,213.22	36.36%	-13.83%
应收票据	1,500,200.71	0.64%	265,039.47	0.10%	466.03%
应收账款	15,063,493.99	6.39%	21,899,140.61	7.89%	-31.21%
应收款项融资	6,565,854.84	2.78%	896,974.79	0.32%	632.00%
预付款项	7,309,915.98	3.10%	29,863,566.47	10.76%	-75.52%
其他应收款	871,491.02	0.37%	1,607,122.19	0.58%	-45.77%
存货	85,030,814.55	36.05%	77,319,477.61	27.86%	9.97%
其他流动资产	4,578,495.97	1.94%	5,085,293.51	1.83%	-9.97%
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	1,765,218.47	0.75%	2,209,039.30	0.80%	-20.09%
在建工程					
无形资产	10,362,368.60	4.39%	12,075,440.38	4.35%	-14.19%
商誉	10,442,141.81	4.43%	21,045,385.25	7.58%	-50.38%
短期借款					
长期借款					
使用权资产	2,781,355.16	1.18%	2,571,988.16	0.93%	8.14%
递延所得税资产	2,633,703.98	1.12%	1,753,513.45	0.63%	50.20%
交易性金融资产					
应付账款	5,650,589.01	2.40%	6,961,706.19	2.51%	-18.83%
合同负债	10,949,687.89	4.64%	17,736,399.71	6.39%	-38.26%
应付职工薪酬	3,150,515.75	1.34%	3,365,263.48	1.21%	-6.38%
应交税金	869,085.25	0.37%	1,364,488.71	0.49%	-36.31%
其他应付款			80,000,000.00	28.83%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	1,859,935.94	0.79%	1,263,601.67	0.46%	47.19%
股本	34,048,000.00	14.14%	32,000,000.00	11.53%	6.40%
资本公积	74,154,061.90	31.44%	11,087,416.52	4.00%	568.81%
资产总计	235,851,799.27	100.00%	277,489,194.41	100.00%	-15.01%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比减少 13.83%: 报告期内除正常营运收支外, 筹资活动产生的现金流量净额为负数, 造成期末银行存款较去年同期略有降低。
- 2、应收票据同比增加 466.03%: 报告期内收到的承兑票据金额接近去年同期, 但用于支付的承兑票据金额小于去年同期, 造成期末应收票据高于去年期末余额。
- 3、应收账款同比减少 31.21%: 报告期内业绩有所下降, 对应客户的应收货款金额较去年同期下降。
- 4、应收款项融资同比增加 632.00%: 本期末有尚未到期的银行承兑汇票 6,565,854.84 元, 去年同期为 896,974.79 元。
- 5、存货同比增加 9.97%: 鉴于目前销售市场仍未出现明显上行趋势, 但原材料中的晶圆系根据长期采购协议持续采购, 以致报告期内晶圆存货按原协议持续入库, 造成本期末的存货金额较去年同期有一定增幅。
- 6、预付款项同比减少 75.52%: 报告期内主要原材料晶圆的长期预付的采购金额持续抵扣, 造成本期末

预付账款金额及比重较去年同期有所下降。

7、商誉同比减少 29.48%：报告期内业绩下降，前期收购的爱矽半导体商誉价值经评估确认出现减值，造成本期末商誉价值较去年同期有所下降。

8、递延所得税资产同比增加 50.20%：主要因为报告期内存货增加带动存货跌价准备金额计提金额增加，以及分期分摊的股份支付金额累计数增加，造成本期末递延所得税资产较去年同期有所增加。

9、合同负债同比减少 38.26%：报告期前预收的客户货款金额，随着当期销售完成而逐步降低，而新增的预收货款情况减少，造成本期末合同负债金额及比重较去年同期有所下降。

10、应交税金同比下降 36.31%：报告期末未缴税金金额低于去年同期。

11、其他应付款同比减少 100%：报告期初公司将已收到 8,000 万元定增款列报于其他应付款，报告期内公司完成定向增发手续后转入所有者权益类科目，造成本期末其他应付款余额为零。

12、一年内到期的非流动负债同比增加 47.19%：报告期内有租房合同到期续签。

13、实收资本同比增加 6.40%：报告期内公司定向发行 2,048,000 股，募集资金总额 64,000,000.00 元，其中计入股本 2,048,000.00 元。

14、资本公积同比增加 568.81%：报告期内公司定向发行 2,048,000 股，募集资金净额 61,672,444.83 元，其中计入资本公积 59,624,444.83 元。

(二) 经营情况分析

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	106,401,595.14	-	132,043,573.46	-	-19.42%
营业成本	74,092,827.23	69.64%	80,193,048.20	60.73%	-7.61%
毛利率%	30.36%	-	39.27%	-	-
销售费用	4,087,202.17	3.84%	4,274,224.29	3.24%	-4.38%
管理费用	10,803,315.68	10.15%	11,781,487.98	8.92%	-8.30%
研发费用	24,520,067.87	23.04%	26,526,728.80	20.09%	-7.56%
财务费用	-1,074,381.73	-1.01%	100,615.20	0.08%	-1,167.81%
信用减值损失	300,678.95	0.28%	-215,833.61	-0.16%	-239.31%
资产减值损失	-16,203,917.36	-15.23%	-5,612,826.97	-4.25%	-188.69%
其他收益	4,096,379.82	3.85%	1,971,736.57	1.49%	107.75%
投资收益			496,487.01	0.38%	-100.00%
公允价值变动收益			-	-	
资产处置收益			-	-	
汇兑收益			-	-	
营业利润	-18,166,721.44	-17.07%	5,304,251.22	4.02%	-442.49%
营业外收入	0.05	0.00%	2,451.40	0.00%	-100.00%
营业外支出	9.21	0.00%	-	-	-
净利润	-17,140,937.10	-16.11%	6,580,943.68	4.98%	-360.46%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比降低 19.42%：报告期半导体行业仍持续处于周期底部等不利因素影响，电子产品终端需求萎靡，同业竞争导致价格踩踏，公司继续坚持开发迭代新产品的同时，充分挖掘成本潜能，关注客户方的终端市场竞争压力，努力将各方面需求维持相对平衡的状态。
- 2、销售费用同比降低 4.38%，管理费用同比降低 8.30%，研发费用同比降低 7.56%：报告期公司为应对不利的市场环境，对公司内部团队建设管理做了提升，以增强公司的综合市场竞争力，相应费用与去年同期相比略有下降。
- 3、财务费用同比减少 1167.81%：报告期内银行闲余资金未购买浮动理财产品，选择更稳妥的协定存款协议的方式，以至报告期内存款利息收益增长较多。
- 4、信用减值损失同比降低 239.31%：主要是期末应收账款回款较为理想，与去年同期相比坏账准备有所降低。
- 5、资产减值损失同比增长 188.69%：主要是报告期商誉减值所致。
- 6、其他收益同比增长 107.75%：报告期内收到国家相应补贴。
- 7、营业利润同比降低 442.49%，净利润同比降低 360.46%：受到收入及毛利率下滑、商誉减值等因素影响，报告期营业利润与净利润分别较上年呈现下降趋势。

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	106,196,926.12	131,571,875.35	-19.29%
其他业务收入	204,669.02	471,698.11	-56.61%
主营业务成本	73,974,748.41	80,012,434.85	-7.55%
其他业务成本	118,078.82	180,613.35	-34.62%

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比
MCU	102,452,788.79	71,824,663.33	29.89%	-17.83%	-6.16%	-8.72%
ASIC	3,744,137.33	2,150,085.08	42.57%	-44.83%	-36.91%	-7.21%
设计开发服务	193,065.52	111,565.45	42.21%	-59.07%	-38.23%	-19.50%
其他	11,603.50	6,513.37	43.87%	-87.70%	-89.94%	12.47%

按地区分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

主营业务收入：受整体经济环境低迷、半导体行业持续处于周期底部等不利因素影响，电子产品终端需求萎靡，同行业竞争加剧，芯片行业面临巨大压力，本期销售业绩仍低于去年同期。

主营业务成本：本期营业收入低于去年同期，与收入匹配的成本同比降低，但由于本期毛利率对比去年同期有所下降，造成本期销售成本金额较去年同期相比有所下降。

其他业务收入：本期设计类业务需求低于去年同期，造成本期其他业务收入额低于去年同期。

其他业务成本：本期设计业务量减少，设计成本同比降低。

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	第一名	16,616,123.06	15.62%	否
2	第二名	10,214,621.41	9.60%	否
3	第三名	9,693,946.64	9.11%	否
4	第四名	5,137,252.08	4.83%	否
5	第五名	3,734,978.03	3.51%	否
合计		45,396,921.22	42.67%	-

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	第一名	29,377,661.17	28.09%	否
2	第二名	25,860,216.01	24.72%	否
3	第三名	15,175,269.03	14.51%	否
4	第四名	4,344,822.23	4.15%	否
5	第五名	3,524,426.50	3.37%	否
合计		78,282,394.94	74.84%	-

(三) 现金流量分析

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	6,263,118.36	-36,998,426.48	116.93%
投资活动产生的现金流量净额	-94,747.55	49,007,920.12	-100.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,118,839.84	77,621,940.49	-125.92%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：鉴于库存原材料已有相当的数量积累，本期用于购买原材料的成本类支出低于去年同期，以至经营活动中产生的现金流量净额高于去年同期。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：浮动收益理财收益难以控制，稳妥起见，公司不再进行浮动收益理财产品的投资，本期间购置了少量的固定资产，投资活动中产生的现金流量净额低于去年同期。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：鉴于少量投资人发生投资意向变更，经过友好沟通协商，本期有退还定增资金，筹资活动中取得的现金流量净额低于去年同期。

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
广州中基国威电子科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	20,000,000.00	106,442,154.96	49,771,666.46	63,869,873.86	3,177,734.18
上海爱矽半导体科技有限公司	控股子公司	软件和技术开发技术服务	6,666,700.00	7,864,092.14	7,862,767.45	0.00	-862,187.30
深圳市敏锐微电	参股公司	集成电路及计算机软件的设计、	5,000,000.00	358,530.12	-1,190,133.77	164,649.66	-1,369,860.66

子 有 限 公 司		开 发、 测 试、 销 售 及 进 出 口 业 务					
阜 阳 中 基 国 威 电 子 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	一 般 项 目： 集 成 电 路 设 计； 集 成 电 路 芯 片 设 计 及 服 务；	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	24, 520, 067. 87	26, 526, 728. 80
研发支出占营业收入的比例%	23. 04%	20. 09%
研发支出中资本化的比例%	0. 00%	0. 00%

(二) 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	3
本科以下	49	38
研发人员合计	54	41
研发人员占员工总量的比例%	70. 13%	63. 08%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	96	74
公司拥有的发明专利数量	12	6

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

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 相关信息披露详见财务报表附注三之“(二十)收入”及附注五之“(二)合并利润表项目注释”之“1. 营业收入/营业成本”。 中基国威公司的营业收入主要来自于 MCU 微控制单元产品及 ASIC 集成电路产品的销售收入。2023 年度，中基国威公司营业收入金额为人民币 106, 401, 595. 14 元，其中 MCU 微控制单元产品业务的营业收入为人民币 102, 452, 788. 79 元，占营业收入的 96. 29%；ASIC 集成电路产品的营业收入为人民币
--

3,744,137.33 元，占营业收入的 3.52%。

由于营业收入是中基国威公司关键业绩指标之一，可能存在中基国威公司管理层（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，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（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）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）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、发货单及客户签收记录等；

（5）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）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之“（十一）存货”及附注五之“（一）合并资产负债表项目注释”之“7. 存货”。

截至 2023 年 12 月 31 日，中基国威公司存货账面余额为人民币 94,364,848.46 元，跌价准备为人民币 9,334,033.91 元，账面价值为人民币 85,030,814.55 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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，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

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- (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) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；
- (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、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，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、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，为社会提供良好的就业机会。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，以实际行动践行着企业的社会责任，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

九、 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
预付账款的风险	公司预付款项 7,309,915.98 元，占总资产比重 3.10%。集成电路产品销售市场竞争激烈，为保证公司产品稳定的供应环节，公司向多家原材料工厂预付款以保证产能。
存货的风险	公司存货 85,030,814.55 元，占总资产比重 36.05%。如果未来市场环境发生变化、竞争加剧或技术更新导致存货过时，使得产品滞销、存货积压，将导致公司存货跌价风险增加，对公司的盈利能力产生不利影响。
商誉减值的风险	公司在合并财务状况表中计入商誉，商誉不进行摊销，但在每

	个资产负债表日对其进行减值测试，或在情况变化表明其可能减值时加大测试频率，并按成本减去累计减值亏损列报。如果公司确定预期未来现金流量减少，则公司的商誉可能会出现减值。任何重大商誉减值均可能对公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增商誉减值风险。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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	
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	三.二.(四)
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	三.二.(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	三.二.(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	

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

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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	104,122.35
销售产品、商品，提供劳务	0.00	127,623.09
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0.00	360,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：本期发生的关联交易在总经理审议权限内，无需董事会及股东大会审议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易属公司日常经营相关交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，不存在损害公司利益的情形，不影响公司的独立性，不会对公司的财务状况和经营成果产生不良影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

上海那莫投资合伙企业(有限合伙)是公司的员工持股平台，根据公司控股股东上海那莫投资合伙企业(有限合伙)2022年1月15日的合伙协议，上海那莫投资合伙企业(有限合伙)于2022年1月15日授予公司激励对象激励份额数量共计806,014.78份，其中无等待期和服务期的激励份额为288,229.24份，有四年等待期和服务期的激励份额为517,785.54份。

公司按照具体激励对象股权激励协议中条款，2023年对于有四年服务期的激励对象，分批确认以权益结算的股份支付费用3,442,200.55元。

(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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月4日	-	股改	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年11月7日	-	其它	其他承诺	竞争的业务及活动，或拥有与股	正在履行中

					份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
房产	固定资产	抵押	336,878.60	0.14%	通过抵押房产，供应商改变与本公司的货款结算方式，由款到发货改变为按月结算。
总计	-	-	336,878.60	0.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 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	24,618,358	76.93%	2,172,560	26,790,918	78.69%
	其中：控股股东、实际控制人	12,284,713	38.39%	7,258,267	12,065,972	35.44%
	董事、监事、高管	285,351	0.89%	368,760	654,111	1.92%
	核心员工	707,956	2.21%	147,645	855,601	2.51%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,381,642	23.07%	-124,560	7,257,082	21.31%
	其中：控股股东、实际控制人	5,933,116	18.54%	0	5,933,116	17.43%
	董事、监事、高管	911,362	2.85%	-124,560	786,802	2.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,000,000	-	2,048,000	34,048,000	-
普通股股东人数		275				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 4 月，公司完成 2022 年第一次定向发行，新增股本 2,048,000 股，发行后总股本为 34,048,000 股。

(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	上海那莫投资合伙企业（有限合伙）	10,522,080	-	10,522,080	30.90%	-	10,522,080	-	-
2	于涛	7,695,749	-218,741	7,477,008	21.96%	5,933,116	1,543,892	-	-
3	赵文博	5,205,210	-870,169	4,335,041	12.73%	-	4,335,041	-	-
4	桐乡坤泰股权投资基金管理	-	1,066,666	1,066,666	3.13%	-	1,066,666	-	-

	有限公司—青岛坤星股权投资合伙企业（有限合伙）								
5	浙江容亿投资管理有限公司—浙江容腾创业投资合伙企业（有限合伙）	-	640,000	640,000	1.88%	-	640,000	-	-
6	安徽新芯资产管理有限公司—阜阳市阜芯光电信息产业股权投资合伙企业（有限合伙）	-	640,000	640,000	1.88%	-	640,000	-	-
7	李细敏	601,406	-	601,406	1.77%	-	601,406	-	-
8	沈恽皓	591,861	-	591,861	1.74%	443,896	147,965	-	-
9	孙琳琳	498,243	-	498,243	1.46%	373,683	124,560	-	-
10	林祥炎	460,953	-	460,953	1.35%	-	460,953	-	-
合计		25,575,502	1,257,756	26,833,258	78.80%	6,750,695	20,082,563	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明：于涛担任那莫投资的执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其它关联关系。									

二、 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。控股股东为上海那莫投资合伙企业(有限合伙)；实际控制人于涛先生。

三、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年7月15日	2023年4月18日	31.25	2,048,000	私募基金或私募基金管理人及个人	不适用	6,400,000	补充流动资金

公司 2023 年 4 月完成 2022 年第一次股票定向发行，总股本由 3,200.00 万股增至 3,404.80 万股。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年4月13日	64,000,000.00	33,075,536.91	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	64,000,000.00	
发行费用	-	
发行资金净额	64,000,000.00	
加：利息收入	983,185.35	
减：银行手续费	785.20	
具体用途：	累积使用金额	其中：2023 年年度

补充流动资金	34,057,937.06	34,057,937.06
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额		30,924,463.09

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

上海中基国威电子股份有限公司营业执照
上海市高新科技企业证书
上海市专精特新资质
上海市浦东新区企业研发机构资质

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司取得 26 项集成电路设计布图专利证书、8 项计算机软件著作权专利证书，6 项发明专利证书、28 项实用新型专利证书。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司本报告期内不涉及知识产权保护措施变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司主要采取的研发模式为自主研发。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	GZYF2023001	4,127,475.57	4,127,475.57
2	GZYF2023005	2,101,840.25	2,101,840.25
3	GZYF2023006	2,095,885.53	2,095,885.53
4	SHYF2023002	1,908,029.55	1,908,029.55
5	GZYF2023003	1,773,624.05	1,773,624.05
合计		12,006,854.95	12,006,854.95

研发项目分析：

报告期内，公司针对市场环境变化，适时调整产品研发方向。在对公司主营 8 位、32 位 MCU 产品线持续的迭代升级基础上，公司加强了高集成化 SOC 方向、和高阶数模混合专用芯片方向的技术探索深度和研发力度。

为适应未来智能化的市场趋势，公司以 MCU 为核心的产品系列，在持续确保高可靠性、高抗干扰性能等高品质技术标准的基础上，更加注重对无线通信模块、针对传感器接口的高阶模拟模块，以及适应各类应用场景的电源、驱动等的高压模拟模块等技术方向的开发探索和高整合度集成。

区别于同质化严重的竞争对手，公司将持续在专用化 SOC 方向上加大加深研发投入力度。为适应未来更加智能化的应用市场变化趋势，持续进行技术积累以及综合竞争力布局。

四、 业务模式

报告期内，公司的业务模式没有发生变化，主营业务仍然是以微控制器（MCU）为核心产品的芯片及解决方案提供商。

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
于涛	董事、董事长	男	1979 年 12 月	2022 年 12 月 9 日	2025 年 12 月 8 日	7,695,749	-218,741	7,477,008	21.96%
史卫东	董事、总经理	男	1977 年 8 月	2022 年 12 月 9 日	2025 年 12 月 8 日	147,645	224,200	371,845	1.09%
陶慧隽	董事、财务总监	女	1972 年 6 月	2022 年 12 月 9 日	2025 年 12 月 8 日	294,352	0	294,352	0.86%
梁会锋	董事	男	1984 年 6 月	2022 年 12 月 9 日	2025 年 12 月 8 日	118,372	0	118,372	0.35%
张伟	董事	男	1984 年 10 月	2022 年 12 月 9 日	2025 年 12 月 8 日	0	0	0	0%
潘静	监事、监事会主席	男	1979 年 5 月	2022 年 12 月 9 日	2025 年 12 月 8 日	0	0	0	0%
林茂	监事、职工代表监事	男	1989 年 5 月	2022 年 12 月 9 日	2025 年 12 月 8 日	138,101	0	138,101	0.41%
吴焜	监事	男	1985 年 3 月	2022 年 12 月 9 日	2025 年 12 月 8 日	0	20,000	20,000	0.06%
孙琳琳	董事会秘书	女	1977 年 3 月	2022 年 12 月 9 日	2025 年 12 月 8 日	498,243	0	498,243	1.46%

董事张伟先生、监事会主席潘静及监事吴焜先生 2024 年 2 月 21 日辞职，新任命董事吴焜、监事会主席武晓丹女士、监事沈振杰先生已正常任职。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

于涛为那莫投资的普通合伙人，史卫东、梁会锋、陶慧隼、张伟、潘静、林茂、吴焜、孙琳琳为有限合伙人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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）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
财务人员	4	0	0	4
技术人员	54	12	25	41
生产人员	1	0	0	1
销售人员	8	0	0	8
管理人员、行政人员	10	1	0	11
员工总计	77	13	25	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	4
本科	45	42
专科	23	16
专科以下	2	3
员工总计	77	65

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
史卫东	无变动	董事、总经理	147,645	224,200	371,845

张轶强	无变动	市场部经理	81,413	78,587	160,000
王举义	无变动	研发总监	219,010	-25,909	193,101
张伟	无变动	研发 VP	0	0	0
潘静	无变动	运营总监	0	0	0
沈振杰	无变动	版图设计经理	3,946	2,000	5,946
吴焜	无变动	32 位项目经理	0	20,000	20,000
王国卿	无变动	业务员	260,419	-5,400	255,019
常春燕	无变动	财务	143,168	8,841	152,009

核心员工的变动情况

本期核心员工无变动。2024 年 2 月张伟先生、潘静先生离职。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（施行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。 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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。今后，公司将继续密切关注行业的发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完善的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、 业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、 人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等法律法规、规章制度，公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、 资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、 财务独立

公司设立了独立的财务部，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

四、 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

第七节 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	天健审〔2024〕6-176 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周立新	张建
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

审 计 报 告

天健审〔2024〕6-176 号

上海中基国威电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海中基国威电子股份有限公司（以下简称中基国威公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了中基国威公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于中基国威公司，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

相关信息披露详见财务报表附注三之“（二十）收入”及附注五之“（二）合并利润表项目注释”之“1. 营业收入/营业成本”。

中基国威公司的营业收入主要来自于 MCU 微控制单元产品及 ASIC 集成电路产品的销售收入。2023 年度，中基国威公司营业收入金额为人民币 106,401,595.14 元，其中 MCU 微控制单元产品业务的营业收入为人民币 102,452,788.79 元，占营业收入的 96.29%；ASIC 集成电路产品的营业收入为人民币 3,744,137.33 元，占营业收入的 3.52%。

由于营业收入是中基国威公司关键业绩指标之一，可能存在中基国威公司管理层（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，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（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）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）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、发货单及客户签收记录等；

（5）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）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之“（十一）存货”及附注五之“（一）合并资产负债表项目注释”之“7. 存货”。

截至 2023 年 12 月 31 日，中基国威公司存货账面余额为人民币 94,364,848.46 元，跌价准备为人民币 9,334,033.91 元，账面价值为人民币 85,030,814.55 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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，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

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（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）针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

（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、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，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

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估中基国威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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中基国威公司治理层（以下简称治理层）负责监督中基国威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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对中基国威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中基国威公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就中基国威公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周立新
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：张建

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	86,946,744.19	100,897,213.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	1,500,200.71	265,039.47
应收账款	五（一）3	15,063,493.99	21,899,140.61
应收款项融资	五（一）4	6,565,854.84	896,974.79
预付款项	五（一）5	7,309,915.98	29,863,566.47
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	871,491.02	1,607,122.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	85,030,814.55	77,319,477.61
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	4,578,495.97	5,085,293.51
流动资产合计		207,867,011.25	237,833,827.87
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			
固定资产	五（一）9	1,765,218.47	2,209,039.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	2,781,355.16	2,571,988.16
无形资产	五（一）11	10,362,368.60	12,075,440.38
开发支出			
商誉	五（一）12	10,442,141.81	21,045,385.25
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）13	2,633,703.98	1,753,513.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,984,788.02	39,655,366.54
资产总计		235,851,799.27	277,489,194.41
流动负债：			
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			
应付账款	五（一）15	5,650,589.01	6,961,706.19
预收款项			
合同负债	五（一）16	10,949,687.89	17,736,399.71
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	3,150,515.75	3,365,263.48
应交税费	五（一）18	869,085.25	1,364,488.71
其他应付款	五（一）19		80,000,000.00
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	1,859,935.94	1,263,601.67
其他流动负债	五（一）21	1,423,459.42	2,305,731.98
流动负债合计		23,903,273.26	112,997,191.74
非流动负债：			
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	1,200,389.97	1,571,971.94
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	五（一）13	1,182,278.50	1,327,881.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,382,668.47	2,899,853.41
负债合计		26,285,941.73	115,897,045.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）23	34,048,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）24	74,154,061.90	11,087,416.52

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）25	8,507,063.38	8,507,063.38
一般风险准备			
未分配利润	五（一）26	92,856,732.26	109,997,669.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		209,565,857.54	161,592,149.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		209,565,857.54	161,592,149.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		235,851,799.27	277,489,194.41

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：陶慧隽

会计机构负责人：陶慧隽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		84,669,926.87	98,201,338.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）1	9,121,130.92	14,781,358.47
应收款项融资		5,577,077.03	
预付款项		42,000,000.00	43,800,000.00
其他应收款	十六（一）2	521,422.70	1,256,604.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,593,821.22	14,607,880.02
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			1,345,481.55
流动资产合计		147,483,378.74	173,992,663.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（一）3	45,190,271.00	55,187,263.04

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		843,108.09	1,009,875.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,433,456.98	150,158.26
无形资产		48,238.38	55,048.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,700,137.43	736,563.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,215,211.88	57,138,908.60
资产总计		196,698,590.62	231,131,571.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,214,242.30	3,917,687.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,256,925.44	2,683,664.61
应交税费		828,652.93	1,296,291.42
其他应付款			80,000,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,019,612.93	4,452,337.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		923,120.76	166,758.56
其他流动负债		392,549.68	578,803.83
流动负债合计		11,635,104.04	93,095,543.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		565,233.27	
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		215,018.55	22,523.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		780,251.82	22,523.74
负债合计		12,415,355.86	93,118,067.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		34,048,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,154,061.90	11,087,416.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,507,063.38	8,507,063.38
一般风险准备			
未分配利润		67,574,109.48	86,419,024.55
所有者权益（或股东权益）合计		184,283,234.76	138,013,504.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		196,698,590.62	231,131,571.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		106,401,595.14	132,043,573.46
其中：营业收入	五（二）1	106,401,595.14	132,043,573.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,761,457.99	123,378,885.24
其中：营业成本	五（二）1	74,092,827.23	80,193,048.20
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	332,426.77	502,780.77
销售费用	五（二）3	4,087,202.17	4,274,224.29

管理费用	五（二）4	10,803,315.68	11,781,487.98
研发费用	五（二）5	24,520,067.87	26,526,728.80
财务费用	五（二）6	-1,074,381.73	100,615.20
其中：利息费用		165,748.44	174,013.27
利息收入		1,249,507.05	90,111.71
加：其他收益	五（二）7	4,096,379.82	1,971,736.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8		496,487.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-145,605.80
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	300,678.95	-215,833.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-16,203,917.36	-5,612,826.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,166,721.44	5,304,251.22
加：营业外收入	五（二）11	0.05	2,451.40
减：营业外支出	五（二）12	9.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,166,730.60	5,306,702.62
减：所得税费用	五（二）13	-1,025,793.50	-1,274,241.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,140,937.10	6,580,943.68
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）		-17,140,937.10	6,580,943.68
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）		-17,140,937.10	6,580,943.68
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		-17,140,937.10	6,580,943.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,140,937.10	6,580,943.68
(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）		-0.51	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.51	0.21

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：陶慧隽

会计机构负责人：陶慧隽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六（二）1	50,062,911.50	84,530,341.69
减：营业成本	十六（二）1	36,851,017.43	56,852,997.41
税金及附加		284,112.16	445,766.91
销售费用		2,255,796.07	3,086,173.40
管理费用		9,490,190.43	9,685,140.72
研发费用	十六（二）2	9,506,564.31	11,146,716.23
财务费用		-1,178,633.99	-47,279.19
其中：利息费用		64,628.93	24,409.81
利息收入		1,245,057.74	78,841.29
加：其他收益		1,210,651.59	1,304,685.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（二）3		472.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-145,605.80
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）		336,185.17	122,409.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,016,692.78	-1,176,201.87

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,615,990.93	3,612,191.73
加：营业外收入			
减：营业外支出		3.26	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,615,994.19	3,612,191.73
减：所得税费用		-771,079.12	-358,442.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,844,915.07	3,970,633.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,844,915.07	3,970,633.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-18,844,915.07	3,970,633.83
七、每股收益：			
（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	2022 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		90,949,293.39	106,475,182.74
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		1, 146, 812. 24	2, 938, 736. 54
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1 （1）	6, 086, 884. 81	2, 064, 299. 68
经营活动现金流入小计		98, 182, 990. 44	111, 478, 218. 96
购买商品、接受劳务支付的现金		56, 167, 813. 65	105, 347, 015. 26
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		23, 154, 230. 33	19, 237, 997. 76
支付的各项税费		3, 133, 902. 38	9, 401, 318. 04
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1 （2）	9, 463, 925. 72	14, 490, 314. 38
经营活动现金流出小计		91, 919, 872. 08	148, 476, 645. 44
经营活动产生的现金流量净额		6, 263, 118. 36	-36, 998, 426. 48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			130, 420, 000. 00
取得投资收益收到的现金			1, 000, 662. 15
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			
投资活动现金流入小计			131, 420, 662. 15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94, 747. 55	5, 742, 742. 03
投资支付的现金			76, 670, 000. 00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94, 747. 55	82, 412, 742. 03
投资活动产生的现金流量净额		-94, 747. 55	49, 007, 920. 12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			80, 000, 000. 00
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			
筹资活动现金流入小计			80,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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）1 （3）	20,118,839.84	2,378,059.51
筹资活动现金流出小计		20,118,839.84	2,378,059.51
筹资活动产生的现金流量净额		-20,118,839.84	77,621,940.49
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		-13,950,469.03	89,631,434.13
加：期初现金及现金等价物余额		100,897,213.22	11,265,779.09
六、期末现金及现金等价物余额		86,946,744.19	100,897,213.22

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：陶慧隽

会计机构负责人：陶慧隽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		40,620,012.00	81,195,231.33
收到的税费返还		1,146,812.24	566,830.30
收到其他与经营活动有关的现金		3,228,619.72	1,383,526.81
经营活动现金流入小计		44,995,443.96	83,145,588.44
购买商品、接受劳务支付的现金		18,343,427.27	55,074,228.05
支付给职工以及为职工支付的现金		15,935,001.59	12,661,359.96
支付的各项税费		2,895,375.73	9,126,865.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,386,914.99	8,408,224.27
经营活动现金流出小计		39,560,719.58	85,270,677.48
经营活动产生的现金流量净额		5,434,724.38	-2,125,089.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			54,170,000.00
取得投资收益收到的现金			148,853.38
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			
投资活动现金流入小计			54,318,853.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		45,259.01	215,532.32

付的现金			
投资支付的现金			40,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,259.01	40,385,532.32
投资活动产生的现金流量净额		-45,259.01	13,933,321.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			80,000,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			80,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		18,920,877.16	1,223,037.19
筹资活动现金流出小计		18,920,877.16	1,223,037.19
筹资活动产生的现金流量净额		-18,920,877.16	78,776,962.81
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		-13,531,411.79	90,585,194.83
加：期初现金及现金等价物余额		98,201,338.66	7,616,143.83
六、期末现金及现金等价物余额		84,669,926.87	98,201,338.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,000,000.00				11,087,416.52				8,507,063.38		109,997,669.36		161,592,149.26
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	32,000,000.00				11,087,416.52				8,507,063.38		109,997,669.36		161,592,149.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,048,000.00				63,066,645.38						-17,140,937.10		47,973,708.28
（一）综合收益总额											-17,140,937.10		-17,140,937.10
（二）所有者投入和减少资本	2,048,000.00				63,066,645.38								65,114,645.38
1. 股东投入的普通股	2,048,000.00				59,624,444.83								61,672,444.83
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				3,442,200.55							3,442,200.55
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、本年年末余额	34,048,000.00			74,154,061.90				8,507,063.38		92,856,732.26	209,565,857.54

项目	2022 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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	16,220,000.00				17,648,159.70				8,110,000.00		103,803,952.07		145,782,111.77
加：会计政策变更											9,836.99		9,836.99
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,220,000.00				17,648,159.70				8,110,000.00		103,813,789.06		145,791,948.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,780,000.00				－6,560,743.18				397,063.38		6,183,880.30		15,800,200.50
（一）综合收益总额											6,580,943.68		6,580,943.68
（二）所有者投入和减少资本					9,219,256.82								9,219,256.82
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					9,219,256.82								9,219,256.82

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								397,063.38		-397,063.38			
1. 提取盈余公积								397,063.38		-397,063.38			
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	15,780,000.00				-15,780,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,780,000.00				-15,780,000.00								
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、本年年末余额	32,000,000.00				11,087,416.52			8,507,063.38		109,997,669.36		161,592,149.26	

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：陶慧隼

会计机构负责人：陶慧隼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,000,000.00				11,087,416.52				8,507,063.38		86,419,024.55	138,013,504.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				11,087,416.52				8,507,063.38		86,419,024.55	138,013,504.45
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	2,048,000.00				63,066,645.38						-18,844,915.07	46,269,730.31
(一) 综合收益总额											-18,844,915.07	-18,844,915.07
(二) 所有者投入和减少资本	2,048,000.00				63,066,645.38							65,114,645.38
1. 股东投入的普通股	2,048,000.00				59,624,444.83							61,672,444.83
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					3,442,200.55							3,442,200.55

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	34,048,000.00				74,154,061.90				8,507,063.38		67,574,109.48	184,283,234.76

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,220,000.00				17,648,159.70				8,110,000.00		82,835,617.11	124,813,776.81
加：会计政策变更											9,836.99	9,836.99
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,220,000.00				17,648,159.70				8,110,000.00		82,845,454.10	124,823,613.80
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	15,780,000.00				-6,560,743.18				397,063.38		3,573,570.45	13,189,890.65
（一）综合收益总额											3,970,633.83	3,970,633.83
（二）所有者投入和减少资本					9,219,256.82							9,219,256.82
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					9,219,256.82							9,219,256.82
4. 其他												
（三）利润分配									397,063.38		-397,063.38	
1. 提取盈余公积									397,063.38		-397,063.38	
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	15,780,000.00				-15,780,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	15,780,000.00				-15,780,000.00							
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	32,000,000.00				11,087,416.52				8,507,063.38		86,419,024.55	138,013,504.45

上海中基国威电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海中基国威电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原上海中基国威电子有限公司（以下简称中基国威有限公司），中基国威有限公司系由付新华、上海中基微电子有限公司共同出资组建，于 2007 年 12 月 13 日在上海市市场监督管理局登记注册，中基国威有限公司成立时注册资本 100.00 万元。中基国威有限公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 10 月 27 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000669405798C 的营业执照，注册资本 3,404.80 万元，股份总数 34,048,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：7,257,082 股；无限售条件的流通股份 26,790,918 股。公司股票已于 2018 年 10 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属集成电路行业。主要经营活动为计算机软硬件及外围设备、集成电路、电子产品、家用电器的研发、生产和销售，系统集成，从事货物与技术的进出口业务。产品主要为 MCU 微控制单元及 ASIC 集成电路，提供设计开发服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产、收入确认交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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。

(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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)16	公司将单项合同负债金额超过资产总额 1% 的合同负债认定为重要合同负债。
重要的子公司	七(一)	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司
重要的联营企业	七(二)	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的联营企业确定为重要联营企业

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 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。

（八）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。

（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

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。

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）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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		

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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——合并范围内关联方往来组合	应收公司合并范围内关联方往来款项	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
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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	应收公司合并范围内关联方款项	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 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 MCU 微控制单元、ASIC 专用集成电路、以及处在生产过程中的在产品、在生产过程中耗用的原材料晶圆等。

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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

(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) 无形资产

1. 无形资产包括软件及使用权、专利技术，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	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件及软件使用权	10 年（经济使用寿命）	直线法摊销
专利技术	10 年（经济使用寿命）	直线法摊销

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生

的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（7）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 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) 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

公司有两大业务板块,一是销售集成电路商品业务,二是提供设计开发服务。

公司销售集成电路商品业务属于在某一时点履行的履约义务,产品发出并收到客户的签收单时确认收入。

公司向客户提供设计开发服务属于在某一时点履行的履约义务,在开发产品成型完成交付并收到客户的验收确认单时确认收入。

(二十一) 合同取得成本、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。

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。

（二十二）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。

（二十四）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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）租赁

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

在租赁期开始日，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。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	358,615.66	
递延所得税负债	325,252.48	
盈余公积	-734.70	
未分配利润	34,097.88	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	23,526.19	

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%
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%

税 种	计税依据	税 率
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	25%、15%

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
上海中基国威电子股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 公司于 2022 年 11 月取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（GR202231005833），故 2022 年-2024 年公司企业所得税税率为 15%。

2. 根据财政部《关于进一步鼓励集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕6 号），符合条件的集成电路封装、测试企业以及集成电路关键专用材料生产企业、集成电路专用设备生产企业，在 2017 年（含 2017 年）前实现获利的，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止；2017 年前未实现获利的，自 2017 年起计算优惠期，享受至期满为止。广州中基公司自 2021 年起盈利，享受企业所得税两免三减半优惠，故 2023 年所得税税率为 25%，实际税负率为 12.50%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	86,946,744.19	100,897,213.22
合 计	86,946,744.19	100,897,213.22

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,500,200.71	265,039.47
合 计	1,500,200.71	265,039.47

(2) 坏账准备计提情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,579,158.64	100.00	78,957.93	5.00	1,500,200.71
其中：商业承兑汇票	1,579,158.64	100.00	78,957.93	5.00	1,500,200.71
合 计	1,579,158.64	100.00	78,957.93	5.00	1,500,200.71

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	278,988.92	100.00	13,949.45	5.00	265,039.47
其中：商业承兑汇票	278,988.92	100.00	13,949.45	5.00	265,039.47
合 计	278,988.92	100.00	13,949.45	5.00	265,039.47

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,579,158.64	78,957.93	5.00
小 计	1,579,158.64	78,957.93	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,949.45	65,008.48				78,957.93
合 计	13,949.45	65,008.48				78,957.93

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	15,856,309.46	23,041,829.94
1-2 年		10,446.85
5 年以上	1,000.00	1,000.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
合 计	15,857,309.46	23,053,276.79

(2) 坏账准备计提情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	15,857,309.46	100.00	793,815.47	5.01	15,063,493.99
合 计	15,857,309.46	100.00	793,815.47	5.01	15,063,493.99

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	23,053,276.79	100.00	1,154,136.18	5.01	21,899,140.61
合 计	23,053,276.79	100.00	1,154,136.18	5.01	21,899,140.61

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	15,856,309.46	792,815.47	5.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	15,857,309.46	793,815.47	5.01

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,154,136.18	-360,320.71				793,815.47
合 计	1,154,136.18	-360,320.71				793,815.47

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
第一名	5,671,391.27	35.77	283,569.56

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备
第二名	2,359,437.91	14.88	117,971.90
第三名	1,679,602.00	10.59	83,980.10
第四名	1,090,652.62	6.88	54,532.63
第五名	711,430.00	4.49	35,571.50
小 计	11,512,513.80	72.61	575,625.69

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,565,854.84	896,974.79
合 计	6,565,854.84	896,974.79

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	6,565,854.84	100.00			6,565,854.84
其中：银行承兑汇票	6,565,854.84	100.00			6,565,854.84
合 计	6,565,854.84	100.00			6,565,854.84

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	896,974.79	100.00			896,974.79
其中：银行承兑汇票	896,974.79	100.00			896,974.79
合 计	896,974.79	100.00			896,974.79

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	6,565,854.84		
小 计	6,565,854.84		

(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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	5,038,678.34
小 计	5,038,678.34

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,649,635.05	90.97		6,649,635.05	29,710,106.47	99.49		29,710,106.47
1-2 年	660,280.93	9.03		660,280.93	153,460.00	0.51		153,460.00
合 计	7,309,915.98	100.00		7,309,915.98	29,863,566.47	100.00		29,863,566.47

(2) 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 (%)
第一名	5,801,860.51	79.37
第二名	1,003,890.00	13.73
第三名	265,995.03	3.64
第四名	206,659.48	2.83
第五名	31,450.00	0.43
小 计	7,309,855.02	100.00

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	950,100.11	839,098.00
备用金	37,000.00	39,000.00
应收暂付款		850,000.00
合 计	987,100.11	1,728,098.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	441,834.61	1,039,520.00
1-2 年	158,837.50	687,518.00
2-3 年	385,368.00	1,000.00
3-4 年	1,000.00	
4-5 年		60.00
5 年以上	60.00	
合 计	987,100.11	1,728,098.00

(3) 坏账准备计提情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	987,100.11	100.00	115,609.09	11.71	871,491.02
合 计	987,100.11	100.00	115,609.09	11.71	871,491.02

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,728,098.00	100.00	120,975.81	7.00	1,607,122.19
合 计	1,728,098.00	100.00	120,975.81	7.00	1,607,122.19

2) 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	987,100.11	115,609.09	11.71
其中：1年以内	441,834.61	22,091.74	5.00
1-2年	158,837.50	15,883.75	10.00
2-3年	385,368.00	77,073.60	20.00
3-4年	1,000.00	500.00	50.00
5年及以上	60.00	60.00	100.00
小计	987,100.11	115,609.09	11.71

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
期初数	51,976.01	68,751.80	248.00	120,975.81
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-7,941.88	7,941.88		
—转入第三阶段		-38,536.80	38,536.80	
本期计提	-21,942.39	-22,273.13	38,848.80	-5,366.72
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,091.74	15,883.75	77,633.60	115,609.09
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	20.09	11.71

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	期末坏账准 备
第一名	保证金	400,700.11	1年以内	40.59	20,035.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
第一名	保证金	400,700.11	1年以内	40.59	20,035.00
第二名	租房保证金	9,072.00	1年以内	0.92	453.60
		146,049.00	2-3年	14.80	29,209.80
第三名	保证金	31,762.50	1年以内	3.22	1,588.13
		121,037.50	1-2年	12.26	12,103.75
第四名	保证金	112,319.00	2-3年	11.38	22,463.80
第五名	押金	107,000.00	2-3年	10.84	21,400.00
小计		927,940.11		94.01	107,254.08

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	81,235,279.30	7,559,570.61	73,675,708.69	69,018,633.40	4,546,003.75	64,472,629.65
发出商品	190,649.10		190,649.10	649,343.33		649,343.33
委托加工物资	12,938,920.06	1,774,463.30	11,164,456.76	13,554,789.77	1,357,285.14	12,197,504.63
合 计	94,364,848.46	9,334,033.91	85,030,814.55	83,222,766.50	5,903,288.89	77,319,477.61

(2) 存货跌价准备

1) 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	4,546,003.75	5,814,344.28		2,800,777.42		7,559,570.61
委托加工物资	1,357,285.14	961,111.86		543,933.70		1,774,463.30
小 计	5,903,288.89	6,775,456.14		3,344,711.12		9,334,033.91

2) 确定可变现净值的具体依据、本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	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
	现净值		
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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出

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	4,390,584.50		4,390,584.50	3,739,811.96		3,739,811.96
预缴企业所得税	187,911.47		187,911.47	968,123.06		968,123.06
中介机构服务费				377,358.49		377,358.49
合 计	4,578,495.97		4,578,495.97	5,085,293.51		5,085,293.51

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公家具	合 计
账面原值						
期初数	693,999.00	2,061,398.98	1,038,751.60	304,232.58	243,510.27	4,341,892.43
本期增加金额		3,167.26	81,849.51			85,016.77
购置		3,167.26	81,849.51			85,016.77
本期减少金额						
期末数	693,999.00	2,064,566.24	1,120,601.11	304,232.58	243,510.27	4,426,909.20
累计折旧						
期初数	324,155.44	1,236,792.99	272,165.30	250,868.22	48,871.18	2,132,853.13
本期增加金额	32,964.96	253,961.85	195,643.71	19,651.20	26,615.88	528,837.60
计提	32,964.96	253,961.85	195,643.71	19,651.20	26,615.88	528,837.60
本期减少金额						
期末数	357,120.40	1,490,754.84	467,809.01	270,519.42	75,487.06	2,661,690.73
账面价值						
期末账面价值	336,878.60	573,811.40	652,792.10	33,713.16	168,023.21	1,765,218.47

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公家具	合 计
期初账面价值	369,843.56	824,605.99	766,586.30	53,364.36	194,639.09	2,209,039.30

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,188,922.69	6,188,922.69
本期增加金额	2,132,843.69	2,132,843.69
租入	2,132,843.69	2,132,843.69
本期减少金额	1,948,626.80	1,948,626.80
处置	1,948,626.80	1,948,626.80
期末数	6,373,139.58	6,373,139.58
累计折旧		
期初数	3,616,934.53	3,616,934.53
本期增加金额	1,923,476.69	1,923,476.69
计提	1,923,476.69	1,923,476.69
本期减少金额	1,948,626.80	1,948,626.80
处置	1,948,626.80	1,948,626.80
期末数	3,591,784.42	3,591,784.42
账面价值		
期末账面价值	2,781,355.16	2,781,355.16
期初账面价值	2,571,988.16	2,571,988.16

11. 无形资产

项 目	软件及软件使用权	专利技术	合 计
账面原值			
期初数	309,168.74	13,571,616.78	13,880,785.52
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	309,168.74	13,571,616.78	13,880,785.52

项 目	软件及软件使用权	专利技术	合 计
累计摊销			
期初数	68,888.54	1,736,456.60	1,805,345.14
本期增加金额	37,154.38	1,675,917.40	1,713,071.78
计提	37,154.38	1,675,917.40	1,713,071.78
本期减少金额			
期末数	106,042.92	3,412,374.00	3,518,416.92
账面价值			
期末账面价值	203,125.82	10,159,242.78	10,362,368.60
期初账面价值	240,280.20	11,835,160.18	12,075,440.38

12. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
上海爱矽半导体科技有限公司(以下简称爱矽半导体公司)	21,045,385.25	10,603,243.44	10,442,141.81	21,045,385.25		21,045,385.25
合 计	21,045,385.25	10,603,243.44	10,442,141.81	21,045,385.25		21,045,385.25

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
爱矽半导体公司	21,045,385.25			21,045,385.25
合 计	21,045,385.25			21,045,385.25

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
爱矽半导体公司		10,603,243.44				10,603,243.44
合 计		10,603,243.44				10,603,243.44

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
爱矽半导体公司业务资产组	构成：爱矽半导体公司 依据：公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	不适用	一致

(5) 可收回金额的具体确定方法

1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
爱矽半导体公司业务资产组	32,103,243.44	21,500,000.00	10,603,243.44
小 计	32,103,243.44	21,500,000.00	10,603,243.44

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
爱矽半导体公司业务资产组	5	预测期收入增长率：8%-37% 预测期净利率：-12.02%至9.56% 依据：根据市场行情进行的估计	稳定期增长率：0% 稳定期利润率：9.56%	折现率：12.36% 依据：公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和 相关资产组特定风险的税前利率
小 计				

2) 其他说明

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报(2024)1-26号),包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为2,150.00万元,账面价值3,210.32万元,因此对商誉计提减值准备1,060.32万元。

13. 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	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
应收账款坏账准备	793,815.47	111,253.43	1,154,136.18	163,754.93
应收票据坏账准备	78,957.93	9,869.74	13,949.45	1,743.68
存货跌价准备	8,288,407.14	1,135,952.48	5,903,288.89	773,694.25
股份支付	6,581,275.40	956,878.74	3,139,074.85	455,704.93

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
租赁负债及一年内到期的非流动负债	3,060,325.91	419,749.59	2,835,573.61	358,615.66
合 计	18,802,781.85	2,633,703.98	13,046,022.98	1,753,513.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	2,781,355.16	383,505.82	2,571,988.16	325,252.48
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,195,090.72	798,772.68	4,010,515.96	1,002,628.99
合 计	5,976,445.88	1,182,278.50	6,582,504.12	1,327,881.47

(3) 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	1,161,235.86	120,975.81
可抵扣亏损	24,419,800.04	3,791,837.85
合 计	25,581,035.90	3,912,813.66

(4) 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
2023 年		1,691,827.59
2024 年	1,685,107.92	1,685,107.92
2025 年	324,440.36	414,902.34
2027 年	3,220,784.90	
2028 年	19,189,466.86	
合 计	24,419,800.04	3,791,837.85

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	693,999.00	336,878.60	抵押	公司与中颖电子股份有限公司有长期业务往来，为保证诚信经验，公司以自有房屋作为抵押为购销业务中所产生的债务承担连带担保责任

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
合 计	693,999.00	336,878.60		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	693,999.00	369,843.56	抵押	公司与中颖电子股份有限公司有长期业务往来，为保证诚信经验，公司以自有房屋作为抵押为购销业务中所产生的债务承担连带担保责任
合 计	693,999.00	369,843.56		

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	3,899,352.86	4,814,537.47
应付加工费	1,751,236.15	2,147,168.72
合 计	5,650,589.01	6,961,706.19

16. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	10,949,687.89	17,736,399.71
合 计	10,949,687.89	17,736,399.71

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海奈本电子科技有限公司	2,939,976.10	预收客户货款，尚未发货
小 计	2,939,976.10	

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,096,510.67	20,564,574.10	20,625,097.07	3,035,987.70
离职后福利—设定提存计划	268,752.81	1,936,327.80	2,090,552.56	114,528.05
辞退福利		86,800.00	86,800.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	3,365,263.48	22,587,701.90	22,802,449.63	3,150,515.75

(2) 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	2,896,628.28	18,452,118.38	18,431,692.60	2,917,054.06
职工福利费		142,644.98	142,644.98	
社会保险费	150,032.39	1,144,779.74	1,224,290.49	70,521.64
其中：医疗保险费	141,716.90	1,122,980.55	1,195,286.42	69,411.03
工伤保险费	8,315.49	19,927.08	27,131.96	1,110.61
生育保险费		1,872.11	1,872.11	
住房公积金	49,850.00	825,031.00	826,469.00	48,412.00
小 计	3,096,510.67	20,564,574.10	20,625,097.07	3,035,987.70

(3) 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	266,091.75	1,872,414.17	2,027,448.48	111,057.44
失业保险费	2,661.06	63,913.63	63,104.08	3,470.61
小 计	268,752.81	1,936,327.80	2,090,552.56	114,528.05

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	476,250.20	778,536.94
企业所得税	178,689.18	
代扣代缴个人所得税	127,576.18	479,356.88
印花税	37,526.51	27,323.03
城市维护建设税	23,812.51	38,926.85
教育费附加	14,287.51	23,356.11
地方教育附加	9,525.00	15,570.74
房产税	1,404.36	1,404.36
土地使用税	13.80	13.80
合 计	869,085.25	1,364,488.71

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预收增资款		80,000,000.00
合 计		80,000,000.00

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	1,859,935.94	1,263,601.67
合 计	1,859,935.94	1,263,601.67

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,423,459.42	2,305,731.98
合 计	1,423,459.42	2,305,731.98

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	1,225,268.18	1,637,844.36
减：未确认融资费用	24,878.21	65,872.42
合 计	1,200,389.97	1,571,971.94

23. 股本

(1) 明细情况

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	32,000,000.00	2,048,000.00					34,048,000.00

(2) 其他说明

根据公司 2022 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海中基国威电子股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2921 号），2023 年 2 月 24 日，公司定向发行 204.80 万股，募集资金总额 64,000,000.00 元，募集资金净额 61,672,444.83 元，其中计入股本 2,048,000.00 元，计入资本公积 59,624,444.83 元。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,868,159.70	59,624,444.83		61,492,604.53
其他资本公积	9,219,256.82	3,442,200.55		12,661,457.37
合 计	11,087,416.52	63,066,645.38		74,154,061.90

(2) 其他说明

1) 资本公积（股本溢价）变动系定向增发所致，详见本附注五之“（一）合并资产负债表项目注释”之“23. 股本”之说明。

2) 其他资本公积变动系权益结算股份支付，详见本财务报表附注十二之说明。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,507,063.38			8,507,063.38
合 计	8,507,063.38			8,507,063.38

(2) 调整期初盈余公积说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，根据企业会计准则及其相关规定进行追溯调整，追溯调整递延所得税费用影响期初盈余公积-734.70 元。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	109,963,571.48	103,803,952.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	34,097.88	9,836.99
调整后期初未分配利润	109,997,669.36	103,813,789.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,140,937.10	6,580,943.68
减：提取法定盈余公积		397,063.38
期末未分配利润	92,856,732.26	109,997,669.36

(2) 调整期初未分配利润明细

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，根据企业会计准则及其相关规定进行追溯调整，追溯调整递延所得税费用影响期初未分配利润

34,097.88 元。

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	106,196,926.12	73,974,748.41	131,571,875.35	80,012,434.85
其他业务收入	204,669.02	118,078.82	471,698.11	180,613.35
合 计	106,401,595.14	74,092,827.23	132,043,573.46	80,193,048.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	106,401,595.14	74,092,827.23	132,043,573.46	80,193,048.20

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
MCU	102,452,788.79	71,824,663.33	124,691,023.19	76,539,566.12
ASIC	3,744,137.33	2,150,085.08	6,786,513.89	3,408,148.73
设计开发服务	193,065.52	111,565.45	471,698.11	180,613.35
其他	11,603.50	6,513.37	94,338.27	64,720.00
小 计	106,401,595.14	74,092,827.23	132,043,573.46	80,193,048.20

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	106,401,595.14	132,043,573.46
小 计	106,401,595.14	132,043,573.46

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	114,562.60	202,931.70
印花税	97,615.13	92,967.14
教育费附加	68,737.56	120,733.86
地方教育附加	45,825.04	80,489.23

项 目	本期数	上年同期数
房产税	5,617.44	5,617.44
土地使用税	69.00	41.40
合 计	332,426.77	502,780.77

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,266,630.71	2,435,288.69
业务招待费	861,722.69	774,350.30
咨询服务费	549,374.53	477,358.48
差旅费	310,629.78	218,702.94
使用权资产折旧	69,453.27	140,122.76
办公费	25,940.53	40,995.13
折旧摊销	3,450.66	5,536.11
股份支付		181,869.88
合 计	4,087,202.17	4,274,224.29

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,942,639.01	7,556,347.59
股份支付	1,226,698.11	2,245,213.77
中介机构聘用费	1,000,088.93	560,380.51
使用权资产折旧	533,993.17	411,236.93
租金及物业费	356,488.57	408,646.15
办公费	327,061.71	267,494.59
差旅费	213,676.84	163,810.56
折旧与摊销	63,702.34	151,993.69
其他	138,967.00	16,364.19
合 计	10,803,315.68	11,781,487.98

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,192,164.02	11,181,673.54
设备调试费与试验费用	4,677,636.35	3,178,334.02
折旧及摊销	3,347,584.16	3,234,817.07
股份支付	2,215,502.44	6,792,173.17
材料费	830,655.11	709,536.53
设计费用	108,570.41	1,286,383.12
其他费用	147,955.38	143,811.35
合 计	24,520,067.87	26,526,728.80

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	9,376.88	16,713.64
利息收入	-1,249,507.05	-90,111.71
租赁负债利息费用	165,748.44	174,013.27
合 计	-1,074,381.73	100,615.20

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	3,994,095.00	1,958,520.73	3,994,095.00
代扣个人所得税手续费返还	102,284.82	13,215.84	
合 计	4,096,379.82	1,971,736.57	3,994,095.00

(2) 其他说明

项 目	金额	列报项目	说明
广州市黄埔区新一代信息技术项目研发补贴	944,845.00	其他收益	《广州市黄埔区工业和信息化局 广州开发区经济和信息集成电路产业发展办法的通知》穗埔工信规字〔2023〕6号
广州2023年度市级补助项目	910,000.00	其他收益	《2023年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目计划的通知》
浦东新区“十四五”期间安商育商财政扶持	850,000.00	其他收益	《浦东新区财政扶持资格通知书》（浦财扶张〔2023〕第00152号）

广州开发区投资促进局 2021 年新项目经营贡献奖	500,000.00	其他收益	《关于经营贡献奖资格的认定》(穗开投促函〔2023〕1190 号)
浦东新区科技发展基金企业研发机构专项及扶持	350,000.00	其他收益	《浦东新区科技发展基金管理办法》(浦府规〔2021〕1 号)、《浦东新区企业研发机构认定管理办法》(浦科经委规〔2019〕1 号)和《浦东新区科技发展基金企业研发机构专项操作细则》(浦科经委规〔2021〕3 号)
新一代信息信息技术领域企业办公用房 2021 年租金补贴	223,250.00	其他收益	广州市开发区集成电路产业政策补贴
浦东新区“十四五”期间安商育商财政扶持	210,000.00	其他收益	《浦东新区财政扶持资格通知书》(浦财扶张〔2023〕第 00289 号)
2023 一次性扩岗补助广州市	6,000.00	其他收益	《人力资源社会保障部 教育部 财政部关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社部发〔2023〕37 号)
合 计	3,994,095.00		

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-145,605.80
持有交易性金融资产取得的投资收益		642,092.81
合 计		496,487.01

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	300,678.95	-215,833.61
合 计	300,678.95	-215,833.61

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失	-10,603,243.44	
存货跌价损失	-5,600,673.92	-5,612,826.97
合 计	-16,203,917.36	-5,612,826.97

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.05	2,451.40	0.05
合 计	0.05	2,451.40	0.05

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款与滞纳金	9.21		9.21
合 计	9.21		9.21

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		136,969.10
递延所得税费用	-1,025,793.50	-1,411,210.16
合 计	-1,025,793.50	-1,274,241.06

(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	-18,166,730.60	5,306,702.62
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,725,009.59	796,005.39
子公司适用不同税率的影响	-245,933.17	-355,763.22
税率调整导致递延所得税资产变化		-683,348.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,779,071.71	67,037.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,615.50	-35,539.61
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	2,916,589.93	7,760.25
研发费加计扣除的影响	-2,727,896.88	-1,046,867.06
其他		-23,526.19
所得税费用	-1,025,793.50	-1,274,241.06

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与政府补助有关的其他收益	3,994,095.00	1,958,520.73
财务费用利息收入	1,249,507.05	90,111.71
经营性其他往来收回	740,997.89	
收到代扣个人所得税手续费返还	102,284.82	13,215.84
其他营业外收入	0.05	2,451.40
合 计	6,086,884.81	2,064,299.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	9,454,548.84	8,669,412.28
往来款项		5,804,188.46
财务费用手续费支出	9,376.88	16,713.64
合 计	9,463,925.72	14,490,314.38

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退回定向增资款	16,000,000.00	
支付的租金	2,073,839.84	1,978,059.51
支付定向发行相关中介机构服务费	2,045,000.00	400,000.00
合 计	20,118,839.84	2,378,059.51

2. 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,140,937.10	6,580,943.68
加：资产减值准备	15,903,238.41	5,828,660.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	528,837.60	548,607.25
使用权资产折旧	1,923,476.69	1,823,579.52

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	1,713,071.78	1,600,461.56
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）		
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）	165,748.44	174,013.27
投资损失（收益以“-”号填列）		-496,487.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-880,190.53	-1,393,562.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-145,602.97	-17,647.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,312,010.86	-49,302,427.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,651,004.99	8,679,506.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,586,578.33	-20,243,330.75
股份支付	3,442,200.55	9,219,256.82
经营活动产生的现金流量净额	6,263,118.36	-36,998,426.48
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	86,946,744.19	100,897,213.22
减：现金的期初余额	100,897,213.22	11,265,779.09
现金及现金等价物净增加额	-13,950,469.03	89,631,434.13

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	86,946,744.19	100,897,213.22
其中：可随时用于支付的银行存款	86,946,744.19	100,897,213.22
2) 期末现金及现金等价物余额	86,946,744.19	100,897,213.22
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		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	2,835,573.61		2,298,592.14	2,073,839.84		3,060,325.91

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
小 计	2,835,573.61		2,298,592.14	2,073,839.84		3,060,325.91

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	21,476,475.64	34,199,829.44
其中：支付货款	21,476,475.64	34,199,829.44

(四) 其他

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及附注五之“(一)合并资产负债表项目注释”之“10.使用权资产”之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三之“(二十五)租赁”之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	163,976.15
合 计	163,976.15

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	165,748.44
与租赁相关的总现金流出	2,237,815.99

4. 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九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,192,164.02	11,181,673.54
设备调试费与试验费用	4,677,636.35	3,178,334.02
折旧及摊销	3,347,584.16	3,234,817.07
股份支付	2,215,502.44	6,792,173.17
材料费	830,655.11	709,536.53
设计费用	108,570.41	1,286,383.12

项 目	本期数	上年同期数
其他费用	147,955.38	143,811.35
合 计	24,520,067.87	26,526,728.80
其中：费用化研发支出	24,520,067.87	26,526,728.80
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 本公司将广州中基国威电子科技有限公司(以下简称广州中基公司)、爱矽半导体公司、阜阳中基国威电子科技有限公司(以下简称阜阳中基公司)3家子公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州中基公司	2,000.00 万元	广州	集成电路行业	100.00		设立
爱矽半导体公司	666.67 万元	上海	科技推广和应用服务业	100.00		购买
阜阳中基公司	300.00 万元	阜阳	科技广和应用服推务业	100.00		设立

（二）在联营企业中的权益

1. 联营企业

（1）基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市敏锐微电子有限公司	深圳市	深圳市	集成电路及计算机软件的设计、开发、测试、销售	30.00		权益法

注：公司与自然人肖永贵、高桂兰于2020年1月8日共同出资设立联营企业深圳市敏锐微电子有限公司，注册地为深圳市南山区科技园粤海街道麻岭社区麻雀岭工业区M8栋鑫腾大厦六层617室，注册资本为人民币300.00万元，其中：本公司认缴出资人民币150.00万元，占注册资本的50%；肖永贵认缴出资人民币90.00万元，占注册资本的30%；高桂兰认缴出资人民币60.00万元，占注册资本的20%。肖永贵与高桂兰就对公司表决权签订了一致行动人协议，2023年，深圳市敏锐微电子有限公司引进外部股东，注册资本变更为500.00万元，公司持股比例降至30.00%

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,500,000.00	1,500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-410,958.20	-859,979.55
其他综合收益		
综合收益总额	-410,958.20	-859,979.55

3. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期未累积未确认的损失
深圳市敏锐微电子有限公司	-635,136.56	-410,958.20	-1,046,094.76

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	3,994,095.00
其中：计入其他收益	3,994,095.00
合 计	3,994,095.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,994,095.00	1,958,520.73
合 计	3,994,095.00	1,958,520.73

九、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之“（一）合并资产负债表项目注释”之第2点、第3点、第4点和第6点之说明。

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

本公司定期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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 72.61%（2022 年 12 月 31 日：87.61%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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，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。

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
应付账款	5,650,589.01	5,650,589.01	5,650,589.01		
一年内到期的非流动负债	1,859,935.94	1,952,576.12	1,952,576.12		
租赁负债	1,200,389.97	1,225,268.18		1,225,268.18	
小 计	8,710,914.92	8,828,433.31	7,603,165.13	1,225,268.18	

（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
应付账款	6,961,706.19	6,961,706.19	6,961,706.19		
其他应付款	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00		
一年内到期的非流动负债	1,263,601.67	1,366,339.78	1,366,339.78		
租赁负债	1,571,971.94	1,637,844.36		1,637,844.36	
小 计	89,797,279.80	89,965,890.33	88,328,045.97	1,637,844.36	

（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。

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。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			6,565,854.84	6,565,854.84
应收款项融资			6,565,854.84	6,565,854.84
持续以公允价值计量的资产总额			6,565,854.84	6,565,854.84

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司应收款项融资系持有的银行承兑汇票，期末公允价值按账面余额确定。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东公司情况

(1) 本公司的控股股东

控股股东公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
上海那莫投资合伙企业(有限合伙)	上海市奉贤区南桥国顺路 936 号 5 幢	商务服务业	542.91	30.90	30.90

(2) 本公司最终控制方是于涛。

于涛直接持有本公司 7,477,008 股股份，占注册资本 21.96%，通过上海那莫投资合伙企业(有限合伙)持有公司 3,973,095 股，占注册资本 11.67%，合计持有公司 33.63%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

3. 本公司的联营企业详见本财务报表附注七(二)之说明。

4. 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
赵文博	个人直接持有公司 12.73%股权、通过上海那莫投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司 3.42%股权

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

明细情况

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市敏锐微电子有限公司	设计开发服务、采购材料	104,122.35	41,185.84

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市敏锐微电子有限公司	材料销售	127,623.09	2,079.65

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
赵文博	房产		360,000.00	360,000.00	36,611.71

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
赵文博	房产		360,000.00	360,000.00	8,905.87

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,263,627.58	6,494,442.66

(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	深圳市敏锐微电子有限公司			850,000.00	57,500.00
小 计				850,000.00	57,500.00
预付款项	深圳市敏锐微电子有限公司	1,003,890.00		537,500.00	
小 计		1,003,890.00		537,500.00	
合 计		1,003,890.00		1,387,500.00	

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					50,585.49	1,226,698.11		
研发人员					91,360.93	2,215,502.44		
合 计					141,946.41	3,442,200.55		

2. 其他说明

上海那莫投资合伙企业(有限合伙)是公司的员工持股平台,根据公司控股股东上海那莫投资合伙企业(有限合伙)2022年1月15日的合伙协议,上海那莫投资合伙企业(有限合伙)于2022年1月15日授予公司激励对象429,083股份,折合公司的股份数量为806,014.78份,其中无等待期和服务期的激励份额为288,229.24份,有四年等待期和服务期的激励份额为517,785.54份。

公司按照具体激励对象股权激励协议中条款,2023年对于有四年服务期的激励对象,分批确认以权益结算的股份支付费用3,442,200.55元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予日前一天收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司授予对象实际认购数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,661,457.37

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,226,698.11	
研发人员	2,215,502.44	
合 计	3,442,200.55	

十三、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要承诺事项。

(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要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售 MCU、ASIC 等产品。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。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五之“（二）合并利润表项目注释”之“1. 营业收入/营业成本”之说明。

十六、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）账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,601,190.44	15,549,427.69
1-2 年		10,446.85
5 年以上	1,000.00	1,000.00
合 计	9,602,190.44	15,560,874.54

（2）坏账准备计提情况

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（%）	
按组合计提坏账准备	9,602,190.44	100.00	481,059.52	5.01	9,121,130.92
合 计	9,602,190.44	100.00	481,059.52	5.01	9,121,130.92

（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（%）	

按组合计提坏账准备	15,560,874.54	100.00	779,516.07	5.01	14,781,358.47
合 计	15,560,874.54	100.00	779,516.07	5.01	14,781,358.47

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	9,601,190.44	480,059.52	5.00
5 年及以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	9,602,190.44	481,059.52	5.01

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额						期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	779,516.07	-298,456.55						481,059.52
合 计	779,516.07	-298,456.55						481,059.52

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额		占应收账款 余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
	应收账款	小 计		
第一名	5,671,391.27	5,671,391.27	59.06	283,569.56
第二名	1,679,602.00	1,679,602.00	17.49	83,980.10
第三名	698,902.12	698,902.12	7.28	34,945.11
第四名	688,777.05	688,777.05	7.17	34,438.85
第五名	557,456.00	557,456.00	5.81	27,872.80
小 计	9,296,128.44	9,296,128.44	96.81	464,806.42

2. 其他应收款

(1) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款		850,000.00
押金保证金	571,881.11	492,791.50
备用金	2,000.00	4,000.00
合 计	573,881.11	1,346,791.50

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	409,772.11	892,682.50
1-2 年	12,000.00	453,049.00
2-3 年	151,049.00	1,000.00
3-4 年	1,000.00	
4-5 年		60.00
5 年以上	60.00	
合 计	573,881.11	1,346,791.50

(3) 坏账准备计提情况

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(%)	
按组合计提坏账准备	573,881.11	100.00	52,458.41	9.14	521,422.70
合 计	573,881.11	100.00	52,458.41	9.14	521,422.70

(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(%)	
按组合计提坏账准备	1,346,791.50	100.00	90,187.03	6.70	1,256,604.47
合 计	1,346,791.50	100.00	90,187.03	6.70	1,256,604.47

2) 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	573,881.11	52,458.41	9.14
其中：1 年以内	409,772.11	20,488.61	5.00
1-2 年	12,000.00	1,200.00	10.00
2-3 年	151,049.00	30,209.80	20.00
3-4 年	1,000.00	500.00	50.00
5 年及以上	60.00	60.00	100.00

合 计	573,881.11	52,458.41	9.14
-----	------------	-----------	------

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	44,634.13	45,304.90	248.00	90,187.03
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-600.00	600.00		
--转入第三阶段		-15,104.90	15,104.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-23,545.52	-29,600.00	15,416.90	-37,728.62
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,488.61	1,200.00	30,769.80	52,458.41
期末坏账准备计提比 例（%）	5.00	10.00	20.23	9.14

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
第一名	质保金	400,700.11	1 年以内	69.82	20,035.01
第二名	押金保证金	9,072.00	1 年以内	1.58	453.60
		146,049.00	2-3 年	25.45	29,209.80
第三名	押金保证金	12,000.00	1-2 年	2.09	1,200.00
第四名	应收暂付款	3,000.00	2-3 年	0.52	600.00
第五名	押金保证金	2,000.00	2-3 年	0.35	400.00
小 计		572,821.11		99.81	51,898.41

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	55,793,514.44	10,603,243.44	45,190,271.00	55,187,263.04		55,187,263.04
合 计	55,793,514.44	10,603,243.44	45,190,271.00	55,187,263.04		55,187,263.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
广州中基公司	23,079,763.04					606,251.40	23,686,014.44	
爱矽半导体公司	32,107,500.00				10,603,243.44		21,504,256.56	10,603,243.44
小 计	55,187,263.04				10,603,243.44	606,251.40	45,190,271.00	10,603,243.44

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,039,867.28	36,835,479.55	84,058,643.58	56,672,384.06
其他业务收入	23,044.22	15,537.88	471,698.11	180,613.35
合 计	50,062,911.50	36,851,017.43	84,530,341.69	56,852,997.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	50,062,911.50	36,851,017.43	84,530,341.69	56,852,997.41

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
MCU	49,935,500.92	36,733,565.47	83,872,917.95	56,509,265.22
设计服务收入	104,366.36	101,914.08	471,698.11	180,613.35
ASIC	23,044.22	15,537.88	125,486.72	114,767.61
工具			60,238.91	48,351.23
小 计	50,062,911.50	36,851,017.43	84,530,341.69	56,852,997.41

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	50,062,911.50	84,530,341.69
小 计	50,062,911.50	84,530,341.69

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,263,112.26	6,031,482.13
股份支付	1,609,251.04	4,185,279.21
折旧及摊销	449,119.41	537,774.96
材料费	152,617.54	280,791.24
其他费用	32,464.06	111,388.69
合 计	9,506,564.31	11,146,716.23

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-145,605.80
持有交易性金融资产取得的投资收益		146,078.04
合 计		472.24

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,994,095.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-9.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,994,085.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
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	3,994,085.84	

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项 目	金 额	原 因
个人所得税手续费返还	102,284.82	代扣个人所得税手续费返还各年持续发生，不具有偶发性，可认定为经常性损益

3. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-3,140,515.17

项 目	金额
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-3,151,978.19
差异	11,463.02

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	-8.53	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.52	-0.63	-0.63

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-17,140,937.10
非经常性损益		B	3,994,085.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-21,135,022.94
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	161,592,149.26
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	61,672,444.83
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	9
其他	股份支付	G	3,442,200.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	12
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L= \text{D+A}/2+\text{E} \times \text{F}/\text{K}+\text{G}/2$	200,997,114.61
加权平均净资产收益率		$\text{M}=\text{A}/\text{L}$	-8.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$\text{N}=\text{C}/\text{L}$	-10.52%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-17,140,937.10
非经常性损益	B	3,994,085.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-21,135,022.94

期初股份总数	D	32,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,048,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9
报告期月份数	H	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/H$	33,536,000
基本每股收益	$M=A/L$	-0.51
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.63

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海中基国威电子股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,394,897.79	1,753,513.45		
递延所得税负债	1,002,628.99	1,327,881.47		
盈余公积	8,507,798.08	8,507,063.38		
未分配利润	109,963,571.48	109,997,669.36		
总资产	277,130,578.75	277,489,194.41		
总负责	115,571,792.67	115,897,045.15		
所得税费用	-1,250,714.87	-1,274,241.06		
净利润	6,557,417.49	6,580,943.68		

(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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：		
受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	358,615.66	
递延所得税负债	325,252.48	
盈余公积	-734.70	
未分配利润	34,097.88	
2022 年度利润表项目		

所得税费用	23,526.19	
-------	-----------	--

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,994,095.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9.16
非经常性损益合计	3,994,085.84
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,994,085.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用