



电通微电

NEEQ: 830976

深圳电通纬创微电子股份有限公司

Shenzhen Diantong Wintronic Microelectronics 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、公司负责人张建国、主管会计工作负责人张建国及会计机构负责人（会计主管人员）朱胜鸿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、立信会计师事务所（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“五、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.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理.....	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	75

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、电通微电	指	深圳电通纬创微电子股份有限公司
华美澳通	指	深圳华美澳通传感器有限公司
电通传感器	指	电通传感器（深圳）有限公司
晶芯微电	指	晶芯微电（银川）科技有限公司
电通马鞍山	指	电通微电（马鞍山）半导体有限公司
电通集团、宁夏电通集团	指	宁夏电通实业集团有限责任公司
北京电通敏智	指	北京电通敏智电子技术有限公司
北京电通纬创	指	北京电通纬创电子技术有限公司
叁久叁	指	深圳市叁久叁集成电路投资（有限合伙）
敏智河北	指	敏智河北电子技术有限公司
育成科创、银川育成科创	指	银川开发区育成凤凰基金管理有限公司—银川育成凤凰科创基金合伙企业（有限合伙）
励享智创、深圳励享智创	指	深圳市励享智创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
金长川、嘉兴金长川	指	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴金长川贰号股权投资合伙企业（有限合伙）
中小担、深圳中小担	指	深圳市中小担创业投资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	深圳电通纬创微电子股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳电通纬创微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳电通纬创微电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳电通纬创微电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
MEMS	指	Micro-Electro-Mechanical Systems 的缩写，即微电子机械系统，简称为微机电或微机械，是指在微米操作范围内将微电子技术与机械工程融合到一起的一种工业技术及相应的集成系统
PCBA	指	Printed Circuit Board Assembly 的简称，即印刷电路板（PCB）空板经过 SMT 贴片或 DIP 插件、焊接等工艺生产具备功能性电路板成品的整个制程。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳电通纬创微电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Diantong Wintronic Microelectronics Co.,Ltd.		
法定代表人	张建国	成立时间	2007年2月6日
控股股东	控股股东为 (张建国)	实际控制人及其 一致行动人	实际控制人为(张建国),一致行动人为(宁夏电通集团和深圳励享智创)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C396)-集成电路制造(C3963)		
主要产品与服务项目	集成电路封装测试、PCBA加工和销售、MEMS压力传感器代工生产、MEMS传感器应用模块的研发、生产及销售。		
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	电通微电	证券代码	830976
挂牌时间	2014年8月13日	分层情况	基础层
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)	60,950,000
主办券商(报告期内)	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街26号恒奥中心D座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄昌霆	联系地址	广东省深圳市龙岗区平湖街道力昌社区平龙东路349号2#厂房
电话	0755-89903933	电子邮箱	hct@cn-dt.com.cn
传真	0755-89903933		
公司办公地址	广东省深圳市龙岗区平湖街道力昌社区平龙东路349号2#厂房	邮政编码	518300
公司网址	http://www.szdtwcw.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	914403007979708043		
注册地址	广东省深圳市龙岗区平湖街道力昌社区平龙东路349号2#厂房		
注册资本(元)	60,950,000	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

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，细分行业为集成电路制造及电子器件制造。公司自成立以来一直从事集成电路的封装测试及为集成电路设计公司提供封装测试技术解决方案；公司同时从事 MEMS 压力传感器封装测试服务和传感器应用模块的研发、生产、销售业务。报告期内，公司全资子公司北京电通敏智以现金方式收购北京电通纬创的全部经营性资产及敏智河北 100% 股权，通过上述资产及股权收购，公司新增 PCBA 加工和销售业务。

1、集成电路封装与测试业务的商业模式

公司集成电路封装与测试业务服务于集成电路芯片设计公司（IC Design House）。公司提供 SOP、ESOP、SSOP、MSOP、SOT、TSOT、QFN、DFN、TO 等二十几种封装形式的集成电路芯片的封装测试代工服务及技术解决方案；公司也有部分集成电路直接销售业务。公司集成电路封装测试产品涉及到电源管理、LED 显示及照明驱动、MCU、MOSFET、红外线遥控、功放消费类、5G 射频 LNA、霍尔传感器等，产品广泛应用于消费电子、LED 显示屏、LED 照明、平板电脑、以太网交换机、安防监控、智能手机、移动电源、充电宝、GPS 导航仪、数码相机、电动车控制器、空调、电视、TWS 耳机等。

公司该类业务的主要客户为集成电路芯片设计公司，公司对设计公司提供的晶元进行封装测试服务，并收取劳务加工费用；供应商主要是提供封装测试工序中所需的框架、塑封料、键合线等主要辅助材料和电镀等外协劳务加工。具体为：公司采用框架合同、订单加工的定制化生产模式，即先以框架合同约定除产品型号、价格、加工要求外的技术标准、回款结算等内容，后续具体实施时根据客户订单的要求，按照客户提供的产品规格、质量要求和供货时间安排生产；同时，采购引线框架、键合导线和塑封树脂等原辅料及电镀工序的外协加工；凭借多年积累的封装测试技术、经验丰富的人员团队、精密的封装测试设备和精益生产线的优化管理，完成晶圆封装测试后将成品芯片交还给客户，向客户收取加工费，获取收入和利润。

2、MEMS 压力传感器封装测试服务及传感器应用模块业务的商业模式

公司该类产品及服务包括了高精度微差压传感器，板载式压力传感器，液位和流量传感器，智能传感器模块。公司的智能滤网压力传感器应用于 HVAC、家用空调、净化器、新风系统；液位&油水界面传感器解决方案应用于储油罐储液罐；公司控股子公司华美澳通为美国知名传感器品牌 All Sensors 代理商，产品广泛使用于高端医疗设备、智能暖通、工业控制及精密测量等行业。

公司该类业务商业模式如下：一是应用模块代工业务，主要客户是传感器设计公司，公司与客户签订代工合同后，根据约定的传感器应用方案对客户提供的传感器芯片进行封测、标定等加工；加工中所需的基板、键合线等辅助材料由公司向供应商采购；代工的传感器产品经客户验收后交付，公司收取加工费。二是传感器模块模阻业务，主要客户是电子整机制造商，公司依据客户需求，对其提供传感器解决方案以及模块、模阻的成品销售，以获取模块、模阻的销售收入和售前售后服务收入。具体为：公司与客户签订销售合同后，用自有芯片或外购芯片进行封测、标定等生产，生产中所需的模具、基板和键合线等各种辅料由公司向供应商采购，公司生产的传感器模块、模阻经客户验收，并向客户提供技术服务后交付。

3、PCBA 加工和销售业务的商业模式

公司为客户提供 PCBA 加工代工服务和解决方案，同时直接为客户提供集成电路、电子元器件等原辅材料的集采业务，相应收取加工费或销售收入。主要服务客户涉及消费电子、通讯、储能、汽车、医疗、物联网、工业 4.0 自动化控制、智能传感仪器仪表等诸多领域。

报告期内至本报告披露日，除前述通过资产和股权收购新增 PCBA 加工和销售业务外，公司商业模式未发生重大变动。

2023 年度，受终端需求增速放缓影响，下游芯片公司进入去库存阶段，同时，叠加集成电路封装行业新建产能陆续投产，市场结构性产能过剩，价格博弈激烈，导致市场竞争不断加大，产品价格下调，公司收入同比小幅增长 2.42%，归属于母公司所有者的净利润同比下降 71.17%。2024 年度，公司将持续坚持以市场为导向，注重科技创新，不断提升公司经营管理水平，增强公司核心竞争力和综合实力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2022 年 6 月，公司通过深圳市工业和信息化局关于“深圳市专精特新中小企业”认定（No.SZ20212074），有效期 3 年。</p> <p>2、2022 年 12 月，公司通过国家高新技术企业复审，取得由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批准的高新技术企业证书（No.GR202244202663），有效期 3 年。</p> <p>3、2022 年 12 月，公司通过广东省科学技术厅关于“广东省集成电路封测电通工程技术研究中心”的认定（No.2022B057）。</p> <p>4、2023 年 4 月，公司连续 5 年通过“科技型中小企业”评价，取得由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批准的“科技型中小企业”证书（No.20234403070C003642），有效期至 2023 年 12 月 31 日。</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	139,088,432.33	135,804,205.65	2.42%
毛利率%	9.26%	13.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,010,939.10	-7,600,989.66	-71.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,306,540.50	-10,797,768.96	-23.23%
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）	-11.84%	-9.39%	-
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）	-12.11%	-13.34%	-
基本每股收益	-0.21	-0.14	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	214,126,182.70	186,711,043.81	14.68%
负债总计	132,488,200.19	67,577,978.56	96.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,672,719.40	116,379,769.39	-31.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.91	-31.41%
资产负债率%（母公司）	52.16%	28.76%	-

资产负债率%（合并）	61.87%	36.19%	-
流动比率	0.88	1.75	-
利息保障倍数	-8.67	-6.05	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,466,660.25	18,842,546.89	-166.16%
应收账款周转率	4.83	6.05	-
存货周转率	6.75	8.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.68%	24.94%	-
营业收入增长率%	2.42%	-14.22%	-
净利润增长率%	-61.36%	-136.97%	-

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	10,768,627.97	5.03%	42,469,554.73	22.75%	-74.64%
应收票据	10,220,061.69	4.77%	6,563,899.21	3.52%	55.70%
应收账款	30,739,201.00	14.36%	22,705,844.15	12.16%	35.38%
其他非流动资产	29,493,678.94	13.77%	17,567,720	9.41%	67.89%
短期借款	41,831,291.18	19.54%	10,300,000	5.52%	306.13%
应付账款	27,051,226.62	12.63%	20,255,118.49	10.85%	33.55%
资本公积	18,152,147.04	8.48%	41,848,257.93	22.41%	-56.62%
归属于母公司所有者权益合计	79,672,719.40	37.21%	116,379,769.39	62.33%	-31.54%
所有者权益合计	81,637,982.51	38.13%	119,133,065.25	63.81%	-31.47%
总资产	214,126,182.70	100.00%	186,711,043.81	100.00%	14.68%

项目重大变动原因：

- 1、期末应收账款同比增长 35.38%，主要是销售收入增加，期末未到期的应收账款有所增加。
- 2、期末其他非流动资产同比增长 67.89%，主要是报告期内预付部分购买不动产的款项所致。
- 3、期末短期借款同比增长 306.13%，主要是银行贷款增加所致。
- 4、期末应付账款同比增长 33.55%，主要是公司业务规模略有增长，采购备货相应增加所致。
- 5、期末归属于母公司所有者权益合计同比下降 31.54%、所有者权益合计同比下降 31.47%，主要由于市场结构性产能过剩，价格博弈激烈，市场竞争不断加大，2023 年度公司经营亏损所致。

（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	139,088,432.33	-	135,804,205.65	-	2.42%
营业成本	126,211,850.21	90.74%	117,929,458.77	86.84%	7.02%
毛利率%	9.26%	-	13.16%	-	-
税金及附加	485,711.79	0.35%	496,093.45	0.37%	-2.09%
销售费用	2,582,441.03	1.86%	1,997,236.49	1.47%	29.30%
管理费用	15,917,754.99	11.44%	15,213,441.47	11.20%	4.63%
研发费用	9,656,869.58	6.94%	10,805,470.30	7.96%	-10.63%
财务费用	1,914,853.63	1.38%	1,146,332.50	0.84%	67.04%
其他收益	3,813,378.85	2.74%	3,326,512.15	2.45%	14.64%
投资收益	101.22	0.00%	-492.00	0.00%	120.57%
信用减值损失	-697,024.20	-0.50%	-91,350.60	-0.07%	663.02%
营业利润	-14,564,593.03	-10.47%	-8,549,157.78	-6.30%	-70.36%
营业外收入	477,159.56	0.34%	29,075.95	0.02%	1,541.08%
营业外支出	290.93	0.00%	27,977.12	0.02%	-98.96%
利润总额	-14,087,724.4	-10.13%	-8,548,058.95	-6.29%	-64.81%
净利润	-13,798,971.85	-9.92%	-8,551,634.34	-6.30%	-61.36%

项目重大变动原因:

本期营业利润同比下降 70.36%，利润总额同比下降 64.81%，主要由于市场产能过剩，竞争激烈，销售价格下降，毛利率降低，而相关人工成本、费用等又有所上升所致。

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	134,707,135.91	132,856,468.62	1.39%
其他业务收入	4,381,296.42	2,947,737.03	48.63%
主营业务成本	126,211,850.21	117,914,099.57	7.04%
其他业务成本	0	15,359.20	-100.00%

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
封测加工收入	103,701,988.77	99,326,172.94	4.22%	6.03%	11.39%	-5.45%
传感器收入	7,374,824.34	5,875,986.50	20.32%	-6.99%	-1.45%	-12.55%
封测其他收入	4,379,896.42	0	100.00%	48.59%	0.00%	0.00%
PCBA 收入	23,630,322.80	21,009,690.77	11.09%	-10.86%	-5.33%	-5.19%
PCBA 其他	1,400.00	0	100.00%	100.00%	0.00%	0.00%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司全资子公司北京电通敏智以现金方式收购北京电通纬创的全部经营性资产及敏智河北 100% 股权，通过上述资产及股权收购，公司新增 PCBA 加工和销售相关业务。上述收购为同一控制下企业合并，公司追溯调整上年同期数据。封测其他业务收入同比增加 48.59%，主要是产量增加致使边辅料增加，同时铜价上涨致使边辅料销售收入上涨所致。

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	中微半导体（深圳）股份有限公司	28,176,640.36	20.26%	否
2	北京华夏电通科技有限公司	11,678,144.50	8.40%	否
3	深圳市诚芯微科技股份有限公司	9,392,609.24	6.75%	否
4	深圳市创芯微微电子股份有限公司	7,270,637.18	5.23%	否
5	深圳市锦锐科技股份有限公司	6,855,043.17	4.93%	否
合计		63,373,074.45	45.57%	-

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	宁波德洲精密电子有限公司	8,566,369.28	7.01%	否
2	All Sensors Corporation	7,402,975.74	6.06%	否
3	上海润空新材料科技有限公司	6,835,967.68	5.59%	否
4	北京嘉泰瑞通科技有限公司	6,757,772.21	5.53%	否
5	泰兴市龙腾电子有限公司	6,231,345.47	5.1%	否
合计		35,794,430.38	29.29%	-

（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	-12,466,660.25	18,842,546.89	-166.16%
投资活动产生的现金流量净额	-20,648,023.71	-29,422,132.81	29.82%
筹资活动产生的现金流量净额	1,413,757.20	32,954,186.75	-95.71%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 166.16%，主要是以银行承兑汇票方式回款的客户增加以及经营费用支出增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 95.71%，主要是支付同一控制下企业合并（即全资子公司北京电通敏智以现金方式收购北京电通纬创的全部经营性资产及敏智河北 100% 股权）的款项所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
华美澳通	控股子公司	微机电系统传感器的研发、生产加工,销售自产产品;软件开发和技术咨询等。	25,000,000.00	16,976,559.37	7,474,446.14	6,991,527.7	-1,047,467.99
电通传感器	控股子公司	传感器的研发、设计、生产和销售以及代理传感器的相关产品。	10,000,000.00	1,777,411.05	1,185,041.06	383,296.64	-1,515,587.64
晶芯微电	控股子公司	集成电路制造;集成电路设计;集成电路芯片及产品销售。	50,000,000.00	6,405,449.7	6,405,449.7	0	-135,546.24
北京电通敏智	控股子公司	电子元器件与机电组件设备销售。	30,000,000.00	21,504,847.01	9,516,592.28	37,735.85	-1,163,222.92
敏智河北	控股子公司	电子元器件销售及咨询服务。	10,000,000.00	17,616,864.22	4,375,926.09	23,631,722.80	-728,197.67
叁久叁	参股公司	以自有资金从事投资活动。	5,000,000.00	6,599,023.04	1,999,023.04	0	253.04

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市叁久叁集成电路投资(有限合伙)	该对外投资是公司从战略发展出发所作的慎重决定,可以拓展公司业务领域。	优化公司战略布局,拓展公司业务领域,进一步提升公司综合竞争力。

(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、 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
市场竞争加剧的风险	<p>随着集成电路封装测试和 PCBA 加工行业逐渐成熟，市场规模不断扩大，越来越多的行业潜在或新进入者将加入市场竞争，导致产品销售价格下降、行业整体利润下滑， 给公司市场带来不利影响。如果公司在业务协同、技术升级、质量管控、降低成本及新产品精准拓展方面无法跟上竞争对手，公司面临的市场竞争风险将日益加剧。</p> <p>应对措施及分析：公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，提高核心竞争力；一方面通过扩大产能实现规模效益，另外一方面加强高毛利产品引进及先进封装的研发，充分利用现有平台的技术积累，提高行业进入竞争壁垒。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是，2023 年度公司非经常性损益金额 295,601.40 元，占公司净利润比例较低，该类风险暂时消除。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(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

(一) 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

(二) 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	0
销售产品、商品，提供劳务	0	383,296.64
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	5,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	35,000,000.00	35,000,000.00
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
接受担保	80,000,000	29,411,560.90
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：其他为公司租赁关联方宁夏电通实业集团有限责任公司的场地。

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：

1、报告期内，公司向关联方宁夏电通物联网科技股份有限公司销售货物金额为 383,296.64 元，向关联方宁夏电通实业集团有限责任公司租赁场地合计 5000 元，上述交易累计未达到董事会审议标准，已经董事长审批通过；

2、公司于 2023 年 5 月 24 日、2023 年 6 月 14 日分别召开第六届董事会第十一次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于子公司购买资产暨关联交易的议案》。因业务拓展需要，公司全资子公司北京电通敏智拟以现金方式收购北京电通纬创的全部经营性资产及敏智河北 100% 股权，交易对价为人民币 3,500 万元。具体内容详见公司 2023 年 5 月 25 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-015）。

3、公司于 2023 年 8 月 25 日、2023 年 9 月 12 日分别召开第六届董事会第十二次会议、2023 年第二次临时股东大会审议并通过《关于 2023 年度下半年融资计划的议案》。公司向银行申请贷款，并由实际控制人及其配偶或控制的公司提供担保，为满足公司正常经营活动开展的需要，有利于公司长期稳定发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

报告期内，公司与关联方根据签署的协议进行结算，关联交易决策程序符合规定，定价公允合理，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响。公司所发生的关联交易均系经营发展需要，有利于更好地发展公司业务，不会对公司未来财务状况、经营成果和现金流量产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-012	收购资产	其他（不动产）	100000000.00 元	否	否
2023-015	收购资产	北京电通纬创全部经营性资产及敏智河北 100% 股权	35000000.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、2023 年 4 月 7 日，公司董事会收到当时单独持有 17.49% 股份的股东张建国书面提交的《关于 2022 年年度股东大会增加临时提案的函》，提请在 2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会中增加临时提案《关于购买资产的议案》：根据公司战略发展需要，公司或子公司拟向广东京东都市智能产业创新发展有限公司购买位于广东省东莞市凤岗镇雁田村的不动产（在建）作为公司经营活动场所。拟购不动产的建筑面积约为 11,000 平米，房款总价约为 10,000 万元，以双方签订合同为准。截至报告期末，上述房产尚未完成过户。本次购买房产的目的为拟建设公司自有厂房，符合公司战略发展规划，预期将有利于公司的业务开展，公司将着力做好风险控制，不会对公司公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生重大不利影响。

2、公司于2023年5月24日、2023年6月14日分别召开第六届董事会第十一次会议、2023年第一次临时股东大会，审议并通过《关于子公司购买资产暨关联交易的议案》。具体内容详见公司2023年5月25日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-015）。

进展情况：截止2023年12月31日，交易各方均已按照内部决策程序和签署的相关协议，完成了必要的财产权转移手续，公司已取得北京电通纬创经营性资产组以及对敏智河北的控制权。截止本报告披露日，该交易所涉经营性资产和业务均正常、有序进行。由于北京电通敏智成立时间尚短，部分资质尚未获取，在相关资质办理完成前，北京电通敏智将为北京电通纬创提供PCBA代加工服务，收取加工费，在北京电通敏智相关资质办理完成后，北京电通纬创将不再从事PCBA相关业务。本次购买资产系基于公司战略发展需要慎重作出，有利于更好地发展公司业务，不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年8月13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8月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2014年8月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月13日		挂牌	其他承诺(规范关联交易)	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	16,000.00	0.01%	信用证保证金
应收票据	流动资产	其他（背书/贴现）	8,201,245.68	3.83%	公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据
固定资产	非流动资产	抵押	20,470,547.11	9.56%	融资租赁抵押担保
总计	-	-	28,687,792.79	13.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述事项均为公司日常经营所需，对公司均无任何不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	45,787,163	75.12%	1,729,212	47,516,375	77.96%
	其中：控股股东、实际控制人	1,945,125	3.19%	0	1,945,125	3.19%
	董事、监事、高管	1,456,750	2.39%	-229,500	1,227,250	2.01%
	核心员工	584,500	0.76%	-58,978	525,522	0.67%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,162,837	24.88%	-1,729,212	13,433,625	22.04%
	其中：控股股东、实际控制人	8,715,375	14.30%	0	8,715,375	14.30%
	董事、监事、高管	4,488,750	7.36%	229,500	4,718,250	7.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,950,000	-	0	60,950,000	-
普通股股东人数		336				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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%	期末持有无限售股份数量	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	张建国	10,660,500	0	10,660,500	17.4906%	8,715,375	1,945,125	7,500,000	0
2	银川育成科创	9,390,000	0	9,390,000	15.4061%	0	9,390,000	0	0
3	宁夏电通集团	6,246,000	0	6,246,000	10.2477%	0	6,246,000	0	0
4	刘晓东	4,374,000	0	4,374,000	7.1764%	3,280,500	1,093,500	0	0
5	李静宁	2,580,000	0	2,580,000	4.2330%	0	2,580,000	0	0
6	深圳励享智创	1,958,712	103,500	2,062,212	3.3834%	0	2,062,212	0	0
7	章霖	1,950,000	0	1,950,000	3.1993%	0	1,950,000	0	0
8	张中原	2,000,000	-200,000	1,800,000	2.9532%	0	1,800,000	0	0

9	嘉兴金 长川	1,600,000	0	1,600,000	2.6251%	0	1,600,000	0	0
10	深圳中 小担	1,500,000	0	1,500,000	2.4610%	0	1,500,000	0	0
合计		42,259,212	-96,500	42,162,712	69.1758%	11,995,875	30,166,837	7,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：张建国为电通集团实际控制人，张建国担任励享智创的执行事务合伙人，张建国与电通集团、励享智创为一致行动人；李静宁持有励享智创 19.91 万元的出资额，占励享智创合伙份额的 3.89%；除此之外，公司其他前十名股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，控股股东、实际控制人均为张建国，未发生变化。

张建国直接持有公司 17.49% 的股份，同时其所控制的电通集团控制公司 10.25% 的股份，通过励享智创控制公司 3.38% 的股份，其合计控制公司 31.12% 的股份。张建国一直担任公司法定代表人、董事长，负责公司重大事项决策和日常经营管理。因此张建国对公司具有控制权，为公司的实际控制人。

张建国，男，1964 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，天津大学电子工程系本科，北京大学光华管理学院 EMBA 硕士学位，高级工程师。1986 年 7 月至 1991 年 8 月，历任宁夏电子产品监督检验所测试工程师、测试技术研究室主任；1991 年 9 月至今，先后创办“电通系”企业，任宁夏电通技术服务公司经理、宁夏电通实业集团有限责任公司董事长；1995 年 7 月至今，任宁夏电通信息产业有限公司董事长；2003 年 6 月至今，任北京电通纬创电子技术有限公司董事长、法定代表人；2011 年 5 月至今，任宁夏电通物联网科技股份有限公司董事长、法定代表人、总裁；2007 年 2 月至今，任股份公司董事长、法定代表人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次股票发行	2022 年 8 月 9 日	44,500,000.00	26,223,701.11	是	“购买资产”变更为“补充流动资金”	6,821,480.00	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，本次募集资金已使用完毕。报告期内，公司共使用募集资金 26,223,701.11

元，均用于补充流动资金。报告期内，公司存在将 6,821,480.00 元募集资金用途从购买资产变更为补充流动资金的情况。公司分别于 2023 年 8 月 25 日召开第六届董事会第十二次会议及第六届监事会第八次会议、2023 年 9 月 12 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于补充确认变更募集资金用途的议案》，同意部分募集资金用途变更。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
张建国	董事长、总经理	男	1964年7月	2021年12月28日	2024年12月27日	10,660,500	0	10,660,500	17.49%
刘晓东	董事	男	1963年11月	2021年12月28日	2024年12月27日	4,374,000	0	4,374,000	7.18%
张玉胜	董事	男	1963年11月	2024年1月3日	2024年12月27日	0	0	0	0%
王欢欢	董事	女	1990年1月	2022年9月14日	2024年12月27日	0	0	0	0%
彭树立	董事	男	1994年2月	2024年3月7日	2024年12月27日	0	0	0	0%
闫军	监事会主席	男	1964年10月	2021年12月28日	2024年12月27日	0	0	0	0%
陈明	监事	男	1987年11月	2021年12月28日	2024年12月27日	0	0	0	0%
左福平	职工监事	男	1969年2月	2021年12月28日	2024年12月27日	260,500	0	260,500	0.43%
王龙玺	副总经理	男	1979年9月	2021年12月28日	2024年12月27日	393,000	0	393,000	0.64%
周佩军	副总经理	男	1974年11月	2023年8月25日	2024年12月27日	0	0	0	0%
朱胜鸿	财务负责人	男	1984年11月	2021年12月28日	2024年12月27日	0	0	0	0%
黄昌霆	董事会秘书	男	1985年12月	2022年8月26日	2024年12月27日	0	0	0	0%
伍江涛	副总经理	男	1973年10月	2021年12月28日	2023年8月24日	918,000	0	918,000	1.51%
伍江涛	董事	男	1973年10月	2021年12月28日	2024年1月3日	918,000	0	918,000	1.51%
李亚宁	董事	女	1964年7月	2021年12月28日	2024年3月7日	0	0	0	0%

注：（1）董事会于2023年12月5日收到董事伍江涛先生递交的辞职报告，自2024年1月3日辞职生效；股东大会选举张玉胜担任公司第六届董事会董事，自2024年1月3日生效。

(2) 董事会于 2024 年 1 月 20 日收到董事李亚宁女士递交的辞职报告，自 2024 年 3 月 7 日辞职生效；股东大会选举彭树立担任公司第六届董事会董事，自 2024 年 3 月 7 日生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理张建国为公司实际控制人；董事长兼总经理张建国、监事会主席闫军为电通集团股东。董事长张建国与电通集团和励享智创为一致行动人；董事彭树立为股东育成科创提名的董事。其他董事、监事、高级管理人员与股东之前不存在关联关系。

(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
伍江涛	董事、副总经理	离任	董事（辞职尚未生效）	个人原因辞职
周佩军	无	新任	副总经理	公司经营需要由董事会聘任
张玉胜	无	新任	拟任董事（任职尚未生效）	公司治理需要

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

周佩军，男，1974 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南广播电视大学计算机应用专业，大专学历。2000 年 8 月至 2010 年 2 月，任深圳赛意法微电子有限公司生产经理；2010 年 3 月至 2018 年 5 月，任气派科技股份有限公司生产经理；2018 年 7 月至 2021 年 8 月，任欧菲光科技股份有限公司制造总监；2021 年 8 月至 2023 年 4 月，任贵州中芯微电子科技有限公司厂长。

报告期后新任董事：张玉胜，男，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北大学企业管理专业，研究生学历。1988 年 7 月至 2000 年 12 月，历任宁夏电力局中调所通信工程师、副科长、科长；2000 年 12 月至 2003 年 12 月，任国网宁夏电力公司信息通信公司副总经理；2003 年 12 月至 2009 年 8 月，历任宁夏电力公司规划发展部主任、发展策划部主任；2009 年 8 月至 2011 年 5 月，任宁夏电力公司石嘴山供电局党委副书记、局长；2011 年 5 月至 2023 年 11 月，历任国网宁夏电力有限公司副总经济师、一级协理员。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	4	4	15
生产人员	246	164	117	293
技术人员	86	39	32	93
销售人员	10	6	0	16
财务人员	8	5	2	11
员工总计	365	218	155	428

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	5	5
本科	28	31
专科	64	62
专科以下	268	330
员工总计	365	428

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

公司与员工签署《劳动合同》，并依据现有的组织结构和管理模式，在客观、公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，根据实际情况需要，针对团队成员工作和效益呈现，采取调薪、职位晋级机制，极好的激发了员工积极性与创造性。

公司通过常规社会招聘、网络招聘、学校招聘等多方面措施吸引符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液，推动了企业内部的优胜劣汰；另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司结合工作需要等实际情况，采用技能大赛、网络视频与现场培训相结合的方式，提高员工综合素质。

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(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
王龙玺	无变动	副总经理	393,000	0	393,000
沈红兵	无变动	工程师	75,000	0	75,000
叱晓鹏	无变动	研发经理	30,000	0	30,000
陈侠	无变动	供应链经理	30,000	0	30,000
梁雪琴	无变动	财务主管	260,500	10,022	270,522
张敏	无变动	人力行政总监	120,000	0	120,000
邹光华	离职	设备主管	69,000	-28,700	40,300

核心员工的变动情况

报告期内，1名核心员工离职，公司及时安排相关人员接替其工作，未对公司经营造成不利影响。

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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

注：董事彭树立为育成科创提名的董事；由于董事、高管人员变动，新增相关关联方。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，并持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。2023年3月30日，公

司召开第六届董事会第十次会议，修订了《信息披露事务管理制度》。

报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到真实、及时、准确、完整、公平。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售和服务体系，项目的研发、投标及销售、服务等均不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的专利等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东。总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举或聘任产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的经营设施、非专利技术等有形或无形资产，公司没有以资产或信用为各股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

4、机构独立情况：公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司的机构设置的情况。

5、财务独立情况：公司设置了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法独立纳税。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作的情形。

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

1、会计核算体系：公司严格按照国家法律、法规及会计准则相关规定，遵守公司现行的财务管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，核算结果真实反映出公司的经营情况和财务状况。

2、财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及法律、法规的指引下，做到有序工作、严格管理。

3、管理风险控制体系：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。报告期内，公司未发现上述制度体系存在重大缺陷。

4、报告期内，公司遵守信息披露管理制度，努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、

准确性、完整性和及时性，严格遵守了公司制定的《年度报告重大差错责任追究制度》等各项信息披露管理制度，各项内控制度执行情况良好。

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 2023 年共召开二次临时股东大会和一次年度股东大会，均提供了网络投票安排。

1、2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会开通网络投票，起止时间为 2023 年 4 月 19 日 15:00-2023 年 4 月 20 日 15:00；共 2 名股东通过网络投票进行表决。

2、2023 年 6 月 14 日召开的 2023 年第一次临时股东大会开通网络投票，起止时间为 2023 年 6 月 13 日 15:00-2023 年 6 月 14 日 15:00；共 3 名股东通过网络投票进行表决。

3、2023 年 9 月 12 日召开的 2023 年第二次临时股东大会开通网络投票，起止时间为 2023 年 9 月 11 日 15:00-2023 年 9 月 12 日 15:00；共 2 名股东通过网络投票进行表决。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	信会师报字[2024]第 ZB10683 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层			
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	张福建	刘博		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			
审计报告				
信会师报字[2024]第 ZB10683 号				
深圳电通纬创微电子股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
<p>我们审计了深圳电通纬创微电子股份有限公司（以下简称电通微电）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了电通微电 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。</p>				
二、 形成审计意见的基础				
<p>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，我们独立于电通微电，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。</p>				
三、 其他信息				
<p>电通微电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括电通微电 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>				
四、 管理层和治理层对财务报表的责任				
<p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估电通微电的持续经营能力，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。</p> <p>治理层负责监督电通微电的财务报告过程。</p>				

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对电通微电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电通微电不能持续经营。

（五）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。

（六）就电通微电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：张福建
(项目合伙人)
中国注册会计师：刘博
二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	10,768,627.97	42,469,554.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	10,220,061.69	6,563,899.21
应收账款	五、（三）	30,739,201.00	22,705,844.15
应收款项融资	五、（四）	3,103,350.63	1,599,473.35
预付款项	五、（五）	3,516,228.49	464,161.08
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	5,244,533.91	1,731,414.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	21,043,398.06	16,364,381.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	797,873.70	54,730.89
流动资产合计		85,433,275.45	91,953,459.39
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	五、(九)	1,999,609.22	1,999,508.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	74,092,617.95	70,778,908.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	20,404,391.09	1,292,959.92
无形资产	五、(十二)	97,773.60	130,309.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	1,872,653.46	2,562,953.58
递延所得税资产	五、(十四)	732,182.99	425,225.02
其他非流动资产	五、(十五)	29,493,678.94	17,567,720.00
非流动资产合计		128,692,907.25	94,757,584.42
资产总计		214,126,182.70	186,711,043.81
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	41,831,291.18	10,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	27,051,226.62	20,255,118.49
预收款项			
合同负债	五、(十九)	462,512.80	654,675.59

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	3,577,477.14	2,847,919.90
应交税费	五、(二十一)	255,213.54	2,774,953.95
其他应付款	(二十二)	531,692.53	8,852,310.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	15,176,545.57	2,259,439.06
其他流动负债	五、(二十四)	8,163,104.27	4,471,144.51
流动负债合计		97,049,063.65	52,415,562.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	16,335,269.95	1,071,384.66
长期应付款	五、(二十六)	4,563,050.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	14,540,816.31	14,091,031.57
递延所得税负债	五、(十四)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,439,136.54	15,162,416.23
负债合计		132,488,200.19	67,577,978.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十八)	60,950,000.00	60,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	18,152,147.04	41,848,257.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	5,756,611.61	5,756,611.61
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	-5,186,039.25	7,824,899.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）		79,672,719.40	116,379,769.39

合计			
少数股东权益		1,965,263.11	2,753,295.86
所有者权益（或股东权益）合计		81,637,982.51	119,133,065.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		214,126,182.70	186,711,043.81

法定代表人：张建国

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：朱胜鸿

（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		7,824,090.61	38,090,138.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,125,061.69	6,263,699.21
应收账款	十三、（一）	20,635,555.19	17,975,066.64
应收款项融资		2,603,350.63	1,599,473.35
预付款项		34,239.90	29,226.88
其他应收款	十三、（二）	20,341,294.14	8,921,138.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,330,110.66	5,730,532.24
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		528,926.45	4,090.30
流动资产合计		71,422,629.27	78,613,366.03
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	十三、（三）	61,649,609.22	26,049,508.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		64,293,541.83	63,189,984.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,658,978.99	145,629.05
无形资产		28,301.90	28,301.90
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		890,015.58	1,286,137.85
递延所得税资产		586,937.39	294,208.31
其他非流动资产		26,413,957.94	7,147,720.00
非流动资产合计		172,521,342.85	98,141,489.99
资产总计		243,943,972.12	176,754,856.02
流动负债：			
短期借款		41,831,291.18	10,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,133,719.70	15,661,630.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,455,142.30	2,549,648.70
应交税费		212,117.83	2,232,705.47
其他应付款		6,810,754.43	867,240.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		254,557.56	224,223.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,160,452.13	1,705,337.95
其他流动负债		8,036,070.09	4,099,185.74
流动负债合计		93,894,105.22	37,639,971.95
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		15,031,213.65	
长期应付款		4,563,050.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,749,149.64	13,199,364.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,343,413.57	13,199,364.90
负债合计		127,237,518.79	50,839,336.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,950,000.00	60,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		35,047,354.54	35,047,354.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,756,611.61	5,756,611.61
一般风险准备			
未分配利润		14,952,487.18	24,161,553.02
所有者权益（或股东权益）合计		116,706,453.33	125,915,519.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		243,943,972.12	176,754,856.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、（三十二）	139,088,432.33	135,804,205.65
其中：营业收入	五、（三十二）	139,088,432.33	135,804,205.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,769,481.23	147,588,032.98
其中：营业成本	五、（三十二）	126,211,850.21	117,929,458.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十三）	485,711.79	496,093.45
销售费用	五、（三十四）	2,582,441.03	1,997,236.49
管理费用	五、（三十五）	15,917,754.99	15,213,441.47
研发费用	五、（三十六）	9,656,869.58	10,805,470.30
财务费用	五、（三十七）	1,914,853.63	1,146,332.50
其中：利息费用		1,457,172.11	1,213,321.25
利息收入		155,155.67	210,425.69
加：其他收益	五、（三十八）	3,813,378.85	3,326,512.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	101.22	-492.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		101.22	-492.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-697,024.20	-91,350.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,564,593.03	-8,549,157.78
加：营业外收入	五、（四十一）	477,159.56	29,075.95
减：营业外支出	五、（四十二）	290.93	27,977.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,087,724.40	-8,548,058.95
减：所得税费用	五、（四十三）	-288,752.55	3,575.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,798,971.85	-8,551,634.34
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）		-13,798,971.85	-8,551,634.34
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）		-788,032.75	-950,644.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,010,939.10	-7,600,989.66
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		-13,798,971.85	-8,551,634.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,010,939.10	-7,600,989.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-788,032.75	-950,644.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十四）	-0.21	-0.14

(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(四十四)	-0.21	-0.14
------------------	---------	-------	-------

法定代表人：张建国

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：朱胜鸿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三、(四)	108,081,885.19	100,756,446.67
减：营业成本	十三、(四)	99,326,172.94	89,187,567.33
税金及附加		376,078.90	385,471.79
销售费用		1,526,091.97	1,198,489.43
管理费用		11,861,178.22	10,622,116.05
研发费用		5,807,487.49	6,969,838.57
财务费用		1,732,985.74	952,090.06
其中：利息费用		1,348,114.32	1,104,669.12
利息收入		145,894.77	187,978.09
加：其他收益		3,607,952.41	3,082,387.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-2,923.78	-492.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		101.22	-492.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-604,200.75	43,155.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,547,282.19	-5,434,075.42
加：营业外收入		45,487.27	4,880.31
减：营业外支出			5,634.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,501,794.92	-5,434,829.41
减：所得税费用		-292,729.08	21,644.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,209,065.84	-5,456,473.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,209,065.84	-5,456,473.90
（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		-9,209,065.84	-5,456,473.90
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		92,879,961.82	104,443,029.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		479,298.59	936,873.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	26,988,810.06	11,564,605.37
经营活动现金流入小计		120,348,070.47	116,944,509.13
购买商品、接受劳务支付的现金		43,120,747.50	39,360,813.59
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		41,638,819.25	38,907,124.03
支付的各项税费		9,083,343.39	6,418,764.05

支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	38,971,820.58	13,415,260.57
经营活动现金流出小计		132,814,730.72	98,101,962.24
经营活动产生的现金流量净额		-12,466,660.25	18,842,546.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		474,600.00	10,000.00
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		474,600.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,122,623.71	27,432,132.81
投资支付的现金			2,000,000.00
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		21,122,623.71	29,432,132.81
投资活动产生的现金流量净额		-20,648,023.71	-29,422,132.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			44,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	17,609,200.00	
筹资活动现金流入小计		62,609,200.00	57,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,163,333.66	17,221,836.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,142,926.28	674,837.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	45,889,182.86	6,649,138.96
筹资活动现金流出小计		61,195,442.80	24,545,813.25
筹资活动产生的现金流量净额		1,413,757.20	32,954,186.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,700,926.76	22,374,600.83
加：期初现金及现金等价物余额		42,453,554.73	20,078,953.90
六、期末现金及现金等价物余额		10,752,627.97	42,453,554.73

法定代表人：张建国

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：朱胜鸿

(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		63,573,004.34	73,637,407.22
收到的税费返还		479,298.59	259,794.81
收到其他与经营活动有关的现金		19,574,830.41	8,389,132.58
经营活动现金流入小计		83,627,133.34	82,286,334.61
购买商品、接受劳务支付的现金		21,966,121.31	19,821,546.61
支付给职工以及为职工支付的现金		31,145,579.34	29,562,718.62
支付的各项税费		6,888,656.60	4,360,183.81
支付其他与经营活动有关的现金		41,328,090.14	15,872,151.96
经营活动现金流出小计		101,328,447.39	69,616,601.00
经营活动产生的现金流量净额		-17,701,314.05	12,669,733.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,975.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		474,600.00	10,000.00
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		571,575.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,199,439.51	18,538,552.81
投资支付的现金		30,000,000.00	4,100,000.00
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		50,199,439.51	22,638,552.81
投资活动产生的现金流量净额		-49,627,864.51	-22,628,552.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			44,500,000.00
取得借款收到的现金		45,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,609,200.00	
筹资活动现金流入小计		62,609,200.00	57,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,163,333.66	17,221,836.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,142,926.28	674,837.89
支付其他与筹资活动有关的现金		10,239,809.86	5,300,550.96
筹资活动现金流出小计		25,546,069.80	23,197,225.25
筹资活动产生的现金流量净额		37,063,130.20	34,302,774.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,266,048.36	24,343,955.55
加：期初现金及现金等价物余额		38,074,138.97	13,730,183.42
六、期末现金及现金等价物余额		7,808,090.61	38,074,138.97

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,950,000.00				35,148,257.93				5,756,611.61		9,413,605.90	2,749,598.49	114,018,073.93
加：会计政策变更											7,170.19	3,697.37	10,867.56
前期差错更正													
同一控制下企业合并					6,700,000.00						-1,595,876.24		5,104,123.76
其他													
二、本年期初余额	60,950,000.00				41,848,257.93				5,756,611.61		7,824,899.85	2,753,295.86	119,133,065.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-23,696,110.89						-13,010,939.10	-788,032.75	-37,495,082.74
（一）综合收益总额											-13,010,939.10	-788,032.75	-13,798,971.85
（二）所有者投入和减少资本					-23,696,110.89								-23,696,110.89
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-23,696,110.89							-23,696,110.89
(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	60,950,000.00			18,152,147.04			5,756,611.61	-5,186,039.25	1,965,263.11		81,637,982.51

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,700,000.00				3,667,314.53				5,756,611.61		31,496,581.42	3,699,128.43	79,319,635.99
加：会计政策变更											24,095.65	4,812.11	28,907.76
前期差错更正													
同一控制下企业合并					6,700,000.00						2,484,078.67		9,184,078.67
其他													
二、本年期初余额	34,700,000.00				10,367,314.53				5,756,611.61		34,004,755.74	3,703,940.54	88,532,622.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,250,000.00				31,480,943.40						-26,179,855.89	-950,644.68	30,600,442.83
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	8,900,000.00				34,950,943.40						-7,600,989.66	-950,644.68	35,299,309.06
1. 股东投入的普通股	8,900,000.00				34,950,943.40						-7,600,989.66	-950,644.68	35,299,309.06
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	17,350,000.00				-3,470,000.00					-13,880,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,470,000.00				-3,470,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	13,880,000.00									-13,880,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										-4,698,866.23		-4,698,866.23
四、本年期末余额	60,950,000.00				41,848,257.93				5,756,611.61	7,824,899.85	2,753,295.86	119,133,065.25

法定代表人：张建国

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：朱胜鸿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,950,000.00				35,047,354.54				5,756,611.61		24,160,201.75	125,914,167.90
加：会计政策变更											1,351.27	1,351.27
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,950,000.00				35,047,354.54				5,756,611.61		24,161,553.02	125,915,519.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,209,065.84	-9,209,065.84
(一) 综合收益总额											-9,209,065.84	-9,209,065.84
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	60,950,000.00			35,047,354.54			5,756,611.61	14,952,487.18	116,706,453.33	

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	34,700,000.00				3,566,411.14				5,756,611.61		43,481,504.56	87,504,527.31
加：会计政策变更											16,522.36	16,522.36
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,700,000.00				3,566,411.14				5,756,611.61		43,498,026.92	87,521,049.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,250,000.00				31,480,943.40						-19,336,473.90	38,394,469.50
（一）综合收益总额											-5,456,473.90	-5,456,473.90
（二）所有者投入和减少资本	8,900,000.00				34,950,943.40							43,850,943.40
1. 股东投入的普通股	8,900,000.00				34,950,943.40							43,850,943.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	17,350,000.00				-3,470,000.00						-13,880,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	3,470,000.00				-3,470,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	13,880,000.00										-13,880,000.00	
(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	60,950,000.00				35,047,354.54				5,756,611.61		24,161,553.02	125,915,519.17

深圳电通纬创微电子股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳电通纬创微电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2007年2月6日由张建国、彭晓红、刘晓东、北京电通纬创电子技术有限公司共同发起,并经深圳市工商行政管理局核准登记设立。公司的企业法人营业执照注册号:914403007979708043。2014年8月公司获批在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:830976。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数6095万股,注册资本为6095万元,注册地:深圳市龙岗区平湖街道力昌社区平龙东路349号2#厂房。本公司实际从事的主要经营活动为:微机电系统传感器的研发及销售;集成电路的封装测试;集成电路的开发设计;集成电路及半导体元器件的销售,集成电路及半导体元器件材料的销售;经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目是:微机电系统传感器的生产加工。法定代表人为张建国。本公司的实际控制人为张建国。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月26日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司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) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

同一控制下企业合并：合并方在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），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

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企业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，并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十一）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件使用权	3-5 年	直线法	0.00	可使用年限

3、研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

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

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	摊销方法	摊销年限
装修工程款等	年限平均法	3-5 年

（二十一）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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

此外，任何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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十六）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司主要从事芯片的封测业务，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，通常在订单发货并经客户验收对账后确认收入。

（二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(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的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

• 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

• 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

- 租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

资产的账面价值：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）债务重组

1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司首先按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权,然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例,对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配,并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,应当计入当期损益。

2、本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量,权益工具的公允价值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额,应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务,所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额,计入当期损益。

(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回	金额大于等于 100 万元。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	金额大于等于 100 万元。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额大于等于 100 万元。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额大于等于 100 万元。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	金额大于等于 100 万元。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“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”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，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单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2022年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
企业会计准则解释第16号	递延所得税资产	28,907.76	16,522.36
企业会计准则解释第16号	未分配利润	24,095.65	16,522.36
企业会计准则解释第16号	少数股东权益	4,812.11	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023年度	2022.12.31 /2022年度	2023.12.31 /2023年度	2022.12.31 /2022年度
企业会计准则解释第16号	递延所得税资产	290,070.18	10,867.56	203,450.24	1,351.27
企业会计准则解释第16号	未分配利润	290,818.33	7,170.19	203,450.24	1,351.27
企业会计准则解释第16号	少数股东权益	-748.15	3,697.37		
企业会计准则解释第16号	所得税费用	-217,634.70	16,925.46	-202,098.97	15,171.09
企业会计准则解释第16号	少数股东损益	-4,445.52	-1,114.74		

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分	13%、3%

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税种	计税依据	税率
	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳电通纬创微电子股份有限公司	15%
深圳华美澳通传感器有限公司	25%
电通传感器（深圳）有限公司	25%
晶芯微电（银川）科技有限公司	25%
电通微电（马鞍山）半导体有限公司	25%
北京电通敏智电子技术有限公司	25%
敏智河北电子技术有限公司	15%

（二）税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定及深圳市税务局规定，公司自获得高新技术企业认证后三年内可享受国家高新技术企业的相关优惠政策，2022年至2024年所得税减按15%计征。高新技术企业证书编号：GR202244202663。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	30,372.37	5,769.66
数字货币		
银行存款	10,722,255.60	42,447,785.07
其他货币资金	16,000.00	16,000.00
存放财务公司款项		
合计	10,768,627.97	42,469,554.73
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,757,959.67	6,909,367.59
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
减：坏账准备	537,897.98	345,468.38
合计	10,220,061.69	6,563,899.21

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,757,959.67	100.00	537,897.98	5.00	10,220,061.69	6,909,367.59	100.00	345,468.38	5.00	6,563,899.21
其中：										
按账龄组合	10,757,959.67	100.00	537,897.98	5.00	10,220,061.69	6,909,367.59	100.00	345,468.38	5.00	6,563,899.21
合计	10,757,959.67	100.00	537,897.98		10,220,061.69	6,909,367.59	100.00	345,468.38		6,563,899.21

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,757,959.67	537,897.98	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	10,757,959.67	537,897.98	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	345,468.38	192,429.60			537,897.98	
合计	345,468.38	192,429.60			537,897.98	

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		8,632,890.19
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		8,632,890.19

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,128,196.65	23,519,942.79
1 至 2 年	1,002,898.59	198,070.33
2 至 3 年	131,137.37	67,440.26
3 年以上	832,113.81	764,673.55
小计	33,094,346.42	24,550,126.93
减: 坏账准备	2,355,145.42	1,844,282.78
合计	30,739,201.00	22,705,844.15

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	512,322.67	1.55	512,322.67	100.00		505,307.54	2.06	505,307.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,582,023.75	98.45	1,842,822.75	5.66	30,739,201.00	24,044,819.39	97.94	1,338,975.24	5.57	22,705,844.15
其中：										
按账龄组合	32,582,023.75	98.45	1,842,822.75	5.66	30,739,201.00	24,044,819.39	97.94	1,338,975.24	5.57	22,705,844.15
合计	33,094,346.42	100.00	2,355,145.42		30,739,201.00	24,550,126.93	100.00	1,844,282.78		22,705,844.15

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
长沙市博巨兴电子科技有限公司	179,189.04	179,189.04	100.00	预计无法收回	179,189.04	179,189.04
深圳市博驰信电子有限责任公司	229,128.70	229,128.70	100.00	预计无法收回	229,128.70	229,128.70
深圳市弘聚升电子有限公司	96,989.80	96,989.80	100.00	预计无法收回	96,989.80	96,989.80
深圳市芯艺电子有限公司	7,015.13	7,015.13	100.00	预计无法收回		
合计	512,322.67	512,322.67			505,307.54	505,307.54

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,128,196.65	1,556,409.85	5.00
1 至 2 年	1,002,898.59	100,289.86	10.00
2 至 3 年	131,137.37	26,227.47	20.00
3 年以上	319,791.14	159,895.57	50.00
合计	32,582,023.75	1,842,822.75	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备	505,307.54	7,015.13				512,322.67
按组合计提坏账准备	1,338,975.24	503,847.51				1,842,822.75
合计	1,844,282.78	510,862.64				2,355,145.42

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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中微半导体 (深圳) 股份有限公司	6,508,265.04		6,508,265.04	19.67	325,413.25
深圳市诚芯微科技股份有限公司	2,226,874.38		2,226,874.38	6.73	111,343.72
北京华夏电通科技有限公司	1,533,518.25		1,533,518.25	4.63	76,675.91
深圳陇芯电子有限	1,336,585.97		1,336,585.97	4.04	66,829.30

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司					
宁夏电通物联网科技股份有限公司	1,084,125.00		1,084,125.00	3.28	86,756.25
合计	12,689,368.64		12,689,368.64	38.34	667,018.43

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,103,350.63	1,599,473.35
应收账款		
合计	3,103,350.63	1,599,473.35

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,599,473.35	20,587,463.58	19,083,586.30		3,103,350.63	
合计	1,599,473.35	20,587,463.58	19,083,586.30		3,103,350.63	

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	17,484,112.95	
合计	17,484,112.95	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,493,103.09	99.34	443,741.08	95.60
1至2年	2,705.40	0.08	20,420.00	4.40
2至3年	20,420.00	0.58		
3年以上				
合计	3,516,228.49	100.00	464,161.08	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Baystar Electrumment Inc.	3,257,798.43	92.65
北京历正科技有限责任公司	150,000.00	4.27
南京芯力量集成电路有限公司	10,850.00	0.31
深圳市顺华锦科技有限公司	9,990.00	0.28
哈勃智能传感(深圳)有限公司	5,000.00	0.14
合计	3,433,638.43	97.65

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,244,533.91	1,731,414.02
合计	5,244,533.91	1,731,414.02

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,755,612.53	1,256,419.23
1 至 2 年	563,649.94	508,114.96
2 至 3 年	218,471.65	41,586.87
3 年以上	89,279.51	94,485.60
小计	5,627,013.63	1,900,606.66
减：坏账准备	382,479.72	169,192.64
合计	5,244,533.91	1,731,414.02

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,627,013.63	100.00	382,479.72	6.80	5,244,533.91	1,900,606.66	100.00	169,192.64	8.90	1,731,414.02
其中：										
按账龄组合	5,627,013.63	100.00	382,479.72	6.80	5,244,533.91	1,900,606.66	100.00	169,192.64	8.90	1,731,414.02
合计	5,627,013.63	100.00	382,479.72		5,244,533.91	1,900,606.66	100.00	169,192.64		1,731,414.02

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,755,612.53	237,780.64	5.00
1 至 2 年	563,649.94	56,364.99	10.00
2 至 3 年	218,471.65	43,694.33	20.00
3 年以上	89,279.51	44,639.76	50.00
合计	5,627,013.63	382,479.72	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	169,192.64			169,192.64
上年年末余额在本期				
--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	213,287.08			213,287.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	382,479.72			382,479.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明:

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,900,606.66			1,900,606.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,726,406.97			3,726,406.97
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	5,627,013.63			5,627,013.63

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按账龄组合	169,192.64	213,287.08				382,479.72
合计	169,192.64	213,287.08				382,479.72

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	149,027.29	162,600.76
代扣代缴	124,332.28	118,244.28
往来款	5,353,654.06	1,619,761.62
合计	5,627,013.63	1,900,606.66

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市叁久叁集成电路投资(有限合伙)	往来款	4,600,000.00	2年以内	81.75	235,000.00
宿峰	往来款	401,473.80	1-2年	7.13	40,147.38
大厂京御房地产开发有限公司	押金及保证金	129,600.00	2-3年	2.30	25,920.00
王德顺	往来款	111,600.00	3年以内	1.98	14,940.00
中石化廊坊分公司	往来款	30,000.00	1-2年	0.53	3,000.00
合计		5,272,673.80		93.69	319,007.38

(七) 存货

1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	9,422,397.87		9,422,397.87	6,055,672.47		6,055,672.47
周转材料	183,036.28		183,036.28	37,057.61		37,057.61
在产品	4,224,460.24		4,224,460.24	6,921,771.43		6,921,771.43
库存商品	6,274,658.11		6,274,658.11	2,815,960.75		2,815,960.75
发出商品	938,845.56		938,845.56	533,919.70		533,919.70
合计	21,043,398.06		21,043,398.06	16,364,381.96		16,364,381.96

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	402,252.51	45,824.35
预缴其他税金	395,621.19	8,906.54
合计	797,873.70	54,730.89

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

（九）长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
深圳市叁久 叁集成电路 投资（有限 合伙）	1,999,508.00				101.22						1,999,609.22
小计	1,999,508.00				101.22						1,999,609.22
合计	1,999,508.00				101.22						1,999,609.22

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	74,092,617.95	70,778,908.46
固定资产清理		
合计	74,092,617.95	70,778,908.46

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	134,660,620.73	1,278,529.16	18,117,527.04	1,613,555.72	155,670,232.65
(2) 本期增加金额	27,626,192.10	939,777.21	1,767,906.91	1,346,971.23	31,680,847.45
—购置	11,387,505.64	2,900.00	90,963.76	1,270,562.13	12,751,931.53
—其他	16,238,686.46	936,877.21	1,676,943.15	76,409.10	18,928,915.92
(3) 本期减少金额	6,564,652.19		723,931.62		7,288,583.81
—处置或报废	6,564,652.19		723,931.62		7,288,583.81
—其他					
(4) 期末余额	155,722,160.64	2,218,306.37	19,161,502.33	2,960,526.95	180,062,496.29
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	69,215,810.63	370,178.95	14,446,771.76	858,562.85	84,891,324.19
(2) 本期增加金额	24,163,721.20	820,121.84	1,799,162.79	431,331.26	27,214,337.09
—计提	10,339,095.05	132,255.87	358,430.52	358,742.62	11,188,524.06
—其他	13,824,626.15	687,865.97	1,440,732.27	72,588.64	16,025,813.03
(3) 本期减少金额	5,448,047.91			687,735.03	6,135,782.94
—处置或报废	5,448,047.91			687,735.03	6,135,782.94
—其他					
(4) 期末余额	87,931,483.92	1,190,300.79	16,245,934.55	602,159.08	105,969,878.34
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	67,790,676.72	1,028,005.58	2,915,567.78	2,358,367.87	74,092,617.95
(2) 上年年末账面价值	65,444,810.10	908,350.21	3,670,755.28	754,992.87	70,778,908.46

3、暂时闲置的固定资产

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6、固定资产清理

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十一) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	11,018,571.05	11,018,571.05
(2) 本期增加金额	24,495,840.29	24,495,840.29
—新增租赁	24,495,840.29	24,495,840.29
—其他		
(3) 本期减少金额	7,787,695.71	7,787,695.71
—转出至固定资产		
—其他	7,787,695.71	7,787,695.71
(4) 期末余额	27,726,715.63	27,726,715.63
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	9,725,611.13	9,725,611.13
(2) 本期增加金额	5,384,409.12	5,384,409.12
—计提	5,384,409.12	5,384,409.12
(3) 本期减少金额	7,787,695.71	7,787,695.71
—转出至固定资产		
—其他	7,787,695.71	7,787,695.71
(4) 期末余额	7,322,324.54	7,322,324.54
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	20,404,391.09	20,404,391.09
(2) 上年年末账面价值	1,292,959.92	1,292,959.92

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	481,876.13	481,876.13
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	481,876.13	481,876.13
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	351,566.69	351,566.69
(2) 本期增加金额	32,535.84	32,535.84
—计提	32,535.84	32,535.84
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	384,102.53	384,102.53
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	97,773.60	97,773.60
(2) 上年年末账面价值	130,309.44	130,309.44

2、使用寿命不确定的知识产权

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修和改良	2,562,953.58	256,418.87	946,718.99		1,872,653.46
合计	2,562,953.58	256,418.87	946,718.99		1,872,653.46

(十四) 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		上年年末余额	
	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	2,947,418.71	442,112.81	2,322,293.40	348,344.01
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁交易	22,335,463.61	3,444,498.18	1,780,123.28	272,477.46
合计	25,282,882.32	3,886,610.99	4,102,416.68	620,821.47

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
租赁交易	20,404,391.09	3,154,428.00	1,292,959.92	195,596.45
合计	20,404,391.09	3,154,428.00	1,292,959.92	195,596.45

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,154,428.00	732,182.99	195,596.45	425,225.02
递延所得税负债	3,154,428.00		195,596.45	

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	108,549.29	36,650.38
可抵扣亏损	46,995,877.08	33,598,307.56
合计	47,104,426.37	33,634,957.94

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	上年年末余额	备注
2023		3,264,600.53	
2024	2,807,316.83	4,180,741.03	
2025	5,070,588.84	5,070,588.84	
2026	3,090,708.74	3,090,708.74	
2027	15,875,729.76	17,991,668.42	
2028	20,151,532.91		
合计	46,995,877.08	33,598,307.56	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,413,974.24		10,413,974.24	10,332,720.00		10,332,720.00
保证金	500,000.00		500,000.00	900,000.00		900,000.00
预付工程款	18,579,704.70		18,579,704.70	6,335,000.00		6,335,000.00
合计	29,493,678.94		29,493,678.94	17,567,720.00		17,567,720.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	16,000.00	16,000.00	保证金	信用证保证金	16,000.00	16,000.00	保证金	信用证保证金
应收票据	8,632,890.19	8,201,245.68	背书/贴现	公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	4,070,036.68	3,866,534.85	背书	公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据
固定资产	27,201,043.32	20,470,547.11	抵押担保	抵押担保	8,754,702.74	8,754,702.74	抵押担保	抵押担保
合计	35,849,933.51	28,687,792.79			12,840,739.42	12,637,237.59		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	41,311,560.90	10,300,000.00
信用借款		
已贴现未到期银行承兑汇票	519,730.28	
合计	41,831,291.18	10,300,000.00

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	27,051,226.62	20,255,118.49
合计	27,051,226.62	20,255,118.49

(十九) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售货款	462,512.80	654,675.59
合计	462,512.80	654,675.59

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,847,919.90	41,015,162.27	40,285,605.03	3,577,477.14
离职后福利-设定提存计划		2,981,746.89	2,981,746.89	
辞退福利		43,185.34	43,185.34	
一年内到期的其他福利				
合计	2,847,919.90	44,040,094.50	43,310,537.26	3,577,477.14

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,823,523.70	36,917,304.34	36,185,063.26	3,555,764.78
(2) 职工福利费	4,690.60	1,592,254.92	1,587,291.14	9,654.38
(3) 社会保险费		990,174.19	990,174.19	
其中：医疗保险费		871,279.17	871,279.17	
工伤保险费		47,368.60	47,368.60	
生育保险费		71,526.42	71,526.42	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		1,239,057.20	1,239,057.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		189,472.50	189,472.50	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利	15,705.60	70,899.12	78,546.74	8,057.98
(9) 其他短期薪酬	4,000.00	16,000.00	16,000.00	4,000.00
合计	2,847,919.90	41,015,162.27	40,285,605.03	3,577,477.14

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,876,813.19	2,876,813.19	
失业保险费		104,933.70	104,933.70	
企业年金缴费				
合计		2,981,746.89	2,981,746.89	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		2,114,185.02
企业所得税	24,260.48	285,807.36
个人所得税	226,088.68	178,327.18
城市维护建设税	558.90	112,517.87
教育费附加	4,305.48	84,116.52
合计	255,213.54	2,774,953.95

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	531,692.53	8,852,310.83
合计	531,692.53	8,852,310.83

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	531,170.69	922,261.35
代扣代缴款项	521.84	257.34
其他关联方往来款		7,929,792.14
合计	531,692.53	8,852,310.83

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	9,176,351.91	1,550,700.44
一年内到期的租赁负债	6,000,193.66	708,738.62
合计	15,176,545.57	2,259,439.06

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	49,944.36	85,107.83
未终止确认的应收票据	8,113,159.91	4,386,036.68
合计	8,163,104.27	4,471,144.51

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	24,911,592.39	1,918,341.92
减：未确认融资费用	2,576,128.78	138,218.64
一年内到期的租赁负债	6,000,193.66	708,738.62
合计	16,335,269.95	1,071,384.66

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,563,050.28	
专项应付款		
合计	4,563,050.28	

1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	15,030,093.00	1,571,263.86
减：未实现融资费用	1,290,690.81	20,444.62
一年内到期的长期应付款	9,176,351.91	1,550,819.24
合计	4,563,050.28	

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,091,031.57	3,392,700.00	2,942,915.26	14,540,816.31	
合计	14,091,031.57	3,392,700.00	2,942,915.26	14,540,816.31	

(二十八) 股本

项目	上年年末余	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	-------	-----------------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

	额	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	60,950,000.00						60,950,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	41,848,257.93		23,696,110.89	18,152,147.04
其他资本公积				
合计	41,848,257.93		23,696,110.89	18,152,147.04

根据公司 2023 年开第六届董事会第十一次会议决议, 公司同一控制下收购北京电通纬创电子技术有限公司的全部经营性资产及敏智河北电子技术有限公司 100% 股权合计减少资本公积-股本溢价 23,696,110.89 元。

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,756,611.61			5,756,611.61
任意盈余公积				
合计	5,756,611.61			5,756,611.61

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	9,413,605.90	31,496,581.42
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,588,706.05	2,508,174.32
调整后年初未分配利润	7,824,899.85	34,004,755.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-13,010,939.10	-7,600,989.66
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		13,880,000.00
其他		4,698,866.23
期末未分配利润	-5,186,039.25	7,824,899.85

调整年初未分配利润明细:

- 1、由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 7,170.19 元。
- 2、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润-1,595,876.24 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,707,135.91	126,211,850.21	132,856,468.62	117,914,099.57
其他业务	4,381,296.42		2,947,737.03	15,359.20
合计	139,088,432.33	126,211,850.21	135,804,205.65	117,929,458.77

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	261,876.92	269,674.54
教育费附加	119,590.31	127,503.53
地方教育费附加	79,726.84	78,949.05
印花税	13,566.60	9,010.88
环境保护税	7,621.12	7,135.45
车船税	3,330.00	3,820.00
合计	485,711.79	496,093.45

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,177,062.60	1,782,064.77
差旅费	7,731.50	2,059.97
广告费	4,321.20	3,850.00
招待费	272,517.38	97,853.21
邮电通讯费	101,322.47	96,697.80
车辆使用费	14,095.74	14,128.22
其他	5,390.14	582.52
合计	2,582,441.03	1,997,236.49

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,334,923.47	5,923,005.99
折旧	3,464,587.37	2,995,329.62
摊销	902,792.68	2,641,484.66
顾问咨询费	68,378.50	560,000.00
差旅费	284,809.57	214,056.19
水电物业费	326,261.47	489,711.45
招待费	152,122.44	78,255.63
办公费	141,873.34	65,309.28
邮电通讯费	79,154.95	69,013.80
修理费	110,049.69	92,066.51
聘请中介机构费	2,205,700.31	1,450,184.41
开办费	1,151,076.40	
会议费		1,450.00
车辆使用费	86,677.20	144,178.15
其他	609,347.60	489,395.78
合计	15,917,754.99	15,213,441.47

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,578,987.68	6,468,726.93
折旧费及摊销	446,509.52	489,414.73
直接材料	2,237,875.31	3,013,161.45
专家服务费		143,198.25
其他	1,393,497.07	690,968.94
合计	9,656,869.58	10,805,470.30

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,457,172.11	1,213,321.25
其中：租赁负债利息费用	1,218,571.10	243,351.53
减：利息收入	155,155.67	210,425.69
汇兑损益	68,658.79	86,437.08
其他	544,178.40	56,999.86
合计	1,914,853.63	1,146,332.50

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	323,533.15	
政府补助	3,489,845.70	3,326,512.15
合计	3,813,378.85	3,326,512.15

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	101.22	-492.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
合计	101.22	-492.00

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	192,429.60	-155,559.11
应收账款坏账损失	291,307.52	154,000.12
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	213,287.08	92,909.59
合计	697,024.20	91,350.60

(四十一) 营业外收入

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	39,137.25	4,680.00	39,137.25
无法支付的应付款项	369,475.86	16,208.01	369,475.86
其他	68,546.45	8,187.94	68,546.45
合计	477,159.56	29,075.95	477,159.56

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		5,000.00	
罚款支出		1,322.03	
非流动资产毁损报废损失		634.30	
无法收回的应收款项		2,000.00	
其他	290.93	19,020.79	290.93
合计	290.93	27,977.12	290.93

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,205.42	
递延所得税费用	-306,957.97	3,575.39
合计	-288,752.55	3,575.39

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-14,087,724.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,113,158.66
子公司适用不同税率的影响	-386,077.48
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-15.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,504.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,849,026.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-1,669,031.81
其他	
所得税费用	-288,752.55

(四十四) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-13,010,939.10	-7,600,989.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,950,000.00	55,758,333.33
基本每股收益	-0.21	-0.14
其中：持续经营基本每股收益	-0.21	-0.14
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-13,010,939.10	-7,600,989.66
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,950,000.00	55,758,333.33
稀释每股收益	-0.21	-0.14
其中：持续经营稀释每股收益	-0.21	-0.14
终止经营稀释每股收益		

（四十五）现金流量表项目

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	本期金额	上期金额
往来款	22,570,490.80	8,302,701.64
利息收入	155,155.67	210,425.69
政府补助	4,263,163.59	3,051,478.04
合计	26,988,810.06	11,564,605.37

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	30,288,780.45	5,631,917.98
费用性支出	8,138,861.73	7,726,342.73
手续费及其他	544,178.40	56,999.86
合计	38,971,820.58	13,415,260.57

2、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	本期金额	上期金额
收到融资租赁款	17,609,200.00	
合计	17,609,200.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
同控合并支付的现金对价	35,000,000.00	
融资租赁业务租金	5,683,324.09	
融资费用	856,491.77	649,056.60
房屋租赁款	4,349,367.00	6,000,082.36
合计	45,889,182.86	6,649,138.96

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,798,971.85	-8,551,634.34
加：信用减值损失	697,024.20	91,350.60
资产减值准备		
固定资产折旧	11,188,524.06	10,747,227.48
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,384,409.12	4,214,772.54
无形资产摊销	32,535.84	26,666.84
长期待摊费用摊销	946,718.99	2,337,807.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-39,137.25	-4,045.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,525,830.90	1,299,758.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-101.22	492.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-306,957.97	29,617.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,679,016.10	5,453,944.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,366,238.63	2,305,724.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,948,719.66	890,865.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,466,660.25	18,842,546.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,752,627.97	42,453,554.73
减：现金的期初余额	42,453,554.73	20,078,953.90
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	-31,700,926.76	22,374,600.83

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,752,627.97	42,453,554.73
其中：库存现金	30,372.37	5,769.66

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	10,722,255.60	42,447,785.07
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	10,752,627.97	42,453,554.73
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

（四十七）租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,218,571.10	243,351.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,349,367.00	6,000,082.36
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司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：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	7,007,853.61
1 至 2 年	5,986,024.51
2 至 3 年	5,958,857.14
3 年以上	5,958,857.14
合计	24,911,592.40

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
敏智河北电子技术有限公司	100.00	受同一方最终控制	2023/12/31	会议纪要、交接手续	23,631,722.80	-728,197.67	26,509,439.05	618,911.32

2023 年公司与北京电通纬创信息技术有限公司（“北京纬创”）、张海程签订了股权转让协议，取得北京纬创全部经营性资产组以及持有的敏智河北信息技术有限公司（“敏智河北”）100% 股权（其中：北京纬创持股比例 67%；张海程持股比例 33%），公司以现金人民币 3,500.00 万元支付收购款，其中：北京纬创经营性资产组受让价格 2,657.10 万元；敏智河北股权受让价格 842.90 万元。由于合并前后合并双方均受公司实际控制人张建国控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。该转让事项已经股东大会、董事会批准，并对敏智河北进行了法人及高级管理人员的变更。本公司已于 2023 年 12 月支付全部资产组及股权受让价款，并完成了必要的财产权转移手续，取得北京纬创经营性资产组以及对敏智河北的控制权。

2023 年公司取得北京纬创经营性资产组事项构成一项业务，应比照同一控制下企业合并进行业务处理，合并日资产组账面价值 1,130.39 万元，其中：资产账面价值合计 1,396.09 万元，负债账面价值合计 265.70 万元。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、合并成本

	敏智河北信息技术有限公司
现金	8,429,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	8,429,000.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	敏智河北信息技术有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	17,616,864.22	19,972,594.99
货币资金	863,712.50	2,195,784.08
应收款项	5,072,125.25	4,957,030.25
存货	6,239,611.84	7,238,765.33
固定资产	2,497,752.32	2,852,736.50
无形资产	69,471.70	102,007.54
其他	2,874,190.61	2,626,271.29
负债：	13,240,938.13	14,868,471.23
借款		
应付款项	12,691,922.54	13,981,211.86
其他	549,015.59	887,259.37
净资产	4,375,926.09	5,104,123.76
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,375,926.09	5,104,123.76

七、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳华美澳通传感器有限公司	2500 万人民币	深圳	深圳市龙岗区平湖街道力昌社区平龙东路 349 号 2#厂房 B401	微机电系统传感器的研发、生产加工，销售自产产品；软件开发和技术咨询等。	55.00		设立取得
电通传感器（深圳）有限公司	1000 万人民币	深圳	深圳市龙岗区平湖街道力昌社区平龙东路 349 号 2#厂房 B301 三楼 316	传感器的研发、设计、生产和销售以及代理传感器的相关产品。	80.00		设立取得
晶芯微电（银川）科技有限公司	5000 万人民币	银川	宁夏回族自治区银川市金凤区宁安大街 490 号经开区育成中心 3 号物联网大厦 5 楼北厅	集成电路制造；集成电路制造；集成电路设计；集成电路芯片及产品销售。	90.00		设立取得
北京电通敏智电子技术有限公司	3000 万人民币	北京	北京市昌平区回龙观镇立业路 9 号院 3 号楼一层 101	电子元器件与机电组件设备销售。	100.00		设立取得
敏智河北电子技术有限公司	1000 万人民币	河北	河北省廊坊市大厂回族自治县潮白河经济开发区大厂智能制造产业园 C-2 户型	电子元器件销售及咨询服务。	100.00		同一控制下企业合并取得

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
深圳市叁久叁集成电路投资(有限合伙)	深圳市	深圳市	以自有资金从事投资活动	40.00		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	深圳市叁久叁集成电路投资(有限合伙)	深圳市叁久叁集成电路投资(有限合伙)
流动资产	6,599,023.04	2,098,770.00
非流动资产		
资产合计	6,599,023.04	2,098,770.00
流动负债	4,600,000.00	100,000.00
非流动负债		
负债合计	4,600,000.00	100,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,999,023.04	1,998,770.00
按持股比例计算的净资产份额	799,609.22	799,508.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	799,609.22	799,508.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	253.04	-1,230.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	253.04	-1,230.00
本期收到的来自联营企业的股利		

八、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用
-----------	--------	----------------------	-----------------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

		本期金额	上期金额	用损失的项目
递延收益	14,540,816.31	2,942,915.26	2,462,815.11	其他收益
合计	14,540,816.31	2,942,915.26	2,462,815.11	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	870,463.59	870,463.59	863,697.04
合计	870,463.59	870,463.59	863,697.04

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	14,091,031.57	3,392,700.00		2,942,915.26			14,540,816.31	与资产相关

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁夏电通实业集团有限责任公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	电子产品开发、制造及销售(不含国家专控产品);办公自动化设备销售;系统集成;房屋租赁。	4000万	10.25	10.25

注:截至2023年12月31日,本公司法人张建国持股10,660,500股,持股比例17.49%。宁夏电通实业集团有限责任公司持股6,246,000股,持股比例10.25%,本公司实际控制人为张建国。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张建国	公司法人
同小娟	公司法人直系亲属
宁夏电通物联网科技股份有限公司	同一实际控制人
北京电通纬创电子技术有限公司	同一实际控制人
宁夏电通科技有限责任公司	实际控制人控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁夏电通物联网科技股份有限公司	销售货物	383,296.64	616,232.74

2、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用
宁夏电通实业集团有限责任公司	房屋租赁	5,000.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、关联担保情况

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
张建国	8,000,000.00	2023/5/12	2024/5/12	否
宁夏电通实业集团有限责任公司、张建国、同小娟	3,500,000.00	2023/2/1	2024/2/1	否
张建国	10,000,000.00	2023/9/27	2024/9/27	否
张建国、同小娟	1,718,138.53	2023/10/16	2024/10/15	否
张建国、同小娟	1,668,223.34	2023/11/15	2024/11/14	否
张建国、同小娟	1,525,199.03	2023/12/15	2024/12/14	否
张建国	3,000,000.00	2023/12/20	2025/12/20	否

4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,480,709.00	2,327,795.10

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏电通物联网科技股份有限公司	1,084,125.00	86,756.25	696,343.00	34,817.15
应收账款	宁夏电通科技有限责任公司	133,450.00	6,672.50		
其他应收款	深圳市叁久叁集成电路投资（有限合伙）	4,600,000.00	235,000.00	100,000.00	5,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	宁夏电通实业集团有限责任公司	12,000.00	12,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生应披露而未披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

（一）执行《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）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

（二）股权质押情况

截至 2023 年 12 月 31 日，股东张建国股权质押数量为 7,500,000.00 股，占其持有比例的 70.35%。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,538,455.79	18,701,878.87
1 至 2 年	9,660.14	97,476.45
2 至 3 年	84,143.49	63,440.26
3 年以上	708,349.21	644,908.95
小计	22,340,608.63	19,507,704.53
减：坏账准备	1,705,053.44	1,532,637.89
合计	20,635,555.19	17,975,066.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	512,322.67	2.29	512,322.67	100.00		505,307.54	2.59	505,307.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,828,285.96	97.71	1,192,730.77	5.46	20,635,555.19	19,002,396.99	97.41	1,027,330.35	5.41	17,975,066.64
其中：										
按账龄组合	21,828,285.96	97.71	1,192,730.77	5.46	20,635,555.19	19,002,396.99	97.41	1,027,330.35	5.41	17,975,066.64
合计	22,340,608.63	100.00	1,705,053.44		20,635,555.19	19,507,704.53	100.00	1,532,637.89		17,975,066.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
长沙市博巨兴电子科技有限公司	179,189.04	179,189.04	100.00	预计无法收回	179,189.04	179,189.04
深圳市博驰信电子有限责任公司	229,128.70	229,128.70	100.00	预计无法收回	229,128.70	229,128.70
深圳市弘聚升电子有限公司	96,989.80	96,989.80	100.00	预计无法收回	96,989.80	96,989.80
深圳市芯艺电子有限公司	7,015.13	7,015.13	100.00	预计无法收回		
合计	512,322.67	512,322.67			505,307.54	505,307.54

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,538,455.79	1,076,922.79	5.00
1 至 2 年	9,660.14	966.01	10.00
2 至 3 年	84,143.49	16,828.70	20.00
3 年以上	196,026.54	98,013.27	50.00
合计	21,828,285.96	1,192,730.77	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备	505,307.54	7,015.13				512,322.67
按组合计提坏账准备	1,027,330.35	165,400.42				1,192,730.77
合计	1,532,637.89	172,415.55				1,705,053.44

4、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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中微半导体（深圳）股份有限公司	6,508,265.04		6,508,265.04	29.13	325,413.25
深圳市诚芯微科	2,226,874.38		2,226,874.38	9.97	111,343.72

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
技股份有限公司					
深圳陇芯电子有限公司	1,336,585.97		1,336,585.97	5.98	66,829.30
深圳市明芯微科技有限公司	991,440.72		991,440.72	4.44	49,572.04
深圳市锦锐科技股份有限公司	881,119.08		881,119.08	3.94	44,055.95
合计	11,944,285.19		11,944,285.19	53.46	597,214.26

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,341,294.14	8,921,138.44
合计	20,341,294.14	8,921,138.44

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,501,392.46	6,896,636.29
1至2年	3,071,310.38	1,312,352.63
2至3年	7,443.61	743,204.63
3年以上	79,777.31	59,018.91
小计	20,659,923.76	9,011,212.46
减：坏账准备	318,629.62	90,074.02
合计	20,341,294.14	8,921,138.44

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,659,923.76	100.00	318,629.62	1.54	20,341,294.14	9,011,212.46	100.00	90,074.02	1.00	8,921,138.44
其中：										
按账龄组合	5,122,201.07	24.79	318,629.62	6.22	4,803,571.45	1,210,784.77	13.44	90,074.02	7.44	1,120,710.75
合并范围内关联方	15,537,722.69	75.21			15,537,722.69	7,800,427.69	86.56			7,800,427.69
合计	20,659,923.76	100.00	318,629.62		20,341,294.14	9,011,212.46	100.00	90,074.02		8,921,138.44

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,524,915.48	226,245.77	5.00
1 至 2 年	510,064.67	51,006.47	10.00
2 至 3 年	7,443.61	1,488.72	20.00
3 年以上	79,777.31	39,888.66	50.00
合计	5,122,201.07	318,629.62	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	90,074.02			90,074.02
上年年末余额在本期				
--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	228,555.60			228,555.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	318,629.62			318,629.62

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	9,011,212.46			9,011,212.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	11,648,711.30			11,648,711.30
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	20,659,923.76			20,659,923.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额	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	
按账龄组合	90,074.02	228,555.60				318,629.62
合计	90,074.02	228,555.60				318,629.62

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
按账龄组合	5,122,201.07	1,210,784.77
合并范围内关联方	15,537,722.69	7,800,427.69
合计	20,659,923.76	9,011,212.46

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京电通敏智电子技术有限公司	往来款	8,750,000.00	1年以内	42.35	
深圳华美澳通传感器有限公司	往来款	6,769,255.71	2年以内	32.77	
深圳市叁久叁集成电路投资(有限合伙)	往来款	4,600,000.00	2年以内	22.27	235,000.00
宿峰	往来款	401,473.80	1-2年	1.94	40,147.38
电通传感器(深圳)有限公司	往来款	18,466.98	1年以内	0.09	
合计		20,539,196.49		99.42	275,147.38

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,650,000.00		59,650,000.00	24,050,000.00		24,050,000.00
对联营、合营企业投资	1,999,609.22		1,999,609.22	1,999,508.00		1,999,508.00
合计	61,649,609.22		61,649,609.22	26,049,508.00		26,049,508.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳华美澳通传感器有限公司	13,750,000.00						13,750,000.00	
电通微电（马鞍山）半导体有限公司	100,000.00			100,000.00				
电通传感器（深圳）有限公司	2,000,000.00		5,700,000.00				7,700,000.00	
晶芯微电（银川）科技有限公司	8,200,000.00						8,200,000.00	
北京电通敏智电子技术有限公司			30,000,000.00				30,000,000.00	
合计	24,050,000.00		35,700,000.00	100,000.00			59,650,000.00	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
深圳市叁久叁集成电路投资（有限合伙）	1,999,508.00				101.22						1,999,609.22	
小计	1,999,508.00				101.22						1,999,609.22	
合计	1,999,508.00				101.22						1,999,609.22	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,701,988.77	99,326,172.94	97,808,709.64	89,172,208.13
其他业务	4,379,896.42		2,947,737.03	15,359.20
合计	108,081,885.19	99,326,172.94	100,756,446.67	89,187,567.33

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-3,025.00	
权益法核算的长期股权投资收益	101.22	-492.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-2,923.78	-492.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,137.25	
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	546,930.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-728,197.67	
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		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
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	437,731.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	295,601.40	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	295,601.40	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-11.84	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.11	-0.22	-0.22

深圳电通纬创微电子股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月二十六日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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 同一控制下企业合并 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
合并资产负债表				
货币资金	40,273,770.65	42,469,554.73	-	-
应收票据	6,263,699.21	6,563,899.21	-	-
应收账款	18,639,610.64	22,705,844.15	-	-
预付账款	450,735.68	464,161.08	-	-
其他应收款	1,140,817.28	1,731,414.02	-	-
存货	9,125,616.63	16,364,381.96	-	-
其他流动资产	49,914.65	54,730.89	-	-
固定资产	67,926,171.96	70,778,908.46	-	-
使用权资产	162,153.54	1,292,959.92	-	-
无形资产	28,301.90	130,309.44	-	-
长期待摊费用	1,292,230.73	2,562,953.58	-	-
递延所得税资产	292,857.04	425,225.02	300,295.42	329,203.18
应付账款	15,828,867.17	20,255,118.49	-	-
合同负债	602,572.05	654,675.59	-	-
应交税费	2,262,571.58	2,774,953.95	-	-
其他应付款	868,246.37	8,852,310.83	-	-
一年内到期的非流动负债	1,759,927.64	2,259,439.06	-	-
其他流动负债	4,148,371.05	4,471,144.51	-	-
租赁负债	-	1,071,384.66	-	-
资本公积	35,148,257.93	41,848,257.93	-	-
未分配利润	9,413,605.90	7,824,899.85	31,496,581.42	31,520,677.07
归属于母公司所有者权益合计	111,268,475.44	116,379,769.39	-	-
少数股东权益	2,749,598.49	2,753,295.86	3,699,128.43	3,703,940.54
负债和所有者权益总计	166,727,581.26	186,711,043.81	-	-
营业收入	109,294,766.60	135,804,205.65	-	-
营业成本	95,736,827.56	117,929,458.77	-	-
税金及附加	385,496.79	496,093.45	-	-
销售费用	1,745,143.03	1,997,236.49	-	-
管理费用	13,439,036.18	15,213,441.47	-	-
研发费用	9,291,088.72	10,805,470.30	-	-
财务费用	1,048,894.24	1,146,332.50	-	-
其他收益	3,197,533.29	3,326,512.15	-	-
信用减值损失	10,365.54	-91,350.60	-	-
营业利润	-9,144,313.09	-8,549,157.78	-	-
营业外收入	4,880.31	29,075.95	-	-

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

营业外支出	5,634.30	27,977.12	-	-
利润总额	-9,145,067.08	-8,548,058.95	-	-
所得税费用	7,438.38	3,575.39	-	-
净利润	-9,152,505.46	-8,551,634.34	-	-
合并现金流量表			-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	82,563,092.12	104,443,029.89	-	-
收到的税收返还	543,727.42	936,873.87	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	10,832,872.32	11,564,605.37	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	27,895,890.79	39,360,813.59	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	32,377,348.67	38,907,124.03	-	-
支付的各项税费	4,540,888.69	6,418,764.05	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	11,667,896.13	13,415,260.57	-	-
现金及现金等价物净增加额	22,131,382.52	22,374,600.83	-	-
期初现金及现金等价物余额	18,126,388.13	20,078,953.90	-	-
期末现金及现金等价物余额	40,257,770.65	42,453,554.73	-	-

(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、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,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单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
企业会计准则解释第 16 号	递延所得税资产	28,907.76	16,522.36
企业会计准则解释第 16 号	未分配利润	24,095.65	16,522.36
企业会计准则解释第 16 号	少数股东权益	4,812.11	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
企业会计准则解释第 16 号	递延所得税资产	290,070.18	10,867.56	203,450.24	1,351.27
企业会计准则解释第 16 号	未分配利润	290,818.33	7,170.19	203,450.24	1,351.27
企业会计准则解释第 16 号	少数股东权益	-748.15	3,697.37		
企业会计准则解释第 16 号	所得税费用	-217,634.70	16,925.46	-202,098.97	15,171.09
企业会计准则解释第 16 号	少数股东损益	-4,445.52	-1,114.74		

2、重要会计估计变更

无。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,137.25
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	546,930.44
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	-728,197.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	437,731.38
非经常性损益合计	295,601.40
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	295,601.40

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用