



WeEn
WeEn Semiconductors

瑞能半导

NEEQ : 873928

瑞能半导体科技股份有限公司

WeEn Semiconductors Co. Ltd



半年度报告

2024

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、公司负责人李滨、主管会计工作负责人汤子鸣及会计机构负责人（会计主管人员）何旭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

因涉及特定客户的商业机密，避免在中美贸易摩擦的环境下对本公司及特定客户的业务经营产生影响，本公司在客户名称处将公司主要客户之一披露为“客户 A”。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和经营情况.....	7
第三节 重大事件.....	18
第四节 股份变动及股东情况.....	23
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节 财务会计报告	28
附件 I 会计信息调整及差异情况	131
附件 II 融资情况	131

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。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市静安区中兴路 1509 号上海金融街中心一期办公楼 A 座 18 层

释义

释义项目		释义
瑞能半导、公司、股份公司、挂牌公司、本公司	指	瑞能半导体科技股份有限公司
瑞能有限	指	瑞能半导体有限公司
《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》
南昌建恩	指	南昌建恩半导体产业投资中心（有限合伙）
北京广盟	指	北京广盟半导体产业投资中心（有限合伙）
天津瑞芯	指	天津瑞芯半导体产业投资中心（有限合伙）
建投华科	指	建投华科投资股份有限公司
上海设臻	指	上海设臻技术服务中心（有限合伙）
建广资产	指	北京建广资产管理有限公司，担任南昌建恩、北京广盟、天津瑞芯的执行事务合伙人，系公司间接控股股东
上海恩蓝	指	上海恩蓝企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
上海厚恩	指	上海厚恩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
恩蓝有限	指	WeEnland Limited（恩蓝有限公司）
烟台瑞臻	指	烟台瑞臻投资合伙企业（有限合伙）
恩智浦	指	NXP B.V.，系公司原股东
吉林瑞能	指	吉林瑞能半导体有限公司，系公司全资子公司
微恩上海	指	瑞能微恩半导体（上海）有限公司，系公司全资子公司
微恩北京	指	瑞能微恩半导体科技（北京）有限公司，系公司全资子公司
香港瑞能	指	WeEn Semiconductors (Hong Kong) Co., Limited, 系公司全资子公司
英国瑞能	指	WeEn Semiconductors (United Kingdom) Limited, 系公司全资子公司
微澜上海	指	上海瑞能微澜半导体科技有限公司
瑞能上海分	指	瑞能半导体有限公司上海分公司，系公司分公司
瑞能新加坡分	指	WEEN SEMICONDUCTORS (HONG KONG) CO., LIMITED (SINGAPORE BRANCH), 系香港瑞能的分公司
瑞能意大利分	指	WeEn Semiconductors(Hong Kong) Italian Branch, 系香港瑞能的分公司
瑞能荷兰分	指	WeEn Semiconductors(Netherlands) Limited, 系英国瑞能的分公司
瑞能德国分	指	WeEn Semiconductors(Germany)Limited, 系英国瑞能的分公司
瑞能印度分	指	WeEn Semiconductors (Hong Kong) Co., Limited, 系香港瑞能位于印度的分公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
北交所	指	北京证券交易所

主办券商、保荐机构、西南证券	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
硅片	指	单晶硅棒切割而成的薄片；如无特殊说明，本文所属硅片专指尚未经过芯片加工工艺处理的硅片
晶圆	指	如无特殊说明，本文所述晶圆专指通过在硅片上进行抛光、氧化、扩散、光刻等一系列的工艺加工后，在一个硅片上已制成许多构造相同、功能相同的晶粒，但尚未划片分立和封装的硅晶圆片
芯片	指	如无特殊说明，本文所述芯片专指功率半导体分立器件芯片，系通过在硅片上进行抛光、氧化、扩散、光刻等一系列的工艺加工后，在一个硅片上同时制成许多构造相同、功能相同的晶粒，再经过划片分立后得到单独的晶粒，即为芯片。这个芯片已具有了功率半导体器件的全部功能，但还需要通过封装后方可使用
芯片	指	如无特殊说明，本文所述芯片专指功率半导体分立器件芯片，系通过在硅片上进行抛光、氧化、扩散、光刻等一系列的工艺加工后，在一个硅片上同时制成许多构造相同、功能相同的晶粒，再经过划片分立后得到单独的晶粒，即为芯片。这个芯片已具有了功率半导体器件的全部功能，但还需要通过封装后方可使用
功率半导体	指	功率半导体器件与功率 IC 的统称
功率半导体器件	指	单一封装的半导体组件，具备电子特性功能，常见的分立式半导体器件有晶闸管、功率二极管、晶体管等
功率二极管、二极管	指	一种具有单向传导电流的电子器件，当无特别说明时，一般指硅基二极管。
快恢复二极管、FRD	指	一种具有开关特性好、反向恢复时间短特点的半导体二极管，为功率二极管产品中的一种。
三极管	指	晶体三极管，半导体基本元器件之一
晶闸管、可控硅	指	一种开关元件，能在高电压、大电流条件下工作
碳化硅、SiC	指	一种第三代宽禁带半导体材料，具有禁带宽度大、临界磁场高、电子饱和迁移速率较高、热导率极高等性质
IGBT	指	Insulated Gate Bipolar Transistor 的缩写，绝缘栅双极型晶体管，由双极结型晶体管（BJT）和金属氧化物场效应晶体管（MOSFET）组成的复合全控型电压驱动式电力电子器件，是半导体器件的一种
MOSFET	指	Metal-Oxide-Semiconductor Field-Effect Transistor，指金属氧化物场效应晶体管，是一种高频的半导体器件
TVS 保护器件	指	Transient Voltage Suppressor，一种保护器件，可在电路中起到对浪涌、静电等瞬变电压的抑制功能
DC/DC 转换器	指	直流-直流转换器
功率模块	指	如无特殊说明，本文所属功率模块专指功率半导体分立器件按一定的功能组合再灌封成一个模块

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	瑞能半导体科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WeEn Semiconductors Co. Ltd		
	WeEn		
法定代表人	李滨	成立时间	2015 年 8 月 5 日
控股股东	控股股东为（南昌建恩半导体产业投资中心（有限合伙）、北京广盟半导体产业投资中心（有限合伙）、天津瑞芯半导体产业投资中心（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
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(C397)-半导体分立器件制造(C3972)		
主要产品与服务项目	晶闸管、功率二极管、碳化硅器件（包括碳化硅二极管和碳化硅 MOSFET）等		
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	瑞能半导	证券代码	873928
挂牌时间	2023 年 1 月 20 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	361,633,396 股
主办券商（报告期内）	西南证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号 主办券商投资者沟通固定电话：95355		
联系方式			
董事会秘书姓名	汤子鸣	联系地址	上海市静安区中兴路 1509 号上海金融街中心一期办公楼 A 座 18 层
电话	021-60744300	电子邮箱	ir@ween-semi.com
传真	021-61079601		
公司办公地址	上海市静安区中兴路 1509 号 上海金融街中心一期办公楼 A 座 18 层	邮政编码	330052
公司网址	https://www.ween-semi.com/cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913601003364375721		

注册地址	江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区小蓝中大道 346 号 16 栋北面一楼		
注册资本（元）	361,633,396 元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事功率半导体分立器件的研发、生产和销售，是一家拥有芯片设计、晶圆制造、封装设计的一体化经营功率半导体企业。公司为客户提供行业领先的功率半导体产品，报告期内主要产品为晶闸管、功率二极管及碳化硅二极管，广泛应用于以家电为代表的消费电子、以通信电源为代表的工业制造、新能源及汽车等领域。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“制造业”中的“计算机、通信和其他电子设备制造业”，行业代码“C39”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于半导体分立器件制造，行业代码“C3972”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为半导体分立器件制造，行业代码“C3972”。

采购模式

公司采购主要由原材料及晶圆采购和封测加工两部分构成：在原材料及晶圆制造环节，公司采购硅片、光刻板等用于晶圆制造的原材料，以及外购部分晶圆；在封装测试环节，公司采购封测厂商的封测加工服务。

原材料及晶圆采购

公司自主生产晶闸管、部分功率二极管和高压晶体管的晶圆，向上游供应商采购硅片、光刻板、特种气体、化学试剂、石英等原材料。同时，公司掌握碳化硅二极管和肖特基二极管的器件研发技术，向符合要求的合格供应商采购碳化硅二极管晶圆和肖特基二极管晶圆。公司根据对下游需求市场的预判和上游原材料市场的供给情况，设定主要原材料和外购晶圆的安全库存周期，动态调整原材料 和外购晶圆的库存数量，避免原材料或外购晶圆因供应不充足或价格大幅波动而对盈利造成的不利影响。

封测加工服务

公司根据客户需求，结合对市场需求的预测，委托封测厂商对公司自产和外购的晶圆进行封测加工。封测厂商根据公司的器件研发方案，采用公司要求的封测工艺和步骤，将公司提供的晶圆切割成芯片，使用专门的封装材料，对芯片进行封装测试后制成器件成品，并交付公司进行验收。公司完成产品的确认验收后，向封测厂商支付封测加工费。封测加工费的定价主要由封装技术类别、封装使用材料、产品测试要求、产品测试时间，结合加工规模和市场情况等因素决定。公司每年度与封测厂商进行沟通，协商调整封测加工费。

公司采用外协封测加工的模式，一方面是由于封测环节的技术难度相对较小、劳动力相对密集、固定资产投资较大、毛利率较低，另一方面封测环节可选择的供应商较多，公司目前与长电科技、通富微电、华汕华电等多家知名封测厂商保持良好而稳定的业务合作。因此，公司聚焦于功率半导体器件的芯片设计和晶圆制造等核心环节，并委托封测厂商根据公司的要求对晶圆进行封测加工。

生产模式

公司依据客户的应用需求开发产品，结合客户的实际需求和对市场需求的预测，制定产品生产计划，提前生产部分产品以备销售。公司产品的生产周期平均为 8 至 12 周，公司对产品进行严格的质量管控，根据 ISO 9001 和 IATF 16949 的要求，制定了质量控制体系，部分产品达到 AECQ 车规级标准，通过可靠性测试和失效性分析实验室对产品性能进行优化提升，保证公司产品质量。

公司通过其子公司吉林瑞能开展晶圆生产。公司利用硅片、光刻板、特种气体、化学试剂、石英等原材料，运用自主研发的芯片设计方案和晶圆制造工艺，制造晶闸管、功率二极管和高压晶体管的晶圆。同时，对于部分无法制造晶圆的产品，公司直接向合格供应商采购晶圆，具体为公司将晶圆设计等相关技术文件交给晶圆厂，委托其进行晶圆制造，待晶圆制造完成后，公司向晶圆厂采购制造完成的晶圆。封装测试环节，公司采用外协生产模式，将自产和外购的晶圆片委托封测厂商进行外协封测加工，封测厂商根据公司对封测工艺、封测材料、封测步骤等方面的要求，生产出器件成品。

销售模式

公司采用经销为主、直销为辅的销售模式。在经销模式下，公司与经销商签署框架代理协议，约定账期、交货等条款，经销商日常根据需求下单；直销模式下，每年度公司与直销客户谈判敲定每个型号的采购数量和采购价格，直销客户日常根据需求下订单。公司设立香港瑞能作为销售中心，并在东南亚、东亚、欧洲、北美、南美等多个地区布局了全球化的销售服务网络，以实现更好地客户覆盖和客户联系。公司下游经销商通过建设遍布全球的销售网点，可以有效降低公司覆盖客户和物流运输的成本。此外，公司下游经销商的经营规模普遍较大，且财务状况良好，经销模式一定程度上避免了因终端客户违约或延期回款造成的财务风险。因此，公司采用以经销为主的销售模式。

公司经销与直销两种模式均为买断式销售，公司将均以物流签收记录作为收入确认依据。对于销售予经销商的产品，经销商确认签收后，货物风险及后续销售即由经销商自行负责。在日常经营中，公司与主要终端客户保持沟通，了解终端客户对公司产品的使用情况，并向其推介新产品。根据终端客户要求，公司新产品通过终端客户的认证后，便开始主要以经销的方式销售给终端客户。通过经销商销售电子元器件是半导体行业内惯常的模式，由于电子元器件是生产电子设备的基础材料，产品种类繁多，因此终端用户在生产电子设备的过程中通常需要采购大量不同类型的电子元器件。而经销商可以一次性提供各类品牌的各种电子元器件产品，终端用户通过向经销商采购可以避免与大量电子元器件供应商的直接业务往来，简化了采购流程，降低了采购成本。

报告期内，公司采用国际半导体厂商常用的经销为主直销为辅的销售模式。该模式中，经销商主要承担统一备货和物流仓储以便利公司终端客户。公司在经销商的辅助下，主导对主要终端客户的拓展和维护，确定对终端用户的产品建议价格。

研发模式

公司的研发体系以客户需求为导向，通过洞察下游终端客户的需求开发产品。公司拥有一支富有经验的研发队伍，骨干成员均具备 10 年以上从事功率半导体分立器件的研发设计经验，研发团队能将公司技术有效转化成产品，实现可持续的经营发展。公司将科研成果的产业化作为研发重点，通过科学高效的研发管理模式，协调公司各部分共同完成研发工作。

公司研发体系分为产品规划、产品开发以及测试定型三个阶段，分别确定产品的研发方向、产品开发与性能调试、产品检测分析和定型量产。在研发资金投入方面，公司建立了研发项目管理、研发经费核算和使用、研发人员业绩考核、知识产权保护等方面的规章制度，对研发项目立项、研发进度、研发绩效、研发经费等进行管控。公司将研发项目预

算列入公司年度预算范围，在日常经营过程中确保研发经费及时足额到位，以满足技术研发的资金需求。

在研发人才管理方面，公司研发部门对人员进行定期考核，不断优化考核体系。根据个体需求，有针对性的采用多种方式对重要技术骨干进行鼓励，在保留人才的同时，提高员工工作积极性。公司主要采取职位晋升、薪资提升、参与重大项目研发等方式对技术人员进行鼓励，促进其提升技术水平。

盈利模式

公司主要依靠销售晶闸管、功率二极管、碳化硅二极管等功率半导体分立器件实现盈利。公司与国内外知名客户建立长期的合作关系，通过经销渠道和直销渠道为世界知名半导体经销商、消费电子、工业制造、新能源及汽车等多个领域的客户提供优质功率半导体分立器件。公司根据市场供需情况、客户订单情况、产品生产成本及合理利润空间确定产品市场价格，获取产品销售利润。

(二) 行业情况

功率半导体是电子装置中电能转换与电路控制的核心，主要用于改变电子装置中电压和频率、直流 交流转换等。功率半导体广泛应用于电子制造行业，传统应用领域包括消费电子、网络通信、电子设备 等产业，随着社会经济的快速发展及技术工艺的不断进步，新能源汽车及充电桩、智能装备制造、物联 网、新能源发电、轨道交通等新兴应用领域逐渐成为功率半导体的重要应用市场。根据《功率半导体分 立器件产业及标准化白皮书》，功率半导体按器件集成度可以分为功率分立器件和功率 IC 两大类，其中 功率分立器件主要包括功率二极管、晶闸管、晶体管、MOSFET、IGBT 等产品。随着半导体材料的优化突破，新一代以碳化硅为材料的功率半导体分立器件已逐步实现产业化，并快速渗透进入应用市场。

功率半导体的应用十分广阔，涉及电路控制和电能转换的产品均离不开功率半导体的使用。目前，功率半导体已广泛用于消费电子、工业控制、网络通信、电力能源、汽车电子、国防军工、航空航天等领域。近年来数字经济、人工智能、光伏能源、新能源汽车等产业的快速发展，均为功率半导体带来了新的需求增长点，其市场规模不断增长。

我国半导体分立器件主要应用领域为通讯、消费电子、汽车电子、工业电子等。近年来受益于新能 源汽车及充电桩、智能装备制造、物联网、光伏新能源等新兴应用的发展，国内半导体分立器件产业持续增长，行业呈现良好的发展态势。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、瑞能半导被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。 2、瑞能半导于 2022 年 3 月被江西省工业和信息化部认定为 2021 年江西省制造业单项冠军企业，有效期为 3 年。 3、瑞能半导于 2022 年 11 月 4 日取得编号为 GR202236000311 的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年。

4、瑞能半导体全资子公司吉林瑞能于 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202322000929 的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	374,150,152.68	413,109,977.70	-9.43%
毛利率%	31.55%	41.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,713,557.72	64,073,786.08	-47.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,570,448.36	54,196,689.16	-63.89%
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）	2.16%	4.38%	-
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）	1.26%	3.72%	-
基本每股收益	0.09	0.18	-47.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,983,326,166.89	1,964,358,504.34	0.97%
负债总计	404,870,158.14	421,073,853.38	-3.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,578,456,008.75	1,543,284,650.96	2.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.36	4.27	2.28%
资产负债率%（母公司）	10.40%	6.23%	-
资产负债率%（合并）	20.41%	21.44%	-
流动比率	4.33	4.59	-
利息保障倍数	17.81	25.62	-
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	61,129,636.99	97,753,064.77	-37.47%
应收账款周转率	5.25	8.66	-
存货周转率	1.04	0.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.97%	3.97%	-
营业收入增长率%	-9.43%	-11.85%	-

净利润增长率%	-47.38%	-21.28%	-
---------	---------	---------	---

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	496,744,177.33	25.05%	406,709,206.59	20.70%	22.14%
应收票据					
应收账款	72,107,164.27	3.64%	70,555,798.07	3.59%	2.20%
交易性金融资产			100,183,750.00	5.10%	-100.00%
预付款项	13,867,607.22	0.70%	15,925,044.34	0.81%	-12.92%
其他应收款	4,849,767.75	0.24%	7,007,709.88	0.36%	-30.79%
存货	237,681,127.59	11.98%	253,640,434.83	12.91%	-6.29%
其他流动资产	61,604,763.83	3.11%	59,134,083.55	3.01%	4.18%
其他权益工具投资	50,000,000.00	2.52%	50,000,000.00	2.55%	0.00%
固定资产	203,385,648.81	10.25%	196,825,455.84	10.02%	3.33%
在建工程	76,599,624.79	3.86%	81,201,368.90	4.13%	-5.67%
使用权资产	188,465,861.38	9.50%	202,967,944.36	10.33%	-7.15%
无形资产	87,625,901.05	4.42%	93,986,868.86	4.78%	-6.77%
商誉	323,038,561.48	16.29%	323,038,561.48	16.44%	0.00%
长期待摊费用	67,045,034.64	3.38%	52,229,498.68	2.66%	28.37%
递延所得税资产	33,872,643.55	1.71%	21,267,683.61	1.08%	59.27%
其他非流动资产	66,438,283.20	3.35%	29,685,095.35	1.51%	123.81%
应付账款	78,571,702.11	3.96%	79,020,727.87	4.02%	-0.57%
合同负债	13,198,717.91	0.67%	18,661,977.83	0.95%	-29.27%
应付职工薪酬	8,639,865.85	0.44%	17,861,998.84	0.91%	-51.63%
应交税费	11,108,378.46	0.56%	4,936,194.01	0.25%	125.04%
其他应付款	41,304,241.47	2.08%	44,288,957.24	2.25%	-6.74%
一年内到期的非流动负债	26,195,950.48	1.32%	7,985,564.17	0.41%	228.04%
其他流动负债	25,984,698.32	1.31%	26,360,155.94	1.34%	-1.42%
租赁负债	178,547,048.80	9.00%	200,821,250.78	10.22%	-11.09%
递延收益	20,973,468.60	1.06%	20,525,438.55	1.04%	2.18%
递延所得税负债	346,086.14	0.02%	611,588.15	0.03%	-43.41%

项目重大变动原因

1. 交易性金融资产：本期期末较上年期末减少100.00%，主要系公司于本期期末无银行结构性存款所致。
2. 其他应收款：本期期末较上年期末减少30.79%，主要系公司于本期收回了部分出口退税款所致。
3. 递延所得税资产：本期期末较上年期末增长59.27%，主要系部分子公司亏损形成的暂时性差异所致。
4. 其他非流动资产：本期期末较上年期末增长123.81%，主要系预付设备款与工程款增加所致。
5. 应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少51.63%，主要系计提奖金减少所致。
6. 应交税金：本期期末较上年期末增加125.04%，主要系本期子公司微恩北京收到政府房租补贴导致应纳税所得额较高所致。
7. 一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末增加228.04%，主要系一年内到期的租赁负债，较上年末增加所致。
8. 递延所得税负债：本期期末较上年期末减少43.41%，主要系新租赁准则会税差异变动所致。

（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	374,150,152.68	—	413,109,977.70	—	-9.43%
营业成本	256,110,068.19	68.45%	239,895,470.83	58.07%	6.76%
毛利率	31.55%	—	41.93%	—	—
销售费用	24,374,995.18	6.51%	23,437,613.75	5.67%	4.00%
管理费用	48,491,838.69	12.96%	58,482,057.32	14.16%	-17.08%
研发费用	34,350,278.00	9.18%	33,146,760.74	8.02%	3.63%
财务费用	-7,651,466.31	-2.05%	-1,655,207.61	-0.40%	-362.27%
信用减值损失	-213,097.72	-0.06%	847,189.57	0.21%	-125.15%
资产减值损失	-5,190,212.78	-1.39%	-6,369,922.44	-1.54%	-18.52%
其他收益	23,822,378.90	6.37%	19,544,048.15	4.73%	21.89%
投资收益	612,819.89	0.16%			100.00%
营业利润	35,937,949.86	9.61%	72,372,372.58	17.52%	-50.34%
营业外支出	1,676,960.89	0.45%	423,432.39	0.10%	296.04%
净利润	33,713,557.72	9.01%	64,073,786.08	15.51%	-47.38%
税金及附加	1,568,377.36	0.42%	1,452,225.37	0.35%	8.00%
所得税费用	547,431.25	0.15%	7,875,154.10	1.91%	-93.05%

项目重大变动原因

1. 财务费用：本期较上年同期减少362.27%，主要系本期汇兑损益收益以及利息收入较上年同期增加所致。
2. 信用减值损失：本期较上年同期减少125.15%，主要系本期应收账款坏账损失较上年同期减少所致。
3. 投资收益：本期较上年同期增加100.00%，主要系本期购买较多银行结构性存款所致。
4. 营业利润及净利润：本期较上年同期分别减少50.34%和47.38%，主要系市场周期性波动，且处于下行周期，导致收入及毛利率较上年同期减少。
5. 营业外支出：本期较上年同期增加296.04%，主要系本期新增部分固定资产报废所致。
6. 所得税费用：本期较上年同期减少93.05%，主要系本期利润下滑所致。

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	373,805,991.99	412,772,451.34	-9.44%
其他业务收入	344,160.69	337,526.36	1.97%
主营业务成本	256,110,068.19	239,895,470.83	6.76%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
晶闸管	198,349,425.54	110,436,695.82	44.32%	-10.74%	-2.90%	-4.50%
功率二极管	121,729,995.02	83,548,253.11	31.37%	-19.28%	-8.12%	-8.34%
碳化硅二极管	42,991,554.47	45,437,561.14	-5.69%	87.35%	133.14%	-20.76%
其他主营产品	10,735,016.95	16,687,558.12	-55.45%	-36.08%	6.03%	-61.74%

按区域分类分析

√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
中国大陆	39,206,350.21	29,098,260.69	25.78%	3.73%	18.56%	-9.28%

中国（港澳台）	224,546,598.24	160,164,627.04	28.67%	0.56%	15.38%	-9.17%
欧洲区	42,452,130.48	27,319,212.61	35.65%	-22.48%	-3.58%	-12.62%
亚洲区 （除中国外）	55,513,498.59	32,818,161.67	40.88%	-26.40%	-17.03%	-6.68%
美洲区	12,087,414.47	6,709,806.18	44.49%	-43.74%	-22.48%	-15.22%

收入构成变动的原因

1. 碳化硅二极管本期营业收入与营业成本比上年同期分别增加 87.35%和 133.14%，主要系公司于本期进行库存清理所致。
2. 其他主营产品收入占比很小，主要为晶体管及其他客户需求的半导体器件等，部分为自产部分为外购，根据具体构成不同毛利率存在波动。
3. 美洲区本期较上年同期营业收入减少 43.74%。主要系市场周期性波动，而本期处于下行周期所致。

（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	61,129,636.99	97,753,064.77	-37.47%
投资活动产生的现金流量净额	33,665,991.72	-71,712,685.09	-146.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,950,372.73	-13,099,777.89	-62.21%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 36,623,427.78 元，主要是由于本期销售商品收到的现金减少所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 105,378,676.81 元，主要是由于本期收回上年末购买的结构性存款所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净流出较上年减少 8,149,406.16 元，主要是由于本期部分厂房租金尚未到支付节点所致。

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
吉林瑞能半导体有限公司	控股子公司	功率半导体分立器件晶圆生产	123,270,000.00	395,549,432.64	279,896,577.17	296,660,668.27	29,387,179.41
WeEn Semiconductors (United Kingdom) Limited	控股子公司	功率半导体技术研究以及海外业务拓展	9.04	16,696,290.44	14,128,664.70	9,210,505.86	358,422.58

WeEn Semiconductors (Hong Kong) Co., Limited	控股子公司	功率半导体器件的销售	0.91	277,177,614.47	243,472,065.83	364,479,749.74	23,946,190.64
瑞能微恩半导体（上海）有限公司	控股子公司	功率半导体模组生产	200,000,000.00	201,418,598.01	149,897,663.56	29,605,971.82	-12,968,312.02
瑞能微恩半导体科技（北京）有限公司	控股子公司	功率半导体分立器件晶圆生产	400,000,000.00	300,186,648.33	109,853,874.76	0.00	9,703,475.82
上海瑞能微澜半导体科技有限公司	控股子公司	功率半导体技术研究	10,000,000.00	3,431,165.66	3,003,028.64	0.00	-1,996,971.36
中电化合物半导体有限公司	参股公司	宽禁带半导体材料研究、生产及销售	534,233,332.00	1,036,585,852.27	738,845,799.41	70,198,678.12	-44,319,018.81

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
中电化合物半导体有限公司	碳化硅原材料的供应商	为实现瑞能半导碳化硅原材料的供应量的充分保证，完成瑞能半导整体战略发展目标，促进业务可持续增长，增强企业核心竞争力。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 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
（一）股东结构及无实际控制人相关的风险	公司直接控股股东南昌建恩、北京广盟、天津瑞芯均为私募基金，合计直接持有公司 71.11%的股份。建广资产作为上述三家合伙企业的执行事务合伙人有权以上述股东的名义在公司股东（大）会层面行使 71.11%的股东表决权，为公司的间接控股股东，而建广资产的任一股东对其董事会及日常经营管理均无单独决策权，因此建广资产无实际控制人，进而公司无实际控制人。 如果未来建广资产无实际控制人的情况发生变动，则可能通过间接控股股东建广资产对公司管理理念与发展

	战略、公司董事会、公司管理层等方面产生影响，从而可能对公司生产经营稳定性产生不利影响。 此外，由于公司持股比例较高的直接控股股东为基金，其管理和存续受到投资基金相关约定的限制，如基金解散或锁定期满后基金股东减持可能导致公司控制权发生变更。如果公司控制权发生变化，且取得控制权的股东有意改变公司目前的治理结构以及经营模式，可能会对公司业务发展方向和经营管理产生不利影响。
（二）商誉减值的风险	截至报告期，公司因 2015 年收购恩智浦旗下的双极业务，形成商誉 32,303.86 万元。公司至少每年对商誉执行减值测试，如果公司未来经营状况未达预期，则存在商誉减值的风险，对公司的当期盈利水平产生不利影响。
（三）国际贸易摩擦风险	公司在香港、台湾、东南亚、东亚、欧洲、北美、南美等多个地区布局了全球化的销售服务网络。全球多数国家对功率半导体器件的进口无特别的限制性贸易政策，但是近几年全球经济的低迷促使国际贸易保护主义抬头，可能会对公司产品的出口带来不利影响。虽然公司海外出口以欧洲、亚洲为主，但如果全球进一步实施进口政策、关税及其他方面的贸易保护措施，公司未来的经营业绩将会受到不利影响。公司部分原材料采购自美国，虽然公司已经储备了较为充足的库存并积极推进国产替代原材料，但如果后续美国供应商断供公司部分原材料且公司尚未实现其他供应商的量产供应，公司业绩将会受到不利影响。
（四）投资项目失败风险	公司拟投建功率半导体模块厂、车规级功率半导体晶圆厂。虽然公司具备产品自主设计能力和丰富的晶圆工厂运营经验，并在功率半导体行业与国际主要半导体经销商及终端客户建立良好的长期合作关系，但如果投建的新项目市场需求发生变化，未能如期产生效益，则对公司生产经营可能造成较大不利影响。
（五）市场竞争加剧的风险	功率半导体产品应用广泛、行业前景良好，伴随国内半导体行业响应进口替代，国内从事功率半导体分立器件业务的企业日益增多，同类可比公司亦加紧研发新产品及拓展国内和海外市场的步伐。国内众多同行业竞争对手通过对功率半导体产品的持续研发，可能开发出与本公司具有同等竞争力的产品。若市场竞争持续加剧，且公司若无法有效应对行业竞争保持在该领域的优势，可能导致市场份额下滑或毛利率水平下滑，从而导致公司的收入和盈利状况受到不利影响。
（六）行业周期及宏观经济波动的风险	公司主要产品为功率半导体器件，应用于消费电子、工业制造、新能源、汽车电子、通信运输等国民经济各个领域。功率半导体行业具有一定的周期性，与宏观经济的整体发展密切相关。宏观经济的景气度直接影响国民

	消费，从而影响半导体行业的下游行业如消费电子和汽车电子等领域的发展，从而对半导体领域公司的营业收入和盈利产生影响。如果宏观经济波动较大或长期处于低谷，功率半导体行业的市场需求可能发生萎缩，从而影响公司的收入和盈利水平。
（七）产品研发的风险	公司所处的半导体分立器件制造行业属于技术密集型行业、涉及微电子、材料、化学工程等众多学科领域，技术门槛高、技术难度大、资金要求高，同时公司还需面对国内外顶尖科技企业的竞争，只有持续保持产品技术先进性才能够不断提升盈利能力。公司持续推出新产品以保持市场竞争力，增强公司经营水平和持续盈利能力。如果公司因资金短缺、人才流失、研发管理等因素造成新的产品技术开发出现滞后，导致公司不能有效保持新产品研发速度和成功率，则公司将无法保持行业优势地位，失去市场先机，丧失市场份额，公司盈利能力将会减弱。
（八）原材料价格波动风险	公司产品成本主要受封测加工服务及硅片、晶圆等主要原材料价格影响。近年硅料价格出现波动，引起硅片、晶圆等原材料相应波动，进而影响公司的产品生产成本。同时，铜等封测加工所用主要金属材料的价格波动也会影响封测加工服务价格。如果未来硅片、铜等封测加工金属材料价格持续大幅波动，将不利于公司的生产预算及成本控制，短期内可能会对公司盈利水平和经营业绩产生不利影响。
（九）汇率波动的风险	公司产品对外销售主要以美元、欧元等外币定价并结算，外汇市场汇率的波动会影响公司所持货币资金的价值，从而影响公司的资产价值。近年来国家根据国内外经济金融形势和国际收支状况，不断推进人民币汇率形成机制改革，增强了人民币汇率的弹性。如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化，公司未来的经营业绩将会受到不利影响。
（十）公司主要生产厂房租赁的风险	截至年报签署日，瑞能半导生产经营场所均系租赁取得，主要工厂吉林瑞能的厂房租赁到期时间为 2028 年 10 月 29 日。虽然瑞能半导已与出租方约定了较长的出租期限并约定了租金，但如果出现出租方违约或其他租赁合同中途终止而未能及时重新选择生产场所的情形，则对瑞能半导正常生产经营将产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三. 二. (五)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	232,718.11	0.01%
作为第三人	0	0%
合计	232,718.11	0.01%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	3,058,149.64
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他[注 1]	-	202,469.64
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

注 1：其他为本期承担的租赁负债利息支出。

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

公司与关联方发生的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循公平、合理、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，根据公司章程与关联交易制度的规定，履行了相应的公司审批与董事会审批程序，不会对公司正常经营产生不利影响，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东利益。

（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
控股股东、董监高、其他股东	2022 年 11 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东、董监高、持股 5%以上股东	2022 年 11 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易）	其他（一、南昌建恩、北京广盟、天津瑞芯、建广资产、建投华科、上海设臻承诺如下：1、本企业/本公司将尽量避免本企业/本公司及本企业/本公司控制或施加重大影响的公司（以下简称“附属公司”）与挂牌公司之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本企业/本公司及附属公司将不会要求或接受挂牌公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。2、本企业/本公司将严格遵守《公司章程》及	正在履行中

					《关联交易管理制度》等其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照挂牌公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。3、本企业/本公司将善意履行作为挂牌公司股东的义务，不利用股东地位就挂牌公司与本企业/本公司或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于挂牌公司的行动，或故意促使挂牌公司的股东大会或董事会作出侵犯挂牌公司其他股东合法权益的决议。本企业/本公司保证不会利用关联交易转移挂牌公司利润，不会通过影响挂牌公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。二、挂牌公司董事、监事及高级管理人员承诺如下：1、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司（以下简称“附属公司”）与挂牌公司之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人及附属公司将不会要求或接受挂牌公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。2、本人将严格遵守《公司章程》及《关联交易管理制度》等其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照挂牌公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。3、本人不利用股东\董事\监事\高级管理人员的地位就挂牌公司与本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于挂牌公司的行动，或故意促使挂牌公司的股东大会或董事会作出侵犯挂牌公司其他股东合法权益的决议。本人保证不会利用关联交易转移挂牌公司利润，不会通过影响挂牌公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。）	
控股股东、董监高、持股5%以上股东	2022年11月10日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（一、南昌建恩、北京广盟、天津瑞芯、建广资产、建投华科、上海设臻承诺如下：1、本企业/本公司或本企业/本公司控制的公司目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移挂牌公司的资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移挂牌公司的资金或资产。2、本企业/本公司承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保挂牌公司不得以垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及关联方使用，也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出。3、本企业/本公司不以下列方式直接或间接地使用挂牌公司提供的资金：（1）有偿或无偿地拆借挂牌公司的资金给控股股东、实际控制人及其关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其关联方提供委托贷款；（3）委托控股股东、实际控制人及其关联方进行投资活动；（4）为控股股东、实际控制人及其关联方开具无真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代控股股东、实际控制人及其关联方偿还债务；（6）中国证监会和全国股转公司认定的其他方式。4、本企业/本公司及本企业/本公司控制的公司及其他关联方将不会以任何方式占用挂牌公司资金。若发生此类事项给挂牌公司造成损失的，由本企业/本公司承担相应责任。二、挂牌公司董事、监事及高级管理人员承诺如下：1、本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移挂牌公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移挂牌公司资金或资	正在履行中

					产。2、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保挂牌公司不得以垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及关联方使用，也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出。3、本人不以下列方式直接或间接地使用挂牌公司提供的资金： （1）有偿或无偿地拆借挂牌公司的资金给控股股东、实际控制人及其关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其关联方提供委托贷款；（3）委托控股股东、实际控制人及其关联方进行投资活动；（4）为控股股东、实际控制人及其关联方开具无真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代控股股东、实际控制人及其关联方偿还债务；（6）中国证监会和全国股转公司认定的其他方式。4、本人及本人控制的企业及其他关联方将不会以任何方式占用公司资金。若发生此类事项给挂牌公司造成损失的，由本人承担相应责任。）	
控股股东、董监高	2022年11月10日	-	挂牌	限售承诺	其他（一、南昌建恩、北京广盟、天津瑞芯承诺如下：本企业/本公司将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更后，后续持有人应继续执行股票限售规定。二、南昌建恩、北京广盟、天津瑞芯、建投华科、上海设臻、上海恩蓝、上海厚恩、恩蓝有限、烟台瑞臻进一步对股票限售事项自愿承诺如下：鉴于瑞能半导体科技股份有限公司（简称“公司”）拟申请股份在全国中小企业股份转让系统（简称“全国股转系统”）挂牌并公开转让其股份（以下简称“本次挂牌”），且拟于挂牌后18个月内提交北京证券交易所发行上市申报文件。本企业作为公司的股东，就本企业所持公司股份锁定相关事项承诺如下：1. 自公司实现本次挂牌之日起至在北京证券交易所发行上市之日止，本企业不转让或委托他人管理本企业直接或间接持有的公司本次挂牌前已发行的股份。该期间内，若发行人派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，前述不得转让或委托他人管理的股份价格、股份数量须作相应调整。2. 在本企业持股期间，若有关股份锁定和减持的、强制性的法律法规、规范性文件及证券监管机构规定发生变化，则本企业愿意自动适用该等变更后的、且是强制性的法律法规、规范性文件及证券监管机构规定。如本企业违反上述承诺，将依法承担相应责任。本承诺函自本企业签署之日起生效。如公司在全国股转系统申请挂牌或在北京证券交易所发行上市计划发生重大变更或终止的，则上述承诺函自动失效。三、挂牌公司董事、监事、高级管理人员承诺如下：本人将严格遵守《公司法》的规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其	承诺内容一正在履行中。承诺内容二中限售承诺已失效，因为公司在2024年7月19日公告，公司于挂牌后的18个月内不会向北交所提交上市申请文件。承诺

					所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。）	内容三正在履行中。
其他股东	2023年5月19日	2024年11月18日	权益变动	限售承诺	依据公司与5名投资者于2023年3月16日签署的《股票发行认购协议》，西南证券股份有限公司、邬睿、沈鑫、张胜锋、汤子鸣自愿对本次认购股份限售，自愿限售期为自认购的本次定向发行股票登记完成之日起18个月。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

（五）应当披露的其他重大事项

公司在2024年7月19日公告，公司于挂牌后的18个月内不会向北交所提交上市申请文件，具体内容详见公司于2024年7月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（ www.neeq.com.cn ）上披露的《关于北交所发行上市计划不确定性的风险提示公告》（公告编号 2024-068）。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	361,633,396	100%	0	361,633,396	100%
	其中：控股股东、实际控制人	257,144,400	71.11%	0	257,144,400	71.11%
	董事、监事、高管	800,532	0.22%	0	800,532	0.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		361,633,396	—	0	361,633,396	—
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南昌建恩	87,429,600	0	87,429,600	24.18%	87,429,600	0	0	0
2	北京广盟	87,429,600	0	87,429,600	24.18%	87,429,600	0	0	0
3	天津瑞芯	82,285,200	0	82,285,200	22.75%	82,285,200	0	0	0
4	建投华科	42,987,600	0	42,987,600	11.89%	42,987,600	0	0	0
5	上海设臻	42,724,800	0	42,724,800	11.81%	42,724,800	0	0	0
6	上海恩蓝	6,476,400	0	6,476,400	1.79%	6,476,400	0	0	0
7	上海厚恩	4,798,800	0	4,798,800	1.33%	4,798,800	0	0	0
8	恩蓝有限	3,341,600	0	3,341,600	0.92%	3,341,600	0	0	0
9	烟台瑞臻	2,526,400	0	2,526,400	0.70%	2,526,400	0	0	0
10	西南证券	653,356	0	653,356	0.18%	653,356	0	0	0

合计	360,653,356	-	360,653,356	99.73%	360,653,356	0	0	0
----	-------------	---	-------------	--------	-------------	---	---	---

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司现有股东中的关联关系情况列示如下：

（1）建广资产担任南昌建恩、北京广盟和天津瑞芯3家合伙企业的执行事务合伙人兼基金管理人，能够实际控制南昌建恩、北京广盟、天津瑞芯3家私募基金股东的经营管理。南昌建恩、北京广盟、天津瑞芯与建广资产之间具有法定的一致行动关系。

（2）南昌建恩持有北京广盟11.68%的财产份额。

（3）建投华科持有中建投资本75.72%的股权，中建投资本持有建广资产51.00%股权。

（4）李滨持有上海设臻51.09%财产份额，持有烟台瑞臻20.52%份额。上海设臻和烟台瑞臻之间具有法定的一致行动关系。

（5）李滨及其直系亲属高珊合计持股100%的广大融信为天津建平的执行事务合伙人并持有天津建平0.04%财产份额，李滨直接持有天津建平60.38%财产份额，天津建平持有建广资产49.00%股权。

截至报告期末，除上述情形外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
李滨	董事长	男	1970年8月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
樊臻宏	董事	男	1967年9月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
常亮	董事	男	1983年2月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
张新宇	董事	男	1972年8月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
王崧	独立董事	男	1976年2月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
朱风麟	独立董事	男	1988年12月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
贾鑫	监事会主席	男	1978年5月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
王海燕	监事	女	1979年4月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
章剑锋	职工监事	男	1978年11月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
Markus Maria Mosen	总经理	男	1959年4月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
陈松	副总经理	男	1965年5月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%

汤子鸣	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1984年8月	2022年6月28日	2025年6月27日	179,508	0	179,508	0.0496%
邬睿	副总经理	女	1973年2月	2023年5月15日	2024年7月15日	441,516	0	441,516	0.1221%
沈鑫	副总经理	男	1981年10月	2023年5月15日	2025年6月27日	179,508	0	179,508	0.0496%
尹晨丰	副总经理	男	1982年4月	2023年12月21日	2025年6月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长李滨持有天津建平 60.38%财产份额，董事樊臻宏持有天津建平 13.54%财产份额，董事张新宇持有天津建平 5.21%财产份额。天津建平持有公司间接控股股东建广资产 49%股权。董事樊臻宏任北京建广资产管理有限公司董事。公司监事会主席贾鑫同时担任间接控股股东建广资产副总经理。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	221	18	31	208
技术人员	98	4	7	95
研发人员	60	3	3	60
管理人员	97	5	4	98
销售人员	36	2	2	36
员工总计	512	32	47	497

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	496,744,177.33	406,709,206.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			100,183,750.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	72,107,164.27	70,555,798.07
应收款项融资			
预付款项	五、3	13,867,607.22	15,925,044.34
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、4	4,849,767.75	7,007,709.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	237,681,127.59	253,640,434.83
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6		
其他流动资产		61,604,763.83	59,134,083.55
流动资产合计		886,854,607.99	913,156,027.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、7	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	203,385,648.81	196,825,455.84
在建工程	五、9	76,599,624.79	81,201,368.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	188,465,861.38	202,967,944.36
无形资产	五、11	87,625,901.05	93,986,868.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12	323,038,561.48	323,038,561.48
长期待摊费用	五、13	67,045,034.64	52,229,498.68
递延所得税资产	五、14	33,872,643.55	21,267,683.61
其他非流动资产	五、15	66,438,283.20	29,685,095.35
非流动资产合计		1,096,471,558.90	1,051,202,477.08
资产总计		1,983,326,166.89	1,964,358,504.34
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	78,571,702.11	79,020,727.87
预收款项			
合同负债	五、17	13,198,717.91	18,661,977.83
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、18	8,639,865.85	17,861,998.84
应交税费	五、19	11,108,378.46	4,936,194.01
其他应付款	五、20	41,304,241.47	44,288,957.24
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、21	26,195,950.48	7,985,564.17
其他流动负债	五、22	25,984,698.32	26,360,155.94
流动负债合计		205,003,554.60	199,115,575.90
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、23	178,547,048.80	200,821,250.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	20,973,468.60	20,525,438.55
递延所得税负债	五、14	346,086.14	611,588.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		199,866,603.54	221,958,277.48
负债合计		404,870,158.14	421,073,853.38
所有者权益：			
股本	五、25	361,633,396.00	361,633,396.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	616,084,094.38	616,084,094.38
减：库存股			
其他综合收益	五、27	24,794,668.03	23,336,867.96
专项储备			
盈余公积	五、28	43,021,810.86	43,021,810.86
一般风险准备			
未分配利润	五、29	532,922,039.48	499,208,481.76
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		1,578,456,008.75	1,543,284,650.96
负债和所有者权益合计		1,983,326,166.89	1,964,358,504.34

法定代表人：李滨

主管会计工作负责人：汤子鸣

会计机构负责人：何旭

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		246,477,344.79	141,358,338.46
交易性金融资产			100,183,750.00
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十三、 (一)	35,416,495.63	25,556,641.24
应收款项融资			
预付款项		819,977.35	1,150,954.38
其他应收款	十三、 (二)	54,412,155.12	56,543,685.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,489,062.56	49,409,567.98
其中：数据资源			
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		26,563,074.01	23,056,097.31
流动资产合计		419,178,109.46	397,259,034.94
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)	597,691,588.41	592,691,588.41
其他权益工具投资		50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,280,249.21	29,551,815.92
在建工程		87,000.00	974,078.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,855,630.77	27,913,255.07
无形资产		61,896,270.02	66,322,800.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		323,038,561.48	323,038,561.48
长期待摊费用		22,541,962.87	4,572,598.36
递延所得税资产		9,671,097.54	3,000,725.45
其他非流动资产		1,883,244.96	3,598,035.38
非流动资产合计		1,118,945,605.26	1,101,663,458.85
资产总计		1,538,123,714.72	1,498,922,493.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		94,658,532.21	23,751,560.41
预收款项			
合同负债		95,003.64	95,810.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,184,415.41	8,802,905.06
应交税费		98,048.15	98,797.78
其他应付款		27,462,457.12	20,309,371.73
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,811,838.00	4,997,814.15
其他流动负债		6,355,094.04	7,522,886.54
流动负债合计		137,665,388.57	65,579,145.74
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		22,342,298.02	25,058,558.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	2,675,438.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,342,298.02	27,733,996.72
负债合计		160,007,686.59	93,313,142.46
所有者权益：			
股本		361,633,396.00	361,633,396.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		616,080,694.38	616,084,094.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,021,810.86	43,021,810.86
一般风险准备			
未分配利润		357,380,126.89	384,870,050.09
所有者权益合计		1,378,116,028.13	1,405,609,351.33
负债和所有者权益合计		1,538,123,714.72	1,498,922,493.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		374,150,152.68	413,109,977.70
其中：营业收入	五、30	374,150,152.68	413,109,977.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		357,244,091.11	354,758,920.41
其中：营业成本	五、30	256,110,068.19	239,895,470.83
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、31	1,568,377.36	1,452,225.37
销售费用	五、32	24,374,995.18	23,437,613.75
管理费用	五、33	48,491,838.69	58,482,057.33
研发费用	五、34	34,350,278.00	33,146,760.74
财务费用	五、35	-7,651,466.31	-1,655,207.61
其中：利息费用	五、35	2,038,439.34	1,968,073.89
利息收入	五、35	6,160,120.70	4,496,362.44
加：其他收益	五、36	23,822,378.90	19,544,048.15
投资收益（损失以“-”号填列）		612,819.89	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-213,097.72	847,189.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-5,190,212.78	-6,369,922.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,937,949.86	72,372,372.57
加：营业外收入	五、40		
减：营业外支出	五、41	1,676,960.89	423,432.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,260,988.97	71,948,940.18
减：所得税费用	五、42	547,431.25	7,875,154.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,713,557.72	64,073,786.08
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）		33,713,557.72	64,073,786.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		33,713,557.72	64,073,786.08
六、其他综合收益的税后净额		1,457,800.07	7,538,784.79
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,457,800.07	7,538,784.79
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		1,457,800.07	7,538,784.79
（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		1,457,800.07	7,538,784.79
（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		35,171,357.79	71,612,570.87

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,171,357.79	71,612,570.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.18

法定代表人：李滨 主管会计工作负责人：汤子鸣 会计机构负责人：何旭

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十三、 (四)	332,222,792.29	331,248,678.37
减：营业成本	十三、 (四)	303,385,981.34	249,351,352.90
税金及附加		284,734.03	1,202,184.29
销售费用		12,221,262.87	10,249,578.67
管理费用		32,716,992.96	37,814,123.44
研发费用		19,173,334.68	19,073,045.30
财务费用		-4,643,207.42	2,887,713.38
其中：利息费用		664,762.42	584,046.07
利息收入		1,251,485.16	2,548,342.46
加：其他收益		3,648,566.59	3,822,927.33
投资收益（损失以“-”号填列）		612,819.89	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-274,822.39	228,184.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,812,720.49	241,109.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,742,462.57	14,962,901.16
加：营业外收入			-

减：营业外支出		1,417,832.72	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,160,295.29	14,962,901.16
减：所得税费用		-6,670,372.09	1,017,976.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,489,923.20	13,944,924.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,489,923.20	13,944,924.44
（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		-27,489,923.20	13,944,924.44
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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		415,495,011.21	465,887,912.19
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		44,217,993.65	49,914,544.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	27,720,184.72	43,807,514.10
经营活动现金流入小计		487,433,189.58	559,609,970.36
购买商品、接受劳务支付的现金		270,604,859.48	294,968,712.07
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		104,438,877.14	99,899,216.63
支付的各项税费		20,113,844.50	8,224,271.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	31,145,971.47	58,764,705.30
经营活动现金流出小计		426,303,552.59	461,856,905.59
经营活动产生的现金流量净额	五、44	61,129,636.99	97,753,064.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		306,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,379,782.88	503,741.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		310,679,782.88	503,741.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,713,791.16	72,216,426.91
投资支付的现金		206,300,000.00	
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		277,013,791.16	72,216,426.91
投资活动产生的现金流量净额		33,665,991.72	-71,712,685.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	9,762,919.85
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		47,367,854.57	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,367,854.57	9,762,919.85
偿还债务支付的现金		47,367,854.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,630.71	
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、44	4,877,742.02	22,862,697.74
筹资活动现金流出小计		52,318,227.30	22,862,697.74
筹资活动产生的现金流量净额		-4,950,372.73	-13,099,777.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,062,582.85	7,685,797.33
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	90,907,838.83	20,626,399.12
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	405,422,400.96	573,037,739.94
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	496,330,239.79	593,664,139.06

法定代表人：李滨 主管会计工作负责人：汤子鸣 会计机构负责人：何旭

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		323,450,621.70	359,424,668.48
收到的税费返还		44,217,993.65	48,535,953.24
收到其他与经营活动有关的现金		2,408,363.20	5,806,996.93
经营活动现金流入小计		370,076,978.55	413,767,618.65
购买商品、接受劳务支付的现金		281,521,542.67	316,222,171.92
支付给职工以及为职工支付的现金		43,571,270.80	40,693,300.10
支付的各项税费		285,597.08	9,796,398.02
支付其他与经营活动有关的现金		23,489,361.79	52,668,262.21
经营活动现金流出小计		348,867,772.34	419,380,132.25
经营活动产生的现金流量净额		21,209,206.21	-5,612,513.60
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		306,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		612,819.89	143,220.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		306,912,819.89	143,220.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,030,596.84	3,283,777.61
投资支付的现金		211,300,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		226,330,596.84	53,283,777.61
投资活动产生的现金流量净额		80,582,223.05	-53,140,557.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,762,919.85
取得借款收到的现金		47,367,854.57	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,367,854.57	9,762,919.85
偿还债务支付的现金		47,367,854.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,630.71	
支付其他与筹资活动有关的现金		664,762.42	2,845,079.00
筹资活动现金流出小计		48,105,247.70	2,845,079.00
筹资活动产生的现金流量净额		-737,393.13	6,917,840.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,064,970.20	-4,839,063.53
五、现金及现金等价物净增加额		105,119,006.33	-56,674,293.67
加：期初现金及现金等价物余额		141,358,338.46	301,058,270.20
六、期末现金及现金等价物余额		246,477,344.79	244,383,976.53

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 否	十二、6
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

分部报告详见附注十二、6。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

1. 基本情况

(一) 公司概况 公司名称：瑞能半导体科技股份有限公司 注册资本：36,163.3396 万人民币 法定代表人：李滨
--

注册地址：江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区小蓝中大道 346 号 16 栋北面一楼

统一社会信用代码：913601003364375721

经营期限：2015 年 8 月 5 日至长期

另外，除特殊说明外，本财务报表附注涉及公司简称如下：

序号	企业名称	简称
1	瑞能半导体科技股份有限公司	公司、本公司
2	南昌建恩半导体产业投资中心（有限合伙）	南昌建恩
3	北京广盟半导体产业投资中心（有限合伙）	北京广盟
4	天津瑞芯半导体产业投资中心（有限合伙）	天津瑞芯
5	建投华科投资股份有限公司	建投华科
6	上海设臻技术服务中心（有限合伙）	上海设臻
7	上海恩蓝企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	上海恩蓝
8	WeEnland Limited（恩蓝有限公司）	恩蓝有限
9	上海厚恩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	上海厚恩
10	烟台瑞臻投资合伙企业（有限合伙）	烟台瑞臻
11	NXP B.V	恩智浦
12	吉林瑞能半导体有限公司	吉林瑞能
13	WeEn Semiconductors(HongKong)Co.,Ltd	香港瑞能
14	WeEn Semiconductors(UnitedKingdom)Limited	英国瑞能
15	瑞能微恩半导体（上海）有限公司	微恩上海
16	瑞能微恩半导体科技（北京）有限公司	微恩北京
17	西南证券股份有限公司	西南证券
18	上海瑞能微澜半导体科技有限公司	微澜上海

（二）历史沿革

瑞能半导体科技股份有限公司（原“瑞能半导体有限公司”）（以下简称“公司”或“本公司”）是由 Hong Kong Jaen Semiconductor Industry Investment Centre LP、南昌建恩半导体产业投资中心（有限合伙）（以下简称“南昌建恩”）、NXP B.V.（以下简称“恩智浦”）共同出资于 2015 年 8 月 5 日在江西南昌设立的有限责任公司。本公司注册资本为 13,000 万美元，三家股东公司各出资 3,315 万美元、3,315 万美元及 6,370 万美元，分别持有本公司 25.50%、25.50%及 49.00%的股权。本公司于 2015 年 8 月 4 日获得商外赣（洪）字[2015]00008 号外商投资企业批准证书，于 2015 年 8 月 5 日领取了 010020040172 号营业执照，营业期限为 25 年。

2015 年 10 月 20 日，Hong Kong Jaen Semiconductor Industry Investment Centre LP 将其全部持有的本公司的 25.50%股权转让给北京广盟半导体产业投资中心（有限合伙）（以下简称“北京广盟”）。

2018 年 3 月 14 日，NXP B.V. 将其持有的本公司 24%股权转让给天津瑞芯半导体产业投资中心（有限合伙）（以下简称“天津瑞芯”）。

2019 年 1 月 29 日，NXP B.V. 将其持有的本公司 23.81%的股权转让给上海设臻技术服务中心（有限合伙）（以下简称“上海设臻”）。

2019 年 3 月 26 日，上海设臻将其持有的本公司 11.94%的股权转让给建投华科投资股份有限公司（以下简称“建投华科”）。

根据公司 2018 年 12 月 25 日召开的董事会的书面决议和修改后的公司章程规定，本公司将注册资本由 13,000 万美元增加至 13,650.0574 万美元，新增 6,500,574 美元。其中，上海恩蓝企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海恩蓝”）以等值人民币认缴 2,455,937 美元出资，上海厚恩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海厚恩”）以等值人民币认缴 1,819,102 美元出资，恩蓝有限公司（以下简称“恩蓝有限”）以等值人民币认缴 2,225,535 美元出资。该次股权变更已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2019）验字第 61223431_B01 号验资报告验证。

上述股权转让及增资完成后，各出资人的认缴出资额及占注册资本的比例如下：

出资人名称	认缴出资额（美元）	占注册资本比例（%）
南昌建恩	33,150,000.00	24.286
北京广盟	33,150,000.00	24.286
天津瑞芯	31,200,000.00	22.857
建投华科	16,300,000.00	11.941
上海设臻	16,200,000.00	11.868
上海恩蓝	2,455,937.00	1.799
恩蓝有限	2,225,535.00	1.630
上海厚恩	1,819,102.00	1.333
合计	<u>136,500,574.00</u>	<u>100</u>

根据发起人协议、股东会决议和公司章程规定的董事会决议，瑞能半导体科技股份有限公司（原“瑞能半导体有限公司”）变更成立，原注册资本为美元 136,500,574.00 元，现申请变更后的注册资本为人民币 90,000,000.00 元，由全体发起人南昌建恩、北京广盟、天津瑞芯、建设华科、上海设臻、上海恩蓝、恩蓝有限、上海厚恩缴足。根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具的安永华明（2019）专字第 61223431_B01 号审计报告，原公司 2019 年 3 月 31 日净资产经审计后金额为人民币 940,226,267.52 元。折股后公司的股份总额为 90,000,000 股，每股面值 1 元，余额人民币 850,226,267.52 元作为资本公积。上述整体变更后，按净资产折股后的股本为人民币 90,000,000.00 元，业经

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2019）验字 61223431_B03 验资报告验证。本公司于 2019 年 6 月 28 日换领了由中华人民共和国江西省南昌市行政审批局换发的统一信用代码为 913601003364375721 号企业法人营业执照。变更后，本公司的股东持股情况如下：

股东名称	认缴股本（人民币元）	占注册资本比例（%）
南昌建恩	21,857,400.00	24.286
北京广盟	21,857,400.00	24.286
天津瑞芯	20,571,300.00	22.857
建投华科	10,746,900.00	11.941
上海设臻	10,681,200.00	11.868
上海恩蓝	1,619,100.00	1.799
恩蓝有限	1,467,000.00	1.630
上海厚恩	1,199,700.00	1.333
合计	<u>90,000,000.00</u>	<u>100</u>

2022 年 8 月，公司第一期员工持股平台上海恩蓝、上海厚恩及恩蓝有限中部分合伙人拟退出持股，并将持有份额转让给平台其他愿意承接股份的合伙人。2022 年 8 月，上海恩蓝、上海厚恩在原平台合伙人之间完成转让并签署合伙份额转让协议，上海恩蓝、上海厚恩持有公司股权比例不变；恩蓝有限因平台内未有愿意承接股份的合伙人，因此向第一期员工持股平台合伙人李滨、樊臻宏及张新宇设立的烟台瑞臻投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“烟台瑞臻”）转让本公司 0.7018%股权。

2022 年 8 月 16 日，恩蓝有限与烟台瑞臻签署《股权转让协议》，约定恩蓝有限股东方将持有的本公司 0.7018%股权转让给烟台瑞臻，恩蓝有限股东方持有的本公司 0.7018%股权对应股数为 631,600.00 股，每股转让价格为 14 元，转让价格共计 8,842,400.00 元。

本次股权转让完成后，公司的股东持股情况如下：

股东名称	认缴股本（人民币元）	占注册资本比例（%）
南昌建恩	21,857,400.00	24.286
北京广盟	21,857,400.00	24.286
天津瑞芯	20,571,300.00	22.857
建投华科	10,746,900.00	11.941
上海设臻	10,681,200.00	11.868
上海恩蓝	1,619,100.00	1.799
上海厚恩	1,199,700.00	1.333
恩蓝有限	835,400.00	0.9282

烟台瑞臻	631,600.00	0.7018
合计	<u>90,000,000.00</u>	<u>100</u>

根据瑞能半导 2023 年 3 月 16 日召开的第二届董事会第七次会议、2023 年 4 月 3 日召开的 2023 年第一次临时股东大会会议审议通过，瑞能半导拟向西南证券股份有限公司、邬睿、沈鑫、张胜锋、汤子鸣特定对象定向发行 408,349 股新股，募集资金总额 10,000,467.01 元。本次发行经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意瑞能半导体科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]790 号）批复。瑞能半导定向发行人民币普通股 408,349 股，面值为每股人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 24.49 元，募集资金为人民币 10,000,467.01 元。瑞能半导本次增资前的注册资本为人民币 90,000,000.00 元，股本为人民币 90,000,000.00 元，截至 2023 年 4 月 26 日止，瑞能半导变更后的注册资本为人民币 90,408,349.00 元，股本为人民币 90,408,349.00 元，业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2023]33439 号验资报告验证。

变更后，公司的股东持股情况如下：

股东名称	认缴股本（人民币元）	占注册资本比例（%）
南昌建恩	21,857,400.00	24.1763
北京广盟	21,857,400.00	24.1763
天津瑞芯	20,571,300.00	22.7538
建投华科	10,746,900.00	11.8871
上海设臻	10,681,200.00	11.8144
上海恩蓝	1,619,100.00	1.7909
上海厚恩	1,199,700.00	1.3270
恩蓝有限	835,400.00	0.9240
烟台瑞臻	631,600.00	0.6986
西南证券	163,339.00	0.1807
邬睿	110,379.00	0.1221
沈鑫	44,877.00	0.0496
张胜锋	44,877.00	0.0496
汤子鸣	44,877.00	0.0496
合计	<u>90,408,349.00</u>	<u>100</u>

2023 年 9 月 21 日及 2023 年 10 月 9 日，根据瑞能半导第二届董事会第十一次会议及 2023 年第三次临时股东大会审议通过《2023 年半年度资本公积转增股本分派预案的议案》，以瑞能半导总股本 90,408,349 股为基数，公司按每 10 股转增 30 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 271,225,047 股，每股面值 1 元，共计增加股本

271,225,047.00 元。转增后公司注册资本为人民币 361,633,396.00 元。业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2023]47678 号验资报告验证。

变更后，公司的股东持股情况如下：

股东名称	认缴股本（人民币元）	占注册资本比例（%）
南昌建恩	87,429,600.00	24.1763
北京广盟	87,429,600.00	24.1763
天津瑞芯	82,285,200.00	22.7538
建投华科	42,987,600.00	11.8871
上海设臻	42,724,800.00	11.8144
上海恩蓝	6,476,400.00	1.7909
上海厚恩	4,798,800.00	1.3270
恩蓝有限	3,341,600.00	0.9240
烟台瑞臻	2,526,400.00	0.6986
西南证券	653,356.00	0.1807
邬睿	441,516.00	0.1221
沈鑫	179,508.00	0.0496
张胜锋	179,508.00	0.0496
汤子鸣	179,508.00	0.0496
合计	<u>361,633,396.00</u>	<u>100</u>

（三）本公司经营范围及行业性质

本公司经批准的经营范围：半导体产品和设备、零部件的研发、设计、生产、销售、技术咨询、技术服务和技术转让；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）本公司无实际控制人。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2024 年 8 月 14 日经本公司董事会批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐适用 ☒不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准

4. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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

本公司子公司吉林瑞能采用人民币作为记账本位币；香港瑞能采用美元作为记账本位币；英国瑞能采用英镑作为记账本位币；本公司子公司微恩上海采用人民币作为记账本位币；本公司子公司微恩北京采用人民币作为记账本位币；本公司子公司微澜上海采用人民币作为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 ☐不适用

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 ☐不适用

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 ☐不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入

当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

√适用 ☐不适用

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

10. 金融工具

√适用 ☐不适用

财政部于 2017 年印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下简称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。主要会计政策及会计估计如下：

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

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

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11. 应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

12. 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13. 应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

14. 其他应收款

☐适用 ☒不适用

15. 存货

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

1. 存货的分类

存货包括委托加工物资、原材料、半成品、在产品及库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

√适用 □不适用

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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，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

17. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

18. 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确

认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

23. 投资性房地产

☐ 适用（成本模式计量） ☐ 适用（公允价值模式计量） ☒ 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	平均年限法	10-20	3.00-5.00	4.75-9.70
电子设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
办公设备及其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

25. 在建工程

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

26. 借款费用

☐ 适用 ☒ 不适用

27. 生物资产

☐ 消耗性生物资产 ☐ 生产性生物资产 ☐ 公益性生物资产 ☒ 不适用

28. 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

29. 使用权资产

☒ 适用 ☐ 不适用

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 承租人发生的初始直接费用；

4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第 4 项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。

承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 无形资产包括客户关系、商标权、专利权、非专利技术和软件等。无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

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

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	—	—	—
专利权	直线法	10-20	0
非专利技术	直线法	10-20	0
客户关系	直线法	15	0
商标权	直线法	10	0
软件	直线法	5-10	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列各项时，确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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，应当证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现

率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

32. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33. 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 ☐不适用

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 ☐不适用

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35. 租赁负债

√适用 ☐不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

36. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

37. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

39. 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入。

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

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让半导体商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了其他因素的基础上，以将产品运输到客户指定交货地点或者运输至客户指定的承运人，在客户或客户指定的承运人确认接收后，以物流签收记录作为收入确认依据：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

4. 收入的计量

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

（1）可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司在销售时已约定单位销售返利金额，在实现最终销售后，以冲抵货款或支付现金的方式进行结算。本公司按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（5）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 ☐不适用

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

42. 租赁

√适用 ☐不适用

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

45. 其他

☐适用 ☒不适用

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	在中国大陆，2019年4月1日起应税收入按13%、6%的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。在英国，应税收入分别按5%或20%的税	5%、6%、20%、13%

	率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	
消费税	—	—
教育费附加	中国大陆教育费附加按实际缴纳的增值税计缴	3%
城市维护建设税	中国大陆城市维护建设税按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、19%、16.50%
地方教育费附加	中国大陆地方教育费附加按实际缴纳的增值税计缴	2%
印花税	中国大陆印花税按照规定的适用税率或者税额标准计缴	按税目执行
代扣代缴所得税	中国大陆，分配给国外股东的利润按照 5%计缴。在香港，代扣代缴企业所得税根据支付的特许权使用费的 4.95%计缴。	5%、4.95%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

√ 适用 □ 不适用

纳税主体名称	所得税税率
南昌瑞能	15%
吉林瑞能	15%
香港瑞能	16.50%
英国瑞能	19%

2. 税收优惠政策及依据

√ 适用 □ 不适用

本公司于 2022 年 11 月 4 日通过高新技术企业资格认证，取得由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批准的编号为 GR202236000311 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司获得高新技术企业认定后将连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。 本公司之子公司吉林瑞能半导体有限公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业资格认证，取得由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批准的编号为 GR202322000929 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司获得高新技术企业认定后将连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目附注

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	496,330,239.79	405,422,400.96
其他货币资金	413,937.54	1,286,805.63
合计	496,744,177.33	406,709,206.59
其中：存放在境外的款项总额	206,865,277.53	172,722,363.66

使用受到限制的货币资金

□适用 √不适用

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	75,639,530.70	74,012,166.53
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	75,639,530.70	74,012,166.53

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					

按组合计提坏账准备的应收账款	75,639,530.70	100.00%	3,532,366.44		72,107,164.27
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,639,530.70	100.00%	3,532,366.44	4.67%	72,107,164.27
合计	75,639,530.70	100.00%	3,532,366.44		72,107,164.27

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,012,166.53	100.00%	3,456,368.46		70,555,798.07
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,012,166.53	100.00%	3,456,368.46	4.67%	70,555,798.07
合计	74,012,166.53	100.00%	3,456,368.46		70,555,798.07

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☒适用 ☐不适用

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

项目	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率
	余额	失	(%)
未逾期	61,514,499.85	2,872,727.50	4.67
逾期小于 180 天	14,125,030.85	659,638.94	4.67
逾期大于 180 天且小于 360 天			
逾期大于 360 天且小于 720 天			

逾期大于 720 天		
合计	75,639,530.70	3,532,366.44

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			汇率折算影响	期末余额
		计提	收回或转回	核销		
组合计提	3,456,368.46	55,308.54			20,689.44	3,532,366.44
合计	3,456,368.46	55,308.54			20,689.44	3,532,366.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 A	11,883,907.00	15.71%	554,978.46
ARROW ASIA PAC LTD.	11,045,750.32	14.60%	515,836.54
WPI INTERNATIONAL (HK) LTD.	9,119,528.26	12.06%	425,881.97
AVNET TECHNOLOGY HONG KONG LIMITED	7,223,310.77	9.55%	337,328.61
EDAL ELECTRONICS CO LTD	7,105,242.23	9.39%	331,814.81
合计	46,377,738.58	61.31%	2,165,840.39

3、预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	13,866,076.96	99.99%	15,920,361.90	99.97%
1 至 2 年	1,530.26	0.01%	4,682.44	0.03%
2 至 3 年				

3 年以上				
合计	13,867,607.22	100.00%	15,925,044.34	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
Episil Technologies Inc.	9,612,057.70	69.31%
上海积塔半导体有限公司	1,911,355.98	13.78%
上海启北置业有限公司	602,483.95	4.34%
上海（外服）集团有限公司	582,898.22	4.20%
芯联集成电路制造股份有限公司	530,930.50	3.83%
合计	13,239,726.35	95.46%

4、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,849,767.75	7,007,709.88
合计	4,849,767.75	7,007,709.88

(1) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	479,124.88	361,628.91
应收退税款	4,532,202.12	6,648,250.75
其他应收款余额合计	5,011,327.00	7,009,879.66
减：其他应收款坏账准备	161,559.26	2,169.78
合计	4,849,767.75	7,007,709.88

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

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)	
2024年1月1日余额	2,169.78			2,169.78
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	159,389.27			159,389.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	0.21			0.21
2024年6月30日余额	161,559.26			161,559.26

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	58,947.08	6,107,028.94
1 至 2 年	4,056,030.11	720,401.61
2 至 3 年	733,864.17	159,642.36
3 年以上	162,485.64	22,806.75
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	161,559.26	2,169.78
合计	4,849,767.75	7,007,709.88

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			外币折算差异	期末余额
		计提	收回或转回	核销		
其他应收款 坏账准备	2,169.78	159,389.27			0.21	161,559.26
合计	2,169.78	159,389.27			0.21	161,559.26

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局 南昌市税务局 进出口处	应收退税款	4,532,202.12	0-3 年	90.44%	
深圳前海租 宝网络科技 有限公司	押金	159,642.36	2-3 年	3.19%	159,642.36
广东亿安仓 供应链科技 有限公司	押金	140,000.00	3 年以上	2.79%	840.00
北京欣悦盛 合住房租赁 有限公司	押金	44,000.00	0-1 年	0.88%	264.00
北京顺创嘉 义置业发展 有限公司	押金	42,049.80	1-2 年	0.84%	252.30
合计	-	4,917,894.28	-	98.14%	160,998.66

5、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	73,672,735.22	1,921,598.73	71,751,136.49

在产品	12,974,466.02	513,648.56	12,460,817.46
库存商品	63,347,224.48	10,635,188.51	52,712,035.97
周转材料	-		
消耗性生物资产	-		
发出商品	962,257.54		962,257.54
合同履约成本	-		
委托加工物资	48,044,124.54		48,044,124.54
半成品	96,184,161.79	44,433,406.20	51,750,755.59
合计	295,184,969.59	57,503,842.00	237,681,127.59

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	75,407,857.44	3,099,876.01	72,307,981.43
在产品	9,625,743.37	429,181.20	9,196,562.17
库存商品	50,233,563.08	7,615,944.48	42,617,618.60
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	2,644,889.24		2,644,889.24
合同履约成本	-	-	-
委托加工物资	40,823,855.14	2,255,297.80	38,568,557.34
半成品	127,217,817.44	38,912,991.39	88,304,826.05
合计	305,953,725.71	52,313,290.88	253,640,434.83

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		汇率 折算 影响	期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	3,099,876.01			1,178,277.28			1,921,598.73
在产品	429,181.20	84,467.36					513,648.56
库存商品	7,615,944.48	3,018,905.69				338.34	10,635,188.51
周转材料							
消耗性生物资产							
合同履约成本							

委托加工物资	2,255,297.80			2,255,297.80			
半成品	38,912,991.39	5,520,414.81					44,433,406.20
合计	52,313,290.88	8,623,787.86		3,433,575.08		338.34	57,503,842.00

6、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	47,550,067.55	44,585,511.60
预缴所得税	2,099,542.27	4,365,681.73
待摊费用	2,845,948.84	1,147,266.34
应收退货成本	9,109,205.17	9,035,623.88
合计	61,604,763.83	59,134,083.55

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

1. 其他权益工具投资情况						
项目	期初余额	追加投资	本期增减变动			其他
			减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
中电化合物半导体有限公司	50,000,000.00					
合计	<u>50,000,000.00</u>					
项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	
中电化合物半导体有限公司	50,000,000.00				该投资符合非交易性权益工具投资的界定	
合计	<u>50,000,000.00</u>				--	

(2) 非交易性权益工具投资情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本期不存在终止确认的情况。

8、固定资产

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	203,385,648.81	196,825,455.84
固定资产清理		
合计	203,385,648.81	196,825,455.84

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	机器设备	办公设备及其他设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	286,683,091.82	32,129,752.78			318,812,844.60
2.本期增加金额	22,379,007.74	599,350.96			22,978,358.70
(1) 购置					0
(2) 在建工程转入	22,599,007.74	599,350.96			23,198,358.70
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,465,337.43	129,914.54			3,595,251.97
(1) 处置或报废	3,465,337.43	129,914.54			3,595,251.97
4.汇率换算		1,362.66			1,362.66
5.期末余额	305,596,762.13	32,600,551.86			338,197,313.99
二、累计折旧					
1.期初余额	100,998,253.50	20,989,135.27			121,987,388.76
2.本期增加金额	13,899,541.25	2,129,855.49			16,029,396.74
(1) 计提	13,899,541.25	2,129,855.49			16,029,396.74
3.本期减少金额	3,082,266.33	123,418.54			3,205,684.87
(1) 处置或报废	3,082,266.33	123,418.54			3,205,684.87

4.汇率折算影响	-	-564.55			-564.55
5.期末余额	111,815,528.42	22,996,136.76			134,811,665.18
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	193,781,233.71	9,604,415.10			203,385,648.81
2.期初账面价值	185,684,838.32	11,140,617.52			196,825,455.84

9、在建工程

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,379,624.79	81,201,368.90
工程物资		
合计	76,379,624.79	81,201,368.90

(2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

功率半导体模块封测配套设备建设项目	6,816,306.55		6,816,306.55	15,365,921.95		15,365,921.95
碳化硅模组封装项目	461,152.44		461,152.44	2,846,993.15		2,846,993.15
朱雀山功率半导体晶圆厂房装修改造项目	68,610,049.73		68,610,049.73	57,283,652.57		57,283,652.57
其他	492,116.07		492,116.07	5,704,801.23		5,704,801.23
合计	76,379,624.79		76,379,624.79	81,201,368.90		81,201,368.90

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
功率半导体模块封测配套设备建设项目	99,640,000.00	15,365,921.95	3,389,801.61	11,939,417.01		6,816,306.55
碳化硅模组封装项目	18,500,000.00	2,846,993.15	1,588,221.24	3,974,061.95		461,152.44

朱雀山功率半导体晶圆厂房装修改造项目	629,500,000.00	57,283,652.57	11,326,397.16	0.00	68,610,049.73
合计	747,640,000.00	75,496,567.67	16,304,420.01	15,913,478.96	75,887,508.72

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
功率半导体模块封测配套设备建设项目	98.54%	建设中				自有资金
碳化硅模组封装项目	100.00%	建设中				自有资金
朱雀山功率半导体晶圆厂房装修改造项目	58.12%	建设中	8,970,789.77	2,700,571.55	4.20%	自有资金
合计	-	-	448,121.41	448,121.41	-	-

10、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	255,953,049.12	255,953,049.12
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	255,953,049.12	255,953,049.12
二、累计折旧		
1.期初余额	52,985,104.76	52,985,104.76
2.本期增加金额	14,502,082.98	14,502,082.98
(1) 计提	14,502,082.98	14,502,082.98
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	67,487,187.74	67,487,187.74
三、减值准备		

1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	188,465,861.38	188,465,861.38
2.期初账面价值	202,967,944.36	202,967,944.36

11、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	土地使用权	客户关系	专利权	商标权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额		35,413,500.00	107,657,600.00	368,122.18	31,664,000.00	28,888,870.85	203,992,093.03
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.汇率折算影响		220,500.00				39,174.98	259,674.98

5.期末余额		35,634,000.00	107,657,600.00	368,122.18	31,664,000.00	28,928,045.83	204,251,768.01
二、累计摊销							
1.期初余额		19,280,683.23	60,405,169.00	309,836.18	16,907,763.00	13,101,772.76	110,005,224.17
2.本期增加金额		1,183,954.79	2,922,831.00	18,406.00	1,035,169.00	1,304,289.83	6,464,650.61
(1) 计提		1,183,954.79	2,922,831.00	18,406.00	1,035,169.00	1,304,289.83	6,464,650.61
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.汇率折算影响		123,895.24				32,096.94	155,992.18
5.期末余额		20,588,533.25	63,328,000.00	328,242.18	17,942,932.00	14,438,159.53	116,625,866.96
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值		15,045,466.75	44,329,600.00	39,880.00	13,721,068.00	14,489,886.30	87,625,901.05
2.期初账面价值		16,132,816.77	47,252,431.00	58,286.00	14,756,237.00	15,787,098.09	93,986,868.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
从恩智浦购入的双极业务	323,038,561.48			323,038,561.48
合计	323,038,561.48			323,038,561.48

(2) 商誉减值准备：无。

13、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	汇率折算影响	期末余额
功率半导体模块封装厂房装修改造项目	44,144,139.77		2,603,006.52			41,541,133.25
上海办公室装修费	2,992,854.00		395,516.01			2,597,337.99
实验室装修	933,316.57	19,435,262.30	1,101,525.87			19,267,053.00
设备及软件维护费	1,408,517.59	230,088.50	479,490.52		6,628.14	1,165,743.71
培训费	517,238.75		130,770.06			386,468.69
IT 机房建设	1,816,514.00		110,092.00			1,706,422.00
测试区房间改造	251,487.00		26,016.00			225,471.00

危险化学品仓库技防改造	165,431.00		10,026.00			155,405.00
合计	52,229,498.68	19,665,350.80	4,856,442.98		6,628.14	67,045,034.64

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	7,635,673.89	1,259,886.18	10,360,597.75	1,709,498.62
政府补助	20,973,468.60	5,243,367.15	20,525,438.55	4,863,815.78
存货跌价准备	58,312,351.26	9,266,762.16	52,166,489.21	8,027,548.64
预提费用	11,004,981.04	1,818,358.13	4,153,457.52	644,538.63
应收退货成本	4,696,024.38	774,844.02	4,696,024.38	744,844.02
坏账准备	393,631.83	61,32.22	169,699.84	28,209.58
股份支付	8,324,945.84	1,248,741.87	8,324,945.84	1,248,741.87
新租赁准则会税差异	230,878,927.35	51,892,790.73	248,620,487.23	55,619,524.17
可弥补亏损	86,104,449.36	17,862,266.89	31,321,701.84	7,830,425.46
质量赔偿款			1,000,000.00	150,000.00
递延所得税资产和负债期末互抵金额		-55,555,905.78		-59,629,463.16
合计	428,324,453.55	33,872,643.55	381,338,842.16	21,267,683.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	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
固定资产评估增值会差异	1,149,389.21	172,408.38	1,384,476.73	207,671.51
香港无形资产税会摊销差异	1,052,592.30	173,677.71	1,236,275.09	203,985.37

新租赁准则会税差异	244,241,240.94	55,555,905.79	264,151,279.63	59,801,831.93
计入当期损益的公允价值变动			183,750.00	27,562.50
递延所得税资产和负债期初互抵金额		-55,555,905.79		-59,629,463.16
合计	246,443,222.45	346,086.14	266,955,781.45	611,588.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	55,555,905.78	33,872,643.55	59,629,463.16	21,267,683.61
递延所得税负债	55,555,905.78	346,086.14	59,629,463.16	611,588.15

(4) 确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,467,802.06	18,467,802.06
可抵扣亏损	66,714,567.79	17,331,469.65
新租赁准则会税差异		
合计	85,182,369.85	35,799,271.71

(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

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2026 年	34,867.26	34,867.26	
2027 年	17,296,602.39	17,296,602.39	
2028 年	31,321,701.84		
2029 年	18,061,396.30		
无到期期限			
合计	66,714,567.79	17,331,469.65	-

15、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
押金	7,100,135.73	42,600.81	7,057,534.92	7,361,471.67	44,168.83	7,317,302.84
预付设备采购款	47,136,044.92		47,136,044.92	13,943,885.29		13,943,885.29
预付工程款	12,244,703.36		12,244,703.36	8,423,907.22		8,423,907.22
合计	66,480,884.01	42,600.81	66,438,283.20	29,729,264.18	44,168.83	29,685,095.35

其他说明：

√适用 □不适用

其他非流动资产中押金按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：				
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）	
2024 年 1 月 1 日余额	44,168.83			44,168.83
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				

本期转回	1,600.09	1,600.09
本期转销		
本期核销		
其他变动（外币报表折算差异）	32.07	32.07
2024年6月30日余额	42,600.81	42,600.81

16、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料款	27,627,901.15	27,308,014.27
封装加工费	47,792,097.37	48,439,265.54
能源费	3,151,703.59	3,273,448.06
合计	78,571,702.11	79,020,727.87

17、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,198,717.91	18,661,977.83
合计	13,198,717.91	18,661,977.83

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算	期末余额
1、短期薪酬	17,694,334.44	86,794,778.61	96,007,307.88	2,159.06	8,483,964.23
2、离职后福利-设定提存计划	167,664.40	8,474,286.18	8,486,028.4	-20.56	155,901.62

3、辞退福利					
4、一年内到期的其他福利					
合计	17,861,998.84	95,269,064.79	104,493,336.28	2,138.5	8,639,865.85

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率折算差异	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,708,421.45	74,152,607.00	84,395,352.97	1,922.75	6,465,675.48
2、职工福利费	521,590.29	2,967,894.09	2,933,138.31	33.75	556,346.07
3、社会保险费	-112,589.61	4,347,792.88	4,122,490.24		112,713.03
其中：医疗保险费	-113,826.02	4,245,791.32	4,020,590.53		111,374.77
工伤保险费	1,236.41	51,931.55	51,829.70		1,338.26
生育保险费		50,070.01	50,070.01		
4、住房公积金		3,795,125.87	3,764,212.87		30,913.00
5、工会经费和职工教育经费	576,912.31	1,234,825.93	493,421.60	202.56	1,318,316.64
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、其他短期薪酬		1406209.89	-1,406,209.89		
9、残疾人保证金					
合计	17,694,334.44	87,904,455.67	97,114,825.88	2,159.06	8,483,964.23

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算	期末余额
1、基本养老保险	164,573.19	8,294,054.62	8,306,051.42	-20.56	152,555.83
2、失业保险费	3,091.21	180,231.56	179,976.98		3,345.79
3、企业年金缴费					

合计	167,664.40	8,474,286.18	8,486,028.4	-20.56	155,901.62
----	------------	--------------	-------------	--------	------------

19、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,083,285.99	1,356,052.60
企业所得税	9,815,484.34	3,151,285.55
个人所得税	31,495.05	86,084.64
城市维护建设税		58,041.46
教育费附加（含地方教育费）		41,458.18
印花税	178,113.08	212,267.03
环保税		31,004.55
合计	11,108,378.46	4,936,194.01

20、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	41,304,241.47	44,288,957.24
合计	41,304,241.47	44,288,957.24

(1) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	31,751,654.02	35,239,919.89
运费	336,977.02	695,652.86
专业服务费	3,669,537.34	4,317,989.33
其他	5,546,073.09	4,035,395.16
合计	41,304,241.47	44,288,957.24

21、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	26,195,950.48	7,985,564.17
合计	26,195,950.48	7,985,564.17

22、其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款	14,609,213.57	14,518,813.06
专业服务费	4,193,779.93	4,938,470.07
研发费用	2,004,412.50	1,992,009.37
销售佣金	1,566,817.50	820,476.61
其他	3,610,474.82	4,090,386.83
合计	25,984,698.32	26,360,155.94

23、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	178,547,048.80	200,821,250.78
合计	178,547,048.80	200,821,250.78

24、递延收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,525,438.55	7,808,671.5	7,360,641.45	20,973,468.60	财政拨款
合计	20,525,438.55	7,808,671.5	7,360,641.45	20,973,468.60	-

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业	本期计入其他收益金额	本期冲减成本	其他变动	期末余额	与资产/
------	------	----------	--------	------------	--------	------	------	------

			外收入 金额		费用 金额			收益 相关
南昌 实验室 补贴收入	2,675,438.55			2,675,438.55			0	与资产 相关
北京 加固 补贴收入	15,000,000.00						15,000,000.00	与资产 相关
北京 设备 补贴收入	2,850,000.00						2,850,000.00	与资产 相关
北京 房租 补贴收入		18,740,811.60		15,617,343.00			3,123,468.60	与收益 相关
合计	20,525,428.55	18,740,811.60		18,292,781.55			20,973,468.60	-

其他说明：
☒适用 ☐不适用

本公司于 2019 年 5 月收到南昌县人民政府针对“失效实验室”项目的政府补助人民币 8,000,000.00 元。根据双方协议，与该项目相关的补助金额全部用于实验室建设及相关运营。该实验室项目已于 2019 年 1 月完成验收。 本公司于 2023 年 3 月收到由中关村科技园区顺义园管理委员会支付给瑞能微恩半导体科技（北京）有限公司的厂房加固费补贴及生产线补贴合计 17,850,000.00 元。根据协议约定，该部分补助金额用于加固租赁厂房、建设生产线及采购设备。 本公司于 2024 年 3 月收到由中关村科技园区顺义园管理委员会协调北京顺义科技创新集团有限公司支付给瑞能微恩半导体科技（北京）有限公司的第 2 年租房补贴。

25、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	361,633,396.00						361,633,396.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

26、资本公积

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	588,313,161.82			588,313,161.82
其他资本公积	27,770,932.56			27,770,932.56
合计	616,084,094.38			616,084,094.38

27、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其								

他综合 收益								
其他 权益工 具投资 公允价 值变动								
企业 自身信 用风险 公允价 值变动								
二、将 重分类 进损益 的其他 综合收 益								
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用								

减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	23,336,867.96	1,457,800.07				1,457,800.07		24,794,668.03
其他综合收益合计	23,336,867.96	1,457,800.07				1,457,800.07		24,794,668.03

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,021,810.86			43,021,810.86
任意盈余公积				
合计	43,021,810.86			43,021,810.86

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☐适用 ☒不适用

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	499,208,481.76	404,212,060.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	499,208,481.76	404,212,060.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,713,557.72	64,073,786.08
减：提取法定盈余公积		1,394,492.44
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		

期末未分配利润	532,922,039.48	466,891,353.73
---------	----------------	----------------

其他说明：

√适用 □不适用

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	373,805,991.99	256,110,068.19	412,772,451.34	239,895,470.83
其他业务	344,160.69		337,526.36	
合计	374,150,152.68	256,110,068.19	413,109,977.70	239,895,470.83

(2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元

合同分类	本期发生额	成本
商品类型		
晶闸管	198,349,425.54	110,436,695.82
功率二极管	121,729,995.02	83,548,253.11
碳化硅二极管	42,991,554.47	45,437,561.14
其他主营产品	10,735,016.95	16,687,558.12
按经营地区分类		
中国大陆	39,206,350.21	29,098,260.69
中国（港澳台）	224,546,598.24	160,164,627.04
欧洲区	42,452,130.48	27,319,212.61
亚洲区（除中国外）	55,513,498.59	32,818,161.67
美洲区	12,087,414.47	6,709,806.18
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		

在某一时点转让	373,805,991.99	256,110,068.19
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
经销	338,470,100.65	233,682,745.53
直销	35,335,891.34	22,427,322.66
合计	373,805,991.99	256,110,068.19

合同产生的收入说明：

注：按主营业务披露合同产生的收入的情况。

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

31、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	663,743.29	546,921.82
教育费附加	284,461.41	321,719.27
地方教育附加	189,640.94	214,479.51
印花税	430,531.73	348,435.07
其他		20,669.70
合计	1,568,377.36	1,452,225.37

32、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,802,591.83	14,410,226.85
差旅费	1,351,207.54	1,772,970.34
折旧费	1,183,954.79	1,207,735.76
仓储费	1,702,811.02	1,475,712.06
销售佣金	2,347,318.84	2,188,542.72
市场推广费	1,837,308.77	1,167,629.60
使用权资产摊销	599,143.26	611,395.14
专业服务费	67,664.14	202,485.72
培训及其他福利费	239,876.81	230,391.80

其他	243,118.18	170,523.76
合计	24,374,995.18	23,437,613.75

33、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,334,113.91	28,117,360.12
差旅费	961,479.54	1,516,090.60
租赁费	538,061.18	632,215.86
折旧费	9,359,792.89	8,276,068.24
专业服务费	3,741,013.69	3,567,835.00
股份支付	0.00	4,814,773.63
IT 服务费及通讯费	4,153,923.54	3,796,020.79
培训及其他福利费	2,467,833.87	2,565,401.50
物业水电费	543,204.77	1,899,425.42
修理费	660,557.42	205,625.34
其他	731,857.88	3,091,240.83
合计	48,491,838.69	58,482,057.33

34、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,497,894.15	16,890,693.78
材料费	8,572,061.49	8,334,073.54
租赁费	308,125.60	160,128.10
折旧与摊销	4,350,865.06	3,751,247.56
专业服务费	2,225,102.67	1,974,740.24
物业水电费	792,442.73	1,249,535.11
培训及其他福利费	192,575.45	201,593.09
差旅费	259,507.23	445,785.88
IT 服务费及通讯费	75,710.59	85,752.04
其他	75,993.03	53,211.40
合计	34,350,278.00	33,146,760.74

35、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,038,439.34	1,968,073.89
减：利息收入	6,160,120.70	4,496,362.44
汇兑损益	-3,748,050.79	600,403.70
手续费及其他	218,265.84	272,677.23
合计	-7,651,466.31	-1,655,207.62

36、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,822,378.90	19,544,048.15
合计	23,822,378.90	19,544,048.15

37、投资收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	612,819.89	
合计	612,819.89	

38、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-55,308.54	951,782.97
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-159,389.27	-103,391.67
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
一年内到期的其他非流动资产减值损失		
其他非流动资产减值损失	1,600.09	-1,201.74
合计	-213,097.72	847,189.56

39、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,190,212.78	-6,369,922.44
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-5,190,212.78	-6,369,922.44

40、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
赔偿款		10,013.32	
其他			
合计		10,013.32	

41、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		278,384.57	
非流动资产处置损失		145,047.82	
合计：	1,676,960.89		

其中：固定资产报废损失	1,676,960.89	145,047.82	
合计	1,676,960.89	423,432.39	

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,419,060.93	10,295,244.12
递延所得税费用	-12,871,629.68	-2,420,090.02
合计	547,431.25	7,875,154.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,260,988.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,565,247.23
子公司适用不同税率的影响	-2,522,927.41
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	-1,515,681.70
非应税收入的纳税影响	-562,753.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,452.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-20,223.18
研发费用加计扣除	-3,612,682.24
其他	
所得税费用	547,431.25

注：本公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本公司经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

43、其他综合收益

其他综合收益详见附注五、27。

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,270,408.95	39,814,893.47
利息收入	3,349,775.77	3,992,620.62
合计	27,720,184.72	43,807,514.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用及研发费用	30,856,496.37	43,128,473.07
押金、保证金	143,839.97	15,085,170.43
手续费	218,265.84	272,677.23
营业外支出		278,384.57
合计	31,218,602.18	58,764,705.30

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
适用新租赁准则的租赁费用	4,877,742.02	22,862,697.74
合计	4,877,742.02	22,862,697.74

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	33,713,557.72	64,073,786.08

加：资产减值准备	5,190,212.78	6,369,922.44
信用减值损失	213,097.72	-847,189.56
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	16,029,396.74	11,106,494.77
使用权资产折旧	6,891,513.42	6,608,307.40
无形资产摊销	6,464,650.61	6,284,691.34
长期待摊费用摊销	4,856,442.98	3,452,554.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,676,960.89	145,047.82
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,476,574.44	2,064,735.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-612,819.89	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,604,959.94	-8,803,134.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-265,502.01	2,337,108.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,864,834.72	-32,203,609.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,582,885.25	29,086,609.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,394,059.56	3,262,966.50
其他		4,814,773.63
经营活动产生的现金流量净额	61,129,636.99	97,753,064.77
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	496,330,239.79	593,664,139.06
减：现金的期初余额	405,422,400.96	573,037,739.94
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	90,907,838.83	20,626,399.12

注：其他为股份支付

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	496,330,239.79	405,422,400.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	496,330,239.79	405,422,400.96
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	496,330,239.79	405,422,400.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受限的资产

□适用 √不适用

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	205,745,980.86
其中：美元	28,641,508.05	7.1268	204,122,299.57
欧元	63,814.70	7.6617	488,929.09
港币	499,718.66	0.91268	456,083.23
日元	3,213.00	0.04474	143.75
新加坡元	5,623.21	5.279	29,684.93
英镑	54,152.72	9.043	489,703.05
卢比	1,863,870.28	0.08538	159,137.24
应收账款	-	-	59,620,237.45
其中：美元	8,341,662.86	7.1268	59,449,362.84
欧元	22,302.44	7.6617	170,874.61
港币		0.91268	0.00
其他应收款	-	-	0.00
其中：美元		7.1268	0.00
欧元		7.6617	0.00
港币		0.91268	0.00
新加坡元		5.279	0.00
英镑		9.043	0.00
应付账款	-	-	-186,846.02
其中：美元	-26,217.38	7.1268	-186,846.02
其他应付账款	-	-	648,210.22
其中：美元	12,093.00	7.1268	86,184.39
欧元	11,721.85	7.6617	89,808.94
港币	267,716.06	0.91268	244,333.29
新加坡元	0.00	5.279	0.00
英镑	25,200.00	9.043	227,883.60

(2) 境外经营实体说明

√适用 □不适用

境外经营实体中，瑞能半导体（香港）有限公司（以下简称“香港瑞能”）的主要经营地为中国香港，由于其交易主要以美元进行结算，故选择美元为记账本位币；WeEn

Semiconductors (United Kingdom) Limited （以下简称“英国瑞能”）的主要经营地是英国，其交易通过英镑进行结算，故选择英镑作为记账本位币。

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关			
南昌实验室补贴收入	8,000,000.00	递延收益	2,675,438.55
与收益相关			
南昌市 2023 年高新技术企业量质“双提升”兑现奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
第二批验收通过南昌市科技重大项目资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
南昌 2022 年高企奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
吉林先进制造业加计抵减金额	4,278,965.49	其他收益	4,278,965.49
2022 & 2023 年度省级专精特新奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
北京朱雀山厂房政府第 2 年租房补贴	18,740,811.6	其他收益	15,617,343.00
其他	250,631.86	其他收益	250,631.86
合计	27,911,443.46	-	23,822,378.90

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
WeEn Semiconductors (Hong Kong) Co., Limited	香港瑞能	香港	贸易	100.00%		设立
WeEn Semiconductors	英国瑞能	英国	贸易	100.00%		设立

(United Kingdom) Limited						
吉林瑞能半导体有限公司	吉林瑞能	吉林	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
瑞能微恩半导体（上海）有限公司	微恩上海	上海	制造业	100.00%		设立
瑞能微恩半导体科技（北京）有限公司	微恩北京	北京	制造业	100.00%		设立
上海瑞能微澜半导体科技有限公司	微澜上海	上海	制造业	100.00%		设立

七、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①期末余额

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
	资产		
货币资金	496,744,177.33		
应收账款	72,107,164.27		
其他应收款	317,565.63		
其他非流动资产	7,057,534.92		
其他权益工具投资			50,000,000.00
合计	<u>576,226,442.15</u>		<u>50,000,000.00</u>

②期初余额

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入其他
	资产	当期损益的金融资产	综合收益的金融资产
货币资金	406,709,206.59		
交易性金融资产		100,183,750.00	
应收账款	70,555,798.07		
其他应收款	359,459.13		
其他非流动资产	7,317,302.84		
其他权益工具投资			50,000,000.00
合计	<u>484,941,766.63</u>	<u>100,183,750.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值			
① 期末余额			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		78,571,702.11	<u>78,571,702.11</u>
其他应付款		41,304,241.47	<u>41,304,241.47</u>
一年内到期的非流动负债		26,195,950.48	<u>26,195,950.48</u>
其他流动负债		11,375,484.75	<u>11,375,484.75</u>
租赁负债		178,547,048.80	<u>178,547,048.80</u>
合计		<u>335,994,427.61</u>	<u>335,994,427.61</u>
② 期初余额			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		79,020,727.87	<u>79,020,727.87</u>
其他应付款		44,288,957.24	<u>44,288,957.24</u>
一年内到期的非流动负债		7,985,564.17	<u>7,985,564.17</u>
其他流动负债		11,841,342.88	<u>11,841,342.88</u>
租赁负债		200,821,250.78	<u>200,821,250.78</u>
合计		<u>343,957,842.94</u>	<u>343,957,842.94</u>
(二) 信用风险			
本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，			

以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。由于上述客户无违约记录，故管理层认为不存在重大信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。

本公司因应收账款、其他应收款和其他非流动资产产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注五 2、五 4 和五 14 中。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

① 期末余额

项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	78,571,702.11		<u>78,571,702.11</u>
其他应付款	41,304,241.47		<u>41,304,241.47</u>
一年内到期的非流动负债	26,195,950.48		<u>26,195,950.48</u>
其他流动负债	11,375,484.75		<u>11,375,484.75</u>
租赁负债		178,547,048.80	<u>178,547,048.80</u>
合计	<u>157,447,378.81</u>	<u>178,547,048.80</u>	<u>335,994,427.61</u>

② 期初余额

项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	79,020,727.87		<u>79,020,727.87</u>
其他应付款	44,288,957.24		<u>44,288,957.24</u>
一年内到期的非流动负债	7,985,564.17		<u>7,985,564.17</u>
其他流动负债	11,841,342.88		<u>11,841,342.88</u>
租赁负债		200,821,250.78	<u>200,821,250.78</u>
合计	<u>143,136,592.16</u>	<u>200,821,250.78</u>	<u>343,957,842.94</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司无以浮动利率计息的长期资产与长期负债，故无重大利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约 10%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约 90%以上的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元及英镑汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	-10%	26,351,441.28	26,351,441.28
人民币对美元升值	10%	-26,351,441.28	-26,351,441.28
人民币对欧元贬值	-10%	134,189.84	134,189.84
人民币对欧元升值	10%	-134,189.84	-134,189.84
人民币对英镑贬值	-10%	28,609.99	28,609.99
人民币对英镑升值	10%	-28,609.99	-28,609.99

项目	上期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	-10%	27,909,476.41	27,909,476.41
人民币对美元升值	10%	- 27,909,476.41	- 27,909,476.41
人民币对欧元贬值	-10%	812,516.02	812,516.02
人民币对欧元升值	10%	- 812,516.02	- 812,516.02
人民币对英镑贬值	-10%	8,205.61	8,205.61
人民币对英镑升值	10%	- 8,205.61	- 8,205.61

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
(四) 应收款项融资				
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			50,000,000.00	50,000,000.00
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

√适用 □不适用

其他权益工具投资为对中电化合物半导体有限公司的投资，在确定其公允价值时，主要参考了外部投资机构对该项目的估值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

4. 本公司的子公司情况

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注六、在其他主体中的权益1. 在子公司中的权益。

5. 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京建广资产管理有限公司	本公司无实际控制人，报告期内该公司间接控股 71.43%
南昌建恩半导体产业投资中心（有限合伙）	报告期内持有本公司股份 24.286%，间接控股股东北京建广是其执行事务合伙人。
北京广盟半导体产业投资中心（有限合伙）	报告期内持有本公司股份 24.286%，间接控股股东北京建广是其执行事务合伙人。
天津瑞芯半导体产业投资中心（有限合伙）	报告期内持有本公司股份 22.857%，间接控股股东北京建广是其执行事务合伙人。
建投华科投资股份有限公司	报告期内持有本公司股份 11.89%。

上海设臻技术服务中心（有限合伙）	报告期内持有本公司股份 11.81%，李滨持有 51.0949%财产份额。
扬州扬杰电子科技股份有限公司	间接股东
恩蓝有限公司	关键管理人员控制的企业
紫光华山科技有限公司	紫光集团有限公司的附属企业
融信芯能科技发展（北京）有限公司	关键管理人员控制的企业
无锡紫光微电子有限公司	紫光集团有限公司的附属企业
紫光同芯微电子有限公司	紫光集团有限公司的附属企业
南昌小蓝经济技术开发区经济发展投资有限责任公司	间接股东
李滨、樊臻宏、常亮、张新宇、王崧、朱风麟、贾鑫、王海燕、章剑锋、Markus Maria Mosen、陈松、汤子鸣、沈鑫、鄂睿	公司董事、监事及高级管理人员

6. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
融信芯能科技发展（北京）有限公司	工程服务	2,863,018.84	3,740,065.95
紫光华山科技有限公司[注 1]	硬件和服务	124,256.70	94,206.70
无锡紫光微电子有限公司[注 1]	原材料	39,086.72	189,261.43
紫光同芯微电子有限公司[注 1]	原材料	31,787.38	

出售商品/提供劳务情况表：

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡紫光微电子有限公司[注 2]	销售商品		33,040.00

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

√适用 □不适用

注 1：2022 年 7 月，公司董事长李滨开始担任紫光集团有限公司（以下简称“紫光集团”）董事长，紫光华山科技有限公司、无锡紫光微电子有限公司和紫光同芯微电子有限公司均系紫光集团旗下公司。相关关联方于 2020 年至 2024 年 6 月为本公司提供硬件支持、维保服务及原材料，以协议价向本公司收取费用。

注 2：本公司向相关关联方以协议价销售商品。

(2) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,953,781.95	10,786,026.23

(3) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南昌小蓝经济技术开发区经济发展有限公司	房屋							202,469.64			
合计								202,469.64			

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他非流动资产	融信芯能科技发展有限公司（北京）有限公司	650,000.00	241,440.00

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡紫光微电子有 限公司		76,955.68
应付账款	紫光同芯微电子有 限公司	41,439.87	
其他应付款	融信芯能科技发展 (北京)有限公司		666,037.89

九、 股份支付

1. 股份支付总体情况

□适用 √不适用

十、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2. 利润分配情况

□适用 √不适用

3. 销售退回

□适用 √不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

重要承诺事项		
项目	期末金额	期初金额
已签约但未拨备资本承诺	262,348,884.80	65,751,126.60
合计	<u>262,348,884.80</u>	<u>65,751,126.60</u>

十二、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部报告

☒适用 ☐不适用

1. 经营分部

基于经营管理需要，本公司从事功率半导体器件的研发、生产和销售，属于单一经营分部，因此无需列报更详细的经营分部信息。

2. 其他信息

(1) 产品和劳务信息——对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
晶闸管	198,349,425.54	222,221,194.01
功率二极管	121,729,995.02	150,808,119.39
碳化硅二极管	42,991,554.47	22,947,563.13
其他主营产品	10,735,016.95	16,795,574.81
其他		337,526.36
合计	<u>374,150,152.68</u>	<u>413,109,977.70</u>

(2) 地理信息——对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
中国大陆	39,206,350.21	37,824,045.23
中国（港澳台）	224,546,598.24	223,302,874.24
欧洲区	42,452,130.48	54,765,529.51
亚洲区（除中国外）	55,513,498.59	75,424,767.38
美洲区	12,087,414.47	21,792,761.33
合计	<u>374,150,152.68</u>	<u>413,109,977.70</u>

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

十三、 母公司财务报表主要项目附注

☒适用 ☐不适用

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,799,603.48
小计	<u>35,799,603.48</u>
减：坏账准备	383,107.85
合计	<u>35,416,495.63</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按组合计提坏账准备	<u>35,799,603.48</u>	<u>100.00</u>	<u>383,107.85</u>		<u>35,416,495.63</u>

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
	35,799,603.48	100.00	383,107.85	1.07	35,416,495.63
合计	<u>35,799,603.48</u>	<u>100.00</u>	<u>383,107.85</u>		<u>35,416,495.63</u>
期初余额					
类别	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>25,823,635.61</u>	<u>100.00</u>	<u>266,994.37</u>		<u>25,556,641.24</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,823,635.61	100.00	266,994.37	1.03	25,556,641.24
合计	<u>25,823,635.61</u>	<u>100</u>	<u>266,994.37</u>		<u>25,556,641.24</u>
按组合计提坏账准备：					
名称	应收账款		期末余额		
			坏账准备		计提比例 (%)
未逾期	35,480,672.28		368,213.76		1.04
逾期小于 180 天	318,931.20		14,894.09		4.67
合计	<u>35,799,603.48</u>		<u>383,107.85</u>		
名称	应收账款		期初余额		
			坏账准备		计提比例 (%)
未逾期	25,655,310.81		259,133.60		1.01
逾期小于 180 天	168,324.80		7,860.77		4.67
逾期大于 180 天且小于 360 天					
合计	<u>25,823,635.61</u>		<u>266,994.37</u>		
3. 坏账准备的情况					
类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	266,994.37	116,113.48			383,107.85
合计	<u>266,994.37</u>	<u>116,113.48</u>			<u>383,107.85</u>
4. 报告期内无实际核销的重要应收账款。					

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备期末余额
香港瑞能	31,664,217.23	88.45	189,985.30
深圳市凯原科技有限公司	2,645,880.60	7.39	123,562.62
贝能电子(上海)有限公司	750,047.21	2.10	35,027.20
三星爱商(天津)国际物流有限公司	533,323.84	1.49	24,906.22
深圳市安世通科技有限公司	167,081.80	0.47	7,802.72
合计	<u>35,760,550.68</u>	<u>99.89</u>	<u>381,284.08</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,412,155.12	56,543,685.57
合计	<u>54,412,155.12</u>	<u>56,543,685.57</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	50,004,300.00
1-2 年 (含 2 年)	3,957,980.31
2-3 年 (含 3 年)	733,864.17
3 年以上	176,739.24
小计	<u>54,872,883.72</u>

减：坏账准备				460,728.60
合计				<u>54,412,155.12</u>
(2) 按款项性质分类情况				
款项性质	期末账面余额		期初账面余额	
关联方借款	50,000,000.00		50,000,000.00	
应收退税款	4,532,202.12		6,648,250.74	
押金	326,428.00		182,449.11	
技术服务费	14,253.60		14,165.41	
合计	<u>54,872,883.72</u>		<u>56,844,865.26</u>	
(3) 坏账准备计提情况				
坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	301,179.69			<u>301,179.69</u>
2024 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——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	159,548.91			159,548.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	<u>460,728.60</u>			<u>460,728.60</u>
(4) 坏账准备的情况				
类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
长龄组合	301,179.69	159,548.91		460,728.60
合计	<u>301,179.69</u>	<u>159,548.91</u>		<u>460,728.60</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他	坏账准备
				应收款 总额的 比例 (%)	期末余额
瑞能微恩半导体（上海）有限公司	借款流动资金	50,000,000.00	0-1 年	91.12	300,000.00
国家税务总局南昌市税务局进出口处	应收退税款	4,532,202.12	0-3 年	8.26	-
深圳前海租宝网络科技有限公司	押金	159,642.36	2-3 年	0.29	159,642.36
广东亿安仓供应链科技有限公司	押金	140,000.00	3 年以上	0.26	840.00
江西尚荣投资有限公司	押金	22,485.64	3 年以上	0.04	134.91
合计		<u>54,854,330.12</u>		<u>99.97</u>	<u>460,617.27</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
对子公司投资	597,691,588.41		597,691,588.41	592,691,588.41	592,691,588.41
对联营、合营企业投资					
合计	<u>597,691,588.41</u>		<u>597,691,588.41</u>	<u>542,691,588.41</u>	<u>542,691,588.41</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林瑞能	152,845,400.71			152,845,400.71		
英国瑞能	7,238,596.51			7,238,596.51		
香港瑞能	132,607,591.19			132,607,591.19		
微恩上海	200,000,000.00			200,000,000.00		
微恩北京	100,000,000.00			100,000,000.00		
微澜上海[注 1]		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	<u>592,691,588.41</u>	<u>5,000,000.00</u>		<u>597,691,588.41</u>		

注 1：微澜上海系由本公司新设的有限责任公司（外商投资企业法人独资），于 2023 年 11 月 16 日成立，注册资本 1,000.00 万元，统一社会信用代码 91310104MAD393N31L，截至 2024 年 6 月 30 日，实缴出资金额为 500.00 万元。

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

2024年度：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	373,805,991.99	256,110,068.19	412,772,451.34	239,895,470.83
其他业务	344,160.69		337,526.36	
合计	<u>374,150,152.68</u>	<u>256,110,068.19</u>	<u>413,109,977.70</u>	<u>239,895,470.83</u>

十四、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,543,413.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	612,819.89	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,676,960.89	
小计	18,479,272.41	
减：所得税影响额	4,336,163.05	
少数股东权益影响额		
合计	14,143,109.36	

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：以权益结算的股份支付，详见九、1. 股份支付的总体情况。

2. 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	2.16%	0.09	0.09
扣除非经营性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	1.26%	0.05	0.05

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,543,413.41
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	612,819.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,676,960.89
非经常性损益合计	18,479,272.41
减：所得税影响数	4,336,163.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	14,143,109.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用