上海艾为电子技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23RY5PJBDA

上海艾为电子技术股份有限公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-83

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA11141 号

上海艾为电子技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海艾为电子技术股份有限公司（以下简称艾为电子）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了艾为电子 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾为电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备	
如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十）存货”、“五、合并财务报表重要项目注释（七）存货”所述，2022 年 12 月 31 日存货余额为 97,625.16 万元，存货跌价准备金额为 9,681.80 万元，存货净额为 87,943.36 万元，存货净额占资产总额比例为 18.60%。由于存货金额重大，且管理层在确定存货跌价准备时作出了重大判断,我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。	审计应对 （1）对贵公司与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备计提内部控制是否合理、有效； （2）对存货盘点实施监盘程序，检查存货的数量、状况及保管情况，并关注存货是否被识别； （3）取得存货的报告期末库龄清单，通过检查原始凭证对存货库龄的划分进行测试，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理； （4）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。 （5）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

（二）收入确认	
如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十三）收入”、“五、合并财务报表重要项目注释（三十七）营业收入和营业成本”所述，贵公司主要从事芯片研发、设计和销售。2022 年度贵公司确认的营业收入为 208,952.16 万元，较上期减少 23,747.98 万元，下降比例 10.21%。贵公司根据相关的合同约定，货物经客户验收确认或签收确认后确认收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。	审计应对 我们针对营业收入确认所实施的主要审计程序包括： （1）了解与收入相关的内部控制，并对与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性进行测试； （2）结合公司产品类型对公司毛利率情况进行分析，判断本期销售是否存在异常波动的情况； （3）检查主要客户的销售合同，了解相关合作条款，评估其收入确认政策的合理性； （4）检查收入确认相关的销售合同、订单、货物签收单、销售发票等原始单据，并对主要客户的销售额及应收账款余额实施了函证程序，并对主要终端客户的交易量进行函证； （5）查看公司客户管理系统，对经销商当期销售及期末库存情况进行确认； （6）对收入进行截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

四、 其他信息

艾为电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括艾为电子 2022 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，管理层负责评估艾为电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾为电子的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对艾为电子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艾为电子不能持续经营。

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

（六）就艾为电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二三年四月十三日

上海艾为电子技术股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,681,577,837.06	1,976,334,959.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	609,609,932.40	1,066,751,732.81
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	21,340,012.20	
应收账款	五（四）	27,393,769.99	34,334,131.67
应收款项融资			
预付款项	五（五）	10,089,236.81	4,178,481.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	14,006,645.38	22,391,873.32
买入返售金融资产			
存货	五（七）	879,433,642.73	481,562,201.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	91,868,803.11	80,217,534.02
流动资产合计		3,335,319,879.68	3,665,770,914.35
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	五（九）	258,547,499.99	
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	80,050,834.71	79,709,695.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十一）	2,286,572.55	2,046,587.20
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	618,545,187.44	440,549,741.29
在建工程	五（十三）	149,216,489.67	156,619,701.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	30,894,084.08	22,336,276.34
无形资产	五（十五）	33,231,547.86	14,812,452.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十六）	50,516,387.38	41,701,234.53
递延所得税资产	五（十七）	49,721,059.17	18,494,764.36
其他非流动资产	五（十八）	120,248,039.45	10,429,923.28
非流动资产合计		1,393,257,702.30	786,700,376.11
资产总计		4,728,577,581.98	4,452,471,290.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海艾为电子技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（十九）	519,438,093.62	65,339,263.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			28,137.30
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	9,168,376.00	7,671,700.00
应付账款	五（二十一）	270,917,755.93	349,196,076.76
预收款项			
合同负债	五（二十二）	85,396,609.74	22,188,149.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十三）	108,361,762.93	140,673,689.31
应交税费	五（二十四）	12,699,873.36	35,146,000.32
其他应付款	五（二十五）	10,859,103.26	10,373,822.97
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	31,171,462.42	15,962,577.34
其他流动负债	五（二十七）	1,079,682.86	111,472.00
流动负债合计		1,049,092,720.12	646,690,888.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十八）	121,699,157.54	57,369,752.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	15,934,494.35	12,959,555.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		29,124.00	
递延收益	五（三十）	5,373,007.11	7,503,892.54
递延所得税负债	五（十七）	1,152,376.53	54,145.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		144,188,159.53	77,887,346.39
负债合计		1,193,280,879.65	724,578,234.94
所有者权益：			
股本	五（三十一）	166,000,000.00	166,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	3,163,037,781.36	3,083,702,932.52
减：库存股	五（三十三）	94,698,332.68	
其他综合收益	五（三十四）	32,278,679.13	23,328,749.73
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	65,227,320.90	60,905,387.56
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	203,451,253.62	393,955,985.71
归属于母公司所有者权益合计		3,535,296,702.33	3,727,893,055.52
少数股东权益			
所有者权益合计		3,535,296,702.33	3,727,893,055.52
负债和所有者权益总计		4,728,577,581.98	4,452,471,290.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司资产负债表
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		928,257,488.70	1,217,044,628.18
交易性金融资产		517,558,668.68	676,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	33,796,046.10	
应收账款	十四（二）	216,519,256.31	383,208,830.47
应收款项融资			
预付款项		8,307,542.10	3,832,371.44
其他应收款	十四（三）	390,230,887.19	39,626,620.94
存货		747,179,700.25	341,531,259.23
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		77,887,411.37	3,119,195.47
流动资产合计		2,919,737,000.70	2,664,362,905.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		208,164,999.99	
长期应收款			
长期股权投资	十四（四）	1,405,130,974.12	1,320,285,644.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		297,389,902.07	341,067,089.08
在建工程		8,144,980.00	6,794,414.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,167,238.13	20,202,832.68
无形资产		19,028,503.98	14,812,452.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,090,079.38	38,176,470.65
递延所得税资产		25,064,875.84	5,386,616.01
其他非流动资产		3,327,975.62	8,623,626.57
非流动资产合计		2,037,509,529.13	1,755,349,145.87
资产总计		4,957,246,529.83	4,419,712,051.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		469,393,649.17	48,021,170.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,982,376.00	7,671,700.00
应付账款		722,065,244.18	451,017,983.39
预收款项			
合同负债		8,305,252.81	857,476.90
应付职工薪酬		61,987,306.63	106,593,126.56
应交税费		5,741,569.70	28,784,100.78
其他应付款		9,598,657.00	6,211,347.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,495,478.75	7,896,323.65
其他流动负债		1,079,682.86	111,472.00
流动负债合计		1,294,649,217.10	657,164,700.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债		14,310,562.90	12,463,496.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		29,124.00	
递延收益		5,186,780.55	7,247,045.98
递延所得税负债		1,109,000.16	
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,635,467.61	19,710,542.69
负债合计		1,315,284,684.71	676,875,243.54
所有者权益：			
股本		166,000,000.00	166,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,163,037,781.36	3,083,702,932.52
减：库存股		94,698,332.68	
其他综合收益		4,069,187.50	
专项储备			
盈余公积		65,227,320.90	60,905,387.56
未分配利润		338,325,888.04	432,228,487.98
所有者权益合计		3,641,961,845.12	3,742,836,808.06
负债和所有者权益总计		4,957,246,529.83	4,419,712,051.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海艾为电子技术股份有限公司
合并利润表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,089,521,588.24	2,327,001,356.81
其中：营业收入	五（三十七）	2,089,521,588.24	2,327,001,356.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,153,982,718.31	2,065,478,706.65
其中：营业成本	五（三十七）	1,293,792,221.59	1,386,667,525.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十八）	8,244,337.73	8,447,422.30
销售费用	五（三十九）	109,843,649.68	126,919,857.71
管理费用	五（四十）	159,266,140.38	131,048,666.57
研发费用	五（四十一）	596,289,032.81	416,725,235.26
财务费用	五（四十二）	-13,452,663.88	-4,330,000.52
其中：利息费用		11,841,269.69	8,073,471.63
利息收入		11,059,316.10	13,857,542.36
加：其他收益	五（四十三）	18,594,774.20	25,572,535.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	35,639,048.94	14,026,375.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		341,139.60	-290,304.89
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）	五（四十五）	5,946,998.28	238,008.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-1,215,679.53	-1,947,855.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-77,336,588.07	-10,756,049.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	78,944.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-82,753,631.79	288,655,664.86
加：营业外收入	五（四十九）	869,496.58	6,846,780.13
减：营业外支出	五（五十）	324,163.17	49,857.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-82,208,298.38	295,452,587.08
减：所得税费用	五（五十一）	-28,825,499.63	7,103,502.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,382,798.75	288,349,084.62
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,382,798.75	288,349,084.62
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）		-53,382,798.75	288,349,084.62
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		8,949,929.40	-9,580,271.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,949,929.40	-9,580,271.25
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,949,929.40	-9,580,271.25
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		4,413,437.50	
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		4,536,491.90	-9,580,271.25
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		-44,432,869.35	278,768,813.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-44,432,869.35	278,768,813.37
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）		-0.32	2.09
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司利润表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（五）	2,443,562,384.63	2,333,214,314.57
减：营业成本	十四（五）	1,632,955,791.35	1,454,542,316.71
税金及附加		6,637,641.83	7,781,626.82
销售费用		77,100,901.93	106,808,617.68
管理费用		107,166,030.68	102,254,633.69
研发费用		578,930,995.91	408,584,470.01
财务费用		3,815,957.85	-7,838,748.66
其中：利息费用		7,386,756.70	6,710,942.54
利息收入		6,092,402.28	8,492,763.37
加：其他收益		17,134,087.62	25,385,121.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（六）	35,106,023.89	9,008,448.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		341,139.60	-290,304.89
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）		6,568,682.14	-530,812.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-848,961.86	-1,834,013.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-70,206,316.73	-11,041,186.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		78,944.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,787,524.60	282,068,955.80
加：营业外收入		729,494.39	6,846,773.47
减：营业外支出		152,020.45	49,501.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,364,998.54	288,866,227.79
减：所得税费用		-17,854,334.86	9,324,123.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,219,333.40	279,542,103.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,219,333.40	279,542,103.91
（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		4,069,187.50	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,069,187.50	
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		4,069,187.50	
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		47,288,520.90	279,542,103.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海艾为电子技术股份有限公司
合并现金流量表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,377,723,160.12	2,526,519,592.51
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		98,820,294.39	4,228,658.37
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	54,424,171.40	68,682,714.61
经营活动现金流入小计		2,530,967,625.91	2,599,430,965.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,184,292,219.16	1,797,012,862.37
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		533,272,725.10	334,981,827.04
支付的各项税费		93,903,202.02	57,333,850.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	106,480,233.26	123,618,861.39
经营活动现金流出小计		2,917,948,379.54	2,312,947,401.21
经营活动产生的现金流量净额		-386,980,753.63	286,483,564.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		14,891,174,526.96	5,076,632,350.00
取得投资收益收到的现金		52,221,171.26	13,361,030.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,246.44	
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		14,943,396,944.66	5,089,993,380.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,678,061.08	353,356,600.72
投资支付的现金		14,699,251,960.14	6,212,834,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,107,930,021.22	6,566,191,500.72
投资活动产生的现金流量净额		-164,533,076.56	-1,476,198,120.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,201,044,000.00
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		712,956,778.33	403,606,180.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		712,956,778.33	3,604,650,180.00
偿还债务支付的现金		192,215,032.56	462,940,146.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,350,491.64	7,132,325.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	109,549,060.27	185,449,036.76
筹资活动现金流出小计		445,114,584.47	655,521,508.34
筹资活动产生的现金流量净额		267,842,193.86	2,949,128,671.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,550,755.23	-4,876,449.68
五、现金及现金等价物净增加额		-281,120,881.10	1,754,537,665.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,955,154,349.83	200,616,684.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,674,033,468.73	1,955,154,349.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司现金流量表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,883,138,640.50	2,522,399,046.05
收到的税费返还			3,640,064.13
收到其他与经营活动有关的现金		67,460,527.15	55,752,957.77
经营活动现金流入小计		2,950,599,167.65	2,581,792,067.95
购买商品、接受劳务支付的现金		2,244,883,845.75	1,778,969,266.02
支付给职工以及为职工支付的现金		362,493,007.78	270,032,604.21
支付的各项税费		85,493,857.79	45,220,831.42
支付其他与经营活动有关的现金		238,776,641.79	201,500,108.73
经营活动现金流出小计		2,931,647,353.11	2,295,722,810.38
经营活动产生的现金流量净额		18,951,814.54	286,069,257.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,777,755,000.00	2,666,000,000.00
取得投资收益收到的现金		34,880,193.17	9,298,753.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,236,807.42	
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		50,696,131.25	
投资活动现金流入小计		7,903,568,131.84	2,675,298,753.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,229,197.44	137,045,355.46
投资支付的现金		7,868,848,667.08	4,566,629,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		434,393,158.71	
投资活动现金流出小计		8,380,471,023.23	4,703,674,955.46
投资活动产生的现金流量净额		-476,902,891.39	-2,028,376,202.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,201,044,000.00
取得借款收到的现金		469,075,685.00	237,733,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		529,075,685.00	3,438,777,000.00
偿还债务支付的现金		47,987,900.00	362,155,525.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,671,783.42	5,971,466.27
支付其他与筹资活动有关的现金		163,643,460.87	181,317,303.67
筹资活动现金流出小计		350,303,144.29	549,444,294.94
筹资活动产生的现金流量净额		178,772,540.71	2,889,332,705.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,828.33	645,759.21
五、现金及现金等价物净增加额		-279,175,707.81	1,147,671,519.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,201,144,628.18	53,473,108.54
六、期末现金及现金等价物余额		921,968,920.37	1,201,144,628.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海艾为电子技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	166,000,000.00				3,083,702,932.52		23,328,749.73		60,905,387.56		393,955,985.71	3,727,893,055.52		3,727,893,055.52
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、本年年初余额	166,000,000.00				3,083,702,932.52		23,328,749.73		60,905,387.56		393,955,985.71	3,727,893,055.52		3,727,893,055.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					79,334,848.84	94,698,332.68	8,949,929.40		4,321,933.34		-190,504,732.09	-192,596,353.19		-192,596,353.19
（一）综合收益总额							8,949,929.40				-53,382,798.75	-44,432,869.35		-44,432,869.35
（二）所有者投入和减少资本					79,334,848.84	94,698,332.68						-15,363,483.84		-15,363,483.84
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					79,334,848.84							79,334,848.84		79,334,848.84
4．其他						94,698,332.68						-94,698,332.68		-94,698,332.68
（三）利润分配									4,321,933.34		-137,121,933.34	-132,800,000.00		-132,800,000.00
1．提取盈余公积									4,321,933.34		-4,321,933.34			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-132,800,000.00	-132,800,000.00		-132,800,000.00
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	166,000,000.00				3,163,037,781.36	94,698,332.68	32,278,679.13		65,227,320.90		203,451,253.62	3,535,296,702.33		3,535,296,702.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海艾为电子技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	124,200,000.00				56,930,817.88		32,909,020.98		32,951,177.17		133,561,111.48	380,552,127.51		380,552,127.51
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、本年年初余额	124,200,000.00				56,930,817.88		32,909,020.98		32,951,177.17		133,561,111.48	380,552,127.51		380,552,127.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,800,000.00				3,026,772,114.64		-9,580,271.25		27,954,210.39		260,394,874.23	3,347,340,928.01		3,347,340,928.01
（一）综合收益总额							-9,580,271.25				288,349,084.62	278,768,813.37		278,768,813.37
（二）所有者投入和减少资本	41,800,000.00				3,026,772,114.64							3,068,572,114.64		3,068,572,114.64
1．所有者投入的普通股	41,800,000.00				2,993,461,414.64							3,035,261,414.64		3,035,261,414.64
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					33,310,700.00							33,310,700.00		33,310,700.00
4．其他														
（三）利润分配									27,954,210.39		-27,954,210.39			
1．提取盈余公积									27,954,210.39		-27,954,210.39			
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	166,000,000.00				3,083,702,932.52		23,328,749.73		60,905,387.56		393,955,985.71	3,727,893,055.52		3,727,893,055.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	166,000,000.00				3,083,702,932.52				60,905,387.56	432,228,487.98	3,742,836,808.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	166,000,000.00				3,083,702,932.52				60,905,387.56	432,228,487.98	3,742,836,808.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					79,334,848.84	94,698,332.68	4,069,187.50		4,321,933.34	-93,902,599.94	-100,874,962.94
（一）综合收益总额							4,069,187.50			43,219,333.40	47,288,520.90
（二）所有者投入和减少资本					79,334,848.84	94,698,332.68					-15,363,483.84
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					79,334,848.84						79,334,848.84
4．其他						94,698,332.68					-94,698,332.68
（三）利润分配									4,321,933.34	-137,121,933.34	-132,800,000.00
1．提取盈余公积									4,321,933.34	-4,321,933.34	
2．对所有者（或股东）的分配										-132,800,000.00	-132,800,000.00
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	166,000,000.00				3,163,037,781.36	94,698,332.68	4,069,187.50		65,227,320.90	338,325,888.04	3,641,961,845.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：孙洪军　　主管会计工作负责人：李艳艳　　会计机构负责人：李艳艳

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	124,200,000.00				56,930,817.88				32,951,177.17	180,640,594.46	394,722,589.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	124,200,000.00				56,930,817.88				32,951,177.17	180,640,594.46	394,722,589.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,800,000.00				3,026,772,114.64				27,954,210.39	251,587,893.52	3,348,114,218.55
（一）综合收益总额										279,542,103.91	279,542,103.91
（二）所有者投入和减少资本	41,800,000.00				3,026,772,114.64						3,068,572,114.64
1．所有者投入的普通股	41,800,000.00				2,993,461,414.64						3,035,261,414.64
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					33,310,700.00						33,310,700.00
4．其他											
（三）利润分配									27,954,210.39	-27,954,210.39	
1．提取盈余公积									27,954,210.39	-27,954,210.39	
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	166,000,000.00				3,083,702,932.52				60,905,387.56	432,228,487.98	3,742,836,808.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：孙军印洪　　主管会计工作负责人：史艳艳　　会计机构负责人：史艳艳

上海艾为电子技术股份有限公司
二〇二二年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海艾为电子技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 6 月 18 日成立 2014 年 12 月 23 日由上海艾为电子技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91310000676257316N，法定代表人为孙洪军。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于 2015 年 8 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：833221。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1953 号”文《关于同意上海艾为电子技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司于 2021 年 8 月 10 日向社会公开发行人民币普通股(“A”股)4,180 万股(每股面值 1 元)，每股发行价格 76.58 元,公开发行后股本总额为 16,600.00 万股。经上海证券交易所《关于上海艾为电子技术股份有限公司人民币普通股股票科创板上市交易的通知》（[2021]345 号）同意，本公司 3,197.7586 万股于 2021 年 8 月 16 日起上市交易，证券代码：688798。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司股本为人民币壹亿陆仟陆佰万元整，公司组织形式为自然人投资控股的股份有限公司，公司注册及总部地址为上海市闵行区秀文路 908 弄 2 号 1201 室。

公司主营业务为集成电路芯片的研发、设计和销售。公司主要产品涵盖高性能数模混合芯片、电源管理芯片、信号链芯片等。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 13 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本报告期公司的合并财务报告报表范围为上海艾为电子技术股份有限公司、艾唯技术有限公司、艾为韩国技术有限公司、上海艾为集成电路技术有限公司、苏州艾为集成电路技术有限公司、无锡艾为集成电路技术有限公司、上海艾为半导体技术有限公司、上海艾为微电子技术有限公司、深圳艾为集成电路技术有限公司、合肥艾为集成电路技术有限公司，详见本附注“七、在其他主体中的权益”披露。本年度合并范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，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

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，艾唯技术有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价

账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其中：装修费	年限平均法	5	0	20.00
仪器设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
软件	3-10 年	直线法	0%
非专利技术	3-10 年	直线法	0%

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合

同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十三) 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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从

中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

公司收入确认的具体原则如下：

本公司为芯片销售企业，收入分类芯片销售和技术许可，具体按以下方法确认收入：

（1）芯片销售收入：本公司在货物已运抵客户，经客户确认签收，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。对于自提客户：本公司在客户提取货物并签收确认后确认收入；对于需提供运输服务的客户：本公司在产品已运抵客户指定仓库，并经客户确认签收取得相关凭证后，确认销售收入。

（2）技术许可收入：根据合同以及客户提交的商品销售报告书，涉及对外技术许可的，公司在完成商务部的出口技术备案，对方确认验收后，按照约定确认技术许可服务收入；技术转让收入：在达到合同约定的成果交付条件后确认收入。

（3）销售返利：公司与部分客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。公司在销售时与经销商约定销售返利条件及结算办法，在实现最终销售后，以冲抵货款的方式进行结算。公司按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（4）技术开发收入：达到合同约定的成果交付条件，并经客户验收后确认收入。

公司按当期经销商实际销售给终端客户的金额、产品，当期与经销商确认实际返利比例计算返利金额，冲减当期已确认的销售收入。经销商未销售的部分，当期预计返利，冲减当期的销售收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

• 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

• 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计

处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》〔财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”〕。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对财务报表无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对财务报表无影响。

（2）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，

将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整； 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%、16.5%（注）
房产税	房产原值一次减除 30%的损耗价值以后的余额	1.2%
房产税	租金收入	12%

注：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
上海艾为电子技术股份有限公司	10%
上海艾为集成电路技术有限公司	15%
无锡艾为集成电路技术有限公司	25%
苏州艾为集成电路技术有限公司	25%
上海艾为半导体技术有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海艾为微电子技术有限公司	15%
艾唯技术有限公司	16.5%
艾为韩国技术有限公司	10%
深圳艾为集成电路技术有限公司	25%
合肥艾为集成电路技术有限公司	25%

(二) 税收优惠

1.母公司

本公司于 2016 年 11 月 24 经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合发文认定为高新技术企业，并于 2022 年 12 月 14 日重新取得“高新技术企业证书”，证书号：GR202231008241，有效期三年。

根据财税〔2016〕49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》上海艾为电子技术股份有限公司符合“国家规划布局内集成电路设计企业”标准可减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司 2022 年度适用 10%的所得税税率。

2.上海艾为集成

本公司 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR202231007445）’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2022 年度适用的企业所得税税率为 15%。

3.艾为微电子

本公司 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR202231004868）’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2022 年度适用的企业所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,000.00	8,011.36
银行存款	1,668,521,992.09	1,955,133,311.96
其他货币资金	13,034,844.97	21,193,636.28
合计	1,681,577,837.06	1,976,334,959.60
其中：存放在境外的款项总额	139,078,958.44	111,104,389.89

受限制的货币资金如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,551,900.00	
信用证保证金	1,150,000.00	5,280,609.77
保函保证金	4,842,468.33	2,400,000.00
贷款保证金		13,500,000.00
合计	7,544,368.33	21,180,609.77

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	609,609,932.40	1,066,000,000.00
其中：权益工具投资	157,093,693.15	
资产管理计划	300,464,975.53	
银行理财产品	152,051,263.72	1,066,000,000.00
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		751,732.81
合计	609,609,932.40	1,066,751,732.81

注：2022 年 10 月，公司按照 14.62 元/股的价格，以自有资金认购通富微电子股份有限公司非公开发行股票 10,259,917 股，约占通富微电子股份有限公司本次发行后股份总数的 0.68%，投资总金额 149,999,986.54 元，公司所认购的通富微电子股份有限公司股票自本次发行股份上市之日起锁定 6 个月。截至 2022 年 12 月 31

日，此项权益工具投资的公允价值为 157,093,693.15 元。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	21,340,012.20	
合计	21,340,012.20	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,835,376.39	36,141,191.26
1 至 2 年	180.51	
小计	28,835,556.90	36,141,191.26
减：坏账准备	1,441,786.91	1,807,059.59
合计	27,393,769.99	34,334,131.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	28,835,556.90	100.00	1,441,786.91	5.00	27,393,769.99	36,141,191.26	100.00	1,807,059.59	5.00	34,334,131.67
其中：										
账龄组合	28,835,556.90	100.00	1,441,786.91	5.00	27,393,769.99	36,141,191.26	100.00	1,807,059.59	5.00	34,334,131.67
合计	28,835,556.90	100.00	1,441,786.91		27,393,769.99	36,141,191.26	100.00	1,807,059.59		34,334,131.67

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,835,376.39	1,441,768.86	5.00
1 至 2 年	180.51	18.05	10.00
合计	28,835,556.90	1,441,786.91	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2022 年度转回坏账准备金额为 365,272.68 元。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	11,694,746.41	40.56	584,737.32
第二名	9,078,993.34	31.49	453,949.67
第三名	5,092,067.57	17.66	254,603.38
第四名	2,242,584.15	7.78	112,129.21
第五名	421,573.77	1.46	21,078.69
合计	28,529,965.24	98.95	1,426,498.27

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,013,792.81	99.25	4,178,481.05	100.00
1 至 2 年	75,444.00	0.75		

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	10,089,236.81	100.00	4,178,481.05	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,063,143.70	20.45
第二名	1,465,744.82	14.53
第三名	1,258,749.30	12.48
第四名	975,672.87	9.67
第五名	939,485.00	9.31
合计	6,702,795.69	66.44

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	14,006,645.38	22,391,873.32
合计	14,006,645.38	22,391,873.32

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,219,189.98	20,497,311.33
1 至 2 年	2,703,737.47	1,374,812.98
2 至 3 年	1,307,215.98	2,402,994.12
3 年以上	2,335,612.49	41,156.41
小计	17,565,755.92	24,316,274.84
减：坏账准备	3,559,110.54	1,924,401.52
合计	14,006,645.38	22,391,873.32

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	17,565,755.92	100.00	3,559,110.54	20.26	14,006,645.38	24,316,274.84	100.00	1,924,401.52	7.91	22,391,873.32
其中：										
账龄组合	17,565,755.92	100.00	3,559,110.54	20.26	14,006,645.38	24,316,274.84	100.00	1,924,401.52	7.91	22,391,873.32
合计	17,565,755.92	100.00	3,559,110.54		14,006,645.38	24,316,274.84	100.00	1,924,401.52		22,391,873.32

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,219,189.98	560,959.51	5.00
1 至 2 年	2,703,737.47	270,373.74	10.00
2 至 3 年	1,307,215.98	392,164.80	30.00
3 年以上	2,335,612.49	2,335,612.49	100.00
合计	17,565,755.92	3,559,110.54	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,924,401.52			1,924,401.52
本期计提	2,551,361.90			2,551,361.90
本期转回	935,458.32			935,458.32
其他变动	18,805.44			18,805.44
期末余额	3,559,110.54			3,559,110.54

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	17,120,316.72	14,627,643.10
购房意向金		9,688,631.74
其他往来	445,439.20	
减：坏账准备	3,559,110.54	1,924,401.52
合计	14,006,645.38	22,391,873.32

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	6,060,000.00	1 年以内	34.50	303,000.00
第二名	押金、保证金	4,063,000.00	1-2 年；3 年以上；	23.13	1,936,300.00
第三名	押金、保证金	3,000,000.00	1 年以内	17.08	150,000.00
第四名	押金、保证金	689,667.00	1 年以内；1-2 年；	3.93	43,178.85
第五名	押金、保证金	687,676.00	2-3 年；3 年以上；	3.91	446,989.40
合计		14,500,343.00		82.55	2,879,468.25

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
包装物	2,198,678.48	4,826.16	2,193,852.32	363,976.82		363,976.82
技术开发成本	5,954,429.41		5,954,429.41	7,451,703.29		7,451,703.29
在途物资				4,024,470.69		4,024,470.69
发出商品	1,395,624.25		1,395,624.25	2,172.79		2,172.79
原材料	501,862,642.25	53,378,125.90	448,484,516.35	104,774,103.40	9,843,791.23	94,930,312.17
半成品	10,138,675.77	107,418.49	10,031,257.28			
委托加工物资	180,951,220.63	11,172,633.38	169,778,587.25	187,663,215.23	2,921,607.05	184,741,608.18
库存商品	273,750,363.35	32,154,987.48	241,595,375.87	205,279,394.54	15,231,436.60	190,047,957.94
合计	976,251,634.14	96,817,991.41	879,433,642.73	509,559,036.76	27,996,834.88	481,562,201.88

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	汇兑影响	期末余额
		计提	转回或转销		
包装物		4,826.16			4,826.16
原材料	9,843,791.23	48,982,397.33	5,472,075.65	24,012.99	53,378,125.90
半成品		107,418.49			107,418.49
委托加工物资	2,921,607.05	10,161,596.80	1,921,488.64	10,918.17	11,172,633.38
库存商品	15,231,436.60	25,719,236.44	9,169,566.99	373,881.43	32,154,987.48
合计	27,996,834.88	84,975,475.22	16,563,131.28	408,812.59	96,817,991.41

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收出口退税		53,605,249.41
待抵扣增值税	12,719,906.95	21,688,771.55
预缴所得税	26,944,826.19	1,497,440.21
待认证进项税	52,204,069.97	3,346,903.11
其他		79,169.74
合计	91,868,803.11	80,217,534.02

(九) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项目	上年年末余额	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
可转让大额存单		4,903,819.45	258,547,499.99	253,643,680.54	4,903,819.45	
合计		4,903,819.45	258,547,499.99	253,643,680.54	4,903,819.45	

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）	79,709,695.11			341,139.60						80,050,834.71	
小计	79,709,695.11			341,139.60						80,050,834.71	
合计	79,709,695.11			341,139.60						80,050,834.71	

注：青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）是一家私募基金，其合伙人有 1 名 GP，5 名 LP 组成，其中 GP 占比 0.1148%，本公司作为 LP，占比 91.8485%，剩余 4 名 LP 均为个人，本公司与其他 4 名 LP 及 GP 均无关联关系。根据合伙协议的约定，合伙人会议由全体合伙人组成，系该合伙企业的最高权力机构。根据合伙协议的约定：对合伙企业的投资范围、投资限制及确定执行事务合伙人的人选、除名及更换事项需要全体合伙人一致同意。本公司在合伙人会议里有一票投票权，对该合伙企业拥有重大影响，但是无法控制该企业，因此该投资作为按照权益法进行核算的长期股权投资。

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
保险理财	2,286,572.55	2,046,587.20
合计	2,286,572.55	2,046,587.20

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	618,545,187.44	440,549,741.29
合计	618,545,187.44	440,549,741.29

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	169,447,890.03	303,478,977.65	1,749,033.18	41,579,361.03	516,255,261.89
（2）本期增加金额	95,949,388.03	125,580,359.65	1,443.62	19,623,909.24	241,155,100.54
—购置		25,519,698.39		19,566,175.92	45,085,874.31
—在建工程转入	95,949,388.03	99,963,946.81			195,913,334.84
—汇率变动影响		96,714.45	1,443.62	57,733.32	155,891.39
（3）本期减少金额				10,825.83	10,825.83
—处置或报废				10,825.83	10,825.83
（4）期末余额	265,397,278.06	429,059,337.30	1,750,476.80	61,192,444.44	757,399,536.60
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	28,330,078.44	32,625,669.28	1,571,757.56	13,178,015.32	75,705,520.60
（2）本期增加金额	8,169,754.53	45,498,554.09	59,841.63	9,428,243.65	63,156,393.90
—计提	8,169,754.53	45,475,749.60	59,307.89	9,409,537.49	63,114,349.51
—汇率变动影响		22,804.49	533.74	18,706.16	42,044.39
（3）本期减少金额				7,565.34	7,565.34
—处置或报废				7,565.34	7,565.34

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
（4）期末余额	36,499,832.97	78,124,223.37	1,631,599.19	22,598,693.63	138,854,349.16
3．减值准备					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	228,897,445.09	350,935,113.93	118,877.61	38,593,750.81	618,545,187.44
（2）上年年末账面价值	141,117,811.59	270,853,308.37	177,275.62	28,401,345.71	440,549,741.29

注：截止 2022 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,032,056.09 元。

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳创智云城	95,330,159.28	正在办理中

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	149,216,489.67	156,619,701.80
合计	149,216,489.67	156,619,701.80

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
调试设备	17,688,657.69		17,688,657.69	33,849,463.39		33,849,463.39
15F 展厅(汇品)	3,238,647.18		3,238,647.18			
艾为测试中心二期工程项目				5,598,715.48		5,598,715.48
艾为电子车规级可靠性测试中心建设项目	182,547.17		182,547.17			
临港创新魔坊 1 幢装修项目	127,828,389.01		127,828,389.01	117,171,522.93		117,171,522.93

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥办公室装修	278,248.62		278,248.62			
合计	149,216,489.67		149,216,489.67	156,619,701.80		156,619,701.80

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	资金来源
调试设备	/	33,849,463.39	83,803,141.11	99,963,946.81		17,688,657.69	/	/	/	/	自有资金、募集资金
15F 展厅(汇品)	4,411,000.00		3,238,647.18			3,238,647.18	73.42	73.42			自有资金
艾为测试中心二期工程项目	14,034,000.00	5,598,715.48	7,146,900.46		12,745,615.94		90.82	100.00			自有资金
艾为电子车规级可靠性测试中心建设项目	800,000,000.00		182,547.17			182,547.17	0.02	0.02			自有资金、募集资金
西子 3 楼&5 楼装修	6,120,000.00		5,255,824.33		5,255,824.33		85.88	100.00			自有资金
临港创新魔坊 1 幢装修项目	148,998,723.57	117,171,522.93	10,656,866.08			127,828,389.01	85.79	85.79	532,619.65	532,619.65	自有资金、金融机构贷款
深圳创智云城房产及装修	101,972,818.68		95,949,388.03	95,949,388.03			94.09	100.00			自有资金
合计		156,619,701.80	206,233,314.36	195,913,334.84	18,001,440.27	148,938,241.05			532,619.65	532,619.65	

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	34,535,154.62	34,535,154.62
（2）本期增加金额	25,705,127.83	25,705,127.83
—新增租赁	25,169,423.77	25,169,423.77
—重估调整	128,195.40	128,195.40
—汇率变动影响	407,508.66	407,508.66
（3）本期减少金额	3,766,370.92	3,766,370.92
—处置	3,766,370.92	3,766,370.92
（4）期末余额	56,473,911.53	56,473,911.53
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	12,198,878.28	12,198,878.28
（2）本期增加金额	16,576,676.71	16,576,676.71
—计提	16,136,891.47	16,136,891.47
—汇率变动影响	439,785.24	439,785.24
（3）本期减少金额	3,195,727.54	3,195,727.54
—处置	3,195,727.54	3,195,727.54
（4）期末余额	25,579,827.45	25,579,827.45
3．减值准备		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	30,894,084.08	30,894,084.08
（2）上年年末账面价值	22,336,276.34	22,336,276.34

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	21,177,435.21		21,177,435.21
（2）本期增加金额	21,099,914.17	3,411,719.00	24,511,633.17

项目	软件	非专利技术	合计
—购置	21,099,914.17	3,411,719.00	24,511,633.17
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	42,277,349.38	3,411,719.00	45,689,068.38
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	6,364,983.01		6,364,983.01
（2）本期增加金额	5,850,092.97	242,444.54	6,092,537.51
—计提	5,850,092.97	242,444.54	6,092,537.51
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	12,215,075.98	242,444.54	12,457,520.52
3．减值准备			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	30,062,273.40	3,169,274.46	33,231,547.86
（2）上年年末账面价值	14,812,452.20		14,812,452.20

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造支出	16,396,476.55	21,108,946.54	9,199,390.51	-69,242.96	28,375,275.54
员工宿舍装修工程	22,239,057.50	1,479,388.58	5,630,860.81		18,087,585.27
夹具	3,065,700.48	4,520,410.49	3,665,626.82	-133,042.42	4,053,526.57
合计	41,701,234.53	27,108,745.61	18,495,878.14	-202,285.38	50,516,387.38

其他说明：其他减少额系外币折算差额引起的其他变动。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83,105,070.99	8,310,507.11	22,843,165.46	2,284,316.55
递延收益	5,373,007.11	537,300.72	7,503,892.54	750,389.26
股份支付			32,487,622.88	3,248,762.30
可抵扣亏损	316,113,243.44	31,611,324.33	46,314,884.82	4,631,488.49
使用权资产折旧与租金差异	1,670,469.56	167,046.96		
内部交易未实现利润	90,948,800.53	9,094,880.05	75,798,077.56	7,579,807.76
合计	497,210,591.63	49,721,059.17	184,947,643.26	18,494,764.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	6,619,945.86	661,994.58	541,459.93	54,145.99
其他债权投资公允价值变动	4,903,819.45	490,381.95		
合计	11,523,765.31	1,152,376.53	541,459.93	54,145.99

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程款	1,983,091.91		1,983,091.91	1,658,326.28		1,658,326.28
预付软件、设备款	4,035,136.74		4,035,136.74	8,771,597.00		8,771,597.00
预付房款	114,229,810.80		114,229,810.80			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	120,248,039.45		120,248,039.45	10,429,923.28		10,429,923.28

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		12,751,400.00
保证借款	50,000,000.00	33,153,640.00
信用借款	469,075,685.00	19,127,100.00
新金融工具利息	362,408.62	307,123.41
合计	519,438,093.62	65,339,263.41

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,168,376.00	7,671,700.00
合计	9,168,376.00	7,671,700.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	268,506,208.47	349,196,076.76
1-2 年（含 2 年）	2,411,547.46	
合计	270,917,755.93	349,196,076.76

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	85,394,117.81	22,188,149.14
1-2 年（含 2 年）	2,491.93	
合计	85,396,609.74	22,188,149.14

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	138,121,476.33	451,748,903.35	488,817,367.45	101,053,012.23
离职后福利-设定提存计划	2,552,212.98	43,500,247.23	38,743,709.51	7,308,750.70
辞退福利		681,916.56	681,916.56	
合计	140,673,689.31	495,931,067.14	528,242,993.52	108,361,762.93

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	132,135,316.50	389,439,293.68	436,198,908.03	85,375,702.15
（2）职工福利费		10,543,470.98	10,543,470.98	
（3）社会保险费	1,659,557.89	27,452,037.23	20,154,370.18	8,957,224.94
其中：医疗保险费	1,470,110.28	23,830,474.53	17,332,946.70	7,967,638.11
工伤保险费	35,556.01	614,865.62	566,880.70	83,540.93
生育保险费	152,499.42	2,452,376.92	1,739,571.90	865,304.44
强基金	1,392.18	554,320.16	514,970.88	40,741.46
（4）住房公积金	1,148,033.00	19,629,162.68	19,203,464.02	1,573,731.66
（5）工会经费和职工教育经费	3,178,568.94	4,684,938.78	2,717,154.24	5,146,353.48
合计	138,121,476.33	451,748,903.35	488,817,367.45	101,053,012.23

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,474,872.98	42,216,197.41	37,603,796.79	7,087,273.60
失业保险费	77,340.00	1,284,049.82	1,139,912.72	221,477.10
合计	2,552,212.98	43,500,247.23	38,743,709.51	7,308,750.70

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,318,081.39	12,248,889.97
企业所得税	436,704.29	961,130.93
房产税	531,805.86	334,830.06
土地使用税	2,153.13	785.67
个人所得税	9,291,229.71	20,357,841.54
城市维护建设税	69,100.86	630,672.03
教育费附加	50,798.12	611,850.12
合计	12,699,873.36	35,146,000.32

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	10,859,103.26	10,373,822.97
合计	10,859,103.26	10,373,822.97

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
合作保证金	4,187,244.00	3,793,461.00
代扣代缴款	417,196.17	181,003.00
代收代付款	4,810,000.00	5,007,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	120,000.00	680,000.00
应付费用	1,324,663.09	712,358.97
合计	10,859,103.26	10,373,822.97

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
邦威科技有限公司	1,741,150.00	项目合作押金
品芯科技有限公司	1,741,150.00	项目合作押金
软集设计人员奖励	4,500,000.00	期后已支付
合计	7,982,300.00	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	14,771,664.87	6,585,639.04
其中：新金融工具利息	61,244.48	
一年内到期的租赁负债	16,399,797.55	9,376,938.30
合计	31,171,462.42	15,962,577.34

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,079,682.86	111,472.00
合计	1,079,682.86	111,472.00

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	469,099.93	629,065.13
保证借款	79,000,000.00	63,326,326.00

项目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	56,940,478.00	
减：一年内到期的长期借款	14,710,420.39	6,585,639.04
合计	121,699,157.54	57,369,752.09

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	34,006,923.04	23,831,866.89
减：未确认融资费用	1,672,631.14	1,495,372.82
减：一年内到期的租赁负债	16,399,797.55	9,376,938.30
合计	15,934,494.35	12,959,555.77

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,503,892.54		2,130,885.43	5,373,007.11	与资产相关
合计	7,503,892.54		2,130,885.43	5,373,007.11	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
实现听觉触觉同步的触觉反馈驱动芯片研发项目	3,174,638.78	-	1,078,347.98	-	2,096,290.80	与资产相关
数字音频智能功放芯片研发与产业化项目	818,672.96	-	453,448.85	-	365,224.11	与资产相关
SARSensor 检测芯片研发和产业化	512,101.49	-	85,553.32	-	426,548.17	与资产相关
上海市工业强基专	2,741,632.75	-	442,915.28	-	2,298,717.47	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项项目						
无锡高新区科技领军人才创业项目	256,846.56	-	70,620.00	-	186,226.56	与资产相关
合计	7,503,892.54		2,130,885.43		5,373,007.11	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	166,000,000.00						166,000,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,050,392,232.52			3,050,392,232.52
其他资本公积	33,310,700.00	79,334,848.84		112,645,548.84
合计	3,083,702,932.52	79,334,848.84		3,163,037,781.36

注：公司确认股份支付费用，增加资本公积（其他资本公积）79,334,848.84 元，详见本附注十（二）。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励或员工持股计划		94,698,332.68		94,698,332.68
合计		94,698,332.68		94,698,332.68

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	23,328,749.73	9,440,311.35			490,381.95	8,949,929.40		32,278,679.13
其中：其他债权投资公允价值变动		4,903,819.45			490,381.95	4,413,437.50		4,413,437.50
外币财务报表折算差额	23,328,749.73	4,536,491.90				4,536,491.90		27,865,241.63
其他综合收益合计	23,328,749.73	9,440,311.35			490,381.95	8,949,929.40		32,278,679.13

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,905,387.56	4,321,933.34		65,227,320.90
合计	60,905,387.56	4,321,933.34		65,227,320.90

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	393,955,985.71	133,561,111.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	393,955,985.71	133,561,111.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-53,382,798.75	288,349,084.62
减：提取法定盈余公积	4,321,933.34	27,954,210.39
应付普通股股利	132,800,000.00	
期末未分配利润	203,451,253.62	393,955,985.71

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,089,468,550.38	1,293,792,221.59	2,326,976,839.55	1,386,667,525.33
其他业务	53,037.86		24,517.26	
合计	2,089,521,588.24	1,293,792,221.59	2,327,001,356.81	1,386,667,525.33

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
1.主营业务小计	2,089,468,550.38	2,326,976,839.55
其中：芯片销售	2,030,081,955.07	2,270,373,065.95
技术开发	59,386,595.31	56,603,773.60
2.其他业务小计	53,037.86	24,517.26

项目	本期金额	上期金额
合计	2,089,521,588.24	2,327,001,356.81

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	2,958,354.54	1,610,080.35
城市维护建设税	2,223,445.27	2,754,267.01
教育费附加	1,313,567.91	1,629,648.98
地方教育费附加	875,711.91	1,086,432.68
房产税	866,635.92	1,360,749.44
其他	6,622.18	6,243.84
合计	8,244,337.73	8,447,422.30

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	71,114,239.70	98,355,831.08
股份支付	15,063,979.71	5,912,195.00
宣传费	7,613,185.48	5,256,476.41
折旧与摊销	2,514,562.34	2,465,256.38
房屋使用费及租赁费	3,590,062.94	3,364,151.72
交通差旅费	2,643,017.05	3,180,036.58
业务招待费	2,198,978.87	2,512,405.57
中介机构服务费	2,653,933.97	1,903,773.28
技术使用费	1,197,795.55	461,576.10
其他	1,253,894.07	3,508,155.59
合计	109,843,649.68	126,919,857.71

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	89,899,571.94	72,564,084.10
折旧与摊销	15,571,971.47	16,511,391.68
房屋使用费及租赁费	13,624,725.11	11,280,522.40
股份支付	11,717,619.43	4,726,939.74
中介机构服务费	7,134,914.10	10,045,665.31
耗材费	6,686,890.34	2,068,045.37
办公费	2,590,218.58	3,515,331.05
技术使用费	2,204,518.08	2,098,341.57
交通差旅费	677,657.48	1,317,281.88
其他	9,158,053.85	6,921,063.47
合计	159,266,140.38	131,048,666.57

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	324,011,333.12	259,375,142.65
工艺开发费	77,025,513.72	45,453,749.97
股份支付	52,073,001.26	22,671,565.26
材耗费	58,100,883.53	32,879,098.88
折旧与摊销	23,984,683.66	13,044,156.17
加工测试费	19,884,779.21	12,746,762.87
房屋使用费及租赁费	15,002,997.35	10,092,399.94
技术服务费	10,826,190.97	10,855,388.28
其他	15,379,649.99	9,606,971.24
合计	596,289,032.81	416,725,235.26

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	11,841,269.69	8,073,471.63
其中：未确认融资费用	1,322,207.43	1,303,900.99

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	11,059,316.10	13,857,542.36
汇兑损益	-14,670,086.09	769,391.11
其他支出	435,468.62	684,679.10
合计	-13,452,663.88	-4,330,000.52

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	18,594,774.20	25,572,535.62
合计	18,594,774.20	25,572,535.62

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市闵行区莘庄镇扶持补助	10,360,000.00	6,890,000.00	与收益相关
现代服务业政策扶持	1,338,000.00	4,784,000.00	与收益相关
科学技术委员会张江专项资金补助	1,000,000.00		与收益相关
国内知识产权资助	867,000.00	1,033,445.00	与收益相关
临港四镇安商育商财政扶持资金	669,700.00		与收益相关
培训补贴	662,775.00	402,850.00	与收益相关
无锡市新吴区人民政府补贴	378,200.00	54,400.00	与收益相关
闵行莘庄人民政府房屋租金扶持	329,260.28		与收益相关
个税手续费返还	309,445.96	443,732.78	与收益相关
稳岗补贴	278,007.53	21,958.00	与收益相关
就业补贴	171,500.00	9,000.00	与收益相关
闵行经济委员会 2022 年规模以上工业企业补贴	100,000.00		与收益相关
上海市闵行区莘庄镇财政所财政扶持专户拨付资金	-	2,572,205.77	与收益相关
政府第一批专精特新中小企业高质量	-	2,540,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
发展奖补资金			
上海市工业强基专项项目	-	2,450,000.00	与收益相关
闵行区先进制造业补助	-	1,300,000.00	与收益相关
闵行高新促进中心专精特新发展扶持资金	-	450,000.00	与收益相关
上海市闵行区财政局补助款	-	271,752.91	与收益相关
2020 年进口设备贴息补助	-	176,049.00	与收益相关
关税退税	-	166,242.28	与收益相关
实现听觉触觉同步的触觉反馈驱动芯片研发项目	1,078,347.95	812,256.61	与资产相关
数字音频智能功放芯片研发与产业化项目	453,448.87	331,916.80	与资产相关
上海市工业强基专项项目	442,915.29	258,367.25	与资产相关
上海市国库收付中心 2020 年软集发展专项资金 A1913	85,553.32	83,739.22	与资产相关
无锡国际高新技术产业开发区管理委员会领军人才补助款	70,620.00	70,620.00	与资产相关
上海市闵行区科学技术委员会 2020 年重大产业技术攻关计划项目补贴 A1915	-	450,000.00	与资产相关
合计	18,594,774.20	25,572,535.62	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	341,139.60	-290,304.89
持有理财产品期间取得的投资收益	31,181,834.34	13,395,662.28
处置交易性金融资产的投资收益	4,116,075.00	921,017.96
合计	35,639,048.94	14,026,375.35

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	5,946,998.28	-530,812.10
其他		768,820.69
合计	5,946,998.28	238,008.59

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	400,224.05	-895,343.52
其他应收款坏账损失	-1,615,903.58	-1,052,512.27
合计	-1,215,679.53	-1,947,855.79

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-77,336,588.07	-10,756,049.07
合计	-77,336,588.07	-10,756,049.07

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	78,944.46	-	78,944.46
合计	78,944.46	-	78,944.46

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	369,493.00	345,002.00	369,493.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	6,500,000.00	500,000.00
其他	3.58	1,778.13	3.58
合计	869,496.58	6,846,780.13	869,496.58

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,014.05	48,728.39	2,014.05
其他	322,149.12	1,129.52	322,149.12
合计	324,163.17	49,857.91	324,163.17

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,792,946.59	10,994,240.15
递延所得税费用	-30,618,446.22	-3,890,737.69
合计	-28,825,499.63	7,103,502.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
审定后税前利润总额	-82,208,298.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,220,829.84
适用不同税率的影响	-8,713,765.20
调整以前期间所得税的影响	1,342,148.80
研发费用加计扣除的影响	-46,120,538.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	162,240.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,360,775.58

项目	本期金额
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	31,837,258.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	3,248,762.30
所得税费用	-28,825,499.63

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,978,949.74	35,634,345.78
承兑保函保证金部分收回	18,780,609.77	17,753,301.34
利息收入	11,059,316.10	13,857,542.36
往来款项及其他	7,605,295.79	1,437,525.13
合计	54,424,171.40	68,682,714.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用付现	52,299,598.50	37,930,512.98
支付承兑、保函及其他保证金	5,144,368.33	21,180,609.77
广告宣传费	7,613,185.48	5,256,476.41
差旅及交通费	3,320,674.53	4,497,318.46
中介机构费用	7,134,914.10	10,045,665.31
办公通信费	2,590,218.58	3,515,331.05
业务招待费	2,462,552.00	2,941,690.62
银行手续费	435,468.62	684,679.10
销售顾问费	2,653,933.97	1,903,773.28
购房意向金		9,688,631.74
往来款及其他费用	22,825,319.15	25,974,172.67
合计	106,480,233.26	123,618,861.39

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行股票、债券时直接支付的审计、咨询、评估等费用		172,314,995.06
租赁支付的现金	14,850,727.59	13,134,041.70
库存股	94,698,332.68	
合计	109,549,060.27	185,449,036.76

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-53,382,798.75	288,349,084.62
加：信用减值损失	1,215,679.53	1,947,855.79
资产减值准备	77,336,588.07	10,756,049.07
固定资产折旧	63,114,349.51	37,198,253.55
使用权资产折旧	16,136,891.47	12,211,982.79
无形资产摊销	6,092,537.51	3,337,237.07
长期待摊费用摊销	18,495,878.14	13,174,683.73
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）	-78,944.46	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,014.05	48,728.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,946,998.28	-238,008.59
财务费用（收益以“－”号填列）	19,597,508.55	5,846,036.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-35,639,048.94	-14,026,375.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-31,226,294.81	-3,891,802.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	607,848.59	1,064.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	-475,208,028.92	-113,698,435.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,194,614.68	-39,893,191.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,009,389.17	52,049,701.10
其他	78,106,068.96	33,310,700.00
经营活动产生的现金流量净额	-386,980,753.63	286,483,564.28

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,674,033,468.73	1,955,154,349.83
减：现金的期初余额	1,955,154,349.83	200,616,684.05
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	-281,120,881.10	1,754,537,665.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,674,033,468.73	1,955,154,349.83
其中：库存现金	21,000.00	8,011.36
可随时用于支付的银行存款	1,668,521,992.09	1,955,133,311.96
可随时用于支付的其他货币资金	5,490,476.64	13,026.51
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,674,033,468.73	1,955,154,349.83

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,544,368.33	详见附注五、（一）
合计	7,544,368.33	

(五十五) 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			202,154,713.86
其中：美元	28,859,460.50	6.9646	200,994,313.95
港币	540,561.61	0.8933	482,883.99

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	122,671,721.00	0.0055	677,515.92
一年内到期的非流动负债			222,008.27
其中：港币	249,296.22	0.8933	222,008.27
长期借款			247,091.66
其中：港币	275,776.18	0.8933	247,091.66
应收账款			11,484,015.27
其中：美元	1,648,912.40	6.9646	11,484,015.27
应付账款			56,177,469.45
其中：美元	8,051,380.59	6.9646	56,074,645.26
港币	115,106.00	0.8933	102,824.19
其他应付款			3,747,519.25
其中：美元	500,016.16	6.9646	3,482,412.55
港币	68,746.16	0.8933	61,410.94
韩元	36,881,361.00	0.0055	203,695.76
其他应收款			1,144,085.40
其中：美元	110,910.77	6.9646	772,449.15
港币	54,998.00	0.8933	49,129.71
韩元	50,244,639.00	0.0055	277,501.14
台币	198,000.00	0.2273	45,005.40

六、 合并范围的变更

2022 年将合肥艾为集成电路技术有限公司纳入本公司合并范围。

名称	期末净资产	本期净利润
合肥艾为集成电路技术有限公司	1,522,444.49	62,444.49

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
艾唯技术有限公司	香港	香港	商贸企业	100.00		非同一控制下企业合并
上海艾为集成电路技术有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		投资设立
苏州艾为集成电路技术有限公司	苏州	苏州	技术服务	100.00		投资设立
无锡艾为集成电路技术有限公司	无锡	无锡	技术服务	100.00		投资设立
上海艾为半导体技术有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		投资设立
上海艾为微电子技术有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		投资设立
艾为韩国技术有限公司	韩国	韩国	商贸企业		100.00	投资设立
深圳艾为集成电路技术有限公司	深圳	深圳	商贸企业	100.00		投资设立
合肥艾为集成电路技术有限公司	合肥	合肥	技术服务	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

(一) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险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。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。

2、外汇风险

外汇风险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。公司主要的外币货币性项目（详见"本附注五（五十六）外币货币性项目"）是出口销售产生的应收账款和银行存款以及子公司香港艾唯以美元为记账本位币及结算销售款。针对出口销售的外汇风险，公司在制定销售价格时综合考虑了外汇汇率变动

的因素。

(二) 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发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款和应收账款。

1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2、应收款项

公司对客户的财务及信用状况、履约能力等方面进行必要的调查，在签订销售合同时，明确销售产品的销售方式和价格。财务部设置应收账款台账，详细反应对各客户应收账款的变动、余额、账龄情况，销售部执行合同管理，对销售回款情况进行跟踪，以确保公司不会面临重大坏账风险。

(三) 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。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	519,438,093.62	519,438,093.62			
应付票据	9,168,376.00	9,168,376.00			
应付账款	270,917,755.93	270,917,755.93			
其他应付款	10,859,103.26	10,859,103.26			
一年内到期的非流动负债	31,171,462.42	31,171,462.42			
长期借款	121,699,157.54		14,735,503.78	14,488,412.12	92,475,241.64
合计	**963,253,948.77**	**841,554,791.23**	**14,735,503.78**	**14,488,412.12**	**92,475,241.64**

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人孙洪军，对本公司的直接持股比例为 41.9313%，间接持股比例为 0.0080%，合计持股比例为 41.9393%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海艾准企业管理中心（有限合伙）	公司股东（持股 4.9999%）
上海集为企业管理中心（有限合伙）	公司间接股东，通过上海艾准持有公司 1.87%股份
郭辉	公司股东（持股 9.7590%）、董事、副总经理
杜黎明	公司股东（持股 2.0836%）、副总经理
程剑涛	公司股东（持股 3.7434%）、董事
娄声波	公司股东（持股 3.0643%）、董事、副总经理
杨婷	公司股东（持股 0.1496%）、副总经理、董秘
吴绍夫	公司股东（持股 0.3185%）、监事
管少钧	公司股东（持股 0.0260%）、监事
林素芳	监事
史艳	财务总监
胡改蓉	独立董事
马莉黛	独立董事
王国兴	独立董事

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙洪军	上海艾为电子技术	美金 2,500,000.00	2021/9/2	2022/3/1	是

担保方	被担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	股份有限公司				

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,790,664.41	11,309,269.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,425,824
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：

2021 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予人数的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，激励计划采取的激励形式为第二类限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。首次授予的激励对象共计 892 人，包括公司公告本激励计划时在公司（含子公司）任职的核心技术/业务人员。激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 550 万股，其中：首次授予限制性股票 440 万股，预留授予限制性股票 110 万股。首次授予激励对象限制性股票的授予价格为 109 元/股。激励计划首次授予的限制性股票分四期归属，归属的比例分别为 20%、20%、30%、30%。上述股权激励计划构成股份支付。

本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予的限制性股票第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	20%
首次授予的限制性股票第	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日	20%

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
二个归属期	至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	
首次授予的限制性股票第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%
首次授予的限制性股票第四个归属期	自首次授予之日起 48 个月后的首个交易日至首次授予之日起 60 个月内的最后一个交易日止	30%

截止 2022 年 12 月 31 日，因持有限制性股票的员工离职或公司层面考核要求未达成，1,425,824 股限制性股票已失效。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按授予日收盘价，股票期权按 B-S 期权定价模型确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	112,645,548.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	79,334,848.84

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十一、 承诺及或有事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

根据本公司 2023 年 4 月 13 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于 2022 年度利润分配暨资本公积转增股本预案的议案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，公司拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，不派发现金红利，不送红股。以公司截至 2023 年 3 月 31 日的总股本 166,000,000 股，扣除回购专用证券账户中股份总数 977,637 股后的股本 165,022,363 股为基数测算，合计转增 66,008,945 股。转增后公司总股本将增加至 232,008,945 股（最终转增股数及总股本数以中国证券登记结算有限公司上海分公司最终登记结果为准）。公司通过回购专用证券账户所持有的公司股份 977,637 股，不参与本次资本公积金转增股本。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动，公司将维持每股分配比例不变，并另行公告具体调整情况。本预案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议通过后方可实施。

截至本财务报告日止，除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	33,796,046.10	
合计	33,796,046.10	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	217,840,611.58	384,747,375.73
1 至 2 年（含 2 年）	180.51	
小计	217,840,792.09	384,747,375.73
减：坏账准备	1,321,535.78	1,538,545.26
合计	216,519,256.31	383,208,830.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	217,840,792.09	100.00	1,321,535.78	0.61	216,519,256.31	384,747,375.73	100.00	1,538,545.26	0.40	383,208,830.47
其中：										
组合 1：合并范围内关联方	84,341,316.38	38.72			84,341,316.38	353,976,471.07	92.00			353,976,471.07
组合 2：转口贸易客户	107,068,940.74	49.15			107,068,940.74					
组合 3：其他客户	26,430,534.97	12.13	1,321,535.78	5.00	25,108,999.19	30,770,904.66	8.00	1,538,545.26	5.00	29,232,359.40
合计	217,840,792.09	100.00	1,321,535.78		216,519,256.31	384,747,375.73	100.00	1,538,545.26		383,208,830.47

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：合并范围内关联方	84,341,316.38		
1 年以内（含 1 年）	84,341,316.38		
组合 2：转口贸易客户	107,068,940.74		
1 年以内（含 1 年）	107,068,940.74		
组合 3：其他客户	26,430,534.97	1,321,535.78	5.00
1 年以内（含 1 年）	26,430,354.46	1,321,517.73	5.00
1-2 年（含 2 年）	180.51	18.05	10.00
合计	217,840,792.09	1,321,535.78	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2022 年度转回坏账准备金额为 217,009.48 元。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	79,043,945.66	36.29	
第二名	48,773,813.60	22.39	
第三名	40,867,389.85	18.76	
第四名	17,427,737.29	8.00	
第五名	11,694,746.41	5.37	584,737.32
合计	197,807,632.81	90.81	584,737.32

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	390,230,887.19	39,626,620.94
合计	390,230,887.19	39,626,620.94

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	387,648,632.93	38,358,853.76
1 至 2 年	2,656,811.72	762,516.77
2 至 3 年	594,853.47	2,278,229.20
3 年以上	2,209,050.29	39,511.09
小计	393,109,348.41	41,439,110.82
减：坏账准备	2,878,461.22	1,812,489.88
合计	390,230,887.19	39,626,620.94

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	393,109,348.41	100.00	2,878,461.22	0.73	390,230,887.19	41,439,110.82	100.00	1,812,489.88	4.37	39,626,620.94
其中：										
组合 1：关联方组合	383,143,158.71	97.46			383,143,158.71	18,046,843.30	43.55			18,046,843.30
组合 2：其他组合	9,966,189.70	2.54	2,878,461.22	28.88	7,087,728.48	23,392,267.52	56.45	1,812,489.88	7.75	21,579,777.64
合计	393,109,348.41	100.00	2,878,461.22		390,230,887.19	41,439,110.82	100.00	1,812,489.88		39,626,620.94

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：关联方组合	383,143,158.71		
组合 2：其他组合	9,966,189.70	2,878,461.22	28.88
1 年以内（含 1 年）	4,505,474.22	225,273.71	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,656,811.72	265,681.17	10.00
2-3 年（含 3 年）	594,853.47	178,456.05	30.00
3 年以上	2,209,050.29	2,209,050.29	100.00
合计	393,109,348.41	2,878,461.22	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,812,489.88			1,812,489.88
本期计提	1,983,909.11			1,983,909.11
本期转回	917,937.77			917,937.77
期末余额	2,878,461.22			2,878,461.22

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	383,143,158.71	18,046,843.30
押金、保证金	9,520,750.50	13,703,635.78
购房意向金		9,688,631.74
其他往来	445,439.20	
减：坏账准备	2,878,461.22	1,812,489.88

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	390,230,887.19	39,626,620.94

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	326,000,000.00	1 年以内	82.93	
第二名	关联方往来款	57,143,158.71	1 年以内	14.54	
第三名	押金、保证金	4,063,000.00	1-2 年；3 年以上；	1.03	1,936,300.00
第四名	押金、保证金	3,000,000.00	1 年以内	0.76	150,000.00
第五名	押金、保证金	689,667.00	1 年以内；1-2 年；	0.18	43,178.85
合计		390,895,825.71		99.44	2,129,478.85

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,325,080,139.41		1,325,080,139.41	1,240,575,948.97		1,240,575,948.97
对联营、合营企业投资	80,050,834.71		80,050,834.71	79,709,695.11		79,709,695.11
合计	1,405,130,974.12		1,405,130,974.12	1,320,285,644.08		1,320,285,644.08

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
艾唯技术有限公司	61,338,269.34	2,454,217.05		63,792,486.39		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海艾为集成电路技术有限公司	4,207,664.28	2,363,108.82		6,570,773.10		
无锡艾为集成电路技术有限公司	6,748,963.17	4,091,738.51		10,840,701.68		
苏州艾为集成电路技术有限公司	5,281,704.88	4,255,232.85		9,536,937.73		
上海艾为半导体技术有限公司	743,803,818.98	727,977.47		744,531,796.45		
上海艾为微电子技术有限公司	419,195,528.32	16,660,100.17		435,855,628.49		
深圳艾为集成电路技术有限公司		52,491,815.57		52,491,815.57		
合肥艾为集成电路技术有限公司		1,460,000.00		1,460,000.00		
合计	1,240,575,948.97	84,504,190.44		1,325,080,139.41		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
2．联营企业											
青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）	79,709,695.11				341,139.60					80,050,834.71	
小计	79,709,695.11				341,139.60					80,050,834.71	
合计	79,709,695.11				341,139.60					80,050,834.71	

其他说明：青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）是一家私募基金，其合伙人由有 1 名 GP，5 名 LP 组成，其中 GP 占比 0.1148%，本公司作为 LP，占比 91.8485%，剩余 4 名 LP 均为个人，本公司与其他 4 名 LP 及 GP 均无关联关系。根据合伙协议的约定，合伙人会议由全体合伙人组成，系该合伙企业的最高权力机构。根据合伙协议的约定：对合伙企业的投资范围、投资限制及确定执行事务合伙人的人选、除名及更换事项需要全体合伙人一致同意。本公司在合伙人会议里有一票投票权，对该合伙企业拥有重大影响，但是无法控制该企业，因此该投资作为按照权益法进行核算的长期股权投资。

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,426,815,669.29	1,617,707,340.01	2,322,392,709.85	1,446,047,510.96
其他业务	16,746,715.34	15,248,451.34	10,821,604.72	8,494,805.75
合计	2,443,562,384.63	1,632,955,791.35	2,333,214,314.57	1,454,542,316.71

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
1.主营业务小计	2,426,815,669.29	2,322,392,709.85
其中：芯片销售	2,367,429,073.98	2,265,788,936.25
技术开发	59,386,595.31	56,603,773.60
2.其他业务小计	16,746,715.34	10,821,604.72
合计	2,443,562,384.63	2,333,214,314.57

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
持有理财产品期间取得的投资收益	30,648,809.29	8,377,735.30
处置交易性金融资产的投资收益	4,116,075.00	921,017.96
权益法核算的长期股权投资收益	341,139.60	-290,304.89
合计	35,106,023.89	9,008,448.37

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	78,944.46	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,594,774.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	41,244,907.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	545,333.41	
小计	60,463,959.69	
所得税影响额	-6,711,505.89	
合计	53,752,453.80	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.46	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.94	-0.65

上海艾为电子技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年四月十三日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202301120074

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额　人民币15,500.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-1-106

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

仅供出报告使用，其他无效

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

6-1-1-107

仅供出报告使用，其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓　　名 Full name 邱正芳
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-12-06
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 362128197112061818

邱正芳(310000090425)
您已通过 2022 年年检
上海市注册会计师协会
2022 年 8 月 31 日

年 y　月 m　日 d

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信 上海分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 y　月 m　日 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 y　月 m　日 d

注书编号：310000090425
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1993 年 y 12 月 m 31 日 d
Date of Issuance

仅供出报告使用，其他无效。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信上海分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d



姓名 Full name	李香粉
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1990-11-02
工作单位 Working unit	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No	411425199011028744

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110101360171
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 10 月 31 日
Date of Issuance y m d

李香粉（110101360171）
您已通过 2022 年年检
上海市注册会计师协会
2022 年 8 月 31 日

年 月 日
y m d

上海艾为电子技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪24TWE45GUT

上海艾为电子技术股份有限公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-89

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10812 号

上海艾为电子技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海艾为电子技术股份有限公司（以下简称艾为电子）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了艾为电子 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于艾为电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备	
如公司合并财务报表附注“三、（十）存货”、“五、（七）存货”所述，2023 年 12 月 31 日存货余额为 78,732.80 万元，存货跌价准备金额为 11,257.88 万元，存货净额为 67,474.91 万元，存货净额占资产总额比例为 13.67%。由于存货金额重大，且管理层在确定存货跌价准备时需作出相应判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。	审计应对 （1）对公司与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备计提内部控制是否合理、有效； （2）对存货盘点实施监盘程序，检查存货的数量、状况及保管情况，并关注存货是否被识别； （3）取得存货的报告期末库龄清单，通过检查原始凭证对存货库龄的划分进行测试，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理； （4）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。 （5）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）收入确认	
如公司合并财务报表附注“三、（二十二）收入”、“五、（三十八）营业收入和营业成本”所述，公司主要从事芯片研发、设计和销售。2023 年度公司确认的营业收入为 253,092.15 万元，较上期增加 44,139.99 万元，增加比例 21.12%。公司根据相关的合同约定，货物经客户验收确认或签收确认后确认收入。收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。	审计应对 我们针对营业收入确认所实施的主要审计程序包括： （1）了解与收入相关的内部控制，并对与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性进行测试； （2）结合公司产品类型对公司毛利率情况进行分析，判断本期销售是否存在异常波动的情况； （3）检查主要客户的销售合同，了解相关合作条款，评估其收入确认政策的合理性； （4）检查收入确认相关的销售合同、订单、货物签收单、销售发票等原始单据，并对主要客户的销售额及应收账款余额实施了函证程序，并对主要终端客户的交易量进行函证； （5）查看公司客户管理系统，对经销商当期销售及期末库存情况进行确认； （6）对收入进行截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间； （7）检查财务报表中对收入的披露。

四、 其他信息

艾为电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括艾为电子 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，管理层负责评估艾为电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾为电子的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对艾为电子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艾为电子不能持续经营。

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

（六）就艾为电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

邹玉芳

中国注册会计师：

李香粉

中国•上海

二〇二四年四月八日

上海艾为电子技术股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,365,455,424.95	1,681,577,837.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	1,126,093,183.17	609,609,932.40
衍生金融资产			
应收票据	（三）		21,340,012.20
应收账款	（四）	61,659,225.07	27,393,769.99
应收款项融资			
预付款项	（五）	23,474,719.99	10,089,236.81
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）	10,943,888.30	14,006,645.38
买入返售金融资产			
存货	（七）	674,749,140.53	879,433,642.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（八）	236,888,138.86	
其他流动资产	（九）	58,767,779.36	91,868,803.11
流动资产合计		3,558,031,500.23	3,335,319,879.68
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	（十）	102,308,444.43	258,547,499.99
长期应收款			
长期股权投资	（十一）	83,724,652.11	80,050,834.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（十二）	52,378,662.47	2,286,572.55
投资性房地产			
固定资产	（十三）	724,843,297.01	618,545,187.44
在建工程	（十四）	60,015,237.58	149,216,489.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十五）	16,399,199.83	30,894,084.08
无形资产	（十六）	96,723,087.93	33,231,547.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十七）	33,917,534.82	50,516,387.38
递延所得税资产	（十八）	87,152,652.36	49,721,059.17
其他非流动资产	（十九）	120,303,463.94	120,248,039.45
非流动资产合计		1,377,766,232.48	1,393,257,702.30
资产总计		4,935,797,732.71	4,728,577,581.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	326,075,388.90	519,438,093.62
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	（二十一）	565,168.80	9,168,376.00
应付账款	（二十二）	422,366,425.46	270,917,755.93
预收款项			
合同负债	（二十三）	95,248,612.44	85,396,609.74
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	（二十四）	74,189,053.18	108,361,762.93
应交税费	（二十五）	7,247,390.47	12,699,873.36
其他应付款	（二十六）	6,867,752.52	10,859,103.26
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	（二十七）	27,224,335.60	31,171,462.42
其他流动负债	（二十八）	132,201.35	1,079,682.86
流动负债合计		959,916,328.72	1,049,092,720.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	330,083,331.20	121,699,157.54
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十）	5,878,178.72	15,934,494.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			29,124.00
递延收益	（三十一）	13,951,546.14	5,373,007.11
递延所得税负债	（十八）	3,914,434.03	1,152,376.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		353,827,490.09	144,188,159.53
负债合计		1,313,743,818.81	1,193,280,879.65
所有者权益：			
股本	（三十二）	232,008,945.00	166,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	3,124,563,537.29	3,163,037,781.36
减：库存股	（三十四）	100,044,003.51	94,698,332.68
其他综合收益	（三十五）	45,837,926.18	32,278,679.13
专项储备			
盈余公积	（三十六）	80,357,929.58	65,227,320.90
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	239,329,579.36	203,451,253.62
归属于母公司所有者权益合计		3,622,053,913.90	3,535,296,702.33
少数股东权益			
所有者权益合计		3,622,053,913.90	3,535,296,702.33
负债和所有者权益总计		4,935,797,732.71	4,728,577,581.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司资产负债表
2023 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,007,471,231.33	928,257,488.70
交易性金融资产		610,093,183.17	517,558,668.68
衍生金融资产			
应收票据			33,796,046.10
应收账款	（一）	469,356,601.30	216,519,256.31
应收款项融资			
预付款项		25,746,569.23	8,307,542.10
其他应收款	（二）	98,965,258.39	390,230,887.19
存货		547,044,750.29	747,179,700.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		215,363,611.09	
其他流动资产		32,019,487.96	77,887,411.37
流动资产合计		3,006,060,692.76	2,919,737,000.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		81,830,222.22	208,164,999.99
长期应收款			
长期股权投资	（三）	1,639,244,159.90	1,405,130,974.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		279,151,970.64	297,389,902.07
在建工程		2,909,324.04	8,144,980.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,313,885.57	24,167,238.13
无形资产		26,126,019.14	19,028,503.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,164,721.37	47,090,079.38
递延所得税资产		39,486,846.89	25,064,875.84
其他非流动资产		1,381,528.30	3,327,975.62
非流动资产合计		2,162,608,678.07	2,037,509,529.13
资产总计		5,168,669,370.83	4,957,246,529.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2023 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		326,075,388.90	469,393,649.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,982,376.00
应付账款		718,846,626.81	722,065,244.18
预收款项			
合同负债		1,016,933.34	8,305,252.81
应付职工薪酬		36,777,974.03	61,987,306.63
应交税费		2,361,024.08	5,741,569.70
其他应付款		6,539,639.69	9,598,657.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,909,448.43	11,495,478.75
其他流动负债		132,201.35	1,079,682.86
流动负债合计		1,101,659,236.63	1,294,649,217.10
非流动负债：			
长期借款		223,100,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,682,169.36	14,310,562.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			29,124.00
递延收益		13,426,332.45	5,186,780.55
递延所得税负债		3,465,920.43	1,109,000.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		243,674,422.24	20,635,467.61
负债合计		1,345,333,658.87	1,315,284,684.71
所有者权益：			
股本		232,008,945.00	166,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,124,563,537.29	3,163,037,781.36
减：库存股		100,044,003.51	94,698,332.68
其他综合收益		11,947,937.48	4,069,187.50
专项储备			
盈余公积		80,357,929.58	65,227,320.90
未分配利润		474,501,366.12	338,325,888.04
所有者权益合计		3,823,335,711.96	3,641,961,845.12
负债和所有者权益总计		5,168,669,370.83	4,957,246,529.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
合并利润表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,530,921,518.18	2,089,521,588.24
其中：营业收入	（三十八）	2,530,921,518.18	2,089,521,588.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,672,398,137.85	2,153,982,718.31
其中：营业成本	（三十八）	1,902,063,725.35	1,293,792,221.59
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	（三十九）	4,598,443.36	8,244,337.73
销售费用	（四十）	100,181,548.72	109,843,649.68
管理费用	（四十一）	152,516,730.92	159,266,140.38
研发费用	（四十二）	507,370,704.74	596,289,032.81
财务费用	（四十三）	5,666,984.76	-13,452,663.88
其中：利息费用		20,537,394.42	11,841,269.69
利息收入		13,860,585.45	11,059,316.10
加：其他收益	（四十四）	62,469,434.19	18,594,774.20
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	120,599,652.79	35,639,048.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,330,302.92	341,139.60
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）	（四十六）	9,555,548.43	5,946,998.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十七）	-2,205,670.30	-1,215,679.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	-34,296,181.97	-77,336,588.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十九）	380,146.36	78,944.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,026,309.83	-82,753,631.79
加：营业外收入	（五十）	665,249.71	869,496.58
减：营业外支出	（五十一）	314,207.24	324,163.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,377,352.30	-82,208,298.38
减：所得税费用	（五十二）	-35,631,582.12	-28,825,499.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,008,934.42	-53,382,798.75
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,008,934.42	-53,382,798.75
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）		51,008,934.42	-53,382,798.75
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		13,559,247.05	8,949,929.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,559,247.05	8,949,929.40
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		13,559,247.05	8,949,929.40
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		8,323,449.96	4,413,437.50
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		5,235,797.09	4,536,491.90
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		64,568,181.47	-44,432,869.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,568,181.47	-44,432,869.35
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）	（五十三）	0.22	-0.32
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司利润表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	2,981,858,156.91	2,443,562,384.63
减：营业成本	（四）	2,351,538,603.75	1,632,955,791.35
税金及附加		2,536,473.19	6,637,641.83
销售费用		74,147,252.73	77,100,901.93
管理费用		91,501,450.77	107,166,030.68
研发费用		464,688,951.41	578,930,995.91
财务费用		16,489,664.67	3,815,957.85
其中：利息费用		15,149,538.19	7,386,756.70
利息收入		7,507,336.57	6,092,402.28
加：其他收益		58,734,440.01	17,134,087.62
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	109,865,651.85	35,106,023.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,330,302.92	341,139.60
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）		9,553,338.99	6,568,682.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,047,552.53	-848,961.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,309,851.74	-70,206,316.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		380,146.36	78,944.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,131,933.33	24,787,524.60
加：营业外收入		318,033.36	729,494.39
减：营业外支出		84,347.38	152,020.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,365,619.31	25,364,998.54
减：所得税费用		-12,940,467.45	-17,854,334.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,306,086.76	43,219,333.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,306,086.76	43,219,333.40
（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		7,878,749.98	4,069,187.50
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,878,749.98	4,069,187.50
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		7,878,749.98	4,069,187.50
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		159,184,836.74	47,288,520.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：洪军 主管会计工作负责人：陈小云 会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,795,193,052.41	2,377,723,160.12
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		19,878,943.08	98,820,294.39
收到其他与经营活动有关的现金	（五十四）	68,839,273.90	54,424,171.40
经营活动现金流入小计		2,883,911,269.39	2,530,967,625.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,800,805,091.12	2,184,292,219.16
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		549,774,472.86	533,272,725.10
支付的各项税费		11,842,353.12	93,903,202.02
支付其他与经营活动有关的现金	（五十四）	92,689,926.46	106,480,233.26
经营活动现金流出小计		2,455,111,843.56	2,917,948,379.54
经营活动产生的现金流量净额		428,799,425.83	-386,980,753.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,190,828,664.74	14,891,174,526.96
取得投资收益收到的现金		131,187,673.25	52,221,171.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,246.44
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		9,322,016,337.99	14,943,396,944.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,608,041.55	408,678,061.08
投资支付的现金		9,824,482,534.34	14,699,251,960.14
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		10,060,090,575.89	15,107,930,021.22
投资活动产生的现金流量净额		-738,074,237.90	-164,533,076.56
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		638,370,000.00	712,956,778.33
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		638,370,000.00	712,956,778.33
偿还债务支付的现金		623,618,141.50	192,215,032.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,434,997.76	143,350,491.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十四）	22,090,379.16	109,549,060.27
筹资活动现金流出小计		665,143,518.42	445,114,584.47
筹资活动产生的现金流量净额		-26,773,518.42	267,842,193.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,142,850.60	2,550,755.23
五、现金及现金等价物净增加额		-327,905,479.89	-281,120,881.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,674,033,468.73	1,955,154,349.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,346,127,988.84	1,674,033,468.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		3,121,865,001.32	2,883,138,640.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,322,733.29	67,460,527.15
经营活动现金流入小计		3,179,187,734.61	2,950,599,167.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,507,676,720.89	2,244,883,845.75
支付给职工以及为职工支付的现金		288,911,771.09	362,493,007.78
支付的各项税费		2,479,832.42	85,493,857.79
支付其他与经营活动有关的现金		247,721,937.55	238,776,641.79
经营活动现金流出小计		3,046,790,261.95	2,931,647,353.11
经营活动产生的现金流量净额		132,397,472.66	18,951,814.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,409,764,564.74	7,777,755,000.00
取得投资收益收到的现金		120,453,672.31	34,880,193.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,236,807.42
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		372,500,000.00	50,696,131.25
投资活动现金流入小计		5,902,718,237.05	7,903,568,131.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,963,750.64	77,229,197.44
投资支付的现金		5,848,122,595.46	7,868,848,667.08
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		78,300,000.00	434,393,158.71
投资活动现金流出小计		5,986,386,346.10	8,380,471,023.23
投资活动产生的现金流量净额		-83,668,109.05	-476,902,891.39
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		580,000,000.00	469,075,685.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		590,000,000.00	529,075,685.00
偿还债务支付的现金		520,536,267.94	47,987,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,558,631.33	138,671,783.42
支付其他与筹资活动有关的现金		26,346,397.91	163,643,460.87
筹资活动现金流出小计		560,441,297.18	350,303,144.29
筹资活动产生的现金流量净额		29,558,702.82	178,772,540.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		571,977.22	2,828.33
五、现金及现金等价物净增加额		78,860,043.65	-279,175,707.81
加：期初现金及现金等价物余额		921,968,920.37	1,201,144,628.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,000,828,964.02	921,968,920.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	166,000,000.00				3,163,037,781.36	94,698,332.68	32,278,679.13		65,227,320.90		203,451,253.62	3,535,296,702.33		3,535,296,702.33
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、本年年初余额	166,000,000.00				3,163,037,781.36	94,698,332.68	32,278,679.13		65,227,320.90		203,451,253.62	3,535,296,702.33		3,535,296,702.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,008,945.00				-38,474,244.07	5,345,670.83	13,559,247.05		15,130,608.68		35,878,325.74	86,757,211.57		86,757,211.57
（一）综合收益总额							13,559,247.05				51,008,934.42	64,568,181.47		64,568,181.47
（二）所有者投入和减少资本					25,191,186.45	5,345,670.83						19,845,515.62		19,845,515.62
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					25,191,186.45							25,191,186.45		25,191,186.45
4．其他						5,345,670.83						-5,345,670.83		-5,345,670.83
（三）利润分配									15,130,608.68		-15,130,608.68			
1．提取盈余公积									15,130,608.68		-15,130,608.68			
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	66,008,945.00				-66,008,945.00									
1．资本公积转增资本（或股本）	66,008,945.00				-66,008,945.00									
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					2,343,514.48							2,343,514.48		2,343,514.48
四、本期期末余额	232,008,945.00				3,124,563,537.29	100,044,003.51	45,837,926.18		80,357,929.58		239,329,579.36	3,622,053,913.90		3,622,053,913.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：陈小云

会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	166,000,000.00				3,083,702,932.52		23,328,749.73		60,905,387.56		393,955,985.71	3,727,893,055.52		3,727,893,055.52
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、本年年初余额	166,000,000.00				3,083,702,932.52		23,328,749.73		60,905,387.56		393,955,985.71	3,727,893,055.52		3,727,893,055.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					79,334,848.84	94,698,332.68	8,949,929.40		4,321,933.34		-190,504,732.09	-192,596,353.19		-192,596,353.19
（一）综合收益总额							8,949,929.40				-53,382,798.75	-44,432,869.35		-44,432,869.35
（二）所有者投入和减少资本					79,334,848.84	94,698,332.68						-15,363,483.84		-15,363,483.84
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					79,334,848.84							79,334,848.84		79,334,848.84
4．其他						94,698,332.68						-94,698,332.68		-94,698,332.68
（三）利润分配									4,321,933.34		-137,121,933.34	-132,800,000.00		-132,800,000.00
1．提取盈余公积									4,321,933.34		-4,321,933.34			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-132,800,000.00	-132,800,000.00		-132,800,000.00
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	166,000,000.00				3,163,037,781.36	94,698,332.68	32,278,679.13		65,227,320.90		203,451,253.62	3,535,296,702.33		3,535,296,702.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	166,000,000.00				3,163,037,781.36	94,698,332.68	4,069,187.50		65,227,320.90	338,325,888.04	3,641,961,845.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	166,000,000.00				3,163,037,781.36	94,698,332.68	4,069,187.50		65,227,320.90	338,325,888.04	3,641,961,845.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,008,945.00				-38,474,244.07	5,345,670.83	7,878,749.98		15,130,608.68	136,175,478.08	181,373,866.84
（一）综合收益总额							7,878,749.98			151,306,086.76	159,184,836.74
（二）所有者投入和减少资本					25,191,186.45	5,345,670.83					19,845,515.62
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					25,191,186.45						25,191,186.45
4．其他						5,345,670.83					-5,345,670.83
（三）利润分配									15,130,608.68	-15,130,608.68	
1．提取盈余公积									15,130,608.68	-15,130,608.68	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	66,008,945.00				-66,008,945.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	66,008,945.00				-66,008,945.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					2,343,514.48						2,343,514.48
四、本期期末余额	232,008,945.00				3,124,563,537.29	100,044,003.51	11,947,937.48		80,357,929.58	474,501,366.12	3,823,335,711.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：陈小云

会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	166,000,000.00				3,083,702,932.52				60,905,387.56	432,228,487.98	3,742,836,808.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	166,000,000.00				3,083,702,932.52				60,905,387.56	432,228,487.98	3,742,836,808.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					79,334,848.84	94,698,332.68	4,069,187.50		4,321,933.34	-93,902,599.94	-100,874,962.94
（一）综合收益总额							4,069,187.50			43,219,333.40	47,288,520.90
（二）所有者投入和减少资本					79,334,848.84	94,698,332.68					-15,363,483.84
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					79,334,848.84						79,334,848.84
4．其他						94,698,332.68					-94,698,332.68
（三）利润分配									4,321,933.34	-137,121,933.34	-132,800,000.00
1．提取盈余公积									4,321,933.34	-4,321,933.34	
2．对所有者（或股东）的分配										-132,800,000.00	-132,800,000.00
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	166,000,000.00				3,163,037,781.36	94,698,332.68	4,069,187.50		65,227,320.90	338,325,888.04	3,641,961,845.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：陈小云

会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

二、 公司基本情况

上海艾为电子技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 6 月 18 日成立 2014 年 12 月 23 日由上海艾为电子技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91310000676257316N，法定代表人为孙洪军。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于 2015 年 8 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：833221。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1953 号”文《关于同意上海艾为电子技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司于 2021 年 8 月 10 日向社会公开发行人民币普通股(“A”股)4,180 万股(每股面值 1 元)，每股发行价格 76.58 元,公开发行后股本总额为 16,600.00 万股。经上海证券交易所《关于上海艾为电子技术股份有限公司人民币普通股股票科创板上市交易的通知》（[2021]345 号）同意，本公司 3,197.7586 万股于 2021 年 8 月 16 日起上市交易，证券代码：688798。

根据本公司 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会的决议，公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，转增后公司的股本由 166,000,000.00 元变更为 232,008,945.00 元。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 232,008,945.00 元，公司组织形式为自然人投资控股的股份有限公司，公司注册及总部地址为上海市闵行区秀文路 908 弄 2 号 1201 室。

公司主营业务为集成电路芯片的研发、设计和销售。公司主要产品涵盖高性能数模混合芯片、电源管理芯片、信号链芯片等。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 8 日决议批准报出。

三、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，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

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，艾唯技术有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

3、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

4、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

5、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

6、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

7、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

8、 金融负债终止确认

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

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

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

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

9、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

10、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	账龄组合	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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

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

(十) 存货

11、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出成本。

13、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

14、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

15、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

16、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

17、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

18、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

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

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

(十二) 固定资产

19、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

20、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80
其中：装修费	年限平均法	5	0	20.00
仪器设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00

21、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

22、 借款费用资本化的确认原则

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

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

23、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

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

24、 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。

25、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十五) 无形资产

26、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

27、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
土地使用权	50 年	直线法	0%
软件	3-10 年	直线法	0%
非专利技术	3-10 年	直线法	0%

28、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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。

29、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

30、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

31、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

32、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

33、 辞退福利的会计处理方法

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

用时。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十一) 股份支付

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

34、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工

具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

35、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

公司收入确认的具体原则如下：

本公司为芯片销售企业，收入分类芯片销售和技术许可，具体按以下方法确认收入：

（1）芯片销售收入：本公司在货物已运抵客户，经客户确认签收，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。对于自提客户：本公司在客户提取货物并签收确认后确认收入；对于需提供运输服务的客户：本公司在产品已运抵客户指定仓库，并经客户确认签收取得相关凭证后，确认销售收入。

（2）技术许可收入：根据合同以及客户提交的商品销售报告书，涉及对外技术许可的，公司在完成商务部的出口技术备案，对方确认验收后，按照约定确认技术许可服务收入；技术转让收入：在达到合同约定的成果交付条件后确认

收入。

（3）销售返利：公司与部分客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。公司在销售时与经销商约定销售返利条件及结算办法，在实现最终销售后，以冲抵货款的方式进行结算。公司按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（4）技术开发收入：达到合同约定的成果交付条件，并经客户验收后确认收入。

公司按当期经销商实际销售给终端客户的金额、产品，当期与经销商确认实际返利比例计算返利金额，冲减当期已确认的销售收入。经销商未销售的部分，当期预计返利，冲减当期的销售收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

36、 类型

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

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

37、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

38、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

(二十六) 租赁

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

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

39、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并

计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

40、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计

处理。

(二十七) 回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	在建工程余额大于等于 1000.00 万元
重要的联营企业	联营企业账面价值占净资产的比例大于等于 5%

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

41、 重要会计政策变更

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》〔财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	2,137,425.88	2,035,982.04
	递延所得税负债	2,117,617.74	2,020,283.27
	盈余公积	1,569.88	1,569.88
	未分配利润	18,238.26	14,128.89

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 12 月 31 日余额及 2022 年度发生额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	2,579,456.35	2,416,723.81
	递延所得税负债	2,579,456.35	2,416,723.81
	所得税费用	19,808.14	15,698.77

注：对 2022 年 1 月 1 日合并净资产影响金额为 19,808.14 元，对 2022 年度合并损益影响金额为-19,808.14 元，本公司因影响数较小，未进行追溯调整。

42、 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、25%（注）
房产税	房产原值一次减除 30%的损耗价值以后的余额	1.2%
房产税	租金收入	12%

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
上海艾为电子技术股份有限公司	10%
上海艾为集成电路技术有限公司	15%
上海艾为微电子技术有限公司	15%
无锡艾为集成电路技术有限公司	25%
苏州艾为集成电路技术有限公司	25%
上海艾为半导体技术有限公司	25%
深圳艾为集成电路技术有限公司	25%
合肥艾为集成电路技术有限公司	25%
成都艾为微电子科技有限公司	25%
艾唯技术有限公司	16.5%
艾为韩国技术有限公司	10%

(二) 税收优惠

1.母公司

本公司于 2016 年 11 月 24 经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合发文认定为高新技术企业，并于 2022 年 12 月 14 日重新取得“高新技术企业证书”，证书号：GR202231008241，有效期三年。

根据财税〔2016〕49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》上海艾为电子技术股份有限公司符合“国家规划布局内集成电路设计企业”标准可减按 10%的税率征收企业所得税。本公司 2023 年度适用 10%的所得税税率。

根据财税〔2023〕17 号《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额，本公司享受前述增值税加计抵减政策。

2.上海艾为集成

本公司 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR202231007445）’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

3.艾为微电子

本公司 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR202231004868）’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,000.00	21,000.00
银行存款	1,346,106,508.85	1,668,521,992.09
其他货币资金	19,327,916.10	13,034,844.97
合计	1,365,455,424.95	1,681,577,837.06
其中：存放在境外的款项总额	109,503,087.04	139,078,958.44

受限制的货币资金如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	565,168.80	1,551,900.00
信用证保证金	4,236,363.34	1,150,000.00
保函保证金	14,525,903.97	4,842,468.33
合计	19,327,436.11	7,544,368.33

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,126,093,183.17	609,609,932.40
其中：权益工具投资	81,603,598.41	157,093,693.15
资产管理计划	110,297,383.03	300,464,975.53
银行理财产品	934,192,201.73	152,051,263.72
合计	1,126,093,183.17	609,609,932.40

(三) 应收票据

43、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		21,340,012.20
合计		21,340,012.20

(四) 应收账款

44、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,904,447.48	28,835,376.39
1 至 2 年		180.51
小计	64,904,447.48	28,835,556.90
减：坏账准备	3,245,222.41	1,441,786.91
合计	61,659,225.07	27,393,769.99

45、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	64,904,447.48	100.00	3,245,222.41	5.00	61,659,225.07	28,835,556.90	100.00	1,441,786.91	5.00	27,393,769.99
其中：										
账龄组合	64,904,447.48	100.00	3,245,222.41	5.00	61,659,225.07	28,835,556.90	100.00	1,441,786.91	5.00	27,393,769.99
合计	64,904,447.48	100.00	3,245,222.41		61,659,225.07	28,835,556.90	100.00	1,441,786.91		27,393,769.99

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	64,904,447.48	3,245,222.41	5.00
合计	64,904,447.48	3,245,222.41	

46、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,441,786.91	3,241,998.82	1,441,786.91		3,223.59	3,245,222.41
合计	1,441,786.91	3,241,998.82	1,441,786.91		3,223.59	3,245,222.41

47、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	23,017,648.20	35.46	1,150,882.41
第二名	21,105,797.76	32.52	1,055,289.89
第三名	12,210,500.03	18.81	610,525.00
第四名	4,068,882.30	6.27	203,444.11
第五名	1,697,093.96	2.61	84,854.70
合计	62,099,922.25	95.67	3,104,996.11

(五) 预付款项

48、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,112,973.04	98.46	10,013,792.81	99.25
1 至 2 年	361,746.95	1.54	75,444.00	0.75
合计	23,474,719.99	100.00	10,089,236.81	100.00

49、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	15,947,743.60	67.94
第二名	1,255,499.35	5.35
第三名	1,119,050.00	4.77
第四名	1,110,141.01	4.73
第五名	348,453.95	1.48
合计	19,780,887.91	84.27

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	10,943,888.30	14,006,645.38
合计	10,943,888.30	14,006,645.38

50、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,685,024.01	11,219,189.98
1 至 2 年	4,543,387.58	2,703,737.47
2 至 3 年	720,095.21	1,307,215.98
3 年以上	2,971,642.24	2,335,612.49
小计	14,920,149.04	17,565,755.92
减：坏账准备	3,976,260.74	3,559,110.54
合计	10,943,888.30	14,006,645.38

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	14,920,149.04	100.00	3,976,260.74	26.65	10,943,888.30	17,565,755.92	100.00	3,559,110.54	20.26	14,006,645.38
其中：										
账龄组合	14,920,149.04	100.00	3,976,260.74	26.65	10,943,888.30	17,565,755.92	100.00	3,559,110.54	20.26	14,006,645.38
合计	14,920,149.04	100.00	3,976,260.74		10,943,888.30	17,565,755.92	100.00	3,559,110.54		14,006,645.38

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,685,024.01	334,251.21	5.00
1 至 2 年	4,543,387.58	454,338.76	10.00
2 至 3 年	720,095.21	216,028.56	30.00
3 年以上	2,971,642.24	2,971,642.21	100.00
合计	14,920,149.04	3,976,260.74	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,559,110.54			3,559,110.54
本期计提	1,050,656.26			1,050,656.26
本期转回	645,197.87			645,197.87
其他变动	11,691.81			11,691.81
期末余额	3,976,260.74			3,976,260.74

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	11,707,577.62	17,120,316.72
其他往来	3,212,571.42	445,439.20
减：坏账准备	3,976,260.74	3,559,110.54
合计	10,943,888.30	14,006,645.38

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金及其他往来	4,512,571.42	1 年以内	30.24	225,628.57
第二名	押金、保证金	3,000,000.00	1-2 年	20.11	300,000.00
第三名	押金、保证金	2,213,000.00	2-3 年；3 年以上	14.83	1,853,900.00
第四名	押金、保证金	1,749,710.00	1 年以内；1-2 年；2-3 年	11.73	156,750.85
第五名	押金、保证金	604,160.00	1 年以内	4.05	30,208.00
合计		12,079,441.42		80.96	2,566,487.42

(七) 存货

51、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
包装物	1,319,284.07	78,223.27	1,241,060.80	2,198,678.48	4,826.16	2,193,852.32
技术开发成本				5,954,429.41		5,954,429.41
发出商品	3,600,137.81		3,600,137.81	1,395,624.25		1,395,624.25
原材料	169,499,489.53	35,472,538.31	134,026,951.22	501,862,642.25	53,378,125.90	448,484,516.35
半成品	29,179,991.46	2,713,723.68	26,466,267.78	10,138,675.77	107,418.49	10,031,257.28
委托加工物资	309,231,602.49	24,063,667.78	285,167,934.71	180,951,220.63	11,172,633.38	169,778,587.25
库存商品	274,497,456.97	50,250,668.76	224,246,788.21	273,750,363.35	32,154,987.48	241,595,375.87
合计	787,327,962.33	112,578,821.80	674,749,140.53	976,251,634.14	96,817,991.41	879,433,642.73

52、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	汇兑影响	期末余额
		计提	转回或转销		
包装物	4,826.16	78,157.78	4,760.67		78,223.27
原材料	53,378,125.90	26,369,625.54	44,279,974.92	4,761.79	35,472,538.31
半成品	107,418.49	2,709,226.61	102,921.42		2,713,723.68
委托加工物资	11,172,633.38	21,413,632.63	8,544,176.14	21,577.91	24,063,667.78
库存商品	32,154,987.48	39,070,608.40	21,241,884.72	266,957.60	50,250,668.76
合计	96,817,991.41	89,641,250.96	74,173,717.87	293,297.30	112,578,821.80

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的其他债权投资	236,888,138.86	
合计	236,888,138.86	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	52,715,399.76	12,719,906.95
预缴所得税	1,620,428.50	26,944,826.19
待认证进项税	4,431,951.10	52,204,069.97
合计	58,767,779.36	91,868,803.11

(十) 其他债权投资

53、 其他债权投资情况

项目	上年年末余额	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
可转让大额存单	258,547,499.99	9,248,277.76	339,196,583.29	325,044,486.08	14,152,097.21	
小计	258,547,499.99	9,248,277.76	339,196,583.29	325,044,486.08	14,152,097.21	
减：一年内到期部分		7,597,000.00	236,888,138.86	224,769,819.42	12,118,319.44	
合计	258,547,499.99	1,651,277.76	102,308,444.43	100,274,666.66	2,033,777.77	

(十一) 长期股权投资

54、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业												
2．联营企业												
青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）	80,050,834.71				1,330,302.92		2,343,514.48				83,724,652.11	
小计	80,050,834.71				1,330,302.92		2,343,514.48				83,724,652.11	
合计	80,050,834.71				1,330,302.92		2,343,514.48				83,724,652.11	

注：青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）是一家私募基金，其合伙人有 1 名 GP，5 名 LP 组成，其中 GP 占比 0.1148%，本公司作为 LP，占比 91.8485%，剩余 4 名 LP 均为个人，本公司与其他 4 名 LP 及 GP 均无关联关系。根据合伙协议的约定，合伙人会议由全体合伙人组成，系该合伙企业的最高权力机构。根据合伙协议的约定：对合伙企业的投资范围、投资限制及确定执行事务合伙人的人选、除名及更换事项需要全体合伙人一致同意。本公司在合伙人会议里有一票投票权，对该合伙企业拥有重大影响，但是无法控制该企业，因此该投资作为按照权益法进行核算的长期股权投资。

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,378,662.47	2,286,572.55
其中：权益工具投资	50,000,000.00	
保险理财	2,378,662.47	2,286,572.55
合计	52,378,662.47	2,286,572.55

(十三) 固定资产

55、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	724,843,297.01	618,545,187.44
合计	724,843,297.01	618,545,187.44

56、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	265,397,278.06	429,059,337.30	1,750,476.80	61,192,444.44	757,399,536.60
（2）本期增加金额	140,850,942.27	46,328,903.38		6,389,057.37	193,568,903.02
—购置	2,669,337.60	29,240,867.43		6,389,057.37	38,299,262.40
—在建工程转入	138,181,604.67	17,051,342.43			155,232,947.10
—汇率变动影响		36,693.52			36,693.52
（3）本期减少金额		173,230.22		127,058.41	300,288.63
—处置或报废		173,230.22		127,058.41	300,288.63
（4）期末余额	406,248,220.33	475,215,010.46	1,750,476.80	67,454,443.40	950,668,150.99
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	36,499,832.97	78,124,223.37	1,631,599.19	22,598,693.63	138,854,349.16
（2）本期增加金额	15,531,440.82	59,804,578.05	26,680.46	11,687,731.51	87,050,430.84
—计提	15,531,440.82	59,796,977.48	26,530.43	11,682,150.17	87,037,098.90
—汇率变动影响		7,600.57	150.03	5,581.34	13,331.94
（3）本期减少金额		9,508.12		70,417.90	79,926.02
—处置或报废		9,508.12		70,417.90	79,926.02
（4）期末余额	52,031,273.79	137,919,293.30	1,658,279.65	34,216,007.24	225,824,853.98

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
3．减值准备					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	354,216,946.54	337,295,717.16	92,197.15	33,238,436.16	724,843,297.01
（2）上年年末账面价值	228,897,445.09	350,935,113.93	118,877.61	38,593,750.81	618,545,187.44

(十四) 在建工程

57、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	60,015,237.58		60,015,237.58	149,216,489.67		149,216,489.67
合计	60,015,237.58		60,015,237.58	149,216,489.67		149,216,489.67

58、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
调试设备	8,170,642.92		8,170,642.92	17,688,657.69		17,688,657.69
15F 展厅(汇品)				3,238,647.18		3,238,647.18
艾为电子车规级可靠性测试中心建设项目	51,831,750.62		51,831,750.62	182,547.17		182,547.17
临港创新魔坊 1 幢装修项目				127,828,389.01		127,828,389.01
合肥办公室装修				278,248.62		278,248.62
其他工程项目	12,844.04		12,844.04			
合计	60,015,237.58		60,015,237.58	149,216,489.67		149,216,489.67

59、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
调试设备	/	17,688,657.69	7,036,303.10	16,554,317.87		8,170,642.92	/	/	/	/	/	自有资金、募集资金
艾为电子车规级可靠性测试中心建设项目	800,000,000.00	182,547.17	51,649,203.45			51,831,750.62	6.48	6.48				自有资金、募集资金
临港创新魔坊 1 幢装修项目	148,998,723.57	127,828,389.01	6,457,221.43	134,285,610.44			90.13	100.00	1,123,906.13	532,619.65		自有资金、金融机构贷款
合计		145,699,593.87	65,142,727.98	150,839,928.31		60,002,393.54			1,123,906.13	532,619.65		

(十五) 使用权资产

60、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	56,473,911.53	56,473,911.53
（2）本期增加金额	5,493,650.79	5,493,650.79
—新增租赁	5,290,167.73	5,290,167.73
—汇率变动影响	203,483.06	203,483.06
（3）本期减少金额	14,038,813.63	14,038,813.63
—处置	14,038,813.63	14,038,813.63
（4）期末余额	47,928,748.69	47,928,748.69
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	25,579,827.45	25,579,827.45
（2）本期增加金额	14,511,970.57	14,511,970.57
—计提	14,373,187.04	14,373,187.04
—汇率变动影响	138,783.53	138,783.53
（3）本期减少金额	8,562,249.16	8,562,249.16
—处置	8,562,249.16	8,562,249.16
（4）期末余额	31,529,548.86	31,529,548.86
3．减值准备		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	16,399,199.83	16,399,199.83
（2）上年年末账面价值	30,894,084.08	30,894,084.08

(十六) 无形资产

61、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1．账面原值				
（1）上年年末余额		42,277,349.38	3,411,719.00	45,689,068.38
（2）本期增加金额	62,418,000.00	12,803,670.78	300,000.00	75,521,670.78
—购置	62,418,000.00	12,803,670.78	300,000.00	75,521,670.78
（3）本期减少金额		4,406,398.84		4,406,398.84

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
—处置		4,406,398.84		4,406,398.84
（4）期末余额	62,418,000.00	50,674,621.32	3,711,719.00	116,804,340.32
2．累计摊销				
（1）上年年末余额		12,215,075.98	242,444.54	12,457,520.52
（2）本期增加金额	936,270.00	10,465,470.64	628,390.07	12,030,130.71
—计提	936,270.00	10,465,470.64	628,390.07	12,030,130.71
（3）本期减少金额		4,406,398.84		4,406,398.84
—处置		4,406,398.84		4,406,398.84
（4）期末余额	936,270.00	18,274,147.78	870,834.61	20,081,252.39
3．减值准备				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	61,481,730.00	32,400,473.54	2,840,884.39	96,723,087.93
（2）上年年末账面价值		30,062,273.40	3,169,274.46	33,231,547.86

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造支出	28,375,275.54	2,495,143.70	11,795,778.19	-5,719.75	19,080,360.80
员工宿舍装修工程	18,087,585.27		5,630,860.77		12,456,724.50
夹具	4,053,526.57	2,025,213.12	3,738,092.55	-39,802.38	2,380,449.52
合计	50,516,387.38	4,520,356.82	21,164,731.51	-45,522.13	33,917,534.82

其他说明：其他减少额系外币折算差额引起的其他变动。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

62、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,837,197.52	9,183,719.76	83,105,070.99	8,310,507.11
递延收益	5,761,265.25	576,126.53	5,373,007.11	537,300.72
股份支付	43,397,036.80	4,339,703.69		

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	613,318,370.35	61,331,837.03	316,113,243.44	31,611,324.33
租赁负债	15,767,828.18	1,576,782.82	1,670,469.56	167,046.96
内部交易未实现利润	101,444,825.30	10,144,482.53	90,948,800.53	9,094,880.05
合计	871,526,523.40	87,152,652.36	497,210,591.63	49,721,059.17

63、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	10,069,832.57	1,006,983.26	6,619,945.86	661,994.58
其他债权投资公允价值变动	14,152,097.30	1,415,209.74	4,903,819.45	490,381.95
使用权资产	14,922,410.23	1,492,241.03		
合计	39,144,340.10	3,914,434.03	11,523,765.31	1,152,376.53

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程款	1,384,423.94		1,384,423.94	1,983,091.91		1,983,091.91
预付软件、设备款	4,689,229.20		4,689,229.20	4,035,136.74		4,035,136.74
预付房款	114,229,810.80		114,229,810.80	114,229,810.80		114,229,810.80
合计	120,303,463.94		120,303,463.94	120,248,039.45		120,248,039.45

(二十) 短期借款

64、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	30,000,000.00	
保证借款		50,000,000.00
信用借款	295,000,000.00	469,075,685.00
应计利息	1,075,388.90	362,408.62
合计	326,075,388.90	519,438,093.62

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	565,168.80	9,168,376.00
合计	565,168.80	9,168,376.00

(二十二) 应付账款

65、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	422,316,805.55	268,506,208.47
1-2 年（含 2 年）	49,619.91	2,411,547.46
合计	422,366,425.46	270,917,755.93

(二十三) 合同负债

66、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	95,248,612.44	85,394,117.81
1-2 年（含 2 年）		2,491.93
合计	95,248,612.44	85,396,609.74

(二十四) 应付职工薪酬

67、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	101,053,012.23	464,143,388.59	494,295,396.63	70,901,004.19
离职后福利-设定提存计划	7,308,750.70	49,472,259.14	53,492,960.85	3,288,048.99
辞退福利		3,616,695.00	3,616,695.00	
合计	108,361,762.93	517,232,342.73	551,405,052.48	74,189,053.18

68、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	85,375,702.15	401,613,001.92	421,005,529.07	65,983,175.00
（2）职工福利费		6,626,924.22	6,626,924.22	
（3）社会保险费	8,957,224.94	29,789,544.11	36,671,118.37	2,075,650.68
其中：医疗保险费	7,967,638.11	27,142,496.54	33,118,119.87	1,992,014.78
工伤保险费	83,540.93	676,853.51	716,984.41	43,410.03
生育保险费	865,304.44	1,334,111.73	2,199,416.17	
强基金	40,741.46	636,082.33	636,597.92	40,225.87
（4）住房公积金	1,573,731.66	22,440,467.84	22,499,389.56	1,514,809.94
（5）工会经费和职工教育经费	5,146,353.48	3,673,450.50	7,492,435.41	1,327,368.57
合计	101,053,012.23	464,143,388.59	494,295,396.63	70,901,004.19

69、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,087,273.60	48,015,311.34	51,914,174.86	3,188,410.08
失业保险费	221,477.10	1,456,947.80	1,578,785.99	99,638.91
合计	7,308,750.70	49,472,259.14	53,492,960.85	3,288,048.99

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,402,206.82	2,318,081.39
企业所得税	7,067.70	436,704.29
房产税	614,137.72	531,805.86
土地使用税	12,527.81	2,153.13
个人所得税	4,080,495.95	9,291,229.71
城市维护建设税	74,981.00	69,100.86
教育费附加	55,973.47	50,798.12
合计	7,247,390.47	12,699,873.36

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	6,867,752.52	10,859,103.26
合计	6,867,752.52	10,859,103.26

70、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
合作保证金	4,024,527.73	4,187,244.00
代扣代缴款	54,803.00	417,196.17
代收代付款	2,587,336.80	4,810,000.00
往来款		120,000.00
应付费用	201,084.99	1,324,663.09
合计	6,867,752.52	10,859,103.26

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	16,149,442.56	14,771,664.87
一年内到期的租赁负债	11,074,893.04	16,399,797.55
合计	27,224,335.60	31,171,462.42

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	132,201.35	1,079,682.86
合计	132,201.35	1,079,682.86

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	50,554,630.00	56,940,478.00
质押+信用借款	124,800,000.00	
抵押借款	250,868.74	469,099.93
保证借款	70,897,435.88	79,000,000.00
信用借款	99,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款	15,919,603.42	14,710,420.39
合计	330,083,331.20	121,699,157.54

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	17,600,189.99	34,006,923.04
减：未确认融资费用	647,118.23	1,672,631.14
减：一年内到期的租赁负债	11,074,893.04	16,399,797.55
合计	5,878,178.72	15,934,494.35

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,373,007.11	2,370,000.00	2,081,741.86	5,661,265.25	与资产相关
政府补助		42,554,285.68	34,264,004.79	8,290,280.89	与收益相关
合计	5,373,007.11	44,924,285.68	36,345,746.65	13,951,546.14	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	166,000,000.00			66,008,945.00		66,008,945.00	232,008,945.00

注：根据 2022 年年度股东大会的决议，公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，转增后公司的股本由 166,000,000.00 元变更为 232,008,945.00 元。

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,050,392,232.52	71,712,344.18	66,008,945.00	3,056,095,631.70
其他资本公积	112,645,548.84	27,534,700.93	71,712,344.18	68,467,905.59
合计	3,163,037,781.36	99,247,045.11	137,721,289.18	3,124,563,537.29

注：公司实施资本公积转增股本，减少资本公积（股本溢价）66,008,945.00 元；确认股份支付费用，增加资本公积（其他资本公积）25,191,186.45 元；2021 年限制性股票激励计划第一个归属期期间已满，已获授但尚未归属的激励对象因离职或股价原因全部放弃归属，增加资本公积（股本溢价）71,712,344.18 元，减少资本公积（其他资本公积）71,712,344.18 元；长期股权投资权益法确认，增加资本公积（其他资本公积）2,343,514.48 元。

(三十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励或员工持股计划	94,698,332.68	5,345,670.83		100,044,003.51
合计	94,698,332.68	5,345,670.83		100,044,003.51

注：根据公司第三届董事会十四次会议决议，公司以超募资金通过上海证券交易所系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股票。回购股份将在未来适宜时机全部用于员工持股及/或股权激励计划，回购价格不超过 180 元/股（含），回购资金总额不低于人民币 10,000 万元（含），不超过人民币 20,000 万元（含）。2023 年 3 月 15 日，公司完成回购，实际回购公司股份 977,637 股，占公司总股本的 0.59%，使用超募资金人民币 100,044,003.51 元用于回购。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	32,278,679.13	14,866,574.83	344,250.00	963,077.78	13,559,247.05			45,837,926.18
其中：其他债权投资公允价值变动	4,413,437.50	9,630,777.74	344,250.00	963,077.78	8,323,449.96			12,736,887.46
外币财务报表折算差额	27,865,241.63	5,235,797.09			5,235,797.09			33,101,038.72
其他综合收益合计	32,278,679.13	14,866,574.83	344,250.00	963,077.78	13,559,247.05			45,837,926.18

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,227,320.90	15,130,608.68		80,357,929.58
合计	65,227,320.90	15,130,608.68		80,357,929.58

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	203,451,253.62	393,955,985.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	203,451,253.62	393,955,985.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,008,934.42	-53,382,798.75
减：提取法定盈余公积	15,130,608.68	4,321,933.34
应付普通股股利		132,800,000.00
期末未分配利润	239,329,579.36	203,451,253.62

(三十八) 营业收入和营业成本

71、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,530,850,483.02	1,902,063,725.35	2,089,468,550.38	1,293,792,221.59
其他业务	71,035.16		53,037.86	
合计	2,530,921,518.18	1,902,063,725.35	2,089,521,588.24	1,293,792,221.59

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	2,530,921,518.18	2,089,521,588.24
合计	2,530,921,518.18	2,089,521,588.24

72、 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
芯片销售收入	2,516,023,084.63	1,896,093,139.74

项目	本期金额	
技术开发收入	14,827,398.39	5,970,585.61
其他收入	71,035.16	
合计	2,530,921,518.18	1,902,063,725.35
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	2,530,921,518.18	1,902,063,725.35
合计	2,530,921,518.18	1,902,063,725.35

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	1,876,293.41	2,958,354.54
城市维护建设税	144,998.03	2,223,445.27
教育费附加	65,043.68	1,313,567.91
地方教育费附加	43,362.47	875,711.91
房产税	2,425,743.52	866,635.92
其他	43,002.25	6,622.18
合计	4,598,443.36	8,244,337.73

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	76,263,799.25	71,114,239.70
股份支付	4,264,967.82	15,063,979.71
宣传费	1,198,099.38	7,613,185.48
折旧与摊销	6,173,791.31	2,514,562.34
房屋使用费及租赁费	2,969,458.91	3,590,062.94
交通差旅费	3,349,819.16	2,643,017.05
业务招待费	1,995,806.74	2,198,978.87
中介机构服务费	1,988,546.85	2,653,933.97
技术使用费	846,671.05	1,197,795.55
其他	1,130,588.25	1,253,894.07
合计	100,181,548.72	109,843,649.68

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	90,533,317.62	89,899,571.94
折旧与摊销	24,660,995.01	15,571,971.47
房屋使用费及租赁费	14,670,862.09	13,624,725.11
股份支付	4,644,660.63	11,717,619.43
中介机构服务费	7,897,971.44	7,134,914.10
耗材费	2,246,915.24	6,686,890.34
办公费	1,092,949.41	2,590,218.58
技术使用费	3,182,066.56	2,204,518.08
交通差旅费	761,734.54	677,657.48
其他	2,825,258.38	9,158,053.85
合计	152,516,730.92	159,266,140.38

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	338,787,703.13	324,011,333.12
工程开发费	79,945,229.02	155,011,176.46
股份支付	16,184,601.75	52,073,001.26
折旧与摊销	34,777,387.99	23,984,683.66
房屋使用费及租赁费	18,054,689.70	15,002,997.35
技术服务费	6,914,297.58	10,826,190.97
其他	12,706,795.57	15,379,649.99
合计	507,370,704.74	596,289,032.81

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	20,537,394.42	11,841,269.69
其中：未确认融资费用	1,065,583.46	1,322,207.43
减：利息收入	13,860,585.45	11,059,316.10
汇兑损益	-1,506,495.00	-14,670,086.09
其他支出	496,670.79	435,468.62

项目	本期金额	上期金额
合计	5,666,984.76	-13,452,663.88

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	28,287,986.90	18,594,774.20
集成电路企业增值税进项税加计抵减	34,181,447.29	
合计	62,469,434.19	18,594,774.20

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,330,302.92	341,139.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	34,261,761.68	31,181,834.34
处置交易性金融资产的投资收益	83,968,143.76	4,116,075.00
处置其他债权投资取得的投资收益	1,039,444.43	
合计	120,599,652.79	35,639,048.94

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	9,502,075.27	5,946,998.28
其他非流动金融资产	53,473.16	
合计	9,555,548.43	5,946,998.28

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,800,211.91	400,224.05
其他应收款坏账损失	-405,458.39	-1,615,903.58
合计	-2,205,670.30	-1,215,679.53

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-34,296,181.97	-77,336,588.07
合计	-34,296,181.97	-77,336,588.07

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	380,146.36	78,944.46	380,146.36
合计	380,146.36	78,944.46	380,146.36

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	487,029.91	369,493.00	487,029.91
政府补助	20,000.00	500,000.00	20,000.00
其他	158,219.80	3.58	158,219.80
合计	665,249.71	869,496.58	665,249.71

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	57,140.93	2,014.05	57,140.93
其他	257,066.31	322,149.12	257,066.31
合计	314,207.24	324,163.17	314,207.24

(五十二) 所得税费用

73、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-37,218.64	1,792,946.59
递延所得税费用	-35,594,363.48	-30,618,446.22
合计	-35,631,582.12	-28,825,499.63

74、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,377,352.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,537,735.23
适用不同税率的影响	-8,572,490.28
调整以前期间所得税的影响	-76,457.61
研发费用加计扣除的影响	-53,425,175.56
残疾人员费用加计扣除的影响	-58,412.43
非应税收入的影响	-133,030.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	240,906.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-336,592.13
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	25,191,934.53
所得税费用	-35,631,582.12

(五十三) 每股收益

75、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	51,008,934.42	-53,382,798.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	231,969,545.00	165,782,743.25
基本每股收益	0.22	-0.32
其中：持续经营基本每股收益	0.22	-0.32
终止经营基本每股收益		

(五十四) 现金流量表项目

76、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	28,256,535.98	16,978,949.74
承兑保函保证金部分收回	296,100.00	18,780,609.77
利息收入	13,860,585.45	11,059,316.10

项目	本期金额	上期金额
所得税汇算清缴退回	23,838,805.73	
往来款项及其他	2,587,246.74	7,605,295.79
合计	68,839,273.90	54,424,171.40

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用付现	36,975,359.53	52,299,598.50
支付承兑、保函及其他保证金	12,079,167.78	5,144,368.33
广告宣传费	1,198,099.38	7,613,185.48
差旅及交通费	4,111,553.70	3,320,674.53
中介机构费用	7,897,971.44	7,134,914.10
办公通信费	1,092,949.41	2,590,218.58
业务招待费	2,128,674.61	2,462,552.00
银行手续费	496,670.79	435,468.62
销售顾问费	1,988,546.85	2,653,933.97
往来款及其他费用	24,720,932.97	22,825,319.15
合计	92,689,926.46	106,480,233.26

77、 与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	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	16,744,708.33	14,850,727.59
库存股	5,345,670.83	94,698,332.68
合计	22,090,379.16	109,549,060.27

(五十五) 现金流量表补充资料

78、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	51,008,934.42	-53,382,798.75
加：信用减值损失	2,205,670.30	1,215,679.53
资产减值准备	34,296,181.97	77,336,588.07

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	87,037,098.90	63,114,349.51
使用权资产折旧	14,373,187.04	16,136,891.47
无形资产摊销	11,301,920.71	6,092,537.51
长期待摊费用摊销	21,164,731.51	18,495,878.14
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）	-380,146.36	-78,944.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	57,140.93	2,014.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-9,555,548.43	-5,946,998.28
财务费用（收益以“－”号填列）	13,180,435.29	19,597,508.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-120,599,652.79	-35,639,048.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-37,431,593.19	-31,226,294.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,837,229.70	607,848.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	170,388,320.23	-475,208,028.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,605,726.00	-13,194,614.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	210,330,055.15	-53,009,389.17
其他	25,191,186.45	78,106,068.96
经营活动产生的现金流量净额	428,799,425.83	-386,980,753.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,346,127,988.84	1,674,033,468.73
减：现金的期初余额	1,674,033,468.73	1,955,154,349.83
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	-327,905,479.89	-281,120,881.10

79、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,346,127,988.84	1,674,033,468.73
其中：库存现金	21,000.00	21,000.00
可随时用于支付的银行存款	1,346,106,508.85	1,668,521,992.09
可随时用于支付的其他货币资金	479.99	5,490,476.64

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,346,127,988.84	1,674,033,468.73

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	565,168.80	565,168.80	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	4,236,363.34	4,236,363.34	保证金	信用证保证金
货币资金	14,525,903.97	14,525,903.97	保证金	保函保证金
固定资产	122,190,391.27	119,094,901.38	抵押	借款抵押
交易性金融资产	18,209,606.91	18,209,606.91	其他	借出证券
合计	159,727,434.29	156,631,944.40		

注：截至 2023 年 12 月 31 日，因转融通证券出借业务，公司持有华勤技术股份有限公司的股票中有 24.09 万股处于出借状态，所有权未发生转移。

项目	期初			
	账面余额	账面价值	账面余额	受限情况
货币资金	1,551,900.00	1,551,900.00	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,150,000.00	1,150,000.00	保证金	信用证保证金
货币资金	4,842,468.33	4,842,468.33	保证金	保函保证金
合计	7,544,368.33	7,544,368.33		

(五十七) 外币货币性项目

80、 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			152,751,910.89
其中：美元	21,247,761.28	7.0827	150,491,518.82
港币	1,124,732.24	0.9062	1,019,232.90
韩元	225,092,342.00	0.0055	1,241,159.17
其他应收款			4,226,526.17
其中：美元	550,776.82	7.0827	3,900,986.98
港币	54,998.00	0.9062	49,839.19

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	50,000,000.00	0.0055	275,700.00
应收账款			27,943,996.38
其中：美元	3,945,387.55	7.0827	27,943,996.38
预付款项			17,489,349.92
其中：美元	2,469,305.48	7.0827	17,489,349.92
应付账款			108,038,369.37
其中：美元	15,253,839.55	7.0827	108,038,369.37
其他应付款			3,541,464.46
其中：美元	500,016.16	7.0827	3,541,464.46
一年内到期的非流动负债			231,191.30
其中：港币	255,121.72	0.9062	231,191.30
长期借款			19,677.44
其中：港币	21,714.24	0.9062	19,677.44

七、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	338,787,703.13	324,011,333.12
工程开发费	79,945,229.02	155,011,176.46
股份支付	16,184,601.75	52,073,001.26
折旧与摊销	34,777,387.99	23,984,683.66
房屋使用费及租赁费	18,054,689.70	15,002,997.35
技术服务费	6,914,297.58	10,826,190.97
其他	12,706,795.57	15,379,649.99
合计	507,370,704.74	596,289,032.81
其中：费用化研发支出	507,370,704.74	596,289,032.81
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

2023 年将成都艾为微电子科技有限公司公司纳入本公司合并范围。

项目	期末净资产	本期净利润
成都艾为微电子科技有限公司	9,402,080.34	-6,527,350.23

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

81、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
艾唯技术有限公司	香港	香港	集成电路的销售	100.00		非同一控制下企业合并
上海艾为集成电路技术有限公司	上海	上海	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
苏州艾为集成电路技术有限公司	苏州	苏州	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
无锡艾为集成电路技术有限公司	无锡	无锡	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
上海艾为半导体技术有限公司	上海	上海	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
上海艾为微电子技术有限公司	上海	上海	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
艾为韩国技术有限公司	韩国	韩国	集成电路的销售		100.00	投资设立
深圳艾为集成电路技术有限公司	深圳	深圳	集成电路的销售	100.00		投资设立
合肥艾为集成电路技术有限公司	合肥	合肥	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
成都艾为微电子科技有限公司	成都	成都	集成电路的技术开发	100.00		投资设立

十、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

82、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	12,428,100.00	2,081,741.86	2,130,885.43	其他收益
合计	12,428,100.00	2,081,741.86	2,130,885.43	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	60,387,692.33	60,387,692.33	16,463,888.77
营业外收入	20,000.00	20,000.00	500,000.00
合计	60,407,692.33	60,407,692.33	16,963,888.77

83、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	5,373,007.11	2,370,000.00		2,081,741.86			5,661,265.25	与资产相关
递延收益		42,554,285.68		34,264,004.79			8,290,280.89	与收益相关
合计	5,373,007.11	44,924,285.68		36,345,746.65			13,951,546.14	

(二) 政府补助的退回

无。

十一、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

84、 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发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他债权投资等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，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。

85、 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		326,075,388.90				326,075,388.90	326,075,388.90
应付票据		565,168.80				565,168.80	565,168.80
应付账款		422,366,425.46				422,366,425.46	422,366,425.46
其他应付款		6,867,752.52				6,867,752.52	6,867,752.52
一年内到期的非流动负债		27,224,335.60				27,224,335.60	27,224,335.60
长期借款			237,608,089.56	43,465,236.36	49,010,005.28	330,083,331.20	330,083,331.20
租赁负债			5,326,240.91	551,937.81		5,878,178.72	5,878,178.72
合计		783,099,071.28	242,934,330.47	44,017,174.17	49,010,005.28	1,119,060,581.20	1,119,060,581.20

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		519,438,093.62				519,438,093.62	519,438,093.62
应付票据		9,168,376.00				9,168,376.00	9,168,376.00
应付账款		270,917,755.93				270,917,755.93	270,917,755.93
其他应付款		10,859,103.26				10,859,103.26	10,859,103.26
一年内到期的非流动负债		31,171,462.42				31,171,462.42	31,171,462.42
长期借款			14,735,503.78	43,465,236.36	63,498,417.40	121,699,157.54	121,699,157.54
租赁负债			11,873,705.27	4,060,789.08		15,934,494.35	15,934,494.35
合计		841,554,791.23	26,609,209.05	47,526,025.44	63,498,417.40	979,188,443.12	979,188,443.12

86、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。

（2）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	150,491,518.82	2,260,392.07	152,751,910.89	200,994,313.95	1,160,399.91	202,154,713.86
其他应收款	3,900,986.98	325,539.19	4,226,526.17	772,449.15	371,636.25	1,144,085.40
应收账款	27,943,996.38		27,943,996.38	11,484,015.27		11,484,015.27
预付款项	17,489,349.92		17,489,349.92			
应付账款	108,038,369.37		108,038,369.37	56,074,645.26	102,824.19	56,177,469.45
其他应付款	3,541,464.46		3,541,464.46	3,482,412.55	265,106.70	3,747,519.25
一年内到期的非流动负债		231,191.30	231,191.30		222,008.27	222,008.27
长期借款		19,677.44	19,677.44		247,091.66	247,091.66
合计	311,405,685.93	2,836,800.00	314,242,485.93	272,807,836.18	2,369,066.98	275,176,903.16

（3）其他价格风险

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。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人孙洪军，对本公司的直接持股比例为 42.0020%，间接持股比例为 0.0080%，合计持股比例为 42.01%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海艾准企业管理中心（有限合伙）	公司股东（持股 4.1216%）
上海集为企业管理中心（有限合伙）	公司间接股东，通过上海艾准持有公司 1.48%股份
郭辉	公司股东（持股 9.7755%）、董事、前副总经理（2024 年 2 月离任）
杜黎明	公司股东（持股 1.9836%）、副总经理
程剑涛	公司股东（持股 3.5643%）、前董事（2024 年 2 月离任）
娄声波	公司股东（持股 3.0695%）、董事、联席总经理、前副总经理（2024 年 2 月离任）
杨婷	公司股东（持股 0.1240%）、前副总经理、前董秘（2024 年 2 月离任）
余美伊	董秘
吴绍夫	公司股东（持股 0.2415%）、监事
管少钧	公司股东（持股 0.0261%）、监事
林素芳	监事
史艳	前财务总监（2024 年 2 月离任）
陈小云	财务总监
胡改蓉	独立董事
马莉黛	独立董事
王国兴	前独立董事（2024 年 2 月离任）

(四) 关联交易情况

87、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,167,070.15	6,790,664.41

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2021 年限制性股票激励计划							2,919,910	184,576,900.76
2022 年限制性股票激励计划	6,680,528	275,686,500.00					3,795,296	156,621,133.94
合计	6,680,528	275,686,500.00					6,715,206	341,198,034.70

注：2023 年 5 月 11 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配暨资本公积转增股本预案的议案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，公司拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，不派发现金红利，不送红股。上表中的各项权益工具数量均为考虑资本公积转增股本影响后的股数，其中 2022 年限制性股票激励计划本期授予的数量由 4,780,000 股增至 6,680,528 股。

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2021 年限制性股票激励计划	77.42	详见其他说明		
2022 年限制性股票激励计划	37.97	详见其他说明		

其他说明：

1、2021 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予人数的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，激励计划采取的激励形式为第二类限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。首次授予的激励对象共计 892 人，包括公司公告本激励计划时在公司（含子公司）任职的核心技术/业务人员。激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 550 万股，其中：首次授予限制性股票 440 万股，预留授予限制性股票 110 万股。首次授予激励对象限制性股票的授予价格为 109 元/股。激励计划首次授予的限制性股票分四期归属，归属的比例分别为 20%、20%、30%、30%。上述股权激励计划构成股份支付。

本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予的限制性股票第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	20%
首次授予的限制性股票第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	20%
首次授予的限制性股票第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%
首次授予的限制性股票第四个归属期	自首次授予之日起 48 个月后的首个交易日至首次授予之日起 60 个月内的最后一个交易日止	30%

2、2022 年 12 月 24 日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，激励计划

采取的激励形式为第二类限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。首次授予的激励对象共计 774 人，包括高级管理人员、核心骨干及董事会认为需要激励的其他人员。激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 580 万股，其中：首次授予限制性股票 478 万股，预留授予限制性股票 102 万股。首次授予激励对象限制性股票的授予价格为 53.07 元/股。激励计划首次授予的限制性股票分四期归属，归属的比例分别为 25%、25%、25%、25%。上述股权激励计划构成股份支付。

本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予的限制性股票第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	25%
首次授予的限制性股票第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	25%
首次授予的限制性股票第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	25%
首次授予的限制性股票第四个归属期	自首次授予之日起 48 个月后的首个交易日至首次授予之日起 60 个月内的最后一个交易日止	25%

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按授予日收盘价，股票期权按 B-S 期权定价模型确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	137,836,735.29

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
2021 年限制性股票激励计划	-19,465,698.03		-19,465,698.03	79,334,848.84		79,334,848.84
2022 年限制性股票激励计划	44,656,884.48		44,656,884.48			
合计	25,191,186.45		25,191,186.45	79,334,848.84		79,334,848.84

(五) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、 承诺及或有事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据本公司 2024 年 4 月 8 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过的《关于 2023 年年度利润分配方案的议案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数分配利润。公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税）。以公司截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 232,008,945 股，扣除回购专用证券账户中股份总数 977,637 股后的股本 231,031,308 股为基数计算，拟派发现金红利人民币 11,551,565.40 元（含税）。本年度公司现金分红占 2023 年度归属于上市公司股东的净利润之比为 22.65%。2023 年度公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

截至本财务报告日止，除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

88、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	472,355,506.31	217,840,611.58
1 至 2 年（含 2 年）		180.51
小计	472,355,506.31	217,840,792.09
减：坏账准备	2,998,905.01	1,321,535.78
合计	469,356,601.30	216,519,256.31

89、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	472,355,506.31	100.00	2,998,905.01	0.63	469,356,601.30	217,840,792.09	100.00	1,321,535.78	0.61	216,519,256.31
其中：										
组合 1：合并范围内关联方	185,240,023.22	39.22			185,240,023.22	84,341,316.38	38.72			84,341,316.38
组合 2：转口贸易客户	227,137,382.98	48.08			227,137,382.98	107,068,940.74	49.15			107,068,940.74
组合 3：其他客户	59,978,100.11	12.70	2,998,905.01	5.00	56,979,195.10	26,430,534.97	12.13	1,321,535.78	5.00	25,108,999.19
合计	472,355,506.31	100.00	2,998,905.01		469,356,601.30	217,840,792.09	100.00	1,321,535.78		216,519,256.31

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：合并范围内关联方	185,240,023.22		
1 年以内（含 1 年）	185,240,023.22		
组合 2：转口贸易客户	227,137,382.98		
1 年以内（含 1 年）	227,137,382.98		
组合 3：其他客户	59,978,100.11	2,998,905.01	5.00
1 年以内（含 1 年）	59,978,100.11	2,998,905.01	5.00
合计	472,355,506.31	2,998,905.01	

90、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,321,535.78	2,998,905.01	1,321,535.78			2,998,905.01
合计	1,321,535.78	2,998,905.01	1,321,535.78			2,998,905.01

91、 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(%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	185,030,894.11	39.17	
第二名	124,482,124.37	26.35	
第三名	56,081,401.53	11.87	
第四名	46,573,857.08	9.86	
第五名	23,017,648.20	4.87	1,150,882.41
合计	435,185,925.29	92.12	1,150,882.41

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	98,965,258.39	390,230,887.19
合计	98,965,258.39	390,230,887.19

92、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,072,825.44	387,648,632.93
1 至 2 年	58,093,313.73	2,656,811.72
2 至 3 年	718,142.30	594,853.47
3 年以上	2,329,621.44	2,209,050.29
小计	102,213,902.91	393,109,348.41
减：坏账准备	3,248,644.52	2,878,461.22
合计	98,965,258.39	390,230,887.19

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	102,213,902.91	100.00	3,248,644.52	3.18	98,965,258.39	393,109,348.41	100.00	2,878,461.22	0.73	390,230,887.19
其中：										
组合 1：关联方组合	88,944,686.49	87.02			88,944,686.49	383,143,158.71	97.46			383,143,158.71
组合 2：账龄组合	13,269,216.42	12.98	3,248,644.52	24.48	10,020,571.90	9,966,189.70	2.54	2,878,461.22	28.88	7,087,728.48
合计	102,213,902.91	100.00	3,248,644.52		98,965,258.39	393,109,348.41	100.00	2,878,461.22		390,230,887.19

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：关联方组合	88,944,686.49		
组合 2：其他组合	13,269,216.42	3,248,644.52	24.48
1 年以内（含 1 年）	6,371,297.66	318,564.89	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,850,155.02	385,015.50	10.00
2-3 年（含 3 年）	718,142.30	215,442.69	30.00
3 年以上	2,329,621.44	2,329,621.44	100.00
合计	102,213,902.91	3,248,644.52	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,878,461.22			2,878,461.22
本期计提	573,493.68			573,493.68
本期转回	203,310.38			203,310.38
期末余额	3,248,644.52			3,248,644.52

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	88,944,686.49	383,143,158.71
押金、保证金	10,056,645.00	9,520,750.50
其他往来	3,212,571.42	445,439.20
减：坏账准备	3,248,644.52	2,878,461.22
合计	98,965,258.39	390,230,887.19

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	63,943,158.71	2 年以内	62.56	
第二名	关联方往来款	25,001,527.78	1 年以内	24.46	
第三名	押金、保证金及其他往来	4,512,571.42	1 年以内	4.41	225,628.57
第四名	押金、保证金	3,000,000.00	1-2 年	2.94	300,000.00
第五名	押金、保证金	2,213,000.00	2 年以上	2.17	1,853,900.00
合计		98,670,257.91		96.54	2,379,528.57

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,555,519,507.79		1,555,519,507.79	1,325,080,139.41		1,325,080,139.41
对联营、合营企业投资	83,724,652.11		83,724,652.11	80,050,834.71		80,050,834.71
合计	1,639,244,159.90		1,639,244,159.90	1,405,130,974.12		1,405,130,974.12

93、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
艾唯技术有限公司	63,792,486.39					689,928.51	64,482,414.90	
上海艾为集成电路技术有限公司	6,570,773.10					38,417.85	6,609,190.95	
无锡艾为集成电路技术有限公司	10,840,701.68					1,945,119.44	12,785,821.12	
苏州艾为集成电路技术有限公司	9,536,937.73					1,296,078.25	10,833,015.98	
上海艾为半导体技术有限公司	744,531,796.45		202,050,000.00			182,444.70	946,764,241.15	
上海艾为微电子技术有限公司	435,855,628.49					4,336,593.74	440,192,222.23	
深圳艾为集成电路技术有限公司	52,491,815.57					1,495,451.32	53,987,266.89	
合肥艾为集成电路技术有限公司	1,460,000.00		2,000,000.00			475,904.00	3,935,904.00	
成都艾为微电子科技有限公司			15,000,000.00			929,430.57	15,929,430.57	
合计	1,325,080,139.41		219,050,000.00			11,389,368.38	1,555,519,507.79	

94、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业												
2．联营企业												
青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）	80,050,834.71				1,330,302.92		2,343,514.48				83,724,652.11	
小计	80,050,834.71				1,330,302.92		2,343,514.48				83,724,652.11	
合计	80,050,834.71				1,330,302.92		2,343,514.48				83,724,652.11	

其他说明：青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）是一家私募基金，其合伙人由有 1 名 GP，5 名 LP 组成，其中 GP 占比 0.1148%，本公司作为 LP，占比 91.8485%，剩余 4 名 LP 均为个人，本公司与其他 4 名 LP 及 GP 均无关联关系。根据合伙协议的约定，合伙人会议由全体合伙人组成，系该合伙企业的最高权力机构。根据合伙协议的约定：对合伙企业的投资范围、投资限制及确定执行事务合伙人的人选、除名及更换事项需要全体合伙人一致同意。本公司在合伙人会议里有一票投票权，对该合伙企业拥有重大影响，但是无法控制该企业，因此该投资作为按照权益法进行核算的长期股权投资。

(四) 营业收入和营业成本

95、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,965,527,638.75	2,336,307,073.74	2,426,815,669.29	1,617,707,340.01
其他业务	16,330,518.16	15,231,530.01	16,746,715.34	15,248,451.34
合计	2,981,858,156.91	2,351,538,603.75	2,443,562,384.63	1,632,955,791.35

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	2,981,858,156.91	2,443,562,384.63
合计	2,981,858,156.91	2,443,562,384.63

96、 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
芯片销售收入	2,950,700,240.36	2,330,336,488.13
技术开发收入	30,683,957.43	20,897,114.78
其他收入	473,959.12	305,000.84
合计	2,981,858,156.91	2,351,538,603.75
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	2,981,858,156.91	2,351,538,603.75
合计	2,981,858,156.91	2,351,538,603.75

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,330,302.92	341,139.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	24,318,316.29	30,648,809.29
处置交易性金融资产的投资收益	83,968,143.76	4,116,075.00
处置其他债权投资取得的投资收益	248,888.88	
合计	109,865,651.85	35,106,023.89

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	380,146.36	
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	28,287,986.90	
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	128,824,898.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	351,042.47	
小计	157,844,074.03	
所得税影响额	17,184,182.64	
合计	140,659,891.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.43	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.51	-0.39

上海艾为电子技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月八日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

仅供出报告使用，其他无效。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2024 年 01 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-2-110

证书序号：0001247

会计师事务所
执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

仅供出报告使用，其他无效。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

6-1-2-111

仅供出报告使用，其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓　　名 Full name 邱正芳
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-12-06
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 362128197112061818

邱正芳(310000090425)
您已通过 2022 年年检
上海市注册会计师协会
2022 年 8 月 31 日

年 月 日
y m d

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信 事务所 CPAs
上海分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d
2022 8 18

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d
2022 8 18

注册编号：310000090425
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1993 年 12 月 31 日
Date of Issuance y m d

仅供出报告使用，其他无效。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信上海分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d



姓名 Full name	李香粉
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1990-11-02
工作单位 Working unit	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	411425199011028744

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

李香粉（110101360171）
您已通过 2022 年年检
上海市注册会计师协会
2022 年 8 月 31 日

证书编号：110101360171
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 10 月 31 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d

上海艾为电子技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25DZ8CM347

审 计 报 告

信会师报字[2025]第 ZA10643 号

上海艾为电子技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海艾为电子技术股份有限公司（以下简称“艾为电子”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了艾为电子 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾为电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备	
如公司合并财务报表附注“三、（十）存货”、“五、（六）存货”所述，2024 年 12 月 31 日存货余额为 70,724.68 万元，存货跌价准备金额为 11,588.96 万元，存货净额为 59,135.72 万元，存货净额占资产总额比例为 11.62%。由于存货金额重大，且管理层在确定存货跌价准备时需作出相应判断,我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。	审计应对 （1）对公司与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备计提内部控制是否合理、有效； （2）对存货盘点实施监盘程序，检查存货的数量、状况及保管情况，并关注存货是否被识别； （3）取得存货的报告期末库龄清单，通过检查原始凭证对存货库龄的划分进行测试，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理； （4）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。 （5）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）收入确认	
如公司合并财务报表附注“三、（二十二）收入”、“五、（三十八）营业收入和营业成本”所述，公司主要从事芯片研发、设计和销售。2024 年度公司确认的营业收入为 293,292.99 万元，较上期增加 40,200.83 万元，增加比例 15.88%。公司根据相关的合同约定，货物经客户验收确认或签收确认后确认收入。收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。	审计应对 我们针对营业收入确认所实施的主要审计程序包括： （1）了解与收入相关的内部控制，并对与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性进行测试； （2）结合公司产品类型对公司毛利率情况进行分析，判断本期销售是否存在异常波动的情况； （3）检查主要客户的销售合同，了解相关合作条款，评估其收入确认政策的合理性；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	（4）检查收入确认相关的销售合同、订单、货物签收单、销售发票等原始单据，并对主要客户的销售额及应收账款余额实施了函证程序，并对主要终端客户的交易量进行函证； （5）查看公司客户管理系统，对经销商当期销售及期末库存情况进行确认； （6）对收入进行截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间； （7）检查财务报表中对收入的披露。

四、 其他信息

艾为电子管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括艾为电子 2024 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，管理层负责评估艾为电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾为电子的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对艾为电子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艾为电子不能持续经营。

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

（六）就艾为电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二五年四月八日

上海艾为电子技术股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,003,715,233.88	1,365,455,424.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	1,550,644,910.09	1,126,093,183.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（三）	73,668,902.34	61,659,225.07
应收款项融资			
预付款项	（四）	8,849,121.59	23,474,719.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	6,705,317.75	10,943,888.30
买入返售金融资产			
存货	（六）	591,357,161.01	674,749,140.53
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	（七）		236,888,138.86
其他流动资产	（八）	38,391,264.63	58,767,779.36
流动资产合计		3,273,331,911.29	3,558,031,500.23
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	（九）	105,561,777.73	102,308,444.43
长期应收款			
长期股权投资	（十）	72,053,153.95	83,724,652.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（十一）	100,854,357.35	52,378,662.47
投资性房地产			
固定资产	（十二）	768,078,622.28	724,843,297.01
在建工程	（十三）	310,938,841.14	60,015,237.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十四）	14,973,461.08	16,399,199.83
无形资产	（十五）	313,763,244.95	96,723,087.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	（十六）	20,848,586.33	33,917,534.82
递延所得税资产	（十七）	103,897,203.70	87,152,652.36
其他非流动资产	（十八）	4,186,035.26	120,303,463.94
非流动资产合计		1,815,155,283.77	1,377,766,232.48
资产总计		5,088,487,195.06	4,935,797,732.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：陈小云 会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	190,102,388.86	326,075,388.90
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	（二十一）		565,168.80
应付账款	（二十二）	290,283,066.47	422,366,425.46
预收款项			
合同负债	（二十三）	126,914,410.00	95,248,612.44
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	（二十四）	134,965,459.88	74,189,053.18
应交税费	（二十五）	9,438,459.04	7,247,390.47
其他应付款	（二十六）	8,638,574.82	6,867,752.52
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	（二十七）	249,123,654.23	27,224,335.60
其他流动负债	（二十八）	23,767.05	132,201.35
流动负债合计		1,009,489,780.35	959,916,328.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	142,175,241.64	330,083,331.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十）	4,332,007.52	5,878,178.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十一）	6,010,134.48	13,951,546.14
递延所得税负债	（十七）	3,379,697.22	3,914,434.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		155,897,080.86	353,827,490.09
负债合计		1,165,386,861.21	1,313,743,818.81
所有者权益：			
股本	（三十二）	232,669,339.00	232,008,945.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	3,088,178,537.53	3,124,563,537.29
减：库存股	（三十四）		100,044,003.51
其他综合收益	（三十五）	39,269,310.11	45,837,926.18
专项储备			
盈余公积	（三十六）	104,993,165.29	80,357,929.58
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	457,989,981.92	239,329,579.36
归属于母公司所有者权益合计		3,923,100,333.85	3,622,053,913.90
少数股东权益			
所有者权益合计		3,923,100,333.85	3,622,053,913.90
负债和所有者权益总计		5,088,487,195.06	4,935,797,732.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		427,461,416.56	1,007,471,231.33
交易性金融资产		1,311,710,835.62	610,093,183.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	729,533,457.08	469,356,601.30
应收款项融资			
预付款项		7,984,072.23	25,746,569.23
其他应收款	（二）	107,016,482.49	98,965,258.39
存货		404,086,038.74	547,044,750.29
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			215,363,611.09
其他流动资产		1,787,694.24	32,019,487.96
流动资产合计		2,989,579,996.96	3,006,060,692.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		84,432,888.87	81,830,222.22
长期应收款			
长期股权投资	（三）	1,908,475,532.52	1,639,244,159.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		98,384,000.00	50,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		249,314,896.16	279,151,970.64
在建工程		279,203.55	2,909,324.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,908,625.53	11,313,885.57
无形资产		20,710,743.51	26,126,019.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		19,057,152.11	31,164,721.37
递延所得税资产		34,118,356.86	39,486,846.89
其他非流动资产		1,190,070.88	1,381,528.30
非流动资产合计		2,422,871,469.99	2,162,608,678.07
资产总计		5,412,451,466.95	5,168,669,370.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		120,088,944.41	326,075,388.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		822,616,547.64	718,846,626.81
预收款项			
合同负债		182,823.33	1,016,933.34
应付职工薪酬		56,965,530.66	36,777,974.03
应交税费		5,859,726.25	2,361,024.08
其他应付款		2,872,549.62	6,539,639.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		228,506,697.44	9,909,448.43
其他流动负债		23,767.05	132,201.35
流动负债合计		1,237,116,586.40	1,101,659,236.63
非流动负债：			
长期借款		49,700,000.00	223,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,627,761.54	3,682,169.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,965,147.92	13,426,332.45
递延所得税负债		2,887,781.31	3,465,920.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,180,690.77	243,674,422.24
负债合计		1,298,297,277.17	1,345,333,658.87
所有者权益：			
股本		232,669,339.00	232,008,945.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,088,115,383.07	3,124,563,537.29
减：库存股			100,044,003.51
其他综合收益		3,742,399.99	11,947,937.48
专项储备			
盈余公积		104,993,165.29	80,357,929.58
未分配利润		684,633,902.43	474,501,366.12
所有者权益合计		4,114,154,189.78	3,823,335,711.96
负债和所有者权益总计		5,412,451,466.95	5,168,669,370.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
合并利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,932,929,859.74	2,530,921,518.18
其中：营业收入	（三十八）	2,932,929,859.74	2,530,921,518.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,805,491,059.18	2,672,398,137.85
其中：营业成本	（三十八）	2,040,410,660.64	1,902,063,725.35
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	（三十九）	7,669,352.25	4,598,443.36
销售费用	（四十）	108,473,576.02	100,181,548.72
管理费用	（四十一）	144,530,938.78	152,516,730.92
研发费用	（四十二）	509,122,052.76	507,370,704.74
财务费用	（四十三）	-4,715,521.27	5,666,984.76
其中：利息费用		15,126,598.35	20,537,394.42
利息收入		9,098,674.13	13,860,585.45
加：其他收益	（四十四）	64,440,554.34	62,469,434.19
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	60,148,469.39	120,599,652.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,671,498.16	1,330,302.92
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）	（四十六）	21,364,655.84	9,555,548.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十七）	-1,749,677.87	-2,205,670.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	-32,453,545.03	-34,296,181.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十九）	-13,277.92	380,146.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		239,175,979.31	15,026,309.83
加：营业外收入	（五十）	577,655.92	665,249.71
减：营业外支出	（五十一）	433,612.35	314,207.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,320,022.88	15,377,352.30
减：所得税费用	（五十二）	-15,560,200.49	-35,631,582.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		254,880,223.37	51,008,934.42
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		254,880,223.37	51,008,934.42
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）		254,880,223.37	51,008,934.42
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-6,568,616.07	13,559,247.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,568,616.07	13,559,247.05
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,568,616.07	13,559,247.05
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		-7,978,487.52	8,323,449.96
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额		1,409,871.45	5,235,797.09
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		248,311,607.30	64,568,181.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		248,311,607.30	64,568,181.47
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）	（五十三）	1.10	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		1.10	0.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	3,274,612,796.83	2,981,858,156.91
减：营业成本	（四）	2,428,478,130.80	2,351,538,603.75
税金及附加		4,424,500.75	2,536,473.19
销售费用		80,839,152.22	74,147,252.73
管理费用		83,216,530.94	91,501,450.77
研发费用		523,690,251.50	464,688,951.41
财务费用		6,071,244.20	16,489,664.67
其中：利息费用		11,223,116.83	15,149,538.19
利息收入		4,465,825.51	7,507,336.57
加：其他收益		60,451,738.45	58,734,440.01
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	46,672,856.02	109,865,651.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,671,498.16	1,330,302.92
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）		20,374,692.65	9,553,338.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,828,380.90	-2,047,552.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,947,565.72	-19,309,851.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,277.92	380,146.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		252,603,049.00	138,131,933.33
加：营业外收入		533,769.91	318,033.36
减：营业外支出		416,432.25	84,347.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		252,720,386.66	138,365,619.31
减：所得税费用		6,368,029.54	-12,940,467.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		246,352,357.12	151,306,086.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		246,352,357.12	151,306,086.76
（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		-8,205,537.49	7,878,749.98
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-8,205,537.49	7,878,749.98
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		-8,205,537.49	7,878,749.98
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		238,146,819.63	159,184,836.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		3,276,882,653.13	2,795,193,052.41
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		49,992,420.33	19,878,943.08
收到其他与经营活动有关的现金	（五十四）	44,036,795.75	68,839,273.90
经营活动现金流入小计		3,370,911,869.21	2,883,911,269.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,379,150,984.05	1,800,805,091.12
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		483,472,843.85	549,774,472.86
支付的各项税费		25,600,426.95	11,842,353.12
支付其他与经营活动有关的现金	（五十四）	80,203,981.96	92,689,926.46
经营活动现金流出小计		2,968,428,236.81	2,455,111,843.56
经营活动产生的现金流量净额		402,483,632.40	428,799,425.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,449,682,179.72	9,190,828,664.74
取得投资收益收到的现金		86,140,959.80	131,187,673.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,067.03	
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	（五十四）	22,965,168.80	
投资活动现金流入小计		8,558,930,375.35	9,322,016,337.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		529,116,873.10	235,608,041.55
投资支付的现金		8,689,250,580.00	9,824,482,534.34
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		22,400,000.00	
投资活动现金流出小计		9,240,767,453.10	10,060,090,575.89
投资活动产生的现金流量净额		-681,837,077.75	-738,074,237.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		56,254,002.85	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		340,000,000.00	638,370,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十四）	690,414.58	
筹资活动现金流入小计		396,944,417.43	638,370,000.00
偿还债务支付的现金		441,083,975.16	623,618,141.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,294,179.18	19,434,997.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十四）	16,446,949.38	22,090,379.16
筹资活动现金流出小计		484,825,103.72	665,143,518.42
筹资活动产生的现金流量净额		-87,880,686.29	-26,773,518.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,368,113.40	8,142,850.60
五、现金及现金等价物净增加额		-355,866,018.24	-327,905,479.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,346,127,988.84	1,674,033,468.73
六、期末现金及现金等价物余额		990,261,970.60	1,346,127,988.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司现金流量表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
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		3,418,469,019.39	3,121,865,001.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,834,140.92	57,322,733.29
经营活动现金流入小计		3,459,303,160.31	3,179,187,734.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,556,773,724.55	2,507,676,720.89
支付给职工以及为职工支付的现金		213,856,420.70	288,911,771.09
支付的各项税费		9,615,955.59	2,479,832.42
支付其他与经营活动有关的现金		368,183,472.44	247,721,937.55
经营活动现金流出小计		3,148,429,573.28	3,046,790,261.95
经营活动产生的现金流量净额		310,873,587.03	132,397,472.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,349,966,160.89	5,409,764,564.74
取得投资收益收到的现金		72,665,346.37	120,453,672.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,067.03	
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		4,999,270.73	372,500,000.00
投资活动现金流入小计		5,427,772,845.02	5,902,718,237.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,698,102.90	59,963,750.64
投资支付的现金		6,165,123,000.00	5,848,122,595.46
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		4,998,506.84	78,300,000.00
投资活动现金流出小计		6,187,819,609.74	5,986,386,346.10
投资活动产生的现金流量净额		-760,046,764.72	-83,668,109.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		56,254,002.85	
取得借款收到的现金		220,000,000.00	580,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		496,636.80	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		276,750,639.65	590,000,000.00
偿还债务支付的现金		376,300,000.00	520,536,267.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,676,467.88	13,558,631.33
支付其他与筹资活动有关的现金		9,773,239.70	26,346,397.91
筹资活动现金流出小计		409,749,707.58	560,441,297.18
筹资活动产生的现金流量净额		-132,999,067.93	29,558,702.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		199,434.88	571,977.22
五、现金及现金等价物净增加额		-581,972,810.74	78,860,043.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,000,828,964.02	921,968,920.37
六、期末现金及现金等价物余额		418,856,153.28	1,000,828,964.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	232,008,945.00				3,124,563,537.29	100,044,003.51	45,837,926.18		80,357,929.58		239,329,579.36	3,622,053,913.90		3,622,053,913.90
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、本年年初余额	232,008,945.00				3,124,563,537.29	100,044,003.51	45,837,926.18		80,357,929.58		239,329,579.36	3,622,053,913.90		3,622,053,913.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	660,394.00				-36,384,999.76	-100,044,003.51	-6,568,616.07		24,635,235.71		218,660,402.56	301,046,419.95		301,046,419.95
（一）综合收益总额							-6,568,616.07				254,880,223.37	248,311,607.30		248,311,607.30
（二）所有者投入和减少资本	660,394.00				-36,384,999.76	-100,044,003.51						64,319,397.75		64,319,397.75
1．所有者投入的普通股	660,394.00				24,414,766.18							25,075,160.18		25,075,160.18
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					8,065,394.90							8,065,394.90		8,065,394.90
4．其他					-68,865,160.84	-100,044,003.51						31,178,842.67		31,178,842.67
（三）利润分配									24,635,235.71		-36,219,820.81	-11,584,585.10		-11,584,585.10
1．提取盈余公积									24,635,235.71		-24,635,235.71			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-11,584,585.10	-11,584,585.10		-11,584,585.10
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	232,669,339.00				3,088,178,537.53		39,269,310.11		104,993,165.29		457,989,981.92	3,923,100,333.85		3,923,100,333.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：陈小云

会计机构负责人：陈小云

6-1-3-15

上海艾为电子技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	166,000,000.00				3,163,037,781.36	94,698,332.68	32,278,679.13		65,227,320.90		203,451,253.62	3,535,296,702.33		3,535,296,702.33
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、本年年初余额	166,000,000.00				3,163,037,781.36	94,698,332.68	32,278,679.13		65,227,320.90		203,451,253.62	3,535,296,702.33		3,535,296,702.33
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	66,008,945.00				-38,474,244.07	5,345,670.83	13,559,247.05		15,130,608.68		35,878,325.74	86,757,211.57		86,757,211.57
（一）综合收益总额							13,559,247.05				51,008,934.42	64,568,181.47		64,568,181.47
（二）所有者投入和减少资本					25,191,186.45	5,345,670.83						19,845,515.62		19,845,515.62
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					25,191,186.45							25,191,186.45		25,191,186.45
4．其他						5,345,670.83						-5,345,670.83		-5,345,670.83
（三）利润分配									15,130,608.68		-15,130,608.68			
1．提取盈余公积									15,130,608.68		-15,130,608.68			
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	66,008,945.00				-66,008,945.00									
1．资本公积转增资本（或股本）	66,008,945.00				-66,008,945.00									
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					2,343,514.48							2,343,514.48		2,343,514.48
四、本期期末余额	232,008,945.00				3,124,563,537.29	100,044,003.51	45,837,926.18		80,357,929.58		239,329,579.36	3,622,053,913.90		3,622,053,913.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：陈小云

会计机构负责人：陈小云

6-1-3-16

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	232,008,945.00				3,124,563,537.29	100,044,003.51	11,947,937.48		80,357,929.58	474,501,366.12	3,823,335,711.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	232,008,945.00				3,124,563,537.29	100,044,003.51	11,947,937.48		80,357,929.58	474,501,366.12	3,823,335,711.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	660,394.00				-36,448,154.22	-100,044,003.51	-8,205,537.49		24,635,235.71	210,132,536.31	290,818,477.82
（一）综合收益总额							-8,205,537.49			246,352,357.12	238,146,819.63
（二）所有者投入和减少资本	660,394.00				-36,448,154.22	-100,044,003.51					64,256,243.29
1．所有者投入的普通股	660,394.00				24,414,766.18						25,075,160.18
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					8,002,240.44						8,002,240.44
4．其他					-68,865,160.84	-100,044,003.51					31,178,842.67
（三）利润分配									24,635,235.71	-36,219,820.81	-11,584,585.10
1．提取盈余公积									24,635,235.71	-24,635,235.71	
2．对所有者（或股东）的分配										-11,584,585.10	-11,584,585.10
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	232,669,339.00				3,088,115,383.07		3,742,399.99		104,993,165.29	684,633,902.43	4,114,154,189.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云

6-1-3-17

上海艾为电子技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	166,000,000.00				3,163,037,781.36	94,698,332.68	4,069,187.50		65,227,320.90	338,325,888.04	3,641,961,845.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	166,000,000.00				3,163,037,781.36	94,698,332.68	4,069,187.50		65,227,320.90	338,325,888.04	3,641,961,845.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,008,945.00				-38,474,244.07	5,345,670.83	7,878,749.98		15,130,608.68	136,175,478.08	181,373,866.84
（一）综合收益总额							7,878,749.98			151,306,086.76	159,184,836.74
（二）所有者投入和减少资本					25,191,186.45	5,345,670.83					19,845,515.62
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					25,191,186.45						25,191,186.45
4．其他						5,345,670.83					-5,345,670.83
（三）利润分配									15,130,608.68	-15,130,608.68	
1．提取盈余公积									15,130,608.68	-15,130,608.68	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	66,008,945.00				-66,008,945.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	66,008,945.00				-66,008,945.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					2,343,514.48						2,343,514.48
四、本期期末余额	232,008,945.00				3,124,563,537.29	100,044,003.51	11,947,937.48		80,357,929.58	474,501,366.12	3,823,335,711.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云

上海艾为电子技术股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

十九、 公司基本情况

上海艾为电子技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 6 月 18 日成立 2014 年 12 月 23 日由上海艾为电子技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91310000676257316N，法定代表人为孙洪军。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于 2015 年 8 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：833221。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1953 号”文《关于同意上海艾为电子技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司于 2021 年 8 月 10 日向社会公开发行人民币普通股(“A”股)4,180 万股(每股面值 1 元)，每股发行价格 76.58 元,公开发行后股本总额为 16,600.00 万股。经上海证券交易所《关于上海艾为电子技术股份有限公司人民币普通股股票科创板上市交易的通知》([2021]345 号)同意，本公司 3,197.7586 万股于 2021 年 8 月 16 日起上市交易，证券代码：688798。

根据本公司 2024 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第三次会议与第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，本次归属股票于 2024 年 5 月 28 日上市流通，上市流通数量为 660,394.00 股。本次限制性股票归属后，公司股本总数由 232,008,945 股增加至 232,669,339 股，本次归属未导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 232,669,339.00 元，公司组织形式为自然人投资控股的股份有限公司，公司注册及总部地址为上海市闵行区秀文路 908 弄 2 号 1201 室。

公司主营业务为集成电路芯片的研发、设计和销售。公司主要产品涵盖高性能数模混合芯片、电源管理芯片、信号链芯片等。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 8 日决议批准报出。

二十、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

二十一、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，艾唯技术有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	账龄组合	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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出成本。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益

法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

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

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5、25、66	0、5	20、3.80、1.44
其中：装修费	年限平均法	5	0	20.00
仪器设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
土地使用权	50 年	直线法	0%
软件	3-10 年	直线法	0%
非专利技术	3-10 年	直线法	0%

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件

的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的

服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

• 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

• 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

• 客户已接受该商品或服务等。

公司收入确认的具体原则如下：

本公司为芯片销售企业，收入分类芯片销售和技术许可，具体按以下方法确认收入：

（1）芯片销售收入：本公司在货物按照合同规定运至约定交货地点，在客户确认接收产品且签署货物交接单后，确认销售收入。对于自提客户：本公司在客户提取货物并签收确认后确认收入；对于需提供运输服务的客户：本公司在产品已运抵客户指定仓库，并经客户确认签收取得相关凭证后，确认销售收入。

（2）技术许可收入：根据合同以及客户提交的商品销售报告书，涉及对外技术许可的，公司在完成商务部的出口技术备案，对方确认验收后，按照约定确认技术许可服务收入；技术转让收入：在达到合同约定的成果交付条件后确认收入。

（3）销售返利：公司与部分客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。公司在销售时与经销商约定销售返利条件及结算办法，在实现最终销售后，以冲抵货款的方式进行结算。公司按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（4）技术开发收入：达到合同约定的成果交付条件，并经客户验收后确认收入。

公司按当期经销商实际销售给终端客户的金额、产品，当期与经销商确认实际返利比例计算返利金额，冲减当期已确认的销售收入。经销商未销售的部分，当期预计返利，冲减当期的销售收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊

销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

(二十六) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十七) 回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	在建工程余额大于等于 1000.00 万元
重要的联营企业	联营企业账面价值占净资产的比例大于等于 5%

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以

下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司报表无影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司报表无影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司报表无影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货

等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司报表无影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》〔财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司报表无影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

二十二、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、25%
房产税	房产原值一次减除 30%的损耗价值以后的余额	1.2%
房产税	租金收入	12%

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
上海艾为电子技术股份有限公司	10%
上海艾为集成电路技术有限公司	15%
上海艾为微电子技术有限公司	15%
无锡艾为集成电路技术有限公司	15%
苏州艾为集成电路技术有限公司	25%
上海艾为半导体技术有限公司	25%
深圳艾为集成电路技术有限公司	25%
合肥艾为集成电路技术有限公司	25%
成都艾为微电子科技有限公司	25%
哈尔滨艾为微电子技术有限公司	25%
大连艾为微电子技术有限公司	25%
艾唯技术有限公司	16.5%
艾为韩国技术有限公司	10%
北京艾为微电子技术有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 上海艾为电子技术股份有限公司

本公司于 2022 年 12 月 14 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合发文认定为高新技术企业，取得“高新技术企业证书”，证书号：GR202231008241，有效期 3 年。

根据财税〔2016〕49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》上海艾为电子技术股份有限公司符合“国家规划布局内集成电路设计企业”标准可减按 10%的税率征收企业所得税。本公司 2024 年度适用 10%的所得税税率。

根据财税〔2023〕17 号《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策

的通知》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额，本公司享受前述增值税加计抵减政策。

2. 上海艾为集成电路技术有限公司

本公司 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR202231007445）’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2024 年度适用的企业所得税税率为 15%。

3. 上海艾为微电子技术有限公司

本公司 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR202231004868）’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2024 年度适用的企业所得税税率为 15%。

4. 无锡艾为集成电路技术有限公司

本公司 2024 年 12 月 16 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR202432013148）’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2024 年度适用的企业所得税税率为 15%。

二十三、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,000.00	21,000.00
银行存款	990,240,920.60	1,346,106,508.85
其他货币资金	13,453,313.28	19,327,916.10
合计	1,003,715,233.88	1,365,455,424.95
其中：存放在境外的款项总额	208,464,419.67	109,503,087.04

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,550,644,910.09	1,126,093,183.17
其中： 银行理财产品	1,247,326,637.80	934,192,201.73
权益工具投资	61,466,468.25	81,603,598.41
资产管理计划	241,851,804.04	110,297,383.03
合计	1,550,644,910.09	1,126,093,183.17

应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	77,546,213.12	64,904,447.48
减：坏账准备	3,877,310.78	3,245,222.41
合计	73,668,902.34	61,659,225.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	77,546,213.12	100.00	3,877,310.78	5.00	73,668,902.34	64,904,447.48	100.00	3,245,222.41	5.00	61,659,225.07
其中：										
账龄组合	77,546,213.12	100.00	3,877,310.78	5.00	73,668,902.34	64,904,447.48	100.00	3,245,222.41	5.00	61,659,225.07
合计	77,546,213.12	100.00	3,877,310.78		73,668,902.34	64,904,447.48	100.00	3,245,222.41		61,659,225.07

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	77,546,213.12	3,877,310.78	5.00
合计	77,546,213.12	3,877,310.78	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,245,222.41	3,870,178.47	3,245,222.41		-7,132.31	3,877,310.78
合计	3,245,222.41	3,870,178.47	3,245,222.41		-7,132.31	3,877,310.78

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	31,774,768.70		31,774,768.70	40.98	1,588,738.44
第二名	21,521,899.03		21,521,899.03	27.75	1,076,094.95
第三名	12,284,431.06		12,284,431.06	15.84	614,221.55
第四名	8,884,432.69		8,884,432.69	11.46	444,221.63
第五名	2,245,475.73		2,245,475.73	2.90	112,273.79
合计	76,711,007.21		76,711,007.21	98.93	3,835,550.36

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,697,303.32	98.28	23,112,973.04	98.46
1 至 2 年	151,818.27	1.72	361,746.95	1.54
合计	8,849,121.59	100.00	23,474,719.99	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,338,704.64	26.43
第二名	1,119,842.73	12.65
第三名	443,762.05	5.01
第四名	431,654.68	4.88
第五名	406,759.59	4.60
合计	4,740,723.69	53.57

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,705,317.75	10,943,888.30
合计	6,705,317.75	10,943,888.30

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	933,731.79	6,685,024.01
1 至 2 年	3,373,126.79	4,543,387.58
2 至 3 年	3,974,940.65	720,095.21
3 年以上	3,534,409.63	2,971,642.24
小计	11,816,208.86	14,920,149.04
减：坏账准备	5,110,891.11	3,976,260.74
合计	6,705,317.75	10,943,888.30

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	11,816,208.86	100.00	5,110,891.11	43.25	6,705,317.75	14,920,149.04	100.00	3,976,260.74	26.65	10,943,888.30
其中：										
账龄组合	11,816,208.86	100.00	5,110,891.11	43.25	6,705,317.75	14,920,149.04	100.00	3,976,260.74	26.65	10,943,888.30
合计	11,816,208.86	100.00	5,110,891.11		6,705,317.75	14,920,149.04	100.00	3,976,260.74		10,943,888.30

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	933,731.77	46,686.60	5.00
1 至 2 年	3,373,126.79	337,312.68	10.00
2 至 3 年	3,974,940.67	1,192,482.20	30.00
3 年以上	3,534,409.63	3,534,409.63	100.00
合计	11,816,208.86	5,110,891.11	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,976,260.74			3,976,260.74
上年年末余额在本期				
本期计提	1,514,240.57			1,514,240.57
本期转回	389,518.76			389,518.76
其他变动	-9,908.56			-9,908.56
期末余额	5,110,891.11			5,110,891.11

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,976,260.74	1,514,240.57	389,518.76		-9,908.56	5,110,891.11
合计	3,976,260.74	1,514,240.57	389,518.76		-9,908.56	5,110,891.11

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	11,615,245.86	11,707,577.62
其他往来	200,963.00	3,212,571.42
减：坏账准备	5,110,891.11	3,976,260.74
合计	6,705,317.75	10,943,888.30

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	3,000,000.00	2-3 年	25.39	900,000.00
第二名	押金、保证金	2,213,000.00	3 年及以上	18.73	2,213,000.00
第三名	押金、保证金	1,749,710.00	1-2 年、2-3 年、3 年及以上	14.81	434,641.40
第四名	押金、保证金	1,300,000.00	1-2 年	11.00	130,000.00
第五名	押金、保证金	650,664.31	2-3 年、3 年以上	5.51	615,144.25
合计		8,913,374.31		75.44	4,292,785.65

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
包装物	1,392,922.68	113,697.96	1,279,224.72	1,319,284.07	78,223.27	1,241,060.80
在途物资	399,693.87		399,693.87			
发出商品	17,679.99		17,679.99	3,600,137.81		3,600,137.81
原材料	198,519,218.26	55,891,347.48	142,627,870.78	169,499,489.53	35,472,538.31	134,026,951.22
半成品	16,549,716.50	1,645,663.84	14,904,052.66	29,179,991.46	2,713,723.68	26,466,267.78
委托加工物资	190,995,041.03	19,930,872.40	171,064,168.63	309,231,602.49	24,063,667.78	285,167,934.71
库存商品	299,372,533.15	38,308,062.79	261,064,470.36	274,497,456.97	50,250,668.76	224,246,788.21
合计	707,246,805.48	115,889,644.47	591,357,161.01	787,327,962.33	112,578,821.80	674,749,140.53

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	
包装物	78,223.27	95,987.73		60,513.04		113,697.96
原材料	35,472,538.31	40,469,728.96	4,261.82	20,055,181.61		55,891,347.48
半成品	2,713,723.68	736,841.70		1,804,901.54		1,645,663.84
委托加工物资	24,063,667.78	14,476,521.02		18,609,316.40		19,930,872.40
库存商品	50,250,668.76	16,723,217.30	179,754.07	28,845,577.34		38,308,062.79
合计	112,578,821.80	72,502,296.71	184,015.89	69,375,489.93		115,889,644.47

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的其他债权投资		236,888,138.86
合计		236,888,138.86

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	36,389,372.19	52,715,399.76
预缴所得税	45,293.68	1,620,428.50
待认证进项税	1,956,598.76	4,431,951.10
合计	38,391,264.63	58,767,779.36

(八) 其他债权投资

其他债权投资情况

项目	上年年末余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
可转让大额存单	339,196,583.29			9,795,194.44	105,561,777.73	100,274,666.66	5,287,111.07		
减：一年内到期部分	236,888,138.86			6,541,861.14					
合计	102,308,444.43			3,253,333.30	105,561,777.73	100,274,666.66	5,287,111.07		

(九) 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业												
2．联营企业												
青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）	83,724,652.11				-11,671,498.16						72,053,153.95	
小计	83,724,652.11				-11,671,498.16						72,053,153.95	
合计	83,724,652.11				-11,671,498.16						72,053,153.95	

注：青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）是一家私募基金，其合伙人有 1 名 GP，5 名 LP 组成，其中 GP 占比 0.1148%，本公司作为 LP，占比 91.8485%，剩余 4 名 LP 均为个人，本公司与其他 4 名 LP 及 GP 均无关联关系。根据合伙协议的约定，合伙人会议由全体合伙人组成，系该合伙企业的最高权力机构。根据合伙协议的约定：对合伙企业的投资范围、投资限制及确定执行事务合伙人的人选、除名及更换事项需要全体合伙人一致同意。本公司在合伙人会议里有一票投票权，对该合伙企业拥有重大影响，但是无法控制该企业，因此该投资作为按照权益法进行核算的长期股权投资。

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,854,357.35	52,378,662.47
其中：权益工具投资	98,384,000.00	50,000,000.00
保险理财	2,470,357.35	2,378,662.47
合计	100,854,357.35	52,378,662.47

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	768,078,622.28	724,843,297.01
固定资产清理		
合计	768,078,622.28	724,843,297.01

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	406,248,220.33	475,215,010.46	1,750,476.80	67,454,443.40	950,668,150.99
（2）本期增加金额	107,413,032.22	25,839,190.18	548.62	516,378.53	133,769,149.55
—购置	107,237,877.39	1,579,951.37		146,932.65	108,964,761.41
—在建工程转入	175,154.83	24,248,532.46		345,423.00	24,769,110.29
—汇率变动影响		10,706.35	548.62	24,022.88	35,277.85
（3）本期减少金额		2,220,630.17	232,358.49	204,237.18	2,657,225.84
—处置或报废		2,220,630.17	232,358.49	204,237.18	2,657,225.84
（4）期末余额	513,661,252.55	498,833,570.47	1,518,666.93	67,766,584.75	1,081,780,074.70
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	52,031,273.79	137,919,293.30	1,658,279.65	34,216,007.24	225,824,853.98
（2）本期增加金额	16,877,529.79	62,508,126.13	3,520.53	10,999,130.35	90,388,306.80
—计提	16,877,529.79	62,497,788.82	3,348.21	10,992,536.89	90,371,203.71
—汇率变动影响		10,337.31	172.32	6,593.46	17,103.09
（3）本期减少金额		2,180,133.15	220,740.57	110,834.64	2,511,708.36
—处置或报废		2,180,133.15	220,740.57	110,834.64	2,511,708.36
（4）期末余额	68,908,803.58	198,247,286.28	1,441,059.61	45,104,302.95	313,701,452.42
3．减值准备					

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4．账面价值					
（1）期末账面价值	444,752,448.97	300,586,284.19	77,607.32	22,662,281.80	768,078,622.28
（2）上年年末账面价值	354,216,946.54	337,295,717.16	92,197.15	33,238,436.16	724,843,297.01

(十二) 在建工程

在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	310,938,841.14		310,938,841.14	60,015,237.58		60,015,237.58
合计	310,938,841.14		310,938,841.14	60,015,237.58		60,015,237.58

1、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
调试设备	494,062.68		494,062.68	8,170,642.92		8,170,642.92
艾为电子车规级可靠性测试中心建设项目	307,943,930.77		307,943,930.77	51,831,750.62		51,831,750.62
其他工程项目				12,844.04		12,844.04
艾为全球研发中心一期	2,500,847.69		2,500,847.69			
合计	310,938,841.14		310,938,841.14	60,015,237.58		60,015,237.58

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
调试设备		8,170,642.92	16,918,206.09	24,593,955.46	830.87	494,062.68	/					自有资金、募集资金
艾为电子车规级可靠性测试中心建设项目	800,000,000.00	51,831,750.62	256,112,180.15			307,943,930.77	38.49	38.49%				自有资金、募集资金
艾为全球研发中心一期	1,000,000,000.00		2,500,847.69			2,500,847.69	0.25	0.25%				自有资金
临港创新魔坊一期装修			175,154.83	175,154.83								自有资金
合计	1,800,000,000.00	60,002,393.54	275,706,388.76	24,769,110.29	830.87	310,938,841.14						

(十三) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	47,928,748.69	47,928,748.69
（2）本期增加金额	14,219,288.03	14,219,288.03
—新增租赁	13,999,407.41	13,999,407.41
—重估调整	30,147.04	30,147.04
—外币报表折算差额	189,733.58	189,733.58
（3）本期减少金额	9,375,593.11	9,375,593.11
—处置	9,375,593.11	9,375,593.11
（4）期末余额	52,772,443.61	52,772,443.61
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	31,529,548.86	31,529,548.86
（2）本期增加金额	14,507,133.11	14,507,133.11
—计提	14,337,684.95	14,337,684.95
—外币报表折算差额	169,448.16	169,448.16
（3）本期减少金额	8,237,699.44	8,237,699.44
—处置	8,237,699.44	8,237,699.44
（4）期末余额	37,798,982.53	37,798,982.53
3．减值准备		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	14,973,461.08	14,973,461.08
（2）上年年末账面价值	16,399,199.83	16,399,199.83

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1．账面原值				
（1）上年年末余额	62,418,000.00	50,674,621.32	3,711,719.00	116,804,340.32

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
（2）本期增加金额	230,637,600.00	1,133,963.38		231,771,563.38
—购置	230,637,600.00	1,133,963.38		231,771,563.38
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	293,055,600.00	51,808,584.70	3,711,719.00	348,575,903.70
2．累计摊销				
（1）上年年末余额	936,270.00	18,274,147.78	870,834.61	20,081,252.39
（2）本期增加金额	2,401,548.00	11,615,754.01	714,104.35	14,731,406.36
—计提	2,401,548.00	11,615,754.01	714,104.35	14,731,406.36
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	3,337,818.00	29,889,901.79	1,584,938.96	34,812,658.75
3．减值准备				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	289,717,782.00	21,918,682.91	2,126,780.04	313,763,244.95
（2）上年年末账面价值	61,481,730.00	32,400,473.54	2,840,884.39	96,723,087.93

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造支出	19,080,360.80	870,082.13	8,807,255.75	240,867.17	10,902,320.01
员工宿舍装修工程	12,456,724.50	896,829.86	5,823,799.64		7,529,754.72
夹具	2,380,449.52	2,678,209.48	2,642,147.40		2,416,511.60
合计	33,917,534.82	4,445,121.47	17,273,202.79	240,867.17	20,848,586.33

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,571,675.92	10,657,167.59	91,837,197.52	9,183,719.76
递延收益	6,666,134.48	666,613.45	5,761,265.25	576,126.53
股份支付	34,902,994.21	3,490,299.43	43,397,036.80	4,339,703.69
可抵扣亏损	764,072,638.42	76,407,263.85	613,318,370.35	61,331,837.03
租赁负债	10,986,233.18	1,098,623.32	15,767,828.18	1,576,782.82
内部交易未实现利润	115,772,360.63	11,577,236.06	101,444,825.30	10,144,482.53
合计	1,038,972,036.84	103,897,203.70	871,526,523.40	87,152,652.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	18,745,039.86	1,874,503.99	10,069,832.57	1,006,983.26
其他债权投资公允价值变动	5,287,111.07	528,711.12	14,152,097.30	1,415,209.74
使用权资产	9,764,821.06	976,482.11	14,922,410.23	1,492,241.03
合计	33,796,971.99	3,379,697.22	39,144,340.10	3,914,434.03

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程款	682,798.88		682,798.88	1,384,423.94		1,384,423.94
预付软件、设备款	3,503,236.38		3,503,236.38	4,689,229.20		4,689,229.20

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房款				114,229,810.80		114,229,810.80
合计	4,186,035.26		4,186,035.26	120,303,463.94		120,303,463.94

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					565,168.80	565,168.80	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	605,263.28	605,263.28	保证金	信用证保证金	4,236,363.34	4,236,363.34	保证金	信用证保证金
货币资金	12,848,000.00	12,848,000.00	保证金	保函保证金	14,525,903.97	14,525,903.97	保证金	保函保证金
固定资产	230,108,890.84	221,981,822.83	抵押	借款抵押	122,190,391.27	119,094,901.38	抵押	借款抵押
交易性金融资产					18,209,606.91	18,209,606.91	其他	借出证券
合计	243,562,154.12	235,435,086.11			159,727,434.29	156,631,944.40		

(十九) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	295,000,000.00
银行承兑汇票贴现	50,000,000.00	
应计利息	102,388.86	1,075,388.90
合计	190,102,388.86	326,075,388.90

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		565,168.80
合计		565,168.80

(二十一) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	285,242,605.95	422,316,805.55
1-2 年（含 2 年）	4,989,756.46	49,619.91
2-3 年（含 3 年）	50,704.06	
合计	290,283,066.47	422,366,425.46

(二十二) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	126,914,410.00	95,248,612.44
合计	126,914,410.00	95,248,612.44

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	70,901,004.19	504,292,127.43	443,888,035.32	131,305,096.30
离职后福利-设定提存计划	3,288,048.99	46,107,084.20	46,442,730.27	2,952,402.92
辞退福利		2,702,903.31	1,994,942.65	707,960.66
合计	74,189,053.18	553,102,114.94	492,325,708.24	134,965,459.88

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	65,983,175.00	447,924,232.53	386,676,097.38	127,231,310.15
（2）职工福利费		5,881,148.19	5,881,148.19	
（3）社会保险费	2,075,650.68	25,699,731.64	26,089,467.50	1,685,914.82
其中：医疗保险费	1,992,014.78	24,259,758.95	24,637,886.56	1,613,887.17
工伤保险费	43,410.03	635,452.38	640,973.06	37,889.35
生育保险费		275,308.00	275,308.00	
强基金	40,225.87	529,212.31	535,299.88	34,138.30
（4）住房公积金	1,514,809.94	21,111,272.53	21,263,582.06	1,362,500.41
（5）工会经费和职工教育经费	1,327,368.57	3,675,742.54	3,977,740.19	1,025,370.92
合计	70,901,004.19	504,292,127.43	443,888,035.32	131,305,096.30

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,188,410.08	44,616,569.40	44,942,044.28	2,862,935.20
失业保险费	99,638.91	1,490,514.80	1,500,685.99	89,467.72

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,288,048.99	46,107,084.20	46,442,730.27	2,952,402.92

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,398,272.40	2,402,206.82
企业所得税	82,834.59	7,067.70
房产税	850,134.86	614,137.72
土地使用税	18,834.09	12,527.81
个人所得税	3,679,132.26	4,080,495.95
城市维护建设税	207,366.10	74,981.00
教育费附加	201,884.74	55,973.47
合计	9,438,459.04	7,247,390.47

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	8,638,574.82	6,867,752.52
合计	8,638,574.82	6,867,752.52

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
合作保证金	4,141,128.00	4,024,527.73
代扣代缴款	3,283,352.06	54,803.00
代收代付款	44,736.80	2,587,336.80
应付费用	513,357.96	201,084.99
未确认政府补助	656,000.00	
合计	8,638,574.82	6,867,752.52

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	238,063,313.66	16,149,442.56
一年内到期的租赁负债	11,060,340.57	11,074,893.04
合计	249,123,654.23	27,224,335.60

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	23,767.05	132,201.35
合计	23,767.05	132,201.35

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	44,168,782.00	50,554,630.00
质押+信用借款	124,600,000.00	124,800,000.00
抵押借款	20,032.85	250,868.74
保证借款	62,794,871.76	70,897,435.88
信用借款	148,400,000.00	99,500,000.00
应付利息	254,868.69	229,839.14
减：一年内到期的长期借款	238,063,313.66	16,149,442.56
合计	142,175,241.64	330,083,331.20

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	15,392,348.09	16,953,071.76
其中：未确认融资费用	439,793.51	647,118.23
减：一年内到期的租赁负债	11,060,340.57	11,074,893.04
合计	4,332,007.52	5,878,178.72

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,661,265.25	2,500,000.00	2,403,130.77	5,758,134.48	与资产相关
政府补助	8,290,280.89	54,812,925.78	62,851,206.67	252,000.00	与收益相关
合计	13,951,546.14	57,312,925.78	65,254,337.44	6,010,134.48	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	232,008,945.00				660,394.00	660,394.00	232,669,339.00

公司完成 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的股份登记，增加股本总数 660,394 股。公司已收到限制性股票激励对象全部以货币资金缴纳的限制性股票认缴款合计人民币 25,075,160.18 元，其中计入股本 660,394.00 元，计入资本公积 24,414,766.18 元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2024 年 5 月 13 日出具了《上海艾为电子技术股份有限公司验资报告》（信会师快报字【2024】第 ZA12807 号）。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,056,095,631.70	24,414,766.18		3,080,510,397.88
其他资本公积	68,467,905.59	8,065,394.90	68,865,160.84	7,668,139.65
合计	3,124,563,537.29	32,480,161.08	68,865,160.84	3,088,178,537.53

注：

1、公司完成 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的股份登记，计入资本公积 24,414,766.18 元；

2、确认股份支付费用及相应的递延所得税资产，增加资本公积（其他资本公积）

8,065,394.90 元；

3、公司收到员工合计缴纳的 2024 年员工持股计划出资款人民币 31,196,396.67 元，减少库存股人民币 100,044,003.51 元，计入资本公积（其他资本公积）人民币 -68,865,160.84 元。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励或员工持股计划	100,044,003.51		100,044,003.51	
合计	100,044,003.51		100,044,003.51	

公司收到员工合计缴纳的 2024 年员工持股计划出资款人民币 31,196,396.67 元，减少库存股人民币 100,044,003.51 元，计入资本公积（其他资本公积）人民币 -68,865,160.84 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	45,837,926.18	4,663,204.77	10,906,487.50	325,333.34	-6,568,616.07			39,269,310.11
其中：其他债权投资公允价值变动	12,736,887.46	3,253,333.32	10,906,487.50	325,333.34	-7,978,487.52			4,758,399.94
外币财务报表折算差额	33,101,038.72	1,409,871.45			1,409,871.45			34,510,910.17
其他综合收益合计	45,837,926.18	4,663,204.77	10,906,487.50	325,333.34	-6,568,616.07			39,269,310.11

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,357,929.58	24,635,235.71		104,993,165.29
合计	80,357,929.58	24,635,235.71		104,993,165.29

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	239,329,579.36	203,451,253.62
调整后年初未分配利润	239,329,579.36	203,451,253.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	254,880,223.37	51,008,934.42
减：提取法定盈余公积	24,635,235.71	15,130,608.68
应付普通股股利	11,584,585.10	
期末未分配利润	457,989,981.92	239,329,579.36

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,932,825,555.85	2,040,406,219.77	2,530,850,483.02	1,902,063,725.35
其他业务	104,303.89	4,440.87	71,035.16	
合计	2,932,929,859.74	2,040,410,660.64	2,530,921,518.18	1,902,063,725.35

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	2,932,929,859.74	2,530,921,518.18
合计	2,932,929,859.74	2,530,921,518.18

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
高性能数模 混合芯片	1,392,318,917.47	970,656,568.30
电源管理芯片	1,047,255,278.17	661,602,359.47
信号链芯片	491,282,221.32	408,147,292.00
其他	2,073,442.78	4,440.87
合计	2,932,929,859.74	2,040,410,660.64
按经营地分类		
境内	1,111,509,370.56	742,765,574.48
境外	1,821,420,489.18	1,297,645,086.16
合计	2,932,929,859.74	2,040,410,660.64
按销售渠道分类		
直销	396,921,182.99	266,688,290.71
经销	2,536,008,676.75	1,773,722,369.93
合计	2,932,929,859.74	2,040,410,660.64
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	2,932,929,859.74	2,040,410,660.64
合计	2,932,929,859.74	2,040,410,660.64

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	2,966,098.52	1,876,293.41
城市维护建设税	682,518.29	144,998.03
教育费附加	369,839.06	65,043.68
地方教育费附加	246,559.36	43,362.47
房产税	3,328,122.62	2,425,743.52
其他	76,214.40	43,002.25
合计	7,669,352.25	4,598,443.36

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	90,057,164.71	76,263,799.25
股份支付	905,376.43	4,264,967.82
宣传费		1,198,099.38
折旧与摊销	5,798,073.53	6,173,791.31
房屋使用费及租赁费	2,897,644.78	2,969,458.91
交通差旅费	3,462,081.39	3,349,819.16
业务招待费	1,560,322.16	1,995,806.74
中介机构服务费	1,421,230.62	1,988,546.85
技术使用费	939,171.17	846,671.05
其他	1,432,511.23	1,130,588.25
合计	108,473,576.02	100,181,548.72

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	90,271,655.95	90,533,317.62
折旧与摊销	25,207,110.49	24,660,995.01
房屋使用费及租赁费	7,466,809.15	14,670,862.09
股份支付	688,347.93	4,644,660.63
中介机构服务费	9,830,203.11	7,897,971.44
耗材费	1,904,583.64	2,246,915.24
办公费	1,031,914.64	1,092,949.41
技术使用费	4,168,255.84	3,182,066.56
交通差旅费	762,755.96	761,734.54
其他	3,199,302.07	2,825,258.38
合计	144,530,938.78	152,516,730.92

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	363,798,931.75	338,787,703.13
工程开发费	69,656,422.86	79,945,229.02
股份支付	6,128,832.47	16,184,601.75
折旧与摊销	34,613,945.16	34,777,387.99

项目	本期金额	上期金额
房屋使用费及租赁费	17,395,376.43	18,054,689.70
技术服务费	2,155,928.77	6,914,297.58
技术开发费	3,456,354.55	
其他	11,916,260.77	12,706,795.57
合计	509,122,052.76	507,370,704.74

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	15,126,598.35	20,537,394.42
其中：租赁负债利息费用	817,738.04	1,065,583.46
减：利息收入	9,098,674.13	13,860,585.45
汇兑损益	-11,136,025.53	-1,506,495.00
其他	392,580.04	496,670.79
合计	-4,715,521.27	5,666,984.76

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,890,571.24	27,373,897.77
进项税加计抵减	46,961,726.22	34,181,447.29
代扣个人所得税手续费	588,256.88	914,089.13
合计	64,440,554.34	62,469,434.19

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,671,498.16	1,330,302.92
交易性金融资产在持有期间的投资收益	757,341.78	34,261,761.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	52,402,445.19	83,968,143.76
处置其他债权投资取得的投资收益	18,660,180.58	1,039,444.43
合计	60,148,469.39	120,599,652.79

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	21,308,767.12	9,502,075.27
其他非流动金融资产	55,888.72	53,473.16
合计	21,364,655.84	9,555,548.43

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-624,956.06	-1,800,211.91
其他应收款坏账损失	-1,124,721.81	-405,458.39
合计	-1,749,677.87	-2,205,670.30

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-32,453,545.03	-34,296,181.97
合计	-32,453,545.03	-34,296,181.97

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	-77,146.73	380,146.36	-77,146.73
固定资产处置收益	63,868.81		63,868.81
合计	-13,277.92	380,146.36	-13,277.92

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	165,000.00	487,029.91	165,000.00
政府补助	250,000.00	20,000.00	250,000.00
其他	162,655.92	158,219.80	162,655.92
合计	577,655.92	665,249.71	577,655.92

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	77,132.53	57,140.93	77,132.53
其他	356,479.82	257,066.31	356,479.82
合计	433,612.35	314,207.24	433,612.35

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	755,067.01	-37,218.64
递延所得税费用	-16,315,267.50	-35,594,363.48
合计	-15,560,200.49	-35,631,582.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	239,320,022.88
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	23,932,002.28
子公司适用不同税率的影响	2,460,567.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	1,167,149.82
税法规定额外可扣除费用的影响	-58,787,694.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,834.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,253,787.54
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	13,375,023.12
以前确认的递延所得税资产到期转回的影响	4,339,703.69
所得税费用	-15,560,200.49

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	254,880,223.37	51,008,934.42
本公司发行在外普通股的加权平均数	232,394,174.83	231,969,545.00
基本每股收益	1.10	0.22
其中：持续经营基本每股收益	1.10	0.22
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	254,880,223.37	51,008,934.42
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	232,394,174.83	231,969,545.00
稀释每股收益	1.10	0.22
其中：持续经营稀释每股收益	1.10	0.22
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	9,098,674.13	13,860,585.45
政府补助	18,093,895.09	28,256,535.98
资金往来收到的现金	3,224,054.72	2,587,246.74
受限货币资金本期收回	13,620,171.81	296,100.00
所得税汇算清缴退回		23,838,805.73
合计	44,036,795.75	68,839,273.90

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用付现	25,337,565.67	36,975,359.53
支付承兑、保函及其他保证金	8,960,813.28	12,079,167.78
广告宣传费		1,198,099.38
差旅及交通费	4,224,837.35	4,111,553.70
中介机构费用	9,830,203.11	7,897,971.44
办公通信费	1,031,914.64	1,092,949.41
业务招待费	1,560,322.16	2,128,674.61
银行手续费	392,580.04	496,670.79
销售顾问费	1,421,230.62	1,988,546.85

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他费用	27,444,515.09	24,720,932.97
合计	80,203,981.96	92,689,926.46

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期收回	565,168.80	
土地保证金	22,400,000.00	
合计	22,965,168.80	

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
土地保证金	22,400,000.00	
合计	22,400,000.00	

3、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁收到的现金	174,631.48	
收到的贴息返还	515,783.10	
合计	690,414.58	

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	16,446,949.38	16,744,708.33
库存股		5,345,670.83
合计	16,446,949.38	22,090,379.16

（3）筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	326,075,388.90	290,000,000.00	5,218,013.32	431,191,013.36		190,102,388.86
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	16,953,071.76		13,626,533.05	15,035,472.97	151,783.75	15,392,348.09
长期借款(含一年内到期的长期借款)	346,232,773.76	50,000,000.00	9,606,629.36	25,602,555.88	-1,708.06	380,238,555.30

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	254,880,223.37	51,008,934.42

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	1,749,677.87	2,205,670.30
资产减值准备	32,453,545.03	34,296,181.97
固定资产折旧	90,371,203.71	87,037,098.90
使用权资产折旧	14,337,684.95	14,373,187.04
无形资产摊销	13,483,046.36	11,301,920.71
长期待摊费用摊销	17,273,202.79	21,164,731.51
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）	13,277.92	-380,146.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	77,132.53	57,140.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-21,364,655.84	-9,555,548.43
财务费用（收益以“－”号填列）	3,990,572.82	13,180,435.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-60,148,469.39	-120,599,652.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-16,744,551.34	-37,431,593.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	351,761.81	1,837,229.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	50,938,434.49	170,388,320.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	25,883,055.22	-45,605,726.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,435,908.83	210,330,055.15
其他	13,374,398.93	25,191,186.45
经营活动产生的现金流量净额	402,483,632.40	428,799,425.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	990,261,970.60	1,346,127,988.84
减：现金的期初余额	1,346,127,988.84	1,674,033,468.73
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-355,866,018.24	-327,905,479.89

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	990,261,970.60	1,346,127,988.84
其中：库存现金	21,000.00	21,000.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	990,240,920.60	1,346,106,508.85
可随时用于支付的其他货币资金	50.00	479.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	990,261,970.60	1,346,127,988.84

(五十五) 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			233,431,107.33
其中：美元	32,162,345.18	7.1884	231,195,802.09
港币	589,977.49	0.9260	546,319.16
韩元	342,038,493.00	0.0049380	1,688,986.08
应收账款			34,026,179.55
其中：美元	4,733,484.44	7.1884	34,026,179.55
其他应收款			996,517.41
其中：美元	97,196.77	7.1884	698,689.26
港币	54,998.00	0.9260	50,928.15
韩元	50,000,000.00	0.0049380	246,900.00
一年内到期的非流			20,032.85

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
动负债-长期借款			
其中： 港币	21,633.75	0.9260	20,032.85
一年内到期的非流动负债-租赁负债			4,218,814.85
其中：美元	24,695.61	7.1884	177,521.92
港币	4,080,030.74	0.9260	3,778,108.47
韩元	53,297,784.00	0.0049380	263,184.46
应付账款			84,769,389.01
其中：美元	11,768,305.09	7.1884	84,595,284.31
港币	188,018.03	0.9260	174,104.70
其他应付款			3,623,695.01
其中：美元	504,103.14	7.1884	3,623,695.01
租赁负债			760,553.29
其中：港币	699,411.86	0.9260	647,655.38
韩元	22,863,084.00	0.0049380	112,897.91

(五十六) 租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	817,738.04
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	264,194.66
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	155,628.61
与租赁相关的总现金流出	16,909,372.42

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	11,906,474.10
1 至 2 年	3,717,145.42
2 至 3 年	985,146.10
3 年以上	
合计	16,608,765.62

二十四、研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	363,798,931.75	338,787,703.13
工程开发费	69,656,422.86	79,945,229.02
股份支付	6,128,832.47	16,184,601.75
折旧与摊销	34,613,945.16	34,777,387.99
房屋使用费及租赁费	17,395,376.43	18,054,689.70
技术服务费	2,155,928.77	6,914,297.58
技术开发费	3,456,354.55	
其他	11,916,260.77	12,706,795.57
合计	509,122,052.76	507,370,704.74
其中：费用化研发支出	509,122,052.76	507,370,704.74
资本化研发支出		

二十五、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期本公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期本公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期本公司未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期本公司未发生处置子公司股权致使失去控制权的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

2024 年 2 月，哈尔滨艾为微电子技术有限公司因新设立而纳入本公司合并报表范围。

2024 年 4 月，大连艾为微电子技术有限公司因新设立而纳入本公司合并报表范围。

2024 年 12 月，北京艾为微电子技术有限公司因新设立而纳入本公司合并报表范围。

二十六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
艾唯技术有限公司	香港	香港	集成电路的销售	100.00		非同一控制下企业合并
上海艾为集成电路技术有限公司	上海	上海	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
苏州艾为集成电路技术有限公司	苏州	苏州	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
无锡艾为集成电路技术有限公司	无锡	无锡	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
上海艾为半导体	上海	上海	集成电路的技术	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
技术有限公司			开发			
上海艾为微电子技术有限公司	上海	上海	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
艾为韩国技术有限公司	韩国	韩国	集成电路的销售		100.00	投资设立
深圳艾为集成电路技术有限公司	深圳	深圳	集成电路的销售	100.00		投资设立
合肥艾为集成电路技术有限公司	合肥	合肥	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
成都艾为微电子科技有限公司	成都	成都	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
哈尔滨艾为微电子技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
大连艾为微电子技术有限公司	大连	大连	集成电路的技术开发	100.00		投资设立
北京艾为微电子技术有限公司	北京	北京	集成电路的技术开发	100.00		投资设立

二十七、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	14,928,100.00	2,403,130.77	2,081,741.86	
合计	14,928,100.00	2,403,130.77	2,081,741.86	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	62,037,423.57	62,037,423.57	60,387,692.33
营业外收入	250,000.00	250,000.00	20,000.00
财务费用	515,783.10	515,783.10	
管理费用	48,000.00	48,000.00	
合计	62,851,206.67	62,851,206.67	60,407,692.33

(二) 政府补助的退回

本期本公司无政府补助的退回。

二十八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他债权投资等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其

他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，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。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		190,102,388.86				190,102,388.86	190,102,388.86
应付账款		290,283,066.47				290,283,066.47	290,283,066.47
其他应付款		8,638,574.82				8,638,574.82	8,638,574.82
一年内到期的非流动负债		249,484,936.50				249,484,936.50	249,123,654.23
长期借款			64,188,412.12	43,465,236.36	34,521,593.16	142,175,241.64	142,175,241.64
租赁负债			3,494,460.00	916,058.76		4,410,518.76	4,332,007.52
合计		738,508,966.65	67,682,872.12	44,381,295.12	34,521,593.16	885,094,727.05	884,654,933.54

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		326,075,388.90				326,075,388.90	326,075,388.90
应付票据		565,168.80				565,168.80	565,168.80
应付账款		422,366,425.46				422,366,425.46	422,366,425.46
其他应付款		6,867,752.52				6,867,752.52	6,867,752.52
一年内到期的非流动负债		27,224,335.60				27,224,335.60	27,224,335.60
长期借款			237,608,089.56	43,465,236.36	49,010,005.28	330,083,331.20	330,083,331.20
租赁负债			5,326,240.91	551,937.81		5,878,178.72	5,878,178.72
合计		783,099,071.28	242,934,330.47	44,017,174.17	49,010,005.28	1,119,060,581.20	1,119,060,581.20

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。

（2）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	231,195,802.09	2,235,305.24	233,431,107.33	150,491,518.82	2,260,392.07	152,751,910.89
其他应收款	698,689.26	297,828.15	996,517.41	3,900,986.98	325,539.19	4,226,526.17
应收账款	34,026,179.55		34,026,179.55	27,943,996.38		27,943,996.38
应付账款	84,595,284.31	174,104.70	84,769,389.01	108,038,369.37		108,038,369.37
其他应付款	3,623,695.01		3,623,695.01	3,541,464.46		3,541,464.46
一年内到期的非流动负债	177,521.92	4,061,325.78	4,238,847.70		231,191.30	231,191.30
长期借款					19,677.44	19,677.44
租赁负债		760,553.29	760,553.29			
合计	354,317,172.14	7,529,117.16	361,846,289.30	293,916,336.01	2,836,800.00	296,753,136.01

（3）其他价格风险

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。

二十九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆交易性金融资产		61,466,468.25	1,489,178,441.84	1,550,644,910.09
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		61,466,468.25	1,489,178,441.84	1,550,644,910.09
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		61,466,468.25		61,466,468.25
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品			1,489,178,441.84	1,489,178,441.84
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资			105,561,777.73	105,561,777.73
◆其他权益工具投资				

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
◆其他非流动金融资产			100,854,357.35	100,854,357.35
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,854,357.35	100,854,357.35
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			98,384,000.00	98,384,000.00
（3）衍生金融资产				
（4）保险理财			2,470,357.35	2,470,357.35
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		61,466,468.25	1,695,594,576.92	1,757,061,045.17
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债				
（3）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				

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

(二) 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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中，权益工具投资系公司认购的华勤技术股份有限公司非公开发行的股票，按照期末可获取的股价进行测算。

(三) 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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中，理财产品按照预期收益率进行公允价值测算。

2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其他债权投资系公司购买的大额可转让存单，按照预期收益率进行公允价值测算。

3) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其他非流动金融资产系公司购买的保险理财，按照预期收益率进行公允价值测算。

4）指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其他非流动金融资产系公司购买的权益工具投资（上海林众电子科技有限公司及江苏盘古半导体科技股份有限公司），按照可获取的融资评估价值进行测算。

三十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人孙洪军，对本公司的直接持股比例为 41.88%，间接持股比例为 0.0054%，合计持股比例为 41.8854%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海艾准企业管理中心（有限合伙）	公司股东（持股 3.2011%）
上海集为企业管理中心（有限合伙）	公司间接股东，通过上海艾准持有公司 1.1471%股份
郭辉	公司股东（持股 9.7477%）、董事、前副总经理（2024 年 2 月离任）
杜黎明	公司股东（持股 1.9780%）、副总经理
程剑涛	公司股东（持股 3.3768%）、前董事（2024 年 2 月离任）
娄声波	公司股东（持股 3.0608%）、董事、联席总经理、前副总经理（2024 年 2 月离任）
余美伊	公司股东（持股 0.000435%）、董秘
吴绍夫	公司股东（持股 0.2415%）、监事
管少钧	公司股东（持股 0.0261%）、监事
林素芳	监事
陈小云	公司股东（持股 0.000646%）、财务总监
胡改蓉	独立董事
马莉黛	独立董事
史艳	前财务总监（2024 年 2 月离任）
杨婷	前副总经理、前董秘（2024 年 2 月离任）
王国兴	前独立董事（2024 年 2 月离任）

(四) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,728,106.20	6,167,070.15

三十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2021 年限制性股票激励计划							2,266,686.00	123,934,566.21
2022 年限制性股票激励计划			713,444.00	28,002,925.66	660,394.00	25,983,876.69	541,369.00	22,260,969.34
2024 年员工持股计划	977,637.00	36,974,231.34						
合计	977,637.00	36,974,231.34	713,444.00	28,002,925.66	660,394.00	25,983,876.69	2,808,055.00	146,195,535.55

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2021 年限制性股票激励计划	77.42	详见其他说明		
2022 年限制性股票激励计划	37.97	详见其他说明		
2024 年员工持股计划	31.91	详见其他说明		

其他说明：

1、2021 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予人数的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，激励计划采取的激励形式为第二类限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。首次授予的激励对象共计 892 人，包括公司公告本激励计划时在公司（含子公司）任职的核心技术/业务人员。激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 550 万股，其中：首次授予限制性股票 440 万股，预留授予限制性股票 110 万股。首次授予激励对象限制性股票的授予价格为 109 元/股。激励计划首次授予的限制性股票分四期归属，归属的比例分别为 20%、20%、30%、30%。上述股权激励计划构成股份支付。

本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予的限制性股票第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	20%
首次授予的限制性股票第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	20%

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予的限制性股票第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%
首次授予的限制性股票第四个归属期	自首次授予之日起 48 个月后的首个交易日至首次授予之日起 60 个月内的最后一个交易日止	30%

2、2022 年 12 月 24 日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，激励计划采取的激励形式为第二类限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。首次授予的激励对象共计 774 人，包括高级管理人员、核心骨干及董事会认为需要激励的其他人员。激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 580 万股，其中：首次授予限制性股票 478 万股，预留授予限制性股票 102 万股。首次授予激励对象限制性股票的授予价格为 53.07 元/股。激励计划首次授予的限制性股票分四期归属，归属的比例分别为 25%、25%、25%、25%。上述股权激励计划构成股份支付。

本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予的限制性股票第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	25%
首次授予的限制性股票第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	25%
首次授予的限制性股票第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	25%

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予的限制性股票第四个归属期	自首次授予之日起 48 个月后的首个交易日至首次授予之日起 60 个月内的最后一个交易日止	25%

3、公司 2024 年 10 月 13 日召开的第四届董事会第六次会议及 2024 年 11 月 5 日召开的 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2024 年员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》及《关于公司<2024 年员工持股计划管理办法>的议案》。本员工持股计划的股票来源为公司回购专用证券账户，将通过非交易过户的方式受让公司回购的股票数量为 977,637 股，股票来源为 2022 年 9 月 13 日至 2023 年 3 月 15 日期间通过回购专用证券账户回购的公司股票。参加本次持股计划的总人数 48 人，授予价格为 31.91 元/股。本员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 40%、30%、30%，具体如下：

第一批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 12 个月，解锁股份数为本员工持股计划所持标的股票总数的 40%。

第二批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 24 个月，解锁股份数为本员工持股计划所持标的股票总数的 30%。

第三批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 36 个月，解锁股份数为本员工持股计划所持标的股票总数的 30%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按授予日收盘价，股票期权按 B-S 期权定价模型确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	可行权权益工具数量的确定依据根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按授予日收盘价，股票期权按 B-S 期权定价模型确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	101,451,735.53

(三) 以现金结算的股份支付情况

本期无以现金结算的股份支付。

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
2021 年限制性股票激励计划	-21,586,368.97		-21,586,368.97	-19,465,698.03		-19,465,698.03
2022 年限制性股票激励	26,265,415.54		26,265,415.54	44,656,884.48		44,656,884.48

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
计划						
2024年员工持股计划	3,308,826.30		3,308,826.30			
合计	7,987,872.87		7,987,872.87	25,191,186.45		25,191,186.45

(五) 股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改、终止情况。

(六) 其他

本期无其他股份支付情况。

三十二、承诺及或有事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

三十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

公司于 2025 年 4 月 8 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《2024 年年度利润分配方案》,并同意将该议案提交公司 2024 年年度股东大会审议。公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金

红利人民币 3.3 元（含税）。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 232,669,339 股，以此计算合计拟派发现金红利人民币 76,780,881.87 元（含税）。本年度公司现金分红占 2024 年度归属于上市公司股东的净利润之比为 30.12%。2024 年度公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。

如在利润分配公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

三十四、其他重要事项

分部信息

本公司主营业务为芯片的研发、设计及销售，各地区生产过程及销售方式相同，风险和报酬率无重大差异，故报告期内公司无报告分部。

三十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	733,297,453.12	472,355,506.31
小计	733,297,453.12	472,355,506.31
减：坏账准备	3,763,996.04	2,998,905.01
合计	729,533,457.08	469,356,601.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	733,297,453.12	100.00	3,763,996.04	0.51	729,533,457.08	472,355,506.31	100.00	2,998,905.01	0.63	469,356,601.30
其中：										
组合 1：合并范围内关联方	510,628,845.83	69.63			510,628,845.83	185,240,023.22	39.22			185,240,023.22
组合 2：转口贸易客户	147,388,687.11	20.10			147,388,687.11	227,137,382.98	48.08			227,137,382.98
组合 3：其	75,279,920.18	10.27	3,763,996.04	5.00	71,515,924.14	59,978,100.11	12.70	2,998,905.01	5.00	56,979,195.10

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
他客户										
合计	733,297,453.12	100.00	3,763,996.04		729,533,457.08	472,355,506.31	100.00	2,998,905.01		469,356,601.30

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：合并范围内关联方	510,628,845.83		
1 年以内（含 1 年）	510,628,845.83		
组合 2：转口贸易客户	147,388,687.11		
1 年以内（含 1 年）	147,388,687.11		
组合 3：其他客户	75,279,920.18	3,763,996.04	5.00
1 年以内（含 1 年）	75,279,920.18	3,763,996.04	5.00
合计	733,297,453.12	3,763,996.04	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,998,905.01	3,763,996.04	2,998,905.01			3,763,996.04
合计	2,998,905.01	3,763,996.04	2,998,905.01			3,763,996.04

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	380,427,769.89	51.88	
第二名	111,193,941.00	15.16	
第三名	65,281,249.09	8.90	
第四名	42,906,892.26	5.85	
第五名	31,774,768.70	4.33	1,588,738.44

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(%)	应收账款坏账准备期末余额
合计	631,584,620.94	86.12	1,588,738.44

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	107,016,482.49	98,965,258.39
合计	107,016,482.49	98,965,258.39

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,789,376.38	41,072,825.44
1 至 2 年	12,758,736.00	58,093,313.73
2 至 3 年	57,899,477.85	718,142.30
3 年以上	2,880,826.65	2,329,621.44
小计	111,328,416.88	102,213,902.91
减：坏账准备	4,311,934.39	3,248,644.52
合计	107,016,482.49	98,965,258.39

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	111,328,416.88	100.00	4,311,934.39	3.87	107,016,482.49	102,213,902.91	100.00	3,248,644.52	3.18	98,965,258.39
其中：										
关联方组合	101,165,767.30	90.87			101,165,767.30	88,944,686.49	87.02			88,944,686.49
账龄组合	10,162,649.58	9.13	4,311,934.39	42.43	5,850,715.19	13,269,216.42	12.98	3,248,644.52	24.48	10,020,571.90
合计	111,328,416.88	100.00	4,311,934.39		107,016,482.49	102,213,902.91	100.00	3,248,644.52		98,965,258.39

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：关联方组合	101,165,767.30		
组合 2：账龄组合	10,162,649.58	4,311,934.39	42.43
1 年以内（含 1 年）	566,767.79	28,338.40	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,058,736.00	305,873.60	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,656,319.14	1,096,895.74	30.00
3 年以上	2,880,826.65	2,880,826.65	100.00
合计	111,328,416.88	4,311,934.39	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,248,644.52			3,248,644.52
上年年末余额在本期				
本期计提	1,415,238.63			1,415,238.63
本期转回	351,948.76			351,948.76
期末余额	4,311,934.39			4,311,934.39

其他应收款项账面余额变动如下：

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	3,248,644.52	1,415,238.63	351,948.76			4,311,934.39

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合						
合计	3,248,644.52	1,415,238.63	351,948.76			4,311,934.39

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	101,165,767.30	88,944,686.49
押金、保证金	9,985,149.58	10,056,645.00
其他往来	177,500.00	3,212,571.42
减：坏账准备	4,311,934.39	3,248,644.52
合计	107,016,482.49	98,965,258.39

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来划款	64,868,525.73	1 年以内、1-2 年、2-3 年	58.27	
第二名	关联方往来划款	26,512,707.31	1 年以内	23.81	
第三名	关联方往来划款	9,018,245.68	1 年以内	8.10	
第四名	押金、保证金	3,000,000.00	2-3 年	2.69	900,000.00
第五名	押金、保证金	2,213,000.00	3 年及以上	1.99	2,213,000.00
合计		105,612,478.72		94.86	3,113,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,836,422,378.57		1,836,422,378.57	1,555,519,507.79		1,555,519,507.79
对联营、合营企业投资	72,053,153.95		72,053,153.95	83,724,652.11		83,724,652.11
合计	1,908,475,532.52		1,908,475,532.52	1,639,244,159.90		1,639,244,159.90

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
艾唯技术有限公司	64,482,414.90					156,587.25	64,639,002.15	
上海艾为集成电路技术有限公司	6,609,190.95		250,000,000.00			82,466.98	256,691,657.93	
无锡艾为集成电路技术有限公司	12,785,821.12					404,764.82	13,190,585.94	
苏州艾为集成电路技术有限公司	10,833,015.98					450,196.64	11,283,212.62	
上海艾为半导体技术有限公司	946,764,241.15					366,130.42	947,130,371.57	
上海艾为微电子技术有限公司	440,192,222.23					2,326,905.76	442,519,127.99	
深圳艾为集成电路技术有限公司	53,987,266.89					273,389.05	54,260,655.94	
合肥艾为集成电路技术有限公司	3,935,904.00		11,540,000.00			442,974.73	15,918,878.73	
成都艾为微电子科技有限公司	15,929,430.57		5,000,000.00			-368,847.45	20,560,583.12	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
大连艾为微电子技术有限公司			5,000,000.00			228,302.58	5,228,302.58	
哈尔滨艾为微电子技术有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
北京艾为微电子技术有限公司								
合计	1,555,519,507.79		276,540,000.00			4,362,870.78	1,836,422,378.57	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业												
2．联营企业												
青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）	83,724,652.11				-11,671,498.16						72,053,153.95	
小计	83,724,652.11				-11,671,498.16						72,053,153.95	
合计	83,724,652.11				-11,671,498.16						72,053,153.95	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,244,105,172.87	2,427,603,199.55	2,965,527,638.75	2,336,307,073.74
其他业务	30,507,623.96	874,931.25	16,330,518.16	15,231,530.01
合计	3,274,612,796.83	2,428,478,130.80	2,981,858,156.91	2,351,538,603.75

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
芯片销售收入	3,244,105,172.87	2,427,603,199.55
其他收入	30,507,623.96	874,931.25
合计	3,274,612,796.83	2,428,478,130.80
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	3,274,612,796.83	2,428,478,130.80
在某一时段内确认		
合计	3,274,612,796.83	2,428,478,130.80

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,671,498.16	1,330,302.92
交易性金融资产在持有期间的投资收益	757,341.78	24,318,316.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	39,930,692.94	83,968,143.76
处置其他债权投资取得的投资收益	17,656,319.46	248,888.88
合计	46,672,856.02	109,865,651.85

三十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,277.92	
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	18,654,218.35	
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	93,184,623.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

项目	金额	说明
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,956.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	111,719,607.39	
所得税影响额	-13,126,372.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	98,593,234.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.78	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.67	0.67

上海艾为电子技术股份有限公司

二〇二五年四月八日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202508060042

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2025 年 08 月 06 日

仅供出报告使用，其他无效

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-3-130

证书序号：0001247

会计师事务所
执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

仅供出报告使用，其他无效。

6-1-3-131

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

注书编号：
No. of Certificate 310000060239

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1996 年/y 12 月/m 31 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

葛勤(310000060239)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

葛勤(310000060239)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

葛勤的年检二维码

年/y 月/m 日/d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y 月/m 日/d

7

仅供出报告使用，其他无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 葛勤
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1964-01-02
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 3101[illegible]1196401020[illegible]

SHANGHAI LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所（特殊普通合伙）





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



汪渊淑.png

证书编号：310000063796
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2023 年 06 月 15 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d

合并资产负债表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		681,580,877.67	1,003,715,233.88
交易性金融资产		1,647,441,165.87	1,550,644,910.09
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		138,661,900.61	73,668,902.34
应收款项融资			
预付款项		8,858,129.54	8,849,121.59
其他应收款		6,941,332.83	6,705,317.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		631,521,331.11	591,357,161.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		107,170,666.59	
其他流动资产		55,526,981.90	38,391,264.63
流动资产合计		3,277,702,386.12	3,273,331,911.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			105,561,777.73
长期应收款			
长期股权投资		75,422,910.81	72,053,153.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		100,872,035.79	100,854,357.35
投资性房地产			
固定资产		726,329,779.55	768,078,622.28
在建工程		403,281,572.99	310,938,841.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,038,909.30	14,973,461.08
无形资产		305,550,339.04	313,763,244.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,687,863.36	20,848,586.33
递延所得税资产		104,128,924.16	103,897,203.70
其他非流动资产		18,128,756.89	4,186,035.26
非流动资产合计		1,764,441,091.89	1,815,155,283.77
资产总计		5,042,143,478.01	5,088,487,195.06

法定代表人：孙洪军　主管会计工作负责人：陈小云　会计机构负责人：陈小云

合并资产负债表（续）

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		269,965,822.24	190,102,388.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		329,178,463.05	290,283,066.47
预收款项			
合同负债		113,281,229.97	126,914,410.00
应付职工薪酬		99,292,030.75	134,965,459.88
应交税费		8,068,292.31	9,438,459.04
其他应付款		9,513,685.89	8,638,574.82
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		78,097,515.38	249,123,654.23
其他流动负债		224,465.97	23,767.05
流动负债合计		907,621,505.56	1,009,489,780.35
非流动负债：			
长期借款		85,231,035.58	142,175,241.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,471,288.61	4,332,007.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,075,728.94	6,010,134.48
递延所得税负债			3,379,697.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,778,053.13	155,897,080.86
负债合计		1,002,399,558.69	1,165,386,861.21
股东权益：			
股本		233,128,636.00	232,669,339.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,123,488,642.31	3,088,178,537.53
减：库存股			
其他综合收益		40,402,824.78	39,269,310.11
专项储备			
盈余公积		104,993,165.29	104,993,165.29
未分配利润		537,730,650.94	457,989,981.92
归属于母公司股东权益合计		4,039,743,919.32	3,923,100,333.85
少数股东权益			
股东权益合计		4,039,743,919.32	3,923,100,333.85
负债和股东权益总计		5,042,143,478.01	5,088,487,195.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云

母公司资产负债表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		286,857,741.91	427,461,416.56
交易性金融资产		1,275,747,564.87	1,311,710,835.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		638,164,034.39	729,533,457.08
应收款项融资			
预付款项		6,977,789.37	7,984,072.23
其他应收款		120,251,916.52	107,016,482.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		460,660,540.74	404,086,038.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		85,719,999.96	
其他流动资产		7,740,434.98	1,787,694.24
流动资产合计		2,882,120,022.74	2,989,579,996.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			84,432,888.87
长期应收款			
长期股权投资		1,926,607,892.83	1,908,475,532.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		98,384,000.00	98,384,000.00
投资性房地产			
固定资产		229,701,335.66	249,314,896.16
在建工程		22,153.49	279,203.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,714,426.48	6,908,625.53
无形资产		17,879,255.53	20,710,743.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,086,437.16	19,057,152.11
递延所得税资产		34,149,631.27	34,118,356.86
其他非流动资产		1,298,070.89	1,190,070.88
非流动资产合计		2,327,843,203.31	2,422,871,469.99
资产总计		5,209,963,226.05	5,412,451,466.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		99,953,722.24	120,088,944.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		820,088,204.16	822,616,547.64
预收款项			
合同负债		1,754,963.15	182,823.33
应付职工薪酬		38,502,334.63	56,965,530.66
应交税费		2,498,884.27	5,859,726.25
其他应付款		2,821,012.72	2,872,549.62
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		57,382,490.01	228,506,697.44
其他流动负债		224,465.97	23,767.05
流动负债合计		1,023,226,077.15	1,237,116,586.40
非流动负债：			
长期借款			49,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,409,632.98	2,627,761.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,066,052.38	5,965,147.92
递延所得税负债			2,887,781.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,475,685.36	61,180,690.77
负债合计		1,029,701,762.51	1,298,297,277.17
股东权益：			
股本		233,128,636.00	232,669,339.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,123,443,481.70	3,088,115,383.07
减：库存股			
其他综合收益		4,900,799.97	3,742,399.99
专项储备			
盈余公积		104,993,165.29	104,993,165.29
未分配利润		713,795,380.58	684,633,902.43
股东权益合计		4,180,261,463.54	4,114,154,189.78
负债和股东权益总计		5,209,963,226.05	5,412,451,466.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云

合并利润表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		1,369,558,110.54	1,581,449,032.03
减：营业成本		874,934,520.68	1,137,276,617.80
税金及附加		3,856,574.56	3,088,686.26
销售费用		46,160,884.84	53,505,615.38
管理费用		70,721,914.04	71,076,267.10
研发费用		262,996,761.92	252,892,817.20
财务费用		-1,595,195.27	-2,091,991.73
其中：利息费用		7,445,969.08	7,877,925.36
利息收入		5,914,339.15	3,995,757.77
加：其他收益		11,626,989.00	13,495,113.05
投资收益（损失以“－”号填列）		21,215,303.11	16,169,339.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,369,756.86	-804,990.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		14,786,676.43	4,245,877.66
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,659,228.95	-2,115,080.82
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-3,643,664.17	-13,191,817.02
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		152,808,725.19	84,304,452.71
加：营业外收入		211,811.42	15,003.26
减：营业外支出		236,454.94	12,561.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		152,784,081.67	84,306,894.87
减：所得税费用		-3,737,469.22	-7,179,753.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		156,521,550.89	91,486,648.21
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		156,521,550.89	91,486,648.21
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）		156,521,550.89	91,486,648.21
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,133,514.67	6,655,391.28
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,133,514.67	6,655,391.28
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,133,514.67	6,655,391.28
(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		1,447,999.97	5,009,550.01
(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		-314,485.30	1,645,841.27
(7)其他			
(二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		157,655,065.56	98,142,039.49
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		157,655,065.56	98,142,039.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.67	0.39
（二）稀释每股收益		0.67	0.39

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：　　上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云

母公司利润表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		1,416,709,131.34	1,771,992,059.71
减：营业成本		1,017,886,333.67	1,357,553,815.06
税金及附加		1,763,271.00	1,801,010.77
销售费用		25,789,261.03	37,835,575.00
管理费用		39,489,658.95	39,825,186.34
研发费用		258,790,801.41	229,316,024.56
财务费用		3,122,726.13	3,483,655.68
其中：利息费用		5,612,105.46	5,842,117.29
利息收入		2,365,282.30	2,294,215.12
加：其他收益		11,117,940.16	12,203,126.52
投资收益（损失以“－”号填列）		16,500,239.06	11,237,000.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,369,756.86	-804,990.02
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）		13,536,729.25	3,859,474.25
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,046,476.28	-1,678,702.65
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-5,645,678.98	1,271,960.76
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		102,329,832.36	129,069,651.63
加：营业外收入		211,811.42	15,000.60
减：营业外支出		219,904.94	12,561.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		102,321,738.84	129,072,091.13
减：所得税费用		-3,620,621.18	6,257,062.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		105,942,360.02	122,815,028.75
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		105,942,360.02	122,815,028.75
（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		1,158,399.98	4,395,300.01
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,158,399.98	4,395,300.01
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		1,158,399.98	4,395,300.01
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		107,100,760.00	127,210,328.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云

合并现金流量表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年半年度	2024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		1,417,400,691.97	1,722,804,899.11
收到的税费返还		10,800,677.84	6,003,472.18
收到其他与经营活动有关的现金		13,296,169.72	17,758,476.80
经营活动现金流入小计		1,441,497,539.53	1,746,566,848.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,012,656,761.58	1,406,708,434.09
支付给职工以及为职工支付的现金		291,963,570.69	268,972,093.13
支付的各项税费		22,888,811.75	15,523,132.92
支付其他与经营活动有关的现金		35,236,293.00	34,443,882.49
经营活动现金流出小计		1,362,745,437.02	1,725,647,542.63
经营活动产生的现金流量净额		78,752,102.51	20,919,305.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,412,221,980.00	3,531,840,669.61
取得投资收益收到的现金		17,845,546.25	16,814,977.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,430,067,526.25	3,548,655,647.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,697,648.28	175,012,263.08
投资支付的现金		4,494,557,271.00	4,198,973,210.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,611,254,919.28	4,373,985,473.08
投资活动产生的现金流量净额		-181,187,393.03	-825,329,825.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,264,974.23	25,075,160.18
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		250,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		230,625.50	
筹资活动现金流入小计		267,495,599.73	275,075,160.18
偿还债务支付的现金		400,564,198.29	232,959,224.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,377,623.28	19,989,649.51
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		5,605,755.63	8,545,793.63
筹资活动现金流出小计		490,547,577.20	261,494,667.92
筹资活动产生的现金流量净额		-223,051,977.47	13,580,492.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,958,175.06	6,608,404.61
五、现金及现金等价物净增加额		-321,529,092.93	-784,221,623.18
加：期初现金及现金等价物余额		990,261,970.60	1,346,127,988.84
六、期末现金及现金等价物余额		668,732,877.67	561,906,365.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云

母公司现金流量表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2025年半年度	2024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		1,623,752,264.58	1,689,421,905.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,188,172.10	12,882,867.93
经营活动现金流入小计		1,635,940,436.68	1,702,304,773.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,389,117,878.71	1,434,291,316.29
支付给职工以及为职工支付的现金		121,697,061.33	121,834,408.49
支付的各项税费		15,272,468.67	8,323,102.62
支付其他与经营活动有关的现金		29,081,459.27	26,115,317.12
经营活动现金流出小计		1,555,168,867.98	1,590,564,144.52
经营活动产生的现金流量净额		80,771,568.70	111,740,629.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,893,500,000.00	2,253,250,459.61
取得投资收益收到的现金		13,130,482.20	11,882,638.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		140,199,269.38	6,960,626.96
投资活动现金流入小计		3,046,829,751.58	2,272,093,725.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,510,538.45	12,752,329.75
投资支付的现金		2,849,000,000.00	2,929,423,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		155,252,229.18	26,823,618.72
投资活动现金流出小计		3,007,762,767.63	2,968,998,948.47
投资活动产生的现金流量净额		39,066,983.95	-696,905,223.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,264,974.23	25,075,160.18
取得借款收到的现金		150,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		230,625.50	
筹资活动现金流入小计		167,495,599.73	275,075,160.18
偿还债务支付的现金		343,300,000.00	225,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,685,116.76	18,138,387.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,872,952.67	5,315,356.00
筹资活动现金流出小计		427,858,069.43	249,053,743.16
筹资活动产生的现金流量净额		-260,362,469.70	26,021,417.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		525,505.68	1,194,287.41
五、现金及现金等价物净增加额		-139,998,411.37	-557,948,889.59
加：期初现金及现金等价物余额		418,856,153.28	1,000,828,964.02
六、期末现金及现金等价物余额		278,857,741.91	442,880,074.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云

合并股东权益变动表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025年半年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	232,669,339.00				3,088,178,537.53		39,269,310.11		104,993,165.29	457,989,981.92	3,923,100,333.85		3,923,100,333.85
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	232,669,339.00				3,088,178,537.53		39,269,310.11		104,993,165.29	457,989,981.92	3,923,100,333.85		3,923,100,333.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	459,297.00				35,310,104.78		1,133,514.67			79,740,669.02	116,643,585.47		116,643,585.47
（一）综合收益总额							1,133,514.67			156,521,550.89	157,655,065.56		157,655,065.56
（二）股东投入和减少资本	459,297.00				35,310,104.78						35,769,401.78		35,769,401.78
1.股东投入的普通股	459,297.00				16,805,677.23						17,264,974.23		17,264,974.23
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					18,504,427.55						18,504,427.55		18,504,427.55
4.其他													
（三）利润分配										-76,780,881.87	-76,780,881.87		-76,780,881.87
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配										-76,780,881.87	-76,780,881.87		-76,780,881.87
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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	233,128,636.00				3,123,488,642.31		40,402,824.78		104,993,165.29	537,730,650.94	4,039,743,919.32		4,039,743,919.32

法定代表人：孙晓雯　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云

6-1-4-9

母公司股东权益变动表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	232,669,339.00				3,088,115,383.07		3,742,399.99		104,993,165.29	684,633,902.43	4,114,154,189.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	232,669,339.00				3,088,115,383.07		3,742,399.99		104,993,165.29	684,633,902.43	4,114,154,189.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	459,297.00				35,328,098.63		1,158,399.98			29,161,478.15	66,107,273.76
（一）综合收益总额							1,158,399.98			105,942,360.02	107,100,760.00
（二）股东投入和减少资本	459,297.00				35,328,098.63						35,787,395.63
1.股东投入的普通股	459,297.00				16,805,677.23						17,264,974.23
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					18,522,421.40						18,522,421.40
4.其他											
（三）利润分配										-76,780,881.87	-76,780,881.87
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-76,780,881.87	-76,780,881.87
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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	233,128,636.00				3,123,443,481.70		4,900,799.97		104,993,165.29	713,795,380.58	4,180,261,463.54

6-1-4-10

法定代表人：孙洪军　　主管会计工作负责人：陈小云　　会计机构负责人：陈小云