

希荻微电子集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

希荻微电子集团股份有限公司

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 | 1-101 |



审计报告

信会师报字[2024]第 ZC10353 号

希荻微电子集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了希荻微电子集团股份有限公司（以下简称希荻微）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，公允反映了希荻微 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，我们独立于希荻微，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) 销售收入确认 | |
| <p>参见合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十三）收入”及“附注五、合并财务报表项目注释（三十六）营业收入和营业成本”。希荻微2023年度合并财务报表中销售收入为人民币39,363.23万元。</p> <p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>我们实施的与收入确认相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>① 了解、评价管理层对公司销售流程中的内部控制的设计，并测试了相关控制执行的有效性；</p> <p>② 检查主要的销售合同，识别与产品控制权转移相关的条款，评估公司销售收入确认政策是否符合企业会计准则和公司会计政策的规定；</p> <p>③ 对报告期记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售货运单以及客户签收单等；</p> <p>④ 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>⑤ 根据客户的交易金额与期末应收账款余额，选取样本执行函证程序；</p> <p>⑥ 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。</p> |
| (二) 存货跌价准备 | |
| <p>参见合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十）存货”及“五、合并财务报表项目注释（六）存货”所述，2023年12月31日存货余额为人民币26,760.41万元，存货跌价准备金额为人民币</p> | <p>针对存货跌价准备的计提，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>① 了解、评价并测试了管理层评估和确定存货跌价准备计提相关的内部控制；</p> <p>② 评估有关存货跌价准备会计政策的合理性；</p> <p>③ 对期末存货实物实施监盘程序，检</p> |



| | |
|--|--|
| <p>币 6,314.32 万元，存货净额为人民币 20,446.09 万元。</p> <p>由于存货跌价准备的计提对合并财务报表影响重大，确定存货可变现净值时采用的相关参数涉及管理层重要判断，因此，我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。</p> | <p>查存货的数量和状况(包括是否存在陈旧、损坏、报废的存货)；</p> <p>④ 评价管理层在计算可变现净值时使用的相关参数(包括抽样检查存货期后售价及接近资产负债表日的近期售价并与管理层的估计售价进行对比、检查至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费等)；</p> <p>⑤ 重新计算存货的可变现净值的相关计算过程，检查计算的准确性。</p> |
|--|--|

四、 其他信息

希荻微管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括希荻微 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，管理层负责评估希荻微的持续经营能力，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。



治理层负责监督希荻微的财务报告过程。

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，就可能对希荻微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希荻微不能持续经营。

（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）就希荻微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。



(此页无正文)



中国注册会计师：徐聃
(项目合伙人)



中国注册会计师：潘家恒



中国·上海

二〇二四年四月二十六日



希荻微电子集团股份有限公司
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 | | 621,125,207.73 | 1,103,299,475.10 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | (二) | 395,150,069.69 | 456,400,300.36 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (三) | 84,780,338.08 | 34,615,126.26 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (四) | 18,141,365.41 | 10,450,725.93 |
| 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) | 25,260,488.70 | 17,122,429.47 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (六) | 204,460,870.12 | 186,834,709.61 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | (七) | 718,111.88 | |
| 其他流动资产 | (八) | 267,349,513.08 | 5,825,762.10 |
| 流动资产合计 | | 1,616,985,964.69 | 1,814,548,528.83 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (九) | | 14,562,393.87 |
| 其他权益工具投资 | (十) | 162,107,948.79 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (十一) | 12,045,092.91 | 13,125,730.21 |
| 在建工程 | (十二) | 4,882,657.73 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (十三) | 8,977,901.92 | 7,990,943.98 |
| 无形资产 | (十四) | 166,693,216.57 | 46,866,042.26 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十五) | 1,567,029.15 | 1,714,545.66 |
| 递延所得税资产 | (十六) | 41,459,294.66 | 30,607,228.66 |
| 其他非流动资产 | (十七) | 1,654,629.69 | 17,151,373.18 |
| 非流动资产合计 | | 399,387,771.42 | 132,018,257.82 |
| 资产总计 | | 2,016,373,736.11 | 1,946,566,786.65 |

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:



报表 第1页



希荻微电子集团股份有限公司
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 | (十八) | 326,094.74 | 139,252.05 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | (十九) | 93,659,353.56 | 17,693,693.25 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | (二十) | 918,962.81 | 337,295.58 |
| 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 | (二十一) | 37,697,782.82 | 48,488,897.67 |
| 应交税费 | (二十二) | 6,823,166.04 | 8,998,317.70 |
| 其他应付款 | (二十三) | 6,901,537.38 | 15,936,495.01 |
| 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 | (二十四) | 22,712,651.81 | 28,937,041.36 |
| 其他流动负债 | (二十五) | 8,329,366.00 | 1,810,727.92 |
| 流动负债合计 | | 177,368,915.16 | 122,341,720.54 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | (二十六) | 2,863,295.70 | 3,838,317.52 |
| 长期应付款 | (二十七) | | 9,682,752.07 |
| 长期应付职工薪酬 | (二十八) | | 16,834,214.24 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | (二十九) | 1,202,957.09 | |
| 递延所得税负债 | (十六) | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,066,252.79 | 30,355,283.83 |
| 负债合计 | | 181,435,167.95 | 152,697,004.37 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | (三十) | 410,561,733.00 | 405,307,014.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (三十一) | 1,470,943,387.70 | 1,432,570,872.74 |
| 减: 库存股 | (三十二) | 15,004,620.89 | |
| 其他综合收益 | (三十三) | 35,463,050.77 | 18,022,793.07 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (三十四) | 3,764,693.61 | 1,851,485.03 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (三十五) | -70,789,676.03 | -63,882,382.56 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,834,938,568.16 | 1,793,869,782.28 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 1,834,938,568.16 | 1,793,869,782.28 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,016,373,736.11 | 1,946,566,786.65 |

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:



[Signature]



[Signature]

报表 第2页

[Signature]



希荻微电子集团股份有限公司
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 八) | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 443,089,129.16 | 938,092,302.15 |
| 交易性金融资产 | | 325,301,530.46 | 456,400,300.36 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | 49,174,688.19 | 69,336,756.30 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,953,247.35 | 1,006,684.27 |
| 其他应收款 | (二) | 339,987,081.04 | 71,383,445.91 |
| 存货 | | 46,508,090.47 | 22,323,302.18 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 3,999.99 | |
| 其他流动资产 | | 261,164,021.25 | 5,622,139.89 |
| 流动资产合计 | | 1,467,181,787.91 | 1,564,164,931.06 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 578,962,211.93 | 338,667,010.52 |
| 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 | | 8,497,458.22 | 9,333,921.92 |
| 在建工程 | | 4,882,657.73 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,586,801.31 | 2,136,237.52 |
| 无形资产 | | 17,851,368.14 | 30,641,677.91 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 471,573.51 | 507,736.62 |
| 递延所得税资产 | | 21,980,510.88 | 14,971,149.54 |
| 其他非流动资产 | | 947,445.22 | 1,651,329.07 |
| 非流动资产合计 | | 636,180,026.94 | 397,909,063.10 |
| 资产总计 | | 2,103,361,814.85 | 1,962,073,994.16 |

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:



(Signature)

(Signature)

(Signature)

报表 第3页



希荻微电子集团股份有限公司
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 八） | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 37,949,716.38 | 13,743,623.92 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 11,881.42 | |
| 应付职工薪酬 | | 10,106,370.71 | 24,374,978.39 |
| 应交税费 | | 496,239.39 | 594,953.61 |
| 其他应付款 | | 99,518,417.71 | 29,700,198.28 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 7,149,817.15 | 14,096,338.48 |
| 其他流动负债 | | 1,943,937.35 | 82,197.38 |
| 流动负债合计 | | 157,176,380.11 | 82,592,290.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 913,369.46 | 1,234,207.09 |
| 长期应付款 | | | 5,020,545.76 |
| 长期应付职工薪酬 | | | 16,834,214.24 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 913,369.46 | 23,088,967.09 |
| 负债合计 | | 158,089,749.57 | 105,681,257.15 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 410,561,733.00 | 405,307,014.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,470,943,387.70 | 1,432,570,872.74 |
| 减：库存股 | | 15,004,620.89 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,764,693.61 | 1,851,485.03 |
| 未分配利润 | | 75,006,871.86 | 16,663,365.24 |
| 所有者权益合计 | | 1,945,272,065.28 | 1,856,392,737.01 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,103,361,814.85 | 1,962,073,994.16 |

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：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



报表附项





 涛海电子集团股份有限公司
 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 | 备注(注) | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|-------|-----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 393,632,323.78 | 559,478,983.55 |
| 其中:营业收入 | (三十六) | 393,632,323.78 | 559,478,983.55 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 590,460,578.96 | 573,271,434.49 |
| 其中:营业成本 | (三十六) | 249,344,956.37 | 278,110,070.59 |
| 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 | (三十七) | 638,636.67 | 231,770.74 |
| 销售费用 | (三十八) | 39,916,520.14 | 29,773,108.89 |
| 管理费用 | (三十九) | 78,853,625.07 | 77,495,711.99 |
| 研发费用 | (四十) | 237,434,332.69 | 202,493,246.06 |
| 财务费用 | (四十一) | -15,727,491.98 | -14,832,473.78 |
| 其中:利息费用 | | 552,407.20 | 586,390.68 |
| 利息收入 | | 12,556,078.40 | 14,895,624.21 |
| 加:其他收益 | (四十二) | 4,289,899.80 | 1,911,651.34 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (四十三) | 12,727,851.13 | 1,830,450.18 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | -7,427,803.29 |
| 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) | (四十四) | 2,416,879.77 | 3,561,564.67 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | (四十五) | -557,556.08 | 40,147.80 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (四十六) | -46,557,897.77 | -13,711,303.97 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (四十七) | -46,180.73 | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -224,555,259.06 | -20,159,940.92 |
| 加:营业外收入 | (四十八) | 137,212,607.58 | 8,980.49 |
| 减:营业外支出 | (四十九) | 236,104.82 | 723,606.90 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -87,578,756.30 | -20,874,567.33 |
| 减:所得税费用 | (五十) | -33,394,116.67 | -5,722,077.05 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -54,184,639.63 | -15,152,490.28 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -54,184,639.63 | -15,152,490.28 |
| 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) | | -54,184,639.63 | -15,152,490.28 |
| 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 | | 66,630,812.44 | 22,784,417.92 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 66,630,812.44 | 22,784,417.92 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | 57,800,295.45 | |
| 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 | | 57,800,295.45 | |
| 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 | | 8,830,516.99 | 22,784,417.92 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | 8,830,516.99 | 22,784,417.92 |
| 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 | | 12,446,172.81 | 7,631,927.64 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 12,446,172.81 | 7,631,927.64 |
| 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) | (五十一) | -0.13 | -0.04 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | (五十一) | -0.13 | -0.04 |

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:



(Signature)

(Signature)



(Signature)



希荻微电子集团股份有限公司

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(十八) | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|--------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 118,832,487.28 | 103,630,477.72 |
| 减: 营业成本 | (四) | 98,959,367.62 | 23,028,882.78 |
| 税金及附加 | | 628,789.09 | 214,437.95 |
| 销售费用 | | 11,372,827.91 | 11,409,113.60 |
| 管理费用 | | 75,859,302.58 | 41,379,707.29 |
| 研发费用 | | 90,153,609.81 | 52,990,523.89 |
| 财务费用 | | -9,739,192.84 | -9,799,364.51 |
| 其中: 利息费用 | | 161,233.03 | 145,862.60 |
| 利息收入 | | 9,097,925.07 | 14,604,618.73 |
| 加: 其他收益 | | 3,311,505.44 | 1,554,534.48 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (五) | 11,561,751.88 | 9,258,253.47 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | 2,003,030.46 | 3,561,564.67 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | 403,498.66 | -307,834.12 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -1,161,445.59 | -2,430,883.14 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | -34,854.54 | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -132,318,730.58 | -3,957,187.92 |
| 加: 营业外收入 | | 137,212,606.50 | 8,980.49 |
| 减: 营业外支出 | | 28,438.97 | 38,922.95 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 4,865,436.95 | -3,987,130.38 |
| 减: 所得税费用 | | -14,266,648.88 | -6,024,549.54 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 19,132,085.83 | 2,037,419.16 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 19,132,085.83 | 2,037,419.16 |
| (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 | | 41,124,629.37 | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 41,124,629.37 | |
| 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 | | 41,124,629.37 | |
| 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. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 60,256,715.20 | 2,037,419.16 |
| 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:



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



希荻微电子集团股份有限公司
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 | | 368,953,089.90 | 572,558,640.05 |
| 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 | | 285,931.18 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五十二) | 247,125,382.97 | 18,018,089.30 |
| 经营活动现金流入小计 | | 616,364,404.05 | 590,576,729.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 302,580,974.77 | 375,606,713.49 |
| 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 | | 284,296,637.14 | 183,295,427.13 |
| 支付的各项税费 | | 15,164,208.45 | 14,820,096.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五十二) | 259,334,588.04 | 67,780,197.04 |
| 经营活动现金流出小计 | | 861,376,408.40 | 641,502,433.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -245,012,004.35 | -50,925,704.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,218,704,744.31 | 908,152,621.31 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 90,322,381.52 | 10,456,774.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 12,210.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,309,039,335.83 | 918,609,395.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 157,580,527.04 | 53,002,078.57 |
| 投资支付的现金 | | 2,573,829,797.59 | 1,017,786,720.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,731,410,324.63 | 1,070,788,798.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -422,370,988.80 | -152,179,403.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 42,467,595.12 | 1,273,765,377.09 |
| 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 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五十二) | 50,000.00 | 1,464,924.10 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 42,517,595.12 | 1,275,230,301.19 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | (五十二) | 24,469,786.08 | 18,997,241.98 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 24,469,786.08 | 18,997,241.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 18,047,809.04 | 1,256,233,059.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 9,952,403.47 | 14,083,089.04 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | -639,382,780.64 | 1,067,211,040.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,102,906,392.91 | 35,695,352.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 463,523,612.27 | 1,102,906,392.91 |

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：



(Signature)

(Signature)

(Signature)

报表 第7页



希荻微电子集团股份有限公司
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 | | 108,760,336.61 | 80,584,823.63 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 19,381,589.95 | 16,958,277.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 128,141,926.56 | 97,543,101.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 95,145,463.49 | 75,068,006.15 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 46,554,091.24 | 41,784,563.67 |
| 支付的各项税费 | | 11,315,548.60 | 583,790.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 121,861,502.58 | 66,014,435.36 |
| 经营活动现金流出小计 | | 274,876,605.91 | 183,450,796.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -146,734,679.35 | -85,907,694.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,042,714,055.26 | 908,152,621.31 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 13,621,949.92 | 10,456,774.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 12,210.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,056,348,215.18 | 918,609,395.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 22,829,217.81 | 30,886,529.77 |
| 投资支付的现金 | | 2,406,343,500.00 | 995,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 134,870,928.42 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,429,172,717.81 | 1,161,257,458.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -372,824,502.63 | -242,648,062.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 42,467,595.12 | 1,273,765,377.09 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,464,924.10 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 42,467,595.12 | 1,275,230,301.19 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 17,517,365.31 | 14,192,687.31 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,517,365.31 | 14,192,687.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 24,950,229.81 | 1,261,037,613.88 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -705,482.51 | 32,555.03 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -495,314,434.68 | 932,514,411.45 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 937,699,219.96 | 5,184,808.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 442,384,785.28 | 937,699,219.96 |

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:

会计机构负责人:



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



希荻微电子集团股份有限公司

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 | 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 | 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 | | 库存股 | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 405,307,014.00 | | | | | | | | | | | |
| 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、本年初余额 | 405,307,014.00 | | | | | | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 5,254,719.00 | | | | | 15,004,620.89 | 17,440,257.70 | | -6,907,293.47 | 41,068,785.88 | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | 15,004,620.89 | 66,630,812.44 | | -54,184,639.63 | 12,446,172.81 | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | 5,254,719.00 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | 5,254,719.00 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 410,561,733.00 | | | | | 15,004,620.89 | 35,463,050.77 | | -70,789,676.03 | 1,834,938,568.16 | | 1,834,938,568.16 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

(Signature)



主管会计工作负责人:

(Signature)



会计机构负责人:

(Signature)





| 项目 | 上期金额 | | | | | 本期金额 | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|---------------------|------------------|--------|---------------|--------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 永续债 其他 | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 360,000,000.00 | | 173,838,517.84 | | -4,761,624.85 | 1,647,743.11 | | -48,526,150.36 | 482,198,485.74 | | 482,198,485.74 |
| 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 | 360,000,000.00 | | 173,838,517.84 | | -4,761,624.85 | 1,647,743.11 | | -48,526,150.36 | 482,198,485.74 | | 482,198,485.74 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 45,307,014.00 | | 1,258,732,354.90 | | 22,784,417.92 | 203,741.92 | | -15,356,232.20 | 1,311,671,296.54 | | 1,311,671,296.54 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 22,784,417.92 | | | -15,152,490.28 | 7,631,927.64 | | 7,631,927.64 |
| 1. 所有者投入和减少资本 | 45,307,014.00 | | 1,258,732,354.90 | | | | | | 1,304,039,368.90 | | 1,304,039,368.90 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 45,307,014.00 | | 1,205,809,502.54 | | | | | | 1,251,116,516.54 | | 1,251,116,516.54 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | 52,922,852.36 | | | | | | 52,922,852.36 | | 52,922,852.36 |
| (二) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 203,741.92 | | -203,741.92 | | | |
| 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、本期末余额 | 405,307,014.00 | | 1,432,570,872.74 | | 18,022,793.07 | 1,851,485.03 | | -63,882,382.56 | 1,793,869,782.28 | | 1,793,869,782.28 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

Tao Hai



主管会计工作负责人:

唐娅



会计机构负责人:

曹小建



希荻微电子集团股份有限公司
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 | 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 | 405,307,014.00 | | | | 1,432,570,872.74 | | | | 1,851,485.03 | 16,663,365.24 | 1,856,392,737.01 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 405,307,014.00 | | | | 1,432,570,872.74 | | | | 1,851,485.03 | 16,663,365.24 | 1,856,392,737.01 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 5,254,719.00 | | | | 38,372,514.96 | 15,004,620.89 | 41,124,629.37 | | 1,913,208.58 | 58,343,506.62 | 88,879,328.27 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 19,132,085.83 | 60,256,715.20 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 5,254,719.00 | | | | 38,372,514.96 | 15,004,620.89 | | | | | 28,622,613.07 |
| 1.所有者投入的普通股 | 5,254,719.00 | | | | 38,677,800.12 | | | | | | 43,932,519.12 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | -305,285.16 | 15,004,620.89 | | | | | -305,285.16 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 1,913,208.58 | -1,913,208.58 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,913,208.58 | -1,913,208.58 | |
| 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、本期末余额 | 410,561,733.00 | | | | 1,470,943,387.70 | 15,004,620.89 | | | 3,764,693.61 | 75,006,871.86 | 1,945,272,065.28 |

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:













希荻微电子集团股份有限公司
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 | | | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 库存股 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 360,000,000.00 | | | | 173,838,517.84 | | | | | 550,315,948.95 | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年年初余额 | 360,000,000.00 | | | | | 173,838,517.84 | | | | 550,315,948.95 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 45,307,014.00 | | | | | 1,258,732,354.90 | | | | 1,306,076,788.06 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,037,419.16 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 45,307,014.00 | | | | | 1,258,732,354.90 | | | | 1,304,039,368.90 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | 45,307,014.00 | | | | | 1,205,809,502.54 | | | | 1,251,116,516.54 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | 52,922,852.36 | | | | 52,922,852.36 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 405,307,014.00 | | | | | 1,432,570,872.74 | | | | 1,851,485.03 | 1,856,392,737.01 |

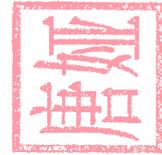
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

Tao Han



主管会计工作负责人:

唐娅



会计机构负责人:

曹文健



希荻微电子集团股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

希荻微电子集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2012年9月11日成立2020年12月22日由广东希荻微电子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91440605053745575B, 法定代表人为TAO HAI。

2022年1月在上海证券交易所上市, 股票代码: 688173。

截至2023年12月31日止, 公司累计发行股本总数409,150,567股, 注册地: 佛山市南海区桂城街道桂澜北路6号千灯湖创投小镇核心区自编号八座(A8)305-308单元(住所申报)。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营活动为: 集成电路设计; 集成电路芯片设计及服务; 集成电路芯片及产品制造; 集成电路销售; 集成电路芯片及产品销售; 电子产品销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 以自有资金从事投资活动; 货物进出口; 技术进出口。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本集团子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、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

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三“（九）金融工具、（十）存货、（十二）固定资产、（十五）无形资产、（十七）长期待摊费用、（二十二）股份支付、（二十三）收入”。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注本附注三“（三十一）重要会计估计及判断。”

（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

本集团营业周期为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，Halo Microelectronics (Hong Kong) Co., Limited（“香港希荻微”）及 Halo Microelectronics International Corporation（“美国希荻微”）记账本位币为美元，Halo Microelectronics (Singapore) PTE. Ltd（“新加坡希荻微”）记账本位币为新加坡元，Halo Microelectronics (Korea) Co., Limited（“韩国希荻微”）记账本位币为韩元，其他子公司记账本位币均为人民币。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：本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

为进行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。

非同一控制下企业合并：本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。为进行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，合并范围包括本集团及全部子公司。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

本集团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。本集团与子公司、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、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、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，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

2、 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

本集团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

根据本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部

以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团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，本集团终止确认金融资产：

- 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，虽然本集团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。

本集团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；本集团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。本集团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，本集团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

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收账款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
|------|------|------------------|
| 应收账款 | 组合1 | 应收集团内部往来款项 |
| 应收账款 | 组合2 | 除集团内部往来之外的其他客户组合 |

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
|-------|------|----------------|
| 其他应收款 | 组合 1 | 应收集团内部往来款项 |
| 其他应收款 | 组合 2 | 应收押金和保证金 |
| 其他应收款 | 组合 3 | 应收在途款项 |
| 其他应收款 | 组合 4 | 除上述情况外剩余的其他应收款 |

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

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

| 账龄 | 应收款项计提比例 |
|--------------|----------|
| 1 年以内 | 1.00% |
| 1-2 年（含 2 年） | 20.00% |
| 2-3 年（含 3 年） | 50.00% |
| 3 年以上 | 100.00% |

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资和库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。库存商品和委托加工物资成本包括原材料以及委托加工费。生产加工环节主要由外部专业供应商完成。

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。本集团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，被投资单位为本集团的合营企业。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

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的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服务，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(%) |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 工程设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|-------------------------------|---|
| 房屋及建筑物、 固定资产装修、 使用权资产改良 | (1) 主体建设工程及配套工程已完工； (2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机 器设备、电子设 备等 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 设备达到预定可使用状态。 |

(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 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|------|-------|-------------------------|
| 专利权 | 10-20年 | 直线法 | 0.00% | 按照预期的受益年限与专利权有效期孰短进行摊销。 |
| 软件使用权 | 2-3年 | 直线法 | 0.00% | 按预计使用年限进行摊销。 |
| 特许使用权 | 1-10年 | 直线法 | 0.00% | 按预计受益年限进行摊销。 |
| 土地使用权 | 50年 | 直线法 | 0.00% | 按预计使用年限进行摊销。 |

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

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、折旧摊销、其他相关费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

耗用材料主要指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用，试制产品的检验费等；

折旧摊销主要指用于研发活动的长期资产的折旧摊销费用。

5、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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (1) 该无形资产的开发已经技术团队进行充分论证；
- (2) 管理层已批准开发该无形资产的预算；
- (3) 前期市场调研的研究分析说明运用该无形资产所生产的产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以进行该无形资产的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 以及开发该无形资产所需的支出能够可靠地归集。

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

(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。本集团进行商誉减值测试，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

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十八) 合同负债

本集团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。本集团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

本集团在职工为本集团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。

本集团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，在职工为本集团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。

本集团发生的职工福利费，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

本集团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，在职工为本集团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

本集团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，本集团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

本集团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) 现金股利

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(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，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。

本集团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

本集团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。本集团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。

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，本集团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。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，本集团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，本集团以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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。

如果本集团在等待期内结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取

消的除外)，则于结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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，本集团在合同开始日，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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团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。本集团根据合同条款，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。本集团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，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：
 - 本集团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。
 - 本集团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。
 - 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
 - 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
 - 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的情况

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

芯片产品销售

本集团对外销售芯片产品。在芯片产品交付给客户或其指定承运商，并由客户取得产品的控制权时，本集团确认销售收入。

本集团向客户转让商品时，已经取得无条件收款权的部分确认为应收账款，其余部分确认为合同资产。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团已收或应收客户对价超过已向客户转让商品的部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(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。

本集团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。
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，是本集团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，是指本集团取得的、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

政府补助在本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团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集团提供贷款的，本集团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集团的，本集团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，本集团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，除非本集团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，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

本集团认为租赁所产生的资产和负债是在一项单一交易中产生。本集团将《企业会计准则第 18 号—所得税》的要求整体应用于租赁交易。

(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，本集团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，本集团将合同予以分拆，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、 本集团作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本集团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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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。

本集团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，本集团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。

本集团按照本附注“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，本集团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。

本集团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，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团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，本集团重新计量租赁负债，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，本集团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，本集团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

本集团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。本集团将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团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。本集团作为转租出租人时，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。本集团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，本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照本附注“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。

（二十八） 回购股份

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（二十九） 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团根据内部组织结构、管理要求以及内部报告制度将公司业务确定为一个经营分部进行分析评价。

（三十） 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 | 单个项目投入超过最近一个会计年度经审计总资产的 10% 且在建工程余额大于等于 1,000 万元 |
| 重要的应收款项坏账准备 收回或转回金额 | 单个客户超过最近一个年度总的应收款项余额 10%，且绝对金额超过 1,000 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 占应收款项余额 10%以上 |

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|--------------------------------------|
| 账龄超过1年且金额重要的预付款项 | 单项预付款项超过公司最近一期经审计总资产的0.1%以上 |
| 账龄超过1年且金额重要的应付账款 | 单项应付款项超过公司最近一期经审计总资产的0.1%以上 |
| 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款 | 单项其他应付款超过公司最近一期经审计总资产的0.1%以上 |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1,000万 |

(三十一) 重要会计估计及判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

1、 采用会计政策的关键判断

收入确认的时点

本集团按合同约定将芯片产品送达客户指定的地点、客户对产品质量进行初步检测并确认接收产品后，或交于客户指定的承运人，本集团不再对产品实施管理和控制，此后，客户拥有销售芯片产品并且有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。因此，本集团依据与客户合同约定将产品送达指定地点且经过初检或交与客户指定的承运人作为关键依据确认销售收入。

2、 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(1) 存货跌价准备

管理层根据存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本和估计的销售费用以及相关税费后的金额确定存货的可变现净值。于资产负债表日，管理层根据单项产品估计可变现净值，使存货按照成本与可变现净值孰低列示。如估计发生改变，有关差额则会影响存货的账面价值，以及在估计变动期间的减值损失。

(2) 股权激励计划所授予股权的公允价值

本集团在确定股份支付费用时需要结合历年第三方投资者增资价格或聘请的第三方估值机构协助评估的价值，评估权益工具于授予日的公允价值。公允价

值的确定需要管理层对本集团未来现金流作出预测；同时，评估模型所使用的公司未来现金流量、折现率、股价预计波动率及无风险利率等关键参数也需要管理层作出估计及假设。这些估计及假设的变化可能影响本集团对股权激励工具于授予日的公允价值以及应确认的股份支付费用的确定。

（3）所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行解释第 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。

上述新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本集团重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------------------------------|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、21%、 17%、16.5% 或 15%等 |
| 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% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 1%或 7% |
| 教育费附加 | 按应纳税所得额计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按应纳税所得额计缴 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税 税率 |
|----------------------------|-----------|
| 上海希荻微电子有限公司（以下简称“上海希荻微”） | 25% |
| 成都希荻微电子技术有限公司（以下简称“成都希荻微”） | 25% |

| 纳税主体名称 | 所得税 税率 |
|--|-----------|
| 北京希荻微电子有限公司（以下简称“北京希荻微”） | 25% |
| Halo Microelectronics (Hong Kong) Co., Limited（以下简称“香港希荻微”） | 16.50% |
| Halo Microelectronics (Korea) Co., Limited（以下简称“韩国希荻微”） | 10% |
| Halo Microelectronics International Corporation（以下简称“美国希荻微”） | 21% |
| Halo Microelectronics (Singapore) Pte. Ltd.（以下简称“新加坡希荻微”） | 17% |
| Future Vision Technology Development (Hong Kong) Limited（以下简称“远景技术”） | 16.50% |

（二） 税收优惠

本公司为设立于中华人民共和国广东省佛山市的股份有限公司，适用的企业所得税法定税率为 25%。2021 年，本公司取得广东省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202144010781），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023 年度本公司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 |
|------------------|----------------|------------------|
| 银行存款 | 616,286,403.34 | 1,102,901,146.66 |
| 其他货币资金 | 3,898,808.93 | 155,246.25 |
| 应收利息 | 939,995.46 | 243,082.19 |
| 合计 | 621,125,207.73 | 1,103,299,475.10 |
| 其中：存放在香港及海外的款项总额 | 174,386,836.63 | 164,229,384.46 |

其他说明：

2023年12月31日，应收利息人民币939,995.46元为本集团期末定期存款计提的利息。

(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 | 395,150,069.69 | 456,400,300.36 |
| 其中：浮动收益的银行理财产品 | 325,301,530.46 | 456,400,300.36 |
| 基金产品 | 69,848,539.23 | |
| 合计 | 395,150,069.69 | 456,400,300.36 |

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 85,636,705.15 | 34,964,774.00 |
| 小计 | 85,636,705.15 | 34,964,774.00 |
| 减：坏账准备 | 856,367.07 | 349,647.74 |
| 合计 | 84,780,338.08 | 34,615,126.26 |

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 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 85,636,705.15 | 100.00 | 856,367.07 | 1.00 | 84,780,338.08 | 34,964,774.00 | 100.00 | 349,647.74 | 1.00 | 34,615,126.26 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | 85,636,705.15 | 100.00 | 856,367.07 | 1.00 | 84,780,338.08 | 34,964,774.00 | 100.00 | 349,647.74 | 1.00 | 34,615,126.26 |
| 合计 | 85,636,705.15 | 100.00 | 856,367.07 | | 84,780,338.08 | 34,964,774.00 | 100.00 | 349,647.74 | | 34,615,126.26 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 85,636,705.15 | 856,367.07 | 1.00 |
| 合计 | 85,636,705.15 | 856,367.07 | |

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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 | 外币报表 折算差异 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 349,647.74 | 503,844.28 | | | 2,875.05 | 856,367.07 |
| 合计 | 349,647.74 | 503,844.28 | | | 2,875.05 | 856,367.07 |

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 64,096,037.33 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 74.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 640,960.38 元。

(四) 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 | 17,879,527.29 | 98.56 | 10,450,725.93 | 100.00 |
| 1至2年 | 261,838.12 | 1.44 | | |
| 合计 | 18,141,365.41 | 100.00 | 10,450,725.93 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额16,504,471.52元，占预付款项期末余额合计数的比例90.98%。

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款项 | 25,260,488.70 | 17,122,429.47 |
| 合计 | 25,260,488.70 | 17,122,429.47 |

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 | 16,398,647.92 | 8,681,982.00 |
| 1至2年 | 481,930.61 | 8,534,609.87 |
| 2至3年 | 8,524,359.50 | |
| 小计 | 25,404,938.03 | 17,216,591.87 |
| 减：坏账准备 | 144,449.33 | 94,162.40 |
| 合计 | 25,260,488.70 | 17,122,429.47 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 25,404,938.03 | 100.00 | 144,449.33 | 0.57 | 25,260,488.70 | 17,216,591.87 | 100.00 | 94,162.40 | 0.55 | 17,122,429.47 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | 9,184,998.22 | 36.15 | | | 9,184,998.22 | 9,279,276.41 | 53.90 | 92,792.76 | 1.00 | 9,186,483.65 |
| 组合 3 | 1,856,876.14 | 7.31 | | | 1,856,876.14 | 7,800,352.00 | 45.30 | | | 7,800,352.00 |
| 组合 4 | 14,363,063.67 | 56.54 | 144,449.33 | 1.01 | 14,218,614.34 | 136,963.46 | 0.80 | 1,369.64 | 1.00 | 135,593.82 |
| 合计 | 25,404,938.03 | 100.00 | 144,449.33 | | 25,260,488.70 | 17,216,591.87 | 100.00 | 94,162.40 | | 17,122,429.47 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 组合 2 | 9,184,998.22 | | |
| 组合 3 | 1,856,876.14 | | |
| 组合 4 | 14,363,063.67 | 144,449.33 | 1.01 |
| 合计 | 25,404,938.03 | 144,449.33 | |

(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 | 94,162.40 | | | 94,162.40 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 53,711.80 | | | 53,711.80 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 4,462.87 | | | 4,462.87 |
| 其他变动 | 1,038.00 | | | 1,038.00 |
| 期末余额 | 144,449.33 | | | 144,449.33 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 17,216,591.87 | | | 17,216,591.87 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 16,398,647.92 | | | 16,398,647.92 |
| 本期终止确认 | 8,210,301.76 | | | 8,210,301.76 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 25,404,938.03 | | | 25,404,938.03 |

(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 | 外币报表折算差异 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 94,162.40 | 53,711.80 | | 4,462.87 | 1,038.00 | 144,449.33 |
| 合计 | 94,162.40 | 53,711.80 | | 4,462.87 | 1,038.00 | 144,449.33 |

(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 |
|----------|---------------|--------------|
| 代垫员工行权个税 | 13,720,238.56 | |
| 应收押金和保证金 | 9,184,998.22 | 9,279,276.41 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收在途款项 | 1,856,876.14 | 7,800,352.00 |
| 其他 | 642,825.11 | 136,963.46 |
| 合计 | 25,404,938.03 | 17,216,591.87 |

于 2023 年 12 月 31 日，应收在途款项为人民币 1,856,876.14 元的在途资金，其为香港希荻微向韩国希荻微支付往来款时，因外汇结算时间差异，韩国希荻微银行尚未到账的款项。

(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 |
|--------------------|------|---------------|---------|----------------------|------------|
| 代垫个税往来 | 代垫费用 | 13,720,238.56 | 1 年以内 | 54.01 | 137,202.39 |
| DB HiTek USA, Inc. | 保证金 | 8,499,240.00 | 2 至 3 年 | 33.46 | |
| Woori bank | 往来款 | 1,856,876.14 | 1 年以内 | 7.31 | |
| 刘文兴 | 往来款 | 350,727.81 | 1 年以内 | 1.38 | 3,507.28 |
| NO Mangi (卢万基) | 押金 | 313,113.13 | 2 至 3 年 | 1.23 | |
| 合计 | | 24,740,195.64 | | 97.39 | 140,709.67 |

(六) 存货

1、 存货分类

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 114,836,431.85 | 37,337,463.75 | 77,498,968.10 | 89,565,858.06 | 6,938,253.95 | 82,627,604.11 |
| 在产品 | 68,800,949.14 | 13,624,148.07 | 55,176,801.07 | 41,076,741.99 | 1,322,283.40 | 39,754,458.59 |
| 库存商品 | 83,966,678.88 | 12,181,577.93 | 71,785,100.95 | 72,293,077.95 | 7,840,431.04 | 64,452,646.91 |
| 合计 | 267,604,059.87 | 63,143,189.75 | 204,460,870.12 | 202,935,678.00 | 16,100,968.39 | 186,834,709.61 |

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 | | 外币报表折算差异 | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|--------------|----|------------|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |
| 原材料 | 6,938,253.95 | 33,455,322.82 | | 3,342,470.51 | | 286,357.49 | 37,337,463.75 |
| 在产品 | 1,322,283.40 | 12,355,347.17 | | 134,448.44 | | 80,965.94 | 13,624,148.07 |
| 库存商品 | 7,840,431.04 | 6,729,022.97 | | 2,504,876.24 | | 117,000.16 | 12,181,577.93 |
| 合计 | 16,100,968.39 | 52,539,692.96 | | 5,981,795.19 | | 484,323.59 | 63,143,189.75 |

(七) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|------------|--------|
| 一年内到期的长期租赁押金 | 718,111.88 | |
| 合计 | 718,111.88 | |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------|--------------|
| 保本固定收益理财产品 | 253,321,095.90 | |
| 待抵扣进项税额 | 7,641,309.47 | 5,822,102.97 |
| 应收退货成本 | 4,612,763.53 | |
| 预缴企业所得税款 | 1,680,793.06 | |
| 待认证进项税额 | 93,551.12 | 3,659.13 |
| 合计 | 267,349,513.08 | 5,825,762.10 |

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备 上年年末 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余 额 | 减值准备 期末余额 |
|---------|---------------|--------------------|----------|---------------|-----------------|--------------|--------------|---------------------|------------|--------|----------|--------------|
| | | | 追加 投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 外币报表 折算差异 | 宣告发放现 金股利或利 润 | 计提减值准 备 | 其 他 | | |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 合资公司 A | 14,562,393.87 | | | 14,246,665.55 | | | | -315,728.32 | | | | |
| 小计 | 14,562,393.87 | | | 14,246,665.55 | | | | -315,728.32 | | | | |
| 合计 | 14,562,393.87 | | | 14,246,665.55 | | | | -315,728.32 | | | | |

其他说明：本集团于本期将持有的联营企业合资公司 A 的股份 5,100,000 股全部转让给 Navitas Semiconductor Limited，相关说明详见附注五、(十)。

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|----------------|--------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|--|
| 股权投资 | 162,107,948.79 | | 72,149,970.06 | | 72,149,970.06 | | | 公司对该被投资公司不具控制、共同控制或者重大影响，且属于非交易性权益工具投资 |
| 合计 | 162,107,948.79 | | 72,149,970.06 | | 72,149,970.06 | | | |

2、 本期存在终止确认的情况说明

| 项目名称 | 转入留存收益的累计 | 转入留存收益的累计 | 终止确认的原因 |
|------|---------------|-----------|------------|
| | 利得 | 损失 | |
| 股权投资 | 59,878,389.79 | | 该金融资产已全部处置 |

其他说明：2023年2月9日，本公司2023年第一次临时股东大会决议通过《关于全资子公司出售参股公司股权和对外许可技术的议案》，同意子公司美国希荻微与 Navitas Semiconductor Corporation（“NVTs”）及其子公司 Navitas Semiconductor Limited（“Navitas”）签署《股份购买协议》、《知识产权许可协议》，协议约定：（1）美国希荻微将其持有合资公司 A 全部股份 5,100,000 股全部转让给 Navitas；（2）美国希荻微将其拥有及经本公司授权使用的硅（Si）控制器相关技术许可给 Navitas 使用，Navitas 在特定领域享有排他性使用权；自交割日起三年内，美国希荻微及其关联方不得在特定领域与 NVTs、Navitas 及合资公司 A 从事竞争业务；（3）NVTs 向美国希荻微发行 2,000 万美元等值的普通股作为支付对价，每股价格为截至交割日前 30 个交易日的加权平均收盘价。2023年2月14日，上述交易完成交割，美国希荻微已将其持有合资公司 A 全部股份 5,100,000 股全部转让给 Navitas，美国希荻微不再持有合资公司 A 的股份，NVTs 已向美国希荻微支付本次交易的对价，向美国希荻微发行了 4,204,242 股 A 类普通股，每股价格为 4.76 美元，该等股票登记在美国希荻微名下。发行后美国希荻微持有 NVTs 4,204,242 股 A 类普通股，由于本公司对 NVTs 不构成重大影响，该等股权被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。2023年8月16日至2023年11月21日（美国太平洋时间）期间，美国希荻微在美国纳斯达克股票市场上出售 NVTs 股票 4,204,242 股，并终止确认该项金融资产，之前计入其他综合收益的累计利得人民币 59,878,389.79 元（税前）从其他综合收益中转出，转入留存收益。

(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 | 12,045,092.91 | 13,125,730.21 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 12,045,092.91 | 13,125,730.21 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 办公设备 | 工程设备 | 运输工具 | 合计 |
|-------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| （1）上年年末余额 | 3,015,572.59 | 17,631,226.06 | 121,054.52 | 20,767,853.17 |
| （2）本期增加金额 | 937,913.73 | 2,444,699.49 | | 3,382,613.22 |
| —购置 | 937,913.73 | 2,444,699.49 | | 3,382,613.22 |
| （3）本期减少金额 | 178,514.65 | 514,748.38 | | 693,263.03 |
| —处置或报废 | 178,514.65 | 514,748.38 | | 693,263.03 |
| 外币报表折算差异 | 15,441.19 | 93,527.12 | | 108,968.31 |
| （4）期末余额 | 3,790,412.86 | 19,654,704.29 | 121,054.52 | 23,566,171.67 |
| 2. 累计折旧 | | | | |
| （1）上年年末余额 | 1,923,978.51 | 5,668,310.28 | 49,834.17 | 7,642,122.96 |
| （2）本期增加金额 | 836,126.01 | 3,348,949.86 | 23,000.40 | 4,208,076.27 |
| —计提 | 836,126.01 | 3,348,949.86 | 23,000.40 | 4,208,076.27 |
| （3）本期减少金额 | 96,438.64 | 275,983.36 | | 372,422.00 |
| —处置或报废 | 96,438.64 | 275,983.36 | | 372,422.00 |
| 外币报表折算差异 | 9,514.74 | 33,786.79 | | 43,301.53 |
| （4）期末余额 | 2,673,180.62 | 8,775,063.57 | 72,834.57 | 11,521,078.76 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| （1）上年年末余额 | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| （4）期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| （1）期末账面价值 | 1,117,232.24 | 10,879,640.72 | 48,219.95 | 12,045,092.91 |
| （2）上年年末账面价值 | 1,091,594.08 | 11,962,915.78 | 71,220.35 | 13,125,730.21 |

(十二) 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 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------|------|------|
| | 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 | 4,882,657.73 | | 4,882,657.73 | | | |
| 合计 | 4,882,657.73 | | 4,882,657.73 | | | |

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 |
| 总部基地及 前沿技术研 发项目 | 4,882,657.73 | | 4,882,657.73 | | | |
| 合计 | 4,882,657.73 | | 4,882,657.73 | | | |

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 | 本期转入固定资产等长期资产金额 | 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 |
|---------------|--------------|--------|--------------|-----------------|----------|--------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 总部基地及前沿技术研发项目 | 23,921.79 万元 | | 4,882,657.73 | | | 4,882,657.73 | 2.04% | 0.00% | | | | 募集资金 |
| 合计 | | | 4,882,657.73 | | | 4,882,657.73 | | | | | | |

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 16,866,686.99 | 16,866,686.99 |
| (2) 本期增加金额 | 8,427,800.31 | 8,427,800.31 |
| —新增租赁 | 8,427,800.31 | 8,427,800.31 |
| (3) 本期减少金额 | 4,098,636.52 | 4,098,636.52 |
| —处置 | 4,098,636.52 | 4,098,636.52 |
| 外币报表折算 | 129,996.35 | 129,996.35 |
| (4) 期末余额 | 21,325,847.13 | 21,325,847.13 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 上年年末余额 | 8,875,743.01 | 8,875,743.01 |
| (2) 本期增加金额 | 7,496,298.92 | 7,496,298.92 |
| —计提 | 7,496,298.92 | 7,496,298.92 |
| (3) 本期减少金额 | 4,098,636.52 | 4,098,636.52 |
| —处置 | 4,098,636.52 | 4,098,636.52 |
| 外币报表折算 | 74,539.80 | 74,539.80 |
| (4) 期末余额 | 12,347,945.21 | 12,347,945.21 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 8,977,901.92 | 8,977,901.92 |
| (2) 上年年末账面价值 | 7,990,943.98 | 7,990,943.98 |

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 专利权 | 软件使用权 | 特许使用权 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 6,600,000.00 | 66,133,149.06 | 292,513.20 | 10,052,800.00 | 83,078,462.26 |
| (2) 本期增加金额 | | 1,596,879.31 | 145,297,420.00 | | 146,894,299.31 |
| —购置 | | 1,596,879.31 | 145,297,420.00 | | 146,894,299.31 |
| (3) 本期减少金额 | | 929,189.12 | | | 929,189.12 |
| —处置 | | 929,189.12 | | | 929,189.12 |
| 外币报表折算差异 | | 214,461.34 | 3,444,242.52 | | 3,658,703.86 |
| (4) 期末余额 | 6,600,000.00 | 67,015,300.59 | 149,034,175.72 | 10,052,800.00 | 232,702,276.31 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 5,775,000.00 | 30,047,876.72 | 221,996.74 | 167,546.54 | 36,212,420.00 |
| (2) 本期增加金额 | 660,000.00 | 18,482,901.80 | 11,102,343.60 | 201,055.92 | 30,446,301.32 |
| —计提 | 660,000.00 | 18,482,901.80 | 11,102,343.60 | 201,055.92 | 30,446,301.32 |
| (3) 本期减少金额 | | 929,189.12 | | | 929,189.12 |
| —处置 | | 929,189.12 | | | 929,189.12 |
| 外币报表折算差异 | | 212,229.39 | 67,298.15 | | 279,527.54 |
| (4) 期末余额 | 6,435,000.00 | 47,813,818.79 | 11,391,638.49 | 368,602.46 | 66,009,059.74 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 165,000.00 | 19,201,481.80 | 137,642,537.23 | 9,684,197.54 | 166,693,216.57 |
| (2) 上年年末账面价值 | 825,000.00 | 36,085,272.34 | 70,516.46 | 9,885,253.46 | 46,866,042.26 |

其他说明：本期增加特许使用权 145,297,420.00 元系本公司之子公司香港希荻微以美元 21,000,000.00 元（折合人民币 145,297,420.00 元）的价格受让

Dongwoon Anatech Co., Ltd. (“韩国动运”) 拥有的自动对焦 (Auto Focus) 及光学影像防抖 (Optical Image Stabilization) 的相关专利及技术在大中华地区的独占使用权。

(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 | 外币报表折算差异 | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------|----------|--------------|
| 使用权资产改良 | 1,577,105.58 | 1,422,313.87 | 1,510,187.49 | | 2,855.63 | 1,492,087.59 |
| 云服务器服务费 | 137,440.08 | | 62,498.52 | | | 74,941.56 |
| 合计 | 1,714,545.66 | 1,422,313.87 | 1,572,686.01 | | 2,855.63 | 1,567,029.15 |

(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 |
| 股份支付费用 | 71,572,800.00 | 10,735,920.00 | 81,108,357.55 | 12,488,685.25 |
| 租赁负债 | 9,132,793.18 | 2,018,288.85 | 4,946,467.75 | 1,011,004.18 |
| 资产减值准备 | 4,323,706.82 | 649,232.14 | 2,899,557.34 | 423,404.42 |
| 可抵扣亏损 | 90,036,458.80 | 13,767,935.26 | 23,503,156.64 | 3,567,774.42 |
| 美国公司未来可抵扣研发费用 | 140,755,956.20 | 20,240,913.18 | 59,171,840.39 | 12,922,144.10 |
| 联营公司投资损失 | | | 7,427,803.29 | 1,622,108.49 |
| 合计 | 315,821,715.00 | 47,412,289.43 | 179,057,182.96 | 32,035,120.86 |

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 |
| 使用权资产 | 8,977,901.92 | 1,990,700.64 | 4,429,125.03 | 893,657.50 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 2,003,030.46 | 300,454.57 | 3,561,564.67 | 534,234.70 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 12,271,580.29 | 3,661,839.56 | | |
| 合计 | 23,252,512.67 | 5,952,994.77 | 7,990,689.70 | 1,427,892.20 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末 | | 上年年末 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 5,952,994.77 | 41,459,294.66 | 1,427,892.20 | 30,607,228.66 |
| 递延所得税负债 | 5,952,994.77 | | 1,427,892.20 | |

4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 59,400,922.04 | 27,984,187.43 |
| 可抵扣亏损 | 101,948,663.34 | 8,328,266.20 |
| 合计 | 161,349,585.38 | 36,312,453.63 |

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|------|---------------|--------------|----|
| 2027 | 6,334,628.10 | 8,328,266.20 | |
| 2028 | 28,051,137.91 | | |

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|------|----------------|--------------|----|
| 2029 | | | |
| 2030 | | | |
| 2031 | | | |
| 2032 | | | |
| 2033 | 50,065,134.64 | | |
| 无限期 | 17,497,762.69 | | |
| 合计 | 101,948,663.34 | 8,328,266.20 | |

(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 |
| 预付特许权使用费 | | | | 14,625,660.00 | | 14,625,660.00 |
| 长期租赁押金 | 1,509,153.41 | | 1,509,153.41 | 1,039,463.23 | 10,394.63 | 1,029,068.60 |
| 预付工程款 | 145,476.28 | | 145,476.28 | 1,012,620.21 | | 1,012,620.21 |
| 其他 | | | | 484,024.37 | | 484,024.37 |
| 合计 | 1,654,629.69 | | 1,654,629.69 | 17,161,767.81 | 10,394.63 | 17,151,373.18 |

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 信用借款 | 326,094.74 | 139,252.05 |
| 合计 | 326,094.74 | 139,252.05 |

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，信用借款均为本集团的子公司持有的信用卡借款余额，信用卡的信用期为 40 天至 60 天。截至 2023 年 12 月 31 日信用借款均未超过信用期，信用期内无需支付借款利息。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料采购 | 78,378,654.38 | 4,990,276.25 |
| 封测加工费 | 15,280,699.18 | 12,703,417.00 |
| 合计 | 93,659,353.56 | 17,693,693.25 |

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款：无

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------|------------|
| 预收芯片设计服务款 | 907,081.39 | 337,295.58 |
| 预收芯片销售款 | 11,881.42 | |
| 合计 | 918,962.81 | 337,295.58 |

2、 账龄超过一年的重要合同负债：无

(二十一) 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 | 外币报表折算差异 | 期末余额 |
|------------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| 短期薪酬 | 29,561,430.03 | 254,248,100.23 | 246,923,818.83 | 273,334.16 | 37,159,045.59 |
| 离职后福利- 设定提存计划 | 401,292.89 | 6,610,760.63 | 6,484,553.81 | 11,237.52 | 538,737.23 |
| 辞退福利 | | 436,359.00 | 436,359.00 | | |
| 现金结算股份 支付费用 | 18,526,174.75 | 2,771,663.78 | 21,297,838.53 | | |
| 合计 | 48,488,897.67 | 264,066,883.64 | 275,142,570.17 | 284,571.68 | 37,697,782.82 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算差异 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 27,975,529.45 | 229,353,271.78 | 220,996,159.86 | 270,299.46 | 36,602,940.83 |
| (2) 职工福利费 | | 84,454.35 | 84,454.35 | | |
| (3) 社会保险费 | 1,364,421.58 | 18,055,248.66 | 19,087,719.18 | 3,034.70 | 334,985.76 |
| 其中：医疗保险费 | 1,339,907.39 | 17,872,011.54 | 18,895,807.91 | 2,620.39 | 318,731.41 |
| 工伤保险费 | 8,818.41 | 158,319.40 | 151,297.77 | 414.31 | 16,254.35 |
| 生育保险费 | 15,695.78 | 24,917.72 | 40,613.50 | | |
| (4) 住房公积金 | 221,479.00 | 6,755,125.44 | 6,755,485.44 | | 221,119.00 |
| 合计 | 29,561,430.03 | 254,248,100.23 | 246,923,818.83 | 273,334.16 | 37,159,045.59 |

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 | 外币报表折算差异 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|--------------|-----------|------------|
| 基本养老保险 | 385,831.93 | 6,097,504.39 | 5,989,819.18 | 10,817.69 | 504,334.83 |
| 失业保险费 | 15,460.96 | 513,256.24 | 494,734.63 | 419.83 | 34,402.40 |
| 合计 | 401,292.89 | 6,610,760.63 | 6,484,553.81 | 11,237.52 | 538,737.23 |

(二十二) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 5,724,825.48 | 7,807,767.40 |
| 个人所得税 | 986,989.75 | 1,190,550.30 |
| 印花税 | 111,350.81 | |
| 合计 | 6,823,166.04 | 8,998,317.70 |

(二十三) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 其他应付款项 | 6,901,537.38 | 15,936,495.01 |
| 合计 | 6,901,537.38 | 15,936,495.01 |

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 |
|------------|--------------|---------------|
| 应付专业服务费 | 3,819,318.72 | 691,976.39 |
| 应付研发材料采购款 | 1,047,182.52 | 5,216,906.88 |
| 应付员工报销款 | 507,782.07 | 547,312.65 |
| 应付设备采购 | 1,100.00 | 1,100.01 |
| 应付第三方款项 | | 6,432,320.47 |
| 尚未登记的员工行权款 | | 1,464,924.10 |
| 其他 | 1,526,154.07 | 1,581,954.51 |
| 合计 | 6,901,537.38 | 15,936,495.01 |

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项：无

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 16,644,277.40 | 23,869,095.25 |
| 一年内到期的租赁负债 | 6,068,374.41 | 5,067,946.11 |
| 合计 | 22,712,651.81 | 28,937,041.36 |

(二十五) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付退货款 | 8,327,821.42 | 1,810,727.92 |
| 待转销项税 | 1,544.58 | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 8,329,366.00 | 1,810,727.92 |

(二十六) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 8,931,670.11 | 8,906,263.63 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 6,068,374.41 | 5,067,946.11 |
| 合计 | 2,863,295.70 | 3,838,317.52 |

(二十七) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 应付软件购买款 | 16,644,277.40 | 33,551,847.32 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 16,644,277.40 | 23,869,095.25 |
| 合计 | | 9,682,752.07 |

(二十八) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|------|---------------|
| 应付现金结算股份支付费用 | | 35,360,388.99 |
| 减：一年内支付的部分 | | 18,526,174.75 |
| 合计 | | 16,834,214.24 |

其他说明：应付现金结算股份支付详见附注十三、股份支付。

(二十九) 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 | | 2,000,000.00 | 797,042.91 | 1,202,957.09 | 未结转 |
| 合计 | | 2,000,000.00 | 797,042.91 | 1,202,957.09 | |

(三十) 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 | 405,307,014.00 | 5,254,719.00 | | | | 5,254,719.00 | 410,561,733.00 |

其他说明：

(1) 本公司于 2021 年 2 月 24 日召开的 2021 第一次临时股东大会通过的《关于广东希荻微电子股份有限公司股票期权激励计划（草案）的议案》、2022 年 2 月 9 日召开的第一届董事会第十九次会议通过的《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》以及 2022 年 12 月 15 日召开的 2022 年第五次临时股东大会通过的《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划股票期权行权期的议案》，2021 年股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的激励对象共计 93 名，可行权数量共计 17,353,629 份期权。2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，公司实施了 2021 年股票期权激励计划第一个行权期第四次、第五次行权，分别有 19 人、12 人实际行权，两次行权后增加股本 3,132,009.00 元，增加资本公积人民币 6,837,150.12 元。上述资金于 2023 年 12 月 31 日前到位，业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）、立信会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证，并分别出具了中审亚太验字（2023）第 000003 号验资报告、信会师报字[2024]第 ZC10106 号验资报告。其中，2021 年股票期权激励计划第一个行权期第四次行权新增股份 1,720,843 股于 2023 年 2 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记；2021 年股票期权激励计划第一个行权期第五次行权新增股份 1,411,166 股于 2024 年 1 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

(2) 本公司于 2023 年 5 月 26 日召开第一届董事会第三十八次会议与第一届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于 2022 年第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。2022 年第二期限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已经成就，符合归属条件的激励对象合计 155 名，可归属数量合计 3,792,375 股。本次归属共有 105 人实际归属，本次归属后增加股本 2,122,710.00 元，增加资本公积 31,840,650.00 元。上述资金于 2023 年 12 月 31 日前到位，业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证，出具了中审亚太验字（2023）000048 号验资报告。

(三十一) 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） | 1,304,706,807.63 | 38,677,800.12 | | 1,343,384,607.75 |
| 其他资本公积 | 127,864,065.11 | | 305,285.16 | 127,558,779.95 |
| 合计 | 1,432,570,872.74 | 38,677,800.12 | 305,285.16 | 1,470,943,387.70 |

其他说明：

- （1）股本溢价变动说明详见附注五、（三十）；
- （2）其他资本公积—股份支付变动说明详见附注十三、股份支付。

(三十二) 库存股

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------|---------------|------|---------------|
| 回购股票 | | 15,004,620.89 | | 15,004,620.89 |
| 合计 | | 15,004,620.89 | | 15,004,620.89 |

其他说明：

2023年8月23日，公司召开了第一届董事会第四十次会议，审议通过了《关于使用超募资金以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司以超募资金通过上海证券交易所交易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股票，回购的股份将在未来适宜时机全部用于员工持股计划或股权激励计划。截至2023年10月13日，公司完成回购，通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份811,000股，支付的资金总额为人民币15,004,620.89元（含印花税、交易佣金等交易费用）。公司于2023年11月22日召开第一届董事会第四十三次会议、第一届监事会第三十二次会议，于2023年12月8日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，对前述回购股份的用途予以变更，由“用于员工持股计划或股权激励计划”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，同意公司注销全部回购股份共811,000股，并相应减少公司注册资本。截至2023年12月31日，公司尚未注销以上股份，回购股份811,000股计入库存股。

(三十三) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | 减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益 | 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 | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 72,149,970.06 | | 14,349,674.61 | 57,800,295.45 | | 49,190,554.74 | 8,609,740.71 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | | 72,149,970.06 | | 14,349,674.61 | 57,800,295.45 | | 49,190,554.74 | 8,609,740.71 |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | 18,022,793.07 | 8,830,516.99 | | | 8,830,516.99 | | | 26,853,310.06 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 18,022,793.07 | 8,830,516.99 | | | 8,830,516.99 | | | 26,853,310.06 |
| 其他综合收益合计 | 18,022,793.07 | 80,980,487.05 | | 14,349,674.61 | 66,630,812.44 | | 49,190,554.74 | 35,463,050.77 |

其他说明：美国希荻微持有 NVTS 的 A 类普通股被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，本期处置并终止确认时将之前计入其他综合收益的累计利得人民币 49,190,554.74 元（税后）从其他综合收益中转出，转入留存收益，相关转让信息详见附注五、（十）。

(三十四) 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 | 1,851,485.03 | 1,913,208.58 | | 3,764,693.61 |
| 合计 | 1,851,485.03 | 1,913,208.58 | | 3,764,693.61 |

(三十五) 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 | -63,882,382.56 | -48,526,150.36 |
| 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 | -63,882,382.56 | -48,526,150.36 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -54,184,639.63 | -15,152,490.28 |
| 本期转入留存收益的其他综合收益 | 49,190,554.74 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,913,208.58 | 203,741.92 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -70,789,676.03 | -63,882,382.56 |

(三十六) 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 | 393,103,087.35 | 249,344,956.37 | 557,759,190.65 | 276,561,124.76 |
| 其他业务 | 529,236.43 | | 1,719,792.90 | 1,548,945.83 |
| 合计 | 393,632,323.78 | 249,344,956.37 | 559,478,983.55 | 278,110,070.59 |

营业收入明细:

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 销售芯片 | 393,103,087.35 | 557,759,190.65 |
| 销售材料及其他 | 529,236.43 | 1,719,792.90 |
| 合计 | 393,632,323.78 | 559,478,983.55 |

(三十七) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|------------|
| 印花税 | 598,363.87 | 157,153.78 |
| 土地使用税 | 39,912.80 | 29,934.60 |
| 其他 | 360.00 | 44,682.36 |
| 合计 | 638,636.67 | 231,770.74 |

(三十八) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬费用 | 29,965,384.69 | 19,726,433.99 |
| 股份支付费用 | -14,928.07 | 3,456,560.98 |
| 市场推广费 | 3,683,859.08 | 3,672,988.23 |
| 使用权资产折旧 | 1,314,768.47 | 818,954.92 |
| 其他 | 4,967,435.97 | 2,098,170.77 |
| 合计 | 39,916,520.14 | 29,773,108.89 |

(三十九) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬费用 | 50,591,203.15 | 35,066,012.79 |
| 专业机构服务费 | 9,668,738.71 | 14,936,616.80 |
| 差旅费 | 3,464,581.57 | 1,954,490.58 |
| 折旧及摊销费 | 3,109,124.46 | 2,900,438.66 |
| 办公费 | 2,638,008.16 | 2,420,611.14 |
| 房租及物业费 | 2,132,915.24 | 2,123,384.65 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 股份支付费用 | 813,469.18 | 11,002,203.44 |
| 招聘费 | 636,521.62 | 862,089.87 |
| 使用权资产折旧 | 480,019.65 | 384,152.27 |
| 业务招待费 | 385,959.13 | 690,961.63 |
| 运输费 | 112,620.96 | 810,089.94 |
| 其他 | 4,820,463.24 | 4,344,660.22 |
| 合计 | 78,853,625.07 | 77,495,711.99 |

(四十) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬费用 | 168,742,826.16 | 115,971,528.07 |
| 研发材料费 | 25,409,102.74 | 18,353,576.11 |
| 折旧及摊销费 | 20,998,134.32 | 18,809,455.60 |
| 测试加工费 | 10,119,486.19 | 4,409,808.93 |
| 使用权资产折旧 | 5,606,052.09 | 5,259,138.51 |
| 股份支付费用 | 3,350,795.51 | 35,395,788.93 |
| 技术咨询服务费 | 81,767.49 | 2,714,378.38 |
| 其他 | 3,126,168.19 | 1,579,571.53 |
| 合计 | 237,434,332.69 | 202,493,246.06 |

(四十一) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 552,407.20 | 586,390.68 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 552,407.20 | 586,390.68 |
| 减：利息收入 | 12,556,078.40 | 14,895,624.21 |
| 未确认融资费用摊销 | 1,632,297.34 | 2,349,833.28 |
| 汇兑损益 | -5,466,852.37 | -2,967,739.35 |
| 其他 | 110,734.25 | 94,665.82 |
| 合计 | -15,727,491.98 | -14,832,473.78 |

(四十二) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,149,693.26 | 1,893,081.19 |
| 代扣个人所得税手续费 | 140,206.54 | 18,570.15 |
| 合计 | 4,289,899.80 | 1,911,651.34 |

(四十三) 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 | | -7,427,803.29 |
| 处置理财产品利息收入 | 7,343,747.57 | 8,079,274.02 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 4,357,739.26 | 1,178,979.45 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,026,364.30 | |
| 合计 | 12,727,851.13 | 1,830,450.18 |

(四十四) 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 | 2,416,879.77 | 3,561,564.67 |
| 其中：理财产品公允价值变动收益 | 2,003,030.46 | 3,561,564.67 |
| 基金产品公允价值变动收益 | 413,849.31 | |
| 合计 | 2,416,879.77 | 3,561,564.67 |

(四十五) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | 503,844.28 | -41,800.89 |
| 其他应收款坏账损失 | 53,711.80 | 5,782.13 |
| 其他非流动资产坏账损失 | | -4,129.04 |
| 合计 | 557,556.08 | -40,147.80 |

(四十六) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 46,557,897.77 | 13,711,303.97 |
| 合计 | 46,557,897.77 | 13,711,303.97 |

(四十七) 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 |
|----------|------------|------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -46,180.73 | | -46,180.73 |
| 合计 | -46,180.73 | | -46,180.73 |

(四十八) 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 |
|----------|----------------|----------|----------------|
| 知识产权许可利得 | 137,187,354.38 | | 137,187,354.38 |
| 其他 | 25,253.20 | 8,980.49 | 25,253.20 |
| 合计 | 137,212,607.58 | 8,980.49 | 137,212,607.58 |

其他说明：美国希荻微与 Navitas Semiconductor Corporation(“NVTS”)及其子公司 Navitas 签署《股份购买协议》《知识产权许可协议》，上述交易已于2023年2月14日完成交割，其中本次知识产权许可交易产生的收益共人民币137,187,354.38元。

(四十九) 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 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 固定资产盘亏、毁损、报废 | 203,206.62 | 517,639.29 | 203,206.62 |
| 捐赠支出 | 28,500.00 | | 28,500.00 |
| 滞纳金、罚金、罚款 | 3,972.73 | | 3,972.73 |
| 其他 | 425.47 | 205,967.61 | 425.47 |
| 合计 | 236,104.82 | 723,606.90 | 236,104.82 |

(五十) 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 | -7,616,555.64 | 14,550,946.44 |
| 递延所得税费用 | -25,777,561.03 | -20,273,023.49 |
| 合计 | -33,394,116.67 | -5,722,077.05 |

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 | -87,578,756.30 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -13,136,813.45 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -316,799.32 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,576,959.19 |
| 非应税收入的影响 | -187,474.51 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 457,402.55 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -7,904,979.49 |
| 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 | 25,376,827.07 |
| 研发费用加计扣除 | -41,259,238.71 |
| 所得税费用 | -33,394,116.67 |

(五十一) 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 | -54,184,639.63 | -15,152,490.28 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 407,561,032.03 | 400,675,471.97 |
| 基本每股收益 | -0.13 | -0.04 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | -0.13 | -0.04 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------|------|
| 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） | -54,184,639.63 | -15,152,490.28 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 407,561,032.03 | 400,675,471.97 |
| 稀释每股收益 | -0.13 | -0.04 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | -0.13 | -0.04 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(五十二) 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 |
|-------------|----------------|---------------|
| 代理贸易业务收到的现金 | 214,949,100.50 | |
| 利息收入 | 11,635,794.34 | 14,652,542.02 |
| 收到投资款 | 7,794,811.51 | |
| 收到代垫款项 | 6,555,947.15 | |
| 政府补助 | 5,494,954.99 | 1,893,081.19 |
| 非关联方往来 | 273,797.25 | |
| 押金及保证金 | 235,124.60 | 1,444,915.43 |
| 收到购汇保证金 | 150,000.00 | |
| 其他 | 35,852.63 | 27,550.66 |
| 合计 | 247,125,382.97 | 18,018,089.30 |

(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 |
|-------------|----------------|---------------|
| 代理贸易业务支付的现金 | 164,224,480.02 | |
| 付现费用 | 70,563,638.00 | 57,100,605.84 |
| 支付代垫款项 | 21,274,831.56 | |
| 支付在途款项 | 1,851,223.50 | 7,800,352.00 |
| 非关联方往来 | 505,470.82 | |
| 保证金、押金 | 422,979.81 | 1,154,384.18 |
| 支付购汇保证金 | | 150,000.00 |
| 其他 | 491,964.33 | 1,574,855.02 |
| 合计 | 259,334,588.04 | 67,780,197.04 |

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|-----------|--------------|
| 收到租赁相关的保证金、押金 | 50,000.00 | |
| 尚未登记的员工行权款 | | 1,464,924.10 |
| 合计 | 50,000.00 | 1,464,924.10 |

(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 |
|------------------|---------------|---------------|
| 股份回购现金流出 | 15,004,620.89 | |
| 偿还租赁负债支付的金额 | 9,145,844.77 | 6,151,271.43 |
| 支付使用权资产的租赁押金及保证金 | 319,320.42 | 187,271.34 |
| 支付发行中介费用 | | 12,658,699.21 |
| 合计 | 24,469,786.08 | 18,997,241.98 |

(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 | -54,184,639.63 | -15,152,490.28 |
| 加：信用减值损失 | 557,556.08 | -40,147.80 |
| 资产减值准备 | 46,557,897.77 | 13,711,303.97 |
| 固定资产折旧 | 4,208,076.27 | 3,754,149.54 |
| 使用权资产折旧 | 7,496,298.92 | 6,499,528.70 |
| 无形资产摊销 | 30,446,301.32 | 17,202,181.90 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,572,686.01 | 1,749,836.44 |
| 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） | -46,180.73 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 203,206.62 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -2,416,879.77 | -3,561,564.67 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -3,282,147.83 | 4,235,770.49 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -12,727,851.13 | -1,830,450.18 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -10,852,066.00 | -20,866,357.62 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -64,668,381.87 | -105,581,096.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -74,753,571.87 | 5,464,581.83 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 24,370,331.03 | -6,365,503.79 |
| 股份支付费用 | -305,285.16 | 49,854,553.35 |
| 其他 | -137,187,354.38 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -245,012,004.35 | -50,925,704.37 |
| 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 | 463,523,612.27 | 1,102,906,392.91 |
| 减：现金的期初余额 | 1,102,906,392.91 | 35,695,352.27 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 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 | -639,382,780.64 | 1,067,211,040.64 |

其他说明：项目“其他”为公司本年知识产权许可交易产生的损益影响数，详见附注五、（四十八）营业外收入。

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 | 463,523,612.27 | 1,102,906,392.91 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 459,624,803.34 | 1,102,901,146.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,898,808.93 | 5,246.25 |
| 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 | 463,523,612.27 | 1,102,906,392.91 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

不属于现金及现金等价物的货币资金：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|----------------|------------|---|
| 货币资金 | 157,601,595.46 | 243,082.19 | 期末数系定期存款及计提的利息,管理层拟持有至到期,故该定期存款不符合现金及现金等价物标准。 |
| 其他货币资金 | | 150,000.00 | 购买外汇所存入的保证金,不符合现金及现金等价物标准。 |
| 合计 | 157,601,595.46 | 393,082.19 | |

(五十四) 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 | | | 183,712,663.19 |
| 其中：美元 | 24,440,594.37 | 7.0827 | 173,105,397.74 |
| 韩元 | 1,307,651,640.76 | 0.0055 | 7,192,084.02 |
| 港币 | 3,728,450.94 | 0.9062 | 3,378,722.24 |
| 新加坡元 | 6,780.33 | 5.3772 | 36,459.19 |
| 应收账款 | | | 70,963,992.94 |
| 其中：美元 | 9,870,288.15 | 7.0827 | 69,908,289.88 |
| 港币 | 1,164,978.00 | 0.9062 | 1,055,703.06 |
| 其他应收款 | | | 10,863,720.72 |
| 其中：美元 | 1,462,833.00 | 7.0827 | 10,360,807.29 |
| 韩元 | 60,050,293.79 | 0.0055 | 330,276.62 |
| 新加坡元 | 22,759.78 | 5.3772 | 122,383.89 |
| 新台币 | 217,963.44 | 0.2306 | 50,252.92 |
| 其他非流动资产 | | | 556,626.60 |
| 其中：美元 | 29,055.65 | 7.0827 | 205,792.45 |
| 韩元 | 63,788,027.47 | 0.0055 | 350,834.15 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 48,764.39 |
| 其中：美元 | 6,885.00 | 7.0827 | 48,764.39 |
| 短期借款 | | | 326,094.74 |
| 其中：美元 | 36,121.35 | 7.0827 | 255,836.69 |
| 韩元 | 12,774,190.00 | 0.0055 | 70,258.05 |
| 应付账款 | | | 83,098,671.45 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|---------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 11,732,626.18 | 7.0827 | 83,098,671.45 |
| 其他应付款 | | | 1,889,175.67 |
| 其中：美元 | 216,267.23 | 7.0827 | 1,531,755.91 |
| 韩元 | 50,690,303.00 | 0.0055 | 278,796.67 |
| 新台币 | 340,950.08 | 0.2306 | 78,623.09 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 2,184,576.19 |
| 其中：美元 | 251,998.60 | 7.0827 | 1,784,830.48 |
| 韩元 | 72,681,038.18 | 0.0055 | 399,745.71 |
| 租赁负债 | | | 652,443.66 |
| 其中：美元 | 55,573.20 | 7.0827 | 393,608.30 |
| 韩元 | 47,060,974.55 | 0.0055 | 258,835.36 |

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 552,407.20 | 586,390.68 |
| 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 | 230,268.38 | 145,148.71 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 9,376,358.66 | 6,296,420.14 |

六、 研发支出

(一) 研发支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 172,093,621.67 | 151,367,317.00 |
| 耗用材料 | 25,409,102.74 | 18,353,576.11 |
| 折旧摊销 | 26,604,186.41 | 24,068,594.11 |
| 其他 | 13,327,421.87 | 8,703,758.84 |
| 合计 | 237,434,332.69 | 202,493,246.06 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------|----------------|
| 其中：费用化研发支出 | 237,434,332.69 | 202,493,246.06 |
| 资本化研发支出 | | |

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2023 年 9 月 11 日设立了全资子公司北京希荻微。

八、 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 | |
| 上海希荻微 | 上海 | 上海 | 产品研发和技术支持 | 100.00 | | 同一控制下合并 |
| 香港希荻微 | 香港 | 香港 | 产品物流、采购和销售 | 100.00 | | 同一控制下合并 |
| 美国希荻微 | 美国 | 美国 | 产品技术支持、客户支持、市场推广 | | 100.00 | 设立 |
| 新加坡希荻微 | 新加坡 | 新加坡 | 产品技术支持、客户支持、市场推广 | | 100.00 | 设立 |
| 成都希荻微 | 成都 | 成都 | 产品研发和技术支持 | 100.00 | | 设立 |
| 韩国希荻微 | 韩国 | 韩国 | 产品研发和技术支持 | | 100.00 | 设立 |
| 北京希荻微 | 北京 | 北京 | 产品研发和技术支持 | 100.00 | | 设立 |
| 远景技术 | 香港 | 香港 | 产品物流、采购和销售 | | 100.00 | 设立 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法 | 对本公司活 动是否具有 战略性 |
|-------------|-------|-----|------|---------|-----|-----------------------------|-----------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 合资公司 A | 美国 | 美国 | 产品研发 | N/A | N/A | 权益法 | 是 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：报告期内，本集团对合资公司 A 的持股比例为 37.5%，合资公司 A 董事会 3 名董事中的 1 名由本集团任命，本集团能够对合资公司 A 施加重大影响，故将其作为联营企业核算。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团已将所持有的合资公司 A 股份全部转让。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| | | 递延收益 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 2,000,000.00 | 797,042.91 | | |

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 | 5,245,731.54 | 3,352,650.35 | 1,893,081.19 |
| 合计 | 5,245,731.54 | 3,352,650.35 | 1,893,081.19 |

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本集团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集团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集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

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集团发生财务损失的风险。本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，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。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团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，本集团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、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

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。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团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。

本集团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 | | | | 账面价值 |
|------|------------|-------|-------|------------|------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 未折现合同金额合计 | |
| 短期借款 | 326,094.74 | | | 326,094.74 | 326,094.74 |

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|-------------|----------------|--------------|------|----------------|----------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
| 应付账款 | 93,659,353.56 | | | 93,659,353.56 | 93,659,353.56 |
| 其他应付款 | 6,901,537.38 | | | 6,901,537.38 | 6,901,537.38 |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,782,330.40 | | | 22,782,330.40 | 22,712,651.81 |
| 租赁负债 | | 2,901,433.07 | | 2,901,433.07 | 2,863,295.70 |
| 合计 | 123,669,316.08 | 2,901,433.07 | | 126,570,749.15 | 126,462,933.19 |

| 项目 | 上年年末余额 | | | | |
|-------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
| 短期借款 | 139,252.05 | | | 139,252.05 | 139,252.05 |
| 应付账款 | 17,693,693.25 | | | 17,693,693.25 | 17,693,693.25 |
| 其他应付款 | 15,936,495.01 | | | 15,936,495.01 | 15,936,495.01 |
| 一年内到期的非流动负债 | 29,241,752.53 | | | 29,241,752.53 | 28,937,041.36 |
| 租赁负债 | | 3,177,614.98 | 769,114.16 | 3,946,729.14 | 3,838,317.52 |
| 长期应付款 | | 10,938,220.89 | | 10,938,220.89 | 9,682,752.07 |
| 合计 | 63,011,192.84 | 14,115,835.87 | 769,114.16 | 77,896,142.87 | 76,227,551.26 |

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。

本公司报告期内无以浮动利率计算的借款，不存在利率风险。

(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。

本集团的子公司香港希荻微负责集团境外的采购及销售，主要业务以美元结算。本集团已确认的不同于记账本位币的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本集团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。

本集团期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、（五十四）外币货币性项目。

（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。

本集团其他价格风险主要产生于各类金融工具投资，存在金融工具价格变动的风险。

十一、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 | 69,848,539.23 | 225,143,722.24 | 100,157,808.22 | 395,150,069.69 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 69,848,539.23 | 225,143,722.24 | 100,157,808.22 | 395,150,069.69 |
| （1）浮动收益的银行理财产品 | | 225,143,722.24 | 100,157,808.22 | 325,301,530.46 |

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 | |
| (2) 基金产品 | 69,848,539.23 | | | 69,848,539.23 |
| 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 | | | | |
| ◆应收款项融资 | | | | |
| ◆其他债权投资 | | | | |
| ◆其他权益工具投资 | 162,107,948.79 | | | 162,107,948.79 |
| ◆其他非流动金融资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 231,956,488.02 | 225,143,722.24 | 100,157,808.22 | 557,258,018.48 |
| 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 | | | | |
| 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) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司根据市场公开报价确定计量项目的公允价值。

(三) 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

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 |
|------|----------------|----------------------|
| 理财产品 | 225,143,722.24 | 市场法，取得银行确认期末公允价值对账文件 |

(四) 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

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 |
|-------|----------------|-------------------|
| 结构性存款 | 100,157,808.22 | 收益法，根据产品预计年化收益率计量 |

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

TAO HAI、戴祖渝和唐娅为本公司的共同实际控制人。截至 2023 年 12 月 31 日，TAO HAI、戴祖渝和唐娅合计持有本公司可支配表决权比例为 39.43%。

(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 |
|--------------------------|--------------|
| 范俊 | 自然人股东，公司董事 |
| 郝跃国 | 自然人股东，公司董事 |
| 佛山市迅禾企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 实际控制人的一致行动人 |
| 重庆唯纯企业管理咨询有限公司 | 参股股东 |
| 宁波梅山保税港区泓璟股权投资合伙企业(有限合伙) | 参股股东 |
| 深圳辰芯创业投资合伙企业(有限合伙) | 参股股东 |
| 杨松楠 | 自然人股东，公司董事 |
| 唐虹 | 实际控制人之唐娅的近亲属 |

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------|------|------------|
| 合资公司 A | 接受劳务 | | 319,688.68 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------|-----------|--------------|
| 合资公司 A | 销售商品 | 56,029.47 | 1,440,183.06 |

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 | 43,674,679.37 | 26,244,438.42 |

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|--------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 合资公司 A | | | 1,153,125.14 | 11,531.25 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 杨松楠 | 1,472,076.54 | 14,720.77 | | |
| | 唐虹 | 948,475.70 | 9,484.76 | | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|---------|--------|-----------|
| 其他应付款 | | | |
| | 唐娅 | | 20,525.29 |
| | TAO HAI | | 230.89 |

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 |
| 激励对象 | | | | | 5,254,719 | 43,932,519.12 | 6,718,640 | 117,845,702.12 |
| 合计 | | | | | 5,254,719 | 43,932,519.12 | 6,718,640 | 117,845,702.12 |

(1) 根据公司 2021 年 2 月 24 日召开的 2021 第一次临时股东大会通过的《关于广东希荻微电子股份有限公司股票期权激励计划（草案）的议案》、2022 年 2 月 9 日召开的第一届董事会第十九次会议通过的《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》以及 2022 年 12 月 15 日召开的 2022 年第五次临时股东大会通过的《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划股票期权行权期的议案》，2021 年股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的激励对象共计 93 名，可行权数量共计 17,353,629 份期权。2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，公司实施了 2021 年股票期权激励计划第一个行权期第四次、第五次行权，分别有 19 人、12 人实际行权，两次行权后增加股本 3,132,009.00 元，增加资本公积 6,837,150.12 元。上述资金于 2023 年 12 月 31 日前到位，业经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)、立信会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证,并出具了中审亚太验字(2023)第 000003 号验资报告、信会师报字[2024]第 ZC10106 号验资报告。其中，2021 年股票期权激励计划第一个行权期第四次行权新增股份 1,720,843 股于 2023 年 2 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记；2021 年股票期权激励计划第一个行权期第五次行权新增股份 1,411,166 股于 2024 年 1 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

(2) 本公司于 2023 年 5 月 26 日召开第一届董事会第三十八次会议与第一届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于 2022 年第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。2022 年第二期限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已经成就，符合归属条件的激励对象合计 155 名，可归属数量合计 3,792,375 股。2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本次共有 105

人实际行权，本次行权后增加股本 2,122,710.00 元，增加资本公积 31,840,650.00 元。上述资金于 2023 年 12 月 31 日前到位，业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证，出具了中审亚太验字（2023）000048 号验资报告。

（3）公司 2022 年第一期、第二期、第三期限限制性股票激励计划的第二个归属期条件并未达成，应当予以冲回。同时部分参与 2021 年股票期权激励计划的员工与参与 2022 年第一期、第二期、第三期限限制性股票激励计划离职导致未授予部分失效冲回，合计冲回数量 6,718,640 份，冲回金额 117,845,702.12 元。前述限制性股票激励计划的第二个归属期条件尚待公司董事审议确认。

(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 | 本集团聘请第三方估值机构协助采用期权定价模型评估确定限制性股票于授予日的公允价值。 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 公司标的股票交易均价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。 |
| 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 | 127,558,779.95 |

其他说明：

(1) 上市前股票期权激励计划

于 2019 年 6 月 6 日，本公司股东会批准《员工期权计划》，该计划约定上市后以增资扩股的方式授予员工股权激励，该计划约定可发行股票期权的数量为占公司注册资本总额 6%。于 2020 年 7 月 14 日，公司董事会同意公司通过授予员工期权的方式实施公司及子公司的员工股权激励，授予激励对象的期权数量所对应股权占公司注册资本总额的比例不超过 15%。股票期权的等待期是与期权持有者约定的自授予日起期权持有者需要提供服务以使股票期权可行权的期限。本公司授予期权持有者股票期权的等待期原约定为授予日后按 4 年分批行权。2020 年 10 月 19 日，本公司对原《员工期权计划》进行了修订，以满足科创板上市要求。修改后的行权安排为自授予日满 12 个月且本公司已在中国境内首次公开发行并上市之日后分两批行权，每批行权间隔时间不少于 12 个月，每批归属比例为 50%。于同日，经董事会批准，同意对员工激励计划的海外美国员工作出修改，美国员工股权激励中授予的第一批 25% 期权由权益结算转换为现金激励，并于上市后 3 年内分四期进行支付。以本公司协议修改日的公允价值为依据，确认未折现应付职工薪酬为人民币 68,820,569.72 元，折现后的应付职工薪酬为人民币 56,114,047.47 元，并冲减资本公积人民币 56,114,047.47 元，其中一年内支付部分为人民币 9,993,952.68 元，长期应付职工薪酬人民币 46,120,094.79 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，该部分调整为现金激励的股份支付已全部支付。

(2) 2022 年第二类限制性股票激励计划

公司于 2022 年 4 月 13 日召开的第一次临时股东大会决议通过，公司同意以 27.32 元/股的授予价格向 14 名激励对象授予 2,242,200 份第二类限制性股票。本次激励自授予日 2022 年 4 月 26 日起服务满 1 年解锁该批限制性股票数量的 50%，满 3 年解锁剩余 50%。根据激励计划，在上述约定期间内未归属的限制性股票或因未达到归属条件而不能申请归属的该期限制性股票，不得归属，作废失效。

公司于 2022 年 5 月 26 日召开的第二次临时股东大会决议通过《关于公司<2022 年第二期限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，公司同意以 16.00 元/股的授予价格向 184 名激励对象授予 8,407,910 份第二类限制性股票。本次激励自授予日 2022 年 5 月 26 日起服务满 1 年解锁该批限制性股票数量的 50%，满 3 年解锁剩余 50%。根据激励计划，在上述约定期间内未归属的限制性股票或因未达到归属条件而不能申请归属的该期限制性股票，不得归属，作废失效。

公司于 2022 年 9 月 22 日召开的第三次临时股东大会决议通过《关于公司<2022 年第三期限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，公司同意以 20.40 元/股的授予价格向 24 名激励对象授予 436,000 份第二类限制性股票。本次激励自授予日 2022 年 9 月 22 日起服务满 1 年解锁该批限制性股票数量的 50%，满 3 年解锁剩余 50%。根据激励计划，在上述约定期间内未归属的限制性股票或因未达到归属条件而不能申请归属的该期限制性股票，不得归属，作废失效。

自激励对象被授予激励股权开始，本集团在等待期分期确认股份支付费用。

(三) 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 |
| 销售人员 | -14,928.07 | | -14,928.07 | 3,456,560.98 | | 3,456,560.98 |
| 管理人员 | 813,469.18 | | 813,469.18 | 11,002,203.44 | | 11,002,203.44 |
| 研发人员 | -1,103,826.27 | 4,454,621.78 | 3,350,795.51 | 35,395,788.93 | | 35,395,788.93 |
| 合计 | -305,285.16 | 4,454,621.78 | 4,149,336.62 | 49,854,553.35 | | 49,854,553.35 |

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无

2、 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 建筑物及机器设备 | 199,223,690.00 | 4,435,127.40 |
| 无形资产 | 510,000.00 | 131,630,940.00 |
| 合计 | 199,733,690.00 | 136,066,067.40 |

其他说明：

2023年12月12日，公司与广东三穗建筑工程有限公司（以下简称“广东三穗”）签署《佛山市建设工程标准施工合同》，约定公司作为发包人，将公司募投项目之一“总部基地及前沿技术研发项目”的总部基地建设工程发包给承包方广东三穗，签约合同价款暂定为人民币195,506,000.00元。截至本报告出具之日，前述合同正在履行中。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营,从而为股东提供回报并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为资产负债表中所列示的股东权益加债务净额。本集团不受制于外部强制性资本要求,与业内其他公司一样,本集团利用资产负债率监察其资本。

于 2023 年 12 月 31 日,本集团的资产负债率列示如下:

| | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-------|--------|
| 资产负债率 | 9.00% | 7.84% |

十七、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本集团来自海外市场的经营成果占集团的经营成果的份额大于 10%,根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部,分别为:中国内地及香港、海外其他国家和地区。本公司的各个报告分部在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略,本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动,定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团在国内及其他国家的对外交易收入总额,以及本集团位于国内及其他国家的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下:

2、 报告分部的财务信息

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|-----------|----------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|
| | 对外交易收入 | 除金融资产及递延 所得税资产之外的 非流动资产总额 | 对外交易收入 | 除金融资产及递延 所得税资产之外的 非流动资产总额 |
| 中国内地及香港 | 233,431,236.74 | 190,756,186.94 | 445,938,994.49 | 81,998,069.29 |
| 海外其他国家和地区 | 160,201,087.04 | 5,064,341.03 | 113,539,989.06 | 19,412,959.77 |
| 合计 | 393,632,323.78 | 195,820,527.97 | 559,478,983.55 | 101,411,029.06 |

十八、 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 | 49,321,415.11 | 70,037,127.58 |
| 小计 | 49,321,415.11 | 70,037,127.58 |
| 减：坏账准备 | 146,726.92 | 700,371.28 |
| 合计 | 49,174,688.19 | 69,336,756.30 |

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 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 49,321,415.11 | 100.00 | 146,726.92 | 0.30 | 49,174,688.19 | 70,037,127.58 | 100.00 | 700,371.28 | 1.00 | 69,336,756.30 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 34,648,723.09 | 70.25 | | | 34,648,723.09 | | | | | |
| 组合 2 | 14,672,692.02 | 29.75 | 146,726.92 | 1.00 | 14,525,965.10 | 70,037,127.58 | 100.00 | 700,371.28 | 1.00 | 69,336,756.30 |
| 合计 | 49,321,415.11 | 100.00 | 146,726.92 | | 49,174,688.19 | 70,037,127.58 | 100.00 | 700,371.28 | | 69,336,756.30 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 组合 1 | 34,648,723.09 | | |
| 组合 2 | 14,672,692.02 | 146,726.92 | 1.00 |
| 合计 | 49,321,415.11 | 146,726.92 | |

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 | |
| 组合 2 | 700,371.28 | -553,644.36 | | | | 146,726.92 |
| 合计 | 700,371.28 | -553,644.36 | | | | 146,726.92 |

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 49,320,657.91 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 99.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 146,719.34 元。

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 其他应收款项 | 339,987,081.04 | 71,383,445.91 |
| 合计 | 339,987,081.04 | 71,383,445.91 |

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 | 270,097,615.56 | 40,584,740.20 |
| 1 至 2 年 | 39,230,311.60 | 30,801,000.00 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 2至3年 | 30,801,000.00 | |
| 小计 | 340,128,927.16 | 71,385,740.20 |
| 减：坏账准备 | 141,846.12 | 2,294.29 |
| 合计 | 339,987,081.04 | 71,383,445.91 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|---------------|--------|----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 340,128,927.16 | 100.00 | 141,846.12 | 0.04 | 339,987,081.04 | 71,385,740.20 | 100.00 | 2,294.29 | | 71,383,445.91 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 325,910,228.83 | 95.82 | | | 325,910,228.83 | 71,152,200.00 | 99.68 | | | 71,152,200.00 |
| 组合 2 | 34,086.58 | 0.01 | | | 34,086.58 | 166,094.40 | 0.23 | 1,660.94 | 1.00 | 164,433.46 |
| 组合 4 | 14,184,611.75 | 4.17 | 141,846.12 | 1.00 | 14,042,765.63 | 67,445.80 | 0.09 | 633.35 | 1.00 | 66,812.45 |
| 合计 | 340,128,927.16 | 100.00 | 141,846.12 | | 339,987,081.04 | 71,385,740.20 | 100.00 | 2,294.29 | | 71,383,445.91 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|------------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 组合 1 | 325,910,228.83 | | |
| 组合 2 | 34,086.58 | | |
| 组合 4 | 14,184,611.75 | 141,846.12 | 1.00 |
| 合计 | 340,128,927.16 | 141,846.12 | |

(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 | 2,294.29 | | | 2,294.29 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 139,551.83 | | | 139,551.83 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 141,846.12 | | | 141,846.12 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 71,385,740.20 | | | 71,385,740.20 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 270,097,615.56 | | | 270,097,615.56 |
| 本期终止确认 | 1,354,428.60 | | | 1,354,428.60 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 340,128,927.16 | | | 340,128,927.16 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------|----------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,294.29 | 139,551.83 | | | | 141,846.12 |
| 合计 | 2,294.29 | 139,551.83 | | | | 141,846.12 |

(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 |
|----------|----------------|---------------|
| 应收集团内往来款 | 325,910,228.83 | 71,152,200.00 |
| 代垫员工行权个税 | 13,720,238.56 | |
| 应收押金和保证金 | 34,086.58 | 166,094.40 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|----------------|---------------|
| 其他 | 464,373.19 | 67,445.80 |
| 合计 | 340,128,927.16 | 71,385,740.20 |

(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 |
|--------|--------|----------------|------|----------------------|------------|
| 美国希荻微 | 集团内往来款 | 191,237,080.64 | 1至2年 | 56.22 | |
| 上海希荻微 | 集团内往来款 | 107,324,642.39 | 1至3年 | 31.55 | |
| 成都希荻微 | 集团内往来款 | 25,047,639.63 | 1至2年 | 7.36 | |
| 代垫个税往来 | 代垫费用 | 13,720,238.56 | 1年以内 | 4.03 | 137,202.39 |
| 北京希荻微 | 集团内往来款 | 2,300,866.17 | 1年以内 | 0.68 | |
| 合计 | | 339,630,467.39 | | 99.84 | 137,202.39 |

(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 | 578,962,211.93 | | 578,962,211.93 | 338,667,010.52 | | 338,667,010.52 |
| 合计 | 578,962,211.93 | | 578,962,211.93 | 338,667,010.52 | | 338,667,010.52 |

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 | | |
| 上海希荻微 | 46,254,926.14 | | | | | 264,814.18 | 46,519,740.32 | |
| 香港希荻微 | 291,290,983.18 | | 241,455,500.00 | | | -2,092,301.43 | 530,654,181.75 | |
| 成都希荻微 | 1,121,101.20 | | | | | 367,188.66 | 1,488,289.86 | |
| 北京希荻微 | | | 300,000.00 | | | | 300,000.00 | |
| 合计 | 338,667,010.52 | | 241,755,500.00 | | | -1,460,298.59 | 578,962,211.93 | |

其他说明：本期增减变动-其他为本公司对子公司员工股份支付的影响数。

(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 | 118,832,487.28 | 98,959,367.62 | 103,630,477.72 | 23,028,882.78 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 118,832,487.28 | 98,959,367.62 | 103,630,477.72 | 23,028,882.78 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 销售芯片 | 118,201,018.75 | 40,464,969.37 |
| 技术服务收入 | 631,468.53 | 63,165,508.35 |
| 合计 | 118,832,487.28 | 103,630,477.72 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 理财产品利息收入 | 7,343,747.57 | 8,079,274.02 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 4,218,004.31 | 1,178,979.45 |
| 合计 | 11,561,751.88 | 9,258,253.47 |

十九、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 | -46,180.73 | |
| 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 | 4,289,899.80 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务 | 14,118,366.60 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 223,370.79 | |
| 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 | | |
| 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 | 136,976,502.76 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,026,364.30 | |
| 小计 | 156,588,323.52 | |

希荻微电子集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---------------|----------------|----|
| 所得税影响额 | 23,491,069.14 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 133,097,254.38 | |

重大非经常性损益项目的说明：

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|-------------------|--------------|-----------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,026,364.30 | 处置长期股权投资产生的投资收益 |

(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 | -2.97 | -0.13 | -0.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -10.26 | -0.46 | -0.46 |





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067



市场主体了解更多登记信息, 扫描二维码, 准备监管信息, 验证更多应用服务。

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

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



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; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统实施、维护、培训; 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】



登记机关

2024年01月15日

证书序号: 0001247

说明

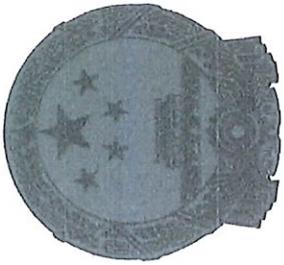
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



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:

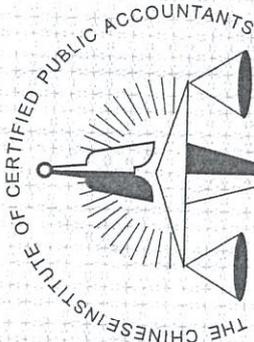
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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)



中国注册会计师协会

姓名 徐 女
Full name 徐 女
Sex 女
出生日期 1977-05-16
Date of birth 1977-05-16
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通
合伙)广东分所
身份证号码 440102197705160023
Identity card No. 440102197705160023



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: 440100020063
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 12 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

2022 年 8 月换发





| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 潘家恒 |
| Full name | 潘家恒 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1993-07-14 |
| Date of birth | 1993-07-14 |
| 工作单位 | 立信会计师事务所 |
| Working unit | 立信会计师事务所 |
| 身份证号码 | (特殊普通合伙) 广东分所 |
| Identity card No. | 440106199307144030 |



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.

310000063598

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of CPA 2023 02 13

发证日期:
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d