

富满微电子集团股份有限公司

2024 年半年度报告

【披露时间】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘景裕、主管会计工作负责人罗琼及会计机构负责人(会计主管人员)张晓莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

无

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	24
第五节	环境和社会责任	25
第六节	重要事项	26
第七节	股份变动及股东情况	30
第八节	优先股相关情况	35
第九节	债券相关情况	36
第十节	财务报告	37

备查文件目录

一、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。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其他相关资料。

以上备查文件的置地点：公司证券部办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、富满微	指	富满微电子集团股份有限公司
集晶（香港）	指	控股股东集晶（香港）有限公司
鑫恒富	指	富满微全资子公司深圳市鑫恒富科技开发有限公司
富玺（香港）	指	富满微全资子公司富玺（香港）有限公司
云矽半导体	指	富满微 68.7%控股子公司深圳市云矽半导体有限公司
合肥富满	指	富满微 100%控股子公司合肥市富满电子有限公司
凌矽	指	富满微 80%控股子公司厦门凌矽半导体有限公司
台慧微	指	富满微 70%控股子公司深圳台慧微电子有限公司
佳满鑫	指	富满微 51%控股子公司深圳市佳满鑫电子有限公司
富亿满	指	富满微 100%控股子公司深圳市富亿满电子有限公司
赢矽微	指	富满微 70%控股子公司上海赢矽微电子有限公司
羿昇	指	富满微 47%控股子公司深圳市羿昇高新科技有限公司
九汐	指	富满微 100%控股子公司深圳市九汐科技有限公司
富羿	指	富满微 100%控股子公司深圳市富羿电子有限公司
南山分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司南山分公司
观澜分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司观澜分公司
前海分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司前海分公司
坪山分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司坪山分公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《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》
A 股	指	人民币普通股
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日
IC、集成电路	指	Integrated Circuit，简称 IC，中文指集成电路，是采用一定的工艺，将一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电 IC、集成电路指感等元件及布线连在一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。在工业生产和社会生活中应用广泛。
半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料。
模拟集成电路	指	由电容、电阻、晶体管等集成在同一半导体芯片上用来处理模拟信号的集成电路。
数字集成电路	指	将元器件和连线集成于同一半导体芯片上而制成的数字逻辑电路或系统。
SoC	指	System on Chip，即片上系统、系统级芯片，是将系统关键部件集成在一块芯片上，可以实现完整系统功能的芯片电路。

智能电源管理芯片、PMU	指	又称 PMIC，电源芯片的一种，是指在集成多路转换器的基础上，还包含智能通路管理、高精度电量计算以及智能动态功耗管理功能的器件。与传统的电源芯片相比，智能电源管理芯片、PMU 不仅可将若干分立器件整合在一起，只需更少的组件以适应缩小的板级空间，还可实现更高的电源转换效率和更低的待机功耗，因此在智能终端及其他消费类电子产品中得到广泛应用。
智能终端	指	能够运行通用操作系统，具有丰富多媒体处理和人机交互能力智能终端指的电子设备，如平板电脑、智能手机、智能电视、智能监控、物联网终端、行车记录仪、学生电脑等
LED	指	Light Emitting Diode，简称 LED，即发光二极管。
AC/DC	指	交流转直流的电源转换器
晶圆	指	半导体集成电路制作所用的硅晶片，由于其形状为圆形，故称晶圆。在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构，而成为有特定电性功能的 IC 产品。
封装	指	把晶圆上的硅片电路，用导线及各种连接方式加工成含外壳和管脚的可使用芯片成品的生产加工过程。
IP 核	指	Intellectual Property Core，即知识产权核，简称 IP 或 IP 核，指已验证的、可重复利用的、具有某种确定功能的集成电路模块。
封装测试	指	将通过测试的晶圆按照产品型号及功能需求加工得到独立芯片的过程。
布图设计	指	又称版图设计，集成电路设计过程的一个工作步骤，即把有连接关系的网表转换成芯片制造厂商加工生产所需要的布图连线图形的设计过程。
射频	指	RadioFrequency，简称 RF，是一种高频交流变化电磁波的简称。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	富满微	股票代码	300671
变更前的股票简称（如有）	富满电子		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	富满微电子集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	富满微		
公司的外文名称（如有）	Fine Made Microelectronics Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Fine Made		
公司的法定代表人	刘景裕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗琼	胡江蝶
联系地址	广东省深圳市南山区侨香路金迪世纪大厦 A 座 11-12 楼	广东省深圳市南山区侨香路金迪世纪大厦 A 座 11-12 楼
电话	0755-83492887	0755-83492856
传真	0755-83492817	0755-83492817
电子信箱	zqb@superchip.cn	zqb@superchip.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	深圳市坪山区坑梓街道金沙社区人民东路与寿禾路交汇处富满微电子集团股份有限公司 1 栋 101
公司注册地址的邮政编码	518118
公司办公地址	广东省深圳市南山区侨香路金迪世纪大厦 A 座 11-12 楼
公司办公地址的邮政编码	518040
公司网址	https://www.superchip.cn/
公司电子信箱	zqb@superchip.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2021年03月18日	深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路136号深圳新一代产业园1栋1701	9144030073305556XX
报告期末注册	2024年06月03日	深圳市坪山区坑梓街道金沙社区人民东路与寿禾路交汇处富满微电子集团股份有限公司1栋101	9144030073305556XX
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024年06月03日		

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	302,798,701.89	330,038,049.35	-8.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-47,819,080.04	-102,405,851.97	53.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-57,249,078.73	-119,727,363.16	52.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	44,367,221.88	-131,542,902.88	133.73%
基本每股收益（元/股）	-0.22	-0.47	53.19%
稀释每股收益（元/股）	-0.21	-0.46	54.35%
加权平均净资产收益率	-2.66%	-4.80%	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,676,887,019.49	2,913,711,600.25	-8.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,781,144,002.14	1,828,858,879.46	-2.61%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,107,205.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,561,141.53	
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	632,321.96	
委托他人投资或管理资产的损益	1,621,543.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,667.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,622,598.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	158,632.65	
减：所得税影响额	1,287,022.06	
少数股东权益影响额（税后）	2,090.87	
合计	9,429,998.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

报告期其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(1) 公司主营业务情况

公司是一家专注于高性能、高品质模拟集成电路芯片设计研发、封装、测试及销售的国家级高新技术企业及国家规划布局内集成电路设计企业。目前拥有 4 个大类在销售产品，主要涵盖视频显示、无线通讯、存储、电源管理等多项领域，主要产品为 LED 屏控制及驱动、MOSFET、MCU、快充协议芯片、5G 射频前端分立芯片及模组芯片，以及各类 ASIC 等类芯片，产品可广泛应用于消费类电子、通讯设备、工业控制、汽车电子等领域，以及物联网、新能源、可穿戴设备、人工智能、智能家居、智能制造、5G 通讯等新兴电子产品领域。

(2) 经营模式

公司是 Fabless（无晶圆厂 IC 设计公司），负责集成电路的设计、封装和测试，而集成电路的制造委托晶圆代工厂生产完成。公司产品采用直销与经销相结合的销售模式。直销模式面向具有规模的重大客户，致力于快速响应客户需求，深入体贴服务客户，与客户建立长期稳定的战略合作伙伴关系。同时，可以把握行业发展趋势，快速响应市场变化。经销模式侧重市场的全面覆盖，以及新应用领域的开拓。经销模式可充分发挥经销商在各个区域和各个行业的资源优势，快速打开市场，扩大产品的销售。

(3) 报告期内公司所处行业发展情况

1) 集成电路行业现状

近年来受美欧等发达经济体的保护主义贸易限制加剧的影响，企业盈利能力受到削弱，但长期来看，全球及中国集成电路产业仍将持续增长。新能源车、5G、自动驾驶、数据中心、工业自动化、人工智能、物联网、可穿戴设备等新兴产业将形成未来需求。

2) 公司所处的行业地位

公司经过多年在半导体领域深耕，有着自己的 IP 技术储备、优秀的技术、营销和管理团队、丰富的客户资源以及良好的市场口碑，公司所有产品均来源于自主研发，并通过自己的封装、测试工厂完成成品制造，具有科研成果快速孵化优势，经过多年的技术积累，公司产品在先进性、品质、技术参数、产品性能等表现在行业内细分领域具有领先优势，公司系行业内优秀的集成电路综合方案服务商。

(4) 报告期业绩

报告期，公司实现收入 30279.87 万元，归属于上市公司股东的净利润为-4,781.91 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-5,724.91 万元。主要影响因素如下：

1. 报告期芯片产品市场销售价格持续走低，公司一方面着力产品线调整；另一方面加大促销力度，稳固市场公司份额，报告期公司产品销售数量较上年同期呈现增长 26.71%。
2. 报告期公司新产品、技术迭代产品投放市场显现成效，公司毛利率较上年同期增长 8.59%。
3. 报告期加强成本控制，原材料成本、产品制造费用双双下降。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1. 成熟高效的研发创新体系

作为国家鼓励的重点集成电路设计企业及国家级高新技术企业，公司核心研发人员专注集成电路领域多年，在芯片研发周期、研发产品创新均具有领先优势。

公司高度重视知识产权的保护与积累，截止到 2024 年 6 月底，公司已获得 201 项专利技术，其中发明专利 68 项、实用新型专利 132 项、外观专利 1 项；集成电路布图设计登记 335 项；软件著作权 58 项。

2. 长期稳定的销售渠道

公司在集成电路市场耕耘 20 余年，凭借良好的产品技术与服务质量，积累了大量的客户资源。公司的客户粘性高，公司与众多客户保持着长期稳定的合作关系，使得公司在推广新技术、应用新产品、提供新服务时更容易被市场接受。随着智能手机、物联网、云计算、人工智能等市场的快速发展，公司客户的业务量也随之增加。

3. 设计、生产、销售一体化业态优势

公司将集成电路设计、封装、测试、销售结合为一体的业态模式，能帮助公司更精准把握技术研发的方向，也能帮助公司制定更贴近客户的技术方案、更适合的工艺匹配、更及时的订单交期，同时也能更快速的响应客户需求，提升公司整体的市场竞争力。

4. 优良的产品控制体系

公司全部产品均来源于自主研发，并通过自己的封装、测试工厂完成成品制造。公司工厂实施全过程、全工序、全智能的高效的工序管理，确保了产品质量稳定可靠，科研成果快速孵化。

5. 良好的品牌价值

公司创立 20 余年，在集成电路领域潜心专研、制造每一颗芯片产品，认真服务每一个客户，经久的历练公司已在集成电路领域拥有了良好的品牌影响力，有着自己的品牌价值。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	302,798,701.89	330,038,049.35	-8.25%	
营业成本	256,407,003.40	307,823,443.11	-16.70%	
销售费用	9,985,469.75	8,110,103.49	23.12%	
管理费用	19,070,725.71	16,438,784.73	16.01%	
财务费用	3,951,692.69	5,294,833.71	-25.37%	
所得税费用	4,916,493.96	-23,525,834.37	120.90%	递延所得税资产变动影响；
研发投入	70,450,311.06	80,297,005.53	-12.26%	
经营活动产生的现金流量净额	44,367,221.88	-131,542,902.88	133.73%	本期使用票据支付货款增加；
投资活动产生的现金流量净额	-2,465,446.39	-18,990,868.29	87.02%	本期处置固定资产收到的现金较多；
筹资活动产生的现金流量净额	-129,459,654.30	60,702,318.44	-313.27%	银行贷款偿还；
现金及现金等价物净增加额	-87,554,551.45	-89,817,792.09	2.52%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
LED 灯、LED 控制及驱动类芯片	87,310,103.42	81,027,616.32	7.20%	-27.85%	-38.12%	15.42%
电源管理类芯片	140,988,008.59	104,957,862.89	25.56%	-5.86%	-12.53%	5.68%
其他类芯片	43,886,534.41	37,386,223.30	14.81%	7.63%	2.66%	4.12%
分地区						
华南地区	258,249,979.39	220,959,404.56	14.44%	-13.38%	-20.83%	8.05%
华东地区	43,130,302.24	34,019,035.90	21.12%	52.70%	31.46%	12.74%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求：

产品的产销情况

单位：元

产品名称	本报告期			上年同期			同比增减		
	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率
集成电路	252,990,331.42	300,846,551.62	75.31%	302,806,969.61	326,081,134.43	73.08%	-16.45%	-7.74%	2.23%

主营业务成本构成

单位：元

产品名称	成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
集成电路	原材料	196,118,104.92	77.52%	223,120,176.26	73.68%	-12.10%
集成电路	人工及制造费用	56,872,226.50	22.48%	79,686,793.35	26.32%	-28.63%

同比变化 30%以上

适用 不适用

研发投入情况

(一) 知识产权情况

公司一直重视技术创新成果的知识产权积累，建立了完善的知识产权管理及保护机制，截至 2024 年 6 月 30 日，公司已获得 201 项专利技术，其中发明专利 68 项、实用新型专利 132 项、外观专利 1 项；集成电路布图设计登记 335 项；软件著作权 58 项。

(二) 研发投入金额和研发投向

报告期内，公司研发投入 7,045.03 万元，占营业收入比例 23.27%。主要投向 MOSFET、射频前端模组芯片、PD 等多协议芯片、视频转换芯片及其他电源管理类芯片等项目的开发。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,621,543.72	-3.78%	主要系购买理财产品收益；	否
公允价值变动损益	632,321.96	-1.47%	主要系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动影响；	否
资产减值	-14,946,826.92	34.84%	主要系受产品销售价格下跌影响计提存货跌价准备增加；	否
营业外收入	1,737,624.63	-4.05%	往来款项清理所致；	否
营业外支出	281,878.27	-0.66%	固定资产报废影响；	否
其他收益	20,817,848.66	-48.52%	主要系本期收到政府补助；	否
信用减值损失	2,661,259.34	-6.20%	贷款回收；	否
资产处置收益	2,274,057.56	-5.30%	低效生产设备处置；	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	127,238,923.10	4.75%	293,545,983.03	10.07%	-5.32%	
应收账款	195,145,310.55	7.29%	204,541,418.65	7.02%	0.27%	
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	453,007,290.65	16.92%	413,229,422.62	14.18%	2.74%	
投资性房地产	1,501,094.72	0.06%	1,550,043.50	0.05%	0.01%	
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	483,143,924.22	18.05%	392,551,109.57	13.47%	4.58%	
在建工程	435,521,371.88	16.27%	556,763,636.70	19.11%	-2.84%	
使用权资产	17,123,504.81	0.64%	23,123,984.36	0.79%	-0.15%	
短期借款	487,726,878.88	18.22%	631,309,921.95	21.67%	-3.45%	
合同负债	7,411,278.74	0.28%	2,478,092.44	0.09%	0.19%	
长期借款	94,499,999.87	3.53%	101,499,999.89	3.48%	0.05%	
租赁负债	10,955,397.18	0.41%	8,110,121.59	0.28%	0.13%	
交易性金融资	340,980,751.	12.74%	369,554,732.	12.68%	0.06%	

产	10		38		
---	----	--	----	--	--

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	369,554,732.38	399,981.28			390,691,402.00	418,865,402.00		340,980,751.10
金融资产小计	369,554,732.38	399,981.28			390,691,402.00	418,865,402.00		340,980,751.10
应收款融资	32,907,856.01						11,800,776.43	21,107,079.58
上述合计	402,462,588.39	399,981.28			390,691,402.00	418,865,402.00	11,800,776.43	362,087,830.70
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	33,430,727.51	33,430,727.51	票据保证金、被冻结存款
应收票据	13,970,211.27	13,970,211.27	票据贴现未终止确认
在建工程	293,484,668.65	293,484,668.65	抵押贷款
合计			--

货币资金期末账面余额主要为票据保证金 33,280,727.51 元，司法冻结银行存款 150,000.00 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
427,111,822.09	618,805,042.24	-30.98%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

无

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
5G 射频芯片、LED 芯片及电源管理芯片生产建设项目	自建	是	集成电路	35,400,429.27	378,502,303.28	自有资金及募集资金	75.70%	62,613,200.00	0.00	建设期		
前海研发中心	自建	是	集成电路	1,019,990.82	162,299,206.82	自有资金及募集资金	81.15%		0.00	不适用		
合计	--	--	--	36,420,420.09	540,801,510.10	--	--	62,613,200.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源

其他	366,999,000.00	399,981.28	0.00	390,691,402.00	418,865,402.00	2,155,751.10	0.00	340,980,751.10	自有资金及募集资金
合计	366,999,000.00	399,981.28	0.00	390,691,402.00	418,865,402.00	2,155,751.10	0.00	340,980,751.10	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	90,000
报告期投入募集资金总额	3,642.04
已累计投入募集资金总额	74,080.15
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

根据 2021 年 1 月 27 日召开的第二届董事会第十八次会议和 2021 年 3 月 2 日召开的 2021 年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》等与本次向特定对象发行股票相关的议案。2021 年 7 月 7 日，公司召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了关于调整公司向特定对象发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2021 年度向特定对象发行 A 股股票预案（二次修订稿）的议案》等与本次向特定对象发行股票方案调整相关的议案。2021 年 11 月 3 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的证监许可[2021]3406 号文《关于同意富满微电子集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》。公司已向特定对象发行人民币普通股（A 股）11,732,499 股，发行价格为 76.71 元/股，募集资金总额为人民币 899,999,998.29 元。扣除本次发行费用（不含税）人民币 9,803,521.23 元后，实际募集资金净额为人民币 890,196,477.06 元。上述募集资金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了信会师报字[2021]第 Z110578 号验资报告。

（1）以前年度使用募集资金使用情况：截止 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金账户累计使用募集资金 740,801,510.10 元，其中：公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 34,881,410.66 元，直接投入募集资金项目 705,920,099.44 元。

（2）本年度募集资金使用情况：截止 2024 年 06 月 30 日，公司 2024 年上半年向特定对象发行募集资金账户合计减少的金额为 86,420,657.69 元，具体情况如下：1）本年度投入募集资金项目的金额为 36,420,420.09 元；2）本年度募集资金账户产生利息收入、现金管理收益扣除手续费支出等的净额为 761,532.24 元；3）本年度使用闲置募集资金现金管理 50,000,000.00 元。

（3）结余情况：截止 2024 年 06 月 30 日，存放于募集资金专户中的募集资金余额为人民币 31,193,083.79 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目												
1. 5G 射频芯片、LED 芯片及电源管理芯片生产建设项目	否	49,019.65	50,000	50,000	3,540.04	37,850.23	75.70%	2024 年 12 月 31 日	0	0	否	否
2. 研发中心项目	否	20,000	20,000	20,000	101.99	16,229.92	81.15%	2024 年 12 月 31 日	0	0	否	否
3. 补充流动资金	否	20,000	20,000	20,000	0	20,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	89,019.65	90,000	90,000	3,642.03	74,080.15	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
无												
合计	--	89,019.65	90,000	90,000	3,642.03	74,080.15	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1. 5G 射频芯片、LED 芯片及电源管理芯片生产建设项目工程建设项目部分已竣工验收，募投项目所涉生产设备仍在陆续采购中。</p> <p>2. 研发中心项目相关项目内容因项目配套实施条件需与多方协调，以致实施时间延后。鉴于项目目前实施的实际情况，公司本着谨慎性原则，决定将募投项目的预计可使用状态日期进行延期，原募投项目的用途不变。</p>											
项目可行	无											

性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022年1月14日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金3,488.14万元以及预先已用自筹资金支付的本次发行费用（不含税）27.52万元。本次募集资金置换时间距离募集资金到账时间不超过6个月。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2023年10月25日，公司召开第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用合计不超过人民币1.5亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，购买原则为安全性高、流动性好的低风险理财产品，使用期限为自董事会审议通过之日起一年内有效。在上述额度及期限内，资金可以滚动使用。公司独立董事、监事会及保荐机构均对本事项发表了同意意见。 截止2024年06月30日，闲置募集资金用于购买理财产品本金为人民币14000万元。
项目实施出现募集资金结余的金额	不适用

额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	针对暂时闲置的募集资金主要用于购买商业银行及证券公司的理财产品，其余未使用的募集资金以活期存款方式存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	24,569.14	17,450	0	0
券商理财产品	募集资金	10,000	10,000	0	0
银行理财产品	自有资金	8,477.5	6,432.5	0	0
合计		43,046.64	33,882.5	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人）	受托机构（或受托人）	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情	本年度计提减值准备金	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财	事项概述及相关查询索
--------------	------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	----------	-----------	------------	------------	----------	------------	------------

人姓名)	类型										况	额 (如有)		计划	引 (如有)
中国中金财富证券有限公司	证券	非保本理财	3,000	自有资金	2023年02月27日	2024年06月30日	债权类资产	按照合同约定	8.00%	-5.89	0	未到期	是	否	
中国中金财富证券有限公司	证券	非保本理财	2,000	自有资金	2022年09月20日	2024年06月30日	债权类资产	按照合同约定	8.00%	32	0	未到期	是	否	
中国银河证券股份有限公司	证券	非保本理财	500	自有资金	2023年03月02日	2026年03月01日	权益类资产	按照合同约定	8.00%	-168.05	0	未到期	是	否	
中国银河证券股份有限公司	证券	非保本理财	300	自有资金	2023年09月08日	2025年09月07日	权益类资产	按照合同约定	5.00%	-11.77	0	未到期	是	否	
中国银河	证券	非保本理财	1,000	自有资金	2023年09月	2024年08月	权益类资产	按照合同	5.00%	17.51	0	未到期	是	否	

证券股份有限公司		财			18日	17日	产	约定								
中国银河证券股份有限公司	证券	非保本理财	1,000	自有资金	2023年10月27日	2024年09月30日	权益类资产	按照合同约定	5.00%	-3.75	0	未到期		是	否	
中国银河证券股份有限公司	证券	非保本理财	200	自有资金	2023年11月15日	2026年11月16日	权益类资产	按照合同约定	5.00%	-23.51	0	未到期		是	否	
中国银河证券股份有限公司	证券	非保本理财	1,100	自有资金	2023年12月06日	2024年12月10日	债权类资产	按照合同约定	5.00%	-64.95	0	未到期		是	否	
合计			9,100	--	--	--	--	--	--	-228.41	0	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一)、市场风险分析及控制措施

1、主要原材料供给风险及控制措施

公司作为集成电路设计企业，专注于芯片的研发设计、封装、测试环节，芯片制造环节主要采取委外加工模式。公司采购的主要原材料为晶圆，若晶圆市场价格大幅上涨，或晶圆供货短缺，将对公司的产品生产造成一定影响，从而影响公司的产品出货。因此，公司存在一定程度的原材料供应的风险。

针对上述风险，一方面，公司通过加深与国内外晶圆制造商稳定的合作，与国内外晶圆制造商签订长期供应合同；一方面，公司将通过优化生产计划管理、强化项目管理提效等举措以满足公司经营需要，保障公司供货能力。

2、存货风险

行业市场需求减少，公司存货占比较大，若公司未来不能进一步加强销售力度，优化库存管理，合理控制存货规模，则可能存在存货积压及发生跌价的风险，公司的经营业绩亦会受到不利影响。

针对上述风险，公司通过自动补货系统，合理确定各类决策系数，严控原材料采购的合理性，利用安全库存管理，减少积压，结合市场产品销售价格推动公司存货结构的优化。

3、市场竞争风险及控制措施

近年来随着半导体产业的快速兴起，国内外集成电路企业大量涌入，伴随竞争者的加入，行业市场市场竞争的进一步加剧可能导致公司产品销量下滑，产品价格下降，将会使公司面临盈利能力下降的风险。

针对上述风险，第一，加快新产品研发进程，新品投放市场时间，抢夺市场先机。第二，细分市场需求，产品实现差异化，第三，及时主动地根据市场变化提高产品技术附加值，通过优化产品性能，稳定客户。

(二)、技术风险及控制措施

公司自设立以来已形成多年的技术积累，公司产品在细分市场具有技术先进性，但伴随客户对产品的技术要求不断提高，以及其他竞争对手逐步增加相关技术研发投入，若公司在技术研发水平上不能紧跟国内外技术研发形势，将可能对公司的经营带来不利的影响。

针对上述风险，公司将采取以下应对措施：

第一，进一步加大新技术、新产品研发投入，促进技术创新；

第二，稳定研发队伍，加强知识产权管理。

（三）、管理风险分析及控制措施

公司经过多年的技术积累，拥有了专业的技术和高效的管理团队，建立了符合公司自身业务和技术特点的经营管理及决策制度。但随着业务规模的扩大，公司面临核心技术人员和管理人员缺乏的风险；另外现有人员及各项制度若不能迅速适应业务、资产快速增长的要求，将直接影响公司的经营效率和盈利水平。

针对上述风险，公司已经建立了系统的财务管理制度、培训管理制度、保密制度、知识产权奖励制度、行政人事管理实施细则等现代企业管理制度，核心管理层及技术管理人员非常稳定，将公司的管理风险力争降到最低程度。

（四）、人力资源风险及控制措施

公司以人为本，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围；同时，公司的关键管理人员持有公司股份，保证了管理团队和核心技术团队的稳定。但随着公司规模扩大，公司对专业管理人才和技术人才的需求将大量增加，而行业的快速发展势必导致市场对上述人才的需求也日趋增长。如果未来公司无法吸引优秀人才加入，或公司的核心人才流失严重，将对公司长期发展造成不利影响。

针对上述风险，首先，公司建立了完善的人才聘用及管理、激励制度，自成立以来人员流动性低，核心技术和管理人员稳定，目前已具有较好的人才基础，因此公司人力资源风险非常小。另外，公司提供有竞争力的薪酬也有助于吸引人才、留住人才；其次公司注重实践中的研发经验积累，逐步形成了体系化的技术文件，使得公司的技术得以保留和传承。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月09日	“全景·路演天下” (http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	线上参与2023年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	富满微投资者关系管理信息 20240509

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	35.92%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 15 日	2023 年年度股东大会决议

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李道远	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 15 日	
汪国平	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 15 日	
郝寨玲	董事	任期满离任	2024 年 05 月 15 日	
张涛	董事	被选举	2024 年 05 月 15 日	
丛丰森	独立董事	被选举	2024 年 05 月 15 日	
赖警予	独立董事	被选举	2024 年 05 月 15 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

无

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期末,公司尚有未达到重大诉讼披露标准的未决诉讼 3 起,其中以公司为原告的有 2 起,公司为被告的 1 起。	2,654,333.84	否	审理中	未判决	未执行		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	704,807	0.32%				46,463	46,463	751,270	0.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	704,807	0.32%				46,463	46,463	751,270	0.35%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	704,807	0.32%				46,463	46,463	751,270	0.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	217,019,666	99.68%				-46,463	-46,463	216,973,203	99.65%
1、人民币普通股	217,019,666	99.68%				-46,463	-46,463	216,973,203	99.65%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	217,724,473	100.00%						217,724,473	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

高管锁定股增加

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
奚国平	81,388			81,388	高管锁定股	执行董监高限售规定
徐浙	8,207			8,207	高管锁定股	执行董监高限售规定
王秋娟	27,049			27,049	高管锁定股	执行董监高限售规定
罗琼	399,506			399,506	高管锁定股	执行董监高限售规定
李志雄	38,391			38,391	高管锁定股	执行董监高限售规定
郝寨玲	139,390		46,463	185,853	高管锁定股	执行董监高限售规定
陈映	7,678			7,678	高管锁定股	执行董监高限售规定
骆悦	3,198			3,198	高管锁定股	执行董监高限售规定
合计	704,807	0	46,463	751,270	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		44,435	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
集晶（香港）有限公司	境外法人	31.65%	68,910,043	0	0	68,910,043	不适用	0
李新岗	境内自然人	2.89%	6,301,200	0	0	6,301,200	不适用	0
康云	境内自然人	1.47%	3,193,396	0	0	3,193,396	不适用	0
霍鹏冲	境内自然人	1.18%	2,563,020	667,500	0	2,563,020	不适用	0
肖玲	境内自然人	1.04%	2,261,590	1,000	0	2,261,590	不适用	0
宁波阳明房地产开发有限公司	境内非国有法人	0.96%	2,083,195	-1,387,700	0	2,083,195	不适用	0
吴玉胜	境内自然人	0.82%	1,778,600	-349,700	0	1,778,600	不适用	0
刁云景	境内自然人	0.81%	1,770,000	0	0	1,770,000	不适用	0
张亚飞	境内自然人	0.76%	1,655,644	0	0	1,655,644	不适用	0
上海上国投资管理产有限公司	国有法人	0.59%	1,290,574	0	0	1,290,574	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	吴玉胜和李新岗分别持有深圳市信利康电子有限公司 49%和 51%的股份，刁云景系李新岗的配偶。李新岗、吴玉胜、刁云景为一致行动人，共持有本公司股份 4.52%，其他股东未知有关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
集晶（香港）有限公司	68,910,043	人民币普通股	68,910,043
李新岗	6,301,200	人民币普通股	6,301,200
康云	3,193,396	人民币普通股	3,193,396
霍鹏冲	2,563,020	人民币普通股	2,563,020
肖玲	2,261,590	人民币普通股	2,261,590
宁波阳明房地产开发有限公司	2,083,195	人民币普通股	2,083,195
吴玉胜	1,778,600	人民币普通股	1,778,600
刁云景	1,770,000	人民币普通股	1,770,000
张亚飞	1,655,644	人民币普通股	1,655,644
上海上国投资资产管理有限公司	1,290,574	人民币普通股	1,290,574
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	吴玉胜和李新岗分别持有深圳市信利康电子有限公司 49%和 51%的股份，刁云景系李新岗的配偶。李新岗、吴玉胜、刁云景为一致行动人，共持有本公司股份 4.52%，其他股东未知有关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东宁波阳明房地产开发有限公司通过普通证券账户持股 832,166 股，通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持股 1,251,029 股，合计持股 2,083,195 股；股东霍鹏冲通过普通证券账户持股 0 股，通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持股 2,563,020 股，合计持股 2,563,020 股；股东张亚飞通过普通证券账户持股 1,655,044 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 600 股，合计持股 1,655,644 股；		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：富满微电子集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	127,238,923.10	293,545,983.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	340,980,751.10	369,554,732.38
衍生金融资产		
应收票据	126,071,390.36	156,518,809.61
应收账款	195,145,310.55	204,541,418.65
应收款项融资	22,673,566.45	32,907,856.01
预付款项	24,420,612.43	13,544,956.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,354,346.44	5,253,320.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	453,007,290.65	413,229,422.62
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	30,203,600.00	31,599,600.00
其他流动资产	134,318,599.46	115,973,221.76
流动资产合计	1,458,414,390.54	1,636,669,320.60
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	8,482,210.89	10,335,736.19
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,501,094.72	1,550,043.50
固定资产	483,143,924.22	392,551,109.57
在建工程	435,521,371.88	556,763,636.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,123,504.81	23,123,984.36
无形资产	34,649,562.93	35,833,891.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	35,797,692.96	41,538,091.03
递延所得税资产	80,429,943.14	85,406,386.53
其他非流动资产	121,823,323.40	129,939,399.99
非流动资产合计	1,218,472,628.95	1,277,042,279.65
资产总计	2,676,887,019.49	2,913,711,600.25
流动负债：		
短期借款	487,726,878.88	631,309,921.95
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	17,981,980.28	39,767,572.96
应付账款	142,859,481.53	190,106,622.48
预收款项		
合同负债	7,411,278.74	2,478,092.44
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	11,517,028.83	16,668,587.50
应交税费	1,033,737.58	736,094.15
其他应付款	3,764,278.37	4,489,056.22
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	21,928,263.89	30,721,148.05
其他流动负债	70,463,597.22	33,205,951.91
流动负债合计	764,686,525.32	949,483,047.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	94,499,999.87	101,499,999.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,955,397.18	8,110,121.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,220,786.68	5,876,957.67
递延收益	31,489,918.53	27,932,254.78
递延所得税负债	326,054.43	386,003.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	139,492,156.69	143,805,337.79
负债合计	904,178,682.01	1,093,288,385.45
所有者权益：		
股本	217,724,473.00	217,724,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,439,564,810.41	1,439,564,810.41
减：库存股		
其他综合收益	1,871,738.33	1,767,535.61
专项储备		
盈余公积	75,732,627.93	75,732,627.93
一般风险准备		
未分配利润	46,250,352.47	94,069,432.51
归属于母公司所有者权益合计	1,781,144,002.14	1,828,858,879.46
少数股东权益	-8,435,664.66	-8,435,664.66
所有者权益合计	1,772,708,337.48	1,820,423,214.80
负债和所有者权益总计	2,676,887,019.49	2,913,711,600.25

法定代表人：刘景裕 主管会计工作负责人：罗琼 会计机构负责人：张晓莉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	111,183,432.42	280,842,824.82
交易性金融资产	340,980,751.10	369,554,732.38

衍生金融资产		
应收票据	121,812,578.26	151,375,941.41
应收账款	186,772,417.03	207,541,053.78
应收款项融资	20,753,925.51	27,000,143.21
预付款项	36,851,522.50	12,025,124.53
其他应收款	128,568,593.19	103,835,693.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	453,007,290.65	413,229,422.62
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	30,203,600.00	31,599,600.00
其他流动资产	88,169,168.76	92,014,523.46
流动资产合计	1,518,303,279.42	1,689,019,059.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	8,482,210.89	10,335,736.19
长期股权投资	37,148,274.36	37,148,274.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,501,094.72	1,550,043.50
固定资产	478,900,710.87	388,074,081.98
在建工程	435,521,371.88	556,763,636.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,604,951.63	19,188,773.92
无形资产	27,993,206.95	28,702,754.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	35,513,549.49	40,990,928.02
递延所得税资产	80,438,831.25	85,406,386.53
其他非流动资产	121,793,623.40	119,340,074.99
非流动资产合计	1,241,897,825.44	1,287,500,690.97
资产总计	2,760,201,104.86	2,976,519,750.28
流动负债：		
短期借款	234,794,658.04	251,263,121.95
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	270,914,201.12	419,767,572.96
应付账款	137,878,697.54	177,573,129.76
预收款项		
合同负债	7,411,278.74	2,478,092.44
应付职工薪酬	9,374,954.54	11,526,068.56
应交税费	953,053.69	288,790.26
其他应付款	16,017,464.08	30,142,060.27
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	20,152,802.92	27,163,480.29
其他流动负债	69,196,849.22	33,205,951.91
流动负债合计	766,693,959.89	953,408,268.40
非流动负债：		
长期借款	94,499,999.87	101,499,999.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,443,902.37	7,785,458.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,840,895.01	2,468,796.00
递延收益	31,489,918.53	27,932,254.78
递延所得税负债	323,362.67	383,359.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	138,598,078.45	140,069,869.41
负债合计	905,292,038.34	1,093,478,137.81
所有者权益：		
股本	217,724,473.00	217,724,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,437,655,828.82	1,437,655,828.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,732,627.93	75,732,627.93
未分配利润	123,796,136.77	151,928,682.72
所有者权益合计	1,854,909,066.52	1,883,041,612.47
负债和所有者权益总计	2,760,201,104.86	2,976,519,750.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	302,798,701.89	330,038,049.35

其中：营业收入	302,798,701.89	330,038,049.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	360,217,238.65	418,376,246.38
其中：营业成本	256,407,003.40	307,823,443.11
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	352,036.04	412,075.81
销售费用	9,985,469.75	8,110,103.49
管理费用	19,070,725.71	16,438,784.73
研发费用	70,450,311.06	80,297,005.53
财务费用	3,951,692.69	5,294,833.71
其中：利息费用	6,199,113.46	9,983,773.23
利息收入	2,462,657.12	5,449,860.37
加：其他收益	20,817,848.66	6,205,879.42
投资收益（损失以“—”号填列）	1,621,543.72	6,406,700.87
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		
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）	632,321.96	7,766,158.78
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,661,259.34	-1,010,911.63
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-14,946,826.92	-65,989,251.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,274,057.56	816,406.10
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-44,358,332.44	-134,143,215.29
加：营业外收入	1,737,624.63	10,000.00
减：营业外支出	281,878.27	806,166.22
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-42,902,586.08	-134,939,381.51

减：所得税费用	4,916,493.96	-23,525,834.37
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-47,819,080.04	-111,413,547.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-47,819,080.04	-111,413,547.14
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-47,819,080.04	-102,405,851.97
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	0.00	-9,007,695.17
六、其他综合收益的税后净额	104,202.72	580,320.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	104,202.72	580,320.69
（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	104,202.72	580,320.69
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	104,202.72	580,320.69
7.其他		
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	-47,714,877.32	-110,833,226.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-47,714,877.32	-101,825,531.28
归属于少数股东的综合收益总额		-9,007,695.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.22	-0.47
（二）稀释每股收益	-0.21	-0.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：刘景裕 主管会计工作负责人：罗琼 会计机构负责人：张晓莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	348,747,311.35	331,248,253.27
减：营业成本	301,776,005.99	308,245,465.32
税金及附加	236,135.14	336,537.89
销售费用	8,937,215.43	7,612,118.17
管理费用	15,283,112.61	13,859,330.06
研发费用	54,249,235.37	54,950,268.52
财务费用	2,980,168.51	4,668,034.62
其中：利息费用	4,925,520.20	9,422,681.98
利息收入	2,432,097.88	5,416,911.06
加：其他收益	20,501,828.32	5,890,080.45
投资收益（损失以“—”号填列）	167,824.45	6,406,700.87
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		
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）	632,321.96	7,766,158.78
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,169,852.52	-1,072,631.60
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-14,946,826.92	-65,989,251.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,237,043.07	819,675.97
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-23,952,518.30	-104,602,768.64
加：营业外收入	990,188.57	5,000.00
减：营业外支出	262,658.13	806,166.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-23,224,987.86	-105,403,934.86
减：所得税费用	4,907,558.09	-23,510,868.84
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-28,132,545.95	-81,893,066.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-28,132,545.95	-81,893,066.02
（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	-28,132,545.95	-81,893,066.02
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	384,440,865.14	255,804,892.18
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	0.00	191,288.39
收到其他与经营活动有关的现金	29,365,207.66	31,202,138.36
经营活动现金流入小计	413,806,072.80	287,198,318.93
购买商品、接受劳务支付的现金	246,116,305.20	290,224,288.83
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		
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	70,178,272.57	71,383,527.61
支付的各项税费	2,826,617.01	6,039,538.96
支付其他与经营活动有关的现金	50,317,656.14	51,093,866.41
经营活动现金流出小计	369,438,850.92	418,741,221.81
经营活动产生的现金流量净额	44,367,221.88	-131,542,902.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	429,865,402.00	626,876,000.00
取得投资收益收到的现金	2,653,846.96	6,406,700.87

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,567,400.00	954,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	451,086,648.96	634,236,700.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,860,693.35	82,158,235.83
投资支付的现金	411,691,402.00	571,069,333.33
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	453,552,095.35	653,227,569.16
投资活动产生的现金流量净额	-2,465,446.39	-18,990,868.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	336,293,678.41	442,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	336,293,678.41	442,300,000.00
偿还债务支付的现金	449,000,000.02	358,000,000.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,977,324.20	6,945,272.25
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	13,776,008.49	16,652,409.29
筹资活动现金流出小计	465,753,332.71	381,597,681.56
筹资活动产生的现金流量净额	-129,459,654.30	60,702,318.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,327.36	13,660.64
五、现金及现金等价物净增加额	-87,554,551.45	-89,817,792.09
加：期初现金及现金等价物余额	181,362,747.04	325,818,447.60
六、期末现金及现金等价物余额	93,808,195.59	236,000,655.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	362,059,476.64	256,873,071.84
收到的税费返还		181,178.40
收到其他与经营活动有关的现金	295,804,685.74	425,353,620.00
经营活动现金流入小计	657,864,162.38	682,407,870.24
购买商品、接受劳务支付的现金	586,098,971.69	578,376,009.28
支付给职工以及为职工支付的现金	53,644,558.62	53,482,125.55
支付的各项税费	2,280,797.15	2,493,106.21
支付其他与经营活动有关的现金	85,168,405.40	110,138,126.28
经营活动现金流出小计	727,192,732.86	744,489,367.32
经营活动产生的现金流量净额	-69,328,570.48	-62,081,497.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	429,865,402.00	626,876,000.00
取得投资收益收到的现金	2,653,846.96	6,406,700.87
处置固定资产、无形资产和其他长	18,567,400.00	922,000.00

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	451,086,648.96	634,204,700.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,336,265.03	80,383,160.42
投资支付的现金	402,991,402.00	571,069,333.33
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	443,327,667.03	651,452,493.75
投资活动产生的现金流量净额	7,758,981.93	-17,247,792.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	173,523,014.07	362,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	173,523,014.07	362,000,000.00
偿还债务支付的现金	189,000,000.02	358,000,000.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,954,911.85	6,945,272.25
支付其他与筹资活动有关的现金	10,905,397.57	13,939,967.93
筹资活动现金流出小计	202,860,309.44	378,885,240.20
筹资活动产生的现金流量净额	-29,337,295.37	-16,885,240.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,316.97
五、现金及现金等价物净增加额	-90,906,883.92	-96,232,847.13
加：期初现金及现金等价物余额	223,043,402.38	319,276,249.51
六、期末现金及现金等价物余额	132,136,518.46	223,043,402.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	217,724,473.00				1,439,564,810.41			1,767,535.61		75,732,627.93		94,069,432.51	1,828,858,879.46	-8,435,664.66	1,820,423,214.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他															
二、本年期初余额	217,724,473.00				1,439,564,810.41		1,767,535.61		75,732,627.93		94,069,432.51		1,828,858,879.46	-8,435,664.66	1,820,423,214.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							104,202.72				-47,819,080.04		-47,714,877.32		-47,714,877.32
（一）综合收益总额							104,202.72				-47,819,080.04		-47,714,877.32		-47,714,877.32
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公															

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	217,724,473.00				1,439,564,810.41		1,871,738.33		75,732,627.93		46,250,352.47		1,781,144,002.14	-8,435,664.66	1,772,708,337.48

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	217,724,473.00				1,446,832,932.17		1,500,279.97		75,732,627.93		441,984,394.28		2,183,774,707.35	-14,408,982.97	2,169,365,724.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	217,724,473.00				1,446,832,932.17		1,500,279.97		75,732,627.93		441,984,394.28		2,183,774,707.35	-14,408,982.97	2,169,365,724.38
三、本期增							580				-		-	-	-

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											102 ,40 5,8 51. 97		101 ,82 5,5 31. 28	9,0 07, 695 .17	110 ,83 3,2 26. 45
(一) 综合 收益总额											- 102 ,40 5,8 51. 97		- 101 ,82 5,5 31. 28	- 9,0 07, 695 .17	- 110 ,83 3,2 26. 45
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	217,724,473.00				1,446,832,932.17		2,080,600.66		75,732,627.93		339,578,542.31		2,081,949,176.07	-23,416,678.14	2,058,532,497.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	217,724,473.00				1,437,655,828.82				75,732,627.93	151,928,682.72		1,883,041,612.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	217,724,473.00				1,437,655,828.82				75,732,627.93	151,928,682.72		1,883,041,612.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-28,132,545.95		-28,132,545.95
(一) 综合收益总额										-28,132,545.95		-28,132,545.95
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	217,724,473.00				1,437,655,828.82				75,732,627.93	123,796,136.77		1,854,909,066.52

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	217,724,473.00				1,445,522,140.26				75,732,627.93	440,325,386.99		2,179,304,628.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	217,724,473.00				1,445,522,140.26				75,732,627.93	440,325,386.99		2,179,304,628.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-81,893,066.02		-81,893,066.02
（一）综合收益总额										81,893,066.02		81,893,066.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有												

者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	217,724,473.00				1,445,522,140.26				75,732,627.93	358,432,320.97		2,097,411,562.16

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

富满微电子集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年经深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息资字【2014】1059 号文批复，以及深圳市人民政府商外经贸深股投资证字【2014】0002 号批准证书批准，由集晶（香港）有限公司（以下简称“集晶（香港）”）、深圳市同诚智信投资发展合伙企业（有限合伙）、深圳天裕兴贸易有限公司、晶远国际实业有限公司、深圳市晶宝腾科技有限公司、深圳市富满宏泰投资合伙企业（有限合伙）、深圳市富满成长投资合伙企业（有限合伙）、博汇源创业投资有限合伙企业、深圳市鼎鸿信添利投资合伙企业（有限合伙）、广州诚信创业投资有限公司、深圳市信利康电子有限公司、宁波市七阳投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，以公司前身深圳市富满电子有限公司截至 2014 年 7 月 31 日止经审计的净资产 187,762,016.74 元，折合为公司股份 76,000,000.00 股作为出资整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：9144030073305566XX。2017 年 7 月 5 日在深圳证券交易所上市。所属行业为软件和信息技术服务业类。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 21,772.4473 万股，注册资本为 21,772.4473 万元，注册地址：深圳市坪山区坑梓街道金沙社区人民东路与寿禾路交汇处富满微电子集团股份有限公司 1 栋 101，办公地址：广东省深圳市南山区侨香路金迪世纪大厦 A 座 11-12 楼，母公司为集晶（香港），本公司的实际控制人为刘景裕。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属集成电路行业，主要产品和服务为高性能模拟及数模混合集成电路的设计研发、封装、测试和销售。

公司的经营范围：一般经营项目是：住房租赁；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：集成电路、IC、三极管的设计、研发、生产经营（按深宝环水批[2011]605039号建设项目环境影响审查批复经营）、批发、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理商品的，按国家有关规定办理申请）；从事货物及技术进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营，不含进口分销）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。本公司本期纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注“十、在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体较上年末相比无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、17、存货”、“五、24、固定资产”、“五、36、收入”、“五、40、租赁”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司富玺（香港）有限公司属香港公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 300 万元（含 300 万元）
本期重要的应收款项核销	金额大于 100 万元（含 100 万元）
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额大于 100 万元（含 100 万元）
重要的在建工程	金额大于 1000 万元（含 1000 万元）
账龄超过一年且金额重要的应付账款	金额大于 300 万元（含 300 万元）
账龄超过一年且金额重要的合同负债	金额大于 100 万元（含 100 万元）

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- （1） 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- （2） 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- （3） 已办理了必要的财产权转移手续。
- （4） 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- （5） 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

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

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 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;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 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;
- 6) 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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内组合	本公司将合并范围内的关联方划分为一个组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄分析组合	本公司将合并范围内关联方以外的客户划分为账龄分析组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	本公司将除保证及押金组合、合并范围内关联方组合以外的客户款项划分为一个组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
保证金及押金组合	本公司将应收客户的保证金及押金划分为一个组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内的关联方划分为一个组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	0	5

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 29、长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
仪器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 29 长期资产减值。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 29、长期资产减值。

28、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

29、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

30、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修改造工程	3	
掩模费	3	

31、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

32、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

33、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

34、租赁负债

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

37、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

38、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
----	------

采用总额法核算的政府补助类别	除采用净额法核算的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	-

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

40、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 27 和 34。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司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；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

41、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

42、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。		

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
富满微电子集团股份有限公司	15%
深圳市鑫恒富科技开发有限公司	25%
富玺（香港）有限公司	16.5%
深圳市云矽半导体有限公司	20%
厦门凌矽半导体科技有限公司	20%
合肥市富满电子有限公司	20%
深圳市九汐科技有限公司	20%
深圳台慧微电子有限公司	20%

深圳市富羿电子有限公司	20%
深圳市富亿满电子有限公司	25%
上海赢矽微电子有限公司	20%
深圳市羿昇高新科技有限公司	20%

2、税收优惠

企业所得税税收优惠

(1) 本公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业复审，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，本公司享受高新技术企业企业所得税优惠政策，2024 年的企业所得税适用税率为 15%。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”据此报告期内本公司之子公司深圳市云矽半导体有限公司、厦门凌矽半导体科技有限公司、合肥市富满电子有限公司、深圳市九汐科技有限公司、深圳台慧微电子有限公司、深圳市富羿电子有限公司、上海赢矽微电子有限公司及深圳市羿升高新科技有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

(3) 根据《深圳经济特区房产税实施办法》规定，“纳税单位新建或购置的新建房屋（不包括违章建造的房屋），自建成或购置之次月起免纳房产税三年。”本公司自 2023 年 4 月份起免纳房产税三年。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	123,687.13	80,373.13
银行存款	93,664,040.23	181,517,256.77
其他货币资金	33,451,195.74	111,948,353.13
合计	127,238,923.10	293,545,983.03
其中：存放在境外的款项总额	376,836.75	808,463.93

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	33,280,727.51	111,931,025.95
被冻结存款	150,000.00	252,210.04
合计	33,430,727.51	112,183,235.99

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	340,980,751.10	369,554,732.38

其中：		
理财产品	340,980,751.10	369,554,732.38
其中：		
合计	340,980,751.10	369,554,732.38

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	126,071,390.36	156,518,809.61
合计	126,071,390.36	156,518,809.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	126,071,390.36	100.00%			126,071,390.36	156,518,809.61	100.00%			156,518,809.61
其中：										
银行承兑汇票	126,071,390.36	100.00%			126,071,390.36	156,518,809.61	100.00%			156,518,809.61
合计	126,071,390.36	100.00%			126,071,390.36	156,518,809.61	100.00%			156,518,809.61

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	126,071,390.36		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		83,389,994.96
合计		83,389,994.96

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	201,143,779.67	212,711,619.19
1 至 2 年	25,910,883.65	26,831,476.12
2 至 3 年	14,056,893.47	25,059,016.32
3 年以上	35,347,540.53	23,580,916.35
3 至 4 年	22,057,736.77	12,676,316.29
4 至 5 年	5,802,574.61	7,458,984.22
5 年以上	7,487,229.15	3,445,615.84
合计	276,459,097.32	288,183,027.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	72,906,208.86	26.37%	67,140,296.61	92.09%	5,765,912.25	85,320,559.96	28.28%	71,048,630.08	83.27%	14,271,929.88
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	203,552,888.46	73.63%	14,173,490.16	6.96%	189,379,398.30	202,862,468.02	71.72%	12,592,979.25	6.21%	190,269,488.77
其中：										
账龄分析组合	203,552,888.46	73.63%	14,173,490.16	6.96%	189,379,398.30	202,862,468.02	71.72%	12,592,979.25	6.21%	190,269,488.77
合计	276,459,097.32	100.00%	81,313,786.77	29.41%	195,145,310.55	288,183,027.98	100.00%	83,641,609.33	29.02%	204,541,418.65

按单项计提坏账准备类别名称：67,140,296.61

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	22,615,639.97	21,406,031.98	19,615,639.97	19,615,639.97	100.00%	预期无法全部收回
客户 2	17,072,929.49	10,243,757.69	14,414,784.63	8,648,872.38	60.00%	预期无法全部收回
客户 3	8,682,072.94	8,682,072.94	8,682,072.94	8,682,072.94	100.00%	预期无法收回
客户 4	6,990,759.62	4,194,455.77	6,043,539.62	6,043,539.62	100.00%	预期无法全部收回
客户 5	3,866,015.16	3,436,182.37	3,866,015.16	3,866,015.16	100.00%	预期无法全部收回
客户 6	3,712,312.01	3,712,312.01	3,712,312.01	3,712,312.01	100.00%	预期无法收回
客户 7	3,462,180.30	2,077,308.18	3,005,020.00	3,005,020.00	100.00%	预期无法全部收回
其他客户汇总	18,918,650.47	17,296,509.14	13,566,824.53	13,566,824.53	100.00%	预期无法全部收回
合计	85,320,559.96	71,048,630.08	72,906,208.86	67,140,296.61		

按组合计提坏账准备类别名称：14,173,490.16

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	182,926,262.77	9,146,313.14	5.00%
1-2 年	14,412,780.91	1,441,278.09	10.00%
2-3 年	3,754,208.35	1,126,262.50	30.00%
3-4 年	2,399,326.43	2,399,326.43	100.00%
4-5 年	42,310.00	42,310.00	100.00%
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00%
合计	203,552,888.46	14,173,490.16	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	71,048,630.08	-		948,228.36		67,140,296.61
按组合计提坏账准备	12,592,979.25	1,684,533.92		104,023.01		14,173,490.16
合计	83,641,609.33	-		1,052,251.37		81,313,786.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,052,251.37

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	628,018.25	无法收回	1. 业务部经过取证，提出报告，阐明坏帐损失的原因和事实。2. 内控部经过追查责任，提出结案意见。3. 财务部经过审核后，对确认的坏帐损失提出财务处理意见，并提交总经办审定。	否
合计		628,018.25			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	36,968,696.28		36,968,696.28	13.37%	1,848,434.81
客户二	19,615,639.97		19,615,639.97	7.10%	19,615,639.97
客户三	14,414,784.63		14,414,784.63	5.21%	8,648,872.28
客户四	13,101,794.82		13,101,794.82	4.74%	655,089.74
客户五	12,741,797.58		12,741,797.58	4.61%	637,089.88
合计	96,842,713.28		96,842,713.28	35.03%	31,405,126.68

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,673,566.45	32,907,856.01
合计	22,673,566.45	32,907,856.01

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,284,533.37	
合计	50,284,533.37	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,354,346.44	5,253,320.07
合计	4,354,346.44	5,253,320.07

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	8,049,186.12	9,441,681.38
其他单位往来	2,694,940.38	3,011,869.98
备用金	48,308.13	38,042.97
合计	10,792,434.63	12,491,594.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	4,329,080.00	5,400,187.55
1至2年	2,196,208.13	1,047,718.12
2至3年	1,546,682.66	2,140,085.64
3年以上	2,720,463.84	3,903,603.02
3至4年	1,518,321.64	2,650,622.52
4至5年	739,997.70	228,512.50
5年以上	462,144.50	1,024,468.00
合计	10,792,434.63	12,491,594.33

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备	5,936,621.96	55.01%	5,936,621.96	100.00%		6,617,021.96	52.97%	6,617,021.96	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	4,855,812.67	44.99%	501,466.23	10.33%	4,354,346.44	5,874,572.37	47.03%	621,252.30	10.58%	5,253,320.07
其中：										
其中：账龄分析组合	666,547.25	6.18%	34,742.76	5.21%	631,804.49	973,211.69	7.79%	50,410.60	5.18%	922,801.09
保证金及押金组合	4,189,265.42	38.82%	466,723.47	11.14%	3,722,541.95	4,901,360.68	39.24%	570,841.70	11.65%	4,330,518.98
合计	10,792,434.63	100.00%	6,438,088.19	59.65%	4,354,346.44	12,491,594.33	100.00%	7,238,274.26	57.95%	5,253,320.07

按单项计提坏账准备类别名称：5,936,621.96

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他往来单位一	2,654,200.00	2,654,200.00	2,548,000.00	2,548,000.00	100.00%	预期无法收回
其他往来单位二	1,606,701.26	1,606,701.26	1,606,701.26	1,606,701.26	100.00%	预期无法收回
其他往来单位三	616,065.60	616,065.60	616,065.60	616,065.60	100.00%	预期无法收回
其他往来单位四	598,123.00	598,123.00	598,123.00	598,123.00	100.00%	预期无法收回
其他往来单位五	0.00	0.00	405,000.00	405,000.00	100.00%	预期无法收回
其他往来单位汇总	1,141,932.10	1,141,932.10	162,732.10	162,732.10	100.00%	预期无法收回
合计	6,617,021.96	6,617,021.96	5,936,621.96	5,936,621.96		

按组合计提坏账准备类别名称：34,742.76

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	638,239.12	31,911.95	5.00%
1-2年	28,308.13	2,830.81	10.00%
合计	666,547.25	34,742.76	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：466,723.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	969,531.62	48,476.59	5.00%
1-2年	2,167,900.00	216,790.00	10.00%
2-3年	178,197.66	26,729.65	15.00%
3-4年	519,491.64	103,898.33	20.00%
4-5年	6,000.00	1,200.00	20.00%
5年以上	348,144.50	69,628.90	20.00%

合计	4,189,265.42	466,723.47	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	621,252.30		6,617,021.96	7,238,274.26
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-102,018.23		-670,200.00	-772,218.23
本期转回	15,667.84			15,667.84
本期核销	2,100.00		10,200.00	12,300.00
2024 年 6 月 30 日余额	501,466.23		5,936,621.96	6,438,088.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,617,021.96	-670,200.00		10,200.00		5,936,621.96
账龄分析组合	50,410.60		15,667.84			34,742.76
保证金及押金组合	570,841.70	-102,018.23		2,100.00		466,723.47
合计	7,238,274.26	-772,218.23	15,667.84	12,300.00		6,438,088.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,300.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
其他往来单位一	押金及保证金	625,800.00	1年以内	5.80%	625,800.00
其他往来单位一	押金及保证金	809,370.00	2-3年	7.50%	809,370.00
其他往来单位一	押金及保证金	998,830.00	3-4年	9.25%	998,830.00
其他往来单位一	押金及保证金	114,000.00	5年以上	1.06%	114,000.00
其他往来单位二	其他单位往来款	1,606,701.26	1年以内	14.89%	1,606,701.26
其他往来单位三	框架模具保证金	887,500.00	1-2年	8.22%	88,750.00
其他往来单位四	押金及保证金	616,065.60	4-5年	5.71%	616,065.60
其他往来单位五	押金及保证金	39,008.00	1年以内	0.36%	39,008.00
其他往来单位五	押金及保证金	559,115.00	2-3年	5.18%	559,115.00
合计		6,256,389.86		57.97%	5,457,639.86

7、预付款项

(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	比例	金额	比例
1年以内	23,675,128.25	96.95%	10,445,096.25	77.12%
1至2年	745,453.21	3.05%	3,098,209.79	22.87%
2至3年	30.97	0.00%	1,650.43	0.01%
合计	24,420,612.43		13,544,956.47	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商一	3,901,761.15	1年以内	供应商暂未供货
	684,384.70	1-2年	
合计	4,586,145.85	--	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	8,875,384.82	36.00	1年以内	供应商暂未供货
供应商二	4,586,145.85	19.00	1年以内	供应商暂未供货

供应商三	2,851,010.12	12.00	1 年以内	供应商暂未供货
供应商四	2,141,763.05	9.00	1 年以内	供应商暂未供货
供应商五	1,156,949.37	5.00	1 年以内	供应商暂未供货
合计	19,611,253.21	81.00	--	--

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			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	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	114,470,023.61	70,878,992.90	43,591,030.71	108,995,646.80	71,769,151.95	37,226,494.85
在产品	57,677,764.89	8,807,814.66	48,869,950.23	60,324,797.66	3,182,743.66	57,142,054.00
库存商品	375,347,261.43	86,735,643.56	288,611,617.87	379,234,983.61	96,602,588.42	282,632,395.19
发出商品	30,453,379.36	1,911,517.10	28,541,862.26	8,536,566.42	4,605,948.65	3,930,617.77
委托加工物资	13,751,680.37	5,494,738.50	8,256,941.87	10,475,934.21	5,280,250.66	5,195,683.55
半成品	51,471,605.29	16,335,717.58	35,135,887.71	40,866,575.90	13,764,398.64	27,102,177.26
合计	643,171,714.95	190,164,424.30	453,007,290.65	608,434,504.60	195,205,081.98	413,229,422.62

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	71,769,151.95	5,485,038.63		6,375,197.68		70,878,992.90
在产品	3,182,743.66	6,170,970.41		545,899.41		8,807,814.66
库存商品	96,602,588.42	3,874,058.28		13,741,003.14		86,735,643.56
半成品	13,764,398.64	3,696,093.57		1,124,774.63		16,335,717.58
发出商品	4,605,948.65	1,841,536.53		4,535,968.08		1,911,517.10
委托加工物资	5,280,250.66	457,753.34		243,265.50		5,494,738.50

合计	195,205,081.98	21,525,450.76		26,566,108.44		190,164,424.30
----	----------------	---------------	--	---------------	--	----------------

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的供货保证金	26,057,726.68	27,453,726.68
一年内到期的长期应收款	4,145,873.32	4,145,873.32
合计	30,203,600.00	31,599,600.00

(1) 一年内到期的债权投资适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	50,728,775.29	53,403,713.59
待摊费用	488,600.63	204,402.51
待抵扣进项税额	19,625,473.54	20,143,688.99
大额定期存单	63,475,750.00	42,221,416.67
合计	134,318,599.46	115,973,221.76

其他说明：

11、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	13,792,688.00		13,792,688.00	15,952,688.00		15,952,688.00	4.2%
未实现融资收益	-		-	-		-	
	1,164,603.79		1,164,603.79	1,471,078.49		1,471,078.49	

一年内到期的长期应收款	- 4,145,873.32	- 4,145,873.32	- 4,145,873.32	- 4,145,873.32	- 4,145,873.32
合计	8,482,210.89	8,482,210.89	10,335,736.19	10,335,736.19	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,957,950.00			1,957,950.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,957,950.00			1,957,950.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	407,906.50			407,906.50
2. 本期增加金额	48,948.78			48,948.78
(1) 计提或摊销	48,948.78			48,948.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	456,855.28			456,855.28
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	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,501,094.72			1,501,094.72
2. 期初账面价值	1,550,043.50			1,550,043.50

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	483,143,924.22	392,551,109.57
合计	483,143,924.22	392,551,109.57

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	仪器设备	电子设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	491,800.00	605,083,840.98	21,855,675.46	10,360,296.43	16,691,237.85	1,622,501.97	656,105,352.69
2. 本期增加金额	133,247,789.36	4,183,941.08	930,619.47	319,080.52	464,946.89	22,123.89	139,168,501.21
(1) 购置		4,183,941.08	930,619.47	319,080.52	464,946.89	22,123.89	5,920,711.85
(2) 在建工程转入	133,247,789.36						133,247,789.36
(3) 企业合并增加							

3. 本期减少金额		73,130,623.01	253,191.77	21,283.18	367,260.67	12,260.48	73,784,619.11
(1) 处置或报废		73,130,623.01	253,191.77	21,283.18	367,260.67	12,260.48	73,784,619.11
4. 期末余额	133,739,589.36	536,137,159.05	22,533,103.16	10,658,093.77	16,788,924.07	1,632,365.38	721,489,234.79
二、累计折旧							
1. 期初余额	140,536.84	205,054,654.73	13,709,692.65	5,310,249.92	7,825,848.23	1,365,938.40	233,406,920.77
2. 本期增加金额	11,665.74	26,001,378.24	2,093,192.21	256,380.31	1,099,303.60	524,834.98	29,986,755.08
(1) 计提	11,665.74	26,001,378.24	2,093,192.21	256,380.31	1,099,303.60	524,834.98	29,986,755.08
3. 本期减少金额		29,623,685.50	240,532.18	2,113.04	213,958.13	11,803.43	30,092,092.28
(1) 处置或报废		29,623,685.50	240,532.18	2,113.04	213,958.13	11,803.43	30,092,092.28
4. 期末余额	152,202.58	201,432,347.47	15,562,352.68	5,564,517.19	8,711,193.70	1,878,969.95	233,301,583.57
三、减值准备							
1. 期初余额		29,319,818.09			827,504.26		30,147,322.35
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额		25,103,595.35					25,103,595.35
(1) 处置或报废		25,103,595.35					25,103,595.35
4. 期末余额		4,216,222.74			827,504.26		5,043,727.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	133,587,386.78	330,488,588.84	6,970,750.48	5,093,576.58	7,250,226.11	-246,604.57	483,143,924.22
2. 期初账面价值	351,263.16	370,709,368.16	8,145,982.81	5,050,046.51	8,037,885.36	256,563.57	392,551,109.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,767,581.77	455,874.25	4,308,108.49	3,003,599.03	
仪器设备	1,267,654.14	155,325.98	681,314.47	431,013.69	
合计	9,035,235.91	386,392.87	4,989,422.96	3,434,612.72	

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	435,521,371.88	556,763,636.70
合计	435,521,371.88	556,763,636.70

(1) 在建工程情况

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
坪山封装工厂 建设项目工程	142,036,703. 23		142,036,703. 23	266,361,478. 97		266,361,478. 97
前海研发中心 项目	293,484,668. 65		293,484,668. 65	290,402,157. 73		290,402,157. 73
合计	435,521,371. 88		435,521,371. 88	556,763,636. 70		556,763,636. 70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	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
坪山封装工厂 建设项目工程	30,94 3.78	266,3 61,47 8.97	8,923 ,013. 62	133,2 47,78 9.36		142,0 36,70 3.23	88.96 %	88.96 %	291,8 18.37			募集资金
前海研发 中心项目	30,00 0.00	290,4 02,15 7.73	3,082 ,510. 92			293,4 84,66 8.65	97.83 %	97.83 %	11,47 0,882 .79	2,179 ,391. 66	3.90%	募集资金

合计	60,94 3.78	556,7 63,63 6.70	12,00 5,524 .54	133,2 47,78 9.36		435,5 21,37 1.88			11,76 2,701 .16	2,179 ,391. 66	3.90%	
----	---------------	------------------------	-----------------------	------------------------	--	------------------------	--	--	-----------------------	----------------------	-------	--

(3) 在建工程的减值测试情况□适用 不适用**15、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	73,802,891.66	73,802,891.66
2. 本期增加金额	5,643,684.08	5,643,684.08
租赁	5,643,684.08	5,643,684.08
3. 本期减少金额	37,213,372.52	37,213,372.52
租赁到期	37,213,372.52	37,213,372.52
4. 期末余额	42,233,203.22	42,233,203.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	50,678,907.30	50,678,907.30
2. 本期增加金额	10,409,901.94	10,409,901.94
(1) 计提	10,409,901.94	10,409,901.94
3. 本期减少金额	35,979,110.83	35,979,110.83
(1) 处置		
租赁到期	35,979,110.83	35,979,110.83
4. 期末余额	25,109,698.41	25,109,698.41
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	17,123,504.81	17,123,504.81
2. 期初账面价值	23,123,984.36	23,123,984.36

(2) 使用权资产的减值测试情况□适用 不适用

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,915,005.00	9,680,000.00		4,285,342.29	44,880,347.29
2. 本期增加金额				283,008.85	283,008.85
(1) 购置				283,008.85	283,008.85
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,915,005.00	9,680,000.00		4,568,351.14	45,163,356.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,689,427.46	2,695,666.77		1,661,361.28	9,046,455.51
2. 本期增加金额	772,875.12	484,000.02		210,462.56	1,467,337.70
(1) 计提	772,875.12	484,000.02		210,462.56	1,467,337.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,462,302.58	3,179,666.79		1,871,823.84	10,513,793.21
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	25,452,702.42	6,500,333.21		2,696,527.30	34,649,562.93
2. 期初账面 价值	26,225,577.54	6,984,333.23		2,623,981.01	35,833,891.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

17、长期待摊费用

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	期末余额
掩模费	38,714,278.91	7,151,458.83	11,443,552.23		34,422,185.51
装修改造工程	2,823,812.12	489,333.94	1,937,638.61		1,375,507.45
合计	41,538,091.03	7,640,792.77	13,381,190.84		35,797,692.96

其他说明

18、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

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
资产减值准备	297,755,764.35	44,663,364.65	331,124,221.27	49,668,633.19
可抵扣亏损	236,632,690.37	35,494,903.56	236,632,690.37	35,494,903.56
租赁负债形成的可抵 扣暂时性差异	18,762,327.70	2,585,653.58	24,690,102.93	3,315,282.39
合计	553,150,782.42	82,743,921.79	592,447,014.57	88,478,819.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债形成的应纳 税暂时性差异	17,123,504.81	2,316,670.40	23,123,984.36	3,075,076.61
公允价值变动	2,155,751.10	323,362.67	2,555,732.38	383,359.86
合计	19,279,255.91	2,640,033.07	25,679,716.74	3,458,436.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产	2,313,978.64	80,429,943.14	3,072,432.61	85,406,386.53
递延所得税负债	2,313,978.64	326,054.43	3,072,432.61	386,003.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	523,444,305.99	468,517,448.51
资产减值准备	2,213,962.00	2,731,260.48
合计	525,658,267.99	471,248,708.99

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	10,189,075.91	10,189,075.91	
2025年	8,330,703.92	8,330,703.92	
2026年	25,172,315.58	25,172,315.58	
2027年	41,712,642.49	41,890,134.20	
2028年	66,548,825.53	120,905,824.42	
2029年	22,816,416.70		
2033年	349,043,386.73	261,405,890.80	
无期限	-369,060.87	-372,618.14	
合计	523,444,305.99	467,521,326.69	

其他说明

19、其他非流动资产

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
预付长期资产款项	9,987,830.18		9,987,830.18	1,975,270.00		1,975,270.00
超过1年的供货保证金	82,846,462.61	12,426,969.39	70,419,493.22	88,950,609.80	13,024,771.47	75,925,838.33
大额定期存款及未到期应收利息	41,416,000.00		41,416,000.00	52,038,291.66		52,038,291.66
合计	134,250,292.79	12,426,969.39	121,823,323.40	142,964,171.46	13,024,771.47	129,939,399.99

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	220,605,468.80	232,000,000.00
信用证福费廷融资	160,000,000.00	180,000,000.00
未终止确认的票据贴现	106,902,432.11	219,127,977.50
未到期应付利息	218,977.97	181,944.45
合计	487,726,878.88	631,309,921.95

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,981,980.28	39,767,572.96
合计	17,981,980.28	39,767,572.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	134,796,371.95	178,987,163.67
1 至 2 年（含 2 年）	7,123,210.25	9,860,437.54
2 至 3 年（含 3 年）	360,099.33	971,920.98
3 年以上	579,800.00	287,100.29
合计	142,859,481.53	190,106,622.48

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,764,278.37	4,489,056.22
合计	3,764,278.37	4,489,056.22

(1) 其他应付款

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
其他单位往来	2,773,406.37	3,498,184.22
押金及保证金	990,872.00	990,872.00
合计	3,764,278.37	4,489,056.22

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,012,627.15	1,336,180.41
1 至 2 年 (含 2 年)	984,133.21	116,353.60
2 至 3 年 (含 3 年)	381,482.00	135,972.75
3 年以上	2,033,036.38	889,585.68
合计	7,411,278.74	2,478,092.44

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,589,314.78	62,294,538.23	67,422,956.13	11,460,896.88
二、离职后福利-设定提存计划	79,272.72	3,819,850.98	3,842,991.75	56,131.95
三、辞退福利		1,076,901.29	1,167,901.29	-91,000.00
四、一年内到期的其他福利		91,000.00		91,000.00
合计	16,668,587.50	67,282,290.50	72,433,849.17	11,517,028.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,507,415.97	56,652,014.99	61,753,271.82	11,406,159.14
2、职工福利费		3,094,197.71	3,094,197.71	
3、社会保险费	48,812.81	1,333,235.46	1,350,886.53	31,161.74
其中：医疗保险费	48,044.09	1,076,876.25	1,094,302.91	30,617.43
工伤保险费	768.72	88,676.86	88,901.27	544.31
生育保险费		167,682.35	167,682.35	
4、住房公积金	33,086.00	1,186,724.50	1,196,234.50	23,576.00
5、工会经费和职工教育经费		28,365.57	28,365.57	
合计	16,589,314.78	62,294,538.23	67,422,956.13	11,460,896.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	76,870.53	3,667,089.84	3,689,529.38	54,430.99
2、失业保险费	2,402.19	152,761.14	153,462.37	1,700.96
合计	79,272.72	3,819,850.98	3,842,991.75	56,131.95

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		340,368.59
个人所得税	892,529.58	259,940.43
印花税	141,208.00	135,785.13
合计	1,033,737.58	736,094.15

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,121,333.37	14,141,166.71
一年内到期的租赁负债	7,806,930.52	16,579,981.34
合计	21,928,263.89	30,721,148.05

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,043,813.53	948,745.22
未终止确认票据转让	69,419,783.69	32,257,206.69
合计	70,463,597.22	33,205,951.91

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	108,499,999.91	115,499,999.93
未到期应付利息	121,333.33	141,166.67
一年内到期的长期借款	-14,121,333.37	-14,141,166.71
合计	94,499,999.87	101,499,999.89

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,615,399.85	25,606,060.55
未确认融资费用	-853,072.15	-915,957.62
一年内到期的租赁负债额	-7,806,930.52	-16,579,981.34
合计	10,955,397.18	8,110,121.59

其他说明

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提办公室退租赔偿	2,220,786.68	5,876,957.67	提前退租；
合计	2,220,786.68	5,876,957.67	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、递延收益

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	27,932,254.78	19,655,738.23	16,098,074.48	31,489,918.53	
合计	27,932,254.78	19,655,738.23	16,098,074.48	31,489,918.53	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

基于快速充电项目的电源管理芯片研发补助	234,858.39			57,650.00			177,208.39	与资产相关
2016 产业转型升级专项补助	250,203.42			113,237.69			136,965.73	与资产相关
高性能低功耗微型电源核心芯片应用示范补助	537,219.00			46,328.00			490,891.00	与资产相关
2018 年技术改造投资补贴项目第一批资助款	2,349,855.91			1,605,471.28			744,384.63	与资产相关
深圳市技术装备及管理智能化提升项目资助	4,615,073.00			3,196,692.00			1,418,381.00	与资产相关
2018 年度进口设备贴息支持	162,532.85			149,530.28			13,002.57	与资产相关
2019 年第一批科技计划项目技术攻关支持	1,929,133.61			135,000.06			1,794,133.55	与资产相关
2020 年第一批技术改造补贴款	1,262,924.34			298,534.22			964,390.12	与资产相关
2019 年度进口贴息支持	74,430.71			7,724.94			66,705.77	与资产相关
多通道、恒流源 LED 控制及驱动芯片智能化生产线建设资助	3,140,899.68			725,972.85			2,414,926.83	与资产相关
2020 年第六批技术改造补贴款	1,135,780.38			483,517.96			652,262.42	与资产相关
2020 年度进口贴息支持	323,846.23			25,597.44			298,248.79	与资产相关
企业技术改造扶持计划技术改造投资项目	1,339,901.97			551,420.97			788,481.00	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划	2,899,748.16			1,040,379.97			1,859,368.19	与资产相关
先进制造业-工业投资支持	1,819,166.15			142,459.62			1,676,706.53	与资产相关
深圳市商务局外贸处-2022 年中央外经贸发展专项资金进口贴息	152,719.12			10,908.48			141,810.64	与资产相关
深圳市工业和信息化局款（2022 年新一代信息技术产业扶持计划第一批资助项目）	2,926,103.82			219,985.74			2,706,118.08	与资产相关
2023 年度进口贴息支持	225,085.04	--		13,446.24			211,638.80	与资产相关
2023 年度新一代信息技术产业（5G 产业链关键环节提升方向）扶持计划	1,575,900.42	--		98,918.46			1,476,981.96	与资产相关

2023 年支持绿色发展促进工业碳达峰扶持计划	976,872.58	--		66,416.70			910,455.88	与资产相关
收到深圳市工业和信息化局款(2024 年技改)		15,470,000.00		5,825,241.32			9,644,758.68	与资产相关
收到深圳市工业和信息化局款(2023 年市级产业基础再造项目)		4,185,738.23		1,283,640.26			2,902,097.97	与资产相关
				--			--	
				--			--	
合计	27,932,254.78	19,655,738.23	--	16,098,074.48	--	--	31,489,918.53	--

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	217,724,473.00						217,724,473.00

其他说明：

34、资本公积

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)	1,416,670,036.03			1,416,670,036.03
其他资本公积	22,894,774.38			22,894,774.38
合计	1,439,564,810.41			1,439,564,810.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,767,535.61	104,202.72				104,202.72		1,871,738.33

外币 财务报表 折算差额	1,767,535 .61	104,202.7 2				104,202.7 2		1,871,738 .33
其他综合 收益合计	1,767,535 .61	104,202.7 2				104,202.7 2		1,871,738 .33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、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
储备基金	75,732,627.93			75,732,627.93
合计	75,732,627.93			75,732,627.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	94,069,432.51	441,984,394.28
调整后期初未分配利润	94,069,432.51	441,984,394.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-47,819,080.04	-347,914,961.77
期末未分配利润	46,250,352.47	94,069,432.51

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

38、营业收入和营业成本

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	300,846,551.62	252,990,331.42	326,081,134.43	302,806,969.61
其他业务	1,952,150.27	3,416,671.98	3,956,914.92	5,016,473.50
合计	302,798,701.89	256,407,003.40	330,038,049.35	307,823,443.11

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

LED 灯、LED 控制及驱动类							87,310,103.42	81,027,616.32
电源管理类							140,988,008.59	104,957,862.89
MOSFET 类							28,661,905.20	29,618,628.91
其他类							43,886,534.41	37,386,223.30
租赁收入							1,592,924.80	3,416,671.98
设计收入							189,414.15	
服务费收入							169,811.32	
合计							302,798,701.89	256,407,003.40
按经营地区分类								
其中：								
华南地区							258,249,979.39	220,959,404.56
华东地区							43,130,302.24	34,019,035.90
华北地区							1,011,955.73	932,573.12
华中地区							93,743.37	99,723.65
西南地区							312,721.16	396,266.17
西北地区								
东北地区								
合计							302,798,701.89	256,407,003.40
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让							302,798,701.89	256,407,003.40
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

经销							224,254,634.30	196,841,953.31
直销							76,591,917.32	56,148,378.11
其他							1,952,150.27	3,416,671.98
合计							302,798,701.89	256,407,003.40

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

公司已根据合同约定将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，商品的法定所有权已转移。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,553.49	
教育费附加	5,380.07	
印花税	330,515.77	412,075.81
地方教育费附加	3,586.71	
合计	352,036.04	412,075.81

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁和物业管理费	1,836,529.55	1,385,882.92
工资薪酬	6,758,959.93	5,141,459.29
中介机构费	1,429,203.55	1,401,180.70
折旧摊销费用	4,906,526.55	4,746,655.13
装修费	1,256,671.95	1,553,339.92
办公及水电费	1,571,525.29	758,652.55
通讯费	295,530.26	175,957.00

业务招待费	316,067.58	169,160.81
其他	699,711.05	1,106,496.41
合计	19,070,725.71	16,438,784.73

其他说明

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,480,529.65	5,275,753.20
租赁和物业管理费	320,968.29	310,816.76
汽车费用	567,493.36	488,527.39
保险费	270,423.69	331,690.33
业务宣传费	526,419.73	68,596.00
折旧摊销费用	926,436.97	942,424.84
样品费	148,400.68	169,879.65
办公及水电费	63,436.30	65,590.83
其他	681,361.08	456,824.49
合计	9,985,469.75	8,110,103.49

其他说明：

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	35,058,981.92	37,309,124.85
材料费	1,605,649.26	2,249,093.56
掩膜费	11,905,631.87	17,446,215.84
技术开发费	14,189,116.46	9,389,986.83
租赁和物业管理费	560,607.39	816,493.07
设计测试费	852,429.10	5,184,787.92
服务费	777,215.86	2,739,079.90
折旧摊销费用	4,838,411.81	4,088,060.89
其他	662,267.39	1,074,162.67
合计	70,450,311.06	80,297,005.53

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,199,113.46	9,983,773.23
利息收入	2,462,657.12	5,449,860.37
汇兑损益	-222,460.51	496,126.88
银行手续费及其他	441,460.13	264,793.97
未确认融资费用摊销	-3,763.27	
合计	3,951,692.69	5,294,833.71

其他说明

44、其他收益

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	20,659,216.01	5,865,709.56
代扣个人所得税手续费	158,632.65	318,371.69
其他		21,798.17
合计	20,817,848.66	6,205,879.42

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	632,321.96	7,766,158.78
合计	632,321.96	7,766,158.78

其他说明：

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,621,543.72	6,406,700.87
合计	1,621,543.72	6,406,700.87

其他说明

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,275,571.19	-1,691,368.03
其他应收款坏账损失	787,886.07	-270,062.84
供货保证金坏账损失	597,802.08	950,519.24
合计	2,661,259.34	-1,010,911.63

其他说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,946,826.92	-65,989,251.80
合计	-14,946,826.92	-65,989,251.80

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	2,237,043.07	816,406.10
使用权资产处置利得或损失	37,014.49	
合计	2,274,057.56	816,406.10

50、营业外收入

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
其他	1,737,624.63	10,000.00	1,737,624.63
合计	1,737,624.63	10,000.00	1,737,624.63

其他说明：

51、营业外支出

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
其他		708,994.54	
滞纳金	106.62		106.62
固定资产毁损报废损失	166,852.36	44,282.68	166,852.36
赔偿支出	114,919.29	52,889.00	114,919.29
合计	281,878.27	806,166.22	281,878.27

其他说明：

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	4,916,493.96	-23,525,834.37
合计	4,916,493.96	-23,525,834.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-42,902,586.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,714,561.16
子公司适用不同税率的影响	1,982,614.96
调整以前期间所得税的影响	-36,552,132.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,574.63
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	54,404,350.21
研发费用加计扣除的影响	-8,236,352.41

所得税费用	4,916,493.96
-------	--------------

其他说明：

53、其他综合收益

详见附注 35

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,462,657.12	6,254,860.37
政府补助	24,346,371.85	3,534,242.88
押金和保证金	798,457.98	139,105.00
其他	1,167,933.13	505,393.84
其他单位往来款	589,787.58	20,768,536.27
合计	29,365,207.66	31,202,138.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现研发费用	18,029,951.04	16,788,487.92
付现管理费用	12,026,909.87	8,809,991.50
付现销售费用	2,328,845.21	1,814,117.44
付现财务费用	98,235.76	253,458.34
押金和保证金	811,965.02	119,700.00
其他单位往来款	7,162.62	7,797,687.85
其他	4,751,905.57	2,867,264.16
付现制造费用	12,262,681.05	12,643,159.20
合计	50,317,656.14	51,093,866.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金说明：		
支付的其他与筹资活动有关的现金		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁租金	12,727,008.49	14,975,506.52
信用证手续费	1,049,000.00	1,676,902.77
合计	13,776,008.49	16,652,409.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

55、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	-47,819,080.04	-111,413,547.14
加：资产减值准备	12,285,567.58	67,000,163.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,986,755.08	29,956,040.24
使用权资产折旧	10,409,901.94	12,136,695.23
无形资产摊销	1,516,286.48	1,460,715.16
长期待摊费用摊销	13,381,190.84	16,312,806.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,274,057.56	-816,406.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	166,852.36	44,282.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-632,321.96	-7,766,158.78
财务费用（收益以“-”号填列）	6,174,206.46	9,983,773.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,621,543.72	-6,406,700.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,976,443.39	-29,523,655.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-59,949.43	5,997,820.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-61,303,318.79	-6,545,636.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	279,802,714.41	152,900,818.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-184,678,069.95	-262,148,925.95
其他	-15,944,355.21	-2,714,988.98
经营活动产生的现金流量净额	44,367,221.88	-131,542,902.88
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	93,808,195.59	236,000,655.51
减：现金的期初余额	181,362,747.04	325,818,447.60
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	-87,554,551.45	-89,817,792.09

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	93,808,195.59	181,362,747.04
其中：库存现金	123,687.13	97,318.13
可随时用于支付的银行存款	93,514,040.23	235,290,166.57
可随时用于支付的其他货币资金	170,468.23	613,170.81
三、期末现金及现金等价物余额	93,808,195.59	181,362,747.04

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			
其中：美元	52,073.74	7.1268	371,119.13
欧元			
港币	6,264.78	0.9127	5,717.62
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	262,835.60	7.1268	1,873,176.75
美元	13,993.19	0.9127	12,771.30
港币			

--	--	--	--

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币
富玺（香港）有限公司	香港	美元

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,592,924.80	
合计	1,592,924.80	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

59、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	35,058,981.92	37,309,124.85
材料费	1,605,649.26	2,249,093.56
掩膜费	11,905,631.87	17,446,215.84
技术开发费	14,189,116.46	9,389,986.83
租赁和物业管理费	560,607.39	816,493.07
设计测试费	852,429.10	5,184,787.92
服务费	777,215.86	2,739,079.90
折旧摊销费用	4,838,411.81	4,088,060.89
其他	662,267.39	1,074,162.67
合计	70,450,311.06	80,297,005.53

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- 1、本公司的子公司合肥市富满电子有限公司已于 2024 年 6 月 14 日注销。
- 2、2024 年 1 月 16 日，本公司投资设立深圳市富羿电子有限公司，本公司持有其注册资本 100.00%。

2、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市鑫恒富科技开发有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	设计	100.00%	0.00%	设立
富玺（香港）有限公司	3,133,650.00	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立
深圳市云矽半导体有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	设计	68.70%	0.00%	设立
厦门凌矽半	3,000,000.00	厦门	厦门	设计	80.00%	0.00%	设立

导体科技有限公司	00						
合肥市富满电子有限公司	200,000,000.00	合肥	合肥	制造	100.00%	0.00%	设立
深圳台慧微电子有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	设计	70.00%	0.00%	设立
深圳市富亿满电子有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳	销售	100.00%	0.00%	设立
上海赢矽微电子有限公司	30,000,000.00	上海	上海	设计	70.00%	0.00%	设立
深圳市羿昇高新科技有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳	制造	47.00%	0.00%	设立
深圳市九汐科技有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	设计、销售	100.00%	0.00%	设立
深圳市富羿电子有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	销售	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 公司持有深圳台慧微电子有限公司 70%的股权，截至 2024 年 6 月 30 日，实际出资额 210 万元，均为本公司出资，少数股东未实缴出资，该子公司权益 100%归属本公司。

(2) 公司持有深圳市羿昇高新科技有限公司 47%的股权，为该公司的单一大股东，且该子公司的主要人员为公司员工。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	27,932,254.78	19,655,738.23		16,098,074.48		31,489,918.53	与资产相关

合计	27,932,254 .78	19,655,738 .23	16,098,074 .48	31,489,918 .53
----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	20,659,216.01	5,865,709.56

其他说明

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销				
基于快速充电项目的电源管理芯片研发补助	其他收益	57,650.00	50,000.00	与资产相关
2016产业转型升级专项补助	其他收益	113,237.69	84,979.36	与资产相关
高性能低功耗微型电源核心芯片应用示范补助	其他收益	46,328.00	54,249.00	与资产相关
2018年技术改造投资补贴项目第一批资助款	其他收益	1,605,471.28	147,760.27	与资产相关
深圳市技术装备及管理智能化提升项目资助	其他收益	3,196,692.00	626,964.00	与资产相关
2018年度进口设备贴息支持	其他收益	149,530.28	21,200.04	与资产相关
2019年第一批科技计划项目技术攻关支持	其他收益	135,000.06	135,000.06	与资产相关
2020年第一批技术改造补贴款	其他收益	298,534.22	319,956.78	与资产相关
2019年度进口贴息支持	其他收益	7,724.94	7,724.94	与资产相关
多通道、恒流源LED控制及驱动芯片智能化生产线建设资助	其他收益	725,972.85	296,421.72	与资产相关
2020年第六批技术改造补贴款	其他收益	483,517.96	99,999.30	与资产相关
2020年度进口贴息支持	其他收益	25,597.44	25,597.44	与资产相关
企业技术改造扶持计划技术改造投资项目	其他收益	551,420.97	120,301.68	与资产相关
2021年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划	其他收益	1,040,379.97	262,442.52	与资产相关
先进制造业-工业投资支持	其他收益	142,459.62	142,459.62	与资产相关
深圳市商务局外贸处-2022年中央外经贸发展专项资金进口贴息	其他收益	10,908.48	10,908.48	与资产相关
深圳市工业和信息化局(2022年新一代信息技术产业扶持计划第一批资助项目)	其他收益	219,985.74	219,985.74	与资产相关
2023年度进口贴息支持	其他收益	13,446.24	--	与资产相关
2023年度新一代信息技术产业(5G产业链关键环节提升方向)扶持计划	其他收益	98,918.46	--	与资产相关
2023年支持绿色发展促进工业碳达峰扶持计划	其他收益	66,416.70	--	与资产相关

收到深圳市工业和信息化局款（2024 年技改）	其他收益	5,825,241.31		与资产相关
收到深圳市工业和信息化局款(2023 年市级产业基础再造项目)	其他收益	1,283,640.26		与资产相关
直接计入其他收益的政府补助				
稳岗补贴	其他收益	16,595.49	58,430.40	与收益相关
社保补贴	其他收益	26,784.28	66,383.16	与收益相关
扩岗补助	其他收益	13,500.00		与收益相关
深圳市工业和信息化产业发展专项资金集成电路专项扶持计划支持企业做大做强项目	其他收益	—	2,800,000.00	与收益相关
集成电路-测试验证支持	其他收益	—	2,910.89	与收益相关
集成电路-企业流片支持	其他收益	—	112,034.16	与收益相关
R&D 投入支持	其他收益	—	200,000.00	与收益相关
2022 年第二批企业研发费用补助	其他收益	240,000.00		与收益相关
收到深圳市工业和信息化局款(2023 年市级产业基础再造项目)-费用相关	其他收益	3,314,261.77		与收益相关
收到深圳市工业和信息化局款(2024 年集成电路专项扶持计划芯片应用推广奖励项目)	其他收益	350,000.00		与收益相关
收到深圳市工业和信息化局款(2024 年集成电路专项扶持计划芯片应用推广奖励项目)	其他收益	600,000.00		与收益相关

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截止 2024 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	276,459,097.32	81,313,786.77
其他应收款	10,792,434.63	6,438,088.19
供货保证金	113,502,611.65	17,025,391.75
合计	400,754,143.60	104,777,266.71

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

3. 市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	371,119.13	5,717.62	376,836.75	790,580.32	18,766.68	809,347.00
小计	371,119.13	5,717.62	376,836.75	790,580.32	18,766.68	809,347.00

短期借款						
应付账款	1,873,176.75	12,771.30	1,885,948.05	5,857,853.27	43,454.73	5,901,308.00
小计	1,873,176.75	12,771.30	1,885,948.05	5,857,853.27	43,454.73	5,901,308.00
净额	-1,502,057.62	-7,053.68	-1,509,111.30	-5,067,272.95	-24,688.05	-5,091,961.00

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(3) 价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

十三、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

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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	340,980,751.10			340,980,751.10
应收款融资			22,673,566.45	22,673,566.45
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
集晶（香港）有限公司	香港	贸易	HKD10,000	31.65%	31.65%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘景裕。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1 在子公司中的权益”。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘景裕	18,800,000.00	2019年05月31日	2025年05月30日	否
刘景裕	50,000,000.00	2021年02月12日	2024年02月11日	是
刘景裕、集晶（香港）有限公司	40,000,000.00	2020年08月13日	2025年09月28日	否
刘景裕	350,000,000.00	2021年06月07日	2025年04月18日	否
刘景裕	90,000,000.00	2020年06月24日	2024年12月21日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,354,020.00	1,411,072.00

(8) 其他关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

5、关联方承诺

6、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况□适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**4、本期股份支付费用**□适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**

无

6、其他

无

十六、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况**3、销售退回**

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十七、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	192,330,207.54	213,952,531.28
1 至 2 年	25,910,883.65	28,212,922.92
2 至 3 年	14,033,444.47	25,035,567.32
3 年以上	34,687,002.50	22,920,378.32
3 至 4 年	22,043,930.95	12,662,510.47
4 至 5 年	5,778,674.61	7,435,084.22
5 年以上	6,864,396.94	2,822,783.63
合计	266,961,538.16	290,121,399.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	72,222,221.83	27.05%	66,456,309.58	92.02%	5,765,912.25	84,636,572.93	29.17%	70,364,643.05	83.14%	14,271,929.88
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	194,739,316.33	72.95%	13,732,811.55	7.05%	181,006,504.78	205,484,826.91	70.83%	12,215,703.01	5.94%	193,269,123.90
其中：										
合计	266,961,538.16	100.00%	80,189,121.13	30.04%	186,772,417.03	290,121,399.84	100.00%	82,580,346.06	28.46%	207,541,053.78

按单项计提坏账准备类别名称：66,456,309.58

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	22,615,639.97	21,406,031.98	19,615,639.97	19,615,639.97	100.00%	预期无法全部收回
客户 2	17,072,929.49	10,243,757.69	14,414,784.63	8,648,872.38	60.00%	预期无法全部收回
客户 3	8,682,072.94	8,682,072.94	8,682,072.94	8,682,072.94	100.00%	预期无法收回
客户 4	6,990,759.62	4,194,455.77	6,043,539.62	6,043,539.62	100.00%	预期无法全部收回
客户 5	3,866,015.16	3,436,182.37	3,866,015.16	3,866,015.16	100.00%	预期无法全部收回
客户 6	3,712,312.01	3,712,312.01	3,712,312.01	3,712,312.01	100.00%	预期无法收回
客户 7	3,462,180.30	2,077,308.18	3,005,020.00	3,005,020.00	100.00%	预期无法全部收回
其他客户汇总	18,234,663.44	16,612,522.11	12,882,837.50	12,882,837.50	100.00%	预期无法全部收回
合计	84,636,572.93	70,364,643.05	72,222,221.83	66,456,309.58		

按组合计提坏账准备类别名称：13,732,811.55

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	174,112,690.64	8,705,634.53	5.00%
1-2 年	14,412,780.91	1,441,278.09	10.00%
2-3 年	3,754,208.35	1,126,262.50	30.00%
3-4 年	2,399,326.43	2,399,326.43	100.00%
4-5 年	42,310.00	42,310.00	100.00%
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00%
合计	194,739,316.33	13,732,811.55	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	70,364,643.05	- 2,960,105.11		948,228.36		66,456,309.58
按组合计提坏账准备	12,215,703.01	1,621,131.55		104,023.01		13,732,811.55
合计	82,580,346.06	- 1,338,973.56		1,052,251.37		80,189,121.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,052,251.37

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
					否

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	36,968,696.28		36,968,696.28	13.85%	1,848,434.81
客户二	19,615,639.97		19,615,639.97	7.35%	19,615,639.97
客户三	14,414,784.63		14,414,784.63	5.40%	8,648,872.28
客户四	13,101,794.82		13,101,794.82	4.91%	655,089.74
客户五	12,741,797.58		12,741,797.58	4.77%	637,089.88
合计	96,842,713.28		96,842,713.28	36.28%	31,405,126.68

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	128,568,593.19	103,835,693.10
合计	128,568,593.19	103,835,693.10

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	124,736,089.51	98,952,573.51
押金和保证金	7,073,859.78	8,013,439.26
其他单位往来	2,107,319.29	2,453,532.60
合计	133,917,268.58	109,419,545.37

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	60,771,995.45	71,491,471.95
1 至 2 年	41,774,589.12	27,909,568.00
2 至 3 年	10,429,359.83	5,519,075.78
3 年以上	20,941,324.18	4,499,429.64
3 至 4 年	19,628,912.26	3,246,449.14
4 至 5 年	848,567.42	228,512.50
5 年以上	463,844.50	1,024,468.00
合计	133,917,268.58	109,419,545.37

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,888,698.96	3.65%	4,888,698.96	100.00%		4,994,898.96	4.56%	4,994,898.96	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	129,028,569.62	96.35%	459,976.43	0.36%	128,568,593.19	104,424,646.41	95.44%	588,953.31	0.56%	103,835,693.10
其中：										
其中：账龄分析组合	520,618.03	0.39%	26,030.90	5.00%	494,587.13	826,631.34	0.76%	43,081.57	5.21%	783,549.77
保证金及押金组合	3,771,862.08	2.82%	433,945.53	11.50%	3,337,916.55	4,645,441.56	4.25%	545,871.74	11.75%	4,099,569.82
合并范围内关联方组合	124,736,089.51	93.14%			124,736,089.51	98,952,573.51	90.43%			98,952,573.51
合计	133,917,268.58	100.00%	5,348,675.39	3.99%	128,568,593.19	109,419,545.37	100.00%	5,583,852.27	5.10%	103,835,693.10

按单项计提坏账准备类别名称：4,888,698.96

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他往来单位一	2,654,200.00	2,654,200.00	2,548,000.00	2,548,000.00	100.00%	预期无法收回
其他往来单位二	1,606,701.26	1,606,701.26	1,606,701.26	1,606,701.26	100.00%	预期无法收回
其他往来单位	616,065.60	616,065.60	616,065.60	616,065.60	100.00%	预期无法收回

三						
其他往来单位 汇总	117,932.10	117,932.10	117,932.10	117,932.10	100.00%	预期无法收回
合计	4,994,898.96	4,994,898.96	4,888,698.96	4,888,698.96		

按组合计提坏账准备类别名称：26,030.90

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	520,618.03	26,030.90	5.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：433,945.53

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	726,205.94	36,310.30	5.00%
1—2年	2,057,900.00	205,790.00	10.00%
2—3年	114,120.00	17,118.00	15.00%
3—4年	519,491.64	103,898.33	20.00%
4—5年	6,000.00	1,200.00	20.00%
5年以上	348,144.50	69,628.90	20.00%
合计	3,771,862.08	433,945.53	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	588,953.31		4,994,898.96	5,583,852.27
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	-126,876.88		-106,200.00	-233,076.88
本期核销	2,100.00			2,100.00
2024年6月30日余额	459,976.43		4,888,698.96	5,348,675.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏	4,994,898.96	-106,200.00				4,888,698.96

账准备					
按组合计提坏账准备	588,953.31	-126,876.88		2,100.00	459,976.43
其中：账龄分析组合					
保证金及押金组合					
合计	5,583,852.27	-233,076.88		2,100.00	5,348,675.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,100.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
其他往来单位一	内部往来款	9,792,670.22	1年以内	7.31%	
其他往来单位一	内部往来款	4,892,264.37	1-2年	3.65%	
其他往来单位一	内部往来款	4,124,080.00	2-3年	3.08%	
其他往来单位一	内部往来款	17,746,233.72	3-4年	13.25%	
其他往来单位二	内部往来款	16,000,000.00	1年以内	11.95%	
其他往来单位二	内部往来款	15,000,000.00	1-2年	11.20%	
其他往来单位二	内部往来款	4,093,789.83	2-3年	3.06%	
其他往来单位三	内部往来款	18,000,000.00	1年以内	13.44%	
其他往来单位三	内部往来款	12,971,900.00	1-2年	9.69%	
其他往来单位三	内部往来款	1,288,000.00	2-3年	0.96%	
其他往来单位三	内部往来款	364,356.90	3-4年	0.27%	
其他往来单位四	内部往来款	13,500,000.00	1年以内	10.08%	
其他往来单位四	内部往来款	6,852,524.75	1-2年	5.12%	
其他往来单位五	押金及保证金	625,800.00	1年以内	0.47%	625,800.00
其他往来单位五	押金及保证金	809,370.00	2-3年	0.60%	809,370.00
其他往来单位五	押金及保证金	998,830.00	3-4年	0.75%	998,830.00
其他往来单位五	押金及保证金	114,000.00	5年以上	0.09%	114,000.00

合计		127,173,819.79		94.97%	2,548,000.00
----	--	----------------	--	--------	--------------

3、长期股权投资

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
对子公司投资	37,148,274.36		37,148,274.36	37,148,274.36		37,148,274.36
合计	37,148,274.36		37,148,274.36	37,148,274.36		37,148,274.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
深圳市鑫恒富科技开发有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
富玺(香港)有限公司	3,133,650.00						3,133,650.00	
深圳市云矽半导体有限公司	5,307,884.23						5,307,884.23	
厦门凌矽半导体科技有限公司	3,306,740.13						3,306,740.13	
合肥市富满电子有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00				
深圳台慧微电子有限公司	1,800,000.00		300,000.00				2,100,000.00	
深圳市佳满鑫电子有限公司								
深圳市富亿满电子有限公司	300,000.00						300,000.00	
上海赢矽微电子有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
深圳九汐科技有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	37,148,274.36		1,300,000.00	1,300,000.00			37,148,274.36	

4、营业收入和营业成本

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	346,108,597.23	298,359,334.01	325,742,444.80	303,228,991.82
其他业务	2,638,714.12	3,416,671.98	5,505,808.47	5,016,473.50
合计	348,747,311.35	301,776,005.99	331,248,253.27	308,245,465.32

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
LED 灯、LED 控制及驱动类芯片							131,283,704.85	125,727,574.40
电源管理类芯片							140,981,542.09	104,674,161.44
MOSFET 类芯片							28,661,898.83	29,465,330.10
其他类芯片							45,181,451.46	38,492,268.07
租赁收入							2,468,902.80	3,416,671.98
服务费收入							169,811.32	
按经营地区分类								
其中：								
华南地区							304,240,510.27	266,627,595.22
华东地区							43,088,380.82	33,739,381.37
华北地区							1,011,955.73	919,213.59
华中地区							93,743.37	98,482.63
西南地区							312,721.16	391,333.18
西北地区								
东北地区								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转								

让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让						348,747,311.35	301,776,005.99	
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
经销						214,173,881.67	185,770,104.04	
直销						131,934,715.56	112,589,229.97	
其他						2,638,714.12	3,416,671.98	
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	-1,453,719.27	
理财产品投资收益	1,621,543.72	6,406,700.87
合计	167,824.45	6,406,700.87

6、其他

十九、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
非流动性资产处置损益	2,107,205.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,561,141.53	
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	632,321.96	
委托他人投资或管理资产的损益	1,621,543.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,667.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,622,598.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	158,632.65	
减：所得税影响额	1,287,022.06	
少数股东权益影响额（税后）	2,090.87	
合计	9,429,998.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

报告期其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.66%	-0.22	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.19%	-0.26	-0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他