



深深爱

NEEQ: 833378

深圳深爱半导体股份有限公司

(SHENZHEN SII SEMICONDUCTORS CO.,LTD)



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司实际控制人深圳市人民政府国有资产监督管理委员会 无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	控股股东或实际控制人	不适用	公司未取得实际控制人（深圳市人民政府国有资产监督管理委员会）出具的《关于公司 2023 年年度报告的声明》。除此之外，其他主体均已出具相关声明文件。

- 二、公司负责人方建宏、主管会计工作负责人方玉兰及会计机构负责人（会计主管人员）赵园园保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、深爱股份、股份公司	指	深圳深爱半导体股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《深圳深爱半导体股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
董事会	指	深圳深爱半导体股份有限公司董事会
监事会	指	深圳深爱半导体股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
赛格集团、集团公司	指	深圳市赛格集团有限公司
深圳资本集团	指	深圳市资本运营集团有限公司、原“深圳市远致投资有限公司”
鲲鹏股权投资	指	深圳市鲲鹏股权投资有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	华龙证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳深爱半导体股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZHEN SI SEMICONDUCTORS CO.,LTD		
	SISEMI		
法定代表人	方建宏	成立时间	1988年2月23日
控股股东	控股股东为（赛格集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（深圳市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子器件制造-C3972 半导体分立器件制造业		
主要产品与服务项目	双极型功率晶体管、MOSFET 器件、IGBT 器件、快恢复二极管、LED 驱动 IC 及模块、CMOS-IC		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	深深爱	证券代码	833378
挂牌时间	2015年8月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	257,172,395
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡泽	联系地址	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙七路三号 8 号办公楼及活动楼 2-3 层
电话	0755-82260060	电子邮箱	huze@sisemi.com.cn
传真	0755-82260060		
公司办公地址	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙七路三号 8 号办公楼及活动楼 2-3 层	邮政编码	518116
公司网址	http://www.sisemi.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300618831447R		
注册地址	广东省深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙七路三号办公楼及活动楼 2-3 层		
注册资本（元）	257,172,395	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司深耕半导体分立器件行业，是一家专业从事功率半导体器件及芯片的研发、生产与销售的高科技企业。公司拥有多项专利技术，先后通过 ISO9001、ISO14001、QC080000 管理体系认证，为飞利浦、欧陆通、欧普照明、阳光照明、印度苏雅、印度 DIXON 等知名公司提供双极型功率晶体管、MOSFET 器件、IGBT 器件、快恢复二极管、肖特基二极管、功率驱动 IC、LED 驱动芯片及模块、CMOS-IC 等产品。

公司主要通过直销方式开拓业务，拥有良好的采购、销售渠道，与主要的供应商、客户建立了稳定的合作关系，产品广泛应用于智能电源、工业控制、新能源、节能照明、消费类电子等领域。

报告期内，消费电子行业持续下行，市场需求萎靡不振，公司对外积极拓展市场，对内夯实基础管理强内功，虽奋力突围，仍然难挡市场单边下行趋势，未能实现盈利。

(二) 行业情况

2023 年，半导体行业仍处于下行周期，去库存是行业主旋律，公司经营业绩承压较大。2023 年上半年，受疫情“后遗症”影响市场疲软，下半年市场环境有所改善，下行势头有所缓解。根据半导体行业协会（SIA）的预测，得益于人工智能等新兴领域的快速发展，对电子元件的需求增加，2024 年全球芯片行业有望反弹，销售额预计增长 13%，半导体市场长期前景光明，或为公司提供良好的市场机遇。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1. “专精特新”认定</p> <p>2023 年 4 月 10 日，公司被认定为深圳市专精特新中小企业，有效期 3 年。</p> <p>2023 年 7 月 1 日，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期 3 年。</p> <p>2. “高新技术企业”认定</p> <p>2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202144200439。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	433,823,781.70	483,266,534.58	-10.23%
毛利率%	5.43%	26.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-63,202,675.17	73,632,129.04	-185.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-73,666,003.74	9,060,009.21	-913.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-15.09%	17.80%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.59%	2.19%	-
基本每股收益	-0.25	0.29	-186.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	640,805,814.64	693,234,009.54	-7.56%
负债总计	253,574,266.74	242,799,786.47	4.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	387,231,547.90	450,434,223.07	-14.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.75	-13.71%
资产负债率%（母公司）	39.57%	35.02%	-
资产负债率%（合并）	39.57%	35.02%	-
流动比率	1.53	1.68	-
利息保障倍数	-30.34	33.63	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,826,675.61	-4,345,173.01	379.31%
应收账款周转率	3.96	4.98	-
存货周转率	2.23	1.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.56%	-2.30%	-
营业收入增长率%	-10.23%	-36.19%	-
净利润增长率%	-185.84%	-37.74%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	50,713,378.75	7.91%	46,806,670.49	6.75%	8.35%
应收票据	41,820,404.12	6.53%	37,783,698.50	5.45%	10.68%
应收账款	85,407,669.87	13.33%	69,237,218.34	9.99%	23.36%
存货	106,945,160.42	16.69%	150,731,822.24	21.74%	-29.05%
投资性房地产	607,485.67	0.09%	613,009.51	0.09%	-0.90%
固定资产	246,064,269.42	38.40%	235,668,111.12	34.00%	4.41%
在建工程	58,562,711.75	9.14%	67,204,026.36	9.69%	-12.86%
无形资产	8,017,783.07	1.25%	4,311,645.57	0.62%	85.96%
应付票据	14,050,000.00	2.19%	26,900,000.00	3.88%	-47.77%
应付账款	76,315,531.92	11.91%	86,782,323.12	12.52%	-12.06%
短期借款	40,029,119.45	6.25%	35,679,380.69	5.15%	12.19%
长期借款	35,576,100.46	5.55%	11,101,160.00	1.60%	220.47%

项目重大变动原因:

- 1.本期票据结算增加，因市场下滑，客户结算周期增加，应收账款增加；
- 2.本期存货大幅下降主要是本期消化库存，减少存货的积压；
- 3.本期在建工程减少主要是设备验收合格转为固定资产；
- 4.本期无形资产增加主要是本期公司信息化建设，增加无形资产；
- 5.本期应付票据减少主要是本期减少银行承兑汇票开具；
- 6.本期长期借款增加主要是公司因项目投资固贷增加。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	433,823,781.70	-	483,266,534.58	-	-10.23%
营业成本	410,275,729.64		356,854,809.82		14.97%
毛利率%	5.43%	-	26.36%	-	-
销售费用	11,481,011.98	2.65%	13,887,685.02	2.87%	-17%
管理费用	37,989,809.55	8.76%	34,535,167.55	7.15%	10%
研发费用	34,066,443.32	7.85%	29,681,891.60	6.14%	15%
财务费用	944,162.35	0.22%	-432,472.38	-0.09%	-318%
信用减值损失	872,579.84	0.20%	-2,385,175.84	-0.49%	-137%
资产减值损失	-17,658,591.25	-4.07%	-38,896,955.86	-8.05%	-55%
其他收益	8,759,230.64	2.02%	9,764,556.14	2.02%	-10%
投资收益		0.00%	2,336,858.12	0.48%	-100%
公允价值变动收益		0.00%	-1,291,164.73	-0.27%	-100%
资产处置收益	7,885,068.14	1.82%	68,785,884.05	14.23%	-89%

营业利润	-63,746,464.80	-14.69%	81,993,100.45	16.97%	-178%
营业外收入	543,828.25	0.13%	416,279.03	0.09%	31%
营业外支出	38.62	0.00%	594,529.17	0.12%	-100%
净利润	-63,202,675.17	-14.57%	73,632,129.04	15.24%	-186%

项目重大变动原因:

- 1.本期市场价格持续下滑，销售收入减少；
- 2.本期因成本下降幅度远低于售价，导致毛利率大幅下降；
- 3.本期财务费用增加主要是本期贷款利息增加以及汇率变动影响；
- 4.本期信用减值损失大幅下降主要是客户及时回款。
- 5.本期资产减值损失减少主要是本期存货余额大幅下降，减少存货跌价准备计提；
- 6.本期投资收益减少主要是本期无理财产品投资；
- 7.本期公允价值变动收益减少主要是本期无金融产品投资；
- 8.本期资产处置收益减少主要是本期设备处置减少；
- 9.本期营业利润减少主要是本期产品毛利率大幅下降及资产处置收益减少；
- 10.本期营业外收入增加主要是本期收到赔偿款增加；
- 11.本期营业外支出减少主要是本期固定资产报废损失减少；
- 12.本期净利润大幅减少主要是本期产品毛利率大幅下降及资产处置收益减少。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	419,728,239.72	473,455,058.10	-11.35%
其他业务收入	14,095,541.98	9,811,476.48	43.66%
主营业务成本	408,868,731.34	355,685,721.86	14.95%
其他业务成本	1,406,998.30	1,169,087.96	20.35%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
成品	246,375,242.92	241,040,279.69	2.17%	-11.79%	5.06%	-87.85%
芯片	173,352,996.80	167,828,451.65	3.19%	-10.71%	32.93%	-90.59%

按地区分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	382,479,475.79	371,581,858.20	2.85%	0.63%	28.65%	-88.13%
国外	37,248,763.93	37,286,873.14	-0.10%	-60.11%	-44.22%	-100.36%

收入构成变动的原因:

- 1.本期其他业务收入上升主要是 2023 年房屋租赁无租金减免, 2022 年受疫情影响减免租户 4 个半月租金;
- 2.本期因半导体市场行情持续低迷, 市场价格逐步下跌, 公司成品及芯片售价大幅下降, 导致销售收入减少;
- 3.本期国外收入大幅下降主要是本期半导体市场行情持续低迷, 国外市场价格大幅下跌, 公司产品市场价格竞争力下降, 公司调整产品销售策略减少出口;
- 4.本期国内营业成本上升主要是销量上升对应的成本上升, 国外营业成本下降主要是销量下降对应的成本下降, 本期因成本下降幅度远低于售价, 导致毛利率大幅下降。

主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市必易微电子股份有限公司	31,251,311.58	7.45%	否
2	佛山深深爱电子贸易有限公司	28,731,205.99	6.85%	否
3	四川遂宁市利普芯微电子有限公司	28,511,033.90	6.79%	否
4	中山市达科电子科技有限公司	15,578,707.31	3.71%	否
5	苏州聚元微电子股份有限公司	12,587,155.96	3.00%	否
	合计	116,659,414.74	27.79%	-

主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	黄山芯微电子股份有限公司	30,957,798.20	11.14%	否
2	浙江金瑞泓科技股份有限公司	30,201,478.84	10.87%	否
3	上海胥晟电子科技有限公司	25,696,157.55	9.24%	否
4	深圳市必易微电子股份有限公司	12,343,833.56	4.44%	否
5	辽阳雄乾电子科技有限公司	9,079,572.71	3.27%	否
	合计	108,278,840.86	38.96%	-

(三) 现金流量分析

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,826,675.61	-4,345,173.01	379.31%
投资活动产生的现金流量净额	-9,284,143.13	77,511,618.59	-111.98%
筹资活动产生的现金流量净额	33,549,845.92	-61,111,330.27	-154.90%

现金流量分析:

本期经营活动现金流量净额减少主要是本期收入下降, 本期投资活动现金流量净额减少主要是本期

无理财产品投资，本期筹资活动现金流量净额增加主要是本期偿还贷款减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	34,066,443.32	29,681,891.60
研发支出占营业收入的比例%	7.85%	6.14%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科以下	75	60
研发人员合计	81	65
研发人员占员工总量的比例%	12.88%	9.80%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	63	73
公司拥有的发明专利数量	36	33

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们（指审计机构，下同）根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十一）及附注五、（三十三）1。

深深爱公司的营业收入主要来源于半导体分立器件芯片及成品管的销售。2023年度，深深爱公司营业收入金额为人民币 433,823,781.70 元，由于营业收入是深深爱公司关键业绩指标之一，可能存在深深爱公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、订单、销售发票、出库单、出口报关单、货运提单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、(十)及附注五、(七)。

截至 2023 年 12 月 31 日, 深深爱公司存货账面余额为人民币 165,784,550.20 元, 跌价准备为人民币 58,839,389.78 元, 账面价值为人民币 106,945,160.42 元。资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 分类按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上, 根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价, 并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大, 且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断, 我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测, 将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较;

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性;

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;

(6) 结合存货监盘, 检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动等情形, 评价管理层是否已合理估计可变现净值;

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内, 公司积极履行企业应尽的义务, 承担社会责任。

1. 在保护股东的合法权益方面, 公司建立由股东大会、董事会、监事会、经理层所构成的法人治理

结构，持续建立健全以《公司章程》为核心的规章制度体系，使之成为一套行之有效的公司治理机制和内部控制机制，给所有股东提供合适的保护和平等权利。

2.在保护员工合法权益方面，公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，重视员工的身体健康及安全作业情况，组织员工健康体检，开展安全培训、专业技能提升培训，工会组织夏日送清凉、冬日下午茶温情活动、困难职工募捐慰问等关爱职工行动，切实维护员工的切身利益，将“企业关爱员工”的理念落到实处。

3.在保护客户、供应商等利益相关者的权益方面，公司以诚信为基础，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。

4.深化消费帮扶巩固拓展脱贫攻坚成果，助力乡村振兴。公司工会对接广东东西部扶贫协作产品交易网平台采购脱贫地区消费帮扶产品共计 24 万元，作为端午节、中秋节等节日暖心福利向员工发放。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.盈利能力下降风险	<p>公司所处半导体分立器件行业属于技术较为成熟的行业，竞争日趋激烈。近年来，部分同行生产企业通过扩产或技术改造，产能得到极大释放，而需求端未同步增长，产品价格持续下降，尽管公司采取降价促销保市场的策略，销售量有所增长，并同时加大降本力度，但仍然无法抵消价格下降的影响，导致经营出现亏损。如果未来产品价格继续走低，公司将面临盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司通过开发新产品，加大新产品的营销及推广力度，提高公司产品质量及合格率、提高产能利用率，从性能、质量、价格、服务等方面着手提升公司整体形象及产品的内在和外在价值，取得竞争优势，抵御市场价格波动风险，同时进一步实施降本节支增效，力争减亏。</p>
2.技术人才流失风险	<p>公司作为以高新技术为核心竞争力的高新技术企业，核心技术人员以及核心技术是公司命脉所在。随着半导体行业对专业技术人才的需求与日俱增，人才竞争不断加剧，如果公司不能提供更好的发展平台、更有竞争力的薪酬待遇及更好研发条件，仍存在关键技术人才流失的风险，很大程度上影响到企业持续发展创新的步伐。</p> <p>应对措施：公司通过加强企业文化建设，优化人才激励约束机制，拓宽人才引进渠道，持续完善员工福利待遇和改善工作环境，防止技术人才的流失。</p>
3.产品单一风险	<p>由于半导体行业的特殊性，公司面临着产品迭代速度过快、研发周期长、资金投入大的现实状况，而主营产品主要应用于消费类电子行业，市场持续低迷，产品市场竞争日趋激烈，如果公司的技术和工艺未能跟上竞争对手新技术、新工艺的持续长级，下游客户的需求将难有明显改善，可能导致公司产品被赶超或替代。</p> <p>应对措施：公司正在积极拓展新的应用市场，推进新产品研发和量产工作。</p>
4.流动性减弱风险	<p>公司所属半导体分立器件行业产品更新速度较快，下游客户比较分散，如果市场形势发生重大变化，公司未能及时加强应收账款和库存管理，可能出现应收账款回收风险及存货滞压风险，从而对公司的财务状况造成不利影响。</p>

	应对措施：公司通过加大应收账款的回款力度，制定详细的出货对账流程，加强信用额度审批力度。定期开展应收账款及存货情况分析，针对各种影响因素进行监控，以降低账款回收风险及存货滞压风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	177,799.00	0.05%
作为被告/被申请人	0	0.00%
作为第三人	0	0.00%
合计	177,799.00	0.05%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	241,396.80
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

不适用。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015年6月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015年6月17日	-	挂牌	规范、减少关联交易承诺	《规范、减少关联交易承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
单身宿舍	建筑物	抵押	5,794,903.65	0.90%	银行贷款抵押
10#宿舍楼	建筑物	抵押	591,081.09	0.09%	银行贷款抵押
8#办公楼	建筑物	抵押	449,421.73	0.07%	银行贷款抵押
后封装大楼	建筑物	抵押	20,261,720.71	3.16%	银行贷款抵押
4#厂房	建筑物	抵押	834,581.32	0.13%	银行贷款抵押
2#厂房	建筑物	抵押	4,352,732.62	0.68%	银行贷款抵押
总计	-	-	32,284,441.12	5.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押为公司向银行申请贷款，是正常的银行贷款业务，不会对公司的经营造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	257,172,395	100.00%	0	257,172,395	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	157,210,000	61.13%	0	157,210,000	61.1302%
	董事、监事、高管	0	0%	5,089,800	5,089,800	1.9791%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		257,172,395	-	0	257,172,395	-
普通股股东人数						216

股本结构变动情况：

适用 不适用

报告期末，公司普通股股东人数达 216 人，控股股东、实际控制人持股情况无变动。报告期内，董事寻培珏购入公司股份 5,089,800 股，至今无卖出行为，按照相关法律规定公司近日对其所持 3,817,350 股办理限售登记。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市赛格集团有限公司	157,210,000	0	157,210,000	61.1302%	0	157,210,000	0	0
2	深圳市鲲鹏股权投资有限公司	58,172,395	0	58,172,395	22.6200%	0	58,172,395	0	0
3	深圳市资本运营集团有限公司	11,940,000	0	11,940,000	4.6428%	0	11,940,000	0	0
4	深圳市循杰投资股份有限公司	26,705,756	-21,067,744	5,638,012	2.1923%	0	5,638,012	0	0
5	寻培珏	0	5,089,800	5,089,800	1.9791%	0	5,089,800	0	0
6	郗然	0	2,527,900	2,527,900	0.9830%	0	2,527,900	0	0
7	陈志和	0	2,139,699	2,139,699	0.8320%	0	2,139,699	0	0
8	王军立	0	1,785,293	1,785,293	0.6942%	0	1,785,293	0	0
9	李红	0	1,164,000	1,164,000	0.4526%	0	1,164,000	0	0
10	武大柱	0	911,200	911,200	0.3543%	0	911,200	0	0
合计		254,028,151	-7,449,852	246,578,299	95.8805%	0	246,578,299	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

深圳资本集团持有赛格集团 26.12% 股权，鲲鹏股权投资持有赛格集团 7.51% 股权，存在一定关联关系。除此之外，公司各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为深圳市赛格集团有限公司，该公司成立于 1984 年 8 月 23 日，公司法定代表人为王宝先生，注册资本 153,135.54 万元人民币，统一社会信用代码 91440300192180930F。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。报告期内公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

□环境治理公司 □医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
 √计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
 □零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司 □广告公司
 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

国家出台了一系列扶持、促进及优惠的行业政策法规，包括：

序号	主要政策法规	发文单位	发文年份
1	《电子信息产业调整和振兴规划》	国务院	2009
2	《关于组织实施 2010 年新型电力电子器件产业化专项的通知》	发改委	2010
3	《产业结构调整指导目录(2011 年本)》	发改委	2011
4	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》	发改委等五部门	2011
5	《电子基础材料和关键元器件“十二五”规划》	工信部	2012
6	《电子信息制造业“十二五”发展规划》	工信部	2012
7	《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》	国务院	2013
8	《信息产业发展规划》	工信部、发改委	2013
9	《中国制造 2025》	国务院	2015
10	《国家信息化发展战略纲要》	中共中央、国务院	2016
11	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	2016
12	《工业绿色发展规划(2016-2020)》	工信部	2016
13	《中国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》	国务院	2016
14	《产业技术创新能力发展规划(2016-2020 年)》	工信部	2016
15	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》	发改委	2017
16	《信息产业发展指南》	工信部	2017
17	《车联网《智能网联汽车)产业发展行动计划》	工信部	2018
18	《关于集成电路和软件产业企业所得税政策的公告》	财务部、税务总局	2019
19	《促进制造业产品和服务质量提升的实施意见》	工信部	2019
20	《产业结构调整指导目录(2019 年本)》	发改委	2019
21	《鼓励外商投资产业目录(2019 年版)》	发改委、商务部	2019
22	《新能源汽车产业发展规划(2021-2035 年)》	工信部	2019

23	《关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》	国务院	2020
24	《长三角科技创新共同体建设发展规划》	科技部	2020
25	《基础电子元器件产业发展行动计划(2021-2023年)》	工信部	2021
26	《关于支持集成电路产业和软件产业发展进口税收政策管理办法的通知》	财政部等五部门	2021

(二) 行业发展情况及趋势

公司处于半导体分立器件制造细分行业，专业从事功率半导体器件及芯片的研发、生产与销售。

中国是全球最大的功率半导体消费国，国内功率半导体市场规模巨大，随着我国新能源产业的快速发展，对功率半导体的需求也呈现快速增长趋势。然而目前中国功率半导体行业与国际先进水平仍有明显差距，国内功率半导体第一梯队主要为国际大型半导体公司，行业整体集中度较低且在中高端器件产品方面存在短板，尚未形成明显的龙头企业，国内功率半导体企业未来的发展前景光明。细分领域中，高端 MOSFET、IGBT 等产品是主要发展方向，是国产替代的主战场。

从市场应用需求来看，功率半导体几乎应用于所有需要电能转换和处理的场景，应用领域客户端范围广泛。功率半导体可应用于工业、通讯、家用电器、新能源汽车、轨道交通、医学乃至军工航天领域等众多领域。随着国家“十四五”规划“碳中和”战略的提出，新能源汽车/充电桩、新能源发电机有望成为功率半导体需求增长的主动力。根据国务院《新能源汽车产业发展规划(2021-2035)》政策，未来国内新能源汽车渗透率将继续快速提升，功率半导体市场需求将持续放量。根据集邦咨询预测，到 2025 年中国新能源汽车所用 IGBT 市场规模将达到 210 亿元，与充电桩用 IGBT 合计 310 亿元。此外，“工业 4.0”战略与制造业升级的推进、光伏及风力发电规模的不断扩大、智能家居与变频家电的渗透等也将带动功率半导体需求增长。

从整个国内产业来看，目前国内厂商主要以功率二极管、晶闸管、中低端 MOSFET 等低附加值产品为主，产品较为成熟且占有一定的市场份额，但技术门槛和毛利率相对较低，市场竞争压力大。而在新能源汽车、电力、轨道交通等领域应用较多的高端 MOSFET、IGBT 等产品技术门槛较高，工艺复杂，客户认证壁垒较高，虽然目前国内部分功率半导体企业已经取得了一定的突破，但进口依赖度仍然较高，向中高端产品转向应是我国功率半导体企业未来的发展方向。

近年来，GaN、SiC 等第三代半导体器件发展迅速。在产品性能方面，第三代半导体功率器件相比硅器件有明显的优势，随着第三代半导体材料技术和器件技术的不断进步，生产规模不断扩大，成本不断降低，第三代半导体功率器件将对传统功率半导体器件市场构成冲击。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
功率器件	半导体	IDM	否	第三代半导体替换	基本无影响

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
芯片	85.03 万片	60%	
半导体分立器件	自产 2.89 亿只	40%	行业不景气，需求减少

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

产品	产品种类	占同类产品的比例	受托方情况	与受托厂商之间的排他性协议签订情况
半导体分立器件	照明驱动、MOS管、三极管、肖特基管等	55%	综合评估满足质量、交付、成本等各方面要求的行业内成熟企业	无

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司以自主研发方式为主，建立了完整的技术研发创新体系，内设技术中心（现更名为技术研发中心），开展新产品新技术研发与应用研究工作，不断推动公司核心竞争力的提升。报告期内，公司研发支出占营业收入比例继续保持较高水平，自主创新能力持续提升，被评定为国家级专精特新“小巨人”企业。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	IGBT GEN4-6 产品开发	9,136,283.78	9,136,283.78
2	芯片钝化层用光敏聚酰亚胺材料关键技术研发	7,445,602.26	10,738,747.72
3	FRD 二极管平台开发	2,016,211.83	3,665,942.42
4	IPM 功率模块开发	1,823,166.33	1,823,166.33
5	工业领域用大电流 MOS 产品开发	1,656,483.63	4,518,205.86
	合计	22,077,747.84	29,882,346.12

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	34,066,443.32	29,681,891.60
研发支出占营业收入的比例	7.85%	6.14%
研发支出中资本化的比例	-	-

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

报告期内，公司新增发明专利 3 项、实用新型专利 1 项。截至报告期末，公司拥有专利共计 63 项，其中发明专利 36 项。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
方建宏	董事长	男	1967年5月	2021年5月8日	2024年5月7日	0	0	0	0%
徐铁铮	董事	男	1964年3月	2021年5月8日	2023年8月31日	0	0	0	0%
汪冠丞	董事	男	1963年7月	2021年5月8日	2023年7月16日	0	0	0	0%
严冬霞	董事	女	1976年8月	2022年8月5日	2024年5月7日	0	0	0	0%
徐腊平	董事	男	1978年12月	2021年5月8日	2024年5月7日	0	0	0	0%
寻培珏	董事	男	1959年12月	2021年5月8日	2024年5月7日	0	5,089,800	5,089,800	1.9791%
林信南	董事	男	1975年7月	2021年5月8日	2024年5月7日	0	0	0	0%
严琦	监事会主席、监事	男	1964年8月	2022年4月8日	2024年5月7日	0	0	0	0%
胡子麟	监事	男	1984年10月	2021年5月8日	2024年5月7日	0	0	0	0%
郑凤敏	职工监事	女	1980年12月	2021年5月8日	2024年5月7日	0	0	0	0%
徐铁铮	总经理	男	1964年3月	2021年5月8日	2023年8月31日	0	0	0	0%
李杰	副总经理	男	1980年11月	2021年5月8日	2024年5月7日	0	0	0	0%
柏才利	副总经理	男	1981年7月	2021年5月8日	2024年5月7日	0	0	0	0%
胡泽	董事会秘书	男	1966年7月	2022年2月25日	2024年5月7日	0	0	0	0%
方玉兰	财务负责人	女	1982年6月	2023年2月3日	2024年5月7日	0	0	0	0%

赵园园	财务负责人	女	1978年11月	2021年5月8日	2023年2月2日	0	0	0	0%
-----	-------	---	----------	-----------	-----------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1.董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。
2.董事长方建宏、董事汪冠丞、董事严冬霞、监事会主席严琦、监事胡子麟、财务负责人方玉兰在控股股东深圳市赛格集团有限公司任职；董事徐腊平在股东深圳市资本运营集团有限公司任职，同时任深圳市赛格集团有限公司董事；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方玉兰	无	新任	财务负责人	董事会聘任
赵园园	财务负责人	离任	财务部部长	工作安排原因辞任
徐铁铮	董事、总经理	离任	-	劳动合同到期辞任
汪冠丞	董事	离任	-	退休辞任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

方玉兰女士，1982年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中级会计师。2003年6月至2004年6月任湖北省核工业地质大队会计，2004年7月至2007年3月任武汉众环会计师事务所审计员，2007年4月至2012年3月任鸿兴印刷集团有限公司审计主管，2012年4月至2013年5月任深圳南玻显示器件科技有限公司内控主任，2013年7月至2016年3月任瑞德电子（深圳）有限公司审计经理，2016年3月至2019年3月任深圳市后河科技控股集团有限公司财务经理、审计总监，2019年5月至2022年12月任深圳市赛格集团有限公司风险控制部审计岗，2023年1月至今任公司财务总监（深圳市赛格集团有限公司下派），2023年2月至今任公司财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	68	9	18	59
生产人员	347	309	254	402
销售人员	38	0	8	30
技术人员	168	33	37	164
财务人员	8	0	0	8
员工总计	629	351	317	663

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	12
本科	172	173
专科	127	123
专科以下	316	355
员工总计	629	663

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。

2.员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。

3.离退休职工人数

截至报告期，需公司承担费用的离退休职工人数为0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理架构，建立了以《公司章程》为核心包括股东大会、董事会、监事会议事规则等在内的公司治理制度体系。报告期内，公司进一步完善公司治理制度，修订了《总经理工作细则》《总经理办公会议事规则》《对外信息报送和使用管理制度》。

报告期内，公司规范运作，严格进行信息披露，股东大会、董事会、监事会的召集程序符合相关法律法规及《公司章程》的要求；重大决策均按规定履行程序；相关机构和人员依法运作，能切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，确保股东充分行使股东权利。

综上，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

报告期内，公司经理层成员全部为职业经理人。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定规范运作，拥有健全的法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1.关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算相关制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，制定了《财务管理规定》，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。

3.关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在分析市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，防范化解各项风险，有效发挥风险控制效能。

4.关于信息披露体系。报告期内，公司信息披露严格遵守全国股转公司业务规则及公司《信息披露管理制度》的有关规定，执行情况良好，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告期末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 22-00005 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓娟 1 年	蒋丽敏 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	16			

审 计 报 告

大信审字[2024]第 22-00005 号

深圳深爱半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳深爱半导体股份有限公司（以下简称“深深爱公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深深爱公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深深爱公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、(二十一)及附注五、(三十三)1。

深深爱公司的营业收入主要来源于半导体分立器件芯片及成品管的销售。2023年度，深深爱公司营业收入金额为人民币433,823,781.70元，由于营业收入是深深爱公司关键业绩指标之一，可能存在深深爱公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、订单、销售发票、出库单、出口报关单、货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、(十)及附注五、(七)。

截至2023年12月31日，深深爱公司存货账面余额为人民币165,784,550.20元，跌价准备为人民币

58,839,389.78 元，账面价值为人民币 106,945,160.42 元。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，分类按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- （3）以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；
- （4）评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- （5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- （6）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- （7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括深深爱公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深深爱公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深深爱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深深爱公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深深爱公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深深爱公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 何晓娟

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师： 蒋丽敏

二〇二四年三月二十七日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	（一）	50,713,378.75	46,806,670.49
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-

衍生金融资产		-	-
应收票据	(二)	41,820,404.12	37,783,698.50
应收账款	(三)	85,407,669.87	69,237,218.34
应收款项融资	(四)	7,750,987.54	11,154,251.30
预付款项	(五)	364,753.64	529,623.88
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(六)	1,001,191.58	35,070,335.28
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(七)	106,945,160.42	150,731,822.24
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		294,003,545.92	351,313,620.03
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	(八)	607,485.67	613,009.51
固定资产	(九)	246,064,269.42	235,668,111.12
在建工程	(十)	58,562,711.75	67,204,026.36
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	76,797.05
无形资产	(十二)	8,017,783.07	4,311,645.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十三)	1,176,761.55	1,317,714.32
递延所得税资产	(十四)	32,330,457.26	32,330,457.26
其他非流动资产	(十五)	42,800.00	398,628.32
非流动资产合计		346,802,268.72	341,920,389.51
资产总计		640,805,814.64	693,234,009.54
流动负债：			
短期借款	(十六)	40,029,119.45	35,679,380.69

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	(十七)	14,050,000.00	26,900,000.00
应付账款	(十八)	76,315,531.92	86,782,323.12
预收款项		-	-
合同负债	(十九)	849,888.09	1,160,523.18
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	(二十)	12,993,322.92	13,051,463.00
应交税费	(二十一)	2,092,189.04	12,847,515.80
其他应付款	(二十二)	4,853,673.46	6,851,770.93
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	(二十三)	6,819,105.53	79,544.05
其他流动负债	(二十四)	34,154,911.41	25,570,697.75
流动负债合计		192,157,741.82	208,923,218.52
非流动负债：		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款	(二十五)	35,576,100.46	11,101,160.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	(二十七)	2,020,505.25	3,331,247.06
递延收益	(二十八)	23,819,919.21	19,444,160.89
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		61,416,524.92	33,876,567.95
负债合计		253,574,266.74	242,799,786.47
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	(二十九)	257,172,395.00	257,172,395.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(三十)	181,502,011.50	181,502,011.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(三十一)	10,506,449.50	10,506,449.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	(三十二)	-61,949,308.10	1,253,367.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		387,231,547.90	450,434,223.07
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		387,231,547.90	450,434,223.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		640,805,814.64	693,234,009.54

法定代表人：方建宏 主管会计工作负责人：方玉兰 会计机构负责人：赵园园

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		433,823,781.70	483,266,534.58
其中：营业收入	(三十三)	433,823,781.70	483,266,534.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		497,428,533.87	439,587,436.01
其中：营业成本	(三十三)	410,275,729.64	356,854,809.82
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	(三十四)	2,671,377.03	5,060,354.40
销售费用	(三十五)	11,481,011.98	13,887,685.02
管理费用	(三十六)	37,989,809.55	34,535,167.55
研发费用	(三十七)	34,066,443.32	29,681,891.60
财务费用	(三十八)	944,162.35	-432,472.38

其中：利息费用		2,083,243.95	2,507,396.63
利息收入		722,404.91	594,320.48
加：其他收益	(三十九)	8,759,230.64	9,764,556.14
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)		2,336,858.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十一)		-1,291,164.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	872,579.84	-2,385,175.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-17,658,591.25	-38,896,955.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	7,885,068.14	68,785,884.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-63,746,464.80	81,993,100.45
加：营业外收入	(四十五)	543,828.25	416,279.03
减：营业外支出	(四十六)	38.62	594,529.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-63,202,675.17	81,814,850.31
减：所得税费用	(四十七)	-	8,182,721.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-63,202,675.17	73,632,129.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-63,202,675.17	73,632,129.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-63,202,675.17	73,632,129.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-63,202,675.17	73,632,129.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.25	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.25	0.29

法定代表人：方建宏 主管会计工作负责人：方玉兰 会计机构负责人：赵园园

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		284,204,384.55	310,516,700.38
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		3,584,283.56	11,057,030.11
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	13,724,929.02	41,231,628.32
经营活动现金流入小计		301,513,597.13	362,805,358.81
购买商品、接受劳务支付的现金		174,707,425.67	215,273,466.43
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		111,128,011.93	121,569,044.75

支付的各项税费		17,772,724.67	6,425,973.46
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	18,732,110.47	23,882,047.18
经营活动现金流出小计		322,340,272.74	367,150,531.82
经营活动产生的现金流量净额		-20,826,675.61	-4,345,173.01
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	261,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	2,339,227.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,386,815.60	53,320,122.87
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		39,386,815.60	316,659,350.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,670,958.73	64,147,732.04
投资支付的现金		-	175,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		48,670,958.73	239,147,732.04
投资活动产生的现金流量净额		-9,284,143.13	77,511,618.59
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		91,251,340.55	165,751,160.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		91,251,340.55	165,751,160.00
偿还债务支付的现金		55,650,000.00	224,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,051,494.63	2,582,186.27
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	(四十八)	-	280,304.00
筹资活动现金流出小计		57,701,494.63	226,862,490.27
筹资活动产生的现金流量净额		33,549,845.92	-61,111,330.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		467,681.08	550,627.78
五、现金及现金等价物净增加额		3,906,708.26	12,605,743.09
加：期初现金及现金等价物余额		46,806,670.49	34,200,927.40
六、期末现金及现金等价物余额		50,713,378.75	46,806,670.49

法定代表人：方建宏 主管会计工作负责人：方玉兰 会计机构负责人：赵园园

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	257,172,395				181,502,011.50				10,506,449.50		1,253,367.07		450,434,223.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	257,172,395				181,502,011.50				10,506,449.50		1,253,367.07		450,434,223.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-63,202,675.17		-63,202,675.17
（一）综合收益总额											-63,202,675.17		-63,202,675.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	257,172,395			181,502,011.50			10,506,449.50	-61,949,308.10			387,231,547.90	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	257,172,395.00				181,502,011.50				10,506,449.50		-72,378,761.97		376,802,094.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	257,172,395				181,502,011.5				10,506,449.5		-72,378,761.97		376,802,094.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											73,632,129.04		73,632,129.04
（一）综合收益总额											73,632,129.04		73,632,129.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	257,172,395				181,502,011.5				10,506,449.5	1,253,367.07			450,434,223.07

法定代表人：方建宏 主管会计工作负责人：方玉兰 会计机构负责人：赵园园

深圳深爱半导体股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

深圳深爱半导体股份有限公司（以下简称本公司或公司），1988年2月23日经深圳市人民政府批复，并在深圳市工商行政管理局注册，取得工商外企合粤字第100170号企业法人营业执照。公司的经营地址为深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙七路三号8号办公楼及活动楼2-3层，法定代表人方建宏。

2010年10月27日，深圳市赛格集团有限公司、深圳市远致投资有限公司和深圳市循杰投资股份有限公司作为发起人共同签署了《发起人协议》，经审计的基准日净资产为326,169,235.01元，减去2010年9月29日2010年第四次股东会决议已分配股利20,700,000.00元后，按1:0.6515的比例折合股份19,900万股，每股面值为人民币1元，整体变更设立深圳深爱半导体股份有限公司，净资产超出股份额部分106,469,235.01元作为深圳深爱半导体股份有限公司的资本公积金。

根据公司2019年第三届董事会第八次会议和2019年第二次临时股东大会决议，2020年1月3日公司以非公开发行方式向深圳市鲲鹏投资有限公司发行人民币普通股股票进行增资。实际发行58,172,395股，每股面值1元，每股发行价格为人民币2.30元，募集资金总额为133,796,508.50元，募集资金净额为132,976,525.08元，计入股本58,172,395.00元，计入资本公积（股本溢价）74,804,130.08元。本次发行后公司累计股本为257,172,395.00元。

公司经营范围为设计、生产、销售功率半导体器件（含电力电子器件）、集成电路及其有关的应用产品和整机产品；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

公司主要的经营活动为半导体分立器件芯片及成品管的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年3月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

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 200 万元以上

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属

于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量,形成的利得或损失计入当期损益。

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不属于前述情形的财务担保合同,以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场,采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取金融资产现金流量的合同权利终止;(2)金融资产已转移,且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的,终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款被实质性修改,终止确认现有金融负债,并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项,包括应收票据和应收账款)、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据承兑对象为银行确定
组合 2：商业承兑汇票	依据承兑对象为银行以外的付款人确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项融资按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据承兑对象为银行确定

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

预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
------	------

组合 1: 账龄组合	其他应收款分为账龄的组合
组合 2: 无风险组合	应收的保证金、押金等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十) 存货

1. 存货的分类

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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法计价确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(1) 按照组合类别计提存货跌价准备

组合类别	确定依据	计提方法	可变现净值确定的依据
组合 1: 产成品、商品	直接用于出售的存货	为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。	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

组合 2: 材料存货	需要经过加工的材料存货	其生产的产成品的可变现净值高于成本, 则该材料按成本计量; 如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本, 则该材料按可变现净值计量, 按其差额计提存货跌价准备。	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
------------	-------------	---	---

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的为出租的房屋、建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的房屋、建筑物采用直线法计提折旧，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	3.00	4.85

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公电子设备、运输设备、固定资产装修等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
办公及电子设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00	9.70-19.40
固定资产装修	年限平均法	5.00-10.00	0.00	10.00-20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（十四）在建工程

本公司在建工程以立项项目分类核算。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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

（十五）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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50.00	法定使用权	直线法
非专利技术	5.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	5.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（十七）长期资产减值

采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，

则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

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

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务是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，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关

概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1.商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：在将产品交付客户，待客户签收后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司国外销售主要采用 FOB 方式，货物经报关离岸后确认销售收入。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含租赁服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

（二十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司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：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一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。

（二十五）租赁

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

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法：对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表科目未产生重大影响。

2.重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5.00%、6.00%、9.00%、13.00%；出口退税率 13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
房产税	房产原值的 70%	1.20%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

（二）重要税收优惠及批文

根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

本公司于 2018 年 11 月 9 日被认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（证书编号为 GR201844204169），认定有效期 3 年，自 2018 年度至 2020 年度。本公司于 2021 年 12 月 23 日再次通过高新技术企业申请，被认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（证书编号为 GR202144200439），认定有效期 3 年，自 2021 年度至 2023 年度。因此，本公司本年度享受高新技术企业减按 15.00% 征收企业所得税的税收优惠。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,713.12	34,963.16
银行存款	50,676,665.63	46,771,707.00
其他货币资金		0.33
合计	50,713,378.75	46,806,670.49
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,820,404.12	37,783,698.50

小计	41,820,404.12	37,783,698.50
减：坏账准备		
合计	41,820,404.12	37,783,698.50

2. 本公司期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		34,044,793.27
合计		34,044,793.27

4. 本公司本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	90,229,944.65	73,195,559.79
1 至 2 年	62,610.66	408,692.02
2 至 3 年	398,224.99	1,451,563.81
3 至 4 年	1,451,351.93	1,994,443.16
4 至 5 年	1,994,443.16	2,445,985.96
5 年以上	23,981,008.01	21,544,021.75
小计	118,117,583.40	101,040,266.49
减：坏账准备	32,709,913.53	31,803,048.15
合计	85,407,669.87	69,237,218.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,178,153.54	23.86	28,178,153.54	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	89,939,429.86	76.14	4,531,759.99	5.04	85,407,669.87
其中：账龄组合	89,939,429.86	76.14	4,531,759.99	5.04	85,407,669.87
合计	118,117,583.40	100.00	32,709,913.53	27.69	85,407,669.87

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,120,417.53	27.83	28,120,417.53	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	72,919,848.96	72.17	3,682,630.62	5.05	69,237,218.34
其中：账龄组合	72,919,848.96	72.17	3,682,630.62	5.05	69,237,218.34
合计	101,040,266.49	100.00	31,803,048.15	31.48	69,237,218.34

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
深圳市恒成微电子有限公司	4,448,680.96	4,448,680.96	100.00	预期无法收回
芯域半导体有限公司	3,719,469.64	3,719,469.64	100.00	预期无法收回
深圳市贵鸿达电子有限公司	3,713,285.65	3,713,285.65	100.00	预期无法收回
江苏东林电子有限公司	3,066,381.08	3,066,381.08	100.00	预期无法收回
深圳市新志佳半导体有限公司	2,028,271.67	2,028,271.67	100.00	预期无法收回
厦门市东林电子有限公司	1,657,046.74	1,657,046.74	100.00	预期无法收回
漳州市东林电子有限公司	1,610,598.98	1,610,598.98	100.00	预期无法收回
惠州雷士光电科技有限公司	1,044,889.13	1,044,889.13	100.00	预期无法收回
中山市凯汇利电子有限公司	522,182.36	522,182.36	100.00	预期无法收回
其他 45 家单位合计	6,367,347.33	6,367,347.33	100.00	预期无法收回
合计	28,178,153.54	28,178,153.54	100.00	

(续上表)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
深圳市恒成微电子有限公司	4,448,680.96	4,448,680.96	100.00	预期无法收回
深圳市贵鸿达电子有限公司	3,713,285.65	3,713,285.65	100.00	预期无法收回
芯域半导体有限公司	3,657,449.59	3,657,449.59	100.00	预期无法收回
江苏东林电子有限公司	3,066,381.08	3,066,381.08	100.00	预期无法收回
深圳市新志佳半导体有限公司	2,028,271.67	2,028,271.67	100.00	预期无法收回
厦门市东林电子有限公司	1,657,046.74	1,657,046.74	100.00	预期无法收回
漳州市东林电子有限公司	1,610,598.98	1,610,598.98	100.00	预期无法收回
惠州雷士光电科技有限公司	1,044,889.13	1,044,889.13	100.00	预期无法收回
中山市凯汇利电子有限公司	522,182.36	522,182.36	100.00	预期无法收回
其他 49 家单位合计	6,371,631.37	6,371,631.37	100.00	预期无法收回
合计	28,120,417.53	28,120,417.53	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	89,893,045.20	4,494,652.26	5.00	72,862,785.39	3,643,139.27	5.00
1至2年				10,467.03	3,140.11	30.00
2至3年				3,086.64	1,543.32	50.00
3至4年	2,874.76	2,299.81	80.00	43,509.90	34,807.92	80.00
4至5年	43,509.90	34,807.92	80.00			
合计	89,939,429.86	4,531,759.99	5.04	72,919,848.96	3,682,630.62	5.05

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	28,120,417.53	57,736.01				28,178,153.54
按组合计提坏账准备	3,682,630.62	849,129.37				4,531,759.99
合计	31,803,048.15	906,865.38				32,709,913.53

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都利普芯微电子有限公司	8,431,756.91	7.14	421,587.85
佛山深深爱电子贸易有限公司	8,363,950.73	7.08	418,197.54
中山市达科电子科技有限公司	5,467,952.95	4.63	273,397.65
广东仁懋电子有限公司	5,058,229.25	4.28	252,911.46
深圳市恒成微电子有限公司	4,448,680.96	3.77	4,448,680.96
合计	31,770,570.80	26.90	5,814,775.46

(四) 应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,750,987.54	11,154,251.30
合计	7,750,987.54	11,154,251.30

2.本公司期末无已质押的应收款项融资。

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,862,198.14	

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	359,908.17	98.67	327,339.79	61.81
1至2年	4,845.47	1.33	202,284.09	38.19
合计	364,753.64	100.00	529,623.88	100.00

本公司期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市美浦森半导体有限公司	307,500.00	84.30
FUJIFILM Electronic Materials (Hong Kong) Co.,Ltd	50,995.44	13.98
上海华虹攀芯电子科技有限公司	4,845.46	1.33
中山市思考电子科技有限公司	1,022.13	0.28
上海芯石半导体股份有限公司	390.60	0.11
合计	364,753.63	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,001,191.58	35,070,335.28
合计	1,001,191.58	35,070,335.28

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,035,321.45	36,876,424.39
1至2年		20,000.00
2至3年	20,000.00	26,926.00
3至4年	19,440.02	26,727.96
4至5年	18,741.00	24,617.60
5年以上	1,788,101.23	1,755,496.67
小计	2,881,603.70	38,730,192.62
减: 坏账准备	1,880,412.12	3,659,857.34
合计	1,001,191.58	35,070,335.28

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收设备款		36,000,000.00
往来款	1,129,466.67	1,129,466.67

社保公积金	830,754.80	839,454.37
保证金及押金	767,670.94	761,271.58
其他	153,711.29	
小计	2,881,603.70	38,730,192.62
减：坏账准备	1,880,412.12	3,659,857.34
合计	1,001,191.58	35,070,335.28

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,843,821.22	686,569.45	1,129,466.67	3,659,857.34
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	1,843,821.22	686,569.45	1,129,466.67	3,659,857.34
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-678,624.60	699,179.38		20,554.78
本期转回	1,800,000.00			1,800,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	-634,803.38	1,385,748.83	1,129,466.67	1,880,412.12

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提 坏账准备	1,129,466.67					1,129,466.67
按组合计提 坏账准备	2,530,390.67	20,554.78	1,800,000.00			750,945.45
其中：账龄组 合	2,530,390.67	20,554.78	1,800,000.00			750,945.45
合计	3,659,857.34	20,554.78	1,800,000.00			1,880,412.12

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比	坏账准备期末余 额
------	------	------	----	-------------------------	--------------

				例(%)	
吴楠	外部往来	1,129,466.67	5年以上	39.20	1,129,466.67
广东星运照明电器有限公司	保证金	339,400.00	5年以上	11.78	339,400.00
浙江阳光照明电器集团股份有限公司	押金	200,000.00	5年以上	6.94	200,000.00
重庆雷士照明有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	1.74	50,000.00
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	保证金	36,153.02	3年以上	1.25	34,404.82
合计	——	1,755,019.69		60.91	1,753,271.49

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	35,969,139.20	13,435,411.99	22,533,727.21
委托加工物资	5,956,280.48	612,061.23	5,344,219.25
在产品	37,821,107.89	11,233,017.59	26,588,090.30
自制半成品	51,680,177.41	22,927,481.52	28,752,695.89
库存商品	34,357,845.22	10,631,417.45	23,726,427.77
合计	165,784,550.20	58,839,389.78	106,945,160.42

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	48,868,392.58	10,908,166.08	37,960,226.50
委托加工物资	6,709,569.65	26,269.30	6,683,300.35
在产品	32,163,605.52	7,915,428.84	24,248,176.68
自制半成品	69,967,215.61	23,177,715.80	46,789,499.81
库存商品	44,931,996.87	9,881,377.97	35,050,618.90
合计	202,640,780.23	51,908,957.99	150,731,822.24

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	10,908,166.08	2,963,155.67		435,909.76		13,435,411.99
委托加工物资	26,269.30	585,791.93				612,061.23
在产品	7,915,428.84	3,317,588.75				11,233,017.59
自制半成品	23,177,715.80	6,089,547.06		6,339,781.34		22,927,481.52
库存商品	9,881,377.97	4,702,507.84		3,952,468.36		10,631,417.45
合计	51,908,957.99	17,658,591.25		10,728,159.46		58,839,389.78

注：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，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；原材料和在产品，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。本期减少均系随存货销售、生产领用或报废而相应转销。

(八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,185,544.29	20,185,544.29
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	20,185,544.29	20,185,544.29
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	19,572,534.78	19,572,534.78
2. 本期增加金额	5,523.84	5,523.84
(1) 计提或摊销	5,523.84	5,523.84
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,578,058.62	19,578,058.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	607,485.67	607,485.67

2.期初账面价值	613,009.51	613,009.51
----------	------------	------------

(九) 固定资产

1.分类列示

类别	期末余额	期初余额
固定资产	245,981,700.61	235,668,111.12
固定资产清理	82,568.81	
合计	246,064,269.42	235,668,111.12

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	163,213,739.38	410,402,920.06	1,837,466.76	31,240,104.26	45,643,296.11	43,081,447.54	695,418,974.11
2. 本期增加金额		75,672,386.76		523,036.96	1,379,249.89	3,525,414.40	81,100,088.01
(1) 购置		28,196.76		523,036.96			551,233.72
(2) 在建工程转入		75,644,190.00			1,379,249.89	3,525,414.40	80,548,854.29
3. 本期减少金额		62,382,724.65	720,915.04	2,278,652.93	1,484,366.94		66,866,659.56
(1) 处置或报废		20,940,386.82	720,915.04	2,278,652.93	1,484,366.94		25,424,321.73
(2) 本期减少-其他		41,442,337.83					41,442,337.83
4. 期末余额	163,213,739.38	423,692,582.17	1,116,551.72	29,484,488.29	45,538,179.06	46,606,861.94	709,652,402.56
二、累计折旧							
1. 期初余额	118,519,998.95	241,621,764.12	1,584,006.22	26,667,918.94	27,449,995.74	36,595,660.15	452,439,344.12
2. 本期增加金额	7,635,680.16	26,438,078.50	68,730.96	1,064,935.97	2,597,187.76	1,867,438.90	39,672,052.25
(1) 计提	7,635,680.16	26,438,078.50	68,730.96	1,064,935.97	2,597,187.76	1,867,438.90	39,672,052.25
3. 本期减少金额		31,041,830.95	699,287.59	2,189,669.99	1,439,835.91		35,370,624.44
(1) 处置或报废		20,292,318.09	699,287.59	2,189,669.99	1,439,835.91		24,621,111.58
(2) 本期减少-其他		10,749,512.86					10,749,512.86
4. 期末余额	126,155,679.11	237,018,011.67	953,449.59	25,543,184.92	28,607,347.59	38,463,099.05	456,740,771.93
三、减值准备							
1. 期初余额	3,353,245.52	3,655,109.94		115,925.42	187,237.99		7,311,518.87
2. 本期增加金额							

(1) 计提							
3.本期减少金额		335,825.67		27,647.79	18,115.39		381,588.85
(1) 处置或报废		335,825.67		27,647.79	18,115.39		381,588.85
4.期末余额	3,353,245.52	3,319,284.27		88,277.63	169,122.60		6,929,930.02
四、账面价值							
1.期末账面价值	33,704,814.75	183,355,286.23	163,102.13	3,853,025.74	16,761,708.87	8,143,762.89	245,981,700.61
2.期初账面价值	41,340,494.91	165,126,046.00	253,460.54	4,456,259.90	18,006,062.38	6,485,787.39	235,668,111.12

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,727,023.09	1,373,777.57	3,353,245.52		
机器设备	10,218,653.83	7,194,786.86	2,416,709.18	607,157.79	
办公及电子设备	2,735,879.25	2,634,387.43	94,291.82	7,200.00	
其他设备	1,358,251.91	1,183,329.31	169,122.60	5,800.00	
合计	19,039,808.08	12,386,281.17	6,033,369.12	620,157.79	

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的情况。

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	58,562,711.75	67,204,026.36
合计	58,562,711.75	67,204,026.36

1.在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改待验收设备	55,468,989.02		55,468,989.02	55,324,918.74		55,324,918.74
5英寸升级6英寸技改	1,685,436.90		1,685,436.90	5,487,069.26		5,487,069.26
6寸线项目	1,588,349.64	737,529.93	850,819.71	1,678,678.95	737,529.93	941,149.02
芯片产线提效技改	557,466.12		557,466.12	3,397,571.60		3,397,571.60
技改工程物资				1,679,972.62		1,679,972.62
IGBT				373,345.12		373,345.12
合计	59,300,241.68	737,529.93	58,562,711.75	67,941,556.29	737,529.93	67,204,026.36

2.重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
6寸线项目	1,678,678.95		90,329.31		1,588,349.64
合计	1,678,678.95		90,329.31		1,588,349.64

3.在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
在建工程	737,529.93			737,529.93	
合计	737,529.93			737,529.93	

(十一) 使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	463,422.14	463,422.14
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	463,422.14	463,422.14
(1) 处置	463,422.14	463,422.14

4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	386,625.09	386,625.09
2.本期增加金额	10,971.02	10,971.02
(1) 计提	10,971.02	10,971.02
3.本期减少金额	397,596.11	397,596.11
(1) 其他转出	397,596.11	397,596.11
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	76,797.05	76,797.05

(十二) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,141,714.40	2,000,000.00	3,937,494.62	10,079,209.02
2.本期增加金额			4,468,756.06	4,468,756.06
(1) 购置			4,468,756.06	4,468,756.06
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,141,714.40	2,000,000.00	8,406,250.68	14,547,965.08
二、累计摊销				
1.期初余额	1,548,916.10	2,000,000.00	2,218,647.35	5,767,563.45
2.本期增加金额	82,834.32		679,784.24	762,618.56
(1) 计提	82,834.32		679,784.24	762,618.56
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,631,750.42	2,000,000.00	2,898,431.59	6,530,182.01
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	2,509,963.98		5,507,819.09	8,017,783.07
2.期初账面价值	2,592,798.30		1,718,847.27	4,311,645.57

2.截止 2023 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的情况。

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
大修理支出	1,174,318.09	436,945.14	637,646.34		973,616.89
装修费	143,396.23	179,245.29	119,496.86		203,144.66
合计	1,317,714.32	616,190.43	757,143.20		1,176,761.55

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,993,701.02	59,958,006.79	8,993,701.02	59,958,006.79
信用减值准备	5,319,435.82	35,462,905.49	5,319,435.82	35,462,905.49
递延收益	2,916,624.13	19,444,160.87	2,916,624.13	19,444,160.87
可抵扣亏损	14,601,009.23	97,340,061.53	14,601,009.23	97,340,061.53
预计负债	499,687.06	3,331,247.06	499,687.06	3,331,247.06
合计	32,330,457.26	215,536,381.74	32,330,457.26	215,536,381.74

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,802,249.84	
可抵扣亏损	185,398,005.01	
合计	190,200,254.85	

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026 年	9,197,707.33	9,197,707.33	
2027 年	66,634,096.33	66,634,096.33	
2028 年	4,733,427.98	4,733,427.98	
2029 年	2,442,915.98	2,442,915.98	
2030 年	14,331,913.92	14,331,913.92	
2031 年			
2032 年			
2033 年	88,057,943.47		

合计	185,398,005.01	97,340,061.54	
----	----------------	---------------	--

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	42,800.00	398,628.32
合计	42,800.00	398,628.32

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		34,678,586.25
信用借款	40,029,119.45	1,000,794.44
合计	40,029,119.45	35,679,380.69

2. 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,050,000.00	26,900,000.00
合计	14,050,000.00	26,900,000.00

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	70,259,845.20	82,421,805.10
1年以上	6,055,686.72	4,360,518.02
合计	76,315,531.92	86,782,323.12

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
深圳海通信息技术有限公司	1,228,035.40	未结算
合计	1,228,035.40	——

(十九) 合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	849,888.09	1,160,523.18
合计	849,888.09	1,160,523.18

2.本公司期末无账龄超过 1 年的重要合同负债情况

(二十) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	13,051,463.00	99,375,951.36	99,434,091.44	12,993,322.92
离职后福利-设定提存计划		8,796,386.24	8,796,386.24	
辞退福利		339,314.41	339,314.41	
合计	13,051,463.00	108,511,652.01	108,569,792.09	12,993,322.92

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,179,653.01	85,720,388.87	85,888,200.75	12,011,841.13
职工福利费	640,000.00	4,442,700.51	4,103,578.72	979,121.79
社会保险费		3,053,366.97	3,053,366.97	
其中：医疗保险费		2,487,087.47	2,487,087.47	
工伤保险费		234,317.51	234,317.51	
生育保险费		331,961.99	331,961.99	
住房公积金		4,429,194.14	4,429,194.14	
工会经费和职工教育经费	231,809.99	1,730,300.87	1,959,750.86	2,360.00
合计	13,051,463.00	99,375,951.36	99,434,091.44	12,993,322.92

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,663,268.08	8,663,268.08	
失业保险费		133,118.16	133,118.16	
合计		8,796,386.24	8,796,386.24	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,466,585.15	10,873,166.06
环境保护税	3,925.29	2,881.96

印花税	57,952.76	74,938.77
个人所得税	241,681.77	326,883.13
城市维护建设税	187,859.05	915,626.76
教育费附加	80,511.01	392,411.47
地方教育费附加	53,674.01	261,607.65
合计	2,092,189.04	12,847,515.80

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,853,673.46	6,851,770.93
合计	4,853,673.46	6,851,770.93

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
因日常经营费用等产生的应付款	2,882,451.48	4,481,300.90
保证金及押金	1,745,592.20	2,328,761.88
关联方往来	65,357.60	
其他	160,272.18	41,708.15
合计	4,853,673.46	6,851,770.93

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
党组织工作经费	2,095,750.34	预留账户，未使用
合计	2,095,750.34	——

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,819,105.53	11,193.67
一年内到期的租赁负债		68,350.38
合计	6,819,105.53	79,544.05

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	34,044,793.27	25,423,844.37

待转销项税额	110,118.14	146,853.38
合计	34,154,911.41	25,570,697.75

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	42,352,500.55	11,112,353.67	3.30%
小计	42,352,500.55	11,112,353.67	
减：一年内到期的长期借款	6,776,400.09	11,193.67	
合计	35,576,100.46	11,101,160.00	

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		69,600.00
减：未确认融资费用		1,249.62
减：一年内到期的租赁负债		68,350.38
合计		

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,020,505.25	3,331,247.06	产品质量保证
合计	2,020,505.25	3,331,247.06	

(二十八) 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	19,444,160.89	5,850,000.00	2,904,241.68	22,327,764.61	与资产相关的政府补助
政府补助		2,230,000.00	800,000.00	1,430,000.00	与收益相关的政府补助
合计	19,444,160.89	8,080,000.00	3,704,241.68	23,819,919.21	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
废水处理设施提标改造项目	6,499,917.73			715,587.24		5,784,330.49	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）资助		4,200,000.00		218,032.08		3,981,967.92	资产相关
2021 年度工业企业技术改造扶持（核准制-转型科）	4,218,968.09			549,700.92		3,669,267.17	资产相关
2022 年度深圳高新区发展专项计划创新平台建设项目（第一笔市级资助金）		1,650,000.00				1,650,000.00	资产相关
生态环境局绿色低碳产业发展专项资金	1,987,146.55			339,687.48		1,647,459.07	资产相关
环保治理设施整体提升改造项目	1,727,152.39			191,905.68		1,535,246.71	资产相关
2019 年技改专项资金扶持（第一批第二次）评审制	1,466,059.67			224,855.28		1,241,204.39	资产相关
2021 年第二批技术攻关重点项目		1,600,000.00		800,000.00		800,000.00	收益相关
2020 年技改倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助	800,845.62			125,450.76		675,394.86	资产相关
重 2022D018 晶圆级先进封装用光敏聚酰亚胺关键技术研发		630,000.00				630,000.00	收益相关
2021 年深圳市企业技术改造项目扶持计划第二批	699,223.52			119,712.48		579,511.04	资产相关
集成电路制造企业环保设施建设项目	564,995.33			73,442.28		491,553.05	资产相关
2020 年技术改造专项扶持（评审制-产业转型科）	565,877.22			87,016.44		478,860.78	资产相关
2020 年企业技术中心组建和提升项目第三批资助	313,293.99			54,711.96		258,582.03	资产相关

2019 年申请的技术改造项目第二批资助	287,001.28			49,071.84		237,929.44	资产相关
工信部技改专项补贴	102,452.73			21,241.20		81,211.53	资产相关
2020 年企业技术中心组建和提升项目第一批资助计划	93,776.77			16,376.04		77,400.73	资产相关
龙岗区经促局技术改造专项扶持资金	117,450.00			117,450.00			资产相关
合计	19,444,160.89	8,080,000.00		3,704,241.68		23,819,919.21	

(二十九) 股本

项目	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	257,172,395.00						257,172,395.00

(三十) 资本公积

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)	181,502,011.50			181,502,011.50
合计	181,502,011.50			181,502,011.50

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,506,449.50			10,506,449.50
合计	10,506,449.50			10,506,449.50

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,253,367.07	-72,378,761.97
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,253,367.07	-72,378,761.97
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-63,202,675.17	73,632,129.04
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-61,949,308.10	1,253,367.07

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,728,239.72	408,868,731.34	473,455,058.10	355,685,721.86
其他业务	14,095,541.98	1,406,998.30	9,811,476.48	1,169,087.96
合计	433,823,781.70	410,275,729.64	483,266,534.58	356,854,809.82

2.按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
成品	246,375,242.92	241,040,279.69	279,309,336.82	229,433,376.83
芯片	173,352,996.80	167,828,451.65	194,145,721.28	126,252,345.03
合计	419,728,239.72	408,868,731.34	473,455,058.10	355,685,721.86

3.按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	382,479,475.79	371,581,858.20	380,078,841.01	288,837,916.45
国外	37,248,763.93	37,286,873.14	93,376,217.09	66,847,805.41
合计	419,728,239.72	408,868,731.34	473,455,058.10	355,685,721.86

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,377,839.18	1,033,379.38
土地使用税	240,941.72	180,706.30
城市维护建设税	465,463.77	2,060,813.57
教育费附加	199,484.48	883,205.85
地方教育费附加	132,989.62	588,803.89
印花税	240,605.10	295,608.85
环境保护税	14,053.16	17,836.56
合计	2,671,377.03	5,060,354.40

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,335,491.73	10,064,457.57
售后服务费[注]	-905,768.34	1,183,798.71
展览费	393,679.18	165,724.53
财产保险费	360,000.00	610,633.12
业务招待费	459,642.85	451,277.74
差旅费	858,923.07	419,662.94
折旧及摊销	30,765.76	219,204.15
租赁费	343,020.52	210,812.66
其他	605,257.21	562,113.60
合计	11,481,011.98	13,887,685.02

[注]本公司本年售后服务费为负主要是本公司根据产品质保期对以前年度计提的本期未实际发生的预计负债进行冲回所致。

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,245,477.20	20,252,842.36
折旧摊销费	4,287,008.25	3,881,691.79
外包劳务	2,071,997.46	1,801,706.74
水电燃气费	803,365.71	1,286,402.78
办公费	408,719.13	1,058,963.76
党建费		1,007,979.38
中介服务费	743,336.03	961,648.90
修理费	434,883.21	702,712.97
安全费	485,257.16	531,275.69
其他	4,509,765.40	3,049,943.18
合计	37,989,809.55	34,535,167.55

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	16,470,217.28	17,370,619.35
材料费	13,875,416.20	9,147,199.28
折旧及摊销费用	2,911,585.66	1,309,630.47
其他	809,224.18	1,854,442.50
合计	34,066,443.32	29,681,891.60

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,083,243.95	2,507,396.63
减：利息收入	722,404.91	594,320.48
汇兑净损失	-467,681.08	-2,629,845.06
手续费支出	51,004.72	284,296.53
其他支出	-0.33	
合计	944,162.35	-432,472.38

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,738,712.48	9,335,234.01	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	2,904,241.68	1,880,233.06	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	800,000.00	1,600,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	2,034,470.80	5,855,000.95	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,020,518.16	429,322.13	
其中：个税扣缴税款手续费	116,506.70	53,622.13	
增值税减免	2,904,011.46	375,700.00	

合计	8,759,230.64	9,764,556.14	
----	--------------	--------------	--

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		2,336,858.12

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-1,291,164.73

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-906,865.38	-551,220.40
其他应收款信用减值损失	1,779,445.22	-1,833,955.44
合计	872,579.84	-2,385,175.84

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,658,591.25	-38,896,955.86

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	7,885,068.14	68,785,884.05
其中：固定资产及在建工程-设备损失	7,882,045.00	68,785,884.05
使用权资产提前终止处置损失	3,023.14	
合计	7,885,068.14	68,785,884.05

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	537,817.20	374,681.00	537,817.20

违约金收入		38,661.68	
其他	6,011.05	2,936.35	6,011.05
合计	543,828.25	416,279.03	543,828.25

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		569,445.16	
其他	38.62	25,084.01	38.62
合计	38.62	594,529.17	38.62

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		8,182,721.27
合计		8,182,721.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	-63,202,675.50	81,814,850.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,480,401.32	12,272,227.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,512.04	252,873.41
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	14,519,883.51	
加计扣除	-5,063,994.23	-4,342,379.69
所得税费用		8,182,721.27

(四十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	722,404.91	594,320.48
政府补助	12,331,432.26	19,434,917.26
押金及保证金收款		451,400.00
收回司法冻结款项		12,779,696.00

收回的银行承兑汇票保证金		7,500,000.00
其他	671,091.85	471,294.58
合计	13,724,929.02	41,231,628.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	51,004.72	284,296.53
管理费用	11,652,373.52	11,395,137.19
研发费用	809,224.18	1,953,528.77
销售费用	4,331,264.64	2,687,030.68
保证金及押金支出	589,569.04	36,970.02
支付的银行承兑汇票保证金		7,500,000.00
其他	1,298,674.37	25,083.99
合计	18,732,110.47	23,882,047.18

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款		72,500.00
支付租赁负债的本金和利息		207,804.00
合计		280,304.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-63,202,675.17	73,632,129.04
加：资产减值损失	17,658,591.25	38,896,955.86
信用减值损失	-872,579.84	2,385,175.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	39,677,576.09	32,867,664.88
使用权资产折旧	10,971.02	198,798.11
无形资产摊销	762,618.56	768,877.35
长期待摊费用摊销	757,143.20	124,389.88
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）	-7,885,068.14	-68,785,884.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		569,445.16
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		1,291,164.73
财务费用（收益以“－”号填列）	1,615,562.87	1,956,768.85

投资损失（收益以“-”号填列）		-2,336,858.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		8,376,395.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-193,674.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,128,070.57	-33,960,360.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,909,081.06	-7,380,156.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,567,804.96	-63,675,122.53
其他		10,919,117.94
经营活动产生的现金流量净额	-20,826,675.61	-4,345,173.01
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		
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	50,713,378.75	46,806,670.49
减：现金的期初余额	46,806,670.49	34,200,927.40
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	3,906,708.26	12,605,743.09

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额

项目	本期发生额	上期发生额
背书转让的商业汇票金额	197,498,943.22	193,310,622.33
其中：支付货款	181,321,558.87	193,310,622.33
其中：支付长期资产款	16,177,384.35	

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,713,378.75	46,806,670.49
其中：库存现金	36,713.12	34,963.16
可随时用于支付的银行存款	50,676,665.63	46,771,707.00
可随时用于支付的其他货币资金		0.33
二、期末现金及现金等价物余额	50,713,378.75	46,806,670.49

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产-房屋建筑物	32,284,441.12	39,303,985.60
投资性房地产-房屋建筑物		602,148.06
合计	32,284,441.12	39,906,133.66

（五十一）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,305,046.16
其中：美元	184,257.84	7.0827	1,305,043.00
日元	63.00	0.05016	3.16
应收账款			11,656,428.40
其中：美元	1,645,760.57	7.0827	11,656,428.40
应付账款			215,533.65
其中：美元	30,431.00	7.0827	215,533.65

（五十二）租赁

1.作为承租人

项目	金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	332,049.50
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	498.79
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	332,049.50
售后租回交易产生的相关损益	

2.作为出租人

（1）经营租赁

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
租赁收入	9,299,930.11	

资产负债表日后连续每年将收到的未折现租赁收款额

年度	金额
2024年	7,695,636.90
2025年	7,793,154.65
合计	15,488,791.54

（2）本公司无融资租赁。

六、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
2021年第二批技术攻关重点项目	3,200,000.00	递延收益	800,000.00	其他收益
废水处理设施提标改造项目	6,559,550.00	递延收益	715,587.24	其他收益
2021年度工业企业技术改造扶持(核淮制-转型科)	4,445,251.00	递延收益	549,700.92	其他收益
生态环境局绿色低碳产业发展专项资金	7,000,600.00	递延收益	339,687.48	其他收益
2019年技改专项资金扶持(第一批第二次)评审制	2,210,000.00	递延收益	224,855.28	其他收益
2023年度新一代信息技术产业(5G产业链关键环节提升方向)资助	4,200,000.00	递延收益	218,032.08	其他收益
环保治理设施整体提升改造项目	1,909,550.00	递延收益	191,905.68	其他收益
2020年技改倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助	1,100,000.00	递延收益	125,450.76	其他收益
2021年深圳市企业技术改造项目扶持计划第二批	770,000.00	递延收益	119,712.48	其他收益
龙岗区经促局技术改造专项扶持资金	783,000.00	递延收益	117,450.00	其他收益
2020年技术改造专项扶持(评审制-产业转型科)	715,000.00	递延收益	87,016.44	其他收益
集成电路制造企业环保设施建设项目	718,000.00	递延收益	73,442.28	其他收益
2020年企业技术中心组建和提升项目第三批资助	1,630,000.00	递延收益	54,711.96	其他收益
2019年申请的技术改造项目第二批资助	370,000.00	递延收益	49,071.84	其他收益
工信部技改专项补贴	370,000.00	递延收益	21,241.20	其他收益
2020年企业技术中心组建和提升项目第一批资助计划	580,000.00	递延收益	16,376.04	其他收益
2022年度深圳高新区发展专项计划创新平台建设项目(第一笔市级资金)	1,650,000.00	递延收益		

合计	38,210,951.00	3,704,241.68	
----	---------------	--------------	--

(二) 与收益相关的政府补助

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
龙岗区企业培育专项扶持-企业专业化发展专项-第五批国家专精特新“小巨人”专项资金-核准制补贴	500,000.00	其他收益
工业企业扩产增效奖励项目资助补贴	400,000.00	其他收益
大气环境质量提升补贴资金	320,000.00	其他收益
出口信用保险保费扶持	298,168.00	其他收益
中央外经贸发展专项资金进口贴息	142,083.00	其他收益
高新技术企业培育资助	120,000.00	其他收益
支持绿色发展促进工业“碳达峰”扶持计划补贴	100,000.00	其他收益
保费支助补贴	70,000.00	其他收益
春节期间用工补贴	63,600.00	其他收益
吸纳脱贫人口社保和岗位补贴	11,619.80	其他收益
首次在深就业补贴	9,000.00	其他收益
合计	2,034,470.80	——

[注]重 2022D018 晶圆级先进封装用光敏聚酰亚胺关键技术研发属于本公司 2023 年 3 月 24 日和 2023 年 9 月 22 日分别收到香港中文大学（深圳）210,000.00 元和 420,000 元的款项，该项目按研发项目的投入进度摊销，截至本期末暂未确认其他收益。

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计与风险管理委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能

降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键

经济指标。

本公司所承受的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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.90%（比较期：32.46%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 60.90%（比较：97.40%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	40,707,393.16			
应付票据	14,050,000.00			
应付账款	76,315,531.92			
其他应付款	4,853,673.46			
一年内到期的非流动负债	6,989,306.11			
长期借款	1,174,896.27	14,614,081.90	15,846,848.32	6,918,143.85
合计	144,090,800.92	14,614,081.90	15,846,848.32	6,918,143.85

（续）

项目	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	35,679,380.69			
应付票据	26,900,000.00			
应付账款	86,782,323.12			

其他应付款	6,851,770.93			
租赁负债	68,350.38			
长期借款	11,193.67	1,705,138.18	2,766,188.82	6,629,833.00
合计	156,293,018.79	1,705,138.18	2,766,188.82	6,629,833.00

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	期末余额		期初余额	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	184,257.84	1,305,043.00	309,331.77	2,154,372.05
应收账款	1,645,760.57	11,656,428.38	2,063,021.61	14,368,120.33
应付账款	30,431.00	215,533.65	132,745.00	924,515.82

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 131.77 万元。

八、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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

持续的公允价值计量	---	---	---	---
其中：应收款项融资			7,750,987.54	7,750,987.54

(二)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

第三层次公允价值计量项目是应收款项融资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认公允价值。

(三)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：无。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

九、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市赛格集团有限公司	深圳市	综合	1,531,355,390.65	61.13	61.13

本公司最终控制方为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市资本运营集团有限公司	受同一方控制，持股 4.64%的股东
深圳市循杰投资股份有限公司	公司过去 12 个月内持股 5%以上股东
深圳市鲲鹏股权投资有限公司	受同一方控制，持股 5%以上股东
深圳市环保科技集团股份有限公司	受同一方控制
深圳市保安服务有限公司	受同一方控制
深圳市赛格创业汇有限公司	受同一方控制
方建宏	董事长，董事（注 1）
徐腊平	董事（注 1）
寻培珏	董事（注 1）

林信南	董事（注1）
严冬霞	董事（注2）
胡子麟	监事（注3）
郑凤敏	职工代表监事（注3）
严琦	监事会主席、监事（注4）
李杰	副总经理（注5）
柏才利	副总经理（注5）
胡泽	董事会秘书（注6）
方玉兰	财务负责人（注7）
赵园园	原财务负责人（注5，注8）
汪冠丞	原董事（注1，注9）
徐铁铮	原董事、原总经理（注1，注5，注10）

注1：2021年5月8日公司2021年第二次临时股东大会选举方建宏、徐腊平、徐铁铮、汪冠丞、汪小平、林信南、寻培珏为第四届董事会成员（汪小平于2021年9月2日辞任董事）；同日公司第四届董事会第一次会议选举方建宏任董事长。

注2：2022年8月5日公司2022年第四次临时股东大会补选严冬霞任董事。

注3：2021年5月8日公司2021年第二次临时股东大会选举厉策、胡子麟为第四届监事会非职工代表监事（厉策自2022年4月8日起不再任监事）；同日公司2021年第四次职工代表大会选举郑凤敏为第四届监事会职工代表监事。

注4：2022年4月8日公司2022年第二次临时股东大会补选严琦任监事，同日公司第四届监事会第七次会议选举严琦任监事会主席。

注5：2021年5月8日公司第四届董事会第一次会议聘任徐铁铮任总经理，聘任李杰、柏才利任副总经理，聘任赵园园任财务负责人。

注6：2022年2月25日公司第四届董事会第七次会议聘任胡泽任董事会秘书。

注7：2023年2月3日公司第四届董事会第十六次会议聘任方玉兰女士任财务负责人。

注8：2023年2月3日赵园园辞任财务负责人。

注9：2023年7月16日汪冠丞辞任董事。

注10：2023年8月31日徐铁铮辞任董事、总经理。

(三) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
深圳市环保科技集团股份有限公司	废物处理服务	241,396.80			182,203.77
深圳市保安服务有限公司	保安服务				425,322.56
合计		241,396.80			607,526.33

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况：无。

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（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
深圳市赛格创业汇有限公司	房屋建筑物		12,000.00				12,000.00				
合计			12,000.00				12,000.00				

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	476.88	396.77

4. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳市环保科技集团股份有限公司	65,357.60	

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2024年3月27日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,885,068.14	68,216,438.89
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,034,470.80	5,855,000.95
3. 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		1,045,693.39
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		29,549.42
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

18.交易价格显失公允的交易产生的收益		
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20.受托经营取得的托管费收入		
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	543,789.63	391,195.02
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目		429,322.13
减：所得税影响额		11,395,079.97
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,463,328.57	64,572,119.83

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行，并对可比会计期间的非经常性损益进行追溯调整。

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-15.09	17.80	-0.25	0.29	-0.25	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.59	2.19	-0.29	0.04	-0.29	0.04

深圳深爱半导体股份有限公司

二〇二四年三月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
非经常性损益	67,530,305.33	64,572,119.83	2,756,598.71	1,321,178.87

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司 2023 年对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）的规定执行，对可比会计期间的非经常性损益进行追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,885,068.14
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,034,470.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	543,789.63
非经常性损益合计	10,463,328.57
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	10,463,328.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用