

思特威（上海）电子科技股份有限公司

已审财务报表

2023年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京24CQXQW1V1



目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东权益变动表	11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17
公司现金流量表	18 - 19
财务报表附注	20 - 93
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1





Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2024）审字第70044970\_B01号  
思特威（上海）电子科技股份有限公司

思特威（上海）电子科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了思特威（上海）电子科技股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的思特威（上海）电子科技股份有限公司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，公允反映了思特威（上海）电子科技股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及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，我们独立于思特威（上海）电子科技股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



### 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70044970\_B01号  
思特威（上海）电子科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="258 692 379 723">收入确认</p> <p data-bbox="258 763 791 1097">2023年度合并财务报表中销售商品收入金额为人民币2,775,584,390.69元，公司财务报表中销售商品收入金额为人民币2,693,148,296.61元。销售商品收入是公司营业收入的主要来源，其确认的准确性对公司的经营结果影响重大，可能存在销售收入未被恰当确认的风险，因此我们将销售商品收入确认作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="258 1137 791 1247">收入确认的会计政策参见附注三、21，收入相关财务报表披露参见附注五、37及附注十七、4。</p>	<p data-bbox="815 763 1337 831">我们就收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol data-bbox="815 875 1337 1467" style="list-style-type: none"> <li>1) 了解并评价商品销售收入确认相关的关键内部控制的设计及运行；</li> <li>2) 检查主要客户的销售合同条款及合同条款的实际执行情况；</li> <li>3) 对主要客户就销售额进行函证；对于未回函的客户，通过检查销售出库单、货物签收单、销售发票及期后收款等执行替代性程序；</li> <li>4) 对确认的销售商品收入，抽取样本，检查销售合同或订单、销售出库单、货物签收单、销售发票等原始单据；</li> <li>5) 执行销售收入截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间；</li> <li>6) 执行分析性复核程序，检查主要产品销售收入和毛利率变动情况。</li> </ol>



### 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70044970\_B01号  
思特威（上海）电子科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="261 692 437 723">存货跌价准备</p> <p data-bbox="261 763 788 1135">2023年12月31日，合并财务报表中存货账面余额为人民币2,367,674,515.14元，存货跌价准备的余额为人民币91,750,520.84元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值以预计销售价格扣除估计的销售费用及税金后的金额以及预计销售数量确定。这需要管理层对未来存货的使用以及预计售价做出估计，具有较大的不确定性。</p> <p data-bbox="261 1176 788 1283">存货跌价准备的会计政策参见附注三、10及附注三、29，存货相关的披露参见附注五、6。</p>	<p data-bbox="817 763 1337 831">我们就存货跌价准备执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol data-bbox="817 875 1337 1657" style="list-style-type: none"> <li>1) 了解并评价存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计及运行；</li> <li>2) 了解存货跌价准备的计提政策，并检查这一会计政策是否得到一贯执行；</li> <li>3) 选取样本，复核管理层编制的存货库龄统计及历史周转情况；</li> <li>4) 选取样本，检查存货的期后销售和使用情况；</li> <li>5) 选取样本，执行成本与可变现净值比较测试，复核管理层对于可变现净值估计的重要假设，并与管理层编制的存货跌价准备计算表进行比较核对；</li> <li>6) 在存货监盘中对存货的存在状况和残次冷背情况做观察和评价，并在存在此类存货项目时，将关注到的存货项目与管理层编制的存货跌价准备计算表进行比较核对；</li> <li>7) 复核财务报表附注中对存货跌价准备的披露。</li> </ol>



## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70044970\_B01号  
思特威（上海）电子科技股份有限公司

### 四、其他信息

思特威（上海）电子科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估思特威（上海）电子科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督思特威（上海）电子科技股份有限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。



## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70044970\_B01号  
思特威（上海）电子科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。
- （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，就可能对思特威（上海）电子科技股份有限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思特威（上海）电子科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就思特威（上海）电子科技股份有限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）。

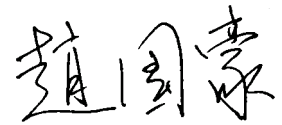
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



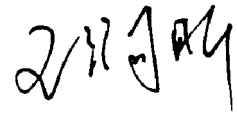
审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70044970\_B01号  
思特威（上海）电子科技股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：赵国豪  
（项目合伙人）



中国注册会计师：王润昕

中国 北京

2024 年 4 月 26 日





思特威（上海）电子科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	717,581,786.20	793,424,036.84
交易性金融资产	2	43,428,996.75	-
应收账款	3	1,025,940,661.18	874,816,424.58
预付款项	4	503,631,077.09	292,627,363.86
其他应收款	5	5,387,857.36	20,415,689.33
存货	6	2,275,923,994.30	2,932,240,366.79
其他流动资产	7	74,511,355.71	99,531,869.90
流动资产合计		4,646,405,728.59	5,013,055,751.30
非流动资产			
其他权益工具投资	8	14,812,000.00	12,806,400.00
其他非流动金融资产	9	7,233,100.00	6,431,999.97
固定资产	10	805,258,339.40	706,382,495.47
在建工程	11	44,263,701.30	8,071,163.82
使用权资产	12	14,771,070.68	13,417,945.96
无形资产	13	224,037,135.28	30,351,287.97
长期待摊费用	14	177,364,736.72	104,250,246.97
递延所得税资产	15	123,628,036.66	86,648,630.50
其他非流动资产	16	87,973,599.69	72,594,596.24
非流动资产合计		1,499,341,719.73	1,040,954,766.90
资产总计		6,145,747,448.32	6,054,010,518.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



思特威（上海）电子科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	18	1,377,574,412.05	1,307,803,774.59
应付账款	19	270,465,471.29	123,638,287.19
合同负债	20	91,266,985.66	89,544,048.07
应付职工薪酬	21	43,894,479.54	44,779,019.85
应交税费	22	12,550,067.26	14,457,174.73
其他应付款	23	81,731,630.67	25,938,361.75
一年内到期的非流动负债	24	51,368,762.36	61,507,767.34
其他流动负债	25	162,546,019.34	145,079,089.91
流动负债合计		2,091,397,828.17	1,812,747,523.43
<b>非流动负债</b>			
长期借款	26	258,230,000.00	476,232,219.75
租赁负债	27	10,636,746.17	9,286,463.46
预计负债	28	2,217,978.02	351,195.26
递延收益	29	32,831,998.55	23,937,779.76
其他非流动负债	30	9,481,001.38	-
非流动负债合计		313,397,724.12	509,807,658.23
负债合计		2,404,795,552.29	2,322,555,181.66
<b>股东权益</b>			
股本	31	400,010,000.00	400,010,000.00
资本公积	32	3,143,984,572.26	3,129,179,851.55
减：库存股	33	30,005,750.08	-
其他综合收益	34	(22,139,914.30)	(32,622,041.94)
盈余公积	35	40,845,989.40	40,845,989.40
未分配利润	36	208,256,998.75	194,041,537.53
归属于母公司股东权益合计		3,740,951,896.03	3,731,455,336.54
股东权益合计		3,740,951,896.03	3,731,455,336.54
负债和股东权益总计		6,145,747,448.32	6,054,010,518.20

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



思特威（上海）电子科技股份有限公司  
合并利润表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	37	2,857,343,251.07	2,482,987,309.22
减：营业成本	37	2,286,912,364.08	1,933,133,682.77
税金及附加	38	7,468,391.39	4,867,634.38
销售费用	39	90,182,988.09	76,950,913.93
管理费用	40	74,397,624.72	75,843,853.33
研发费用	41	286,154,565.86	307,248,439.78
财务费用	42	49,544,925.73	205,356,814.51
其中：利息费用		57,719,497.15	57,870,334.73
利息收入		14,555,994.86	11,573,376.97
加：其他收益	43	24,030,348.66	22,219,850.07
投资收益	44	(206,228.91)	16,976,232.25
公允价值变动收益	45	(5,884,734.22)	573,834.90
信用减值损失	46	(4,480,386.17)	(5,584,374.47)
资产减值损失	47	(97,464,390.54)	(58,008,985.07)
资产处置收益	48	(643,877.00)	39,223.30
营业利润		(21,966,876.98)	(144,198,248.50)
加：营业外收入	49	268,416.92	9,298.01
减：营业外支出	50	449,403.28	492,687.34
利润总额		(22,147,863.34)	(144,681,637.83)
减：所得税费用	51	(36,363,324.56)	(61,933,601.36)
净利润		14,215,461.22	(82,748,036.47)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		14,215,461.22	(82,748,036.47)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		14,215,461.22	(82,748,036.47)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



思特威（上海）电子科技股份有限公司  
合并利润表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额	34	10,482,127.64	(3,949,447.17)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		10,482,127.64	(3,949,447.17)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		<u>1,704,760.00</u>	<u>685,440.00</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		<u>8,777,367.64</u>	<u>(4,634,887.17)</u>
综合收益总额		<u>24,697,588.86</u>	<u>(86,697,483.64)</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		24,697,588.86	(86,697,483.64)
每股收益	52		
基本每股收益		<u>0.0355</u>	<u>(0.2159)</u>
稀释每股收益		<u>0.0355</u>	<u>(0.2159)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





思特威（上海）电子科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益						小计	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额及本年初余额	400,010,000.00	3,129,179,851.55	-	(32,622,041.94)	40,845,989.40	194,041,537.53	3,731,455,336.54	3,731,455,336.54
二、本年增减变动金额	-	-	-	10,482,127.64	-	14,215,461.22	24,697,588.86	24,697,588.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	14,804,720.71	14,804,720.71
(二) 股东投入和减少资本	-	14,804,720.71	-	-	-	-	(30,005,750.08)	(30,005,750.08)
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 回购股份	-	-	30,005,750.08	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	400,010,000.00	3,143,984,572.26	30,005,750.08	(22,139,914.30)	40,845,989.40	208,256,998.75	3,740,951,896.03	3,740,951,896.03

2022年度

	归属于母公司股东权益						小计	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	未分配利润		
一、上年年末余额及本年初余额	360,000,000.00	1,979,393,833.47	(28,672,594.77)	40,845,989.40	276,789,574.00	2,628,356,802.10	2,628,356,802.10	2,628,356,802.10
二、本年增减变动金额	-	-	(3,949,447.17)	-	(82,748,036.47)	(86,697,483.64)	(86,697,483.64)	(86,697,483.64)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,174,218,226.48	1,174,218,226.48
(二) 股东投入和减少资本	40,010,000.00	1,134,208,226.48	-	-	-	-	15,577,791.60	15,577,791.60
1. 股东投入的普通股	-	15,577,791.60	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	400,010,000.00	3,129,179,851.55	(32,622,041.94)	40,845,989.40	194,041,537.53	3,731,455,336.54	3,731,455,336.54	3,731,455,336.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



思特威(上海)电子科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度

人民币元

	附注五	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		2,939,120,474.69	2,244,168,719.79
收到的税费返还		188,576,642.04	257,771,447.20
收到其他与经营活动有关的现金	53	62,830,888.91	59,609,401.31
经营活动现金流入小计		3,190,528,005.64	2,561,549,568.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,029,850,362.21	3,594,453,190.77
支付给职工以及为职工支付的现金		297,705,494.78	327,612,646.85
支付的各项税费		11,125,296.54	45,103,772.77
支付其他与经营活动有关的现金	53	84,837,143.80	118,369,344.78
经营活动现金流出小计		2,423,518,297.33	4,085,538,955.17
经营活动产生的现金流量净额	54	767,009,708.31	(1,523,989,386.87)
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		2,273,671.09	16,976,232.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,681,705.61	43,915.47
收到其他与投资活动有关的现金	53	1,360,000.00	-
投资活动现金流入小计		6,315,376.70	17,020,147.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		547,799,485.82	118,983,975.14
投资支付的现金		52,479,892.78	-
支付其他与投资活动有关的现金	53	22,700,400.00	-
投资活动现金流出小计		622,979,778.60	118,983,975.14
投资活动产生的现金流量净额		(616,664,401.90)	(101,963,827.42)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



思特威（上海）电子科技股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,197,679,345.00
取得借款收到的现金		<u>2,080,140,942.16</u>	<u>2,584,202,780.55</u>
筹资活动现金流入小计		<u>2,080,140,942.16</u>	<u>3,781,882,125.55</u>
偿还债务支付的现金		2,231,431,701.24	2,060,096,253.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,823,216.66	50,960,931.37
支付其他与筹资活动有关的现金	53	<u>34,351,863.95</u>	<u>24,692,088.95</u>
筹资活动现金流出小计		<u>2,330,606,781.85</u>	<u>2,135,749,273.47</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(250,465,839.69)</u>	<u>1,646,132,852.08</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		<u>2,937,882.64</u>	<u>23,632,849.93</u>
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		<u>792,064,036.84</u>	<u>748,251,549.12</u>
六、年末现金及现金等价物余额	54	<u>694,881,386.20</u>	<u>792,064,036.84</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



思特威（上海）电子科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2023年12月31日

人民币元

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		556,593,134.81	679,825,221.75
交易性金融资产		43,428,996.75	-
应收票据		165,000,000.00	-
应收账款	1	632,933,991.25	554,134,896.74
预付款项		573,681,842.19	299,285,082.36
其他应收款	2	96,670,305.30	23,467,446.38
存货		2,269,641,173.08	2,926,009,169.03
其他流动资产		29,200,332.88	48,902,147.18
流动资产合计		4,367,149,776.26	4,531,623,963.44
非流动资产			
长期股权投资	3	631,811,001.38	624,927,228.33
其他权益工具投资		14,812,000.00	12,806,400.00
固定资产		593,301,296.39	610,094,123.37
在建工程		11,403,332.69	3,919,900.57
无形资产		218,209,687.74	7,156,467.18
长期待摊费用		158,521,711.31	76,838,171.61
递延所得税资产		114,995,084.86	73,064,434.74
其他非流动资产		49,761,923.76	72,456,596.21
非流动资产合计		1,792,816,038.13	1,481,263,322.01
资产总计		6,159,965,814.39	6,012,887,285.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





思特威（上海）电子科技股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		1,377,574,412.05	1,289,803,774.59
应付账款		386,817,945.23	226,598,629.94
合同负债		207,664,636.45	82,659,569.68
应付职工薪酬		32,373,275.13	35,644,561.29
应交税费		4,070,484.23	5,722,612.82
其他应付款		110,361,449.58	96,158,692.54
一年内到期的非流动负债		46,969,855.39	55,889,169.80
其他流动负债		61,474,205.76	55,145,582.95
流动负债合计		2,227,306,263.82	1,847,622,593.61
非流动负债			
长期借款		258,230,000.00	476,232,219.75
递延收益		20,355,990.51	10,402,058.28
其他非流动负债		9,481,001.38	-
非流动负债合计		288,066,991.89	486,634,278.03
负债合计		2,515,373,255.71	2,334,256,871.64
股东权益			
股本		400,010,000.00	400,010,000.00
资本公积		2,996,702,541.15	2,981,897,820.44
减：库存股		30,005,750.08	-
其他综合收益		2,390,200.00	685,440.00
盈余公积		40,845,989.40	40,845,989.40
未分配利润		234,649,578.21	255,191,163.97
股东权益合计		3,644,592,558.68	3,678,630,413.81
负债和股东权益总计		6,159,965,814.39	6,012,887,285.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



思特威（上海）电子科技股份有限公司  
 利润表  
 2023年度

人民币元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	4	2,778,231,009.87	2,328,077,049.68
减：营业成本	4	2,305,146,847.87	1,873,366,484.90
税金及附加		6,599,241.70	3,823,909.48
销售费用		58,751,066.25	58,460,807.95
管理费用		63,285,849.24	62,172,151.81
研发费用		272,096,533.85	282,681,443.63
财务费用		45,561,997.77	187,929,874.59
其中：利息费用		57,036,742.19	54,798,968.60
利息收入		11,782,834.37	11,244,921.72
加：其他收益		18,655,559.13	19,494,777.80
投资收益		356,617.35	16,976,232.25
公允价值变动收益		(6,570,996.03)	-
信用减值损失		(4,372,755.90)	(4,173,036.50)
资产减值损失		(97,464,390.54)	(58,052,205.96)
营业利润		(62,606,492.80)	(166,111,855.09)
加：营业外收入		268,416.92	-
减：营业外支出		435,000.00	487,000.00
利润总额		(62,773,075.88)	(166,598,855.09)
减：所得税费用		(42,231,490.12)	(54,176,114.56)
净利润		(20,541,585.76)	(112,422,740.53)
其中：持续经营净利润		(20,541,585.76)	(112,422,740.53)
其他综合收益的税后净额		1,704,760.00	685,440.00
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		1,704,760.00	685,440.00
综合收益总额		(18,836,825.76)	(111,737,300.53)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



思特威(上海)电子科技股份有限公司  
股东权益变动表

2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额及本年初余额	400,010,000.00	2,981,897,820.44	-	685,440.00	40,845,989.40	255,191,163.97	3,678,630,413.81
二、本年增减变动金额	-	-	-	1,704,760.00	-	(20,541,585.76)	(18,836,825.76)
(一) 综合收益总额	-	-	-	1,704,760.00	-	(20,541,585.76)	(18,836,825.76)
(二) 股东投入和减少资本	-	14,804,720.71	-	-	-	-	14,804,720.71
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
2. 回购股份	-	-	30,005,750.08	-	-	-	(30,005,750.08)
三、本年年末余额	400,010,000.00	2,996,702,541.15	30,005,750.08	2,390,200.00	40,845,989.40	234,649,578.21	3,644,592,558.68

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额及本年初余额	360,000,000.00	1,832,111,802.36	-	40,845,989.40	367,613,904.50	2,600,571,696.26
二、本年增减变动金额	-	-	685,440.00	-	(112,422,740.53)	(111,737,300.53)
(一) 综合收益总额	-	-	685,440.00	-	(112,422,740.53)	(111,737,300.53)
(二) 股东投入和减少资本	40,010,000.00	1,134,208,226.48	-	-	-	1,174,218,226.48
1. 股东投入的普通股	-	15,577,791.60	-	-	-	15,577,791.60
2. 股份支付计入股东权益的金额	40,010,000.00	1,134,208,226.48	-	-	-	1,174,218,226.48
三、本年年末余额	400,010,000.00	2,981,897,820.44	685,440.00	40,845,989.40	255,191,163.97	3,678,630,413.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



思特威(上海)电子科技股份有限公司  
现金流量表  
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	2,624,878,886.63	2,036,170,498.19
收到的税费返还	176,211,900.90	242,048,356.96
收到其他与经营活动有关的现金	55,806,553.67	38,287,515.96
经营活动现金流入小计	<u>2,856,897,341.20</u>	<u>2,316,506,371.11</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,020,993,741.32	3,563,786,909.17
支付给职工以及为职工支付的现金	225,467,540.44	232,802,642.56
支付的各项税费	6,891,855.88	15,408,165.35
支付其他与经营活动有关的现金	180,878,880.66	74,842,075.71
经营活动现金流出小计	<u>2,434,232,018.30</u>	<u>3,886,839,792.79</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>422,665,322.90</u>	<u>(1,570,333,421.68)</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,219,574.85	-
取得投资收益收到的现金	1,897,722.20	16,976,232.25
投资活动现金流入小计	<u>7,117,297.05</u>	<u>16,976,232.25</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	407,618,624.16	59,255,116.20
投资支付的现金	72,768,892.78	103,211,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	22,700,400.00	-
投资活动现金流出小计	<u>503,087,916.94</u>	<u>162,466,116.20</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(495,970,619.89)</u>	<u>(145,489,883.95)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





思特威（上海）电子科技股份有限公司  
现金流量表（续）  
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	1,197,679,345.00
取得借款收到的现金	2,080,140,942.16	2,566,202,780.55
收到其他与筹资活动有关的现金	-	20,100,400.00
筹资活动现金流入小计	<u>2,080,140,942.16</u>	<u>3,783,982,525.55</u>
偿还债务支付的现金	2,060,225,915.89	2,057,503,753.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,790,938.46	47,887,066.05
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>30,005,750.08</u>	<u>15,412,469.45</u>
筹资活动现金流出小计	<u>2,155,022,604.43</u>	<u>2,120,803,289.02</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(74,881,662.27)</u>	<u>1,663,179,236.53</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>2,254,472.32</u>	<u>23,228,295.36</u>
五、现金及现金等价物净增加额	(145,932,486.94)	(29,415,773.74)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>679,825,221.75</u>	<u>709,240,995.49</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>533,892,734.81</u>	<u>679,825,221.75</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 一、 基本情况

思特威（上海）电子科技股份有限公司（“本公司”或“上海思特威”）的前身思特威（上海）电子科技有限公司（曾用名：上海晔芯电子科技有限公司），是一家在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司，于2017年4月13日成立。本公司注册地址位于中国（上海）自由贸易试验区祥科路111号3号楼6楼612室。

2022年5月20日，经中国证券监督管理委员会《关于同意思特威（上海）电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]636号）批准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）40,010,000股，并在上海证券交易所上市。

本公司及子公司（“本集团”）主要经营活动为：高性能CMOS图像传感器芯片的研发、设计和销售。

本集团的实际控制人为徐辰。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月26日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认和计量。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

##### 重要性标准

重要的在建工程	单个项目的预算超过集团总资产5% 单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付
重要的应付账款、其他应付款	账款/其他应付款总额的10%以上
重要的子公司	子公司非关联方收入占集团收入10%以上

#### 5. 企业合并

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的月初汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的月初汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。





### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务和外币报表折算（续）

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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，或者，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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *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*

本集团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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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：

##### *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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：（续）

##### *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。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款的预期信用损失，本集团根据应收款项的初始确认时点确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 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。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如购买外汇远期合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本集团对被投资单位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。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。重大影响，是指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。

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。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

#### 12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-34年	0%-5%	3%-20%
电子设备及其他	3年	5%	32%
运输设备	4年	5%	24%
生产设备	2-10年	5%	10%-48%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或长期待摊费用标准如下：

	在建工程转出的标准
房屋及建筑物	实际开始使用和完成竣工验收孰早
电子设备及其他	完成安装调试
运输设备	实际开始使用和获得所有权证书孰早
生产设备	完成安装调试
软件	完成安装验收并开始使用
经营租入固定资产改良支出	实际开始使用和完成竣工验收孰早

#### 14. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
专利权	5-10年	专利权期限与预计使用期限孰短
软件	1-3年	合同约定的使用期限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

研发投入为与企业研发活动直接相关的支出，通常包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧与摊销费用、设施及场地费用、检测费、差旅费以及其他费用等。

#### 16. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。





### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 资产减值（续）

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
光罩模具	24个月
经营租入固定资产改良支出	预计使用年限和租赁期限孰短

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。

##### 短期薪酬

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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值根据适用情况采用布莱克-斯科尔斯（Black-Scholes）期权定价模型或二项式模型确定，参见附注十三。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团通过向客户交付芯片产品等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点，即本集团商品由客户签收或确认时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分与客户之间的合同存在销售折扣的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定销售折扣的最佳估计数，以估计折扣后的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 销售商品合同（续）

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。

##### 提供服务合同

本集团通过向客户提供研发服务履行履约义务，由于本集团的履约义务不满足在某一时段内履行的履约义务的条件。因此在综合考虑各项因素之后，以集团按照合同约定将委托研发成果交付给客户、取得客户验收单据时点确认收入。

本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

#### 22. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 23. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业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。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 25. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 递延所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 26. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

###### *租赁负债*

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

###### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

###### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，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。

#### 27. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计年度资产和负债账面价值重大调整。

##### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

###### *存货跌价准备*

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团于资产负债表日对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

###### *固定资产的使用寿命和残值*

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变、市况变动及实际损耗情况而确定。实际结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响固定资产的账面价值及固定资产减值准备的计提。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。





#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额， 抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%或6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%、5%或1%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
本公司	15.00%
思特威（深圳）电子科技有限公司 （“思特威深圳”）	20.00%
芯像微（上海）电子科技有限公司 （“上海芯像微”）	20.00%
上海思特威实业发展有限公司 （“上海思特威实业”）	20.00%
上海思特威集成电路有限公司 （“上海集成电路”）	25.00%
思特威（合肥）电子科技有限公司 （“合肥思特威”）	25.00%
昆山思特威集成电路有限公司 （“昆山集成”）	15.00%
智感微电子科技（香港）有限公司 （“香港智感微”）	HK\$2,000,000以下按8.25%计 缴，超过HK\$2,000,000的应纳税 所得额按16.5%
SMARTSENS INC（“思特威美国”）	按应纳税所得额的21%计缴联邦 税，按照应纳税所得额的8.84% 计缴州税

##### 2. 税收优惠

2022年12月14日，本公司通过了高新技术企业资格认定（证书编号：GR202231004395），2022年至2024年连续三年减按15%税率计提和缴纳企业所得税。



#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

2021年11月30日，本公司之子公司昆山集成通过了高新技术企业资格认定（证书编号：GR202132008182），2021年至2023年连续三年减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

2022年12月19日，本公司之子公司思特威深圳接获深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁布的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244207789），2022年至2024年连续三年认定本企业为高新技术企业。2023年度，思特威深圳同时符合小型微利企业的认定，并选择按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

2023年度，本公司之子公司上海思特威实业、上海芯像微和思特威深圳符合小型微利企业。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告2023年第6号），对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。

2023年度，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对小型微利企业可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。小型微利企业已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受此项优惠政策。

2023年度，本公司符合集成电路企业的认定。根据《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（2023年第17号）规定：一、自2023年1月1日至2027年12月31日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳增值税税额。

2023年度，本公司之子公司昆山集成符合先进制造业的认定。根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

根据财政部和国家税务总局发布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3，第一条第（二十六）款，思特威深圳提供经科技主管部门认定的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。



## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2023年	2022年
银行存款	694,880,405.87	792,064,036.84
其他货币资金	<u>22,701,380.33</u>	<u>1,360,000.00</u>
合计	<u>717,581,786.20</u>	<u>793,424,036.84</u>
其中：存放在境外的款项总额	53,533,414.77	30,800,887.23

于2023年12月31日，本集团的货币资金人民币22,700,400.00元用于开立银行保函（2022年12月31日：人民币1,360,000.00元）。

### 2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	<u>43,428,996.75</u>	<u>-</u>

### 3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
6个月以内	955,719,250.00	863,556,851.33
6个月至1年	75,726,387.28	20,942,254.47
1年至2年	<u>8,709,484.20</u>	<u>-</u>
	1,040,155,121.48	884,499,105.80
减：应收账款坏账准备	<u>14,214,460.30</u>	<u>9,682,681.22</u>
合计	<u>1,025,940,661.18</u>	<u>874,816,424.58</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,040,155,121.48</u>	<u>100.00</u>	<u>14,214,460.30</u>	<u>1.37</u>	<u>1,025,940,661.18</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	884,499,105.80	100.00	9,682,681.22	1.09	874,816,424.58

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
6个月以内	955,719,250.00	9,557,192.50	1.00
6个月至1年	75,726,387.28	3,786,319.38	5.00
1年至2年	8,709,484.20	870,948.42	10.00
合计	1,040,155,121.48	14,214,460.30	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	汇率变动	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2023年	9,682,681.22	14,059,893.30	51,392.91	(9,579,507.13)	-	14,214,460.30

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
客户一	161,335,225.94	15.51	1,613,352.26
客户二	152,513,053.02	14.66	1,525,130.53
客户三	136,126,072.14	13.09	4,390,316.24
客户四	115,294,277.16	11.08	1,152,942.77
客户五	61,445,757.18	5.91	614,457.57
合计	626,714,385.44	60.25	9,296,199.37



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	501,049,740.88	99.49	108,230,804.10	36.99
1年至2年	2,581,336.21	0.51	184,396,559.76	63.01
合计	503,631,077.09	100.00	292,627,363.86	100.00

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商一	489,224,312.50	97.14
供应商二	3,722,808.63	0.74
供应商三	2,830,188.60	0.56
供应商四	2,506,572.62	0.50
供应商五	2,408,108.78	0.48
合计	500,691,991.13	99.42

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
6个月以内	2,865,519.69	2,355,551.70
6个月到1年	52,893.26	1,585,961.05
1年至2年	854,869.00	1,915,550.56
2年至3年	1,440,975.41	14,166,950.00
3年以上	173,600.00	391,676.02
合计	5,387,857.36	20,415,689.33

本集团管理层认为，于资产负债表日的其他应收款无需计提坏账准备。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
押金及保证金	1,470,234.71	16,503,902.85
往来款	1,208,418.21	1,208,418.21
员工备用金	556,219.51	604,461.05
其他	2,152,984.93	2,098,907.22
合计	<u>5,387,857.36</u>	<u>20,415,689.33</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年未余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年未余额
第一名	1,068,418.21	19.83	往来款	2年至3年	-
第二名	291,753.27	5.42	押金及保证金	1年至2年	-
第三名	180,000.00	3.34	押金及保证金	2年至3年	-
第四名	178,465.77	3.31	押金及保证金	1年至2年	-
第五名	159,233.83	2.96	员工备用金	1年至2年	-
合计	<u>1,877,871.08</u>	<u>34.86</u>			<u>-</u>

6. 存货

	2023年		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	929,745,621.43	(40,995,041.72)	888,750,579.71
在产品	294,129,549.48	(5,862,145.44)	288,267,404.04
库存商品	1,140,110,624.47	(44,893,333.68)	1,095,217,290.79
合同履约成本	3,688,719.76	-	3,688,719.76
合计	<u>2,367,674,515.14</u>	<u>(91,750,520.84)</u>	<u>2,275,923,994.30</u>
	2022年		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,287,123,062.96	(14,845,093.18)	1,272,277,969.78
在产品	475,764,921.46	(7,244,756.79)	468,520,164.67
库存商品	1,188,886,575.65	(44,623,776.00)	1,144,262,799.65
发出商品	14,469,465.80	(1,561,604.69)	12,907,861.11
合同履约成本	34,271,571.58	-	34,271,571.58
合计	<u>3,000,515,597.45</u>	<u>(68,275,230.66)</u>	<u>2,932,240,366.79</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少 转销	年末余额
		本年计提	汇率变动		
原材料	14,845,093.18	41,080,424.57	63,800.38	(14,994,276.41)	40,995,041.72
在产品	7,244,756.79	3,187,010.07	10,969.64	(4,580,591.06)	5,862,145.44
库存商品	44,623,776.00	48,443,114.06	33,779.11	(48,207,335.49)	44,893,333.68
发出商品	1,561,604.69	4,753,841.84	-	(6,315,446.53)	-
合计	68,275,230.66	97,464,390.54	108,549.13	(74,097,649.49)	91,750,520.84

本集团计提存货跌价准备时使用的可变现净值，是根据相应产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

2023年，本集团转销的存货跌价准备系由于年初计提存货跌价准备的存货已售出所致。

### 7. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	53,901,863.24	72,595,138.97
预缴所得税	17,662,786.41	22,707,047.58
待摊费用	2,946,706.06	4,229,683.35
合计	74,511,355.71	99,531,869.90

### 8. 其他权益工具投资

	2023年	2022年				
浙江芯励微电子股份有限公司（曾用名：杭州雄迈集成电路技术股份有限公司）	14,812,000.00	12,806,400.00				
	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	本年股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
浙江芯励微电子股份有限公司	2,005,600.00	-	2,812,000.00	-	-	非交易性权益工具



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>7,233,100.00</u>	<u>6,431,999.97</u>

10. 固定资产

	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	618,156,635.04	106,198,924.78	5,336,965.50	49,112,968.48	778,805,493.80
购置	-	9,894,326.04	80,000.00	22,333,303.06	32,307,629.10
在建工程转入	976,353.85	119,075,709.33	-	406,650.46	120,458,713.64
外币报表折算差异	-	18,320.08	-	6,574.85	24,894.93
处置或报废	-	-	-	(116,244.68)	(116,244.68)
年末余额	<u>619,132,988.89</u>	<u>235,187,280.23</u>	<u>5,416,965.50</u>	<u>71,743,252.17</u>	<u>931,480,486.79</u>
累计折旧					
年初余额	24,723,892.07	23,929,845.90	2,732,476.38	21,036,783.98	72,422,998.33
计提	23,032,417.89	14,374,541.66	1,100,556.67	15,392,767.54	53,900,283.76
外币报表折算差异	-	837.74	-	(714.48)	123.26
处置或报废	-	-	-	(101,257.96)	(101,257.96)
年末余额	<u>47,756,309.96</u>	<u>38,305,225.30</u>	<u>3,833,033.05</u>	<u>36,327,579.08</u>	<u>126,222,147.39</u>
账面价值					
年末	<u>571,376,678.93</u>	<u>196,882,054.93</u>	<u>1,583,932.45</u>	<u>35,415,673.09</u>	<u>805,258,339.40</u>
年初	<u>593,432,742.97</u>	<u>82,269,078.88</u>	<u>2,604,489.12</u>	<u>28,076,184.50</u>	<u>706,382,495.47</u>

本集团管理层认为，于资产负债表日的固定资产无需计提减值准备。





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

	2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值
测试设备	20,815,869.02	-	20,815,869.02
系统软件	149,764.15	-	149,764.15
建造工程	23,298,068.13	-	23,298,068.13
合计	44,263,701.30	-	44,263,701.30

	2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值
测试设备	3,677,016.04	-	3,677,016.04
系统软件	3,449,566.04	-	3,449,566.04
建造工程	944,581.74	-	944,581.74
合计	8,071,163.82	-	8,071,163.82

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固 定资产或无 形资产或长 期待摊费用	年末余额	工程投入 资金占预算比 例（%）
思特威全球总 部园区项目	586,660,000.00	933,962.27	7,718,158.82	-	8,652,121.09	自有 或自 筹资 金 1.47

本集团管理层认为，于资产负债表日的在建工程无需计提减值准备。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	20,307,392.17	120,807.33	20,428,199.50
增加	7,016,150.96	-	7,016,150.96
处置	(2,968,713.17)	(120,807.33)	(3,089,520.50)
外币报表折算差异	7,374.68	-	7,374.68
年末余额	<u>24,362,204.64</u>	<u>-</u>	<u>24,362,204.64</u>
累计折旧			
年初余额	6,889,446.21	120,807.33	7,010,253.54
计提	4,694,119.01	-	4,694,119.01
处置	(1,992,650.04)	(120,807.33)	(2,113,457.37)
外币报表折算差异	218.78	-	218.78
年末余额	<u>9,591,133.96</u>	<u>-</u>	<u>9,591,133.96</u>
账面价值			
年末	<u>14,771,070.68</u>	<u>-</u>	<u>14,771,070.68</u>
年初	<u>13,417,945.96</u>	<u>-</u>	<u>13,417,945.96</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
年初余额	3,460,713.48	29,849,974.98	77,090,105.02	110,400,793.48
购置	194,845,100.00	15,656,229.89	902,587.20	211,403,917.09
在建工程转入	-	4,151,415.09	-	4,151,415.09
处置	(3,460,713.48)	-	-	(3,460,713.48)
外币报表折算差异	-	-	90,737.80	90,737.80
年末余额	<u>194,845,100.00</u>	<u>49,657,619.96</u>	<u>78,083,430.02</u>	<u>322,586,149.98</u>
累计摊销				
年初余额	135,714.30	15,168,137.96	64,745,653.25	80,049,505.51
计提	2,610,989.60	10,926,129.72	5,049,665.86	18,586,785.18
处置	(135,714.31)	-	-	(135,714.31)
外币报表折算差异	-	-	48,438.32	48,438.32
年末余额	<u>2,610,989.59</u>	<u>26,094,267.68</u>	<u>69,843,757.43</u>	<u>98,549,014.70</u>
账面价值				
年末	<u>192,234,110.41</u>	<u>23,563,352.28</u>	<u>8,239,672.59</u>	<u>224,037,135.28</u>
年初	<u>3,324,999.18</u>	<u>14,681,837.02</u>	<u>12,344,451.77</u>	<u>30,351,287.97</u>

14. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差异	年末余额
光罩模具	92,867,568.41	134,728,853.32	(64,493,530.48)	1,499.43	163,104,390.68
经营租入固定资 产改良支出	<u>11,382,678.56</u>	<u>7,078,514.04</u>	<u>(4,200,846.56)</u>	-	<u>14,260,346.04</u>
合计	<u>104,250,246.97</u>	<u>141,807,367.36</u>	<u>(68,694,377.04)</u>	<u>1,499.43</u>	<u>177,364,736.72</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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
递延所得税资产				
应收账款坏账准备	14,214,460.30	2,264,217.69	9,682,681.22	1,661,398.02
存货跌价准备	91,750,520.84	13,860,500.55	68,275,230.66	10,339,255.83
租赁负债税会差异	-	-	54,638.63	13,659.66
无形资产税会差异	4,927,632.91	739,144.94	9,262,560.71	2,147,943.99
销售折扣	209,302,114.46	31,316,625.66	176,398,553.77	27,242,022.08
交易性金融资产公允价值变动	6,570,996.03	985,649.40	-	-
股权激励	7,759,201.16	1,163,880.17	-	-
预提费用	2,217,978.02	332,696.70	351,195.26	52,679.29
应付职工薪酬	-	-	4,147,449.68	623,219.12
可抵扣亏损	438,981,749.36	67,259,025.78	262,835,355.89	39,824,688.47
递延收益	32,831,998.55	6,172,400.59	23,937,779.76	4,944,239.11
合计	<u>808,556,651.63</u>	<u>124,094,141.48</u>	<u>554,945,445.58</u>	<u>86,849,105.57</u>

	2023年		2022年	
	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
递延所得税负债				
使用权资产税会差异	-	-	52,942.44	13,235.61
其他权益工具投资公允价值变动	2,812,000.00	421,800.00	806,400.00	120,960.00
固定资产一次性扣除	295,365.47	44,304.82	441,863.09	66,279.46
合计	<u>3,107,365.47</u>	<u>466,104.82</u>	<u>1,301,205.53</u>	<u>200,475.07</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>466,104.82</u>	<u>123,628,036.66</u>	<u>200,475.07</u>	<u>86,648,630.50</u>
递延所得税负债	<u>466,104.82</u>	<u>-</u>	<u>200,475.07</u>	<u>-</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	950,294.63	747,322.20
可抵扣亏损	<u>15,439,270.56</u>	<u>16,593,505.39</u>
合计	<u>16,389,565.19</u>	<u>17,340,827.59</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	1,042,036.97
2024年	1,527,185.15	1,527,185.15
2025年	682,837.24	682,837.24
2026年	3,162,656.56	3,189,950.94
2027年	10,006,032.74	10,151,495.09
2028年	<u>60,558.87</u>	<u>-</u>
合计	<u>15,439,270.56</u>	<u>16,593,505.39</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付采购款	49,761,923.79	-	49,761,923.79	67,837,950.00	-	67,837,950.00
预付工程款	38,211,675.90	-	38,211,675.90	4,756,646.24	-	4,756,646.24
合计	<u>87,973,599.69</u>	<u>-</u>	<u>87,973,599.69</u>	<u>72,594,596.24</u>	<u>-</u>	<u>72,594,596.24</u>

17. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,700,400.00	22,700,400.00	保证金	注1
应收账款	68,250,000.00	68,250,000.00	质押	注2
固定资产	552,640,644.16	552,640,644.16	抵押	注3
交易性金融资产	<u>43,428,996.75</u>	<u>43,428,996.75</u>	未解禁限售股	注4
合计	<u>687,020,040.91</u>	<u>687,020,040.91</u>		

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,360,000.00	1,360,000.00	保证金	注1
应收账款	10,122,549.73	10,122,549.73	质押	注2
固定资产	<u>569,519,688.63</u>	<u>569,519,688.63</u>	抵押	注3
合计	<u>581,002,238.36</u>	<u>581,002,238.36</u>		

注1：于2023年12月31日，本集团的货币资金人民币22,700,400.00元（2022年12月31日：人民币1,360,000.00元）作为保证金用于开立银行保函。

注2：于2023年12月31日，账面价值为人民币68,250,000.00元（2022年12月31日：人民币10,122,549.73元）的应收账款用于取得银行借款的质押。

注3：于2023年12月31日，账面价值为人民币552,640,644.16元（2022年12月31日：人民币569,519,688.63元）的固定资产用于取得银行借款的抵押。

注4：于2023年12月31日，账面价值为人民币43,428,996.75元的交易性金融资产系本集团持有的合肥晶合集成电路股份有限公司的股票，锁定期限为自股票上市之日（2023年5月5日）起12个月。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款

	2023年	2022年
保证借款	655,363,790.91	882,738,352.25
质押借款	50,000,000.00	104,175,989.60
信用借款	<u>672,210,621.14</u>	<u>320,889,432.74</u>
合计	<u>1,377,574,412.05</u>	<u>1,307,803,774.59</u>

19. 应付账款

	2023年	2022年
应付货款	<u>270,465,471.29</u>	<u>123,638,287.19</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款（2022年12月31日：无）。

20. 合同负债

	2023年	2022年
预收货款	57,321,375.23	56,164,461.42
预收服务款	<u>33,945,610.43</u>	<u>33,379,586.65</u>
合计	<u>91,266,985.66</u>	<u>89,544,048.07</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	44,744,077.29	272,192,416.43	(273,042,014.18)	43,894,479.54
离职后福利 （设定提存计划）	<u>34,942.56</u>	<u>22,749,200.07</u>	<u>(22,784,142.63)</u>	<u>-</u>
合计	<u>44,779,019.85</u>	<u>294,941,616.50</u>	<u>(295,826,156.81)</u>	<u>43,894,479.54</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	44,723,599.19	238,501,146.89	(239,330,266.54)	43,894,479.54
职工福利费	-	10,344,218.24	(10,344,218.24)	-
社会保险费	20,478.10	13,596,132.96	(13,616,611.06)	-
其中：医疗保险费	19,647.82	11,864,445.56	(11,884,093.38)	-
工伤保险费	830.28	425,071.81	(425,902.09)	-
生育保险费	-	1,306,615.59	(1,306,615.59)	-
住房公积金	-	9,690,918.34	(9,690,918.34)	-
工会经费和职工教育经费	-	60,000.00	(60,000.00)	-
合计	<u>44,744,077.29</u>	<u>272,192,416.43</u>	<u>(273,042,014.18)</u>	<u>43,894,479.54</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	33,210.88	21,900,788.81	(21,933,999.69)	-
失业保险费	<u>1,731.68</u>	<u>848,411.26</u>	<u>(850,142.94)</u>	<u>-</u>
合计	<u>34,942.56</u>	<u>22,749,200.07</u>	<u>(22,784,142.63)</u>	<u>-</u>





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	-	883,411.58
企业所得税	7,763,188.69	7,474,864.41
个人所得税	1,973,749.25	3,853,087.23
印花税	657,709.30	947,409.62
房产税	1,234,391.17	1,234,391.17
城镇土地使用税	23,633.51	15,844.04
城市维护建设税	-	24,083.34
教育费附加	-	24,083.34
地方水利建设基金	411,070.34	-
代扣代缴所得税	486,325.00	-
合计	<u>12,550,067.26</u>	<u>14,457,174.73</u>

23. 其他应付款

	2023年	2022年
关联方往来（注）	127,488.59	125,362.80
应付设备工程款	61,594,285.27	14,128,951.82
应付专业服务费	12,261,149.33	8,288,967.88
其他	7,748,707.48	3,395,079.25
合计	<u>81,731,630.67</u>	<u>25,938,361.75</u>

注：关联方往来款，详见附注十二、5。

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款（2022年12月31日：无）。

24. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款	46,969,855.39	57,238,583.68
一年内到期的租赁负债	4,398,906.97	4,269,183.66
合计	<u>51,368,762.36</u>	<u>61,507,767.34</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为4.95%（2022年12月31日：3个月LIBOR贷款利率+3.50%、4.95%和4.9116%）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他流动负债

	2023年	2022年
销售折扣	<u>162,546,019.34</u>	<u>145,079,089.91</u>

销售折扣是指客户根据公司的价格体系可获得的以现金形式给予的价格折扣。本集团根据已发生的销售额计提相应的销售折扣并冲减收入。

26. 长期借款

	2023年	2022年
长期借款	305,199,855.39	533,470,803.43
减：一年内到期的非流动负债	<u>46,969,855.39</u>	<u>57,238,583.68</u>
合计	<u>258,230,000.00</u>	<u>476,232,219.75</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为4.95%（2022年12月31日：4.95%和4.91%）。

27. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	15,035,653.14	13,555,647.12
减：一年内到期的非流动负债	<u>4,398,906.97</u>	<u>4,269,183.66</u>
合计	<u>10,636,746.17</u>	<u>9,286,463.46</u>

28. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
质保金	<u>351,195.26</u>	<u>5,630,503.99</u>	<u>(3,763,721.23)</u>	<u>2,217,978.02</u>

29. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>23,937,779.76</u>	<u>28,645,000.00</u>	<u>(19,750,781.21)</u>	<u>32,831,998.55</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他非流动负债

	2023年	2022年
应付软件款	<u>9,481,001.38</u>	<u>-</u>

31. 股本

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	
股本	<u>400,010,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>400,010,000.00</u>

32. 资本公积

	股本溢价	其他资本公积	合计
本年年初余额	2,396,608,947.92	732,570,903.63	3,129,179,851.55
股份支付	<u>-</u>	<u>14,804,720.71</u>	<u>14,804,720.71</u>
本年年末余额	<u>2,396,608,947.92</u>	<u>747,375,624.34</u>	<u>3,143,984,572.26</u>

33. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	<u>-</u>	<u>30,005,750.08</u>	<u>-</u>	<u>30,005,750.08</u>

于2023年10月27日，本公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，同意本公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A股）股票，回购的股份将用于员工持股计划或股权激励。

截至2023年12月31日，本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司A股股份536,872股，占公司目前总股本的比例为0.13%。本次回购公司股份的方案已实施完毕。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累计余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	(33,307,481.94)	8,777,367.64	(24,530,114.30)
其他权益工具投资公允价值变动	<u>685,440.00</u>	<u>1,704,760.00</u>	<u>2,390,200.00</u>
合计	<u>(32,622,041.94)</u>	<u>10,482,127.64</u>	<u>(22,139,914.30)</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	(28,672,594.77)	(4,634,887.17)	(33,307,481.94)
其他权益工具投资公允价值变动	<u>-</u>	<u>685,440.00</u>	<u>685,440.00</u>
合计	<u>(28,672,594.77)</u>	<u>(3,949,447.17)</u>	<u>(32,622,041.94)</u>

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东
外币财务报表折算差额	8,777,367.64	-	-	8,777,367.64
其他权益工具投资公允价值变动	<u>2,005,600.00</u>	<u>-</u>	<u>300,840.00</u>	<u>1,704,760.00</u>
合计	<u>10,782,967.64</u>	<u>-</u>	<u>300,840.00</u>	<u>10,482,127.64</u>

2022年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东
外币财务报表折算差额	(4,634,887.17)	-	-	(4,634,887.17)
其他权益工具投资公允价值变动	<u>806,400.00</u>	<u>-</u>	<u>120,960.00</u>	<u>685,440.00</u>
合计	<u>(3,828,487.17)</u>	<u>-</u>	<u>120,960.00</u>	<u>(3,949,447.17)</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	40,845,989.40	-	-	40,845,989.40

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

36. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	194,041,537.53	276,789,574.00
归属于母公司股东的净利润	14,215,461.22	(82,748,036.47)
年末未分配利润	208,256,998.75	194,041,537.53

37. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,857,343,251.07	2,286,912,364.08	2,482,987,309.22	1,933,133,682.77

营业收入分解信息如下：

报告分部	2023年	2022年
商品类型		
芯片销售	2,775,584,390.69	2,411,970,799.62
服务收入	81,758,860.38	71,016,509.60
合计	2,857,343,251.07	2,482,987,309.22
经营地区		
中国大陆	1,616,322,946.02	1,173,229,941.53
其他国家或地区	1,241,020,305.05	1,309,757,367.69
合计	2,857,343,251.07	2,482,987,309.22
商品转让的时间		
在某一时点转让	2,857,343,251.07	2,482,987,309.22



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

报告分部	2023年
商品类型	
芯片销售	2,253,251,488.46
服务收入	<u>33,660,875.62</u>
合计	<u>2,286,912,364.08</u>
经营地区	
中国大陆	1,252,725,088.50
其他国家或地区	<u>1,034,187,275.58</u>
合计	<u>2,286,912,364.08</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	<u>2,286,912,364.08</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
芯片销售	<u>40,770,326.18</u>	<u>51,727,923.81</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
芯片销售	交付芯片	预收或在交付商品后一定账期内	芯片	是	销售返利	法定质量保证
服务收入	交付研发成果	分阶段支付	技术开发成果	是	无	法定质量保证



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 税金及附加

	2023年	2022年
房产税	4,937,564.68	2,468,782.34
印花税	1,804,755.20	1,678,411.37
教育费附加	106,040.86	228,901.14
城市维护建设税	106,041.42	229,682.81
车船税	10,980.00	3,420.00
城镇土地使用税	91,938.89	48,354.34
地方水利建设基金	411,070.34	210,082.38
合计	<u>7,468,391.39</u>	<u>4,867,634.38</u>

39. 销售费用

	2023年	2022年
人工成本	55,128,266.01	45,756,620.20
股权激励	7,382,209.95	15,577,791.60
市场推广费	2,353,882.02	2,047,943.25
设施及场地费用	1,584,841.93	1,764,286.33
业务招待费	5,985,275.56	3,704,533.73
差旅费	5,196,385.40	2,586,625.07
折旧与摊销	5,472,066.36	5,008,150.09
其他	7,080,060.86	504,963.66
合计	<u>90,182,988.09</u>	<u>76,950,913.93</u>

40. 管理费用

	2023年	2022年
人工成本	43,998,990.86	47,202,159.25
股权激励	453,137.04	-
专业机构服务费	8,618,650.86	8,722,583.42
设施及场地费用	3,218,475.99	4,570,743.18
办公费用	2,015,383.83	3,388,681.96
折旧与摊销	6,370,165.04	6,338,486.90
差旅费	2,112,643.47	769,469.14
知识产权申请和维护费用	1,245,642.00	1,268,804.13
其他	6,364,535.63	3,582,925.35
合计	<u>74,397,624.72</u>	<u>75,843,853.33</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 研发费用

	2023年	2022年
人工成本	174,634,925.42	201,479,591.97
股权激励	6,969,373.72	-
材料费	40,872,183.27	46,841,289.69
折旧与摊销	40,609,363.67	36,918,484.29
设施及场地费用	6,074,781.40	8,300,500.66
检测费	4,269,328.48	3,928,949.33
差旅费	1,346,478.44	1,531,763.46
其他	11,378,131.46	8,247,860.38
合计	<u>286,154,565.86</u>	<u>307,248,439.78</u>

42. 财务费用

	2023年	2022年
利息费用	57,719,497.15	57,870,334.73
减：利息收入	14,555,994.86	11,573,376.97
汇兑损益	4,312,829.53	157,202,851.95
其他	2,068,593.91	1,857,004.80
合计	<u>49,544,925.73</u>	<u>205,356,814.51</u>

43. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	23,507,990.79	21,714,535.24
代扣个人所得税手续费返还	522,357.87	505,314.83
合计	<u>24,030,348.66</u>	<u>22,219,850.07</u>

44. 投资收益

	2023年	2022年
处置衍生金融工具取得的投资收益	<u>(206,228.91)</u>	<u>16,976,232.25</u>





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	(6,570,996.03)	-
其他非流动金融资产	<u>686,261.81</u>	<u>573,834.90</u>
合计	<u>(5,884,734.22)</u>	<u>573,834.90</u>

46. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	<u>(4,480,386.17)</u>	<u>(5,584,374.47)</u>

47. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	<u>(97,464,390.54)</u>	<u>(58,008,985.07)</u>

48. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置损益	1,206.17	39,223.30
无形资产处置损益	<u>(645,083.17)</u>	<u>-</u>
合计	<u>(643,877.00)</u>	<u>39,223.30</u>

49. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
其他	<u>268,416.92</u>	<u>9,298.01</u>	<u>268,416.92</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
捐赠	435,000.00	487,000.00	435,000.00
非流动资产毁损报废损失	<u>14,403.28</u>	<u>5,687.34</u>	<u>14,403.28</u>
合计	<u>449,403.28</u>	<u>492,687.34</u>	<u>449,403.28</u>

51. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	853,513.40	(445,346.00)
递延所得税费用	<u>(37,216,837.96)</u>	<u>(61,488,255.36)</u>
合计	<u>(36,363,324.56)</u>	<u>(61,933,601.36)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	(22,147,863.34)	(144,681,637.83)
按适用税率计算的所得税费用（注）	(3,322,179.50)	(21,702,245.67)
子公司使用不同税率的影响	1,264,183.65	(576,294.71)
调整以前期间所得税的影响	520,795.82	(1,417,117.19)
非应税收入的影响	(153,293.48)	(99,705.42)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,111,840.84	2,571,809.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	(138,669.49)	(57,003.18)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异的影响或可抵扣亏损的影响	49,196.00	702,477.45
研发费加计扣除	(35,695,198.40)	(40,506,703.82)
固定资产加计扣除	<u>-</u>	<u>(848,818.80)</u>
所得税费用	<u>(36,363,324.56)</u>	<u>(61,933,601.36)</u>

注：本集团所得税按本公司适用税率 15%计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 每股收益

	2023年	2022年
基本每股收益		
持续经营	<u>0.0355</u>	<u>(0.2159)</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.0355</u>	<u>(0.2159)</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

本集团存在股权激励计划，本年对每股收益存在反稀释作用，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

基本每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>14,215,461.22</u>	<u>(82,748,036.47)</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>399,984,991.46</u>	<u>383,339,166.67</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	14,555,994.86	11,573,376.97
资金往来款	-	5,602,403.41
政府补助	32,924,567.45	36,327,629.83
收回保证金、押金及备用金	15,081,909.68	6,096,693.09
其他	268,416.92	9,298.01
	<u>62,830,888.91</u>	<u>59,609,401.31</u>
合计		
支付其他与经营活动有关的现金		
付现费用	82,333,549.89	115,448,034.90
手续费	2,068,593.91	434,380.07
捐赠	435,000.00	487,000.00
资金往来款	-	1,829,936.88
支付保证金、押金及备用金	-	169,992.93
	<u>84,837,143.80</u>	<u>118,369,344.78</u>
合计		

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与投资活动有关的现金		
收回工业用地履约保证金	<u>1,360,000.00</u>	<u>-</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付土地使用权出让履约保证金	<u>22,700,400.00</u>	<u>-</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
租赁负债的本金及利息	4,346,113.87	4,074,849.47
回购股份	30,005,750.08	-
融资手续费	-	5,204,770.03
上市中介费	-	15,412,469.45
	<u>34,351,863.95</u>	<u>24,692,088.95</u>
合计	<u>34,351,863.95</u>	<u>24,692,088.95</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,307,803,774.59	2,080,140,942.16	36,264,959.58	(2,043,345,693.42)	(3,289,570.86)	1,377,574,412.05
长期借款	533,470,803.43	-	24,638,276.44	(252,909,224.48)	-	305,199,855.39
租赁负债	13,555,647.12	-	7,669,711.93	(4,346,113.87)	(1,843,592.04)	15,035,653.14
合计	<u>1,854,830,225.14</u>	<u>2,080,140,942.16</u>	<u>68,572,947.95</u>	<u>(2,300,601,031.77)</u>	<u>(5,133,162.90)</u>	<u>1,697,809,920.58</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	14,215,461.22	(82,748,036.47)
加：资产减值准备	101,944,776.71	63,593,359.54
固定资产折旧	53,900,283.76	46,662,385.36
使用权资产折旧	4,694,119.01	4,429,532.66
无形资产摊销	15,975,795.58	19,923,503.31
长期待摊费用摊销	68,694,377.04	36,274,501.19
非流动资产报废或处置损失/（收益）	658,280.28	(33,535.96)
公允价值变动损失/（收益）	5,884,734.22	(573,834.90)
投资损失/（收益）	206,228.91	(16,976,232.25)
财务费用	55,327,685.50	175,190,778.18
股权激励	14,804,720.71	15,577,791.60
递延所得税资产增加	(37,216,837.96)	(61,488,255.36)
存货的减少/（增加）	558,743,432.82	(1,739,047,407.75)
经营性应收项目的（增加）/减少	(308,535,356.47)	97,832,094.83
经营性应付项目的增加/（减少）	217,712,006.98	(82,606,030.85)
经营活动产生的现金流量净额	<u>767,009,708.31</u>	<u>(1,523,989,386.87)</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	694,881,386.20	792,064,036.84
减：现金的年初余额	<u>792,064,036.84</u>	<u>748,251,549.12</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(97,182,650.64)</u>	<u>43,812,487.72</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	694,881,386.20	792,064,036.84
其中：可随时用于支付的银行存款	694,880,405.87	792,064,036.84
可随时用于支付的其他货币资金	<u>980.33</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>694,881,386.20</u>	<u>792,064,036.84</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 54. 现金流量表补充资料（续）

#### （3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

不属于现金及现金等价物的货币资金，参见附注五、17。

### 55. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	33,045,063.86	7.0827	234,048,273.80
港币	2,138.23	0.9062	1,937.71
欧元	953.57	7.8592	7,494.30
应收账款			
美元	89,615,636.13	7.0827	634,720,666.02
应付账款			
美元	31,357,638.88	7.0827	222,096,748.90
其他应付款			
美元	992,159.50	7.0827	7,027,168.09
短期借款			
美元	40,215,213.20	7.0827	284,832,290.53
一年内到期的非流动负债			
美元	39,680.72	7.0827	281,046.64

本集团合并财务报表中重要境外经营实体包括本集团下属子公司香港智感微，其境外主要经营地为香港，记账本位币为美元。2022年，上述重要境外经营实体的记账本位币未发生变化。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	651,902.97	597,334.93
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,595,568.66	3,266,810.01
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	224,270.80	447,386.00
与租赁相关的总现金流出	<u>8,156,853.74</u>	<u>9,893,381.56</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为3-9年。

*已承诺但尚未开始的租赁*

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	81,600.00	71,428.57
1年至2年（含2年）	-	71,428.57
2年至3年（含3年）	-	71,428.57
3年以上	-	285,714.29
合计	<u>81,600.00</u>	<u>500,000.00</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、27。





## 六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
人工成本	174,634,925.42	201,479,591.97
股权激励	6,969,373.72	-
材料费	40,872,183.27	46,841,289.69
折旧与摊销	40,609,363.67	36,918,484.29
设施及场地费用	6,074,781.40	8,300,500.66
检测费	4,269,328.48	3,928,949.33
差旅费	1,346,478.44	1,531,763.46
其他	11,378,131.46	8,247,860.38
合计	<u>286,154,565.86</u>	<u>307,248,439.78</u>
其中：费用化研发支出	286,154,565.86	307,248,439.78

## 七、 合并范围的变更

### 1. 新设子公司

上海思特威于2023年9月新设全资子公司上海芯像微。上海芯像微注册资本为人民币1,000,000.00元，截至2022年12月31日，上海思特威尚未实缴出资，且上海芯像微尚未实际经营。

### 2. 注销子公司

由于业务调整，上海思特威分别于2023年6月、8月及11月注销其孙公司株式会社SMARTSENS TECHNOLOGY JAPAN、全资子公司北京思特威电子科技有限公司（“思特威北京”）及全资子公司思特威（昆山）电子科技有限公司（“昆山思特威”）。



## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本\授权股本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
昆山集成	中国大陆	中国大陆	研发、芯片测试	人民币4,500.00万元	100.00	-
思特威深圳	中国大陆	中国大陆	研发	人民币1,000.00万元	100.00	-
合肥思特威	中国大陆	中国大陆	销售	人民币10,000.00万元	100.00	-
上海集成电路	中国大陆	中国大陆	尚未对外开展业务	人民币10,000.00万元	100.00	-
上海思特威实业	中国大陆	中国大陆	尚未对外开展业务	人民币25,000.00万元	100.00	-
上海芯像微	中国大陆	中国大陆	尚未实际经营	人民币100.00万元	100.00	-
思特威美国	美国	美国	研发	美金1,000.00元	-	100.00
同一控制下企业合并取得的子公司						
香港智感微	中国香港	中国香港	销售	美金6,075.00万元	100.00	-

子公司实收资本自2023年1月1日至2023年12月31日期间内发生变化的详情如下：

子公司名称	币种	年初余额	本年增加	年末余额
昆山集成	人民币	24,711,000.00	20,289,000.00	45,000,000.00

## 九、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	本年其 他变动	年末余额	与资产/收 益相关
递延收益	17,385,181.98	23,670,181.98	-	(13,770,363.96)	-	27,285,000.00	收益
递延收益	6,552,597.78	4,974,818.02	-	(5,980,417.25)	-	5,546,998.55	资产
合计	<u>23,937,779.76</u>	<u>28,645,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(19,750,781.21)</u>	<u>-</u>	<u>32,831,998.55</u>	

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	5,980,417.25	760,220.24
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>17,527,573.54</u>	<u>20,954,315.00</u>
合计	<u>23,507,990.79</u>	<u>21,714,535.24</u>



十、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023年

金融资产

	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产 准则要求	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益的金融资产 指定	以摊余成本计量 的金融资产	合计
货币资金	-	-	717,581,786.20	717,581,786.20
交易性金融资产	43,428,996.75	-	-	43,428,996.75
应收账款	-	-	1,025,940,661.18	1,025,940,661.18
其他应收款	-	-	5,387,857.36	5,387,857.36
其他非流动金融资产	7,233,100.00	-	-	7,233,100.00
其他权益工具投资	-	14,812,000.00	-	14,812,000.00
合计	<u>50,662,096.75</u>	<u>14,812,000.00</u>	<u>1,748,910,304.74</u>	<u>1,814,384,401.49</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	1,377,574,412.05
应付账款	270,465,471.29
其他应付款	81,731,630.67
一年内到期的长期借款	46,969,855.39
长期借款	258,230,000.00
其他非流动负债	9,481,001.38
合计	<u>2,044,452,370.78</u>



十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2022年

金融资产

	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产 准则要求	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益的金融资产 指定	以摊余成本计量 的金融资产	合计
货币资金	-	-	793,424,036.84	793,424,036.84
应收账款	-	-	874,816,424.58	874,816,424.58
其他应收款	-	-	20,415,689.33	20,415,689.33
其他非流动金融资产	6,431,999.97	-	-	6,431,999.97
其他权益工具投资	-	12,806,400.00	-	12,806,400.00
合计	<u>6,431,999.97</u>	<u>12,806,400.00</u>	<u>1,688,656,150.75</u>	<u>1,707,894,550.72</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	1,307,803,774.59
应付账款	123,638,287.19
其他应付款	25,938,361.75
一年内到期的长期借款	57,238,583.68
长期借款	<u>476,232,219.75</u>
合计	<u>1,990,851,226.96</u>



## 十、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团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，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的15.51%（2022年12月31日：14.35%）和60.25%（2022年12月31日：52.51%）分别源于应收账款余额最大的客户和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过6个月，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### 已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过3年，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 信用风险敞口

本集团应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的数据，参见附注五、3和5。



十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年12月31日

	1年以内	1至5年	5年以上	合计
应付账款	270,465,471.29	-	-	270,465,471.29
其他应付款	81,731,630.67	-	-	81,731,630.67
短期借款	1,405,218,509.93	-	-	1,405,218,509.93
长期借款	60,529,166.25	286,764,539.00	-	347,293,705.25
租赁负债	4,990,420.13	9,263,931.57	2,951,050.45	17,205,402.15
其他非流动 负债	-	9,481,001.38	-	9,481,001.38
合计	<u>1,822,935,198.27</u>	<u>305,509,471.95</u>	<u>2,951,050.45</u>	<u>2,131,395,720.67</u>

2022年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	123,638,287.19	-	-	123,638,287.19
其他应付款	25,938,361.75	-	-	25,938,361.75
短期借款	1,315,737,314.27	-	-	1,315,737,314.27
长期借款	77,938,073.30	484,652,806.94	77,339,427.75	639,930,307.99
租赁负债	4,660,202.39	10,047,445.89	-	14,707,648.28
合计	<u>1,547,912,238.90</u>	<u>494,700,252.83</u>	<u>77,339,427.75</u>	<u>2,119,951,919.48</u>



## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

于2023年12月31日，本集团约75.53%（2022年12月31日：91.51%）的计息借款按固定利率计息，因此本集团不存在重大的利率风险。

##### 汇率风险

本集团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销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

#### 2023年

	美元汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元升值	5.00	5,857,832.63	5,857,832.63
人民币对美元贬值	(5.00)	(5,857,832.63)	(5,857,832.63)

#### 2022年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元升值	5.00	9,944,514.70	9,944,514.70
人民币对美元贬值	(5.00)	(9,944,514.70)	(9,944,514.70)



## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，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。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团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。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债按照金融负债减去货币资金计算，资本包括归属于母公司的股东权益。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2023年	2022年
短期借款	1,377,574,412.05	1,307,803,774.59
应付账款	270,465,471.29	123,638,287.19
其他应付款	81,731,630.67	25,938,361.75
一年内到期的非流动负债	51,368,762.36	61,507,767.34
租赁负债	10,636,746.17	9,286,463.46
长期借款	258,230,000.00	476,232,219.75
其他非流动负债	9,481,001.38	-
减：货币资金	717,581,786.20	793,424,036.84
净负债	<u>1,341,906,237.72</u>	<u>1,210,982,837.24</u>
归属于母公司股东权益	<u>3,740,951,896.03</u>	<u>3,731,455,336.54</u>
资本和净负债	<u>5,082,858,133.75</u>	<u>4,942,438,173.78</u>
杠杆比率	<u>26%</u>	<u>25%</u>





## 十一、公允价值的披露

### 1. 公允价值计量的资产和负债

2023年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产	-	-	7,233,100.00	7,233,100.00
其他权益工具投资	-	-	14,812,000.00	14,812,000.00
交易性金融资产	43,428,996.75	-	-	43,428,996.75
合计	43,428,996.75	-	22,045,100.00	65,474,096.75

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产	-	-	6,431,999.97	6,431,999.97
其他权益工具投资	-	-	12,806,400.00	12,806,400.00
合计	-	-	19,238,399.97	19,238,399.97

### 2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

### 3. 第二层次公允价值计量

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，采用类似于现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。衍生金融工具合同的账面价值，与公允价值相同。



## 十一、公允价值的披露（续）

### 4. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准，并定期与审计委员会讨论估值流程和结果。

非交易性的非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值和销售收入比率。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。其他非上市的权益工具投资根据不可观察的市场价格或利率假设，采用现金流量折现法估计公允价值。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他非流动金融资产	2023年12月31日： 人民币7,233,100.00元	现金流量折现法	加权平均资本成本	2023年：11.58%
	2022年12月31日： 人民币6,431,999.97元			2022年：11.90%
其他权益工具投资	2023年12月31日： 人民币14,812,000.00元	市场法	企业价值与 销售收入比率 流动性折扣	2023年：10.81%
	2022年12月31日： 人民币12,806,400.00元			2022年：12.95%
				2023年：37%
				2022年：37%

### 5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2023年

	年初余额	当期利得或损失总额		年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益		
其他非流动金融资产	6,431,999.97	686,261.81	114,838.22	7,233,100.00	686,261.81
其他权益工具投资	12,806,400.00	-	2,005,600.00	14,812,000.00	-
合计	19,238,399.97	686,261.81	2,120,438.22	22,045,100.00	686,261.81



## 十一、公允价值的披露（续）

### 5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息（续）

2022年

	年初余额	当期利得或损失总额		年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益		
其他非流动金融资产	5,339,635.44	573,834.90	518,529.63	6,431,999.97	573,834.90
其他权益工具投资	12,000,000.00	-	806,400.00	12,806,400.00	-
合计	17,339,635.44	573,834.90	1,324,929.63	19,238,399.97	573,834.90

## 十二、关联方关系及其交易

### 1. 持股5%以上的股东

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司间接 持股比例(%)	对本公司间接 表决权比例(%)
徐辰	不适用	自然人	54,828,443.00	13.71	44.28
国家集成电路产业投资基金 二期股份有限公司	北京	商务服务	29,543,603.00	7.39	4.78
Brizan China Holdings Limited	中国香港	投资公司	25,673,577.00	6.42	4.15
Forebright Smart Eyes Technology Limited	中国香港	投资公司	24,324,875.00	6.08	3.93
莫要武	不适用	自然人	23,968,856.00	5.99	3.88

本公司的实际控制人为徐辰。

### 2. 子公司

子公司详见附注八、1。

### 3. 其他关联方

名称	关联方关系
CHIPPLUS TECHNOLOGY (US) INC	实际控制人控制的公司
上海芯像生物科技有限公司	本公司董事担任财务负责人的公司



十二、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

	交易内容	2023年	2022年
上海芯像生物科技有限公司	产品销售	<u>8,849.56</u>	<u>518,584.07</u>

(2) 关联方租赁

作为承租人

	租赁资产 种类	2023年	2022年
CHIPPLUS TECHNOLOGY (US) INC	房屋租赁	<u>416,493.67</u>	<u>512,446.45</u>

(3) 关联方担保

接受关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是 否履行 完毕
徐辰	15,000,000.00美元	2021/12/10	2023/12/8	是
	人民币400,000,000.00元	2021/10/28	2023/4/20	是
	人民币310,000,000.00元	2021/12/7	2031/12/8	否
	人民币520,000,000.00元	2022/6/8	2023/9/22	是

(4) 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>19,946,848.79</u>	<u>35,199,931.71</u>



## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 5. 关联方应付款项余额

#### （1）其他应付款

	2023年	2022年
CHIPPLUS TECHNOLOGY (US) INC	<u>127,488.59</u>	<u>125,362.80</u>

#### （2）合同负债

	2023年	2022年
上海芯像生物科技有限公司	<u>300,000.00</u>	<u>-</u>

## 十三、股份支付

### 权益工具授予

SMARTSENS TECHNOLOGY (CAYMAN) Co., Ltd. 股东会分别于2017年6月22日、2018年3月30日、2019年12月23日分别审议通过了员工激励计划，分别批准了15,518,444股、10,000,000股、5,000,000股额度，合计30,518,444股。

为奖励部分核心成员对集团的贡献，SMARTSENS TECHNOLOGY (CAYMAN) Co., Ltd. 共计授予77名人员26,495,431股期权，在其服务期限内分批解锁。被授予权益工具于授予日的公允价值，根据二项式期权定价模型确定。由此产生的股份支付费用是人民币386,662,784.24元。

2020年7月，由于本公司拟在中国境内申报上市，本集团同意并安排SMARTSENS TECHNOLOGY (CAYMAN) Co., Ltd.的可行权期权持有人直接或通过共同设立持股平台来间接持有本公司股权，上述可行权期权持有人所持SMARTSENS TECHNOLOGY (CAYMAN) Co., Ltd. 的可行权期权被等比例置换为本公司股权。尚未行权而仍留存的股份期权持有者则平移至境内持股平台，以原行权价格直接行权并持有持股平台的限制性股票。平移完成后，通过境内持股平台持有的限制性股票数量均与原股份支付计划下相应人员持有的数量保持一致。原期权持有人的期权转换成持股平台普通股的，构成股份支付的替代。原计划下未确认的股份支付费用在原剩余等待期内继续摊销。

本年度，本集团确认的股份支付费用为人民币6,490,746.50元（2022年：人民币15,577,791.60元）。



### 十三、股份支付（续）

#### 限制性股票激励计划

2022年7月22日，本公司第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第十次会议审议通过《关于<公司2022年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》以及《关于<公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，授予的限制性股票总计1,200万股，约占股本总额40,001万股的3%，其中首次授予990.9653万股，预留209.0347万股；该激励计划首次授予的激励对象人数为266人，激励对象为公司高级管理人员及董事会认为需要激励的其他人员；首次授予部分限制性股票的授予价格为人民币27.12元每股。2022年8月10日，上述议案经本公司2022年第一次临时股东大会批准。

2022年8月29日，本公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十二次会议审议通过《关于调整2022年限制性股票激励计划相关事项的议案》，因首次授予的4名激励对象已离职而不再符合激励对象资格，因而本次调整后，该激励计划首次授予的激励对象人数由266名变更为262名，其他均保持不变。限制性股票首次授予日为2022年8月29日。

该激励计划首次授予的限制性股票自授予之日起12个月后，且在激励对象满足相应归属条件后分三期归属，每期归属的比例分别为34%、33%及33%。鉴于2023年未达到公司层面归属条件，因此归属于本年的3,270,186股限制性股票作废失效。

2023年9月22日，本公司第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十六次会议审议通过《关于<公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》以及《关于<公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，授予的限制性股票总计815.5603万股，约占股本总额40,001万股的2.04%，其中首次授予691.8360万股，预留123.7243万股；该激励计划首次授予的激励对象人数为275人，激励对象为公司高级管理人员及董事会认为需要激励的其他人员；首次授予部分限制性股票的授予价格为人民币27.17元每股。2023年11月10日，上述议案经本公司2023年第一次临时股东大会批准。

2023年12月8日，本公司第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，因首次授予的2名激励对象已离职而不再符合激励对象资格，因而本次调整后，该激励计划首次授予的激励对象人数由275名变更为273名，其他均保持不变。限制性股票首次授予日为2023年12月8日。

该激励计划首次授予的限制性股票自授予之日起12个月后，且在激励对象满足相应归属条件后分三期归属，每期归属的比例分别为34%、33%及33%。

本年度，本集团确认的股份支付费用为人民币8,313,974.21元。



### 十三、股份支付（续）

授予的各项权益工具如下：

	本年授予 数量	本年行权 数量	本年解锁 数量	本年失效 数量
销售人员	725,180.00	2,000,000.00	-	281,771.00
管理人员	386,914.00	-	-	1,688,400.00
研发人员	5,675,266.00	-	-	2,077,727.00
生产人员	-	-	-	6,732.00
合计	<u>6,787,360.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,054,630.00</u>

年末发行在外的各项权益工具如下：

	股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
销售、管理、研发人员	27.17	2年11个月
销售、管理、研发、生产人员	27.12	1年8个月

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	预计股息、历史波动率、无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	年末预计可行权的最佳估计数
本年估计与上年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	人民币759,671,072.26元

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
销售人员	7,382,209.95
管理人员	453,137.04
研发人员	<u>6,969,373.72</u>
合计	<u>14,804,720.71</u>



#### 十四、承诺及或有事项

##### 1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	<u>37,132,193.80</u>	<u>12,734,580.32</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、56。

#### 十五、资产负债表日后事项

于本财务报表批准报出日，本集团无须作披露的重大资产负债表日后事项。





## 十六、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

基于经营管理需要，本集团集中于半导体集成电路芯片的研发、生产销售业务，属于单一经营分部，因此无需列报更详细的经营分部信息。

#### 其他信息

##### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

	2023年	2022年
FSI-RS系列 [注1]	1,191,043,274.55	1,070,555,100.92
BSI-RS系列[注2]	1,246,055,209.17	1,268,747,268.10
GS系列[注3]	420,244,767.35	143,684,940.20
合计	<u>2,857,343,251.07</u>	<u>2,482,987,309.22</u>

注1: FSI指Front Side Illumination，即前照式入射。

注2: BSI指Back Side Illumination，即背照式入射。

注3: GS指Global Shutter，即全局快门，可使全部光敏元像素点在同一时间接收光照。

##### 地理信息

##### 对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	1,616,322,946.02	1,173,229,941.53
其他国家或地区	1,241,020,305.05	1,309,757,367.69
合计	<u>2,857,343,251.07</u>	<u>2,482,987,309.22</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。



十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	1,352,726,488.21	928,673,196.95
其他国家或地区	<u>942,094.86</u>	<u>6,394,539.48</u>
合计	<u>1,353,668,583.07</u>	<u>935,067,736.43</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

来自于以下客户的商品销售收入超过本集团收入的10%：

2023年

第一名	385,964,873.67
第二名	<u>354,228,107.26</u>
合计	<u>740,192,980.93</u>

2022年

第一名	349,842,171.74
第二名	325,595,514.26
第三名	<u>251,323,073.70</u>
合计	<u>926,760,759.70</u>



## 十七、公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
6个月以内	563,529,596.16	549,995,559.77
6个月至1年	74,610,163.53	9,594,611.39
1年至2年	4,622,261.88	-
	<u>642,762,021.57</u>	<u>559,590,171.16</u>
减：应收账款坏账准备	<u>9,828,030.32</u>	<u>5,455,274.42</u>
合计	<u><u>632,933,991.25</u></u>	<u><u>554,134,896.74</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	<u>642,762,021.57</u>	<u>100.00</u>	<u>9,828,030.32</u>	<u>1.53</u>	<u>632,933,991.25</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	<u>559,590,171.16</u>	<u>100.00</u>	<u>5,455,274.42</u>	<u>0.97</u>	<u>554,134,896.74</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
6个月以内	563,529,596.16	5,635,295.96	1.00
6个月至1年	74,610,163.53	3,730,508.17	5.00
1年至2年	4,622,261.88	462,226.19	10.00
合计	<u><u>642,762,021.57</u></u>	<u><u>9,828,030.32</u></u>	



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2023年	5,455,274.42	9,743,726.27	(5,370,970.37)	9,828,030.32

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备年末余额
客户一	131,525,285.14	20.46	4,299,659.39
客户二	118,926,087.16	18.50	1,189,260.87
客户三	54,875,293.54	8.54	548,752.94
客户四	51,529,226.81	8.02	515,292.27
客户五	36,234,000.43	5.64	362,340.00
合计	393,089,893.08	61.16	6,915,305.47

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
6个月以内	88,208,385.84	6,102,251.10
6个月到1年	2,314,747.38	1,585,961.05
1年至2年	4,681,213.87	1,364,358.21
2年至3年	1,292,358.21	14,028,800.00
3年以上	173,600.00	386,076.02
合计	96,670,305.30	23,467,446.38

本公司管理层认为，于资产负债表日的其他应收款无需计提坏账准备。



## 十七、公司财务报表主要项目注释（续）

### 2. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
押金及保证金	492,505.00	15,638,316.02
集团内关联方往来	92,736,891.22	4,390,631.92
往来款	1,208,418.21	1,208,418.21
员工备用金	473,162.95	535,961.05
其他	1,759,327.92	1,694,119.18
合计	<u>96,670,305.30</u>	<u>23,467,446.38</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	80,475,899.19	83.25	集团内关联方往来	6个月以内/6 个月至1年/1 年至2年	-
第二名	11,288,952.91	11.68	集团内关联方往来	6个月以内	-
第三名	1,068,418.21	1.11	往来款	2年至3年	-
第四名	971,139.12	1.00	集团内关联方往来	6个月以内/6 个月至1年/1 年至2年	-
第五名	<u>159,233.83</u>	<u>0.16</u>	员工备用金	1年至2年	-
合计	<u>93,963,643.26</u>	<u>97.20</u>			-

### 3. 长期股权投资

	2023年	2022年
成本法		
子公司		
昆山集成	45,000,000.00	24,711,000.00
香港智感微	384,686,228.33	384,686,228.33
合肥思特威	100,000,000.00	100,000,000.00
上海集成电路	100,000,000.00	100,000,000.00
思特威深圳	2,124,773.05	1,570,000.00
思特威北京	-	7,960,000.00
昆山思特威	-	6,000,000.00
合计	<u>631,811,001.38</u>	<u>624,927,228.33</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,774,907,156.99	2,301,822,994.99	2,324,753,196.80	1,870,042,632.02
其他业务	<u>3,323,852.88</u>	<u>3,323,852.88</u>	<u>3,323,852.88</u>	<u>3,323,852.88</u>
合计	<u>2,778,231,009.87</u>	<u>2,305,146,847.87</u>	<u>2,328,077,049.68</u>	<u>1,873,366,484.90</u>

营业收入列示如下：

	2023年	2022年
与客户之间的合同产生的收入	2,774,907,156.99	2,324,753,196.80
租赁收入	<u>3,323,852.88</u>	<u>3,323,852.88</u>
合计	<u>2,778,231,009.87</u>	<u>2,328,077,049.68</u>

与客户之间的合同产生的收入分解信息如下：

报告分部	2023年	2022年
商品类型		
芯片销售	2,693,148,296.61	2,253,736,687.20
提供服务	<u>81,758,860.38</u>	<u>71,016,509.60</u>
合计	<u>2,774,907,156.99</u>	<u>2,324,753,196.80</u>
经营地区		
中国大陆	1,307,084,545.83	802,586,124.44
其他国家或地区	<u>1,467,822,611.16</u>	<u>1,522,167,072.36</u>
合计	<u>2,774,907,156.99</u>	<u>2,324,753,196.80</u>
商品转让的时间		
在某一时刻转让	<u>2,774,907,156.99</u>	<u>2,324,753,196.80</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

本年度与客户之间的合同产生的收入对应的营业成本分解信息如下：

报告分部	2023年
商品类型	
芯片销售	2,268,162,119.37
提供服务	<u>33,660,875.62</u>
合计	<u>2,301,822,994.99</u>
经营地区	
中国大陆	1,032,352,840.97
其他国家或地区	<u>1,269,470,154.02</u>
合计	<u>2,301,822,994.99</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	<u>2,301,822,994.99</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
芯片销售	<u>75,126,478.67</u>	<u>363,722,436.27</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
芯片销售	交付芯片	预收或在交付商品后一定账期内	芯片	是	销售返利	法定质量保证
服务收入	交付研发成果	分阶段支付	技术开发成果	是	无	法定质量保证



## 1. 非经常性损益明细表

2023年

计入当期损益的政府补助（与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、对损益产生持续影响的政府补助除外）	23,507,990.79
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	(658,280.28)
除同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	(6,090,963.13)
除上述各项之外的其他营业外收支净额	<u>(166,583.08)</u>
	16,592,164.30
减：所得税影响额	<u>2,984,094.25</u>
合计	<u><u>13,608,070.05</u></u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.0355	0.0355
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.0015	0.0015

