



南麟电子

NEEQ: 831394

上海南麟电子股份有限公司

Shanghai Natlinear Electronics Co., Ltd.



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、公司负责人刘桂芝、主管会计工作负责人鲁琴及会计机构负责人（会计主管人员）鲁琴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、天职国际会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	46
附件	会计信息调整及差异情况	148

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、南麟电子	指	上海南麟电子股份有限公司
子公司	指	上海南麟电子股份有限公司全资控股的以下公司:无锡麟力科技有限公司、深圳市善点微电子有限公司、上海南麟集成电路有限公司、无锡麟聚半导体科技有限公司
麟力科技	指	无锡麟力科技有限公司
无锡麟聚	指	无锡麟聚半导体科技有限公司
南麟集成	指	上海南麟集成电路有限公司
晟矽微电	指	上海晟矽微电子股份有限公司
高级管理人员	指	公司的总经理、常务副总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
集成电路、IC、芯片	指	将一个电路的大量元器件集合于一个单晶片上所制成的器件。集成电路制造商采用一定的工艺,把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起,制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上,然后封装在一个管壳内,成为具有所需电路功能的微型结构;其中所有元件在结构上已组成一个整体,使电子元件向着微型化、低功耗和高可靠性方面迈进了一大步。
半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料
晶圆	指	半导体集成电路制作所用的半导体材料晶片,由于其形状为圆形,故称为晶圆;在晶片上可加工制作成各种电路元件结构,而成为有特定电性功能之IC产品
模拟集成电路	指	由电容、电阻、晶体管等集成在同一半导体芯片上用来处理模拟信号的集成电路。
电源管理芯片	指	在电子设备系统中担负起对电能的变换、分配、检测及其他电能管理的职责的芯片。主要负责识别CPU供电幅值,产生相应的短矩波,推动后级电路进行功率输出。电源管理芯片的应用范围十分广泛,对电子系统而言是不可或缺的,其性能优劣对整机性能有着直接影响。
功率器件	指	具有处理高电压,大电流能力的半导体器件,主要用于电力设备的电能变换和控制电路方面大功率电子器件(通常指电流为数十至数千安,电压为数十至数千伏以上)。包括功率二极管、晶闸管、功率双极型晶体管、功率MOSFET(如VDMOS、LDMOS、IGBT)。

LDO	指	Low dropout regulator，是一种低压差线性稳压器
DCDC	指	将某一电压等级的直流电源变换其他电压等级直流电源的装置。
PMU	指	电源管理单元（Power Management Unit）
MOSFET	指	金属-氧化物半导体场效应晶体管，（Metal Oxide Semiconductor Field Effect Transistor），是一种可以广泛使用在模拟电路与数字电路的场效晶体管
IPM	指	Intelligent Power Module，即智能功率模块，不仅把功率开关器件和驱动电路集成在一起。而且其内部还集成有过电压，过电流和过热等故障检测电路。IPM 内部集成了逻辑、控制、检测和过压、过流、过热保护电路，使用方便，不仅减少了系统的体积，缩短了开发时间，也增强了系统的可靠性，适应了当今功率器件的发展方向，IPM 在功率电子领域得到了越来越广泛的应用。
IDM	指	垂直整合制造模式，指从设计、制造、封装、测试到销售自有品牌 IC 都一手包办的半导体垂直整合型公司。半导体产业链主要分前段设计、后端制造、封装测试，最后投向消费市场。从头到尾都做的公司叫 IDM(Integrated Design and Manufacture)公司。
Fabless	指	即无生产线设计公司模式，采用该模式的 IC 设计公司自身不具备晶圆制造和封装生产线，专注于技术和工艺研发，将生产环节全部外包。
SIP	指	System In a Packdge,系统级封装，即将多个具有不同功能的有源电子元件与可选无源器件，以及诸如 MEMS 或光学器件等其他器件优先组装到一起，实现一定功能的单个标准封装件，从而形成一个系统或子系统。
ESOT23	指	公司自主研发的一种封装形式，外形类似于常规的 SOT23-B，但增加散热片以获得更好的功率耗散能力。
SOC	指	System on Chip，系统级芯片，是指包含一个或多个处理器、存储器、模拟电路模块、数模混合信号模块以及片上可编程逻辑，有专用目标的集成电路。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海南麟电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Natlinear Electronics Co.,Ltd.		
	SHNL		
法定代表人	刘桂芝	成立时间	2004年4月16日
控股股东	控股股东为（刘桂芝）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘桂芝），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-集成电路制造		
主要产品与服务项目	集成电路、功率器件与 IPM 模块		
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	南麟电子	证券代码	831394
挂牌时间	2014年12月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	141,940,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹大厦 23 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	何云	联系地址	上海市浦东新区碧波路 500 号 307 室
电话	021-50275851	电子邮箱	heyun@LN-ic.com
传真	021-50275852		
公司办公地址	上海市浦东新区碧波路 500 号 307 室	邮政编码	201203
公司网址	http://www.natlinear.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	91310000761199990K		
注册地址	上海市浦东新区碧波路 500 号 307 室		
注册资本（元）	141,940,000	注册情况报告期内是否变更	否

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

一、商业模式

公司是一家专注于高品质模拟和数模混合集成电路及功率器件的设计企业，主营业务为集成电路和功率器件的研发和销售。公司主要产品包括电源管理芯片、车用专用芯片、功率器件与 IPM 模块等，公司产品种类繁多，产品系列达十多个，包含 200 多个品种，拥有超过 1,500 多种可供出售的产品型号，能够满足不同客户在不同的应用场景下的不同需求。主要产品包括 LDO、DCDC、电池管理、LED 照明、传感器、运算放大器、PMU、电机驱动、MOSFET 等诸多门类；产品应用领域广泛，覆盖消费电子、安防电子、医疗电子、车用电子、智慧城市、家用电器、电力载波、计算机、可穿戴电子设备等众多终端应用领域，产品终端用户包括联想、小米、OPPO、奇虎 360、美的、佛山照明、九安医疗、九阳电子、安克创新、小熊电器、东软、九加一等众多知名企业。

公司主要从事电子元器件、集成电路及产品的研发、设计、生产、销售及相关技术服务。根据上市公司行业分类指引（2012 年修订）公司属于 C39 计算机、通信和其他电子设备制造业；根据国民经济行业分类（GB/T4754-2011）公司属于 C3963 单片集成电路、混合式集成电路的制造业。公司是工信部认定的集成电路设计企业、上海市高新技术企业、上海市科技小巨人培育企业、上海市“专精特新”企业、浦东新区企业研发机构、工信部第三批专精特新“小巨人”企业且同时被列为重点“小巨人”企业、上海市专利工作试点企业。

公司销售收入增长不与固定资产投入成线性比例，其盈利核心要素是通过将知识、技术、人力资本创新性地转化为符合各类市场需求的集成电路，通过外包或自主加工的方式，获得所需的成品电路；同时，以自主设计的集成电路为核心，向客户提供合适的电源系统解决方案，取得客户系统方案的认可，从而实现向客户销售集成电路，并通过销售收入与成本总和之差，实现公司盈利与资金回笼。

公司作为 IC 设计公司，主要负责芯片产品的定义和方案数据设计，不同于 IDM 公司自己生产晶圆，公司将自主设计的芯片委托晶圆厂商生产晶圆，再将晶圆进行自行或委外封装测试，最终形成芯片产品对外销售。为了保证产品质量和交期，公司建立了严格的供应商评估、管理和评价体系。

公司拥有自主封装产线，用于公司自有产品的封装测试，采用 Fables+（Fabless 设计公司+自建封装测试工厂+可靠性实验室）的商业模式，以增强产品、质量、成本、交期、服务上的综合竞争力。公司根据产品的情况，确定选择委外封装和自主封装两种模式。公司属于典型的模拟集成电路设计公司，产品具有多品种小批量的特点，对精益生产的要求较高。公司一般将工艺管控复杂、价格竞争激烈、产品数量庞大、技术壁垒较高、需要知识产权保护的产品进行自主封装，通过自主封装可提升了成本、交期优势。同时公司也注重封装技术的研发，如多芯片封装以及自主研发封装外形 ESOT23 等，力求打造芯片设计和封装工艺双道技术护城河。

公司销售模式与行业内的其他公司一样，采取以通过经销商销售为主，直销为辅的销售模式，不存在对经销商的重大依赖。公司与主要经销商之间实行在销售框架协议基础上的订单销售，此外，还有部分通过公司直销给终端客户。在经销模式下，公司向经销商进行买断式的销售；在直销模式下，公司直接将产品销售给终端客户，直销模式主要目的是为公司产品部和项目部提供第一手的市场信息。公司与主要客户保持了稳定的销售关系，对部分重点终端客户进行信息穿透、技术支持和质量保证。传统的销售结算模式一般为月结。

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 324,876,055.53 元，较上年同期增加 5.67%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 4,997,430.83 元，较上年同期增加 108.09%，同比实现扭亏为盈；实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 4,144,203.26 元，较上年同期增加 110.99%，同比实现扭亏为盈。公司实现芯片销售数量 26 亿只，同比增幅 18%。

报告期末，公司总资产 613,511,380.14 元，较期初下降 8.49%；归属于母公司的所有者权益 426,296,041.91 元，较期初下降 0.25%；归属于母公司所有者的每股净资产 3.00 元，较期初下降 0.25%。

研发方面，2023 年，公司加强产品转型升级，进一步加大数模混合类芯片和车用芯片的研发投入。公司全年实现了多款 SOC 和 SIP 芯片的量产和系列化开发；定义了多款符合 AEC-Q100 车规芯片标准的 SOC 产品，其中 LIN 总线氛围灯项目按计划顺利完成开发和流片；公司成功获得 ISO 26262 道路汽车功能安全管理体系流程认证，可为用户提供更高质量的产品和服务。

制造方面，2023 年，公司 SIP 芯片和半桥 IPM 芯片实现批量生产，全资子公司无锡麟力科技有限公司通过 IATF 16949:2016 质量管理体系认证（全名：质量管理体系-汽车行业生产件与相关服务件的组织实施 ISO9001 的特殊要求），并获得《IATF 16949:2016 质量管理体系认证证书》，认证范围：数模混合集成电路的封装设计和制造。充分体现公司在车规级集成电路封装设计与制造的规范化，有利于公司开拓汽车电子市场，提升综合竞争力。

知识产权方面，2023 年，公司获得 GB/T 29490 知识产权管理体系认证证书，认证范围为模拟与数模混合集成电路的设计、销售及上述过程相关采购的知识产权管理。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已取得主营业务相关专利 126 项，其中，国内发明专利 63 项，美国发明专利 1 项，实用新型专利 62 项；另处于专有权保护期内的集成电路布图设计 208 项。

管理和销售方面，2023 年，公司以“降本增效、开源节流”作为主要工作。公司加强降低库存、降低 BOM 成本的力度；并加强信息系统建设，保证了公司的正常高效运营；销售端公司加大客户升级，加强重点客户开发。

(二) 行业情况

公司主要从事电源管理类芯片等高性能模拟芯片的研发及销售，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。公司所处行业的主管部门为中华人民共和国工业和信息化部，行业自律组织为中国半导体行业协会。

公司的主要产品为电源管理芯片，在电源管理领域形成了品种齐全、品质可靠的产品系列，此外也积极研发和推广功率器件与 IPM、专用车用芯片、信号链芯片等其他高性能模拟芯片。

中国集成电路行业自 2000 年颁布《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》以来，国家相继颁布多项政策大力扶持和推动集成电路行业发展。此外，国民经济的快速发展、互联网信息产业对传统经济的持续深入改造以及发达国家集成电路产业逐渐向发展中国家转移等因素进一步促进了国内集成电路产业的发展。

2023 年，受宏观经济、半导体周期、地缘政治冲突等因素影响，全球半导体市场面临较大压力，2023 年，中国集成电路进出口数量同比有所下滑，但集成电路产量有所提升。据中国海关总署最新数据，2023 年中国累计进口集成电路 4795 亿颗，比上年下降 10.80%；进口金额 3494 亿美元，比上年下降 15.40%；2023 年中国累计出口集成电路数量为 2678.3 亿颗，比上年下降 1.80%；出口金额 9567.7 亿人民币，比上年下降 5.00%。据国家统计局数据显示，2023 年中国的集成电路产量为 3514.4 亿块，比上年增长 6.90%。

集成电路行业作为高科技领域的佼佼者，其发展速度迅猛，新技术、新产品的涌现层出不穷。这既为市场带来了巨大的发展机遇，同时也使得市场格局日新月异。在集成电路设计领域，技术的持续革新和不断的研发投入，以及新产品的开发，都是保持企业竞争优势的关键所在。

展望未来，新兴领域如人工智能、大数据、新能源、AI 智能通讯等将持续为半导体市场的增长提供重要动力。同时，随着国内工业、汽车市场的国产替代进程加速，工规级、车规级芯片的国产化率不断提升，国内集成电路产品的国产替代已，成为长期趋势。在国内行业利好政策、市场需求不断释放等多重因素的共同作用下，国内集成电路企业的发展前景广阔，集成电路产业未来将具有较大的发展空间。

(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	<p>2021年8月4日，根据《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2021〕197号），南麟电子被认定为国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业，有效期为2021年7月1日至2024年6月30日。2021年1月23日，财政部、工业和信息化部联合印发《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号），根据通知，公司入选工信部建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业公示名单（第二批第一年）。公司被认定为上海市“专精特新”中小企业、国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业且同时被列为重点“小巨人”企业，是国家工业和信息化部对公司技术研发能力、业务发展规模等多方面的认可，有利于提高公司在行业内的核心竞争力及影响力，对公司整体发展将产生积极影响。</p> <p>2020年11月12日，公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202031000481），有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关申请办理完毕减免手续后，三年内可连续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。公司再次取得高新企业证书，是相关机构对公司技术创新和自主研发能力的认可，有利于提升公司市场影响力，增强公司综合竞争力，对公司的经营发展起到积极作用。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	324,876,055.53	307,455,960.39	5.67%
毛利率%	20.64%	22.79%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	4,997,430.83	-61,793,390.03	108.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,144,203.26	-37,717,292.09	110.99%
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）	1.17%	-13.55%	-
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）	0.97%	-7.53%	-
基本每股收益	0.04	-0.44	109.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	613,511,380.14	670,429,157.65	-8.49%
负债总计	187,215,338.23	243,083,493.06	-22.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	426,296,041.91	427,345,664.59	-0.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	3.01	-0.25%
资产负债率%（母公司）	31.44%	25.99%	-
资产负债率%（合并）	30.52%	36.26%	-
流动比率	2.03	1.72	-
利息保障倍数	1.02	-26.68	-
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	40,115,403.92	-87,187,607.07	146.01%
应收账款周转率	5.59	9.35	-
存货周转率	0.99	1.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.49%	6.91%	-
营业收入增长率%	5.67%	-21.12%	-
净利润增长率%	108.09%	-157.91%	-

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	46,461,534.20	7.57%	38,889,999.78	5.80%	19.47%
应收票据	5,536,598.20	0.90%	5,247,035.42	0.78%	5.52%
应收账款	66,864,452.09	10.90%	40,598,760.66	6.06%	64.70%
存货	203,843,726.28	33.23%	258,482,134.03	38.55%	-21.14%
其他流动资产	311,208.71	0.05%	6,056,033.11	0.90%	-94.86%
交易性金融资产	20,517,095.89	3.34%	39,513,178.08	5.89%	-48.08%
预付款项	7,703,992.37	1.26%	10,905,261.45	1.63%	-29.36%
固定资产	184,054,076.44	30.00%	180,975,156.22	26.99%	1.70%

在建工程	26,417,592.15	4.31%	45,927,473.42	6.85%	-42.48%
无形资产	2,736,566.29	0.45%	4,050,851.59	0.60%	-32.44%
短期借款	71,063,997.21	11.58%	75,925,569.22	11.32%	-6.40%
应付票据	40,173,003.52	6.55%	84,470,584.03	12.60%	-52.44%
应付账款	42,745,797.32	6.97%	51,630,354.65	7.70%	-17.21%
合同负债	967,181.14	0.16%	238,848.24	0.04%	304.94%

项目重大变动原因:

1、应收账款

报告期末，公司应收账款为 66,864,452.09 元，较上年期末增加 64.70%。主要系本期营收规模增加应收账款相应增加；为扩大高端产品推广和销售，对信誉度高的客户进行了适当的信用倾斜。

2、其他流动资产

报告期末，公司其他流动资产为 311,208.71 元，较上年期末减少 94.86%。主要系公司预付中介机构费用及待抵扣进项税减少所致。

3、交易性金融资产

报告期末，公司交易性金融资产为 20,517,095.89 元，较上年同期减少 48.08%，主要系公司持有晟矽微电股票公允价值下降所致。

4、预付款项

报告期末，公司预付账款为 7,703,992.37 元，较上年同期减少 29.36%，主要系公司调整供应商结算方式所致。

5、在建工程

报告期末，公司在建工程为 26,417,592.15 元，较上年同期减少 42.48%，主要系本期生产设备验收后转固定资产。

6、无形资产

报告期末，公司无形资产为 2,736,566.29 元，较上年同期减少 32.44%，主要系正常按月摊销。

7、应付票据

报告期末，公司应付票据为 40,173,003.52 元，较上年期末减少 52.44%，主要系公司报告期内降低了票据融资金额。

8、合同负债

报告期末，公司合同负债为 967,181.14 元，较上年期末增加 304.94%，主要系本期增加较多新客户，预收货款金额相应增加。

(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	324,876,055.53	-	307,455,960.39	-	5.67%
营业成本	257,830,582.06	79.36%	237,400,631.84	77.21%	8.61%
毛利率%	20.64%	-	22.79%	-	-
销售费用	4,436,803.21	1.37%	6,236,245.22	2.03%	-28.85%

管理费用	19,653,595.63	6.05%	15,916,166.35	5.18%	23.48%
研发费用	37,457,297.90	11.53%	58,929,364.88	19.17%	-36.44%
财务费用	3,745,075.52	1.15%	4,393,865.51	1.43%	-14.77%
其他收益	9,093,041.76	2.80%	10,024,800.92	3.26%	-9.29%
投资收益	122,270.20	0.04%	591,946.60	0.19%	-79.34%
公允价值变动收益	-8,907,904.11	-2.74%	-36,736,821.92	-11.95%	75.75%
信用减值损失	105,354.79	0.03%	-1,886,999.78	-0.61%	-105.58%
资产减值损失	-3,455,266.56	-1.06%	-21,476,488.65	-6.99%	-83.91%
资产处置收益	2,052,265.50	0.63%	404,583.68	0.13%	407.25%
营业利润	101,142.11	0.03%	-65,148,759.83	-21.19%	100.16%
营业外支出	49,581.70	0.02%	7,430,791.50	2.42%	-99.33%
净利润	4,997,430.83	1.54%	-61,793,390.03	-20.10%	108.09%

项目重大变动原因:

1、销售费用

公司报告期销售费用 4,436,803.21 元,较上年同期减少 28.85%,主要系业绩考核指标未达标,报告期内冲销以前年度确认的股份支付所致。

2、管理费用

公司报告期管理费用 19,653,595.63 元,较上年同期增加 23.48%,其中,本期聘请中介机构费用为 5,924,345.52 元,较上期同比大幅增加了 849.55%,主要系预付及应付中介机构费用在申请公开发行股票并在北交所上市撤回材料当期进行费用化处理所致。

3、研发费用

公司报告期研发费用 37,457,297.90 元,较上年同期减少 36.44%,主要系前期大量投入研发有了阶段性成果本期适当减缓投入;业绩考核指标未达标,报告期内冲销以前年度确认的股份支付所致。

4、投资收益

公司报告期投资收益 122,270.20 元,较上年同期下降 79.34%,主要系购买结构性存款投资收益减少所致。

5、公允价值变动收益

公司报告期公允价值变动收益-8,907,904.11 元,较上年同期增加 75.75%,主要系公司持有晟矽微电股票公允价值变动所致。

6、信用减值损失

公司报告期信用减值损失 105,354.79 元,较上年同期减少 105.58%,主要系报告期加大回款力度并加快回款周期。

7、资产减值损失

公司报告期资产减值损失-3,455,266.56 元,较上年同期减少 83.91%,主要系公司报告期加大去库存力度。

8、资产处置收益

公司报告期资产处置收益 2,052,265.50 元,较上年同期增长 407.25%,主要系报告期公司处置了部分闲置资产所致。

9、营业利润

公司报告期营业利润 101,142.11 元,较上年同期增长 100.16%,主要系全球消费电子市场出现结构性回暖,公司的主要客户群体对公司产品的需求相较于去年有所增长。

10、营业外支出

公司报告期营业外支出 49,581.70 元，较上年同期减少 99.33%，主要系公司上期有大额产能保证金损失所致。

11、净利润

公司报告期净利润 4,997,430.83 元，较上年同期增加 108.09%，主要因为公司营业利润增加所致。

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	322,353,790.89	305,122,592.95	5.65%
其他业务收入	2,522,264.64	2,333,367.44	8.10%
主营业务成本	257,830,582.06	237,400,631.84	8.61%
其他业务成本	-	-	-

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
通用电源管理芯片	126,496,880.25	91,930,075.29	37.60%	-1.10%	9.33%	3.34%
功率器件与 IPM	112,720,894.15	105,920,840.16	6.42%	8.10%	4.76%	3.39%
专用车用芯片	68,708,205.35	51,197,278.60	34.20%	17.47%	17.74%	8.54%
信号链芯片	14,427,811.14	8,782,388.01	64.28%	-0.19%	0.70%	24.62%
其它	2,522,264.64	0.00	100.00%	8.10%	-	-
合计	324,876,055.53	257,830,582.06	-	-	-	-

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司报告期内主营业务收入占营业收入比重为 99.22%。公司其他业务收入主要为废料销售收入。

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	深圳市芯晶图电子技术有限公司	27,386,570.81	8.43%	否

2	深圳市盛传世纪科技有限公司	22,698,927.62	6.99%	否
3	深圳市恒佳盛电子有限公司	17,754,268.79	5.46%	否
4	广东智安芯科技有限公司	17,303,631.35	5.33%	否
5	厦门华创微电子科技有限公司	15,443,085.69	4.75%	否
合计		100,586,484.26	30.96%	-

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	韩国东部高科株式会社	19,385,293.25	10.82%	否
2	无锡华润上华科技有限公司	17,612,516.51	9.83%	否
3	杭州士兰微电子股份有限公司	13,050,643.03	7.28%	否
4	M-MOS Semiconductor HK Ltd. Taiwan Branch Company	12,055,497.12	6.73%	否
5	安徽大华半导体科技有限公司	8,266,150.46	4.61%	否
合计		70,370,100.37	39.27%	-

(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	40,115,403.92	-87,187,607.07	146.01%
投资活动产生的现金流量净额	-5,163,402.49	-21,309,718.04	75.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,622,754.81	50,264,483.43	-125.11%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 40,115,403.92 元，较上期增加 146.01%，系因公司本期生产经营性采购减少所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-5,163,402.49 元，较上期增加 75.77%，系因本期收回银行结构性存款增加所致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-12,622,754.81 元，较上期减少 125.11%，系因本期偿还银行借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司	公	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	---	-----	------	-----	-----	------	-----

名称	司 类 型	务					
无锡麟力科技有限公司	控 股 子 公 司	集成电 路设计 与封测 制造	170,000,000.00	531,630,073.14	189,198,383.70	277,044,277.51	-19,240.40
深圳市善点微电子有限公司	控 股 子 公 司	集成电 路技术 支持和 产品销 售	9,000,000.00	12,490,379.61	8,474,066.74	39,552,549.19	2,771,532.75
上海南麟集成电路有限公司	控 股 子 公 司	集成电 路设计	100,000,000.00	173,176,792.28	125,607,364.14	67,674,304.61	2,880,470.37
无锡麟聚半导体科技有限公司	控 股 子 公 司	集成电 路设计	100,000,000.00	63,392,356.10	49,996,951.29	147,267,161.51	5,984,282.79

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	37,457,297.90	58,929,364.88
研发支出占营业收入的比例%	11.53%	19.17%
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	1	1
硕士	13	11
本科以下	75	55
研发人员合计	89	67
研发人员占员工总量的比例%	31.67%	35.64%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	126	105
公司拥有的发明专利数量	64	39

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认 南麟电子目前主营业务系芯片销售，2023 年度实现营业收入 32,487.61 万元。 由于营业收入属于财务报表重要科目，且营业收入是南麟电子的关键业绩指标之一，我们将	我们就收入确认执行的审计程序包括但不限于： (1) 了解与产品销售业务收入确认相关的内部控制，评价内部控制设计的合理性以及关键控制执行的有效性。

<p>营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>具体的收入政策、数据披露分别详见财务报表附注三、(三十一)、附注六、(三十三)所述。</p>	<p>(2) 对营业收入执行分析程序，包括销售月度分析、分客户、分产品进行毛利分析等，复核收入是否合理。</p> <p>(3) 通过对管理层的访谈，检查销售合同的主要条款，对销售商品收入确认有关的重大风险及报酬和控制权转移时点进行了分析评估，评价南麟电子销售收入的确认政策是否恰当。</p> <p>(4) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，如销售合同、出库记录及客户签收单等原始单据，结合应收账款审计执行函证程序，检查收入是否真实。</p> <p>(5) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>
--	--

七、 企业社会责任

适用 不适用

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
<p>技术研发风险</p>	<p>集成电路设计在国内尚属于成长中的新兴产业，技术创新及终端电子产品日新月异，各类技术更新换代很快，因此 IC 设计公司所需投入于新产品开发的研发费用金额较大。公司新产品的开发风险主要来自以下几个方面：</p> <p>(1) 由于新产品的开发周期长，可能耗时半年至数年，在产品规划阶段，存在对市场需求判断失误的风险，可能导致公司产品定位错误；</p> <p>(2) 存在对企业自身实力判断失误的风险，主要是技术开发能力的判断错误引起的，可能引发公司项目的突然中断；</p> <p>(3) 在新产品上市销售阶段，存在因产品方案不够成熟等引起的市场开拓风险，这种风险可能导致产品销售迟滞，无法有效的回收成本，影响公司的后续开发。由于电子产品行业的新市场格局变动较大，而公司对新技术新产品的预期又往往着眼</p>

	于未来两到三年乃至更长期的市场目标，因此对未来市场的准确预测存在一定的局限性，如果公司对相关技术和市场发展趋势判断失误，或新技术的市场接受度未如预期，将让公司面临收益无法达到预期的风险。
行业周期性风险	半导体行业本身有较大的周期性波动态势，公司的经营业绩及营业效益，可能会因为半导体行业本身周期性波动较大的特性，而产生较大的波动。
供应商风险	公司专注于 IC 设计并自建封装测试线，将芯片制造、部分封装测试工序外包，符合 IC 产业垂直分工的特点，也符合近年来 IC 设计市场规模占 IC 整体产业价值比例逐渐增长的趋势，有利于公司提高 IC 设计水平、降低产品生产成本和扩大市场占有率。无晶圆厂运营模式，有利于公司提高 IC 设计水平、降低产品生产成本和扩大市场占有率，但是无晶圆厂运营模式中，芯片制造、封装和测试必须依托晶圆代工厂和封装测试厂。同时，晶圆是公司产品的主要原材料，由于晶圆加工对技术及资金规模的要求极高，合适的晶圆代工厂商选择范围有限，导致公司的晶圆代工厂较为集中。在 IC 生产旺季，可能会存在晶圆代工厂和封装测试厂产能饱和，不能保证公司产品及时供应的风险。此外，晶圆价格的变动对公司利润有一定影响，未来若晶圆代工和封装、测试费用的价格出现上涨，将对公司的经营业绩造成不利影响。
存货跌价风险	公司所属的集成电路行业，各类技术更新换代快，市场竞争激烈，存货存在跌价风险，若公司的研发不能及时跟上新技术变革的步伐、产品不能适应市场的变化，公司存货将面临跌价风险。
核心人员流失风险	公司所处的集成电路行业属于国家战略型和技术密集型行业，经过长期发展和业务积累，建立了良好的员工考核和激励机制，人才优势已经成为构成公司核心竞争能力的要素之一。虽然公司已经实施了针对公司核心人员的多种绩效激励制度，但随着市场竞争的不断加剧，行业内公司对优秀集成电路人才的需求也日益强烈，不排除核心人员流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)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、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

			金 额					控制 人及 其控 制的 企业	
1	南麟 集成	5,000,000.00	0	0	2022.01.13	2023.01.11	连带	否	已事 前及 时履 行
2	南麟 集成	5,000,000.00	0	0	2022.02.25	2023.01.28	连带	否	已事 前及 时履 行
3	麟力 科技	10,000,000.00	0	0	2022.03.11	2023.03.10	连带	否	已事 前及 时履 行
4	麟力 科技	10,000,000.00	0	0	2022.03.28	2023.03.28	连带	否	已事 前及 时履 行
5	南麟 集成	1,168,946.12	0	0	2022.06.06	2023.06.02	连带	否	已事 前及 时履 行
6	麟力 科技	3,000,000.00	0	0	2022.09.26	2023.09.23	连带	否	已事 前及 时履 行
7	麟力 科技	7,000,000.00	0	0	2022.11.22	2023.09.23	连带	否	已事 前及 时履 行
8	南麟 集成	5,000,000.00	0	0	2023.01.13	2023.12.02	连带	否	已事 前及 时履 行
9	南麟 集成	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023.02.27	2024.02.27	连带	否	已事 前及 时履 行
10	麟力 科技	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023.03.09	2024.03.07	连带	否	已事 前及 时履

									行
11	无锡 麟聚	4,000,000.00	0	0	2023.03.17	2023.11.13	连带	否	已事前及时履行
12	无锡 麟聚	1,000,000.00	0	1,000,000.00	2023.03.17	2024.03.16	连带	否	已事前及时履行
13	南麟 集成	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023.03.22	2024.03.20	连带	否	已事前及时履行
14	麟力 科技	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023.03.23	2024.03.23	连带	否	已事前及时履行
15	麟力 科技	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023.04.18	2024.04.17	连带	否	已事前及时履行
16	南麟 集成	10,000,000.00	0	0	2023.04.21	2023.12.02	连带	否	已事前及时履行
17	南麟 集成	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023.12.11	2024.12.08	连带	否	已事前及时履行
合计	-	96,168,946.12	0	36,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

目前担保合同正常履行，无清偿风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	96,168,946.12	36,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	0	0

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

三、 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

四、 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	759,859.61
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
	-	-
	-	-

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：

报告期内公司未涉及重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

五、 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于2023年1月11日第三届董事会第三十次会议审议通过并披露的《关于注销第一期股票期权激励计划部分股票期权的议案》公司第一期股票期权激励计划的5名激励对象，因个人原因离职，根据公司《第一期股票期权激励计划》的规定，以上激励对象已不具备激励资格，故公司将其已获授但尚未行权的27.6万份股票期权（期权简称：南麟JLC2，期权代码：850026）作废并注销。

公司于2023年1月11日第三届董事会第三十次会议审议通过并披露的《关于注销第二期股票期权激励计划部分股票期权的议案》公司第二期股票期权激励计划的49名激励对象，因个人原因离职，根据公司《第二期股票期权激励计划》的规定，以上激励对象已不具备激励资格，故公司将其已获授但尚未行权的239万份股票期权（期权简称：南麟JLC1，期权代码：850025）作废并注销。

六、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
董监高	2014年11月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年11月15日		挂牌	规范关联交易的承诺	尽可能的避免和减少关联交易；规范关联交易	正在履行中
董监高	2014年11月15日		挂牌	资金占用承诺	不要求且不会促使公司为其代垫费用，也不互相代为承担成本和其他支出，不占用公司资金	正在履行中
董监高	2014年11月15日		挂牌	独立性承诺	在公司任职的同时不在股东单位担任除董事、监事以外的职务；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不受股东单位影响；在公司领取薪酬，同时不在股东单位领取薪酬。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

以上承诺事项均正常履行。

七、 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
银行存款	货币资金	质押	13,708,439.11	2.23%	票据保证金
总计	-	-	13,708,439.11	2.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产质押用于向银行开立银行承兑汇票，报告期内公司运营状况良好，资金周转充裕，该事项对公司无重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

八、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	71,958,604	50.70%	-	71,958,604	50.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	-	-	0.00%	
	董事、监事、高管	-	0.00%	-	-	0.00%	
	核心员工	9,294,314	6.55%	-2,826,964	6,467,350	4.56%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	69,981,396	49.30%	-	69,981,396	49.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,588,000	21.55%	-	30,588,000	21.55%	
	董事、监事、高管	15,219,400	10.72%	-	15,219,400	10.72%	
	核心员工	7,948,450	5.60%	-561,000	7,387,450	5.20%	
总股本		141,940,000	-	0	141,940,000	-	
普通股股东人数						1,097	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	刘桂芝	30,588,000	0	30,588,000	21.55%	30,588,000	0	0	0
2	上海矽麟投资管理中心（有限合伙）	10,336,400	0	10,336,400	7.28%	10,336,400	0	0	0
3	江苏新潮创新投资集	8,208,500	0	8,208,500	5.78%	0	8,208,500	0	0

	团有限公司								
4	北京石溪屹唐华创投资管理有限公司—北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）	7,540,000	0	7,540,000	5.31%	0	7,540,000	0	0
5	吴国平	5,726,400	0	5,726,400	4.03%	5,726,400	0	0	0
6	大唐电信投资有限公司	5,400,000	0	5,400,000	3.80%	0	5,400,000	0	0
7	万元姣	5,204,146	0	5,204,146	3.67%	5,204,146	0	0	0
8	刘检生	4,285,850	0	4,285,850	3.02%	3,885,850	400,000	0	0
9	吴春达	3,756,600	0	3,756,600	2.65%	3,756,600	0	0	0
10	大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,750,000	0	3,750,000	2.64%	0	3,750,000	0	0
10	SK海力士半导体（中国）有限公司	3,750,000	0	3,750,000	2.64%	0	3,750,000	0	0
	合计	88,545,896	0	88,545,896	62.38%	59,497,396	29,048,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、刘桂芝与万元姣系夫妻关系。

2、上海矽麟投资管理中心（有限合伙）是由公司挂牌时的15名股东共同设立的投资平台，成立于2016年1月4日。前十大股东中的刘桂芝、吴国平、万元姣、刘检生、吴春达均为上海矽麟投资管理中心（有限合伙）合伙人，其中刘桂芝为执行事务合伙人。

3、大唐电信投资有限公司是大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。大唐电信投资有限公司持有大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）10%的合伙企业份额。

九、 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。

十、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

十一、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十二、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十三、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十四、 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、 行业概况

(一) 行业法规政策

集成电路产业是信息技术产业的核心，是支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性、基础性和先导性产业，其行业监管体制在保护企业的合规经营的同时鼓励充分的市场竞争。近年来，我国政府陆续出台一系列支持性、鼓励性的规划、政策法规或指导意见，投入大量社会资源，为我国集成电路产业提供了财政、税收、技术、人才等多方面的支持，有助于我国集成电路产业的发展与升级。

行业法规政策主要如下：

序号	文件名称	发布时间	内容摘要
1	《工业和信息化部等六部门关于推动能源电子产业发展的指导意见》	2023年工信部,教育部、科学技术部、国家能源局等	抓住新一轮科技革命和产业变革的机遇，推动能源电子产业发展，狠抓关键核心技术攻关，创新人才培养模式，推进能源生产和消费革命，加快生态文明建设，确保碳达峰碳中和目标实现。
2	《关于做好2022年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》	2022年国家发展改革委工业和信息化部财政部海关总署税务总局	对符合条件的集成电路企业或项目、软件企业进行税收优惠。
3	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	2021年3月国务院	在事关国家安全和发展全局的基础核心领域，制定实施战略性科学计划和科学工程。瞄准人工智能、量子信息、集成电路、生命健康、脑科学、生物育种、空天科技、深地深海等前沿领域，实施一批具有前瞻性、战略性的国家重大科技项目。
4	《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策》	2020年12月财政部、税务总局、发展改革委、工信部	落实国务院促进集成电路产业发展财税政策。
5	《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》	2020年7月国务院	出台了鼓励集成电路产业和软件产业高质量发展的财税政策、投融资政策、研究开发政策、进出口政策、人才政策、知识产权政策、市场应用政策以及国际合作政策。
6	《2018年政府工作报告》	2018年3月国务院	加快制造强国建设。推动集成电路、第五代移动通信、飞机发动机、新能源汽

			车、新材料等产业发展，实施重大短板装备专项工程，发展工业互联网平台，创建“中国制造 2025”示范区。
7	《深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》	2017 年 11 月国务院	鼓励国内外企业面向大数据分析、工业数据建模、关键软件系统、芯片等薄弱环节，合作开展技术攻关和产品研发。建立工业互联网技术、产品、平台、服务方面的国际合作机制，推动工业互联网平台、集成方案等“引进来”和“走出去”。
8	《2017 年政府工作报告》	2017 年 3 月国务院	加快培育壮大新兴产业。全面实施战略性新兴产业发展规划，加快新材料、人工智能、集成电路、生物制药、第五代移动通信等技术研发和转化，做大做强产业集群。
9	《关于印发“十三五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》(国发(2016)67 号)	2016 年 12 月国务院	国家发展改革委、工业和信息化部等按职责分工负责做强信息技术核心产业，组织实施集成电路发展工程；提升关键芯片设计水平，发展面向新应用的芯片；围绕福州、厦门等重点城市，推动海峡西岸地区生物、海洋、集成电路等产业发展。
10	《关于印发“十三五”国家科技创新规划的通知》(国发(2016)43 号)	2016 年 7 月国务院	支持面向集成电路等优势产业领域建设若干科技创新平台，形成具有国际竞争力的高新技术产业集群，逐步形成从分析模型、优化设计、芯片制备、测试封装到可靠性研究的体系化研发平台，推动我国信息光电子器件技术和集成电路设计达到国际先进水平
11	《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技[2016]1056 号)	2016 年 5 月国家发展改革委工业和信息化部财政部国家税务总局	高性能处理器和 FPGA 芯片、存储器芯片、物联网和信息安全芯片、EDA、IP 核及设计服务、工业芯片列为重点集成电路设计领域。
12	《国家创新驱动发展战略纲要》	2016 年 5 月国务院	加大集成电路、工业控制等自主软硬件产品和网络安全技术攻关和推广力度，为我国经济转型升级和维护国家网络安全提供保障。攻克高端通用芯片、集成电路装备等方面的关键核心技术，形成若干战略性技术和战略性产品，培育新兴产业。
13	《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》(国发[2015]40 号)	2015 年 7 月国务院	支持高集成度低功耗芯片、底层软件、传感互联、自组网等共性关键技术创新。实施“芯火”计划，开发自动化测试工具集和跨平台应用开发工具系统，提升集

			成电路设计与芯片应用公共服务能力，加快核心芯片产业化。
14	《中国制造 2025》(国发[2015]28号)	2015年5月国务院	着力提升集成电路设计水平，不断丰富知识产权(IP)核和设计工具，突破关系国家信息与网络安全及电子整机产业发展的核心通用芯片，提升国产芯片的应用适配能力。
15	《国家集成电路产业发展推进纲要》	2014年6月国务院	到2015年，建立与集成电路产业规律相适应的管理决策体系、融资平台和政策环境，全行业销售收入超过3500亿元。到2020年，与国际先进水平的差距逐步缩小，全行业销售收入年均增速超过20%。到2030年，产业链主要环节达到国际先进水平，实现跨越发展。
16	《关于促进信息消费扩大内需的若干意见》(国发[2013]32号)	2013年8月国务院	以重点整机和信息化应用为牵引，依托国家科技计划(基金、专项)和重大工程，大力提升集成电路设计、制造工艺技术水平。支持地方探索发展集成电路的融资改革模式，利用现有财政资金渠道，鼓励和支持有条件的地方政府设立集成电路产业投资基金，引导社会资金投资集成电路产业，有效解决集成电路制造企业融资瓶颈。进一步落实鼓励软件和集成电路产业发展的若干政策。
17	《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)	2012年4月财政部、国家税务总局	出台了鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干企业所得税政策。

(二) 行业发展情况及趋势

(1) 行业发展情况：

公司所处行业属于集成电路设计行业，根据国家统计局2017年修订的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司从事的相关业务属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

2023年，受地缘政治形势、全球经济环境、行业周期等因素影响，全球半导体行业依然深处谷底，以智能手机为代表的消费电子领域整体表现持续低迷，直到2023年下半年市场才逐步回暖。据半导体产业协会(SIA)数据显示，2023年全球半导体产业销售总额为5,268亿美元，比2022年的5,741亿美元下降了8.2%；2023年第四季度全球半导体产业的销售额为1,460亿美元，同比增长11.6%，环比增长8.4%。

2022年以来，美国及其盟国从半导体生产设备、设计软件到相关原料等对中国实施了一系列管制措施，以进一步限制中国先进的芯片制造和人工智能技术的发展。受复杂的外部环境因素影响，集成电路产业实现自主可控的要求越来越迫切，国产替代进口需求空间巨大，具有自主核心技术的国产芯

片份额会有极大的提升。

公司产品主要包括电源管理芯片、车用专用芯片、功率器件与 IPM 模块等，产品应用领域广泛，覆盖消费电子、安防电子、医疗电子、车用电子、智慧城市、家用电器、电力载波、计算机、可穿戴电子设备等众多终端应用领域，公司在继续深耕消费类电子、安防电子等领域的时候，也在积极将产品向汽车电子、工业控制等领域拓展，市场前景广阔。

(2) 行业发展趋势

2022 年以来，在贸易摩擦、全球通胀等多重因素导致需求收缩的背景下，半导体市场进入下行周期，2023 年芯片市场依旧需求疲软，供应链库存消耗过程仍在继续。不过，对于半导体行业而言，最坏的时刻正在过去。半导体行业协会 (SIA) 表示，2024 年半导体销售额有望摆脱萎缩转为增加，预计将增长 13.1%。世界半导体贸易统计协会 (WSTS) 预测 2024 年全球半导体市场将同比增长 13.1% 达 5,880 亿美元。随着智能手机需求的逐步复苏以及对 AI 芯片的强劲需求，IDC 预计，半导体市场将在 2024 年回归增长趋势，年增长率将在 20% 以上。

由于中美科技摩擦不断，美对华技术封锁措施持续出台，加之全球多区域加强本土半导体产业的扶持，半导体产业呈现明显的逆全球化趋势。我国从中央到地区纷纷出台了多项支持半导体产业发展的政策，各地政府也加强建设集成电路等产业集群，旨在提升本土半导体制造业的规模，突破关键核心技术，解决“卡脖子”问题，加速推进我国半导体的国产化进程。

复杂的外部环境因素迫使集成电路产业实现自主可控要求越来越迫切，国产替代进口需求空间巨大，具有自主核心技术的国产芯片份额会有极大的提升。国内终端厂商逐步将供应链转移至国内，有助于真正发挥上下游联动发展的协同作用，半导体产业的国产替代持续加速进行，给中国本土企业带来了绝佳的市场机会。展望未来，国产替代和创新浪潮仍是未来电子行业的发展主轴。国家“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要提出要加快发展现代产业体系，坚持自主可控、安全高效，加快补齐基础元器件的瓶颈短板，半导体产业未来发展可期。

受益于双碳时代背景，以新能源汽车、新能源发电为代表的产业将迎来长期发展机会，半导体器件作为核心零部件也将随着迎来发展机遇。随着电动汽车、新能源发电、工业控制等下游应用的快速发展，对高压、高电流、高频率、高功率的需求推动半导体器件厂商不断优化升级，在更代的过程国产厂商有望实现新突破，未来提升空间巨大。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
模拟与数模混合集成电路	集成电路设计	(1) 数模混合集成电路设计能力； (2) Fabless+商业模式，芯片设计+封装工艺研发； (3) SIP 封装技术。	是	推进 12 英寸晶圆 90nm 制程的工艺制程上的模拟与数模混合集成电路量产。 加快公司由消费电子向车规电子转型。 加大从单功能芯片向 SIP 芯片、SOC 芯片转型。	工艺推进有效降低产品成本及提升产品性能，提升产品竞争力。

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
芯片封测	18.54 亿只	67.1%	-

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

经过多年的发展,公司形成了以产品部、项目部、技改部(制造部下属部门)为主,多部门共同合作的研发体系。公司的研发主要分为芯片设计研发和封测工艺研发两方面。通过对新产品的开发、现有产品的升级改造和封测工艺的研发,公司不断增加产品种类、改进封测工艺、提升产品品质、拓展产品应用领域。

(1) 芯片设计研发

公司芯片设计研发主要分为五个阶段,分别为“计划与定义”、“产品设计开发”、“工程批”、“小批量”和“量产和反馈”,具体情况如下:

1) 计划与定义

在新产品设计研发或现有产品设计改造初期,由公司产品部牵头进行市场信息收集、了解终端客户对产品的要求和期望,形成《项目建议书》和《客户需求清单》。项目部收到相关资料后,组织人员开展立项评审,成立 APQP 小组,制定 APQP 实施计划,就项目的可行性进行讨论并对项目组成员进行确定,最终形成产品策划书并提交总经理审批。总经理审批通过后,研发项目正式进入第二阶段。

2) 产品设计开发

产品设计开发阶段,主要包括电路设计和版图设计。相关设计完成后,项目经理组织 APQP 成员对

项目进行评审，评审内容包括电路设计、版图设计、制造可行性、测试可行性等。审评通过后，研发项目形成《制版或工艺变更申请表》；如项目未通过评审则返回设计修改，待完成后再做评审。

3) 工程批

工程批阶段，项目经理配合制造部进行摸底和中测，并提供《中测规范》《成测规范》《封装说明文件》给制造部。工程批样品生产完成后需经公司质量部验证并得到客户的认可，如有设计变更则返回上一阶段。

4) 小批量

对于工程批验证合格的产品，制造部将进行小批量试产，小批量产品经质量部可靠性验证并得到客户认可后，正式进入量产阶段。

5) 量产和反馈

产品量产前，由项目部发起《生产定型审批表》，召集各部门开会讨论无异议后，则签发《生产定型审批表》，新产品或升级的产品正式进入量产阶段。研发项目结束后，APQP 小组对研发设计过程中的工作成果、积累的经验、采用新的技术方法、成本控制状况、阶段输出是否满足输入要求等内容进行总结，编制《项目经验总结》。

(2) 封测工艺研发

公司封测工艺研发主要分为四个阶段，分别为“新工艺开发计划及定义”、“新工艺开发实施”、“工程批试生产”和“小批量生产与量产移交”，具体情况如下：

1) 新工艺开发计划及定义

新工艺开发需求来源于公司内部或顾客要求。产品部结合对客户的调研结果、新发展趋势需要或者成熟工艺转线，与技改部讨论并整理形成《需求清单》。然后，技改部牵头成立 APQP 小组对《需求清单》进行评估，评估通过后成立技改小组。APQP 小组与技改小组对项目实施新工艺的目的、需要达到的产能与质量目标、技术参数与质量特性、实施工艺可行性等进行策划，形成《新工艺策划立项报告》。最后，技改经理组织人员开展项目评审，最终结果提交总经理审批。总经理审批通过后，新工艺研发项目正式进入下一阶段。

2) 新工艺开发实施

新工艺开发实施阶段包含工艺规划与实施，其中各环节尽可能采用并行机制，确保问题早发现、早解决，提高工作效率。新工艺达成试生产条件时，由技改经理提交项目设计过程中的各类文件。在试生产前，需要对 FMEA、控制计划及作业指导书进行更新，将新工艺的各项参数以及工艺规范加入到旧文件中，并组织制造部相关人员进行工艺培训。

3) 工程批试生产

工程批试生产阶段，在晶圆回来后技改经理配合制造部进行中测和封装工程批试产。产品完成后交给质量部进行产品可靠性验证，产品验证无问题后交给客户进行样品确认。

4) 小批量生产与量产移交

小批量生产与量产移交阶段，技改经理配合制造部进行中测和封装小批量批试产，该阶段主要测试机台工艺稳定性。小批量通过后，公司将召开例会，会议讨论无异议后，新工艺正式启用。最后，APQP 小组对新工艺开发过程中的工作成果、积累的经验、采用新的技术方法、成本控制状况、阶段输出是否满足输入要求等内容进行总结，编制《新工艺导入总结报告》。

(二) 研发支出

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	有感电机 8 位微控制器芯片	2,019,333.95	4,472,109.34
2	LIN 总线 RGB 驱动芯片	2,854,009.38	2,924,668.36

3	电表备份用专用芯片	1,502,382.64	1,502,382.64
4	传感器专用微控制器芯片	1,374,934.10	1,374,934.10
5	低压输入高压输出 2.5A 异步升压芯片	778,098.32	1,001,524.74
	合计	8,528,758.39	11,275,619.18

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	37,457,297.90	58,929,364.88
研发支出占营业收入的比例	11.53%	19.17%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发支出资本化：

不适用

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

2023 年，公司新增授权发明专利 25 项。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

公司拥有自主封测产线，用于公司自有产品的封装测试，采用 Fabless+（Fabless 设计公司+自建封装测试工厂+可靠性实验室）的商业模式，以增强产品、质量、成本、交期、服务上的综合竞争力。公司根据产品的情况，确定选择委外封装和自主封装两种模式。公司属于典型的模拟集成电路设计公司，产品具有多品种小批量的特点，对精益生产的要求较高。公司一般将工艺管控复杂、价格竞争激烈、产品数量庞大、技术壁垒较高、需要知识产权保护的产品进行自主封装，通过自主封装可提升了成本、交期优势。同时公司也注重封装技术的研发，如多芯片封装以及自主研发封装外形 ESOT23 等，力求打造芯片设计和封装工艺双道技术护城河。

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

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				
刘桂芝	董事长	男	1966年2月	2023年7月3日	2026年7月2日	30,588,000	0	30,588,000	21.55%
吴国平	董事	男	1974年9月	2023年7月3日	2026年7月2日	5,726,400	0	5,726,400	4.03%
吴春达	董事、 总经理	男	1981年6月	2023年7月3日	2026年7月2日	3,756,600	0	3,756,600	2.65%
何云	董事、 常务副 总经理、董 事会秘书	男	1984年1月	2023年7月3日	2026年7月2日	2,424,400	0	2,424,400	1.71%
王冬峰	董事	男	1978年12月	2023年7月3日	2026年7月2日	1,815,000	0	1,815,000	1.28%
刘宏	董事	男	1990年5月	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%
徐秀法	独立董 事	男	1947年2月	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%
姚美玲	独立董 事	女	1963年8月	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%
杜惟毅	独立董 事	男	1975年12月	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%
马丙乾	副总经 理	男	1985年11月	2023年7月3日	2026年7月2日	390,000	0	390,000	0.27%
鲁琴	财务负 责人、 副总经 理	女	1984年3月	2023年7月3日	2026年7月2日	1,007,000	0	1,007,000	0.71%
江梦婷	监事会 主席、 职工代 表监事	女	1997年1月	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%

田宝志	监事	男	1991年 11月	2023年7 月3日	2026年7 月2日	0	0	0	0%
彭晓波	监事	男	1980年 4月	2023年7 月3日	2026年7 月2日	0	0	0	0%

注：刘宏已于2024年4月3日离职董事；彭晓波已于2024年2月5日离职监事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人刘桂芝之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚美玲	-	新任	独立董事	换届
江梦婷	-	新任	监事会主席、职工代表监事	换届

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

姚美玲，女，1963年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，郑州大学工商管理学硕士，注册会计师、注册评估师、注册工程造价师、高级会计师。1987年3月至1988年9月，任郑州市五金公司主管会计；1988年10月至1995年11月，任中原国际经济贸易公司财务科长；1995年12月至2003年5月，任河南省服装进出口集团有限公司企管部经理；2003年5月至今，任河南现代会计师事务所有限公司董事长、主任会计师；2010年5月至今，任河南现代工程造价咨询有限公司执行董事；2013年至2018年兼任河南爱普饲料股份有限公司独立董事。

江梦婷，女，1997年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2015年至2018年就读于无锡城市职业技术学院物联网应用技术专业。2018年4月至2020年10月任无锡和源精密机械有限公司品质文员；2020年10月至2022年1月任中共无锡市委党校电教员；2022年8月至今任无锡麟力科技有限公司采购助理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
刘桂芝	董事长	股票期权	-	-	-	-	-	-
吴国平	董事	股票期权	-	-	246,000	0	3.25	18.10
吴国平	董事	股票期权	-	-	90,000	0	19.80	18.10
吴春达	董事、总经理	股票期权	-	-	198,000	0	3.25	18.10

吴春达	董事、 总经理	股票期权	-	-	125,000	0	19.80	18.10
何云	董事、 常务副 总经理、董 事会秘 书	股票期权	-	-	147,000	0	3.25	18.10
何云	董事、 常务副 总经理、董 事会秘 书	股票期权	-	-	125,000	0	19.80	18.10
王冬峰	董事	股票期权	-	-	195,000	0	3.25	18.10
王冬峰	董事	股票期权	-	-	125,000	0	19.80	18.10
刘宏	董事	股票期权	-	-				
徐秀法	独立董 事	股票期权	-	-				
姚美玲	独立董 事	股票期权	-	-				
杜惟毅	独立董 事	股票期权	-	-				
马丙乾	副总经 理	股票期权	-	-	114,000	0	3.25	18.10
马丙乾	副总经 理	股票期权	-	-	115,000	0	19.80	18.10
鲁琴	财务负 责人、 副总经 理	股票期权	-	-	150,000	0	19.80	18.10
江梦婷	监事会 主席	股票期权	-	-				
田宝志	监事	股票期权	-	-				
彭晓波	监事	股票期权	-	-				
合计	-	-			1,630,000		-	-

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
管理人员	19	9	5	23

生产人员	87	7	49	45
销售人员	20	4	10	14
技术人员	142	18	64	96
财务人员	6	0	0	6
行政人员	7	1	4	4
员工总计	281	39	132	188

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	14
本科	99	67
专科	59	38
专科以下	105	68
员工总计	281	188

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

为了促进公司更快更好发展、提高公司效率、增强员工主人翁意识、有效评价员工业绩、有效识别“奋斗型”员工、实现员工收入与贡献挂钩，公司制定了《职工薪酬与绩效管理制度》，以年度经营计划中各部门关键目标考核部门总监，部门总监将本部门关键目标细化成部门分目标并考核本部门员工，且按照计件性与计时性岗位的不同特点，分别制定细则，实现全员参与。

公司制定了年度培训计划，培训范围涵盖公司所有部门，新录用人员或转岗人员坚持做到岗前培训合格方可上岗。岗前培训既包含系统性培训（质量培训、ERP培训、企业文化培训等），也包含具体岗位的技能培训。

公司目前没有需公司承担费用的离退休职工。

(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
付**	离职	核心员工	280,000	0	280,000
李**	无变动	核心员工	502,000	0	502,000
吴**	离职	核心员工	2,340,000	0	2,340,000
张**	无变动	核心员工	60,000	0	60,000
卞**	无变动	核心员工	90,000	0	90,000
段**	无变动	核心员工	60,000	0	60,000
罗**	无变动	核心员工	20,104	0	20,104
戴**	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
陈**	离职	核心员工	60,000	0	60,000
郭**	无变动	核心员工	385,860	0	385,860
骆**	无变动	核心员工	98,169	0	98,169
濮**	无变动	核心员工	526,000	0	526,000

王**	离职	核心员工	79,900	0	79,900
朱**	离职	核心员工	124,900	0	124,900
徐**	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
赵**	无变动	核心员工	35,000	0	35,000
汤**	无变动	核心员工	21,432	0	21,432
孙**	无变动	核心员工	82,000	0	82,000
陈**	离职	核心员工	54,000	0	54,000
丁**	离职	核心员工	10,000	0	10,000
倪**	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
杜**	离职	核心员工	20,000	0	20,000
龚**	离职	核心员工	60,000	0	60,000
张**	无变动	核心员工	70,700	0	70,700
刘**	无变动	核心员工	686,000	0	686,000
夏**	离职	核心员工	200,000	0	200,000
叶**	无变动	核心员工	70,906	0	70,906
游**	无变动	核心员工	103,031	0	103,031
罗**	无变动	核心员工	46,000	0	46,000
朱**	无变动	核心员工	35,000	0	35,000
许**	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
董**	无变动	核心员工	120,000	0	120,000
吕**	离职	核心员工	40,700	0	40,700
蔡**	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
吴**	无变动	核心员工	18,115	0	18,115
周**	无变动	核心员工	10,300	0	10,300
郑**	离职	核心员工	10,000	0	10,000
杨**	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
徐**	无变动	核心员工	112,780	0	112,780
霍**	无变动	核心员工	80,000	0	80,000
颜**	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
李**	离职	核心员工	21,000	0	21,000
胡**	无变动	核心员工	10,618	0	10,618
刘**	离职	核心员工	10,000	0	10,000
左**	离职	核心员工	10,000	0	10,000
赵**	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
郭**	无变动	核心员工	20,300	0	20,300
柏**	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
俞**	离职	核心员工	0	0	0
何**	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
毕**	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
孙**	无变动	核心员工	10,459	0	10,459
冯**	无变动	核心员工	0	0	0
马**	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
周**	无变动	核心员工	38,290	0	38,290

姚**	离职	核心员工	20,000	0	20,000
陈**	离职	核心员工	20,000	0	20,000
吴**	无变动	核心员工	10,400	0	10,400
李**	无变动	核心员工	50,343	0	50,343
庄**	无变动	核心员工	23,213	0	23,213
包**	离职	核心员工	15,000	0	15,000
汪**	无变动	核心员工	10,900	0	10,900
周**	无变动	核心员工	0	0	0
杨**	无变动	核心员工	11,732	0	11,732
张**	离职	核心员工	12,464	0	12,464
周**	无变动	核心员工	1,251,800	0	1,251,800
梅**	无变动	核心员工	0	0	0
蒋**	无变动	核心员工	2,250,000	0	2,250,000
刘**	无变动	核心员工	4,285,850	0	4,285,850
金**	无变动	核心员工	0	0	0
牛**	无变动	核心员工	0	0	0
邓**	无变动	核心员工	15,050	0	15,050
王**	离职	核心员工	0	0	0
尹**	无变动	核心员工	0	0	0
李**	无变动	核心员工	0	0	0
骆**	离职	核心员工	0	0	0
张**	无变动	核心员工	15,448	0	15,448
李**	离职	核心员工	0	0	0
商**	无变动	核心员工	0	0	0
徐**	无变动	核心员工	0	0	0
王**	离职	核心员工	0	0	0
郝**	无变动	核心员工	0	0	0
周**	无变动	核心员工	0	0	0
潘**	离职	核心员工	0	0	0
王**	无变动	核心员工	1,260,000	0	1,260,000
崔**	无变动	核心员工	1,077,000	0	1,077,000
吴**	无变动	核心员工	0	0	0
吴**	无变动	核心员工	0	0	0
李**	无变动	核心员工	0	0	0
陆**	无变动	核心员工	0	0	0
邵**	无变动	核心员工	0	0	0
殷**	离职	核心员工	0	0	0
陈**	无变动	核心员工	0	0	0
王**	离职	核心员工	0	0	0
董**	无变动	核心员工	0	0	0
周**	无变动	核心员工	0	0	0
林**	无变动	核心员工	0	0	0
余**	离职	核心员工	0	0	0

张**	离职	核心员工	0	0	0
曹**	无变动	核心员工	0	0	0
罗**	无变动	核心员工	0	0	0
李**	无变动	核心员工	0	0	0
吴**	无变动	核心员工	0	0	0
任**	无变动	核心员工	0	0	0
谭**	离职	核心员工	0	0	0
吴**	无变动	核心员工	0	0	0
张**	无变动	核心员工	0	0	0
秦**	无变动	核心员工	0	0	0
陈**	离职	核心员工	0	0	0
徐**	无变动	核心员工	0	0	0
张**	无变动	核心员工	0	0	0
吴**	离职	核心员工	0	0	0
龚**	无变动	核心员工	0	0	0
钟**	离职	核心员工	0	0	0
董**	离职	核心员工	0	0	0
韩**	无变动	核心员工	0	0	0
马**	无变动	核心员工	0	0	0
华**	无变动	核心员工	0	0	0
应**	无变动	核心员工	0	0	0
卫**	无变动	核心员工	0	0	0
刘**	无变动	核心员工	0	0	0
毕**	离职	核心员工	0	0	0
刘**	离职	核心员工	0	0	0
刘**	离职	核心员工	0	0	0
刘**	无变动	核心员工	0	0	0
孟**	无变动	核心员工	0	0	0
郁**	无变动	核心员工	0	0	0
包**	无变动	核心员工	0	0	0
李**	离职	核心员工	0	0	0
严**	离职	核心员工	0	0	0
张**	无变动	核心员工	0	0	0
王**	无变动	核心员工	0	0	0
姚**	无变动	核心员工	0	0	0
龙**	无变动	核心员工	0	0	0
陈**	无变动	核心员工	0	0	0
张**	无变动	核心员工	0	0	0
石**	无变动	核心员工	0	0	0

核心员工的变动情况

本期内 39 名核心人员因个人原因离职，辞职后不再担任公司任何其他职务。公司已经积极应对并安排接任人员，以上人员离职对公司不构成重大不利影响。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

一、公司治理概况

(一) 股东大会制度的建立健全情况

2014年7月3日，公司召开第一次股东大会暨创立大会，审议通过《公司章程》《股东大会议事规则》等规则，开始建立股东大会制度。随后，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，对股东大会相关制度不断进行了健全和完善。

(二) 董事会制度的建立健全情况

2014年7月3日，公司召开第一次股东大会暨创立大会，选举产生了第一届董事会成员，并审议通过了《董事会议事规则》，开始建立股份公司董事会制度。随后，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，对董事会相关制度不断进行了健全和完善。

(三) 监事会制度的建立健全情况

2014年7月3日，公司召开第一次股东大会暨创立大会，审议通过了《监事会议事规则》，并选举产生了股东代表监事，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事，共同组成第一届监事会，开始建立股份公司监事会制度。随后，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，对监事会相关制度不断进行了健全和完善。

(四) 公司独立董事制度的建立健全情况

2021年4月19日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于制定公司独立董事工作制度》的议案，并聘任徐秀法、高焱、杜惟毅为公司独立董事，开始建立独立董事制度。

(五) 董事会秘书制度的建立健全情况

2014年7月3日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任何云为公司董事会秘书，并一直任职至今。

公司董事会秘书职位自设立以来，董事会秘书严格依照《公司章程》以及有关法律法规的要求忠实履行职责，筹备相关董事会会议和股东大会会议，确保公司董事会和股东大会顺利召开，在完善公司治理结构和规范公司运作方面发挥了重要作用。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险，对年度内的监督事项无异议。
报告期内，监事会对定期报告发表了确认意见及审核意见。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；具有独立完整的业务体系，能够自主运作并独立承担责任和风险；具有独立面向市场自主经营的能力；不存在同业竞争情形。

1、 业务独立性

公司已经建立完整的业务体系，拥有独立的研发、采购和服务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在实质上的同业竞争，公司与关联方之间也不存在显失公平的关联交易。

2、 资产独立性

公司合法拥有完整的独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营所需要的经营场所、设备、商标及专利技术资产。公司没有以资产、权益或信誉为控股股东提供担保的行为，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司经营场所、设备、商标及专利技术资产的情况。

3、 人员独立性

公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事、工资和福利制度，拥有生产经营所需的管理人员、销售人员、研发人员和技术人员等。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司的财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业中兼职的情形。公司所有高级管理人员及核心技术人员未从事与公司业务相同或相似的业务，未在与公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害公司利益的活动。

4、 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司已开立了独立的银行基本账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。

5、 机构独立性

公司按照《公司法》的要求，建立健全股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构上完全独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的内部控制管理制度，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。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理报告期内，公司严格落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作，严格管理，持续完善公司财务管理体系。

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

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

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会，其中 2022 年年度股东大会、2023 年第一次临时股东大会采用现场投票和网络投票相结合的召开方式。

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	天职业字[2024]28350号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
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	王兴华 杨林 4年 3年 -年 -年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年
会计师事务所审计报酬（万 元）	20

天职业字[2024]28350号

上海南麟电子股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海南麟电子股份有限公司（以下简称“贵公司”或“南麟电子”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认 <p>南麟电子目前主营业务系芯片销售，2023 年度实现营业收入 32,487.61 万元。</p> <p>由于营业收入属于财务报表重要科目，且营业收入是南麟电子的关键业绩指标之一，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>具体的收入政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（三十一）、附注六、（三十三）所述。</p>	<p>我们就收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解与产品销售业务收入确认相关的内部控制，评价内部控制设计的合理性以及关键控制执行的有效性。</p> <p>（2）对营业收入执行分析程序，包括销售月度分析、分客户、分产品进行毛利分析等，复核收入是否合理。</p> <p>（3）通过对管理层的访谈，检查销售合同的主要条款，对销售商品收入确认有关的重大风险及报酬和控制权转移时点进行了分析评估，评价南麟电子销售收入的确认政策是否恰当。</p> <p>（4）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，如销售合同、出库记录及客户签收单等原始单据，结合应收账款审计执行函证程序，检查收入是否真实。</p> <p>（5）对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审

计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）王兴华

二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师 杨林

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	六、(一)	46,461,534.20	38,889,999.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	20,517,095.89	39,513,178.08
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	5,536,598.20	5,247,035.42
应收账款	六、(四)	66,864,452.09	40,598,760.66
应收款项融资	六、(五)	2,519,459.34	487,937.50
预付款项	六、(六)	7,703,992.37	10,905,261.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	4,804,130.69	4,550,701.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	203,843,726.28	258,482,134.03
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	六、(九)	311,208.71	6,056,033.11
流动资产合计		358,562,197.77	404,731,041.27
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	六、(十)	184,054,076.44	180,975,156.22
在建工程	六、(十一)	26,417,592.15	45,927,473.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	10,167,006.41	9,145,718.80
无形资产	六、(十三)	2,736,566.29	4,050,851.59
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	六、(十四)	3,153,669.97	3,314,318.30
递延所得税资产	六、(十五)	18,832,358.30	16,622,443.12
其他非流动资产	六、(十六)	9,587,912.81	5,662,154.93
非流动资产合计		254,949,182.37	265,698,116.38
资产总计		613,511,380.14	670,429,157.65
流动负债：			
短期借款	六、(十八)	71,063,997.21	75,925,569.22
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	六、(十九)	40,173,003.52	84,470,584.03
应付账款	六、(二十)	42,745,797.32	51,630,354.65
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	967,181.14	238,848.24
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	六、(二十二)	8,022,173.16	11,007,643.97
应交税费	六、(二十三)	4,339,551.65	1,521,278.47
其他应付款	六、(二十四)	829,853.57	676,045.86
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	六、(二十五)	3,922,730.84	4,548,727.11
其他流动负债	六、(二十六)	4,549,541.41	4,936,078.27

流动负债合计		176,613,829.82	234,955,129.82
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	六、(二十七)	6,709,900.29	5,165,873.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十八)	904,401.33	1,146,891.57
递延所得税负债	六、(十五)	2,987,206.79	1,815,598.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,601,508.41	8,128,363.24
负债合计		187,215,338.23	243,083,493.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十九)	141,940,000.00	141,940,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	248,684,131.41	254,731,184.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十一)	9,992,450.80	9,992,450.80
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	25,679,459.70	20,682,028.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		426,296,041.91	427,345,664.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		426,296,041.91	427,345,664.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		613,511,380.14	670,429,157.65

法定代表人：刘桂芝

主管会计工作负责人：鲁琴

会计机构负责人：鲁琴

(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		28,968,426.97	16,024,261.91
交易性金融资产		20,517,095.89	19,425,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,635,641.19	2,266,756.00
应收账款	十九、(一)	26,258,049.22	31,220,920.64
应收款项融资		885,574.50	
预付款项		96,437,366.60	60,905,968.83
其他应收款	十九、(二)	1,635,919.93	1,155,800.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,312,534.53	52,972,045.92
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		101,537.22	3,326,521.23
流动资产合计		220,752,146.05	187,297,274.71
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	十九、(三)	336,175,893.51	338,261,533.48
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		7,918,207.00	9,867,339.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			474,140.30
无形资产		2,003,400.96	1,654,991.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,528,425.89	5,462,182.35
其他非流动资产			405,750.00
非流动资产合计		349,625,927.36	356,125,936.62
资产总计		570,378,073.41	543,423,211.33
流动负债：			
短期借款		35,027,208.33	31,925,589.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,201,976.49	47,443,473.47

应付账款		14,206,760.58	5,969,414.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,121,750.38	280,598.25
应交税费		2,498,361.47	1,245,296.17
其他应付款		27,301,510.40	12,773,210.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		50,013,456.80	34,274,313.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			508,558.14
其他流动负债		7,957,602.94	6,722,416.74
流动负债合计		179,328,627.39	141,142,870.20
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			
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			71,121.05
其他非流动负债			
非流动负债合计			71,121.05
负债合计		179,328,627.39	141,213,991.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		141,940,000.00	141,940,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		248,322,883.51	254,369,937.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,992,450.80	9,992,450.80
一般风险准备			
未分配利润		-9,205,888.29	-4,093,167.74
所有者权益（或股东权益）合计		391,049,446.02	402,209,220.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		570,378,073.41	543,423,211.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		324,876,055.53	307,455,960.39
其中：营业收入	六、(三十三)	324,876,055.53	307,455,960.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		323,784,675.00	323,525,741.07
其中：营业成本	六、(三十三)	257,830,582.06	237,400,631.84
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	六、(三十四)	661,320.68	649,467.27
销售费用	六、(三十五)	4,436,803.21	6,236,245.22
管理费用	六、(三十六)	19,653,595.63	15,916,166.35
研发费用	六、(三十七)	37,457,297.90	58,929,364.88
财务费用	六、(三十八)	3,745,075.52	4,393,865.51
其中：利息费用	六、(三十八)	2,810,129.38	2,622,219.74
利息收入	六、(三十八)	402,159.54	707,967.38
加：其他收益	六、(三十九)	9,093,041.76	10,024,800.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	122,270.20	591,946.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-8,907,904.11	-36,736,821.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	105,354.79	-1,886,999.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-3,455,266.56	-21,476,488.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	2,052,265.50	404,583.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,142.11	-65,148,759.83
加：营业外收入	六、(四十五)	0.76	
减：营业外支出	六、(四十六)	49,581.70	7,430,791.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,561.17	-72,579,551.33

减：所得税费用		-4,945,869.66	-10,786,161.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,997,430.83	-61,793,390.03
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）			
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）		4,997,430.83	-61,793,390.03
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		4,997,430.83	-61,793,390.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,997,430.83	-61,793,390.03
（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）	二十、(二)	0.04	-0.44
（二）稀释每股收益（元/股）	二十、(二)	0.03	-0.42

法定代表人：刘桂芝

主管会计工作负责人：鲁琴

会计机构负责人：鲁琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十九、(四)	144,808,798.15	136,843,962.26
减：营业成本	十九、(四)	122,951,943.18	121,056,776.50
税金及附加		83,537.87	103,481.94
销售费用		212,384.73	416,117.14
管理费用		8,555,024.05	3,408,824.25
研发费用		8,970,758.48	6,801,206.57
财务费用		1,678,592.31	2,178,294.62
其中：利息费用		864,917.60	391,026.51
利息收入		240,159.51	296,722.98
加：其他收益		2,178,277.56	5,545,529.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、(五)	11,219.18	252,672.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,907,904.11	-36,825,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-136,261.52	-213,988.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,382,167.13	-1,417,199.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		722,629.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,157,648.71	-29,778,724.64
加：营业外收入		0.76	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,157,647.95	-29,778,724.64
减：所得税费用		-2,044,927.40	-4,997,016.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,112,720.55	-24,781,708.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,112,720.55	-24,781,708.30
（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		-5,112,720.55	-24,781,708.30
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		270,137,837.22	272,572,475.32
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		1,836,663.12	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)	34,220,027.27	24,955,101.82
经营活动现金流入小计		306,194,527.61	297,527,577.14
购买商品、接受劳务支付的现金		173,041,623.09	271,443,163.45
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		49,185,837.28	57,752,984.35

支付的各项税费		13,451,612.39	6,702,238.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)	30,400,050.93	48,816,798.31
经营活动现金流出小计		266,079,123.69	384,715,184.21
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十九)	40,115,403.92	-87,187,607.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		98,400,000.00	322,183,041.87
取得投资收益收到的现金		265,511.62	250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,175,331.22	4,490.26
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		101,840,842.84	322,437,532.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,604,245.33	36,247,250.17
投资支付的现金		88,400,000.00	307,500,000.00
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		107,004,245.33	343,747,250.17
投资活动产生的现金流量净额		-5,163,402.49	-21,309,718.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,000,000.00	134,911,903.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十八)		3,200,000.00
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	138,111,903.25
偿还债务支付的现金		114,486,975.52	79,521,785.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,014,469.23	2,329,815.56
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	六、(四十八)	5,121,310.06	5,995,818.74
筹资活动现金流出小计		122,622,754.81	87,847,419.82
筹资活动产生的现金流量净额		-12,622,754.81	50,264,483.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,441,969.66	-4,385,856.20
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十九)	19,887,276.96	-62,618,697.88
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十九)	12,865,818.13	75,484,516.01
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十九)	32,753,095.09	12,865,818.13

法定代表人：刘桂芝

主管会计工作负责人：鲁琴

会计机构负责人：鲁琴

(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		184,856,169.79	112,788,224.95
收到的税费返还		949,047.06	
收到其他与经营活动有关的现金		31,214,818.46	33,659,215.28
经营活动现金流入小计		217,020,035.31	146,447,440.23
购买商品、接受劳务支付的现金		166,421,170.07	148,864,006.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,874,553.81	2,386,708.47
支付的各项税费		2,404,711.22	1,102,295.20
支付其他与经营活动有关的现金		24,933,682.87	16,723,549.86
经营活动现金流出小计		195,634,117.97	169,076,559.92
经营活动产生的现金流量净额		21,385,917.34	-22,629,119.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,900,000.00	118,967,981.70
取得投资收益收到的现金		11,219.18	250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,111,433.36	
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		26,022,652.54	119,217,981.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,430,002.83	753,639.15
投资支付的现金		33,900,000.00	113,000,000.00
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		35,330,002.83	113,753,639.15
投资活动产生的现金流量净额		-9,307,350.29	5,464,342.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		54,091,072.23	51,728,278.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,200,000.00
筹资活动现金流入小计		54,091,072.23	54,928,278.78
偿还债务支付的现金		50,693,506.13	33,094,130.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,151,575.58	637,226.58
支付其他与筹资活动有关的现金		543,739.34	1,872,417.30
筹资活动现金流出小计		52,388,821.05	35,603,774.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,702,251.18	19,324,504.01

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,307,323.96	-248,035.07
五、现金及现金等价物净增加额		12,473,494.27	1,911,691.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,786,615.34	874,923.54
六、期末现金及现金等价物余额		15,260,109.61	2,786,615.34

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	141,940,000.00				248,684,131.41				9,992,450.80		25,679,459.70	426,296,041.91

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	141,940,000.00				254,731,184.92				9,992,450.80		20,682,028.87		427,345,664.59

法定代表人：刘桂芝

主管会计工作负责人：鲁琴

会计机构负责人：鲁琴

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	141,940,000.00				248,322,883.51				9,992,450.80		-9,205,888.29	391,049,446.02

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	141,940,000.00				249,380,582.24				9,992,450.80		20,681,604.79	141,940,000.00

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	141,940,000.00				254,369,937.02				9,992,450.80		-4,093,167.74	402,209,220.08

上海南麟电子股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

上海南麟电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“南麟电子”），是一家在上海注册的股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册地址为中国（上海）自由贸易试验区碧波路 500 号 307 室。本公司前身为上海南麟电子有限公司，是由上海南麟实业投资有限公司、王丹凤共同出资组建，于 2004 年 4 月 16 日经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准成立，并取得注册号为 310115000828835 的《企业法人营业执照》，成立时注册资本为人民币 500 万元。

2014 年 7 月 15 日，经上海市工商行政管理局批准，本公司整体变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），更名为“上海南麟电子股份有限公司”，统一社会信用代码为 91310000761199990K。2014 年 12 月 25 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 831394。

经过历年的增资后，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 14,194.00 万元，股本总数为 14,194.00 万股（每股面值 1 元）。

法定代表人：刘桂芝。

本公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司所处行业：计算机、通信和其他电子设备制造业

本公司实际从事的主要经营活动：模拟芯片及数模混合芯片的研究、制造和销售。

本公司营业期限：2004 年 04 月 16 日至不约定期限。

本财务报告经公司董事会于 2024 年 04 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年或逾期的重要预付款	≥100万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	≥100万元
账龄超过一年或逾期的重要应付款	≥100万元

（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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

对于应收账款组合 1，本公司将应收子公司款项及应收母公司款项划入该组合，不对其计提预期信用损失。

对于应收账款组合 2，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	违约损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1-2 年（含 2 年）	20.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3 年以上	100.00%

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，按单项计提预期信用损失。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

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

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型“详见附注三（十一）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：其他往来

对于其他应收款组合 1，本公司将应收子公司款项及应收母公司款项划入该组合，不对其计提预期信用损失。

对于其他应收款组合 2，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	违约损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1-2 年（含 2 年）	20.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3 年以上	100.00%

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，按单项计提预期信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债

表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是公司能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在公司经营和编制财务报表时是能够与公司的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加

上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

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(%)
机器设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
运输工具	年限平均法	4-8	4.00	12.00-24.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	4.00	19.20-32.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
软件	3-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、制版费、材料费、折旧费用与摊销费用、委托合作研发费等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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。

(二十五) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的

预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

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。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

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

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

（三十）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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 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，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括芯片销售等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

以约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，在客户签收后确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

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

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进

行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

(三十五) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海南麟电子股份有限公司	15%
无锡麟力科技有限公司	15%
深圳市善点微电子有限公司	20%
上海南麟集成电路有限公司	15%
无锡麟聚半导体科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2023 年申请高新技术企业重新认定，于 2023 年 12 月 12 日获得上海市科学技术厅、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202331007410)，有效期三年。本公司享受国家高新技术企业的优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日按 15.00%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司深圳市善点微电子有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微

企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号),2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号),自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司无锡麟力科技有限公司于2022年12月14日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202232017460),有效期三年。本公司子公司无锡麟力科技有限公司享受国家高新技术企业的优惠政策,自2022年1月1日至2024年12月31日按15.00%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司上海南麟集成电路有限公司根据国家财政部、国家税务总局《关于中国(上海)自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》(财税〔2020〕38号)和《中国(上海)自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税优惠资格认定管理办法》(沪财发〔2020〕12号),自设立之日起5年内减按15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司无锡麟聚半导体科技有限公司根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发〔2020〕8号),以及《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部公告2020年第45号)的文件要求,属于国家鼓励的集成电路设计企业,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。截至2023年12月31日,无锡麟聚半导体科技有限公司尚未开始盈利。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

财政部于2022年11月30日发布实施《企业会计准则解释第16号》,其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,自2023年1月1日起施行。对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,以下简称适用本解释的单项交易),不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累计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。

会计政策变更导致合并财务报表的影响如下：

影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
递延所得税资产	15,406,816.91	16,622,443.12	1,215,626.21
非流动资产合计	<u>264,482,490.17</u>	<u>265,698,116.38</u>	1,215,626.21
资产总计	<u>669,213,531.44</u>	<u>670,429,157.65</u>	1,215,626.21
递延所得税负债	674,202.69	1,815,598.46	1,141,395.77
非流动负债合计	<u>6,986,967.47</u>	<u>8,128,363.24</u>	1,141,395.77
负债合计	<u>241,942,097.29</u>	<u>243,083,493.06</u>	1,141,395.77
未分配利润	20,607,798.43	20,682,028.87	74,230.44
股东权益合计	<u>427,271,434.15</u>	<u>427,345,664.59</u>	74,230.44
负债和股东权益总计	<u>669,213,531.44</u>	<u>670,429,157.65</u>	1,215,626.21
所得税费用	-10,834,352.47	-10,786,161.30	48,191.17
净利润	<u>-61,745,198.86</u>	<u>-61,793,390.03</u>	-48,191.17

会计政策变更导致母公司财务报表的影响如下：

影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
递延所得税资产	5,385,898.63	5,462,182.35	76,283.72
非流动资产合计	<u>356,049,652.90</u>	<u>356,125,936.62</u>	76,283.72
资产总计	<u>543,346,927.61</u>	<u>543,423,211.33</u>	76,283.72
递延所得税负债		71,121.05	71,121.05
非流动负债合计		<u>71,121.05</u>	71,121.05
负债合计	<u>141,142,870.20</u>	<u>141,213,991.25</u>	71,121.05
未分配利润	-4,098,330.41	-4,093,167.74	5,162.67
股东权益合计	<u>402,204,057.41</u>	<u>402,209,220.08</u>	5,162.67
负债和股东权益总计	<u>543,346,927.61</u>	<u>543,423,211.33</u>	76,283.72
所得税费用	-4,998,789.44	-4,997,016.34	1,773.10
净利润	<u>-24,779,935.20</u>	<u>-24,781,708.30</u>	-1,773.10

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	32,753,095.09	12,865,818.13
其他货币资金	13,708,439.11	26,024,181.65
合计	<u>46,461,534.20</u>	<u>38,889,999.78</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

2023 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 13,708,439.11 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>20,517,095.89</u>	<u>39,513,178.08</u>	
其中：股票	10,500,000.00	19,425,000.00	
结构性存款	10,017,095.89	20,088,178.08	
合计	<u>20,517,095.89</u>	<u>39,513,178.08</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,536,598.20	5,247,035.42
合计	<u>5,536,598.20</u>	<u>5,247,035.42</u>

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,423,807.87
合计		<u>4,423,807.87</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>5,536,598.20</u>	<u>100.00</u>			<u>5,536,598.20</u>
其中：预期信用损失简化模型计提坏账准备	5,536,598.20	100.00			5,536,598.20
合计	<u>5,536,598.20</u>	<u>100.00</u>			<u>5,536,598.20</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>5,247,035.42</u>	<u>100.00</u>			<u>5,247,035.42</u>
其中：预期信用损失简化模型计提坏账准备	5,247,035.42	100.00			5,247,035.42
合计	<u>5,247,035.42</u>	<u>100.00</u>			<u>5,247,035.42</u>

5. 坏账准备的情况：无。

6. 本期实际核销的应收票据情况：无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	70,374,031.48	42,661,796.37
1-2年(含2年)	10,186.85	0.80
2-3年(含3年)	0.80	140,106.95
3年以上	1,211,094.86	1,827,588.91
合计	<u>71,595,313.99</u>	<u>44,629,493.03</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>71,595,313.99</u>	<u>100.00</u>	<u>4,730,861.90</u>		<u>66,864,452.09</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,595,313.99	100.00	4,730,861.90	6.61	66,864,452.09
合计	<u>71,595,313.99</u>	<u>100.00</u>	<u>4,730,861.90</u>		<u>66,864,452.09</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	44,629,493.03	100.00	4,030,732.37				40,598,760.66
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,629,493.03	100.00	4,030,732.37	9.03			40,598,760.66
合计	<u>44,629,493.03</u>	<u>100.00</u>	<u>4,030,732.37</u>				<u>40,598,760.66</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	70,374,031.48	3,517,729.27	5.00
1-2年 (含2年)	10,186.85	2,037.37	20.00
2-3年 (含3年)	0.80	0.40	50.00
3年以上	1,211,094.86	1,211,094.86	100.00
合计	<u>71,595,313.99</u>	<u>4,730,861.90</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,030,732.37	700,129.53			4,730,861.90
合计	<u>4,030,732.37</u>	<u>700,129.53</u>			<u>4,730,861.90</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市盛传世纪科技有限公司	6,260,881.70		6,260,881.70	8.74	313,044.09
深圳市芯晶图电子技术有限公司	5,380,085.00		5,380,085.00	7.51	269,004.25
方鑫电子(上海)有限公司	4,635,301.35		4,635,301.35	6.47	231,765.07
东莞市谊瑞电子有限公司	3,800,887.32		3,800,887.32	5.32	190,044.37

单位名称	应收账款期末 余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
广东智安芯科技有限公司	3,732,063.00		3,732,063.00	5.22	186,603.15
合计	<u>23,809,218.37</u>		<u>23,809,218.37</u>	<u>33.26</u>	<u>1,190,460.93</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,519,459.34	487,937.50
合计	<u>2,519,459.34</u>	<u>487,937.50</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资：无。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,748,353.08	
合计	<u>18,748,353.08</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露：无。

5. 坏账准备的情况：无。

6. 本期实际核销的应收款项融资情况：无。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：无。

8. 其他说明：无。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,115,246.24	79.38	9,275,053.89	85.05
1-2年(含2年)	853,530.08	11.08	1,598,707.56	14.66
2-3年(含3年)	703,716.05	9.13	31,500.00	0.29
3年以上	31,500.00	0.41		
合计	<u>7,703,992.37</u>	<u>100.00</u>	<u>10,905,261.45</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	1,482,551.49	19.24
华虹半导体(无锡)有限公司	803,048.94	10.42
泰兴市永志电子器件有限公司	558,385.47	7.25
东莞市永煌模具有限公司	471,399.69	6.12
英特贺博科技(深圳)有限公司	444,278.28	5.77
合计	<u>3,759,663.87</u>	<u>48.80</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,804,130.69	4,550,701.24
合计	<u>4,804,130.69</u>	<u>4,550,701.24</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,861,499.35	1,526,612.70
1-2年(含2年)	187,830.98	3,709,455.56
2-3年(含3年)	70,883.06	265,709.45
3年以上	109,633.59	280,124.14
合计	<u>5,229,846.98</u>	<u>5,781,901.85</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	5,059,266.45	5,505,366.45
代扣代缴款	170,580.53	276,535.40
合计	<u>5,229,846.98</u>	<u>5,781,901.85</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>5,229,846.98</u>	<u>100.00</u>	<u>425,716.29</u>		<u>4,804,130.69</u>

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,229,846.98	100.00	425,716.29	8.14			4,804,130.69
合计	<u>5,229,846.98</u>	<u>100.00</u>	<u>425,716.29</u>				<u>4,804,130.69</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	<u>5,781,901.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,231,200.61</u>				<u>4,550,701.24</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,781,901.85	100.00	1,231,200.61	21.29			4,550,701.24
合计	<u>5,781,901.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,231,200.61</u>				<u>4,550,701.24</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,861,499.35	243,074.97	5.00
1-2年 (含2年)	187,830.98	37,566.20	20.00
2-3年 (含3年)	70,883.06	35,441.53	50.00
3年以上	109,633.59	109,633.59	100.00
合计	<u>5,229,846.98</u>	<u>425,716.29</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,231,200.61			<u>1,231,200.61</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	805,484.32			<u>805,484.32</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>425,716.29</u>			<u>425,716.29</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	1,231,200.61		805,484.32			425,716.29
合计	<u>1,231,200.61</u>		<u>805,484.32</u>			<u>425,716.29</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
无锡华润上华科技有限公司	3,000,000.00	57.36	押金、保证金	1年以内(含1年)	150,000.00
江苏德康物业管理有限公司	1,000,000.00	19.12	押金、保证金	1年以内(含1年)	50,000.00
无锡锡山科技园有限公司	451,000.00	8.62	押金、保证金	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	25,089.60
无锡宏普置业有限公司	250,572.50	4.79	押金、保证金	1年以内(含1年)	12,528.63
上海张江高科技园区开发股份有限公司	135,934.83	2.60	押金、保证金	2-3年(含3年)、3年以上	104,622.21
合计	<u>4,837,507.33</u>	<u>92.49</u>			<u>342,240.44</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,058,568.25	5,361,129.49	23,697,438.76
在产品	118,485,599.91	9,885,894.75	108,599,705.16
库存商品	85,138,168.30	16,409,634.44	68,728,533.86
周转材料	1,360,695.22		1,360,695.22
发出商品	206,002.78		206,002.78
委托加工物资	1,251,350.50		1,251,350.50
合计	<u>235,500,384.96</u>	<u>31,656,658.68</u>	<u>203,843,726.28</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	37,663,953.49	1,950,704.06	35,713,249.43
在产品	150,852,995.85	11,991,970.17	138,861,025.68
库存商品	95,808,879.87	14,258,717.89	81,550,161.98
周转材料	1,100,253.78		1,100,253.78
委托加工物资	1,257,443.16		1,257,443.16
合计	<u>286,683,526.15</u>	<u>28,201,392.12</u>	<u>258,482,134.03</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,950,704.06	3,410,425.43				5,361,129.49
在产品	11,991,970.17			2,106,075.42		9,885,894.75
库存商品	14,258,717.89	2,150,916.55				16,409,634.44
合计	<u>28,201,392.12</u>	<u>5,561,341.98</u>		<u>2,106,075.42</u>		<u>31,656,658.68</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因: 对应在产品已对外销售或已领用生产。

按组合计提存货跌价准备: 无。

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据: 无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明: 无。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		2,353,094.47
预付费用款		68,121.07
预付中介机构费		2,784,642.96
预交所得税	209,671.49	850,174.61
其他	101,537.22	
合计	<u>311,208.71</u>	<u>6,056,033.11</u>

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	184,054,076.44	180,975,156.22
固定资产清理		
合计	<u>184,054,076.44</u>	<u>180,975,156.22</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	257,419,508.46	6,510,781.06	14,278,690.05	<u>278,208,979.57</u>
2. 本期增加金额	<u>29,139,527.34</u>	<u>790,906.90</u>	<u>663,915.96</u>	<u>30,594,350.20</u>
(1) 购置		790,906.90	663,915.96	<u>1,454,822.86</u>
(2) 转入	29,139,527.34			<u>29,139,527.34</u>
(3) 其他				
3. 本期减少金额	<u>972,579.65</u>	<u>1,479,123.90</u>	<u>112,996.54</u>	<u>2,564,700.09</u>
(1) 处置或报废	972,579.65	1,479,123.90	112,996.54	<u>2,564,700.09</u>
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	<u>285,586,456.15</u>	<u>5,822,564.06</u>	<u>14,829,609.47</u>	<u>306,238,629.68</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	84,006,293.08	3,575,166.49	9,652,363.78	<u>97,233,823.35</u>
2. 本期增加金额	<u>23,171,678.13</u>	<u>809,106.74</u>	<u>2,434,355.06</u>	<u>26,415,139.93</u>
(1) 计提	23,171,678.13	809,106.74	2,434,355.06	<u>26,415,139.93</u>
(2) 转入				
(3) 其他				

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额	<u>186,069.24</u>	<u>1,169,864.14</u>	<u>108,476.66</u>	<u>1,464,410.04</u>
(1) 处置或报废	186,069.24	1,169,864.14	108,476.66	<u>1,464,410.04</u>
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	<u>106,991,901.97</u>	<u>3,214,409.09</u>	<u>11,978,242.18</u>	<u>122,184,553.24</u>

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

(1) 计提

(2) 合并增加

(3) 其他

3. 本期减少金额

(1) 处置

(2) 合并减少

(3) 其他

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>178,594,554.18</u>	<u>2,608,154.97</u>	<u>2,851,367.29</u>	<u>184,054,076.44</u>
2. 期初账面价值	<u>173,413,215.38</u>	<u>2,935,614.57</u>	<u>4,626,326.27</u>	<u>180,975,156.22</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 经营租赁租出的固定资产情况：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

3. 固定资产的减值测试情况：无。

4. 固定资产清理：无。

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	26,417,592.15	45,927,473.42
合 计	<u>26,417,592.15</u>	<u>45,927,473.42</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装						
调试机 器设备	26,417,592.15		26,417,592.15	45,927,473.42		45,927,473.42
合 计	<u>26,417,592.15</u>		<u>26,417,592.15</u>	<u>45,927,473.42</u>		<u>45,927,473.42</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：无。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

(4) 在建工程的减值测试情况：无。

3. 工程物资

无。

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项 目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,623,951.55	<u>14,623,951.55</u>
2. 本期增加金额	<u>5,569,458.33</u>	<u>5,569,458.33</u>
(1) 租入	5,569,458.33	<u>5,569,458.33</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>5,084,281.59</u>	<u>5,084,281.59</u>
(1) 处置或报废	5,084,281.59	<u>5,084,281.59</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>15,109,128.29</u>	<u>15,109,128.29</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,478,232.75	<u>5,478,232.75</u>
2. 本期增加金额	<u>4,455,869.09</u>	<u>4,455,869.09</u>
(1) 计提	4,455,869.09	<u>4,455,869.09</u>
(2) 转入		
(3) 其他		

项目	房屋租赁	合计
3. 本期减少金额	<u>4,991,979.96</u>	<u>4,991,979.96</u>
(1) 处置或报废	4,991,979.96	<u>4,991,979.96</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>4,942,121.88</u>	<u>4,942,121.88</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>10,167,006.41</u>	<u>10,167,006.41</u>
2. 期初账面价值	<u>9,145,718.80</u>	<u>9,145,718.80</u>
2. 使用权资产的减值测试情况：无。		

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,318,126.24	<u>9,318,126.24</u>
2. 本期增加金额	<u>691,784.97</u>	<u>691,784.97</u>
(1) 购置	691,784.97	<u>691,784.97</u>
(2) 内部研发		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转出		
(3) 其他		

项 目	软件	合计
4. 期末余额	<u>10,009,911.21</u>	<u>10,009,911.21</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,267,274.65	<u>5,267,274.65</u>
2. 本期增加金额	<u>2,006,070.27</u>	<u>2,006,070.27</u>
(1) 计提	2,006,070.27	<u>2,006,070.27</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>7,273,344.92</u>	<u>7,273,344.92</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>2,736,566.29</u>	<u>2,736,566.29</u>
2. 期初账面价值	<u>4,050,851.59</u>	<u>4,050,851.59</u>
2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。		
3. 无形资产的减值测试情况：无。		

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,314,318.30	2,023,338.49	2,183,986.82		3,153,669.97
合 计	<u>3,314,318.30</u>	<u>2,023,338.49</u>	<u>2,183,986.82</u>		<u>3,153,669.97</u>

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,656,658.68	4,748,172.11	28,201,392.12	4,230,208.82
递延收益	904,401.33	135,660.20	1,146,891.57	172,033.74
信用减值损失	5,156,578.19	645,471.88	5,261,932.98	619,530.03
可弥补以前年度经营亏损	69,755,117.46	10,419,775.34	34,640,935.99	4,879,908.20
暂不抵扣支出			7,185,000.00	1,077,750.00
股份支付所形成的递延			28,191,368.60	4,228,705.29
公允价值变动损益	9,512,762.12	1,426,914.32	604,858.01	90,728.70
租赁负债	10,632,631.13	1,454,581.78	9,714,600.32	1,215,626.21
内部交易未实现利润	11,884.47	1,782.67	719,680.81	107,952.13
合计	<u>127,630,033.38</u>	<u>18,832,358.30</u>	<u>115,666,660.40</u>	<u>16,622,443.12</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具的估值			88,178.08	13,226.71
固定资产加速折旧	10,626,904.81	1,594,035.72	4,404,017.69	660,602.65
使用权资产	10,167,006.41	1,392,424.92	9,145,718.80	1,141,395.77
内部交易未实现利润	4,974.33	746.15	2,488.87	373.33
合计	<u>20,798,885.55</u>	<u>2,987,206.79</u>	<u>13,640,403.44</u>	<u>1,815,598.46</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	40,696,996.28	36,317,641.11
合计	<u>40,696,996.28</u>	<u>36,317,641.11</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2031年	9,569,552.34	9,569,552.34	
2032年	26,748,088.77	26,748,088.77	
2033年	4,379,355.17		
合计	<u>40,696,996.28</u>	<u>36,317,641.11</u>	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	9,587,912.81		9,587,912.81	5,662,154.93		5,662,154.93
合计	<u>9,587,912.81</u>		<u>9,587,912.81</u>	<u>5,662,154.93</u>		<u>5,662,154.93</u>

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,708,439.11	13,708,439.11	其他	保证金	23,174,181.65	23,174,181.65	其他	保证金
货币资金					2,850,000.00	2,850,000.00	其他	定期存款存单质押
合计	<u>13,708,439.11</u>	<u>13,708,439.11</u>			<u>26,024,181.65</u>	<u>26,024,181.65</u>		

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		10,011,305.56
保证借款	66,059,108.32	63,252,386.29
质押借款		2,661,877.37
保证+质押借款	5,004,888.89	
合计	<u>71,063,997.21</u>	<u>75,925,569.22</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,173,003.52	84,470,584.03
合计	<u>40,173,003.52</u>	<u>84,470,584.03</u>

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	32,316,002.83	49,121,751.83
1-2年(含2年)	9,406,427.12	2,243,650.35
2-3年(含3年)	758,414.90	27,898.70
3年以上	264,952.47	237,053.77
合计	<u>42,745,797.32</u>	<u>51,630,354.65</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
SRM Hitech (M) Sdn Bhd	4,352,875.00	大型设备未验收完成
SRM INTEGRATION (M) SDN BHD	1,051,028.81	大型设备未验收完成
合计	<u>5,403,903.81</u>	

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	967,181.14	238,848.24
合计	<u>967,181.14</u>	<u>238,848.24</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,923,904.74	41,276,013.91	44,248,560.40	7,951,358.25
二、离职后福利中-设定提存计划负债	83,739.23	4,326,233.81	4,339,158.13	70,814.91
三、辞退福利		705,188.64	705,188.64	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>11,007,643.97</u>	<u>46,307,436.36</u>	<u>49,292,907.17</u>	<u>8,022,173.16</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,707,434.05	36,275,900.28	39,075,896.31	7,907,438.02
二、职工福利费		481,009.93	481,009.93	
三、社会保险费	<u>216,470.69</u>	<u>2,135,018.23</u>	<u>2,307,568.69</u>	<u>43,920.23</u>
其中：医疗保险费	194,034.48	1,784,238.52	1,939,646.62	38,626.38
工伤保险费	1,150.77	137,568.54	137,717.27	1,002.04
生育保险费	21,285.44	213,211.17	230,204.80	4,291.81
四、住房公积金		2,166,248.44	2,166,248.44	
五、工会经费和职工教育经费		217,837.03	217,837.03	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、其他短期薪酬				
合计	<u>10,923,904.74</u>	<u>41,276,013.91</u>	<u>44,248,560.40</u>	<u>7,951,358.25</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	81,280.68	4,199,005.71	4,211,617.43	68,668.96
2. 失业保险费	2,458.55	127,228.10	127,540.70	2,145.95
合计	<u>83,739.23</u>	<u>4,326,233.81</u>	<u>4,339,158.13</u>	<u>70,814.91</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补贴	705,188.64	
合计	<u>705,188.64</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债：无。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,242,911.56	1,236,518.85
增值税	2,929,619.62	118,581.75
城市维护建设税	2,839.77	4,150.36
教育费附加	1,217.04	1,778.72
代扣代缴个人所得税	83,561.88	80,472.55
地方教育费附加	811.36	1,185.82
印花税	78,590.42	78,590.42
合计	<u>4,339,551.65</u>	<u>1,521,278.47</u>

(二十四) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	829,853.57	676,045.86
合计	<u>829,853.57</u>	<u>676,045.86</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	60,382.91	46,041.46
未付费用款	769,470.66	630,004.40

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>829,853.57</u>	<u>676,045.86</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	3,922,730.84	4,548,727.11
合计	<u>3,922,730.84</u>	<u>4,548,727.11</u>

(二十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	125,733.54	31,050.28
已背书未终止确认的应收票据	4,423,807.87	4,905,027.99
合计	<u>4,549,541.41</u>	<u>4,936,078.27</u>

2. 短期应付债券的增减变动：无。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,216,246.33	10,188,494.46
减：未确认融资费用	583,615.20	473,894.14
重分类至一年内到到期的非流动负债	3,922,730.84	4,548,727.11
合计	<u>6,709,900.29</u>	<u>5,165,873.21</u>

(二十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,146,891.57		242,490.24	904,401.33	政府补助
合计	<u>1,146,891.57</u>		<u>242,490.24</u>	<u>904,401.33</u>	

(二十九) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	<u>69,981,396.00</u>					<u>69,981,396.00</u>
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	<u>69,981,396.00</u>					<u>69,981,396.00</u>

其中：境内法人持股

项 目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
境内自然人持股	69,981,396.00						69,981,396.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>71,958,604.00</u>						<u>71,958,604.00</u>
1. 人民币普通股	71,958,604.00						71,958,604.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>141,940,000.00</u>						<u>141,940,000.00</u>

(三十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	241,287,344.23			241,287,344.23
其他资本公积	13,443,840.69		6,047,053.51	7,396,787.18
合 计	<u>254,731,184.92</u>		<u>6,047,053.51</u>	<u>248,684,131.41</u>

注：2023 年度公司其他资本公积减少系公司冲回了股权激励费用 2,139,490.70 元；冲回股权激励相关递延所得税资产 3,907,562.81 元。

(三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,992,450.80			9,992,450.80
合 计	<u>9,992,450.80</u>			<u>9,992,450.80</u>

(三十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	20,682,028.87	82,352,997.29
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		122,421.61
调整后期初未分配利润	<u>20,682,028.87</u>	<u>82,475,418.90</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,997,430.83	-61,793,390.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	<u>25,679,459.70</u>	<u>20,682,028.87</u>

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,353,790.89	257,830,582.06	305,122,592.95	237,400,631.84
其他业务	2,522,264.64		2,333,367.44	
合计	<u>324,876,055.53</u>	<u>257,830,582.06</u>	<u>307,455,960.39</u>	<u>237,400,631.84</u>

2. 营业收入扣除情况表：不适用。

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>324,876,055.53</u>	<u>257,830,582.06</u>	<u>324,876,055.53</u>	<u>257,830,582.06</u>
通用电源管理芯片	126,496,880.25	91,930,075.29	126,496,880.25	91,930,075.29
功率器件与 IPM	112,720,894.15	105,920,840.16	112,720,894.15	105,920,840.16
专用车用芯片	68,708,205.35	51,197,278.60	68,708,205.35	51,197,278.60
信号链芯片	14,427,811.14	8,782,388.01	14,427,811.14	8,782,388.01
其他	2,522,264.64		2,522,264.64	
按经营地区分类	<u>324,876,055.53</u>	<u>257,830,582.06</u>	<u>324,876,055.53</u>	<u>257,830,582.06</u>
境内	324,876,055.53	257,830,582.06	324,876,055.53	257,830,582.06
按商品转让的时间分类	<u>324,876,055.53</u>	<u>257,830,582.06</u>	<u>324,876,055.53</u>	<u>257,830,582.06</u>
在某一时点确认	324,876,055.53	257,830,582.06	324,876,055.53	257,830,582.06
合计	<u>324,876,055.53</u>	<u>257,830,582.06</u>	<u>324,876,055.53</u>	<u>257,830,582.06</u>

4. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时 间	重要的 支付条 款	公司承诺转 让商品的性 质	是否为主 要责任人	公司承担的预期将 退还给客户的款项	公司提供的质量 保证类型及相关 义务
销售商 品	交付时	到货款	主要销售芯 片产品	是	-	法定质保

5. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额为 14,316,793.14 元，其中 14,316,793.14 元将在 2024 年确认收入。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整：无。

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,826.05	145,797.05
教育费附加	77,112.18	63,324.91
车船税	2,040.00	13,020.00
印花税	379,934.33	386,509.49
地方教育费附加	51,408.12	40,815.82
合计	<u>661,320.68</u>	<u>649,467.27</u>

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,911,329.00	3,668,018.94
折旧费	613,076.70	477,878.07
差旅费	446,000.86	456,088.03
业务招待费	223,880.78	271,385.74
样品费	182,607.24	113,622.89
房租物业费	159,224.92	240,531.08
业务宣传费	135,724.51	99,326.26
办公费	111,973.33	158,806.02
股份支付	-469,943.58	713,383.47
其他	122,929.45	37,204.72
合计	<u>4,436,803.21</u>	<u>6,236,245.22</u>

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,151,611.38	6,818,883.35
聘请中介机构费	5,924,345.52	623,908.37

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	2,200,245.17	2,344,903.51
办公费	1,664,313.29	2,245,178.55
服务费	1,403,681.50	1,111,297.85
招待费	373,634.69	950,507.73
装修费	281,127.24	308,606.59
差旅费	191,688.34	223,700.75
房租及物业费	47,889.41	-117,440.66
股份支付	-151,543.50	811,202.98
其他	566,602.59	595,417.33
合计	<u>19,653,595.63</u>	<u>15,916,166.35</u>

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,910,385.00	27,647,421.15
制版费	9,267,556.50	14,284,388.37
折旧费	2,164,178.40	2,181,677.98
无形资产摊销	1,774,710.63	1,891,335.41
测试费	1,173,821.50	654,586.89
装修及物业费	711,174.81	793,166.97
委托合作研发费	519,749.61	1,922,330.11
咨询设计费	468,113.20	595,237.34
差旅费	186,637.20	203,232.60
IP 授权费	28,301.89	298,113.21
材料费	-97,789.02	4,399,390.14
股份支付	-1,206,832.51	3,129,634.27
其他	557,290.69	928,850.44
合计	<u>37,457,297.90</u>	<u>58,929,364.88</u>

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,810,129.38	2,622,219.74
减：利息收入	402,159.54	707,967.38
汇兑损益	1,211,333.77	2,298,133.39
银行手续费	125,771.91	138,979.76
融资费用		42,500.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>3,745,075.52</u>	<u>4,393,865.51</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
国家级专精特新“小巨人”企业补贴	2,000,000.00	2,060,000.00
集成电路企业增值税加计抵减	1,865,262.18	
项目运营扶持资金	1,100,000.00	1,100,000.00
无锡市工业发展扶持资金	700,000.00	
现代产业发展扶持资金	550,000.00	
集成电路流片补贴	325,600.00	
产教融合项补贴	310,000.00	
无锡市科技创新创业资金拨款	260,000.00	
2022年度无锡市瞪羚企业遴选入围奖金	260,000.00	
安商育商财政扶持资金	231,300.00	229,400.00
鼓励产业链协同联动—集成电路专项资助	158,200.00	960,000.00
工会经费返还	140,437.03	
锡山经济技术开发区集成电路产业专项资金	137,500.00	
产学研合作补助	120,000.00	
科创产业发展资金	100,000.00	
2022年江苏省高新技术企业复审补贴	100,000.00	
稳岗补贴	95,971.00	138,039.92
专精特新补贴	80,000.00	
2018年无锡市重点技术改造引导资金	74,300.00	74,300.00
国家外经贸发展专项资金(进口贴息)	67,585.00	737,323.00
2019年度无锡市工业转型发展(重点技改)扶持资金	52,758.66	52,758.66
2022年科创产业发展资金-高新技术企业入库	50,000.00	
2019年锡山经济技术开发区创新型企业研发活动经费资助	45,431.58	45,431.58
锡山区专利资助	45,000.00	
2016年无锡市重点技术改造引导资金	40,000.00	40,000.00
创业领军人才C类办公场所补贴	30,000.00	
个税手续费返还	27,366.31	19,990.87
无锡市科技创新创业资金	25,000.00	
上海知识产权局集成电路专项资金	21,850.00	
2022年江苏省科技副总项目补贴	20,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
集成电路布图设计登记专利资助	17,480.00	
2019年江苏省工业企业技改扶持资金	15,000.00	15,000.00
2020年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金	15,000.00	15,000.00
扩岗补贴	12,000.00	21,000.00
上海市张江科学城专项发展资金抗击疫情支持企业发展补贴		1,000,000.00
上市奖励第一二阶段		800,000.00
浦东新区科技发展基金-首次认定国家“专精特新”小巨人		681,100.00
2021年度开发区优秀产学研合作补助		432,000.00
2022年度无锡市助企纾困租金补贴		306,633.64
锡山英才第一期资金		300,000.00
2022年度高新技术企业补贴		250,000.00
房租补贴		163,173.25
2022年度数字经济和数字化转型发展资金		137,500.00
2021现代产业发展扶持资金（专精特新）		100,000.00
2021现代产业发展扶持资金（规模企业补贴）		100,000.00
2021年锡山外贸高质量发展奖励资金		80,000.00
2020年度省重点研发计划（产业前瞻与关键核心技术）项目经费		60,000.00
锡山区春节期间连续生产企业奖补		50,000.00
保费补贴		42,500.00
一次性留工补助		10,750.00
党务工作者红领津贴		2,400.00
智慧叉车管理系统经费第三期		500.00
合 计	<u>9,093,041.76</u>	<u>10,024,800.92</u>

（四十）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		250,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	177,333.54	908,104.71
其他	-55,063.34	-566,158.11
合 计	<u>122,270.20</u>	<u>591,946.60</u>

（四十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	<u>-8,907,904.11</u>	<u>-36,736,821.92</u>
合 计	<u>-8,907,904.11</u>	<u>-36,736,821.92</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-700,129.53	-1,290,443.54
其他应收款减值损失	805,484.32	-596,556.24
合计	<u>105,354.79</u>	<u>-1,886,999.78</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,455,266.56	-21,476,488.65
合计	<u>-3,455,266.56</u>	<u>-21,476,488.65</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	2,052,265.50	404,583.68
合计	<u>2,052,265.50</u>	<u>404,583.68</u>

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	0.76		0.76
合计	<u>0.76</u>		<u>0.76</u>

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计:	<u>31,726.96</u>		<u>31,726.96</u>
其中: 固定资产处置损失	31,726.96		31,726.96
公益性捐赠		100,000.00	
对外捐赠		8,672.57	
罚金及滞纳金	1,754.74	137,118.93	1,754.74
违约金	16,100.00	7,185,000.00	16,100.00
合计	<u>49,581.70</u>	<u>7,430,791.50</u>	<u>49,581.70</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		480,767.59
递延所得税费用	-4,945,869.66	-11,266,928.89

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-4,945,869.66</u>	<u>-10,786,161.30</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	51,561.17
按适用税率计算的所得税费用	7,734.18
子公司适用不同税率的影响	-422,169.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,102.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	547,419.41
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-96,448.96
研发加计扣除	-5,064,332.71
残疾人薪酬加计扣除	-4,173.92
所得税费用合计	<u>-4,945,869.66</u>

（四十八）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	7,133,221.75	10,329,035.01
存款利息收入	402,159.54	595,628.73
收到经营性往来款	660,464.33	737,117.75
年初受限货币资金本期收回	26,024,181.65	13,293,320.33
合计	<u>34,220,027.27</u>	<u>24,955,101.82</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	58,581.55	1,715,856.69
支付的销售费用、管理费用、研发费用	16,489,403.62	13,619,327.36
支付的手续费	125,771.91	138,979.76
现金捐赠支出		108,672.57
罚款支出	1,754.74	137,118.93
违约赔偿金支出	16,100.00	7,185,000.00
期末受限货币资金	13,708,439.11	25,911,843.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>30,400,050.93</u>	<u>48,816,798.31</u>

2. 与投资活动有关的现金：无。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
年初受限货币资金本期收回		3,200,000.00
合计		<u>3,200,000.00</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资费用		1,384,124.15
支付的租赁费	5,121,310.06	4,611,694.59
合计	<u>5,121,310.06</u>	<u>5,995,818.74</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁						
负债	5,314,600.51		5,776,206.37	11,760.55	4,128,707.92	6,950,338.41
一年						
内到						
期的						
非流	4,873,893.95		4,126,307.92	4,899,123.26	-164,829.31	4,265,907.92
动负						
债						
合计	<u>10,188,494.46</u>		<u>9,902,514.29</u>	<u>4,910,883.81</u>	<u>3,963,878.61</u>	<u>11,216,246.33</u>

4. 以净额列报现金流量的说明：无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

	补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		4,997,430.83	-61,793,390.03
加：资产减值准备		3,455,266.56	21,476,488.65

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-105,354.79	1,886,999.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,415,139.93	22,084,206.90
使用权资产摊销	4,455,869.09	4,379,173.48
无形资产摊销	2,006,070.27	2,074,637.64
长期待摊费用摊销	2,183,986.82	4,057,142.43
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）	-2,052,265.50	-404,583.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,726.96	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,907,904.11	36,736,821.92
财务费用（收益以“-”号填列）	4,169,395.56	5,510,417.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-177,333.54	-1,158,104.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,209,915.18	-5,233,792.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,171,608.33	-5,679,689.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,183,141.19	-138,427,893.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,965,517.50	-27,289,111.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,304,695.70	49,603,715.75
其他	-6,047,053.52	4,989,354.78
经营活动产生的现金流量净额	<u>40,115,403.92</u>	<u>-87,187,607.07</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	32,753,095.09	12,865,818.13
减：现金的期初余额	12,865,818.13	75,484,516.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>19,887,276.96</u>	<u>-62,618,697.88</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>32,753,095.09</u>	<u>12,865,818.13</u>

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,753,095.09	12,865,818.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>32,753,095.09</u>	<u>12,865,818.13</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	13,708,439.11	26,024,181.65	票据保证金
合 计	<u>13,708,439.11</u>	<u>26,024,181.65</u>	

（五十）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>308,295.52</u>
-美元	43,527.92	7.0827	308,295.20
-港元	0.35	0.9062	0.32
应收账款			<u>10,709.04</u>
-美元	1,512.00	7.0827	10,709.04
应付账款			<u>7,478,698.22</u>
-美元	1,055,910.63	7.0827	7,478,698.22

2. 境外经营实体的情况：无。

（五十一）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

计入当期损益的短期租赁费用 219,507.24 元。

（3）售后租回交易及判断依据：无。

与租赁相关的现金流出总额 5,340,817.30 元。

2. 作为出租人：无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,910,385.00	27,647,421.15
制版费	9,267,556.50	14,284,388.37
折旧费	2,164,178.40	2,181,677.98
无形资产摊销	1,774,710.63	1,891,335.41
测试费	1,173,821.50	654,586.89
装修及物业费	711,174.81	793,166.97
委托合作研发费	519,749.61	1,922,330.11
咨询设计费	468,113.20	595,237.34
差旅费	186,637.20	203,232.60
IP 授权费	28,301.89	298,113.21
材料费	-97,789.02	4,399,390.14
股份支付	-1,206,832.51	3,129,634.27
其他	557,290.69	928,850.44
合计	<u>37,457,297.90</u>	<u>58,929,364.88</u>
其中：费用化研发支出	37,457,297.90	58,929,364.88
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

(三) 重要的外购在研项目：无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市善点微电子有限公司	深圳	900 万元	深圳	集成电路及其应用产品的设计、销售以及相关技术咨询	100.00		设立
无锡麟力科技有限公司	无锡	17,000 万元	无锡	集成电路的设计、制造、销售、技术咨询	100.00		设立
上海南麟集成电路有限公司	上海	10,000 万元	上海	集成电路领域的技术开发、咨询、转让等服务, 集成电路的设计	100.00		设立
无锡麟聚半导体科技有限公司	无锡	10,000 万元	无锡	集成电路设计、集成电路芯片设计及服务、集成电路销售	100.00		设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,146,891.57			242,490.24		904,401.33	与资产相关
合计	<u>1,146,891.57</u>			<u>242,490.24</u>		<u>904,401.33</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,065,675.45	10,004,810.05
财务费用	169,276.84	547,564.33
合计	<u>9,234,952.29</u>	<u>10,552,374.38</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	46,461,534.20			<u>46,461,534.20</u>
交易性金融资产		20,517,095.89		<u>20,517,095.89</u>
应收票据	5,536,598.20			<u>5,536,598.20</u>
应收账款	66,864,452.09			<u>66,864,452.09</u>
应收款项融资			2,519,459.34	<u>2,519,459.34</u>
其他应收款	4,804,130.69			<u>4,804,130.69</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	38,889,999.78			<u>38,889,999.78</u>
交易性金融资产		39,513,178.08		<u>39,513,178.08</u>
应收票据	5,247,035.42			<u>5,247,035.42</u>
应收账款	40,598,760.66			<u>40,598,760.66</u>
应收款项融资			487,937.50	<u>487,937.50</u>
其他应收款	4,550,701.24			<u>4,550,701.24</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		71,063,997.21	<u>71,063,997.21</u>
应付票据		40,173,003.52	<u>40,173,003.52</u>
应付账款		42,745,797.32	<u>42,745,797.32</u>
其他应付款		829,853.57	<u>829,853.57</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		75,925,569.22	<u>75,925,569.22</u>
应付票据		84,470,584.03	<u>84,470,584.03</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		51,630,354.65	<u>51,630,354.65</u>
其他应付款		676,045.86	<u>676,045.86</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的营销策略，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用评估，为监控本公司的信用风险，本公司采用账龄等要素对本公司客户欠款进行分析和分类，截至2023年12月31日，本公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

3. 流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

(1) 2023年12月31日

项目	期末余额				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
短期借款	71,063,997.21				<u>71,063,997.21</u>
应付票据	40,173,003.52				<u>40,173,003.52</u>
应付账款	32,316,002.83	9,406,427.12	758,414.90	264,952.47	<u>42,745,797.32</u>
其他应付款	828,342.57		1,510.40	0.60	<u>829,853.57</u>

(2) 2022年12月31日

项目	期初余额				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
短期借款	75,925,569.22				<u>75,925,569.22</u>
应付票据	84,470,584.03				<u>84,470,584.03</u>
应付账款	49,121,751.83	2,243,650.35	27,898.70	237,053.77	<u>51,630,354.65</u>
其他应付款	669,914.86	6,130.40	0.60		<u>676,045.86</u>

4. 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、外汇风险和其他价格风险,如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司短期借款为固定利率借款,不存在相关利率风险。

(2) 汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。

下表为汇率的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,美元汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1%	-71,000.02	-71,000.02
人民币对美元升值	1%	71,000.02	71,000.02
人民币对美元贬值	5%	-355,000.10	-355,000.10
人民币对美元升值	5%	355,000.10	355,000.10

接上表:

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1%	-335,759.90	-335,759.90
人民币对美元升值	1%	335,759.90	335,759.90
人民币对美元贬值	5%	-1,678,799.50	-1,678,799.50
人民币对美元升值	5%	1,678,799.50	1,678,799.50

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据中尚未到期的商业汇票	4,423,807.87	未终止确认	由于应收票据中的商业汇票是由信用等级不高的银行、法人组织承兑，已背书的商业汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
票据背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	18,748,353.08	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	--	<u>23,172,160.95</u>	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	票据背书或贴现	18,748,353.08	-55,063.34
合计	--	<u>18,748,353.08</u>	<u>-55,063.34</u>

3. 继续涉入的转移金融资产：无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2023年12月31日和2022年12月31日，本公司的资产负债率分别为30.52%和36.26%。

十三、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

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	<u>10,500,000.00</u>	<u>10,017,095.89</u>	<u>2,519,459.34</u>	<u>23,036,555.23</u>
（一）交易性金融资产	<u>10,500,000.00</u>	<u>10,017,095.89</u>		<u>20,517,095.89</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>10,500,000.00</u>	<u>10,017,095.89</u>		<u>20,517,095.89</u>
（1）股票	10,500,000.00			<u>10,500,000.00</u>
（2）银行理财产品				
（3）结构性存款		10,017,095.89		<u>10,017,095.89</u>
（二）应收款项融资			2,519,459.34	<u>2,519,459.34</u>

二、非持续的公允价值计量

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产为购买的股票，期末公允价值是基于收盘价进行计量。

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

交易性金融资产为购买的结构性存款及银行理财产品，按照预期收益率进行公允价值测

算依据。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

(九) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股 比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权 比例 (%)
刘桂芝	21.55	28.83

注：刘桂芝对本公司的直接持股 21.55%，拥有表决权 21.55%，且通过上海矽麟投资管理中心（有限合伙）间接拥有表决权 7.28%，合计拥有表决权 28.83%。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一)“在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 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
上海矽麟投资管理中心（有限合伙）	受同一控制人控制
深圳市诺泰自动化设备有限公司	受同一控制人控制
江阴长江电器股份有限公司	曾经为持股 5%以上股东江苏新潮创新投资集团有限公司控制的企业，2021 年 12 月起不再控制
泰兴市永志电子器件有限公司	发行人董事刘宏担任其董事
万元姣	实际控制人配偶
吴国平	董事
吴春达	董事、总经理
何云	董事、常务副总经理、董事会秘书
王冬峰	董事
刘宏	董事
阮洁娜	监事会主席（2023 年 7 月 2 日离任）、职工代表监事（2023 年 7 月 2 日离任）
江梦婷	监事会主席（2023 年 7 月 3 日任职）、职工代表监事（2023 年 7 月 3 日任职）
田宝志	监事
彭晓波	监事
鲁琴	财务总监、副总经理
马丙乾	副总经理

注：刘宏已于2024年4月3日离职；彭晓波已于2024年2月5日离职。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰兴市永志电子器件有限公司	材料采购	759,859.61	27,968.11

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴长江电器股份有限公司	出售商品		63,336.45

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘桂芝	5,000,000.00	2022-1-13	2023-1-11	是
刘桂芝	USD352,781.00	2022-1-17	2023-1-16	是
刘桂芝	10,000,000.00	2022-2-21	2023-2-20	是
刘桂芝	5,000,000.00	2022-2-25	2023-1-28	是
刘桂芝	USD345,977.00	2022-3-2	2023-3-1	是
刘桂芝	10,000,000.00	2022-3-11	2023-3-10	是
刘桂芝	USD526,749.00	2022-5-16	2023-4-28	是
刘桂芝	USD182,548.00	2022-6-6	2023-6-2	是
刘桂芝	USD493,610.00	2022-6-6	2023-6-5	是
刘桂芝	USD200,500.00	2022-6-10	2023-6-10	是
刘桂芝	USD536,006.28	2022-7-5	2023-7-4	是
刘桂芝	4,500,000.00	2022-9-2	2023-9-1	是
刘桂芝	3,000,000.00	2022-9-26	2023-9-23	是
刘桂芝	7,000,000.00	2022-11-22	2023-9-23	是
刘桂芝	5,000,000.00	2023-1-13	2023-12-2	是
刘桂芝	5,000,000.00	2023-1-17	2023-8-21	是
刘桂芝	10,000,000.00	2023-2-20	2023-12-2	是
刘桂芝	5,000,000.00	2023-2-27	2024-2-27	否
刘桂芝	5,000,000.00	2023-3-9	2024-3-7	否
刘桂芝	4,000,000.00	2023-3-17	2023-11-13	是
刘桂芝	1,000,000.00	2023-3-17	2024-3-16	否
刘桂芝	5,000,000.00	2023-3-22	2024-3-21	否
刘桂芝	5,000,000.00	2023-3-23	2024-3-23	否
刘桂芝	5,000,000.00	2023-3-28	2023-12-13	是
刘桂芝	10,000,000.00	2023-4-18	2024-04-17	否
刘桂芝	10,000,000.00	2023-4-21	2023-12-02	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘桂芝	5,000,000.00	2023-8-17	2024-8-16	否
刘桂芝	5,000,000.00	2023-10-7	2024-10-6	否
刘桂芝	10,000,000.00	2023-11-29	2024-11-28	否
刘桂芝	5,000,000.00	2023-12-1	2024-7-9	否
刘桂芝	5,000,000.00	2023-12-11	2024-12-11	否
刘桂芝	10,000,000.00	2023-12-28	2024-12-1	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,216,450.00	2,850,421.27

8. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
预付账款	泰兴市永志电子器件有限公司	558,385.47	718,396.03

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							837,100.00	
研发人员							3,685,600.00	

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							924,200.00	
生产人员							790,100.00	
合计							<u>6,237,000.00</u>	

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			20 元/股	21-45 个月
研发人员			20 元/股	21-45 个月
销售人员			20 元/股	21-45 个月
生产人员			20 元/股	21-45 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	(1) 以评估的公允价值计量 (2) 以近期外部投资者入股价格计量
授予日权益工具公允价值的重要参数	行权价格、期权期限、基础股份的现行价格、股价的预计波动率、股份的预计股利、期权期限内的无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
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	7,396,787.18

(三) 以现金结算的股份支付情况: 无。

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-151,543.50	
研发人员	-1,206,832.51	
销售人员	-469,943.58	
生产人员	-311,171.11	
合计	<u>-2,139,490.70</u>	

（五）股份支付的修改、终止情况的说明：

1. 第一期股权激励计划的修改、终止情况的说明

根据公司于 2020 年 6 月 18 日第二届董事会第三十五次会议审议通过并披露的《关于调整股票期权激励计划激励对象名单、期权数量和行权价格及注销部分股票期权的公告》，鉴于公司实施了 2019 年年度权益分派（每 10 股转增 5 股）、部分激励对象离职、预留部分的股票期权尚无合适授予激励对象等因素，公司激励对象由 75 人调整为 73 人，股票期权数量从 150.00 万份调整为 214.50 万份，行权价格由 10.78 元/股调整为 7.19 元/股。

公司 2020 年 10 月 26 日实施了 2020 年半年度权益分派方案：以未分配利润向全体股东每 10 股派人民币现金 1.00 元。按照公司第一期股票期权激励计划，需对股票期权激励计划行权价格进行调整，行权价格由 7.19 元/股调整为 7.09 元/股。

根据公司于 2021 年 1 月 8 日第三届董事会第八次会议审议通过并披露的《关于调整股票期权激励计划激励对象名单、期权数量和行权价格及注销部分股票期权的公告》，鉴于公司 2021 年 1 月 5 日实施了 2020 年第三季度权益分派方案：以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股、激励对象离职等因素，公司激励对象由 73 人调整为 72 人，股票期权数量从 214.5 万份调整为 426.60 万份，行权价格由 7.09 元/股调整为 3.55 元/股。

公司 2021 年 5 月 28 日实施了 2020 年年度权益分派方案：以未分配利润向全体股东每 10 股派人民币现金 1.00 元。按照公司第一期股票期权激励计划，需对股票期权激励计划行权价格进行调整，行权价格由 3.55 元/股调整为 3.45 元/股。

公司于 2021 年 11 月 9 日召开了公司 2021 年第五次临时股东大会，审议通过了《2021 年第三季度权益分派预案》，以公司总股本 141,940,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 2.00 元，本次权益分派已于 2021 年 12 月 31 日实施完毕，应对行权价格进行相应的调整，行权价格由 3.45 元/股调整为 3.25 元/股。

根据公司于 2023 年 1 月 11 日第三届董事会第三十次会议审议通过并披露的《关于注销第一期股票期权激励计划部分股票期权的议案》公司第一期股票期权激励计划的 5 名激励对象，因个人原因离职，根据公司《第一期股票期权激励计划》的规定，以上激励对象已不具备激励资格，故公司将其已获授但尚未行权的 27.6 万份股票期权（期权简称：南麟 JLC2，期权代码：850026）作废并注销。

2. 第二期股权激励计划的修改、终止情况的说明

公司于 2021 年 11 月 9 日召开了公司 2021 年第五次临时股东大会，审议通过了《2021 年第三季度权益分派预案》，以公司总股本 141,940,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 2.00 元，本次权益分派已于 2021 年 12 月 31 日实施完毕，应对行权价格进行相应的调整，行权价格由 20.00 元/股调整为 19.80 元/股。

根据公司于 2023 年 1 月 11 日第三届董事会第三十次会议审议通过并披露的《关于注销第二期股票期权激励计划部分股票期权的议案》公司第二期股票期权激励计划的 49 名激励对象，因个人原因离职，根据公司《第二期股票期权激励计划》的规定，以上激励对象已

不具备激励资格,故公司将其已获授但尚未行权的 239 万份股票期权(期权简称:南麟 JLC1, 期权代码: 850025) 作废并注销。

3. 其他股权支付的修改、终止情况的说明

2023 年度无修改、终止情况。

(六) 其他

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据, 本公司的经营及策略均以 一个整体运行, 向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此,

管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	2023 年度
汇兑差额	1,211,333.77
<u>合计</u>	<u>1,211,333.77</u>

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响：无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	27,192,632.80	31,467,752.80
1-2 年 (含 2 年)	10,007.85	
2-3 年 (含 3 年)		140,106.95
3 年以上	593,951.09	1,036,445.14
合 计	<u>27,796,591.74</u>	<u>32,644,304.89</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	<u>27,796,591.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,538,542.52</u>				<u>26,258,049.22</u>
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	19,455,756.16	69.99	1,538,542.52	7.91			17,917,213.64
关联方组合	8,340,835.58	30.01					8,340,835.58
合 计	<u>27,796,591.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,538,542.52</u>				<u>26,258,049.22</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	32,644,304.89	100.00	1,423,384.25				31,220,920.64
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,514,264.69	23.02	1,423,384.25	18.94			6,090,880.44
关联方组合	25,130,040.20	76.98					25,130,040.20
合计	32,644,304.89	100.00	1,423,384.25				31,220,920.64

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,851,797.22	942,589.86	5.00
1-2年 (含2年)	10,007.85	2,001.57	20.00
2-3年 (含3年)			
3年以上	593,951.09	593,951.09	100.00
合计	19,455,756.16	1,538,542.52	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,423,384.25	115,158.27				1,538,542.52
合计	1,423,384.25	115,158.27				1,538,542.52

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡麟聚半导体科技有限公司	8,340,835.58		8,340,835.58	30.01	
深圳市芯晶图电子技术有限公司	4,732,574.00		4,732,574.00	17.03	236,628.70
广东智安芯科技有限公司	2,868,945.00		2,868,945.00	10.32	143,447.25
深圳市艾微电子有限公司	1,284,070.30		1,284,070.30	4.62	64,203.52
上汽通用五菱汽车股份有限公司	958,942.86		958,942.86	3.44	47,947.14

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
合计	<u>18,185,367.74</u>		<u>18,185,367.74</u>	<u>65.42</u>	<u>492,226.61</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,635,919.93	1,155,800.18
合计	<u>1,635,919.93</u>	<u>1,155,800.18</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,600,000.00	1,102,500.00
1-2年(含2年)	3,723.00	65,883.06
2-3年(含3年)	65,883.06	1,437.45
3年以上	73,309.59	71,872.14
合计	<u>1,742,915.65</u>	<u>1,241,692.65</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	139,192.65	139,192.65
代收代付款	3,723.00	2,500.00
关联方往来	1,600,000.00	1,100,000.00
合计	<u>1,742,915.65</u>	<u>1,241,692.65</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露：

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>1,742,915.65</u>	<u>100.00</u>	<u>106,995.72</u>		<u>1,635,919.93</u>
其中：按信用风险特 征组合计提坏账准备	1,742,915.65	100.00	106,995.72	6.14	1,635,919.93

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
合计	<u>1,742,915.65</u>	<u>100.00</u>	<u>106,995.72</u>		<u>1,635,919.93</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>1,241,692.65</u>	<u>100.00</u>	<u>85,892.47</u>		<u>1,155,800.18</u>
其中:按信用风险特					
征组合计提坏账准备	1,241,692.65	100.00	85,892.47	6.92	1,155,800.18
的应收账款					
合计	<u>1,241,692.65</u>	<u>100.00</u>	<u>85,892.47</u>		<u>1,155,800.18</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,600,000.00		
1-2年(含2年)	3,723.00	744.60	20.00
2-3年(含3年)	65,883.06	32,941.53	50.00
3年以上	73,309.59	73,309.59	100.00
合计	<u>1,742,915.65</u>	<u>106,995.72</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	85,892.47			<u>85,892.47</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	21,103.25			<u>21,103.25</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>106,995.72</u>			<u>106,995.72</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账损失	85,892.47	21,103.25			106,995.72
合计	<u>85,892.47</u>	<u>21,103.25</u>			<u>106,995.72</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
无锡麟力科技有限 公司	关联方 往来	1,600,000.00	1 年以内（含 1 年）	91.80	
上海张江高科技园 区开发股份有限公 司	押金、 保证金	135,934.83	2-3 年（含 3 年）； 3 年以上	7.80	104,622.21
上海同涑物业管理 有限公司	押金、 保证金	3,257.82	2-3 年（含 3 年）	0.19	1,628.91
代扣代缴公积金	代收代 付款	3,723.00	1-2 年（含 2 年）	0.21	744.60
合计		<u>1,742,915.65</u>		<u>100</u>	<u>106,995.72</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准 备	账面余额	减值准 备
对子 公司	336,175,893.5 1		338,261,533.4 1	
		账面价值	账面价值	
		336,175,893.5	338,261,533.4	8

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
投资						
对联 营、 合营 企业 投资						
合 计	<u>336,175,893.5</u>		<u>336,175,893.5</u>	<u>338,261,533.4</u>		<u>338,261,533.4</u>
	<u>1</u>		<u>1</u>	<u>8</u>		<u>8</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计	减值准
					提减值	备期末
					准备	余额
深圳市善点微 电子有限公司	10,282,195.80		456,656.31	9,825,539.49		
无锡麟力科技 有限公司	172,939,328.34		785,817.06	172,153,511.28		
上海南麟集成 电路有限公司	101,957,042.39		350,833.41	101,606,208.98		
无锡麟聚半导 体科技有限公 司	53,082,966.95		492,333.19	52,590,633.76		
合 计	<u>338,261,533.48</u>		<u>2,085,639.97</u>	<u>336,175,893.51</u>		

注 1：本期对深圳市善点微电子有限公司的长期股权投资减少额为 456,656.31 元，为母公司授予子公司职工的股份期权未达到业绩条件冲回 456,656.31 元。

注 2：本期对无锡麟力科技有限公司的长期股权投资减少额为 785,817.06 元，为母公司授予子公司职工的股份期权未达到业绩条件冲回 785,817.06 元。

注 3：本期对上海南麟集成电路有限公司的长期股权投资减少额为 350,833.41 元，为母公司授予子公司职工的股份期权未达到业绩条件冲回 350,833.41 元。

注 4：本期对无锡麟聚半导体科技有限公司的长期股权投资减少额为 492,333.19 元，为母公司授予子公司职工的股份期权未达到业绩条件冲回 492,333.19 元。

2. 对联营企业、合营企业投资：无。

3. 长期股权投资的减值测试情况：无。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,800,064.09	121,943,209.12	135,566,082.26	119,778,896.50
其他业务	1,008,734.06	1,008,734.06	1,277,880.00	1,277,880.00
合计	<u>144,808,798.15</u>	<u>122,951,943.18</u>	<u>136,843,962.26</u>	<u>121,056,776.50</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业收入	营业收入	营业成本
商品类型	<u>144,808,798.15</u>	<u>122,951,943.18</u>	<u>144,808,798.15</u>	<u>122,951,943.18</u>
通用电源管理芯片	55,357,080.26	44,148,936.21	55,357,080.26	44,148,936.21
功率器件与 IPM	46,382,250.77	43,290,336.79	46,382,250.77	43,290,336.79
专用车用芯片	31,684,959.33	28,114,274.46	31,684,959.33	28,114,274.46
信号链芯片	10,375,773.73	6,389,661.66	10,375,773.73	6,389,661.66
其他	1,008,734.06	1,008,734.06	1,008,734.06	1,008,734.06
按经营地区分类	<u>144,808,798.15</u>	<u>122,951,943.18</u>	<u>144,808,798.15</u>	<u>122,951,943.18</u>
境内	144,808,798.15	122,951,943.18	144,808,798.15	122,951,943.18
按商品转让的时间分类	<u>144,808,798.15</u>	<u>122,951,943.18</u>	<u>144,808,798.15</u>	<u>122,951,943.18</u>
在某一时点确认	143,800,064.09	121,943,209.12	143,800,064.09	121,943,209.12
在某一时间段内确认	1,008,734.06	1,008,734.06	1,008,734.06	1,008,734.06
合计	<u>144,808,798.15</u>	<u>122,951,943.18</u>	<u>144,808,798.15</u>	<u>122,951,943.18</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时 间	重要的 支付条 款	公司承诺转 让商品的性 质	是否为主 要责任人	公司承担的预期将 退还给客户的款项	公司提供的质量保 证类型及相关义务
销售商 品	交付时	到货款	主要销售芯 片产品	是	-	法定质保

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额为 6,216,617.83 元，其中 6,216,617.83 元将在 2024 年确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整：无。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		250,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,219.18	370,974.68
其他		-368,302.57
合 计	<u>11,219.18</u>	<u>252,672.11</u>

(六) 其他：无。

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	2,052,265.50	
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	7,422,611.99	
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	-8,785,633.91	
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	-49,580.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	-213,564.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	<u>853,227.57</u>	

对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因：无。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.04	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97	0.03	0.03

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	15,406,816.91	16,622,443.12		
非流动资产合计	264,482,490.17	265,698,116.38		
资产总计	669,213,531.44	670,429,157.65		
递延所得税负债	674,202.69	1,815,598.46		
非流动负债合计	6,986,967.47	8,128,363.24		
负债合计	241,942,097.29	243,083,493.06		
未分配利润	20,607,798.43	20,682,028.87		
股东权益合计	427,271,434.15	427,345,664.59		
负债和股东权益总计	669,213,531.44	670,429,157.65		
所得税费用	-10,834,352.47	-10,786,161.30		
净利润	-61,745,198.86	-61,793,390.03		

(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

1、会计政策变更原因

财政部于2022年11月30日发布实施《企业会计准则解释第16号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自2023年1月1日起施行。对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累计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。

2、会计政策变更导致合并财务报表的影响如下：

2022年12月31日/2022年度

影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
递延所得税资产	15,406,816.91	16,622,443.12	1,215,626.21
非流动资产合计	264,482,490.17	265,698,116.38	1,215,626.21

资产总计	669,213,531.44	670,429,157.65	1,215,626.21
递延所得税负债	674,202.69	1,815,598.46	1,141,395.77
非流动负债合计	6,986,967.47	8,128,363.24	1,141,395.77
负债合计	241,942,097.29	243,083,493.06	1,141,395.77
未分配利润	20,607,798.43	20,682,028.87	74,230.44
股东权益合计	427,271,434.15	427,345,664.59	74,230.44
负债和股东权益总计	669,213,531.44	670,429,157.65	1,215,626.21
所得税费用	-10,834,352.47	-10,786,161.30	48,191.17
净利润	-61,745,198.86	-61,793,390.03	-48,191.17

3、会计政策变更导致母公司财务报表的影响如下：

影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
递延所得税资产	5,385,898.63	5,462,182.35	76,283.72
非流动资产合计	356,049,652.90	356,125,936.62	76,283.72
资产总计	543,346,927.61	543,423,211.33	76,283.72
递延所得税负债		71,121.05	71,121.05
非流动负债合计		71,121.05	71,121.05
负债合计	141,142,870.20	141,213,991.25	71,121.05
未分配利润	-4,098,330.41	-4,093,167.74	5,162.67
股东权益合计	402,204,057.41	402,209,220.08	5,162.67
负债和股东权益总计	543,346,927.61	543,423,211.33	76,283.72
所得税费用	-4,998,789.44	-4,997,016.34	1,773.10
净利润	-24,779,935.20	-24,781,708.30	-1,773.10

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,052,265.50
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,422,611.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值	-8,785,633.91

变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,580.94
非经常性损益合计	639,662.64
减：所得税影响数	-213,564.93
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	853,227.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用