

证券代码：301099

证券简称：雅创电子

公告编号：2024-068

债券代码：123227

债券简称：雅创转债



上海雅创电子集团股份有限公司

2023 年年度报告

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谢力书、主管会计工作负责人樊晓磊及会计机构负责人(会计主管人员)冯萍声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，公司全年实现营业收入 247,022.33 万元，同比上升 12.14%；归属于上市公司股东的净利润 5,326.25 万元，同比下降 65.45%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 5,047.15 万元，同比下降 66.07%。

### （一）业绩大幅下滑的原因

2023 年度，公司实现营业收入 247,022.33 万元，较上年同期增长 12.14%，尽管公司的销售额有所提升，但是归母净利润有较大幅度的下降，报告期内公司实现归属于上市公司股东的净利润 5,326.25 万元，同比减少 65.45%，主要受下列因素影响：

（1）受汇率的波动影响，公司的毛利率为 17.87%，同比下降 2.56 个百分点；

（2）存货、应收账款以及无形资产计提减值金额的大幅增加，导致资产及信用减值损失金额为 3,768.23 万元；

(3) 公司的参股公司威雅利的经营亏损，对上市公司经营业绩影响金额为-2,374.51 万元，导致公司盈利水平较上年同期出现大幅度下降。

(二) 公司主营业务、核心竞争力、主要财务指标未发生重大不利影响，与行业趋势一致。

报告期内，公司以电子元器件分销业务及电源管理 IC 设计业务协同发展作为公司的战略目标，尽管半导体进入下行周期，受益于汽车市场的复苏以及汽车电动化、智能化、集成化的发展趋势不变，带动配套电子硬件的需求有所增加，公司积极拓展存量市场，耕耘增量市场，公司的销售额逐季度有所改善，实现逐季度环比提升，较上年同期实现了 12.14% 的增幅，其中收购子公司 WEC 亦对公司销售额带来了积极的影响。同时，公司专注核心竞争力提升，积极布局自研 IC 产品的开发，加快产品研发进程，报告期在原拥有自研 IC 四大类产品基础上，拓展布局研发新的品类，如在 CAN/LIN 通讯接口芯片以及应用在汽车照明领域的 MCU、RGBSOC 上有所布局，为公司未来的自研 IC 业务奠定坚实的基础。

### (三) 所处行业景气情况

2023 年受到地缘政治冲突及全球经济衰退的影响，全球半导体市场仍处于行业下行周期，根据世界半导体贸易统计协会（WSTS）数据显示，预计 2023 年全球半导体市场营收为 5,201.3 亿美元，同比下滑约 9.4%。半导体终端应用市场的结构性失衡仍在持续，消费电子市场相对疲软，自 2023 年第三季度开始逐渐复苏，汽车电子、AI、高性能运算等新兴市场发展较好。汽车电子行业向着电动化、智能化、网联化方向稳步推进，伴随汽车电子单车价值量

的增加，其在整车成本中的占比持续提升，根据 Yole 在其报告《2023 年汽车半导体趋势》中预测，2022 年至 2028 年，汽车半导体芯片市场的复合年增长率将达到 11.9%，即从 430 亿美元增至 843 亿美元，长期来看，汽车半导体市场拥有良好的增长空间。

#### （四）持续经营能力

公司电子元器件分销业务及电源管理 IC 设计业务主要应用在汽车电子领域内，凭借多年来在汽车电子细分市场的耕耘，发展建立了稳定的客户关系与销售渠道，在汽车电子领域内拥有较高的知名度，公司与客户粘性较强，能够持续为客户提供有竞争力的产品方案及供应链服务。

公司十分重视研发与技术服务，在开展业务的同时紧跟市场前沿，了解市场趋势，不断提升自身的综合技术服务能力与产品研发能力，从而保持公司的竞争优势。汽车半导体未来的发展趋势为公司的业务发展提供了广阔的空间，因此，公司的业务具有可持续性。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### （一）电子元器件分销行业市场竞争加剧的风险

近年来，中国的电子元器件分销市场规模快速增长，同时由于受到资金、人员、资源以及海外分销商强势竞争等因素影响，本土分销商普遍规模较小，处于相对分散的市场格局。电子元器件分销行业的上游产品线多元化，下游客户分散，上游代理权和下游客户资源处于分割、稳定的状态，单个分销商往往很难打破细分领域的壁垒获取竞争对手的代理产品线和客户。相反，大型分销商可以享受规模效应，凭借其代理产品线广泛的下游应用领域获取更多的客户及市场份额，甚至可以提升对原厂的议价能力，降低采购成本，因而拥有更强的市场竞争力。

随着行业收购兼并的整合，行业内具备优质代理产品线和客户资源的分销企业数量不断增加，行业集中度日益提升，电子元器件分销业务将面临更加激烈的市场竞争，如果未来公司不能保持竞争优势，将对其电子元器件分销经营造成重大不利影响。

### （二）供应商集中度较高及变动风险

公司电子元器件分销业务的上游供应商是电子元器件设计制造商，这些设计制造商的实力及其与公司合作关系的稳定性对于公司的持续发展具有重要意义。2023年度，公司前五大供应商合计采购占比超过60%。如果公司与上游设计制造商的合作授权关系出现变化，包括不限于：供应商改变和公司的合作模式；上游设计制造商之间发生兼并收购，进而对现有产品线分销授权进行调整；公司长期未能达到上游设计制造商的销售规模和技术水平要求，上游供应商选择其他分销商进行合作；上游电子元器件设计制造商经营销售策略发生重

大变化，改变目前以分销方式进行的产品流转模式；主要上游设计制造商自身经营情况出现较大波动，或其在电子元器件的领先地位受到其他厂商的冲击。上述因素都将会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

### （三）存货减值风险

随着电子元器件行业的技术进步，近年来，电子元器件产业呈现出产品升级换代周期逐渐缩短、产品更新速度不断加快、产品种类不断丰富、细分市场领域对产品的需求变化愈加迅速、市场竞争日趋激烈等特点，使得单一型号电子元器件产品的生命周期相应缩短，市场价值更易产生波动。未来，随着公司业务发展，存货金额可能增长。因此，如果未来出现由于公司未及时把握下游行业变化或其他难以预计的原因导致存货无法顺利实现销售，且其价格出现迅速下跌的情况，则该部分存货需要计提跌价准备，将对公司经营产生重大不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 80,000,000 股扣除回购专用证券账户 800,000 股后的 79,200,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	13
第三节 管理层讨论与分析.....	17
第四节 公司治理.....	47
第五节 环境和社会责任.....	64
第六节 重要事项.....	65
第七节 股份变动及股东情况.....	95
第八节 优先股相关情况.....	102
第九节 债券相关情况.....	103
第十节 财务报告.....	105

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司董事会办公室。



## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/集团/本集团/上海雅创/雅创电子	指	上海雅创电子集团股份有限公司
硕卿合伙	指	上海硕卿企业管理中心（有限合伙），公司持股 5%以上股东
同创锦荣	指	深圳同创锦绣资产管理有限公司—深圳同创锦荣新三板投资企业（有限合伙），与同创安元、同创新兴受同一控制，公司前十大股东
同创安元	指	合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙），与同创锦荣、同创新兴受同一控制，公司前十大股东
同创新兴	指	深圳同创锦绣资产管理有限公司—深圳同创伟业新兴产业创业投资基金（有限合伙），与同创锦荣、同创安元受同一控制，公司原前十大股东
同创锦成	指	安徽同创锦成资产管理有限公司
上海雅信利	指	上海雅信利电子贸易有限公司，公司全资子公司
昆山雅创	指	昆山雅创电子零件有限公司，公司全资子公司
香港台信	指	香港雅创台信电子有限公司 TEXIN(HONGKONG) ELECTRONICS CO.,LIMITED，昆山雅创全资子公司
香港电子	指	雅创电子零件有限公司/YC ELECTRONIC PARTS Co., LIMITED，香港台信全资子公司
香港 UPC	指	UPC ELECTRONICS PTE LIMITED，香港台信全资子公司
上海旭择	指	上海旭择电子零件有限公司，香港 UPC 全资子公司
揭阳旭择	指	揭阳市旭择电子零件有限公司，上海旭择全资子公司
上海谭慕	指	上海谭慕半导体科技有限公司，公司全资子公司
韩国谭慕	指	TAMUL POWER SEMICONDUCTOR LLC，上海谭慕全资子公司
上海秉昊	指	秉昊（上海）信息技术有限公司，上海雅信利全资子公司
香港恒芯微	指	恒芯微电子有限公司/ECORE ELECTRONICS CO.,LIMITED，香港 UPC 控股子公司
韩国恒芯微	指	ECORE KOREA ELECTRONICS LLC，香港恒芯微全资子公司
旭禾电子	指	上海旭禾节能技术有限公司，上海雅信利全资子公司
新加坡 UPC	指	UPC COMPONENTS PRIVATE LIMITED，香港 UPC 全资子公司
怡海能达	指	深圳市怡海能达有限公司，公司控股子公司
怡海智芯	指	深圳市怡海智芯科技有限公司，怡海能达全资子公司
武汉怡海	指	武汉市怡海能达科技有限公司，怡海能达全资子公司
香港怡海	指	怡海能達（香港）有限公司，怡海能达全资子公司
中澳电子	指	中澳电子有限公司，香港怡海全资子公司
欧创芯	指	深圳欧创芯半导体有限公司，公司控股子公司
WEC	指	WE COMPONENTS PTE LTD，香港 UPC 全资子公司
WEM	指	WE Microelectronics Pte Ltd，WEC 全资子公司
WEIND	指	WE Components India Pvt Ltd，WEM 全资子公司
WEPG	指	WE Components (Penang) Sdn Bhd，WEC 全资子公司
WETH	指	WE Components Co Ltd，WEC 全资子公司
WEHK	指	WE Components (Hong Kong) Limited，WEC 全资子公司
KINWAI	指	Kin Wai Technology Ltd，WEC 全资子公司
WESH	指	威新国际贸易（上海）有限公司，WEC 全资子公司
WESZ	指	威新电子（深圳）有限公司，WEC 全资子公司

贵州雅光	指	贵州雅光电子科技股份有限公司，公司参股公司
威雅利	指	威雅利电子（集团）有限公司，公司参股公司
埃登威	指	埃登威国际有限公司，2024 年 1 月成为香港 UPC 控股子公司
纳梭智能	指	上海纳梭智能科技有限公司，2024 年 1 月成为公司参股公司
富芮坤	指	上海富芮坤微电子有有限公司
东芝	指	东芝株式会社（Toshiba），是日本最大的半导体制造商之一，业务领域包括数码产品、电子元器件、社会基础设施、家电等
铠侠	指	东芝（Toshiba）旗下的东芝存储（Toshiba Memory），于 2018 年被贝恩资本等财团收购部分股权。此后全球启用新品牌（Kioxia）。2020 年 2 月，东芝电子（中国）有限公司更名为铠侠电子（中国）有限公司
首尔半导体	指	首尔半导体（Seoul Semiconductor）是一家全球领先的专业 LED 制造商，总部位于韩国
LG	指	韩国 LG 集团，LG 旗下子公司包括 LG 电子、LG 显示、LG 化学、LG 生活健康等，事业领域覆盖化学能源、电子电器、通讯与服务等领域。LG 在液晶面板等领域内处于全球领先水平
村田	指	株式会社村田制作所，全球领先的电子元器件制造商，村田主要进行以机能陶瓷为基础的电子元器件的研究开发、生产和销售
松下	指	松下集团（Panasonic）是全球性电子厂商，从事各种电器产品的生产、销售等事业活动。松下现从事的民用事业主要有：数字 AV 网络化事业、节能环保事业、数字通信事业、系统工程设计事业、家用电器事业、住宅设施事业、空调设备事业、工业自动化设备事业等
南亚	指	南亚科技股份有限公司，致力于 DRAM（动态随机存取内存）之研发、设计、制造与销售
海力士	指	SK hynix Inc，SK 海力士致力于生产 DRAM、NAND Flash 和 CIS 非存储器为主的半导体产品
SONY、索尼	指	索尼集团公司（Sony Group Corp.），是日本一家全球知名的大型综合性跨国企业集团
ROHM	指	罗姆半导体集团，其产品包括 IC、分立元器件、光学元器件、无源元件、模块、半导体应用产品及医疗器具等
华羿微	指	华羿微电子股份有限公司，专注于半导体功率器件的研发、设计、封装测试和销售，主要为 MOSFET 系列产品
兆易创新	指	兆易创新（GigaDevice）是一家专注于存储器和微控制器领域的半导体公司，产品线涵盖了 NOR Flash、NAND Flash 以及 MCU 等
ARX 三匠	指	ARX 三匠是一家专注于散热风扇制造的企业，其产品广泛应用于电子设备的散热解决方案中
复旦微	指	上海复旦微电子集团股份有限公司主要产品包括安全与识别芯片、非挥发性存储器、智能电表芯片、FPGA 芯片等
杰发科	指	杰发科技（AutoChips），产品线涵盖了智能座舱 SoC、车联网 SoC、车载信息娱乐系统 SoC、车规级微控制器 MCU、车载音频功率放大器 AMP、胎压监测专用传感器芯片 TPMS 等多个领域
扬杰	指	扬州扬杰电子科技股份有限公司，主要产品包括各类电力电子器件芯片 MOSFET、IGBT 及碳化硅 SBD、碳化硅 JBS、大功率模块、小信号二三极管、功率二极管、整流桥等
地芯	指	杭州地芯科技有限公司，专注于 5G 物联网射频芯片
意法半导体、ST	指	ST Microelectronics，世界最大的半导体公司之一，也是半导体产品线最广的厂商之一
旭化成微电子、AKM	指	旭化成微电子株式会社（Asahi Kasei Microdevices Corporation），主要提供基于复合半导体技术的各种先进传感器件和采用模拟/数字混合信号技术的精密集成电路产品
三垦电气	指	三垦电气株式会社（Sanken Electric Co., Ltd.）是模拟电源半导体产品全球领先供应商，设计制造种类繁多的电源管理 IC、电机控制 IC、LED 照明 IC 以及高品质汽车半导体器件和分立元件
延锋伟世通	指	延锋伟世通投资有限公司及其控制的子公司，包括延锋伟世通汽车电

		子有限公司、延锋伟世通电子科技（上海）有限公司、长春一汽延锋伟世通电子有限公司、延锋伟世通怡东汽车电子有限公司和延锋伟世通（重庆）汽车电子有限公司等
金来奥	指	浙江金来奥光电科技有限公司，隶属于浙江金业汽车部件有限公司，主要从事 LED 发光模组的设计和开发
星宇	指	常州星宇车灯股份有限公司
华域	指	华域视觉科技（上海）有限公司
海尔集团	指	海尔集团公司，是全球领先的美好生活和数字化转型解决方案服务商
中山大洋	指	中山大洋电机股份有限公司
东方久乐	指	东方久乐汽车电子（上海）股份有限公司
纵目科技	指	纵目科技（上海）股份有限公司
埃泰克	指	芜湖埃泰克汽车电子股份有限公司
IC/芯片	指	半导体集成电路（Integrated Circuit），一种微型电子器件或部件，通过一定的工艺把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连在一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构
存储芯片	指	是嵌入式系统芯片的概念在存储行业的具体应用，通过在单一芯片中嵌入软件，实现多功能和高性能，以及对多种协议、多种硬件和不同应用的支持；存储芯片种类较多，本报告中的存储芯片主要的是公司代理分销的 Nand Flash 闪存芯片和 Dram 存储芯片
被动元件	指	不影响信号基本特征，而仅令讯号通过而未加以更动的电路元件
LED/LED 颗粒	指	即 LED 发光二极管，是一种固态的半导体器件，利用固体半导体芯片作为发光材料，在半导体中通过载流子发生复合放出过剩的能量而引起光子发射，直接发出红、黄、蓝、白等颜色的光
半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料
半导体器件	指	利用半导体材料特殊电特性完成特定功能的电子器件
消费电子	指	围绕着消费者应用而设计的与生活、工作娱乐相关的电子类产品
车规级芯片	指	满足车载等级要求的芯片，AEC-Q 系列标准是行业公认的车规元器件认证标准
电源管理 IC	指	在单片芯片内包括了多种电源轨和电源管理功能的集成电路。PMIC 常用于为小尺寸、电池供电设备供电，因为将多种功能集成到单片芯片内可提供更高的空间利用率和系统电源效率。PMIC 内集成的常见功能包括电压转换器和调节器、电池充电器、电池电量计、LED 驱动器、实时时钟、电源排序器和电源控制。
NAND Flash 闪存芯片	指	是一种电子式可清除程序化只读存储器的形式，允许在操作中被多次擦或写的存储器，主要用于一般性数据存储，以及在计算机与其他数字产品间交换传输数据
DRAM 存储芯片	指	动态随机存取存储器，用于数据暂时性存储
光电耦合器	指	以光为媒介传输电信号，对输入、输出电信号起到良好的隔离作用
液晶屏	指	使用专用电源、控制卡、单元板制造的通过点阵亮灭显示文字、图片、动画、视频的设备
模拟芯片/模拟 IC	指	由电容、电阻、晶体管等组成的模拟电路集成在一起用来处理模拟信号的集成电路。模拟集成电路的主要构成电路有：放大器、滤波器、反馈电路、基准源电路、开关电容电路等。
IGBT	指	绝缘栅双极型晶体管，是由 BJT 和 MOS 组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件
MCU	指	微处理器芯片是能完成获取指令、执行指令，以及与外界存储器和逻辑部件交换信息等操作等功能的芯片
微控制器	指	微控制器是将微型计算机的主要部分集成在一个芯片上的单芯片微型计算机
放大器	指	放大器是能把输入讯号的电压或功率放大的装置，由电子管或晶体管、电源变压器和其他电器元件组成。用在通讯、广播、雷达、电

		视、自动控制等各种装置中
音频数据处理器	指	音频处理器又称为数字处理器，是对数字信号的处理，其内部的结构普遍是由输入部分和输出部分组成。它内部的功能更加齐全一些，有些带有可拖拽编程的处理模块，可以由用户自由搭建系统组成。
Fabless	指	Fabrication（制造）和 less（无、没有）的组合，是指“没有制造业务、只专注于设计”的集成电路设计的一种运作模式
晶圆	指	经过特定工艺加工，具备特定电路功能的硅半导体集成电路圆片，经切割、封装等工艺后可制作成 IC 成品
流片	指	集成电路设计完成后，将电路图转化为芯片的试生产或生产过程
封装	指	封装是把集成电路装配为芯片最终产品的过程，包括芯片的安装、固定、密封等工艺过程
测试	指	集成电路晶圆测试、成品测试、可靠性试验和失效分析等工作
电子元件	指	工厂生产加工时不改变分子成分的成品，如电阻器、电容器、电感器。因为它本身不产生电子，它对电压、电流无控制和变换作用，所以又称无源器件
AC/DC	指	电源的规格是交流输入直流输出，属于开关电源分类中的一种
DC/DC	指	将某一电压等级的直流电源变换其他电压等级直流电源的装置
SoC	指	System on Chip 的缩写，通常称为系统级芯片
LDO	指	low dropout regulator 的缩写，是一种低压差线性稳压器
模块/模组	指	由数个具基础功能的组件/组件组成的具特定功能之组件，该组件用以组成具完整功能之系统、设备或程序；广泛用于各软/硬件领域
授权分销商	指	服务于大中型客户的分销商，其采购量大，通常采用与电子元器件设计制造商签订代理协议的方式获得电子元器件设计制造商的分销授权，与电子元器件设计制造商合作紧密，并能得到电子元器件设计制造商在信息、技术、供货等方面的直接支持
Tire1	指	二阶供货商的下游，负责系统组装的检测，最后将零件直接提供给整车厂，完成车子的组装
Tire2	指	原物料供货商的直接下游厂商称为二阶零组件厂商，需具备工程制造品管能力，负责材料的进一步加工、零件组装与模块化
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海雅创电子集团股份有限公司章程》
股东、股东大会	指	上海雅创电子集团股份有限公司股东、股东大会
董事、董事会	指	上海雅创电子集团股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	上海雅创电子集团股份有限公司监事、监事会
保荐机构、保荐人、国信证券	指	国信证券股份有限公司
国信资本	指	指参与跟投的保荐机构相关子公司国信资本有限责任公司
报告期、本期、本报告期、本年	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期、去年同期、上年	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	雅创电子	股票代码	301099
公司的中文名称	上海雅创电子集团股份有限公司		
公司的中文简称	雅创电子		
公司的外文名称（如有）	SHANGHAI YCT ELECTRONICS GROUP CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YCT		
公司的法定代表人	谢力书		
注册地址	上海市闵行区春光路 99 弄 62 号 2-3 楼及 402-405 室		
注册地址的邮政编码	201108		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	上海市闵行区春光路 99 弄 62 号		
办公地址的邮政编码	201108		
公司网址	<a href="http://www.yctexin.com">http://www.yctexin.com</a>		
电子信箱	security@yctexin.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	樊晓磊	付龙君
联系地址	上海市闵行区春光路 99 弄 62 号 4 楼	上海市闵行区春光路 99 弄 62 号 4 楼
电话	021-51866509	021-51866509
传真	021-60833568	021-60833568
电子信箱	security@yctexin.com	security@yctexin.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	雅创电子董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层
签字会计师姓名	唐蓓瑶、曹歆蕾

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层	孙婕、郑文英	2021.11.22-2025.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,470,223,309.13	2,202,778,386.66	12.14%	1,417,847,418.25
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,262,483.94	154,177,485.72	-65.45%	92,406,574.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	50,471,504.29	148,764,435.26	-66.07%	91,551,128.48
经营活动产生的现金流量净额（元）	-124,092,814.59	-275,811,428.00	55.01%	-319,964,708.53
基本每股收益（元/股）	0.67	1.93	-65.28%	1.50
稀释每股收益（元/股）	0.67	1.93	-65.28%	1.50
加权平均净资产收益率	5.31%	16.92%	-11.61%	20.98%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	2,680,641,309.21	2,133,249,716.90	25.66%	1,189,142,606.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,088,055,505.34	981,517,618.16	10.85%	841,067,423.33

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	447,758,863.29	507,660,470.09	699,068,842.93	815,735,132.82
归属于上市公司股东的净利润	10,667,317.19	16,703,681.54	10,146,779.49	15,744,705.72
归属于上市公司股东	10,152,956.29	16,299,208.50	10,696,174.59	13,323,164.91

的扣除非经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-59,536,373.78	111,603,075.65	-26,773,818.34	-149,385,698.12

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-7,179.51	3,242.91	4,456.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,876,103.70	6,677,793.06	1,010,063.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,176,684.15	1,213,329.73	-261,895.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,286,825.57	-982,538.09	283,386.06	

减：所得税影响额	203,572.87	1,558,273.45	176,750.62	
少数股东权益影响额（税后）	384,513.09	-59,496.30	3,814.23	
合计	2,790,979.65	5,413,050.46	855,445.91	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）公司所处行业基本情况及发展阶段

公司作为国内汽车电子领域知名的电子元器件授权分销商和 IC 设计厂商，主要从事电子元器件分销业务和电源管理 IC 设计业务。公司的经营和发展与我国的汽车产业以及半导体行业的发展情况高度相关。

#### 1. 电子元器件行业发展概况

半导体产业作为电子元器件产业中最重要的组成部分之一，是国民经济和社会发展的战略性、基础性和先导性产业。半导体行业主要下游应用领域为通讯、计算和数据存储、汽车电子、工业电子、消费电子等。近年来半导体市场大幅增长的趋势，主要系受到需求增加、技术进步以及物联网设备广泛应用的推动。

2023 年度尽管受到地缘政治和全球经济波动的影响，半导体行业经历了从低迷到复苏的逐步变化，整个市场存在着一定的不确定性，但多家机构对半导体行业在 2024 年及以后的发展做出了积极预测和展望，预计 2024 年将实现同比增长。根据 Market.us 的数据，预计全球半导体市场规模将延续增长趋势，2024 年预计将达到 6,731 亿美元；预计从 2023 年到 2032 年，半导体市场的复合年均增长率将达到 8.8%，到 2032 年预计全球的半导体市场规模将增长至 1.3 万亿美元。

#### 2. 集成电路行业发展概况

近年来，伴随着物联网、可穿戴设备、人工智能、虚拟现实等新技术和新兴应用领域的出现和发展，全球集成电路市场不断扩大。根据世界半导体贸易统计机构（WSTS）发布的数据，2021 年全球集成电路市场规模为 4,630 亿美元，同比增长约 28%。预计 2023 年全球集成电路市场将持续增长，市场规模将达到 5,768 亿美元。同时，受益于我国有利的产业政策环境、国内市场的强劲需求以及全球集成电路产能转移等趋势，中国集成电路产业实现了快速发展。

#### （二）公司所处细分领域市场情况

#### 1. 汽车行业发展现状

我国汽车产销总量连续 15 年稳居全球第一。2009 年，中国汽车产销量首次双突破 1,000 万辆大关，中国成为世界汽车产销第一大国。2013 年突破 2,000 万辆，2017 年产销量达到阶段峰值，随后市场连续三年下降，进入转型调整期，2021 年结束“三连降”开始回升。2023 年产销量突破 3,000 万辆，汽车产销分别完成 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，同比分别增长 11.6% 和 12%。其中，新能源汽车继续保持快速增长，产销量均突破 900 万辆，市场渗透率超过 30%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量；汽车出口再创新高，全年出口接近 500 万辆，有效拉动行业整体快速增长，我国汽车市场的规模也为汽车电子行业发展创造了良好的发展空间。

#### 2. 汽车电子市场规模不断扩张

2017 年以来，我国先后对车联网、智能汽车等基于汽车电子发展的新兴产业出台发展战略，汽车电子行业向着电动化、智能化、网联化方向稳步推进。汽车电子在自动驾驶、安全驾驶、智能座舱等应用场景进一步拓展，车联网、智能驾驶辅助系统等技术极大提升了驾驶的便利性和舒适性。汽车电子作为汽车产业中重要的基础支撑，在政策驱动、技术引领、环保助推以及消费牵引的共同作用下，汽车电子占整车价值比重不断提升，行业整体呈高速增长态势。

汽车电动化发展将有利于以功率器件和功率半导体、微控制器、电源管理芯片和 MLCC 等为代表的车用半导体需求的增长；汽车在智能化的过程中，也广泛使用传感器、摄像头、雷达、微处理器、电路板等汽车电子部件，汽车从功能性向智能化的发展过程，也是汽车电子广泛运用和升级的过程。伴随汽车电子单车价值量的增加，其在整车成本中的占比持续提升，燃油车的汽车电子成本占整车成本的比例约为 15%-28%，而纯电动车这一比例达到 65%。

根据 Statista 预测，2020 年全球汽车电子市场规模为 2,179 亿美元，到 2028 年有望达到 4,003 亿美元，年复合增长 8% 左右。根据中汽协数据显示，2022 年我国汽车电子市场规模达到 9,783 亿元，2017-2022 年均增速达到 13.29%，预计 2023 年中国汽车电子市场规模将进一步增长至 10,973 亿元，汽车电子市场规模稳步增长。

#### 3. 电源管理 IC 需求量不断提升

电源管理芯片属模拟芯片，在电路系统中担负电源的控制、变换、电能的分配、监测等电源管理职责，是所有电子产品和设备的电能供应中枢和纽带。按照功能分类，电源管理芯片可以分为 AC/DC 转换器、DC/DC 转换器、充电管理芯片、

充电保护芯片、无线充电芯片、驱动芯片等多种类型，广泛应用于通信、工业、机器人、消费电子、汽车电子、物联网等细分应用领域。根据 IC Insights 数据，通信行业是模拟芯片第一大应用市场，预计 2022 年市场规模占到模拟芯片市场份额的 37.5%，汽车、工业、消费、计算机、政府和军队等下游应用市场规模占比分别为 24.7%、19.5%、10.8%、6.5%、1.0%。汽车作为模拟芯片第二大下游应用领域，模拟芯片在单车车规半导体中价值量占比第三，达 14%，随着汽车“三化”的不断渗透，汽车模拟芯片的规模长期扩张。模拟芯片在汽车各个部分均有应用，包括车身、仪表、底盘、动力总成及 ADAS 等。从发展趋势上看，汽车市场增速相对较快，预计市场规模占比将从 2022 年的 24.7% 提升至 2026 年的 26.3%，具有良好的市场发展前景。

目前，全球模拟电路龙头主要包括德州仪器、亚德诺、思佳讯、英飞凌、意法半导体、恩智浦等，由于欧美发达国家集成电路技术起源较早，经过多年发展，在资金、技术和客户资源等方面积累了巨大优势，在模拟电路领域占据主导地位，竞争格局相对稳定。随着国际贸易摩擦升级，汽车“三化”不断推进，模拟芯片作为重要的汽车芯片品类，其市场空间有望进一步打开，本土模拟芯片厂商有望加速抢占市场份额。

### （三）公司产品细分领域情况及行业地位

#### 1. 电子元器件分销业务

公司自成立以来始终从事电子元器件分销业务，是国内专注于汽车电子领域的分销商，在合作过程中，公司致力于为合作伙伴提供有价值、可信赖的服务，一方面，根据产品特性帮助原厂快速开拓市场，获得原厂的充分信任，实现双方共赢；另一方面，根据客户的需求，为其提供技术服务及提供高附加值的产品服务，以带动产品的销售；同时，公司通过给客户系统解决方案的软硬件技术服务的能力，来实现与客户的深度绑定合作。总体来说，公司专注于汽车电子市场，通过采取加大技术服务和自主研发设计投入的差异化竞争策略，更好的服务于客户，建立长期稳定的合作关系，具备较强的市场竞争力。伴随着汽车及半导体行业的高速增长，公司逐渐成为汽车电子细分领域成长力较强的授权分销商，奠定了公司的行业地位。

#### 2. 电源管理 IC 设计业务

公司子公司上海谭慕先后被各级政府认定为“高新技术企业”、“上海市级专精特新企业”、“上海市闵行区科技小巨人”称号、“首次四上高新技术企业”资质以及“创新型中小企业”，作为国内较早布局车规级电源管理 IC 的设计厂商，拥有具备国际化背景的专业研发团队，开发出一系列高品质、高性能的芯片产品。公司 IC 产品具有细分领域集中度较高，业务聚焦程度高的特点，相关产品已通过车规级认证并已成功导入吉利、长城、比亚迪、现代、一汽、起亚、小鹏、蔚来、问界等业内知名车企，通过 Tire1 或 Tire2 实现批量供货。在汽车电子领域内获得了客户广泛的认可，在与客户合作的过程中，奠定了良好的市场口碑，在国内汽车电源管理 IC 市场占据一席之地。报告期内，公司自研 IC 销售额为 28,754.67 万元，较上年同期增长了 29.87%。公司自 2019 年以来，在汽车电子前装市场的累计批量出货已超过 3 亿颗，本年度累计出货量亦超过 1 亿颗。

根据 Frost&Sullivan 统计，2021 年全球电源管理芯片市场规模约 368 亿美元，中国电源管理芯片市场规模突破 132 亿美元，占据全球约 36% 的市场份额。2022 年全球电源管理芯片市场规模初步统计超过 400 亿美元，以 36% 的市场份额测算出中国的市场规模初步统计为 150 亿美元左右。从营收梯队来看，目前国内电源管理芯片市场被欧美国家优势企业所垄断，以德州仪器、高通、ADI、英飞凌为代表的企业居国内市场头部。与欧美厂商相比，公司产品具有更强的应用性，可直接满足客户的使用需求，其部分指标和功能系国内外首创，具备与国际厂商直接竞争的能力。与其他国内厂商相比，国内市场参与者的产品多数尚处于研发进程中，或还未量产，尚未形成过亿元规模。相比之下，公司已经具备核心技术和有经验的稳定团队，电源管理 IC 产品已在主流整车厂商、汽车一级供应商实现批量装车，同时拥有大量的潜在客户资源，具有一定的竞争优势。报告期内，公司持续加大研发投入，丰富产品型号，进一步提升公司产品竞争力，公司整体处于国内细分市场前列。

### （四）所属行业周期特点

公司的业绩规模与我国汽车产业周期性波动有一定的相关性，且公司向下游客户销售产品受到季节性影响。受下游整车厂的排产计划、营销策略、国民购车习惯等多种因素影响，我国汽车销量也具有一定的季节性特征。公司作为汽车产业链的上游供应商，销售旺季会有一定的前置，相应地会存在季度分布不均、前低后高的特点，一般来说，公司下半年实现的营业收入要整体高于上半年。

### （五）行业方向

集成电路产业是现代信息产业的基础与核心，关系国家安全和中国式现代化进程。2023 年 12 月的中央经济工作会议中提出要推动高水平科技自立自强，提升产业链、供应链的韧性和安全水平。2024 年 3 月的政府工作报告中进一步提出要加快发展新质生产力，积极培育新兴产业和未来产业，深入推进数字经济创新发展，加强标准引领和质量支撑，打造更多有国际影响力的“中国制造”品牌。这为正处于周期转换关键拐点的集成电路产业注入强劲动能与坚定信心，将进一步推动中国集成电路产业的发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）报告期内公司开展的主要工作

#### （1）持续丰富公司产品线，拓宽产品应用领域

自 2022 年下半年至今，公司基于半导体行业发展趋势、各类产品国产替代进程等因素的考量，综合评估引入一批优秀的产品线，丰富公司代理产品类型，拓宽在汽车电子市场的具体应用，实现增量市场的拓展。

序号	供应商名称	主要代理产品	应用领域
1	海力士	存储器	汽车智能座舱
2	SONY	车规 CMOS 传感器、激光雷达	汽车 ADAS、车载激光雷达
3	ROHM	功率器件（SiC、IGBT、IPM）、电源管理 IC 和接口 IC、传感器等	汽车三电系统、线控底盘、车灯、智能座舱、ADAS、传感器以及热管理系统等
4	华羿微	车规低压 MOSFET	线控底盘 EPS、EMB 制动、车载座椅、车窗、
5	兆易创新	车规 MCU、车规 Nor Flash Memory	车灯、BCM 车身控制、车载娱乐、ADAS、TBOX
6	ARX 三匠	散热风扇	车灯、智能驾舱，座椅通风系统
7	复旦微	车规 EEPROM	汽车摄像头
8	杰发科	车规 MCU	车灯、BCM 车身控制、车载娱乐、ADAS
9	佺璟	风扇、散热模块、水冷系统、Heatsink 等	智能座舱、ADAS、座椅通风、BMS 散热系统等
10	伏茂斯	LED 发射器、光感压力芯片	小家电以及个人护理
11	扬杰	二极管、三极管、MOS 管	车载电子
12	地芯	集成电路芯片	智能家居、智能照明

#### （2）继续推进外延式并购，增强细分领域竞争优势

于 2023 年 3 月及 4 月，公司全资子公司香港台信先后合计购买威雅利 21.24% 的股份。威雅利是行业知名的电子元器件授权分销商，依托数十年产业上下游资源积累、技术沉淀、应用创新，已发展成为涵盖电子元器件分销、应用方案设计、供应链协同配套的综合服务提供商。威雅利年销售额达 30 亿港元，过去 10 年年均净利润在 3,000 万港币左右。截至 2023 年 9 月，威雅利已获得 20 余条国内外优质的授权产品线，其中包括意法半导体（ST）、旭化成微电子、村田、三垦电气、索尼等国际知名供应商，建立了长期稳定的业务合作关系，覆盖包括微控制器、放大器、模拟编码器芯片、音频数据转换器、被动元器件等完备的产品类别。威雅利拥有超过 3,000 家交易客户，提供超过万种产品，主要市场包括中国内地、中国香港及中国台湾，深度覆盖汽车电子、工业、家电、影音、电讯、照明等领域，为包括海尔集团、中山大洋、埃泰克、东方久乐、纵目科技等知名客户提供多维度、高附加值的电子元器件应用创新与供应链综合服务。威雅利丰富的客商资源与公司在产品线、应用领域、业务区域等方面具有较强的互补性和业务协同性，可以在现有客户服务、新市场开拓等方面开展合作，利用双方各自产品线的优势，整合双方的客户资源，为客户提供全方位的产品服务，增强客户粘性，从而提升双方的市场竞争力和盈利能力。

于 2023 年 6 月，公司全资子公司香港 UPC 购买 WEC86% 的股权，本次交易完成后，公司持有其 100% 股权。WEC 作为电子元器件行业的代理分销商，拥有优质的产品资源，其主要供应商为海力士、三星、世特科、新飞通等国际知名厂商，主要分销存储芯片、陶瓷电容、贴片电阻、可调激光器等产品。WEC 经过二十余年的发展，积累了丰富的客户资源，如三星电视、万特、Accerlink、Jabil、佰电等国际知名客户。同时，WEC 构建了完善的销售体系，销售区域覆盖广泛，在越南、马来西亚、印度和泰国等东南亚多地均设立销售机构，有助于公司横向拓展和延续分销业务，加速实现公司布局海外市场的计划。

于 2023 年 12 月，公司全资子公司香港 UPC 以 0.60 万港元向埃登威的原股东购买其持有的 60% 的股权，埃登威主要销售的产品为电源模块，应用于云存储服务器领域。近年来，随着公有云和私有云建设加速、政府和企业数字化需求增加、5G 商用的推动及新基建等鼓励政策的出台，服务器日益成为支撑人工智能、工业互联网、物联网等新型基础设施建设发展的重要引擎。着眼于我国服务器产业发展的良好市场前景，公司将以此为契机，布局相关领域，为公司业绩增长增添新动力。

### **(3) 入股投资参股公司，探索多模式业务合作**

于 2023 年 12 月，公司与纳梭科技及其股东签署协议，以 400 万人民币增资纳梭科技，增资后获得纳梭科技 4.26% 的股权。纳梭科技主要为客户提供深度的技术支持和参考设计方案服务，同时也提供元器件产业化咨询和工程服务等。专注于汽车电子智能化和电动化两大领域，业务覆盖了 LED 氛围灯、头灯、网关、HUD 抬头显示、逆变器、智能配电箱等应用的量产级方案支持，核心团队与 80% 以上的汽车配套 Tier1 和 OEM 有长期业务关系，提供专业的软件底层和深度技术服务，帮助最终用户缩短产品上市时间。纳梭科技的服务内容与公司分销业务的产品高度契合，后续将通过双方业务合作的方式，拓宽公司的业务发展模式。

于 2024 年 3 月，公司与富芮坤及其原股东签署协议，公司通过增资及股权转让方式以合计 1,200 万元人民币获得富芮坤 2.5% 的股权，待股权交割完成后富芮坤将成为公司参股公司。富芮坤是一家致力于射频集成电路芯片的设计、研发及产品销售的高新技术企业，其主要产品为双模蓝牙 SoC 芯片和超低功耗蓝牙 SoC 芯片，双模蓝牙芯片主要应用于汽车前装、两轮电动车、工业以及智能穿戴等领域；超低功耗蓝牙芯片主要应用于车载、智能表计、工业自动化以及智能穿戴等领域。富芮坤的蓝牙芯片已通过车规级的认证，公司通过与其合作，有助于加速公司在车载蓝牙芯片领域内的业务布局，相关产品目前已间接批量供货至吉利、长城等整车厂商，为公司提供新的利润增长点。

于 2024 年 3 月，公司全资子公司上海谭慕出资人民币 1,000 万元与杨先生及其他合伙企业共同新设参股公司，公司持有参股公司 25% 的股权。本次对外投资有利于公司直接获取技术资源和研发能力，加速公司在自研 IC 领域中的技术积累，丰富自研 IC 业务品类，保持公司的竞争优势。半导体行业是一个技术迭代快、市场波动大的领域，通过成立合资公司亦可降低公司经营风险，有利于保障公司以及中小股东的利益。

### **(4) 加速海外市场计划落地，放眼布局全球化**

公司已在中国香港、新加坡、韩国多地设立子公司。近年来，中美贸易摩擦和地缘政治紧张局势导致了全球半导体供应链的重新布局，东南亚国家成为半导体产业链转移的热门目的地，公司在本年度通过完成 WEC 的股权收购，拥有了越南、马来西亚、印度和泰国等东南亚地区的销售机构，综合考虑了文化差异、管理实践、市场特性、法律法规等多种因素，公司将逐步推进并购后的管理整合工作，加速实现了公司在海外市场布局计划的落地。

同时，为进一步扩大公司销售规模，公司将深度推进“全球化的发展战略”，在布局亚太市场的基础上，海内外市场两手抓，加强“走出去”策略。随着国内厂商的产品在技术和性能上的不断提升，公司积极推动国产产品走出去，提升国产产品在亚太市场的占有率，以实现公司价值的提升与业务全球化的扩张。

### **(5) 继续加大研发投入，多款产品已进入测试阶段**

报告期内，公司继续加大对自研 IC 业务的研发投入。2023 年度，公司的研发费用为 6,327.80 万元，较上年同期增长 26.28%。公司的 LED 驱动 IC 系列新增线性单通道、3 通道、16 通道产品，主要应用在汽车内外饰照明领域；马达驱动系列新增有刷式 H 桥驱动、H 桥预驱、12 通道半桥驱动 IC 的产品，主要应用于电动车窗、座椅控制、LED 驱动模块、后备箱、电机驱动、自动移动充电门、门把手、门锁、儿童锁等领域；DC-DC 系列新增 HV BUCK、LV BUCK 产品，主要应用在汽车照明、智能座舱、车载影音系统、域控制器、TBOX、毫米波雷达以及激光雷达等领域；LDO 系列新增低静态电流的 HV LDO、LV LDO 的产品，以满足整车低功耗的需求，主要应用汽车座舱、TBOX、智能网关、汽车照明等领域。公司的在研产品除扩充原有四大品类的型号外，还在 CAN/ LIN 通讯接口芯片以及应用在汽车照明领域的 MCU、RGB SOC 上有所布局，公司多款产品已完成流片，进入工程样测试阶段，预计在 2025 年部分产品可以实现量产，为公司后续的业绩发展奠定了坚实的基础。





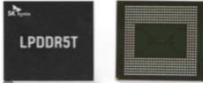


### **(6) 向不特定对象发行可转债，增厚公司资金实力**




2023 年度，公司向不特定对象发行可转换公司债券 3,630,000 张，每张面值为人民币 100 元，募集资金总额为人民币 3.63 亿元，进一步增厚了公司的资金实力，为公司后续发展奠定坚实的资金基础。

## **(二) 主要产品介绍**

## 1、电子元器件分销产品

公司分销的电子元器件主要包括光电器件、存储芯片、被动元件、分立半导体等，相关产品情况介绍如下：

产品类型	代表产品	产品介绍	主要品牌	产品示例
光电器件	LED 颗粒	LED 发光二极管，是一种固态的半导体器件，利用固体半导体芯片作为发光材料，在半导体中通过载流子发生复合放出过剩的能量而引起光子发射，直接发出红、黄、蓝、白等颜色的光；公司的 LED 颗粒主要应用于汽车照明系统内	首尔半导体等	
	液晶屏	一种借助于薄膜晶体管驱动的有源矩阵液晶显示器，它主要是以电流刺激液晶分子产生点、线、面配合背部灯管构成画面；液晶屏使用的作用是通过点阵亮灭显示文字、图片、动画、视频的设备	LG 等	
	光电耦合器	一种以光为主要媒介的光电转换元件，它能够实现由光到电、再由电到光的转化；它能够对电路中的电信号产生很好的隔离作用	东芝、光宝等	
存储芯片	NAND Flash 闪存芯片	一种电子式可清除程序化只读存储器，允许在操作中被多次擦或写，主要用于一般性数据存储，以及在计算机与其他数字产品间交换传输数据	铠侠	
	DRAM 芯片	一种半导体存储器，是与 CPU 直接交换数据的内部存储器，用来加载各式各样的程序与数据以供 CPU 直接运行与运用；DRAM 拥有非常高的密度，单位体积的容量较高因此成本较低	南亚、海力士	
被动元件	电阻、电容、电感等	相对于主动元件来说的，是指不影响信号基本特征，而仅令讯号通过而未加以更动的电路元件。最常见的有电阻、电容、电感、陶瓷振、晶振、变压器等	村田、尼吉康、三星等	
分立半导体	IGBT 等	泛指半导体晶体二极管、半导体三极管、MOSFET 管和 IGBT 等，主要用于电力电子设备的整流、稳压、开关、混频等，具有应用范围广、用量大等特点	东芝、LRC、KEC、扬杰等	

非存储 IC	MCU 等	公司销售的除存储芯片以外的 IC 产品，主要包括 MCU、蓝牙芯片等	东芝等	
模组	ROADM 模块	是一种使用在密集波分复用（DWDM）系统中的器件或设备，其作用是通过远程的重新配置，可以动态上路或下路业务波长。也就是说，在线路中间，可以根据需要任意指配上下业务的波长，实现业务的灵活调度。	NEOPHO	
其他	电池等	公司分销的其他产品，主要包括 LED 电源、电池等	飞利浦、松下等	

公司在开展电子元器件分销业务时，主要通过为客户提供有竞争力的供应链服务和技术服务来促进分销产品的销售，在该种分销业务中提供的技术支持服务不单独收取技术服务费，主要通过分销产品的销售来实现盈利。

## 2、委托技术服务

公司除在分销业务中提供技术支持服务外，还会接受客户委托，为客户提供从前期验证到量产阶段的系统级软硬件解决方案设计和开发。就此类技术服务，公司向客户直接收取技术服务费。在客户采用相关方案后，同时会采用方案中所应用的产品，提高公司代理产品和自研产品的销售额，增强公司与客户的粘性。

## 3、电源管理 IC 设计业务

公司的自研产品为模拟电路中的电源管理芯片，主要应用在汽车照明及汽车座舱系统中，报告期内，产品的具体类型、应用领域情况如下：

产品类型	具体产品	应用领域	终端厂商
LDO	带使能低压差线性稳压器、低压差线性稳压器、看门狗、低压差线性稳压器等	汽车照明、汽车娱乐、电动尾门、电子门锁、ICU、EPB、胎压监测仪、电子换挡器、汽车空调、座椅控制、电子转向柱	比亚迪、吉利、上汽、长城、红旗、小鹏、长安、奇瑞、福特、北京现代、现代、广汽、东风岚图、威马、几何 C、蔚来、赛力斯、北汽、江铃、金康、百度阿波罗等
LED 驱动 IC	LED 驱动 IC	汽车照明	大众、比亚迪、吉利、上汽集团、长城、长安、现代、金康新能源、大长江、小鹏等
马达驱动 IC	大灯调光电机驱动 IC	汽车照明	吉利、长城、五菱、红旗、长安、奇瑞、大众、比亚迪、东风、裕隆、现代、标致等
	暖通空调驱动 IC	汽车空调	长安、奇瑞、福特、红旗、五菱、吉利、福田、东风、标致、现代、克莱斯勒等
	汽车后视镜折叠驱动 IC	汽车折叠后视镜	三立、克莱斯勒、现代等
DC-DC	降压型 DC-DC	汽车照明、BCM、汽车娱乐、TBOX、域控制器	比亚迪、吉利、长安、长城、凯翼、奇瑞等

### 三、核心竞争力分析

#### （一）分销业务核心竞争力分析

##### 1.公司分销业务的经营特点是“供应链服务+技术服务”

由于电子元器件产品品类众多、性能参数复杂、专业性较强，在开展分销业务时，公司除向客户提供基础性的供应链服务之外，还需提供相应的技术服务。技术支持已成为授权分销商的核心竞争力之一。授权分销商通过为客户提供有竞争力的“供应链服务和技术服务”以驱动分销业务的开展，是连接产业链上下游的重要纽带。

公司在电子元器件的分销过程中，积累了大量的关于电子元器件的技术、性能参数等关键信息，通过参与不同项目的开发，掌握了大量的产品应用解决方案，并逐渐形成自身的核心技术。公司通过为客户提供选型配型以及产品应用方案等技术支持服务，提高客户的研发效率，与客户建立了长期稳定的合作关系。

##### 2.供应商及客户资源优势

公司在电子分销领域深耕二十余年，始终坚持与知名供应商保持紧密合作。优质的供应商资源使得公司在产品竞争力、盈利能力等方面具有较大优势。公司在汽车电子领域内拥有较多的供应商资源，与首尔半导体、村田、铠侠、东芝、LG、松下、南亚等知名供应商保持长期稳定的合作关系，大部分供应商的合作时间超过十年以上，公司亦是上述主要供应商在国内的重要分销商之一，为上游供应商在汽车电子领域加大市场开拓力度、打开国内市场做出了一定的贡献。一方面，公司凭借上游厂商的技术、品牌、规模等优势，可以不断开拓下游中高端产品市场，有利于公司保持核心技术、产品品质的领先，形成公司品牌效应，增强市场影响力和客户忠诚度；另一方面，公司及时了解和吸收供应商开发的新产品和新技术，有利于公司整体技术实力与国际水平保持同步，及时掌握世界电子元器件产业发展的趋势，从而能够为国内下游客户持续提供高水准、领先性的技术服务，对于公司持续发展起到重要保障作用。

同时，公司基于对半导体发展趋势和技术路径等因素的综合评估，适时引入国内外的新供应商，完善产品线布局，以满足公司未来的发展战略。截至目前，公司已新签署海力士、SONY、ROHM、华羿微、兆易创新、ARX 三匠、复旦微等多条产品线，拓宽汽车电子领域内的产品应用，实现增量市场的拓展。

公司的下游客户与主要业务领域相对应，主要客户包括延锋伟世通、金来奥、华域、长城汽车、星宇车灯等国内外汽车电子零部件制造商。经过长期合作，公司和业内知名厂商建立了稳定的合作关系。与下游客户群保持长期稳定的合作关系对于公司的持续发展具有重要意义。稳定的客户群体一方面使公司在细分市场保持稳定的业务收入，并且对行业内优质客户提供服务，有利于公司扩大市场影响力、赢得更多客户资源；另一方面，也让公司能够通过市场份额优势向上游供应商争取更多的资源。

##### 3.技术整合能力优势

随着电子元器件分销行业的不断发展和进步，技术整合水平的高低亦影响着客户稳定性和市场开拓能力，进而决定公司能否获得更多上游供应商产品资源。由于公司在电子元器件产品方案设计上具备较强的技术优势和经验积累，公司还会额外接受客户委托，为客户提供从前期验证到量产阶段的系统级软硬件解决方案设计和开发，为其提供具备竞争力的设计方案。自开展委托技术服务以来，公司年均可向客户收取近千万的技术服务费，有效的进行软硬件及相关产品的业务资源整合，以软硬件方案的技术服务带动元器件的销售，为后续电子元器件分销创造了有利条件，最终实现与客户的深层次绑定。

#### （二）电源管理 IC 业务核心竞争力分析

##### 1.核心技术团队的储备优势

电源管理 IC 属于模拟电路，其设计具有较高的技术壁垒，需要根据实际产品参数进行调整，因此，研发人员的经验积累程度对所设计产品的技术水平和整体性能起到了至关重要的作用，通常需要 5 年以上的摸索和实践积累。公司高度重视研发人才的培养，组建了高素质、专业化的核心技术团队，团队核心成员均拥有多年模拟集成电路领域专业背景和丰富行业经验，有利于推进产品设计进度。

##### 2.客户需求整合能力优势

公司作为汽车电子领域内深耕多年的分销商，始终贴近终端电子设备制造商与应用厂商，一方面能够快速了解终端市场动向，根据客户需求及市场调研结果，正向定义公司的自研芯片，将产品赋能，加快产品更新升级速度，实现精准对接客户需求；另一方面，具备直达国内主流汽车电子生产企业客户的市场能力，具备较强的销售及差异化服务能力，通过信

息资源整合，及时、准确的把握商机，进一步发展与客户全面合作的关系，提高客户满意度，持续不断取得客户的订单，实现公司业务的可持续发展。

### 3.技术研发优势

公司的电源管理 IC 产品进行了多项创新设计，申请了多项境外专利，从而实现减少芯片面积、系统功能内置和集成的目的，部分指标和功能系国内外首创，研发能力较强。公司通过先进的技术已研发出多款自主可控、高性价比、高性能低功耗的 IC 产品，相关产品已通过 AEC-Q100 的车规级认证，在国内外知名汽车厂商实现批量装车，且在市场端得到了客户的广泛认可。

公司需要根据技术发展趋势和终端客户需求不断升级更新现有产品并研发新技术和新产品，报告期内，公司研发费用为 6,327.80 万元，较上年同期增长达 26.28%，通过持续的研发投入和技术创新，保持技术先进性和产品竞争力，逐步构建完善可与国际大厂直接竞争的产品线体系，从而巩固增强在国内汽车电源管理 IC 市场的地位。

### 4. 供应链及质量管控优势，确保产品的优越性能

公司建立了完备的产品管控体系，对于质量的把控，贯穿产品的研发和生产全过程。一方面，公司选择业界知名的、具有高可靠性、高良率的晶圆代工厂和封测厂作为供应商，与其保持长期、稳定的合作关系；另一方面，公司对每一款新产品进行全套高标准的测试，确保其符合车规级 AEC-Q100 等可靠性标准，在不断丰富产品型号的同时保证了产品的质量及可靠性，以确保公司产品具有较强的市场竞争力。

公司的分销业务与 IC 业务具有较强的协同效应。基于分销业务拥有丰富、稳定的客户群体，在开展分销业务的同时推广自研 IC 产品，有利于加快产品认证速度，提前进入汽车厂商白名单，从而实现产品量产，大大缩短了开发客户的时间，实现“一加一大于二”的效果。公司依托现有的业务带动新业务的迅速发展，抢占市场先机，具有较强的先发优势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年受到地缘政治冲突和下游需求及宏观经济疲软的影响，全球半导体市场仍处于行业下行周期。根据世界半导体贸易统计协会（WSTS）数据显示，预计 2023 年全球半导体市场营收为 5,201.3 亿美元，同比下滑约 9.4%，分季度来看，受部分终端市场需求逐步改善带动，2023 年下半年以来全球半导体市场已开始呈现复苏态势，第四季度全球半导体市场营收环比增长 8.4%，半导体市场在经历了持久的下行调整之后，走出了一道 U 型曲线。

报告期内，半导体行业景气度分化严重，下游需求呈现结构化趋势，消费电子自三季度开始呈逐步复苏状态，汽车电子和工业由于其自身需求相对稳定的特性，以及受益于我国新能源汽车的发展，需求相对较好。根据中国汽车工业协会数据显示，2023 年，汽车产销累计完成 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，产销量创历史新高，实现较高增长。其中，新能源汽车继续保持快速增长，产销突破 900 万辆，市场渗透率超过 30%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量，有效拉动行业整体快速增长。

#### （一）2023 年度营业收入变动情况及分析

2023 年度，公司实现营业收入 247,022.33 万元，较上年同期增加 12.14%，毛利率为 17.87%，同比下降 2.56 个百分点；从公司单季度收入变动趋势来看，与半导体及车市的走势相似，公司的销售额亦逐季度有所改善，实现逐季度环比提升，公司第一季度营业收入处于低谷，第二季度有所改善，第三季度较第二季度环比有较大幅度的提升，第四季度销售额为 81,573.51 万元，为公司单季度历史新高，其中收购子公司 WEC 亦对公司销售额带来了积极的影响，毛利润的变化亦如此。



**2023年季度收入**  
(单位: 万元)



**2023年季度毛利润**  
(单位: 万元)



### (1) 电子元器件分销业务规模逐步扩大

报告期内, 电子元器件分销业务实现营业收入为 217,289.95 万元, 较上年同期增长 10.43%, 其毛利率为 14.77%, 较上年同期下降 3.09 个百分点。主要系受全球半导体市场需求疲软的影响, 终端客户进入去库存化周期, 市场产品价格竞争加剧, 在此背景下, 公司为争取项目订单采取主动让利的措施, 进行短期报价策略调整; 同时, 2023 年度美元对人民币汇率走势前低后高, 汇率的波动对公司成本端有较大影响, 进而直接影响公司的毛利率。

长期来看, 汽车电子作为汽车产业中重要的基础支撑, 在政策驱动、技术引领、环保助推以及消费牵引的共同作用下, 汽车电子占整车价值比重不断提升, 行业整体仍会呈高速增长态势。公司将利用在汽车电子领域的优势, 进一步提升公司产品渗透率。

### (2) 电源管理 IC 业务成长性较高

报告期内, 公司自研 IC 业务实现销售收入为 28,754.67 万元, 较上年同期增长 29.87%, 3 年复合增长率为 58.55%, 自研 IC 业务毛利率为 40.43%, 较上年同期下降 2.25 个百分点。主要由于目前汽车电源管理 IC 市场供需关系处于相对平衡的状态, 国际大厂产能陆续释放, 市场竞争较充分, 在保障公司合理利润空间内, 公司进行价格策略调整所致, 以获取更多的市场份额。

此外, 公司将在积极应对外部环境变化的同时持续增加研发的投入, 加快在汽车电源管理 IC 市场的导入, 进一步提升公司产品认知度。

### (二) 2023 年度盈利水平变动情况及分析

2023 年度, 尽管公司的销售额有所提升, 但是归母净利润有较大幅度的下降, 报告期内公司实现归属于上市公司股东的净利润 5,326.25 万元, 同比减少 65.45%, 实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 5,047.15 万元, 同比减少 66.07%。主要原因如下:

- 1、受汇率波动的影响, 公司的毛利率同比下降了 2.56 个百分点;
- 2、公司基于谨慎性原则, 对存货、应收账款以及无形资产计提的减值金额大幅增加, 资产及信用减值损失金额为 3,768.23 万元;
- 3、公司新增的参股公司威雅利经营亏损, 公司根据持股比例对其确认投资损失 2,374.51 万元。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位: 元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,470,223,309.13	100%	2,202,778,386.66	100%	12.14%

分行业					
电子元器件分销	2,172,899,541.06	87.96%	1,967,757,824.75	89.33%	10.43%
电源管理 IC 设计	287,546,656.83	11.64%	221,417,689.30	10.05%	29.87%
技术服务	8,989,052.97	0.36%	12,797,508.91	0.58%	-29.76%
其他业务	788,058.27	0.03%	805,363.70	0.04%	-2.15%
分产品					
光电器件	836,334,491.28	33.86%	750,040,099.08	34.05%	11.51%
被动元器件	729,131,951.24	29.52%	603,528,827.26	27.40%	20.81%
分立半导体	216,410,298.84	8.76%	290,218,942.63	13.18%	-25.43%
电源管理 IC	287,546,656.83	11.64%	221,417,689.30	10.05%	29.87%
存储芯片	221,699,342.38	8.97%	188,191,692.61	8.54%	17.81%
非存储芯片	83,350,107.58	3.37%	92,237,525.58	4.19%	-9.64%
模组	12,550,022.46	0.51%	-	-	100.00%
其他分销产品	73,423,327.28	2.97%	43,540,737.59	1.98%	68.63%
电子元器件技术服务	8,989,052.97	0.36%	12,797,508.91	0.58%	-29.76%
其他业务收入	788,058.27	0.03%	805,363.70	0.04%	-2.15%
分地区					
大陆地区	2,040,400,605.25	82.60%	1,979,766,773.33	89.88%	3.06%
港澳台	202,378,228.43	8.19%	111,057,452.41	5.04%	82.23%
海外地区	227,444,475.45	9.21%	111,954,160.92	5.08%	103.16%
分销售模式					
电子元器件业务（直销）	2,172,899,541.06	87.96%	1,967,757,824.75	89.33%	10.43%
IC 业务（直销）	89,565,965.72	3.63%	114,676,983.66	5.21%	-21.90%
IC 业务（分销）	197,980,691.11	8.01%	106,740,705.64	4.85%	85.48%
技术服务业务（直销）	8,989,052.97	0.36%	12,797,508.91	0.58%	-29.76%
其他业务收入	788,058.27	0.03%	805,363.70	0.04%	-2.15%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件分销	2,172,899,541.06	1,851,977,786.16	14.77%	10.43%	14.58%	-3.09%
电源管理 IC 设计	287,546,656.83	171,301,360.43	40.43%	29.87%	34.96%	-2.25%
分产品						
光电器件	836,334,491.28	732,738,298.39	12.39%	11.51%	14.54%	-2.32%
被动元器件	729,131,951.24	578,797,509.28	20.62%	20.81%	29.34%	-5.23%
电源管理 IC 设计	287,546,656.83	171,301,360.43	40.43%	29.87%	34.96%	-2.25%
分地区						
大陆地区	2,040,400,605.25	1,687,490,209.14	17.30%	3.06%	6.18%	-2.42%
分销售模式						
电子元器件业务（直销）	2,172,899,541.06	1,851,977,786.16	14.77%	10.43%	14.58%	-3.09%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
电子元器件销售	销售量	片	13,818,745,289	11,070,561,598	24.82%
	生产量				
	库存量	片	2,487,974,698	3,437,845,185	-27.63%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子元器件分销	产品成本	1,851,977,786.17	91.29%	1,616,332,918.00	92.21%	14.58%
电源管理 IC 设计	产品成本	171,301,360.43	8.44%	126,923,152.07	7.24%	34.96%
技术服务	成本	5,068,307.91	0.25%	8,985,379.08	0.51%	-43.59%
其他业务	成本	428,541.64	0.02%	606,295.00	0.03%	-29.32%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
光电器件	产品采购成本	732,738,298.39	36.12%	639,706,739.55	36.50%	14.54%

说明：报告期内成本增加主要系公司销售额增加以及汇率波动所致。

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司本报告期末纳入合并范围的子公司合计 29 家，其中本报告期内新增 10 家子公司，详见第十节、十、1.在子公司中的权益。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	482,754,839.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.54%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	245,436,555.34	9.94%
2	客户二	76,173,896.77	3.08%
3	客户三	57,878,780.33	2.34%
4	客户四	53,153,972.11	2.15%
5	客户五	50,111,634.91	2.03%
合计	--	482,754,839.46	19.54%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,203,445,456.36
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	64.27%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	382,824,616.90	20.44%
2	供应商二	349,337,906.85	18.66%
3	供应商三	235,866,559.94	12.60%
4	供应商四	131,299,763.51	7.01%
5	海力士	104,116,609.16	5.56%
合计	--	1,203,445,456.36	64.27%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	105,949,408.33	90,938,541.35	16.51%	主要系报告期内销售收入上升，人员扩充，销售人员工资及福利费用增加所致。
管理费用	100,646,087.54	69,709,218.48	44.38%	主要系并购形成的无形资产摊销所致。
财务费用	32,520,428.34	34,937,301.98	-6.92%	无重大变化
研发费用	63,277,951.19	50,108,429.58	26.28%	主要系报告期内公司加大研发投入所致。

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
低功耗低压差线性稳压器	开发 IC 待机时低静态电流技术（在额定电压与温度范围中均不超过 10uA）；开发低电源电压抑制比技术，改善 IC 噪声抑制能力；使 IC 的温度特性和电流驱动能力技术达到市场第一级产品要求。	工程样品测试、调试	通过丰富 LDO 产品系列扩大公司低静态电流 LDO 产品的市场份额，保证实现稳定的销售；同时通过低静态电流 IP 获得 ASIC 和 SoC 低功耗技术	可以占据欧美厂商的部分市场份额，在汽车电源管理 IC 市场具有一定的影响力
同步降压转换器 IC	一种可单独工作在内部操作频率 200kHz~2.5MHz，或可由外部时钟频率同步并联 2-4 颗同型号 IC 一起工作；并确保低温和高温下车规电气特性和可靠性的设计；通过增加各种保护功能确保即时反应电源异常状态给周边其他芯片	工程样品测试、调试	通过丰富 DC-DC 产品系列，提升公司产品的综合竞争实力，主要应用在汽车照明、汽车座舱、ADAS、TBox 等领域	提高公司在中国汽车相关企业中的知名度，可与企业现有 LED 驱动 IC 提出综合解决方案
1 通道线性降压恒流 LED 驱动 IC	加入自适应散热设计和故障反馈，提高精确度与可靠度，最大输出电流可达 300mA。加入散热设计和故障反馈，可降低成本，提高精确度	量产验证中	新 IP 推动 300mA 线性 LED 驱动器进入市场，从而增加公司产品销售额	丰富产品型号，扩大销售额
升降压 SEPIC LED 驱动 IC	通过增加各种保护功能确保异常状态的稳定性；确保低温和高温下的电气特性和可靠性的设计；最大输出工作电压可达 75V	工程样品测试、调试	扩充汽车前大灯驱动 IC 产品线，进一步提高公司产品在汽车照明市场的占有率，配合 Matrix LED controller 驱动实现智能照明模式	可获取 Multi-Topology IC 的 IP 技术创新，进一步提高公司产品在汽车照明市场的占有率，显著的销售业绩增长；为韩国谭慕的 Matrix LED 驱动 IC 方案做前期铺垫
3A 同步降压恒流 LED 驱动 IC	通过高频振荡设计规避 EMC 兼容性问题，集成 MOSFET 开关，EN/PWM 调光控制，实现 6~48V 电源电压	改版中	根据中国汽车层公司开发者的持续开发要求，创造了新的自定义 IC 机会 随着中国国内使用发光二极管的车辆增加，预计市场的数量将会扩大。提高公司对中国 LED 模块及驱动企业设计能力的认知度	预计随着中国国内 LED 应用车辆的增加，与 LED 驱动 IC 产品系列可配套销售，建立稳固的销售模式，提高客户忠诚度
16 通道流线型 LED 驱动 IC	该芯片级联高达 16 ICS，可支持多达 256 个通道，AFC 动态优化预调节器输出功能，低温、高温下的电气特性和可靠性设计，增加了各种保护功能，以确保异常状态的稳定性	改版中	应对汽车动态照明 LED 驱动器 IC 的全球市场需求增加及技术潮流等市场变化	提高国内、外 LDM LED 驱动 IC 市场份额，持续并稳定销售
6 通道 DCDC 升压背光 LED 驱动 IC	多通道、高效率 DC/DC 升压转换器设计，通过高频振荡设计优化 EMC 兼容性问题，可透过 I2C 介面进行 PWM 调光模式转换，实现模拟或数字调光功能。最大输出电压可达 50V	工程样品测试、调试	除了外部/室内照明外，扩大对小型液晶面板的新市场掌控力，除了现有的电机驱动器 IC/Sub PM IC 外，还通过开发新产品群，实现了汽车 LED 驱动器市场的飞跃	提供客户多通道产品选择，打入新的市场
2 通道高边开关驱动 IC	该芯片可调电流限制水平，可观察温度水平，设置故障处理（锁定和自动重试）	研发样品	拥有高功率开关控制技术，可策划衍生产品	除了现有的 LDM 市场以外，可以进入多种汽车应用市场，确保电子式转换的 IP 并加强阵容
SOCIC 复合 IC	CortexM0+、32bitMCU，在原有 MCU 技术基础上开发多种集成 MCU 的 IC 产品，如 MCU+RGBLED 驱动	电路设计阶段	获取汽车 RGB/RGBW SoC IP，提供 RGB SoC 解决方案，增强顾客满意度	扩充自研 IC 产品线，提高同行业销售占比
10A 单全桥直流电机驱动 IC	全桥直流电机驱动 IP 设计技术，H/S 开关充电泵，通过电流检测实现开路负载/短路检测，获得低导通	电路设计阶段	推出通用汽车驱动 IC，扩大客户群并确保稳定销售，通过开发适用于中国	扩大知名度并确保市场竞争力，通过开发电机驱动器 IP 确保技术竞争力

	电阻和高电流驱动能力技术		客户要求的规格, 扩大知名度并确保市场竞争力, 通过开发电机驱动器 IP 确保技术竞争力	
全桥直流电机栅极控制器 IC	电流控制栅极驱动 IC, 设计差分输入电流检测放大器, 确保 ESD 的性能, 充分考虑了 ISO26262 功能安全的设计要素	研发样品	通过开发 H-Bridge 闸门控制器 IP, 获取多通道前置驱动器、电机 SoC 开发基础技术	开发可适用于客户的规格, 扩大知名度及确保市场竞争力
8 通道自动门控制器	电流分流放大器设计, 确保 ESD 的性能, 充分考虑了 ISO26262 功能安全的设计要素	电路设计阶段	开发智能门控制器 IP, 获取电机 SoC 为基础的技术, 推出 Heavy Load 通用多通道电机门控制器 IC 产品, 扩大客户规模并确保稳定的收入	通过开发适用于客户公司的规格来扩大认知度和确保市场竞争力
12 通道半桥暖通马达驱动 IC	基于现有型号的产品追加 H-bridge 1CH, 优化模具尺寸, 应用扩展布线, 节省费用及缩短开发时间	研发样品	扩大产品系列、改善品质	扩大产品系列、扩大通道数量选项、提高销售额
带热共享的 3 通道 150MA 线性降压 LED 驱动 IC	一种包含自适应散热设计(即热共享), 故障总线设计(一个故障-所有故障/仅故障通道关闭)设计的三通道线性降压 LED 驱动 IC	研发样品	降低设计成本, 与 1CH/16CH LED 驱动一起完善公司线性 LED 驱动 IC 产品系列	满足客户在汽车照明市场上的需求, 提供多种解决方案, 提高产品的销售
带路径跟踪的线性差压稳压器	提供高阶线性稳压器进入市场, 70mA 跟踪 LDO, 高精度输出电压, 车规 ESD 等级	电路设计阶段	获取 IP 技术电压跟踪器, 扩展 IC 在新应用市场的路线图	汽车市场渗透率进一步提高, 销量显著增长
CAN/LIN 通信 IC	该芯片为局域网协议控制器和实体层总线之间提供了接口, 提供与 CAN 双线实体层差分传输/LIN 单线实体层差分传输和接收能力的芯片	工程样品测试、调试	新增车用通讯 IC 产品线, 进一步实现国产替代化	可以占据欧美厂商的部分市场份额, 在汽车网络 IC 市场具有一定的影响力
40V 3A 同步 BUCK DC-DC(B 版)	一款同步降压 DC-DC, 输入电压较宽, 采用峰值电流模式控制, 低静态电流, 支持脉冲跳过调制 (PSM), 这有助于转换器在轻负载或备用条件下实现高效率, 可编程软启动, 可调频率; 丰富 DC-DC 产品系列, 应用于工业控制及车载电子领域	样品测试、调试, 异常实验阶段	输入电压在 3.8-40V, 最大持续输出电流为 3A, 在待机时 25uA 的静态电流消耗, 欠压保护, 限流保护, 在 0.3-2.2MHz 的频率可调	进一步扩大和完善低压产品的需求, 不仅在家用电器, 适配器, 液晶显示器, USB 电源传输, 还可以在汽车系统中发挥作用, 可以占据欧美厂商的部分市场份额, 在工业及车载电子市场具有一定的影响力
100V 异步 BUCK DC-DC	是一款宽电压输入、支持大电流输出、低待机功耗、高效率、低纹波、优异的电压调整率和负载调整率的开关降压型 DC-DC 控制器; 应用于工业控制、通信、移动储能、电动两轮车、电动汽车等相关领域	工程样品送样、量产阶段	丰富 DC-DC 产品系列, 扩大公司在 DC-DC 产品在低压产品应用的市场份额	进一步健全中高压 DC-DC 的产品, 向中高压应用的产品拓展, 进入中高压产品市场, 主要在占两轮车的新国标控制器中抢占先机; 可以占据欧美厂商的部分市场份额, 在工业控制、通信及移动储能领域具有一定的影响力
3.6A 刷式直流电机驱动芯片	一款单通道 H 桥电流控制电机驱动器, 能够以 3.6A 的峰值电流双向控制电机, 可通过对输入进行脉宽调制(PWM)来控制电机转速; 支持低功耗休眠模式, 内部保护关断功能; 应用于扫地机、POS 机、智能家居等相关领域	工程样品测试、调试阶段	支持非常宽范围的输入 8-100V, 输出可调, 而且需要带 EN 延时开关功能, 升级 DC-DC 产品线, 提升公司产品在两轮车市场的综合竞争实力; 输出 33V3A 的方案, 这个产品研发成功, 在新国标控制器中抢占先机	扩大服务的范围, 让客户更多的选择公司产品, 提供优秀的供电方案的同时, 还为客户提供优秀的电机驱动方案, 可以占据欧美厂商的部分市场份额, 在扫地机、POS 机、智能家居 IC 市场具有一定的影响力
60V 1.5A 内置 MOS	一款内置功率管的单片降压型开关	量产阶段	输出范围在 6.5-45V, 可以	进一步的扩大中低压产品对

降压 DCDC	模式转换器, 在 6-60V 宽输入电源范围内实现 1.5A 最大输出电流, 并且具有出色的线电压和负载调整率, 集成了包括逐周期电流限制和热关断等保护功能; 扩充汽车前大灯、尾灯驱动 IC 产品线, 进入汽车电子前装市场		3.6A 的峰值电流双向控制电机, 为大多数于打印机、电器、工业设备以及其他小型机器的电机驱动	市场的影响力, 覆盖更大的应用面积, 可以占据欧美厂商的部分市场份额, 在汽车前装市场具有一定的影响力
单节锂电保护芯片	产品是单节锂离子/锂聚合物可充电电池组保护的高集成度解决方案; 包括了先进的功率 MOSFET, 高度的电压检测电路和延时电路, 具有过充, 过放, 过流, 短路等所有的电池所需要保护功能, 且功耗非常低; 并且封装非常小, 推动 BMS 产品线, 应用于单芯锂离子电池组, 锂聚合物电池组	测试送样	推动电机驱动芯片进入市场, 扩充马达驱动芯片产品型号, 提升公司产品的综合竞争实力	扩大服务的范围, 让客户更多的选择公司产品, 对于很多便携或者需要使用锂电池供电的, 为客户提供更贴心的锂电池保护方案, 即增加对客户的影响力, 辐射了更大的市场, 可以占据欧美厂商的部分市场份额, 在 BMS 市场具有一定的影响力
18V BOOST DC-DC	一款电流模式升压 DC-DC, 用于小型、低功耗的产品, 恒定开关频率为 1MHz, 并允许使用 2 毫米或更低高度的微小的、低成本的电容器和电感器, 内部软启动导致涌电流小, 延长电池寿命; 丰富 DC-DC 产品系列, 应用于工业控制及车载电子领域	样品测试、改版阶段	宽输入电源范围 6-60V, 最大输出电流 1.5A, 并且具有出色的线电压和负载调整率, 高调光比开关降压 LED 恒流驱动芯片, 效率高达 93%, 频率可调, 丰富产品型号, 开拓车规级 LED 驱动产品线	进一步的扩大低压产品对市场的影响力, 覆盖更大的应用面积, 可以占据欧美厂商的部分市场份额, 在工业及车载电子市场具有一定的影响力
18V 同步 BUCK DC-DC (E 版)	是一款高集成度、高效率同步整流降压转换器, 固定频率 PWM 峰值电流控制和轻载 PFM 开关模式, 允许系统在一个相当宽的输出电流负载范围内高效工作, 优异的线性和负载瞬态响应; 丰富 DC-DC 产品系列, 应用于工业控制及车载电子领域	测试改版流片	内部集成等效 60mΩ 的先进的功率管, 超小封装, 过充, 过放, 过流, 短路等所有的电池所需要保护功能, 正常工作电流: 1.0uA; 待机电流: 0.8uA; 丰富产品型号, 开拓 BMS 充电仓市场	进一步的扩大低压产品对市场的影响力, 覆盖更大的应用面积, 可以占据欧美厂商的部分市场份额, 在工业及车载电子市场具有一定的影响力
车规类同步降压 DC-DC	是一款内置功率管, 降压型 DC-DC, 在 2.5V 至 5.5V 的输入电压范围内, 输出电流高达 3A, 具有良好的负载和线路调节能力; 输出电压可调节到低至 0.6V; 应用于汽车集群、远程信息处理和信息娱乐系统, 进入汽车电子前装市场	电路设计阶段	输入电压在 2.4-18V, 可调输出电压, 内部补偿, 效率高达 97%, 在轻载下自动切换脉冲调频模式	进一步扩展车规类电源管理芯片 DCDC 产品系列, 在低压的 DCDC 应用, 增加产品更多电压应用的辐射范围, 提升产品性能, 为客户提供跟多的选择, 优化服务; 可以占据欧美厂商的部分市场份额, 在汽车前装市场具有一定的影响力
车规类电源管理 LDO	是一款能提供高达 500mA 输出电流的低噪声 LDO, 具备低噪声、高 PSRR、低静态电流以及低线路或负载瞬态响应等特性; 应用于摄像机模块、传感器模块, 音频无线收发机等汽车内置系统供电 IC 产品线, 进入汽车电子前装市场	电路设计阶段	丰富 DC-DC 产品系列, 扩大公司在 DC-DC 产品的市场份额	进一步扩展车规类电源管理芯片 LDO 产品系列, 提高产品性能, 强化公司在 LDO 产品领域的市场优势, 不断扩展市场份额; 可以占据欧美厂商的部分市场份额, 在汽车 LDO 市场具有一定的影响力
XXX 高配 LOGO 灯	实现多块 LOGO 灯板联动的灯光效果	已量产	完成多块 LOGO 灯板网络通讯功能, 为向客户正式商业化量产交付软件解决方案	通过方案的交付, 提升与客户的配合及满意度, 进而增加分销业务销售额
XXX 低配 LOGO 灯、SXX 高配前信号灯	实现通信网络管理功能	已量产	客户已通过验收通讯网络管理功能	为公司团队未来研发车身 ECU 通信网络管理功能做能力储备, 可为公司拓展更

				多相关性研发项目
XXX 高配前大灯	为客户提供软件解决方案配合客户硬件设计完成高功率前大灯项目	已量产	为向客户正式商业化量产交付软件解决方案	通过方案的交付,提升与客户的配合及满意度,进而增加分销业务销售额
XXX 高配组合式尾灯、AXX 尾灯、BXX 尾灯、HXX 阅读灯、GXX 阅读灯、JXX 高配前信号灯	为客户提供软件解决方案	已量产	为向客户正式商业化量产交付软件解决方案	通过方案的交付,提升与客户的配合及满意度,进而增加分销业务销售额
VXX 高配前大灯	为客户提供软件及硬件解决方案实现步进电机控制前大灯项目	软硬件设计工作已完成,进行量产准备中	EMC 相关实验通过,为向客户正式商业化量产交付软件及硬件解决方案	相对传统汽车前大灯,该项目采用步进电机控制前大灯更加智能,同时公司团队也积累相关研发经验,可为公司争取到更多该类型项目
XXX 车载无线充模块	为客户提供软件解决方案	研发中	为向客户正式商业化量产交付软件解决方案	通过方案的交付,提升与客户的配合及满意度,进而增加分销业务销售额
智能照明蓝牙组网开发	区别于传统的 Mesh 组网方式,让蓝牙组网技术更稳定且吞吐数量量大。	预量产阶段	独特的蓝牙组网方式,提升公司无线领域实力,进入智能家居市场	以大数据、高稳定性产品技术能力进入光伏、储能市场。在国家重要发展方向做好技术储备
4G+蓝牙控制板开发	设计符合中国铁塔相关 BMS 通信模块规范,与平台已经连通,产品实现验收	已量产	高契合度定制化开发,与中国铁塔平台对接,扩大公司电力市场影响力	扩充电力市场产品,提升公司在电力市场的影响力,丰富公司在通信模块领域的产品线,为海外市场、汽车市场做好技术积累
电动两轮车仪表蓝牙模块	赋能两轮电瓶车智能化,加速智能产品在电动两轮车落地	工程样品	增加产品应用领域,扩大市场份额	东南亚摩托车油改电趋势明显,响应公司海外大战略,在两轮车相关产品提前技术研发,力争在海外市场占到技术领先水平
离线语音识别旋钮屏整体方案	研究 AI 智能方向,建立人工智能训练能力,并加速语音方向产品化,扩充公司智能化产品线。	工程样品	独特的蓝牙整体方案,提升公司无线领域实力,进入智能家居市场	汽车级市场导入,提升公司汽车市场产品深度,丰富公司在汽车领域的解决方案,深挖电动车智能化的产品
离线语音就近识别	语音声学新方向,解决多个设备同时部署误识别的问题,扩充公司智能化产品线。	研发样品	掌握 AI 智能新技术,提升公司产品的综合竞争实力	增加 AI 智能技术产品化,提升公司智能研发实力。为公司在人工智能领域开辟新的方向和技术。
汽车数字钥匙方案	整合国内优质资源,具备全套国产化核心器件资源和解决方案能力	研发中	具备数字钥匙国产化全套解决方案能力	汽车级市场导入,提升公司汽车市场产品深度,丰富公司在汽车领域的解决方案,深挖电动车智能化的产品

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	125	125	0.00%
研发人员数量占比	21.74%	24.90%	-3.16%
研发人员学历			
本科	81	74	9.46%
硕士	15	21	-28.57%
博士	2	2	0.00%
大专及以下	27	28	-3.57%
研发人员年龄构成			



30 岁以下	41	36	13.89%
30~40 岁	32	36	-11.11%
40 岁以上	52	53	-1.89%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	63,277,951.19	50,108,429.58	36,790,920.82
研发投入占营业收入比例	2.56%	2.27%	2.59%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,473,092,283.12	2,085,547,120.14	18.58%
经营活动现金流出小计	2,597,185,097.71	2,361,358,548.14	9.99%
经营活动产生的现金流量净额	-124,092,814.59	-275,811,428.00	55.01%
投资活动现金流入小计	36,817,045.37	27,993,789.33	31.52%
投资活动现金流出小计	316,008,707.61	222,050,852.79	42.31%
投资活动产生的现金流量净额	-279,191,662.24	-194,057,063.46	-43.87%
筹资活动现金流入小计	1,677,226,049.35	1,198,895,230.93	39.90%
筹资活动现金流出小计	1,027,315,323.30	792,555,070.29	29.62%
筹资活动产生的现金流量净额	649,910,726.05	406,340,160.64	59.94%
现金及现金等价物净增加额	237,937,281.31	-61,453,553.08	487.18%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量：2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-12,409.28 万元，主要系报告期内公司将收到的票据进行贴现处理所致；

2、投资活动产生的现金流量：2023 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-27,919.17 万元，主要系报告期内支付 WEC 以及威雅利股权转让款所致；

3、筹资活动产生的现金流量：2023 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 64,991.07 万元，主要系报告期内公司发行可转换公司债券收到的募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，2023 年度与 2022 年度，公司经营活动现金流量净额分别为-12,409.28 万元及-27,581.14 万元，净利润为 6,042.82 万元和 16,367.71 万元，经营活动现金流量净额与净利润的差额分别为-18,452.10 万元及-43,948.85 万元，差额较大，主要受汽车行业特点、经营模式与上下游结算方式、票据贴现资金的会计处理以及备货等因素的综合影响所致。

在分销业务过程中，由于供应商与客户的账期无法一一匹配，需要公司为客户提供垫资服务；公司的客户大部分为汽车电子行业客户，一般来说，汽车电子行业的账期相对长于消费电子，且货款的 30%-40%会采用汇票进行结算。公司对票据进行背书、贴现以进行资金融通。部分票据对应的现金流在现金流量表中计入“筹资活动产生的现金流入”。

报告期内，公司通过票据贴现计入筹资活动现金流的金额为 18,078.83 万元，2022 年度，公司通过票据贴现计入筹资活动现金流的金额为 18,989.35 万元。将上述计入筹资活动的票据金额模拟调整至“经营活动产生的现金流入”，则公司 2023 年度与 2022 年度模拟调整后的“经营活动产生的现金流量净额”分别为 5,669.55 万元、-8,591.79 万元，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所改善，主要系报告期内，公司加强存货管理，适度控制采购金额所致。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-27,723,660.69	-36.33%	主要系报告期内收购威雅利部分股权形成的投资损失所致。	否
公允价值变动损益	2,801,876.77	3.67%	主要系报告期末公司持有远期外汇公允价值变动所致。	否
资产减值	-30,335,668.16	-39.75%	主要系报告期根据会计政策计提的存货减值所致。	否
营业外收入	1,598,347.86	2.09%	主要系报告期收到的客商清偿款所致。	否
营业外支出	-311,522.29	-0.41%	主要系报告期内支付客户的赔偿金所致。	否
其他收益	2,876,103.70	3.77%	主要系与收益相关的政府补助。	否
信用减值损失	-7,346,607.14	-9.63%	主要系对应收账款计提坏账所致。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	452,261,095.39	16.87%	213,621,274.95	10.01%	6.86%	主要系报告期内公司发行可转换公司债券收到募集资金所致。
应收账款	877,397,234.50	32.73%	797,405,497.31	37.38%	-4.65%	主要系报告期内公司销售额增加所致。
合同资产	30,000.00	0.00%	113,825.48	0.01%	-0.01%	无重大变化。

存货	304,108,657.33	11.34%	407,248,373.35	19.09%	-7.75%	主要系报告期内公司加强库存管理以及扩大销售额所致。
长期股权投资	132,139,207.15	4.93%	0.00	0.00%	4.93%	主要系报告期内购买威雅利部分股权所致。
固定资产	30,032,350.86	1.12%	30,922,207.06	1.45%	-0.33%	无重大变动。
在建工程	3,800,434.18	0.14%	1,979,999.96	0.09%	0.05%	主要系报告期内系统开发费所致。
使用权资产	7,473,377.62	0.28%	6,673,920.12	0.31%	-0.03%	无重大变动。
短期借款	724,445,957.76	27.03%	546,816,819.97	25.63%	1.40%	主要系报告期内随着收入的增加，银行借款增加所致。
合同负债	5,913,594.12	0.22%	6,889,875.82	0.32%	-0.10%	无重大变动。
租赁负债	3,525,650.22	0.13%	3,747,481.52	0.18%	-0.05%	无重大变动。
交易性金融资产	119,826,581.06	4.47%	58,300,636.50	2.73%	1.74%	主要系欧创芯结构性存款以及票据增加所致。
商誉	126,921,105.60	4.73%	98,466,394.84	4.62%	0.11%	主要系报告期内并入 WEC 所致。
其他非流动资产	12,469,181.24	0.47%	17,761,528.46	0.83%	-0.36%	主要系 2022 年末存在预付 WEC 股权转让款所致，报告期内该次股权转让已完成交割。
其他应收款	60,051,350.13	2.24%	4,031,559.57	0.19%	2.05%	主要系报告期末尚未收回的款项 WEC 所致。
预付账款	144,918,805.09	5.41%	28,696,555.42	1.35%	4.06%	主要系报告期内已支付货款尚未到货所致。
应交税费	14,252,820.53	0.53%	26,135,961.03	1.23%	-0.70%	主要系报告期内利润降低所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港台信	全资子公司	单体报表净资产为 15,812.57 万元	中国香港	公司统一运作管理，主要为公司采购平台	公司自主管理，委托外部审计	单体报表净利润为 2,344.14 万元	14.53%	否
其他情况说明	截止 2023 年 12 月 31 日，香港台信净资产占雅创电子合并归母净资产比例为 14.53%							

## 2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	58,300,636.50	2,271,569.03			624,215,527.62	-565,005,594.06	44,441.97	119,826,581.06
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他权益工具投资	5,550,000.00		1,587,200.00					7,137,200.00
5.其他非流动金融资产	30,619,806.16	530,307.74						31,150,113.90
金融资产小计	94,470,442.66	2,801,876.77	1,587,200.00		624,215,527.62	-565,005,594.06	44,441.97	158,113,894.96
上述合计	94,470,442.66	2,801,876.77	1,587,200.00		624,215,527.62	-565,005,594.06	44,441.97	158,113,894.96
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动的原因为香港子公司购买寿险而产生的汇兑损益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	原因
货币资金	4,636,167.66	主要系质押的保证金用于银行开立保函
交易性金融资产	2,738,086.26	抵押人寿保险进行开展香港子公司（台信）的银行授信业务

## 七、投资状况分析

## 1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
270,483,591.29	251,285,600.00	7.64%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
威雅利	电子元器件的分销	收购	149,021,646.97	21.24%	自有资金	不适用	不适用	电子元器件的分销	已完成股权转让	0.000	-23,745,099.77	否	2023年03月30日、2023年04月27日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的公司《关于公司全资子公司以现金方式购买威雅利电子（集团）有限公司部分股权的公告》（公告编号：2023-007）《关于公司全资子公司拟进一步收购威雅利电子（集团）有限公司部分股权的公告》（公告编号：2023-029）
WEC	电子元器件的分销	收购	112,561,944.32	86.00%	自有资金	不适用	不适用	电子元器件的分销	已完成股权转让	0.000	3,633,002.40	否	2023年06月27日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的公司《关于公司全资子公司以现金方式购买 WEC Components Pte. Ltd 86%股权的公告》（公告编号：2023-049）
合计	--	--	261,583,591.29	--	--	--	--	--	--	0.000	-20,112,097.37	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

☑适用 ☐不适用

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期购汇	0	0	249.1	0	16,550.37	8,999.31	7,800.16	7.17%
合计	0	0	249.1	0	16,550.37	8,999.31	7,800.16	7.17%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否							
报告期实际损益情况的说明	为规避和防范外汇汇率波动给公司带来的经营风险，公司根据公司经营情况，适度开展远期购汇业务，报告期内，公司远期外汇产生的投资收益为-413.21 万元，期末持有远期外汇公允价值变动收益为 249.10 万元。							
套期保值效果的说明	公司远期外汇产生的投资收益为-413.21 万元，期末持有远期外汇公允价值变动收益为 249.10 万元。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、远期交易使用自有资金，与金融机构约定固定期限远期购汇交易，防范汇率大幅波动对公司业绩造成影响。 2、公司已制定《外汇交易及外汇衍生品交易管理制度》，以规范公司外汇交易及相关外汇衍生品的交易管理行为及相关信息披露工作，增强外汇套期保值能力，有效防范和控制外币汇率风险等。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	每季度根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 12 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 12 日							
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	开展外汇衍生品交易业务是为了锁定成本，减少部分汇兑损益，降低财务费用、降低经营风险。公司已为开展外汇衍生品交易业务制定了《外汇交易及外汇衍生品交易管理制度》，并进行了可行性分析，出具了《关于开展外汇衍生品套期保值业务的可行性分析报告》，建立了相应的评估和监管机制，可有效控制风险，符合公司及全体股东的利益，有利于公司的长远发展。同时，公司及子公司开展外汇衍生品交易业务的审议程序符合相关法律法规和公司内部制度的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意将该议案提交公司 2022 年度股东大会审议。							

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 □不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	向社会公众首次公开发行股票	43,980	38,381.33	1.21	31,400.05	0	0	0.00%	7,032.58	其中7,000.00万元暂时性补流	7,000
2023年	向不特定对象发行可转换公司债券	36,300	35,386.98	9,331.96	10,518.14	0	0	0.00%	21,523.12	其中19,990万元暂时性补流	0
合计	--	80,280	73,768.31	9,333.17	41,918.19	0	0	0.00%	28,555.70	--	7,000

## 募集资金总体使用情况说明

## 一、2021年向社会公众首次公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海雅创电子集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]2804号)同意注册,公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票20,000,000股,每股面值为人民币1元,发行价格为每股人民币21.99元,募集资金总额为人民币439,800,000.00元,扣减保荐及承销费(不含增值税)人民币37,341,509.43元以及其他发行费用(不含增值税)人民币18,645,215.37元后,募集资金净额为人民币383,813,275.20元。上述募集资金到位情况已经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年11月15日出具的安永华明(2021)验字第61278344\_B01号《验资报告》验证。

截至报告期末,公司本报告期使用募集资金金额为1.21万元,累计投入募集资金总额为31,400.05万元(其中包括:2020年度已预先投入募集资金投资项目人民币220.27万元的自筹资金),公司募集资金专户余额32.58万元(含利息收入并扣除手续费)。另使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为7,000.00万元。

鉴于公司部分募投项目的募集资金已按规定用途使用完毕,为了规范募集资金的管理和使用,公司对相应的募集资金专户办理了注销手续,具体内容详见公司2023年03月30日披露于巨潮资讯网的《关于部分募集资金专户完成销户的公告》(公告编号:2023-008)。

## 二、向不特定对象发行可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于同意上海雅创电子集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可(2023)1982号)同意,上海雅创电子集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券3,630,000张,每张面值为人民币100元,募集资金总额为人民币36,300.00万元,扣除各类发行费用后实际募集资金净额为人民币35,386.98万元。募集资金已于2023年10月26日划至公司指定账户,上述募集资金到位情况经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)进行了审验,并出具了“安永华明(2023)验字第70023062\_B01号”《验资报告》。

截至报告期末，公司本报告期使用募集资金金额为 9,331.96 万元，累计投入募集资金总额为 10,518.14 万元，公司募集资金专户余额 1,533.12 万元（含利息收入并扣除手续费）。另使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 19,990.00 万元。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
汽车电子研究院建设项目	否	13,838.54	7,000	0	0	0.00%	2024年12月31日	-	-	不适用	否
汽车电子元件推广项目	否	28,268.26	22,881.33	0	22,891.14	100.04%	2024年12月31日	5,728.23	12,589.86	不适用	否
汽车芯片IC设计项目	否	12,547.95	8,500	1.21	8,508.91	100.10%	2024年12月31日	2,552.82	3,932.42	不适用	否
雅创汽车电子总部基地项目	否	22,700	22,700	218.04	260.38	1.15%	2026年12月31日	-	-	不适用	否
汽车模拟芯片研发及产业化项目	否	13,600	13,600	9,113.92	10,257.76	75.42%	2026年12月31日	2,208.75	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	90,954.75	74,681.33	9,333.17	41,918.19	--	--	10,489.80	16,522.28	--	--



超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	90,954.75	74,681.33	9,333.17	41,918.19	--	--	10,489.80	16,522.28	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	截至报告期末，2021 年度向社会公众首次公开发行股票的募投项目，“汽车电子研究院建设项目”暂无进展投入。主要由于该项目原实施计划为在公司现有土地（上海市闵行区春光路 99 弄 60 号、62 号）上进行拆旧重建，其中春光路 99 弄 60 号目前用于公司仓库，春光路 99 弄 62 号系公司现有办公所在地。现计划通过自有资金购入毗邻的上海市闵行区春光路 99 弄 58 号房产土地，以及拆除春光路 99 弄 58 号、60 号进行实施。上述事项公司于 2023 年 10 月 27 日召开了第二届董事会第十五次会议以及第二届监事会第十四次会议审议通过。截至目前，上述土地购置事项已通过上海闵行区经济委员会牵头召开的“三委二局”联合评审会的评审同意，完成了 58 号的权属变更，后续的政府审批流程尚在推进中，待完成相关审批流程后，公司将尽快推进该项目的建设。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	报告期内发生 公司于 2023 年 10 月 27 日召开了第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，同意将公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目“汽车电子研究院建设项目”的实施地点由上海市闵行区春光路 99 弄 60 号及 62 号变更为上海市闵行区春光路 99 弄 58 号及 60 号。本次变更募投项目实施地点事项不改变募集资金的用途及实施方式，不会对公司正常的生产经营和业务发展产生不利影响。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	1、2021 年度向社会公众首次公开发行股票的募投项目 于 2021 年 12 月 10 日，公司召开第一届董事会第十一次会议和第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换截止 2021 年 10 月 31 日预先投入募投项目的自筹资金 8,305,353.62 元和已预先支付发行费用的自筹资金 3,614,596.54 元，共计 11,919,950.16 元置换预先投入的募集资金。 2、2023 年度向不特定对象发行可转换公司债券 于 2024 年 1 月 9 日，公司召开的第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于对以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金予以重新确认的议案》，同意公司及子公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 9,386.99 万元和已支付发行费用 187.28 万元，共计 9,574.27 万元。公司本次“关于对以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金予以重新确认”的相关事项，不涉及变更募集资金投向、使用闲置募集资金暂时补充流动资金或者归还银行贷款等情形，不存在挪用募集资金、损害公司和股东利益的情况。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 于 2023 年 11 月 9 日，公司召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设的情况下，使用不超过人民币 27,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，其中包含公司首次公开发行股票募集资金 7,000.00 万元以及向不特定对象发行可转换公司债券募集资金 20,000.00 万元，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司承诺到期及时归还至募集资金专用账户。截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 26,990.00 万元。										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额 (含利息收入并扣除手续费)为人民币 1,565.70 万元，另有人民币 26,990.00 万元用于暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	于 2024 年 1 月 9 日，公司召开的第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于对以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金予以重新确认的议案》，同意公司及子公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 9,386.99 万元和已支付发行费用 187.28 万元，共计 9,574.27 万元。公司本次“关于对以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金予以重新确认”的相关事项，不涉及变更募集资金投向、使用闲置募集资金暂时补充流动资金或者归还银行贷款等情形，不存在挪用募集资金、损害公司和股东利益的情况。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港台信	子公司	分销业务核心主体，位于香港的主要采购主体，同时负责中国香港及东南亚地区的采购和销售	6,000,000.00 港币	691,624,058.49	158,125,695.78	672,803,825.03	31,597,035.80	23,441,404.25
雅信利	子公司	分销业务核心主体，位于上海自贸区的主要采购主体，同时负责上海自贸区内的客户销售	15,000,000.00 人民币	569,196,359.60	71,474,666.15	253,344,198.95	5,061,865.84	3,796,385.81
上海谭慕	子公司	电源管理 IC 的	100,000,00	188,769,500.	139,693,603	199,019,079	5,253,614.5	5,282,168.0

		研发设计, 国内 IC 业务销售主体	0.00 人民币	05	.87	.34	2	4
怡海能达 (合并)	子公司	被动元器件的分销	12,000,000.00 人民币	223,713,378.25	132,237,189.27	441,034,565.63	28,409,154.05	22,755,145.53
欧创芯	子公司	IC 的研发设计	11,000,000.00 人民币	91,983,848.13	80,094,251.42	85,235,366.80	26,923,610.82	22,817,070.78
威雅利 <sup>注</sup>	参股公司	分销业务	法定股本 120,000,000 股	-	-	-	-	-

注：参股公司威雅利的经营亏损，公司投资损失的金额为 2,374.51 万元。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中澳电子	购买	无重大影响
WEC	购买	WEC (合并) 实现归母净利润占公司归母净利润的 6.82%
WEM	购买	无重大影响
WEIND	购买	无重大影响
WEPG	购买	无重大影响
WETH	购买	无重大影响
WEHK	购买	无重大影响
KINWAI	购买	无重大影响
WESH	购买	无重大影响
WESZ	购买	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司全资子公司香港 UPC 以自有资金或自筹资金 15,892,519.00 美元购买 JUBILEE INDUSTRIES HOLDINGS LTD 持有的 WEC 剩余 86% 的股权，WEC 及其 8 家子公司纳入公司合并报表范围内。（分别为 WEM、WEIND、WEPG、WETH、WEHK、KINWAI、WESH 以及 WESZ）。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司以“成为电子行业细分市场最具影响力的合作伙伴”作为公司的使命，未来公司将仍会沿用现有的电子元器件分销业务和自研 IC 业务协同发展的模式，发挥两大业务的协同优势，进一步强化公司的核心竞争力，在电源管理 IC 领域内取得一定的成就，同时成为国内汽车电子领域内电子元器件分销的领先者。

#### 1、关于电子元器件分销业务

公司将采取内生式增长与外延式并购并行的产业布局，实现公司规模的不扩张。基于公司在汽车电子领域内的长期耕耘，积累了丰富的客户群体，首先，公司采取“稳定存量客户，拓展增量业务”的策略，充分发挥技术型分销商的特点，利用优质的技术服务带动电子元器件销售的模式，围绕客户需求推广方案及产品，提高与客户的黏性，争取新的项目订单，提升单一客户的销售额；同时，公司将不断优化丰富产品线资源及产品结构，采取开拓“新产品、新领域、新市场”的策略，以实现公司增量市场业务的成长，贡献新的利润增长点。

伴随着人工智能的不断催化，国家亦号召“AI 赋能 产业焕新”，长期来看公司将响应国家政策，开辟除汽车电子领域外的“第二增长曲线”，聚焦 AI 发展，布局 AI 产业链，为公司未来发展注入新动力。

#### 2、关于电源管理 IC 设计业务

公司专注于模拟芯片领域，未来将持续加大研发投入，做好长期的人才储备工作，扩充研发团队，推进产品研发进度，丰富产品品类型号，为客户提供多元化产品，提升产品覆盖率；同时，公司将探索多元化的合作渠道，拓展模拟芯片品类，增加产品类别宽度，进一步提高车规级产品技术水平，满足车规级芯片市场需求的持续扩张，从而提升公司的行业地位，成为国内知名领先的模拟芯片设计厂商。

## （二）2024 年度经营计划

### 1、积极开拓市场，深化与既有客户的合作

公司主旋律仍是围绕汽车产业链进行市场开拓，主要合作的客户为直接供货给整车厂商的 Tire1 或 Tire2 的灯厂或模组厂，如延锋伟世通、金来奥、华域汽车、长城汽车、星宇车灯等。公司基于现有的客户资源，稳定存量业务，拓展增量业务，巩固深化与客户们的合作关系，大力推广公司代理及自研的产品，争取拿到更多的车厂项目。同时，公司关注行业前沿发展趋势，进一步探索新的业务合作机会，努力提高公司产品在单车上的应用量及价值量。公司将把握汽车电子化、智能化、网联化持续升级的趋势，保持公司业务的持续稳定增长，扩大公司在汽车电子细分领域的市场份额。在国内汽车电源管理 IC 领域，公司将借助现有的先发优势及行业发展机遇，持续进行核心技术与新产品的研发，加快拓展国内市场的速度，提高 IC 产品的渗透率。

### 2、加大产品的研发投入，形成丰富产品线布局

模拟芯片厂商的主要竞争力之一为产品的丰富度，因此，产品设计能力是公司的核心竞争力，也是推动公司业绩增长的驱动力。在自研 IC 业务中，公司将继续加大研发投入，以马达驱动 IC、LED 驱动 IC、DC-DC、LDO 为产品主线，丰富产品型号，进行产品性能和技术的升级。同时公司将进一步扩大研发范围，不仅局限于电源管理芯片，还包括模拟芯片中的隔离以及信号链产品，公司亦都会陆续完善布局，进一步提高产品的竞争力。在电子元器件分销业务中，公司根据市场发展趋势，与优质的供应商进行合作，扩充公司产品线，从而提高公司分销业务的市场覆盖面和竞争优势。

### 3、探索多元化的合作模式

公司将在加强自身技术研发、产品创新的基础上，为下游客户提供行业领先的产品及服务，在产品稳定性、技术先进性方面向全球顶尖设计商靠拢，借助资本市场提供的平台和上市公司的身份，探索多元化合作模式，完善公司产业布局，增强企业的抗风险能力，力争业务覆盖更多主流系统集成商和整车厂，实现产业链的协同效应。

### 4、进一步优化海外市场的拓展

随着全球经济、世界政治以及国际关系的深度变革，全球价值链、产业链和供应链正在经历着重大调整，东南亚被普遍认为是全球链变的受益者。报告期内，公司子公司香港 UPC 已拥有 WEC100% 的股权，加速实现了公司东南亚市场的布局，WEC 在越南、马来西亚、印度和泰国等东南亚多地均设立销售机构，公司拥有了完善的销售体系，以各销售机构为辐射中心，进一步提升客户群体覆盖率，进行海内外市场两手抓，布局亚太市场，加强“走出去”策略的落地，夯实公司全球化扩张的基石。

### 5、加强公司人才队伍建设，提高经营管理水平

公司将根据发展规划及现有组织架构基础加强人才队伍建设，通过引入海内外高层次的管理、技术人才，不断扩大研发及销售团队，结合行业发展和市场需求，建立符合市场发展方向的技术研发及人才梯队；同时，持续提高公司总体的经营管理水平，不断加强管理人员的学习和培训，不断完善管理制度，采用包括薪酬、员工福利、股权激励在内的多种差异化的激励措施来稳定和扩大人才队伍，充分调动员工工作积极性，为公司未来的发展提供持续不断的人才支撑。

### 6、适时推进公司产业投资和并购

公司将结合宏观经济情况和资本市场发展变化情况，根据实际需要，寻求与推进产业投资与并购工作。在保证内生稳健增长的前提下，围绕公司的主营业务，寻找符合公司长期战略方向的外延发展机会，加强产业融合，以推动公司整体发展，提高综合竞争力。

## （三）公司可能面对的风险

### 1、宏观经济波动风险

电子元器件是现代电子工业的基础，是当今一切现代信息技术设备和系统的核心元件。电子元器件产品下游应用行业广泛，包括汽车电子、通讯设备、家用电器、工业控制等在内的国民经济各个领域，因此电子元器件市场不可避免地会受到宏观经济波动的影响。宏观经济的变化将直接影响下游产业的供需平衡，进而影响到电子元器件市场。如果未来宏观经

济出现较大波动或者持续低迷，将会影响电子元器件行业的发展，包括公司在内的电子元器件分销商同样也会受到不同程度的影响。

## 2、汽车市场波动风险

公司分销的电子元器件及自主研发设计的电源管理 IC 下游应用主要是汽车市场，主要客户为汽车电子零部件制造商。我国汽车市场整体生产情况受到经济环境、上游产业情况和消费力等诸多因素影响。根据国家统计局和中国汽车工业协会数据，2022 年，我国汽车产销分别完成 2,702.1 万辆和 2,686.4 万辆，同比分别增长 3.40% 和 2.10%；其中，新能源汽车继续保持快速增长态势，2022 年新能源汽车产销分别达到 705.8 万辆和 688.7 万辆，同比分别增长 96.9% 和 93.4%。2023 年汽车产销累计完成 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，同比分别增长 11.6% 和 12%，新能源汽车继续保持快速增长，产销突破 900 万辆。

汽车产业受到政策、市场环境周期性影响较大，若国内汽车市场出现较大波动，将会对汽车产业链内公司的生产经营产生不利影响。从而可能导致公司出现订单需求不足、库存积压、货款收回困难等情况，对公司经营造成不利影响，进而对公司业绩产生不利影响。

公司将会加快布局新能源汽车市场，积极拓展与相关车厂合作的商业机会，通过不断丰富产品和服务的类别、提升自主创新能力，继而稳步提升市场占有率和行业影响力。

## 3、核心人员流失、核心技术泄漏风险

多年来，公司深耕汽车电子领域，除了在分销业务中为客户提供技术支持服务，还为下游客户提供从前期验证到量产阶段的系统级软硬件解决方案，同时进行车规级模拟芯片的自主研发。经过多年的研发和积累，公司在车规级芯片产品的开发、电子元器件的应用方案等方面形成了多项核心技术，并将这些核心技术应用于 IC 产品的开发以及分销业务中。这在很大程度上依赖专业人才，特别是核心技术人员，如果公司出现核心技术人员流失的情况，不仅会影响公司 IC 芯片的持续创新能力以及为下游客户提供技术服务的能力，还有可能导致核心技术的泄密，对公司经营业绩造成重大不利影响。

公司一方面将加大招贤纳士力度，积极从外部引进各层次人才，同时加强内部培训，完善培训机制，使技术人员业务水平不断提升；另一方面公司将进一步完善薪酬福利制度，对员工进行多种方式的激励，同时，公司将不断加强企业文化建设，增加企业凝聚力。

## 4、技术开发和迭代升级风险

公司为客户提供技术支持服务，需要提前进行未来市场预测、判断，同时在核心技术上加大研发投入。如果公司在市场发展判断方面出现失误，未能在快速发展的汽车电子市场储备和开发出相配合的技术服务方案，或者投入一定的资源进行开发的技术方案没有得到客户认可，将对公司的竞争能力和持续发展产生不利影响。

公司的电源管理 IC 设计业务属于 IC 设计行业，IC 设计行业内的技术不断革新，需要持续研发投入和新产品开发。倘若公司今后未能准确把握行业技术发展趋势并制定新技术的研究方向，或研发速度不及行业技术更新速度，公司可能会面临 IC 开发的技术瓶颈，对公司的竞争能力和持续发展产生不利影响。

公司将密切关注市场的技术动态和市场发展，加强技术研发的市场调研、可行性研究和论证，根据市场需求情况和技术发展动态及时调整和优化新技术的研发工作。

## 5、汇率风险

公司的外汇收支主要涉及电子元器件的进口和产品的境外、保税区销售，涉及币种包括美元、日元、港元等。由于汇率的变化受国内外政治、经济等各种因素影响，具有较大不确定性。因此，如果未来人民币汇率出现较大波动，将对公司经营成果造成不利影响。

公司将密切关注外汇变动情况，做好详细的风险评估，根据外汇波动及时调整资金的运营，以尽量降低外汇波动给公司带来的汇兑风险。

## 6、商誉减值风险

2022-2023 年度，公司分别完成了对怡海能达、欧创芯以及 WEC 的股权收购，截至报告期末，公司商誉为 12,692.11 万元，占当期期末总资产的比例为 4.73%。如果未来被收购公司经营状态出现恶化，则可能产生商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

怡海能达在报告期内已由消费电子逐步向汽车电子转型，汽车电子收入占比较上年同期有所提升，汽车、工业等领域，该类市场相对稳定性较高；欧创芯自纳入合并报表范围后，其技术产品等也在陆续计划转型至车规级。

公司将积极推进与两家业务公司的协同发展，使总体业务的呈良好稳态发展趋势，从而降低公司商誉减值方面的风险。

#### 7、供应商集中度较高及变动风险

公司电子元器件分销业务的上游供应商是电子元器件设计制造商，这些设计制造商的实力及其与公司合作关系的稳定性对于公司的持续发展具有重要意义。目前，公司主要分销东芝、首尔半导体、村田、松下和 LG 等国际电子元器件设计制造商的产品。报告期内，公司前五大供应商合计采购占比超过 60%，主要供应商的集中度较高。

如果公司与上游设计制造商的合作授权关系出现变化，例如供应商改变和公司的合作模式；或者上游设计制造商之间发生兼并收购，进而对现有产品线分销授权进行调整；或者公司长期未能达到上游设计制造商的销售规模和技术水平要求，上游供应商选择其他分销商进行合作；或者上游电子元器件设计制造商经营销售策略发生重大变化，改变目前以分销方式进行的产品流转模式；或者主要上游设计制造商自身经营情况出现较大波动，或其在电子元器件的领先地位受到其他厂商的冲击；都将会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

公司计划进一步加强与供应商的战略合作关系，进一步开拓利益共通的合作项目，在获取下游项目机会的同时也能够给供应商带来切实的业务增量。

#### 8、经营管理风险

公司在发展过程中已建立了高效的管理体系和经营管理团队，由于公司在多个国家和地区均设有分支机构，业务和人员遍布较广，如不能对各子公司进行有效治理，将可能出现对子公司管理方面的风险，从而可能对公司的经营管理带来不利影响。

公司将积极完善公司治理制度，提高管理团队的经营管理水平，加强对子公司的管理与控制。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 05 日	全景网投资者关系互动平台	其他	其他	参加业绩说明会的各投资者	参见公司发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》	参见公司发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

#### 1、关于股东与股东大会

按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等的有关规定，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，确保股东能充分行使权利。公司通过现场、网络表决相结合的方式召开股东大会，为股东参加股东大会提供便利，使更多股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集、召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

报告期内，公司共计召开 1 次年度股东大会，由董事会召集召开。股东大会的召集及召开程序、审议的议案符合《公司法》《上市公司股东大会规则》《上市公司治理准则》等法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》《股东大会议事规则》的规定；股东大会的召集人及出席本次股东大会的股东、股东代理人、其他人员的资格合法有效，股东大会的表决程序与表决结果合法有效。

#### 2、关于控股股东与公司

公司控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关规定和要求，规范自身行为，不存在违法干预公司正常决策程序和经营活动的情形，未损害公司及全体股东的利益。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，不存在控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，也不存在控股股东及其他关联方违规占用或变相占用公司资金以及公司为控股股东提供担保等情形。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数、人员构成及资格均符合法律、法规和公司章程的规定。根据《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员。在公司章程及各委员会议事规则的职责范围内，董事会各委员会充分发挥专业优势，为董事会提供意见建议与决策参考，提高董事会运作效率。独立董事勤勉履行职责，重点关注公司及全体股东特别是中小股东的利益，并对重大事项发表独立客观的意见建议。

公司持续加强董事会建设，探索形成了有效的董事会决策与传导机制，塑造了决策科学、执行有力的治理机制，切实发挥董事会在制定公司战略、研究经营计划等方面的决策作用。报告期内，公司共召开董事会会议 9 次，均由董事长召集和主持，会议的召集、召开、表决程序均符合法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的相关规定。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。公司监事严格按照《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，出席监事会会议、列席董事会会议、股东大会会议，以广大股东利益和公司整体利益为重，认真履行监督职责。报告期内，公司召开了 9 次监事会会议，监事会依法履行监督职责，了解公司经营情况，监督公司董事、高级管理人员履职，积极发挥监事会应有的作用，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格根据《公司法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规的规定和要求，加强信息披露事务管理，并在创业板信息披露媒体平台真实、准确、及时、完整、公平地披露有关信息，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。

#### 6、关于内幕信息知情人登记管理

公司严格按照监管机构要求执行《内幕信息知情人登记管理制度》，在定期报告编制期间及重大事项披露前，均严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的规定做好内幕信息管理和内幕信息知情人登记工作。报告期内，公司未发生过泄露公司内幕信息以及内幕交易行为。

#### 7、关于投资者关系管理

公司重视投资者管理工作，严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及公司《投资者关系管理制度》的相关规定，明确投资者关系管理机制，指定董事会秘书担任投资者关系管理负责人，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访和咨询，积极做好投资者关系管理工作档案的保管，撰写投资者关系活动记录表，及时向交易所报备。同时，公司通过定期报告、深交所互动易、投资者热线等方式与投资者进行交流，积极维护公司与投资者的良好关系，促进投资者对公司的了解。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的采购、生产和销售系统，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立

公司在业务方面完全独立于控股股东及其关联人，具有独立自主地开展生产经营活动的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争和关联交易情况。公司主要供应商或客户中均不存在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业。

### 2、资产独立

公司已具备与经营有关的业务体系及相关资产，公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需资产的权属完全由公司独立享有。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### 3、人员独立

公司拥有独立、完整的人事管理体系，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序产生，且专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，严格执行《会计法》等会计法律法规的相关规定，独立地作出财务决策。公司独立开设银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### 5、机构独立



公司根据《公司法》《公司章程》的要求建立了股东大会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构，“三会一层”严格按照相关法律法规的规定履行各自的职责。公司建立了适应自身业务发展的组织结构，内部经营管理机构健全，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情况。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	68.86%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告名称： 2022 年度股东大会决议公告（公告编号： 2023-037）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

### 七、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
谢力书	男	52	董事长、总经理	现任	2019 年 07 月 29 日	2025 年 06 月 06 日	44,880,000	0	0	0	44,880,000 <sup>1</sup>	
黄绍莉	女	48	董事	现任	2019 年 07 月 29 日	2025 年 06 月 06 日	0	0	0	0	0	0
华良	男	46	董事	现任	2019 年 07 月 29 日	2025 年 06 月 06 日	0 <sup>2</sup>	0	0	0	0	0
张文军	男	58	董事	离任	2019 年 07 月 29 日	2023 年 04 月 25 日	0	0	0	0	0	0

					日	日						
许光海	男	54	董事	现任	2023年 05月12 日	2025年 06月06 日	0	0	0	0	0	0
卢鹏	男	56	独立董事	现任	2019年 07月29 日	2025年 06月06 日	0	0	0	0	0	0
顾建忠	男	45	独立董事	现任	2019年 07月29 日	2025年 06月06 日	0	0	0	0	0	0
常启军	男	53	独立董事	现任	2022年 06月06 日	2025年 06月06 日	0	0	0	0	0	0
樊晓磊	男	39	财务总 监、董事 会秘书	现任	2019年 07月29 日	2025年 06月06 日	0 <sup>3</sup>	0	0	0	0	0
张燕珍	女	45	监事会主 席	现任	2022年 06月06 日	2025年 06月06 日	0	0	0	0	0	0
朱莉	女	45	监事	现任	2022年 06月06 日	2025年 06月06 日	0	0	0	0	0	0
谢志贤	男	42	职工代表 监事	现任	2022年 06月06 日	2025年 06月06 日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	44,880,0 00	0	0	0	44,880,0 00	--

注：

1. 硕卿合伙为公司员工持股平台，持有公司 510 万股股份，占股本总额的 6.38%。谢力书先生另通过持股平台间接持有公司 186.66 万股；
2. 华良先生通过持股平台间接持有公司 38.81 万股；
3. 樊晓磊先生通过持股平台间接持有公司 30.29 万股。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

详见公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张文军	董事	离任	2023年04月25日	同创股份减持公司股份至5%以下，不再向公司委派董事。
许光海	董事	被选举	2023年05月12日	2023年5月12日，召开2022年度股东大会，同意补选许光海先生为公司第二届非独立董事。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

1、谢力书，男，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 7 月毕业于同济大学化学系；1996 年 7 月至 1999 年 5 月于汕头超声电路板公司担任销售经理；1999 年 8 月至今担任香港台信董事；2001 年至 2008 年担任上海雅创电子有限公司总经理；2008 年 1 月至 2019 年 7 月担任公司董事长、总经理；2019 年 7 月至今担任公司董事长、总经理。

2、华良，男，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1999 年至 2002 年担任吴江广瀚电子科技（苏州）有限公司副理；2002 年至 2003 年担任精元电脑（江苏）有限公司制造部课长；2003 年至 2004 年担任上海英富电子电器有限公司业务部经理；2004 年加入公司，现任公司风控部经理，于 2019 年 7 月至今担任公司董事。

3、黄绍莉，女，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1999 年 6 月至 2004 年 5 月担任湖南旺旺食品有限公司上海分公司销售助理，2004 年 8 月至 2010 年 1 月任职于公司财务部；2010 年 1 月至 2019 年 7 月担任公司副总经理；2019 年 7 月至今担任公司董事。

4、许光海，男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学，本科学历。1996 年至 2007 年，历任罗姆 ROHM 半导体（上海）有限公司销售主管、市场主管、高级销售经理等；2008 年至 2015 年，担任上海宇声电子科技有限公司董事、总经理；2015 年至 2020 年，历任英唐智控旗下华商龙集团上海事业群、市场中心副总裁，集团战略规划部总监；2021 年至 2022 年担任江西萨瑞微电子有限公司董事副总兼营销中心总经理；2023 年，加入公司担任分销事业部总经理。

5、卢鹏，男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，法学博士研究生学历。现任中国法学会立法学会理事、上海法学会比较法学研究会理事、青岛仲裁委员会仲裁员、上海第二中级人民法院特约调解员。2019 年 9 月至今担任爱普香料集团股份有限公司独立董事，2021 年 1 月至 2024 年 1 月担任浙江禾川科技股份有限公司独立董事，2019 年 7 月至今担任公司独立董事。

6、顾建忠，男，1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，工学博士研究生学历。2007 年 4 月至 2009 年 1 月担任 RFMD 上海研发中心研发工程师；2009 年 1 月至 2009 年 5 月担任苹果中国无线系统工程师；2009 年 5 月至 2011 年 3 月担任 RFMD 上海研发中心市场经理；2011 年 4 月至 2011 年 12 月担任正源微电子有限公司研发经理；2012 年 1 月至 2012 年 11 月担任 Amalfi Semiconductor Inc.高级研发经理；2013 年 2 月至 2017 年 5 月担任上海奇冀半导体技术有限公司总经理；2017 年 6 月至 2019 年 4 月担任上海艾为电子技术股份有限公司市场总监；2019 年 5 月至今担任芯朴科技（上海）有限公司副总经理。2019 年 7 月至今担任公司独立董事。

7、常启军，男，1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权，民盟盟员，硕士研究生学历，副教授，硕士生导师、中国注册会计师，中国注册税务师。曾任桂林集琦股份有限公司独立董事、湖南凯美特气股份有限公司独立董事、广西安信税务师事务所副总经理，现任桂林电子科技大学商学院副教授。2022 年 6 月至今担任公司独立董事，同时现担任桂林华诺威基因药业股份有限公司独立董事以及桂林旅游股份有限公司独立董事。

## （二）监事会成员

1、张燕珍，女，1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2004 年至 2005 年担任上海旭和电气有限公司总经理助理；2005 年至 2015 年担任上海正家有限公司项目经理；2015 年加入公司，2022 年 6 月至今担任公司监事。

2、朱莉，女，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1999 年 9 月至 2000 年 10 月就职于恒诺（上海）微电子有限公司，担任工程师助理一职；2007 年 7 月至今担任公司行政主管。2022 年 6 月至今担任公司监事。

3、谢志贤，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年加入公司，2008 年至今任职公司财务人员。2022 年 6 月至今担任公司监事。

## （三）高级管理人员

1、谢力书，总经理，简历详见“本节（一）董事会成员，1”的介绍；

2、樊晓磊，男，1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 3 月至 2012 年担任公司财务经理；2012 年至 2019 年 7 月担任公司财务总监；2018 年 2 月至 2019 年 7 月担任公司董事；2019 年 7 月至今担任公司财务总监、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否
--------	--------	---------	--------	--------	---------

		的职务			领取报酬津贴
谢力书	上海硕卿企业管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年12月14日	-	否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
谢力书	揭阳市凯升电子有限公司	执行董事	2011年09月23日	-	否
	贵州雅光	董事	2008年05月09日	-	否
	威雅利	非执行董事	2023年05月19日	-	是
	雅利电子(中国)有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	雅利电子有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	伟时有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	明通运输有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	彩培有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	盛广投资有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	欣港有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	信思有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	威伦企业有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	威雅利电子(香港)有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	威雅利电子管理有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	威雅利投资有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	弘威电子有限公司	董事	2023年11月02日	-	否
	栢升有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	Starling Pacific Limited	董事	2023年10月17日	-	否
	威雅利电子(上海)有限公司	董事	2023年10月23日	-	否
	威雅利电子(深圳)有限公司	董事	2023年11月06日	-	否
黄绍莉	揭阳市凯升电子有限公司	监事	2011年09月23日	-	否
	威雅利	非执行董事	2023年05月19日	-	是
	雅利电子(中国)有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	雅利电子有限公司	董事	2023年10月17日	-	否

	司		日		
	伟时有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	明通运输有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	彩培有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	盛广投资有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	欣港有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	信思有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	威伦企业有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	威雅利电子(香港)有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	威雅利电子管理有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	威雅利投资有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	弘威电子有限公司	董事	2023年11月02日	-	否
	Leader First Limited	董事	2023年10月17日	-	否
	栢升有限公司	董事	2023年10月17日	-	否
	Starling Pacific Limited	董事	2023年10月17日	-	否
	威雅利电子(上海)有限公司	董事长, 法定代表人	2023年10月23日	-	否
	威雅利电子(深圳)有限公司	董事长, 法定代表人	2023年11月06日	-	否
	威芯星智能科技(苏州)有限公司	董事	2023年11月18日	-	否
顾建忠	芯朴科技(上海)有限公司	董事兼副总经理	2019年06月01日	-	是
	芯颖科技(宁波)有限公司	副董事长	2019年06月13日	-	否
	芯颖泽朴电子科技(西安)有限公司	执行董事兼总经理	2020年11月12日	-	否
	芯颖泽朴电子科技(合肥)有限公司	总经理	2023年03月17日	-	否
	璞芯微电子科技(合肥)有限公司	总经理	2023年06月25日	-	否
卢鹏	浙江禾川科技股份有限公司	独立董事	2021年01月05日	2024年01月04日	是
	爱普香料集团股份有限公司	独立董事	2019年09月20日	2025年09月14日	是
常启军	桂林华诺威基因药业股份有限公司	独立董事	2022年11月22日	2025年11月22日	是
	桂林旅游股份有	独立董事	2023年03月21日	2026年03月20日	是

公司	限公司	日	日
----	-----	---	---

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬主要由基本工资和奖金构成，并依法享有养老、工伤、失业、医疗、生育等社会保险及住房公积金福利。独立董事领取独立董事津贴。

公司独立董事津贴方案由薪酬与考核委员会拟订，经公司董事会、股东大会审议批准后实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案由薪酬与考核委员会拟订，经董事会审议批准后实施。

报告期内，公司已按时支付董事、监事、高级管理人员薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
谢力书	男	52	董事长、总经理	现任	106.76	是
黄绍莉	女	48	董事	现任	119.76	是
华良	男	46	董事	现任	66.26	否
张文军	男	58	董事	离任	0	否
许光海	男	54	董事	现任	100.07 <sup>1</sup>	否
卢鹏	男	56	独立董事	现任	6.4	否
顾建忠	男	45	独立董事	现任	6.4	否
樊晓磊	男	39	财务总监、董事会秘书	现任	141.81	否
常启军	男	53	独立董事	现任	6.4	否
张燕珍	女	45	监事会主席	现任	56.27	否
朱莉	女	45	监事	现任	21.23	否
谢志贤	男	42	职工代表监事	现任	31.64	否
合计	--	--	--	--	663	--

注：许光海薪酬的计算期间为本年度任职董事期间。

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届第八次董事会会议	2023年03月29日	2023年03月30日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )公告 名称：第二届董事会第八次会议决议公告（公告编号：2023-005）
第二届第九次董事会会议	2023年04月10日	2023年04月12日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )公告 名称：董事会决议公告（公告编号：2023-024）
第二届第十次董事会会议	2023年04月26日	2023年04月27日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )公告 名称：第二届董事会第十次会议决议

			议公告（公告编号：2023-032）
第二届第十一次董事会会议	2023年05月29日	2023年05月30日	巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告 名称：第二届董事会第十一次会议 决议公告（公告编号：2023-042）
第二届第十二次董事会会议	2023年06月26日	2023年06月27日	巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告 名称：第二届董事会第十二次会议 决议公告（公告编号：2023-050）
第二届第十三次董事会会议	2023年08月28日	2023年08月30日	巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告 名称：董事会决议公告（公告编 号：2023-057）
第二届第十四次董事会会议	2023年10月17日	2023年10月18日	巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告 名称：第二届董事会第十四次会议 决议公告（公告编号：2023-061）
第二届第十五次董事会会议	2023年10月27日	2023年10月28日	巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告 名称：第二届董事会第十五次会议 决议公告（公告编号：2023-070）
第二届第十六次董事会会议	2023年11月09日	2023年11月10日	巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告 名称：第二届董事会第十六次会议 决议公告（公告编号：2023-078）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应 参加董事会 次数	现场出席董 事会次数	以通讯方式 参加董事会 次数	委托出席董 事会次数	缺席董事会 次数	是否连续两 次未亲自参 加董事会会 议	出席股东大 会次数
谢力书	9	4	5	0	0	否	1
黄绍莉	9	3	6	0	0	否	1
华良	9	4	5	0	0	否	1
张文军	2	0	1	1	0	否	0
卢鹏	9	1	8	0	0	否	1
顾建忠	9	1	8	0	0	否	1
常启军	9	2	7	0	0	否	1
许光海	6	1	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

## 董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事能够严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作指引》及其他有关法律法规和《公司章程》《独立董事工作制度》的有关规定开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第二届战略委员会	主任委员谢力书、成员张文军、顾建忠	1	2023 年 03 月 29 日	《关于公司全资子公司以现金方式购买威雅利电子(集团)有限公司部分股权的议案》	本次的购买股权与公司业务具有较强的协同效应，同意本次的收购计划。	无	
	主任委员谢力书、成员顾建忠	1	2023 年 06 月 26 日	《关于公司全资子公司以现金方式购买 WE Components Pte. Ltd 86%股权的议案》	本次的收购计划与公司业务具有较强的协同效应，同意本次的收购计划。	无	
第二届提名委员会	主任委员顾建忠、成员卢鹏、华良	2	2023 年 04 月 10 日	《关于公司董事会、高级管理人员的人员组成建议的议案》	提名委员会提议维持现有董事会及高管团队成员，维护其稳定性，保障公司的健康、快速发展，一致同意相关议案。	无	
	主任委员顾建忠、成员卢鹏、华良		2023 年 04 月 25 日	《关于补选公司非独立董事候选人的议案》	同意待后续非独立董事候选人许光海先生经股东大会审议通过后，成功当选第二届非独立董事后，由其接任张文军先生在公司战略委员会委员职务，届时由董事会择期审议聘任许光海先生为战略委员会委员的相关议案。	无	
第二届薪酬与考核委员会	主任委员顾建忠、成员常启军、黄绍莉	1	2023 年 04 月 10 日	《关于公司 2023 年董事薪酬(津贴)的议案》《关于公司 2023 年高管薪酬的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议，一致同意相关议案。	无	
第二届审计委员会	主任委员常启军、成员卢鹏、黄绍莉	6	2023 年 04 月 09 日	《关于公司<2022 年度财务决算报告>的议案》《关于公司<2022 年度利润分配预案>的议案》《关于公司<2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》《关于公司<2022 年度内部控制自我评价报告>的议案》《关于公司<2022 年年度审计报告初稿>的议	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核，并充分与审计机构进行沟通，一致同意相关议案。	无	



				案》《关于公司 2022 年度内部审计工作报告及 2023 年度审计工作计划的议案》《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》《关于公司续聘 2023 年度会计师事务所的议案》《关于前次募集资金使用情况报告的议案》《关于使用部分自有资金以及闲置募集资金进行现金管理的议案》			
	主任委员常启军、成员卢鹏、黄绍莉		2023 年 04 月 25 日	《关于报出公司 2023 年第一季度财务报表的议案》	审计委员会对一季报进行了审核，一致同意该议案。	无	
	主任委员常启军、成员卢鹏、黄绍莉		2023 年 08 月 28 日	《关于报出公司 2023 年 1-6 月财务报告的议案》《关于公司<2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核，一致同意相关议案。	无	
	主任委员常启军、成员卢鹏、黄绍莉		2023 年 10 月 27 日	《关于报出公司 2023 年 1-9 月财务报表的议案》	审计委员会对三季报进行了审核，一致同意该议案。	无	
	主任委员常启军、成员卢鹏、黄绍莉		2023 年 11 月 16 日	《关于公司聘请审计机构的议案》	审计委员会对聘请审计机构的事情进行审核，一致同意该议案。	无	
	主任委员常启军、成员卢鹏、黄绍莉		2023 年 12 月 28 日	《关于公司 2023 年度审计工作计划报告的议案》	审计委员会对 2023 年度工作计划与安永相关负责人进行详细的了解，沟通，同意目前工作计划的开展	无	

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	235
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	340
报告期末在职工的数量合计（人）	575
当期领取薪酬员工总人数（人）	575
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

销售人员	312
技术人员	125
财务人员	45
行政人员	30
管理人员	53
其他人员	10
合计	575
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	37
本科	315
专科	186
高中及以下	34
合计	575

## 2、薪酬政策

### 一、薪酬结构与设计

公司的薪酬结构设计旨在激励员工提升工作绩效，促进公司长远发展。

薪酬体系包含基本工资、绩效奖金、福利补贴等多个组成部分，确保员工收入与其贡献紧密相关。

### 二、员工福利政策

公司重视员工福利，提供包括商业保险、带薪休假、员工培训等在内的全面福利政策。这些福利旨在提高员工的工作满意度和忠诚度，促进员工的全面发展。

### 三、薪酬调整机制

薪酬调整机制根据公司业绩、市场变化以及员工个人绩效进行定期评估和调整。我们致力于保持薪酬的竞争力，确保员工收入与市场水平保持一致。

### 四、激励机制与奖金

公司设立了一套激励机制和奖金计划，通过奖励那些达到或超越预期业绩目标的员工，鼓励他们积极创新和进取。这些激励机制和奖金计划旨在提高员工的工作积极性和效率。

### 五、薪酬与业绩挂钩

公司坚持薪酬与业绩挂钩的原则，确保员工的薪资收入与他们的实际贡献紧密相连。我们通过建立公正的绩效评估体系，为员工提供清晰的职业发展路径和激励目标。

### 六、未来薪酬规划展望

随着公司业务的不断发展和市场竞争的变化，我们将持续优化薪酬政策，以适应未来发展的需要。我们将关注员工成长和激励需求，不断完善薪酬结构，提高薪酬体系的竞争力和吸引力。同时，我们将积极应对市场变化，调整薪酬策略，确保公司薪酬水平与市场保持同步。

在未来薪酬规划中，我们将注重以下几点：

1. 强化绩效导向：进一步完善绩效评估体系，确保薪酬与绩效紧密挂钩，激发员工的积极性和创造力。
2. 优化福利政策：根据员工需求和市场变化，不断优化福利政策，提高员工的满意度和忠诚度。
3. 提升薪酬竞争力：关注行业薪酬水平和市场变化，确保公司薪酬水平具有竞争力，吸引和留住优秀人才。
4. 促进薪酬公平性：强化薪酬公平意识，避免薪酬歧视和不公平现象，为员工创造一个公平的薪酬环境。

总之，我们将致力于构建一套科学、合理、具有竞争力的薪酬政策，为公司的长远发展和员工的共同成长提供有力保障。我们相信，通过不断优化薪酬政策，激发员工的潜能，促进公司的可持续发展。

### 3、培训计划

#### 一、培训目标

设定年度培训计划旨在提高员工的专业技能和综合素质，促进公司业务发展，增强团队凝聚力和执行力。

具体目标包括：

- 1.提升员工在各自岗位上的专业技能和知识。
- 2.增强员工的团队合作意识和沟通协调能力。
- 3.提高员工的工作效率和质量，减少错误率。
- 4.推广企业文化，培养员工的忠诚度。

#### 二、培训内容概述

年度培训计划涵盖以下方面：

- 1.专业技能培训：针对各岗位的专业知识和技能进行培训。
- 2.团队协作与沟通培训：提升员工的团队协作和沟通能力。
- 3.企业文化与价值观培训：培养员工对企业文化的认同感和忠诚度。
- 4.领导力与管理能力培训：针对管理层进行领导力和管理能力的培训。

#### 三、培训方式与手段

年度培训计划采用以下方式 and 手段进行培训：

- 1.线下集中培训：组织员工进行线下集中授课，通过讲师的讲解、示范和指导来提高员工的技能和知识水平，
- 2.线上培训：利用互联网技术和线上教育平台进行在线学习和交流，提供多样化的学习资源和互动方式。
- 3.内部培训：通过内部经验丰富的员工或领导进行培训，分享他们的工作经验和成功案例。
- 4.外部培训：邀请行业专家或培训机构进行授课，提供前沿的知识和技能。

#### 四、培训时间与地点

根据公司的工作安排和员工的实际情况，合理安排培训时间和地点，具体时间和地点将提前通知员工，确保培训活动的顺利进行。

#### 五、培训对象与人员

培训计划的培训对象为公司全体员工，包括管理层和普通员工。

根据员工的岗位和职责，制定个性化的培训计划，确保每位员工都能获得适合自己的培训机会。

#### 六、培训效果与评估

为了确保培训的有效性和实用性，本年度培训计划将进行培训效果评估。

通过以下几种方式进行评估：

- 1.学员反馈：向学员收集对培训的满意度和反馈意见，及时调整和改进培训方案。
- 2.知识技能测试：在培训结束后进行知识技能测试，评估员工对培训内容的掌握程度。
- 3.工作表现评估：观察员工在工作中的表现，评估培训对员工工作能力的提升程度。

#### 七、培训预算与费用

根据公司的财务状况和预算情况，合理安排培训预算和费用。预算将涵盖培训场地租赁、讲师费用、培训材料费用等。同时，将积极寻求成本效益高的培训方式和手段，确保培训的质量和效果。

八、培训实施与跟进为确保培训计划的顺利实施和取得预期效果，我们将进行以下跟进工作：

- 1.制定详细的培训实施计划，包括培训内容、时间、地点等具体事项。
- 2.组织专业讲师或培训机构进行培训，确保培训质量和效果。
- 3.跟进培训效果评估结果，及时调整和改进培训计划。
- 4.对培训后的员工进行跟踪和辅导，确保员工能够在实际工作中应用所学知识和技能。

通过以上措施，确保年度培训计划的顺利实施和取得预期效果，为公司的发展和员工的成长提供有力支持。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

一、根据《公司章程》相关内容，公司的利润分配政策如下：

### （一）利润分配的基本原则

1、公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报，根据分红规划，每年按当年实现可供分配利润的规定比例向股东进行分配；

2、公司的利润分配政策尤其是现金分红政策应保持一致性、合理性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益和公司的可持续发展，并符合法律、法规的相关规定。

### （二）利润分配具体政策

1、利润分配的形式：公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式。凡具备现金分红条件的，应优先采用现金分红方式进行利润分配；如以现金方式分配利润后，公司仍留有可供分配的利润，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。

#### 2、现金分红的具体条件如下：

（1）公司当年盈利且累计未分配利润为正值；

（2）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

（3）公司未来 12 个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

3、现金分红的比例：公司采取固定比率政策进行现金分红，每年应当以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，且应保证公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，最终比例由董事会根据公司实际情况制定后提交股东大会审议。

二、报告期内，公司利润分配政策执行情况：

公司于 2023 年 4 月 10 日、2023 年 5 月 12 日分别召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议以及 2022 年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年度利润分配预案〉的议案》，以公司现有总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），合计派发现金红利 4,000 万元（含税），上述现金股利分派方案已于 2023 年 6 月 30 日前实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

## 本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0.00
每 10 股派息数（元）（含税）	0.70
每 10 股转增数（股）	3.00
分配预案的股本基数（股）	79,200,000
现金分红金额（元）（含税）	5,544,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	5,544,000.00
可分配利润（元）	120,147,999.33
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
拟定 2023 年度利润分配预案如下：以公司 2023 年 12 月 31 日的总股本剔除回购股份后的总股本 79,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.7 元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。公司共计分配现金股利 5,544,000 元。本次利润分配方案实施后，公司剩余未分配利润结转以后年度。该预案尚需经 2023 年度股东大会审议批准。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照各项法律法规以及公司内部控制制度规范经营、优化治理、管控风险，强调内部控制的力度与效率，重视相关责任的权责及落实，保证了公司内控体系的完整合规、有效可行，实现了公司健康科学的运营目标，保障了全体股东的利益。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，2023 年公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
WEC	按照中国证监会、深圳证券	已完成股权转让	不适用	不适用	不适用	不适用

	交易所相关法规及上市公司的公司章程等对标的公司内部控制等进行指导，纳入上市公司体系统一管理。					
--	--	--	--	--	--	--

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网站（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</p> <p>A. 缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>B. 对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>C. 外部审计师发现当期财务报告存在定量标准认定的重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报；</p> <p>D. 公司审计委员会和内部审计部对财务报告控制监督无效。</p> <p>具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>对于期末财务报告过程的控制无效。</p> <p>除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷认定为一般缺陷。</p>	<p>具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</p> <p>A. 缺乏民主决策程序或决策程序不科学，给公司造成重大财产损失；</p> <p>B. 严重违反国家法律、法规导致相关部门的调查，并被限令退出行业或吊销营业执照，或受到重大处罚；</p> <p>C. 公司中高级管理人员或高级技术人员流失严重；</p> <p>D. 公司重要业务缺乏控制或控制制度体系失效；</p> <p>E. 内部控制评价的重大缺陷未得到整改；</p> <p>F. 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>A. 公司因决策程序导致发生一般失误；</p> <p>B. 公司违反法律法规导致相关部门调查，并造成一定损失；</p> <p>C. 公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>D. 公司内部控制的重要缺陷未得到整改；</p> <p>E. 财产损失虽未达到重要性标准，但从缺陷的性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。</p> <p>具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：</p> <p>A. 公司决策程序效率不高；</p> <p>B. 公司违反内部规章，但未形成损失；</p> <p>C. 公司一般业务人员流失严重；</p>

		D.公司一般业务制度或系统存在缺陷; E.公司一般缺陷未得到整改或存在其他缺陷。
定量标准	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财务错报金额小于税前利润的 1%，则认定为一般缺陷; 如果大于等于 1%小于 5%认定为重要缺陷; 如果大于等于 5%则认定为重大缺陷。	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额小于税前利润的 1%，则认定为一般缺陷; 如果大于等于 1%小于 5%认定为重要缺陷; 如果大于等于 5%则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
雅创电子及公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司主营业务为电子元器件分销业务及电源管理 IC 设计业务，公司的 IC 业务采取 Fabless 模式，不存在生产、制造环节。公司采取轻资产经营模式，专注于产品的研发、设计、销售及服务等环节，整个开发和销售服务过程不涉及使用对环境有影响的设备和材料，废物排放也仅为日常办公和生活类废物，不涉及国家规定的有害物质、噪声等环境污染的排放，符合环境保护的要求。报告期内，公司及其子公司均不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的社会义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，严格按照公司的章程及利润分配政策实施分红方案以回报股东。

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的劳动保护和身心健康的保护，尊重和员工的个人利益，建立健全了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，在企业发展的同时，公司一直注重对青年大学生的培养，创造更多的就业岗位，积极招聘应届毕业生，实现员工与企业的共同成长。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营、合法纳税，积极发展就业岗位，支持地方经济的发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

为巩固拓展脱贫攻坚成果，推进乡村振兴，公司积极响应国家号召，公司于 2023 年 8 月 10 日，向永善县红十字会组织的玉盘村太阳能路灯安装项目捐款 2 万元，围绕实施乡村振兴战略、助力乡村发展、支持巩固拓展脱贫攻坚成果及推进乡村振兴工作，履行企业的社会责任，积极回报社会。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	其他承诺	许光海	<p>对本次可转债发行摊薄即期回报填补措施出具的相关承诺如下：</p> <p>“（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>（2）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>（3）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>（4）本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>（5）未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>（6）本承诺出具日后至本次向不特定对象发行可转换公司债券发行实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本承诺相关内容不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺；</p> <p>（7）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。如本人违反或未能履行上述承诺，本人同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关</p>	2023年05月12日	9999-12-31	正常履行中

			处罚或采取相关监管措施。若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	募集资金使用承诺	上海雅创电子集团股份有限公司	<p>公司就本次可转债募集资金及前次募集资金投入使用情况承诺如下： “本公司将按照市场情况和项目实际需求，按照本次可转债募集资金投资项目相关投入计划投入和使用募集资金。 截至 2022 年 6 月 30 日，公司前次募集资金尚未使用金额为 9,625.88 万元（含利息收入并扣除手续费）。本公司承诺将按照市场情况和项目实际需求，按照前次募集资金投资项目相关投入计划投入募集资金。”</p>	2023 年 02 月 24 日	9999-12-31	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	其他承诺	合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）；深圳同创锦荣新三板投资企业（有限合伙）；深圳同创伟业新兴产业创业投资基金（有限合伙）	<p>同创锦荣、同创安元、同创伟业，出具了关于本次可转债认购及减持的承诺，该等股东承诺将视情况参与本次可转债发行认购，具体承诺如下： “①本人/本企业确认在本次可转债发行首日（募集说明书公告日）前六个月内若存在减持公司股票（首发上市战略配售除外）的情形，本人/本企业承诺将不参与本次可转债发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购。 ②本人/本企业确认在本次可转债发行首日（募集说明书公告日）前六个月内若不存在减持公司股票（首发上市战略配售除外）的情形，本人/本企业将根据届时市场情况、本次可转债发行具体方案、资金状况和《证券法》等相关规定等决定是否参与本次可转债发行认购。若认购成功，本人/本企业承诺将严格遵守短线交易的相关规定，即自本次可转债发行首日（募集说明书公告日）起至本次可转债发行完成后六个月内不减持公司股票（首发上市战略配售除外）及本次发行的可转债。 ③若本人/本企业违反上述承诺违规减持，由此所得收益归公司所有，并将依法承担由此产生的法律责任。 ④本人保证本人之配偶、父母、子女将严格遵守短线交易的相关规定。”</p>	2022 年 11 月 22 日	2023-10-26	履行完毕

首次公开发行或再融资时所作承诺	其他承诺	上海硕卿企业管理中心(有限合伙);谢力书;谢力瑜	<p>发行人持股 5%以上的股东</p> <p>谢力书及其一致行动人谢力瑜、硕卿合伙出具了关于本次可转债认购及减持的承诺,该等股东承诺将视情况参与本次可转债发行认购,具体承诺如下:</p> <p>“①本人/本企业确认在本次可转债发行首日(募集说明书公告日)前六个月内若存在减持公司股票(首发上市战略配售除外)的情形,本人/本企业承诺将不参与本次可转债发行认购,亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购。</p> <p>②本人/本企业确认在本次可转债发行首日(募集说明书公告日)前六个月内若不存在减持公司股票(首发上市战略配售除外)的情形,本人/本企业将根据届时市场情况、本次可转债发行具体方案、资金状况和《证券法》等相关规定等决定是否参与本次可转债发行认购。若认购成功,本人/本企业承诺将严格遵守短线交易的相关规定,即自本次可转债发行首日(募集说明书公告日)起至本次可转债发行完成后六个月内不减持公司股票(首发上市战略配售除外)及本次发行的可转债。</p> <p>③若本人/本企业违反上述承诺违规减持,由此所得收益归公司所有,并将依法承担由此产生的法律责任。</p>	2023年02月24日	2024-04-26	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	其他承诺	樊晓磊;华良;黄绍莉;谢力书;谢志贤;许光海;张燕珍;朱莉	<p>发行人董事、监事及高级管理人员(谢力书、黄绍莉、华良、许光海、张燕珍、朱莉、谢志贤、樊晓磊)出具关于本次可转债认购及减持的承诺,该等董事、监事、高级管理人员将视情况参与本次可转债发行认购,具体承诺如下:</p> <p>“①本人确认在本次可转债发行首日(募集说明书公告日)前六个月内若存在减持公司股票(首发上市战略配售除外)的情形,本人承诺将不参与本次可转债发行认购,亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购。</p> <p>②本人确认在本次可转债发行首日(募集说明书公告日)前六个月内若不存在减持公司股票(首发上市战略配售除外)的情形,本人将根据届时市场情况、本次可转债发行具体方案、资金状况和《证券法》等相关规定等决定是否参与本次可转债发行认购。若认购成功,本人承诺将严格遵守短线交易的相关规定,即自本次可转债发行首日(募集说明书公告日)起至本次可转债发行完成后六个月内不减持公司股票(首发上市战略配售除外)及本次发行的可转债。</p> <p>③若本人违反上述承诺违规减持,由此所得收益归公司所有,并将依法承担由此产生的法律责任。</p> <p>④本人保证本人之配偶、父母、子女将严格遵守短线交易的相关规定。”</p>	2023年02月24日	2024-04-26	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	其他承诺	常启军;顾建忠;卢鹏	<p>发行人独立董事卢鹏、顾建忠、常启军分别出具了关于不参与本次可转债发行认购的相关声明与承诺,具体承诺如下:</p> <p>“1、本人承诺将不参与本次可转债发行认购,亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购。</p> <p>2、如本人违反上述承诺,将依法承担由此产生的法律责任。</p> <p>3、本人保证本人之配偶、父母、子女严格遵守短线交易的相关规定,并依法承担由此产生的法律责任。”</p>	2023年02月24日	2023-10-26	履行完毕

首次公开发行或再融资时所作承诺	其他承诺	黄绍莉;谢力书	<p>公司控股股东、实际控制人谢力书、黄绍莉对本次可转债发行摊薄即期回报填补措施出具的相关承诺如下：</p> <p>“（1）本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>（2）本承诺出具日后至本次向不特定对象发行可转换公司债券发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本承诺相关内容不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺；</p> <p>（3）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。如本人违反或未能履行上述承诺，本人同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”</p>	2022年10月11日	9999-12-31	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	其他承诺	樊晓磊;华良;黄绍莉;谢力书;张文军	<p>（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>（2）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>（3）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>（4）本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>（5）未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>（6）本承诺出具日后至本次向不特定对象发行可转换公司债券发行实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本承诺相关内容不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺；</p> <p>（7）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。如本人违反或未能履行上述承诺，本人同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”</p>	2022年10月11日	9999-12-31	樊晓磊;华良;黄绍莉;谢力书正常履行中;张文军履行完毕

<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>黄绍莉;上海硕卿企业管理中心(有限合伙);谢力书;谢力瑜</p>	<p>公司控股股东、实际控制人谢力书、黄绍莉承诺</p> <p>(1) 如果证券监管部门核准发行人首次公开发行股票并上市事项,自发行人股票上市之日起 36 个月内,本人/本企业不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>(2) 发行人上市后 6 个月内,如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票价格(期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项,按照证券监管部门的有关规定作相应调整),或者上市后 6 个月期末(2022 年 5 月 23 日,如该日不是交易日,则为该日后第一个交易日)收盘价低于公司首次公开发行股票的发行价,则本人持有的发行人股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。</p> <p>(3) 本人直接或间接持有的发行人股票在锁定期届满后两年内减持的,减持价格不低于首次公开发行股票时发行人股票的发行价(期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项,按照证券监管部门的有关规定作相应调整)。</p> <p>(4) 本人在担任发行人董事、高级管理人员期间,每年转让发行人股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%;在离职后半年内不转让本人所持有的发行人股份;如本人在任期届满前离职或职务发生变更的,在本人就任时确定的任期内和届满后 6 个月内,同样遵守前述规定。</p> <p>(5) 如果本人违反上述承诺内容的,本人将继续承担以下义务和责任:①及时披露未履行相关承诺的原因并在有关监管机关要求的期限内予以纠正;②给投资者造成直接损失的,依法赔偿损失;③有违法所得的,按相关法律法规处理;④如违反承诺后可以继续履行的,将继续履行该承诺;⑤根据届时规定可以采取的其他措施。</p> <p>公司控股股东、实际控制人之一致行动人谢力瑜承诺</p> <p>1、如果证券监管部门核准发行人首次公开发行股票并上市事项,自发行人股票上市之日起 36 个月内,本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>2、发行人上市后 6 个月内,如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票价格(期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项,按照证券监管部门的有关规定作相应调整),或者上市后 6 个月期末(2022 年 5 月 23 日,如该日不是交易日,则为该日后第一个交易日)收盘价低于公司首次公开发行股票的发行价,则本人持有的发行人股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。</p> <p>3、本人直接或间接持有的发行人股票在锁定期届满后两年内减持的,减持价格不低于首次公开发行股票时发行人股票的发行价(期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项,按照证券监管部门的有关规定作相应调整)。</p> <p>4、如果本人违反上述承诺内容的,本人将继续承担以下义务和责任:(1)及时披露未履行相关承诺的原因并在有关监管机关要求的期限内予以纠正;(2)给投资者造成直接损失的,依法赔偿损失;(3)有违法所得的,按相关法律法规处理;(4)如违反承诺</p>	<p>2021 年 11 月 22 日</p>	<p>2024-11-22</p>	<p>正常履行中</p>
------------------------	---------------	-------------------------------------	--	-------------------------	-------------------	--------------

			<p>后可以继续履行的，将继续履行该承诺；（5）根据届时规定可以采取的其他措施。</p> <p>公司持股 5%以上股东硕卿合伙承诺</p> <p>1、如果证券监管部门核准发行人首次公开发行股票并上市事项，自发行人股票上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>2、发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票价格（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项，按照证券监管部门的有关规定作相应调整），或者上市后 6 个月期末（2022 年 5 月 23 日，如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于公司首次公开发行股票的发行价，则本企业持有的发行人股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。</p> <p>3、本企业直接或间接持有的发行人股票在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票时发行人股票的发行价（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项，按照证券监管部门的有关规定作相应调整）。</p> <p>4、如果本企业违反上述承诺内容的，本企业将继续承担以下义务和责任：（1）及时披露未履行相关承诺的原因并在有关监管机关要求的期限内予以纠正；（2）给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；（3）有违法所得的，按相关法律法规处理；（4）如违反承诺后可以继续履行的，将继续履行该承诺；（5）根据届时规定可以采取的其他措施。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

首次公开发行或再融资时所作承诺	股份减持承诺	黄绍莉;上海硕卿企业管理中心(有限合伙);谢力书;谢力瑜	<p>公司控股股东、实际控制人谢力书、黄绍莉及一致行动人谢力瑜承诺</p> <p>(1) 本人将按照公司首次公开发行股票招股说明书以及本人出具的各项承诺载明的限售期限要求, 严格遵守法律法规的相关规定, 在限售期限内不减持公司股票。</p> <p>(2) 限售期限届满后, 本人将根据自身需要, 选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式减持。如本人在限售期限届满后两年内减持的, 减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格(如遇除权、除息事项, 前述发行价将作相应调整)。</p> <p>(3) 本人在减持公司股份时, 将根据《证券法》、《上市公司收购管理办法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规及规范性文件, 依法公告具体减持计划, 并遵守相关减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等规定, 保证减持公司股份的行为符合中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规的规定。</p> <p>(4) 若本人未履行上述承诺, 本人减持公司股份所得收益全部归公司所有, 且承担相应法律后果, 并赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。</p> <p>(5) 如中国证监会或深圳证券交易所对于股东股份减持安排颁布新的规定或对上述减持意向提出不同意见的, 本人同意将按照中国证监会或深圳证券交易所新颁布的规定或意见对股份减持相关承诺进行修订并予执行。</p> <p>公司持股 5%以上股东硕卿合伙承诺</p> <p>(1) 本企业将按照公司首次公开发行股票招股说明书以及本企业出具的各项承诺载明的限售期限要求, 严格遵守法律法规的相关规定, 在限售期限内不减持公司股票。</p> <p>(2) 本企业在减持公司股份时, 将根据《证券法》、《上市公司收购管理办法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规及规范性文件, 依法公告具体减持计划, 并遵守相关减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等规定, 保证减持公司股份的行为符合中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规的规定。</p> <p>(3) 若本企业未履行上述承诺, 本企业减持公司股份所得收益全部归公司所有, 且承担相应法律后果, 并赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。</p> <p>(4) 如中国证监会或深圳证券交易所对于股东股份减持安排颁布新的规定或对上述减持意向提出不同意见的, 本企业同意将按照中国证监会或深圳证券交易所新颁布的规定或意见对股份减持相关承诺进行修订并予执行。</p>	2021 年 11 月 22 日	9999-12-31	正常履行中
-----------------	--------	------------------------------	--	------------------	------------	-------

首次公开发行或再融资时所作承诺	股份减持承诺	合肥同创安元二期股权投资合伙企业(有限合伙);深圳同创锦荣新三板投资企业(有限合伙);深圳同创伟业新兴产业创业投资基金(有限合伙)	<p>主要股东同创锦荣、同创安元、同创新兴承诺</p> <p>(1) 本企业将按照公司首次公开发行股票招股说明书以及本企业出具的各项承诺载明的限售期限要求,严格遵守法律法规的相关规定,在限售期限内不减持公司股票。</p> <p>(2) 本企业在减持公司股份时,将根据《证券法》、《上市公司收购管理办法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规及规范性文件,依法公告具体减持计划,并遵守相关减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等规定,保证减持公司股份的行为符合中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规的规定。</p> <p>(3) 若本企业未履行上述承诺,本企业减持公司股份所得收益全部归公司所有,且承担相应法律后果,并赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。</p> <p>(4) 如中国证监会或深圳证券交易所对于股东股份减持安排颁布新的规定或对上述减持意向提出不同意见的,本企业同意将按照中国证监会或深圳证券交易所新颁布的规定或意见对股份减持相关承诺进行修订并予以执行。</p>	2021年11月22日	9999-12-31	深圳同创伟业新兴产业创业投资基金(有限合伙)履行完毕;其他正常履行中;
首次公开发行或再融资时所作承诺	分红承诺	樊晓磊;顾建忠;华良;黄绍莉;卢鹏;上海雅创电子集团股份有限公司;谢力书;张文军;	<p>关于利润分配政策的承诺</p> <p>关于公司本次发行上市后适用的利润分配政策,发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员承诺如下:</p> <p>本人将严格执行本次发行后适用的《上海雅创电子集团股份有限公司章程(草案)》及《上海雅创电子集团股份有限公司上市后三年股东分红回报规划》中相关利润分配政策,发行人实施积极的利润分配政策,注重对股东的合理回报并兼顾发行人的可持续发展,保持发行人利润分配政策的连续性和稳定性。发行人对利润分配政策制订了约束措施,发行人如违反前述承诺,将及时公告违反的事实及原因,除因不可抗力或其他非归属于发行人的原因外,将向发行人股东和社会公众投资者道歉,同时向投资者提出补充承诺或替代承诺,以尽可能保护投资者的利益,并在发行人股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。</p>	2021年11月22日	2024-11-22	张文军完毕。其他正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	KWAK CHULWEON;顾建忠;合肥同创安元二期股权投资合伙企业(有限合伙);华良;黄恺;黄绍莉;卢鹏;上海硕卿企业管理中心(有限合伙);深圳同创锦荣新三板投资企业	<p>避免同业竞争及减少和规范关联交易的承诺</p> <p>(一) 避免同业竞争的承诺及约束措施</p> <p>公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、公司主要股东,董事、监事、高级管理人员、核心技术人员(以下简称“承诺人”)就避免与公司及其子公司构成同业竞争事项出具承诺如下:</p> <p>(1) 截至本承诺函出具之日,承诺人没有在中国境内外直接或间接从事任何对公司及其子公司构成竞争的业务,未拥有与公司及其子公司存在竞争关系的任何经济组织的权益,亦不存在以其他任何形式取得该经济组织的控制权。</p> <p>(2) 在今后的业务中,承诺人及承诺人控制的其他企业(包括承诺人及承诺人近亲属控制的全资、控股公司及承诺人及承诺人近亲属对其具有实际控制权的公司)不会以任何形式直接或间接的从事与公司及其子公司业务相同或相似的业务,不会与公司及其子公司产生同业竞争。</p> <p>(3) 如公司或其子公司认定承诺人及承诺人控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与公司及其子公司业务存在同业竞争,则承诺人及承诺人控制的其他企业将在公司或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。</p>	2020年06月30日	9999-12-31	深圳同创锦荣新三板投资企业(有限合伙);深圳同创伟业新兴产业创业投资基金(有限合伙);张文军;合肥同创安元二期股权投资合伙企业



		<p>(有限合伙);深圳同创伟业新兴产业创业投资基金(有限合伙);谢力书;谢力瑜;张文军;</p>	<p>(4) 在公司或其子公司认定是否与承诺人及承诺人控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上, 承诺人承诺, 承诺人及承诺人控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避, 不参与表决。</p> <p>(5) 承诺人及承诺人控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定, 不利用控股股东、实际控制人的地位谋求不当利益, 不损害公司和其他股东的合法权益。</p> <p>(6) 本承诺函自出具之日起具有法律效力, 构成对承诺人及承诺人控制的其他企业具有法律约束力的法律文件, 如有违反并给公司或其子公司造成损失, 承诺人将承担相应的法律责任。</p> <p>(二) 相关主体出具的减少和规范关联交易的承诺</p> <p>公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、公司主要股东, 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员(以下简称“承诺人”)就减少和避免与公司的关联交易事项承诺如下:</p> <p>(1) 承诺人不利用其实际控制人的地位, 占用公司及其子公司的资金。承诺人及承诺人控制的其他企业将尽量减少与公司及其子公司的关联交易。对于无法回避的业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格应按市场公认的合理价格确定, 并按规定履行信息披露义务。</p> <p>(2) 在公司或其子公司认定是否与承诺人及承诺人控制的其他企业存在关联交易董事会或股东大会上, 承诺人承诺, 承诺人及承诺人控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避, 不参与表决。</p> <p>(3) 承诺人及承诺人控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定, 与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务, 不利用其实际控制人的地位谋求不当利益, 不损害公司和其他股东的合法权益。</p> <p>(4) 本承诺函自出具之日起具有法律效力, 构成对承诺人具有法律约束力的法律文件, 如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的, 承诺人及承诺人控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。</p>			<p>业(有限合伙)已履行完毕, 其他正常履行中</p>
--	--	---	---	--	--	------------------------------

<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>稳定股价承诺</p>	<p>樊晓磊;华良;黄绍莉;上海雅创电子集团股份有限公司;谢力书;张文军</p>	<p>1、公司的稳定股价措施                      (1) 公司为稳定股价之目的回购股份，应符合相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件；                      (2) 公司应当在稳定股价措施的启动条件成就之日起 5 个交易日内启动决策程序，召开董事会讨论稳定股价的具体方案，并依照公司章程的规定或者股东大会的授权，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议通过。公司股票回购预案经公司董事会或股东大会审议通过后，授权董事会负责按照证券交易所相关规则及其他适用的监管规则，具体监督、执行股票回购相关决议，并履行相应的信息披露义务。公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票;控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票；                      (3) 公司将采取证券交易所集中竞价或者要约的方式回购股份，回购股份不得超过公司已发行股份总额的 10%。回购方案实施完毕后，公司应当在披露回购结果暨股份变动公告后三年内转让或者注销，办理工商变更登记手续；                      (4) 公司以集中竞价方式回购股份的，应当确定合理的价格区间，回购价格不得为公司股票当日交易涨幅限制的价格，回购价格区间上限高于董事会通过回购股份决议前三十个交易日公司股票交易均价 150%的，应当在回购股份方案中充分说明其合理性;公司以要约方式回购股份的，参照《上市公司收购管理办法》关于要约收购的规定执行；                      (5) 公司实施稳定股价方案时，可以使用的用于回购股份的资金包括：自有资金;发行优先股、债券募集的资金;发行普通股取得的超募资金、募投项目节余资金和已依法变更为永久补充流动资金的募集资金;金融机构借款;其他合法资金。除应符合相关法律法规之要求外，还应符合以下各项：                      单一会计年度公司用以稳定股价的回购资金合计不低于最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，且不高于最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。（由于稳定股价措施中止导致稳定股价方案终止时实际增持金额低于上述标准的除外）。                      超过上述标准的，本项稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。                      2、控股股东、实际控制人的稳定股价措施                      若公司回购股票方案实施完成后，仍未满足“公司股票连续 20 个交易日收盘价均高于公司最近一期经审计每股净资产”之条件，且控股股东、实际控制人增持公司股票不会致使公司股权分布不满足法定上市条件，则控股股东、实际控制人应依照稳定股价具体方案及承诺的内容在公司回购股票方案实施完成后 1 个月内通过证券交易所以大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式增持公司社会公众股份，并就增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司进行公告：                      (1) 控股股东、实际控制人为稳定股价之目的增持股份，应在符合《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规规定的条件和要求且不会导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持；                      (2) 控股股东、实际控制人增持公司股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，如遇除权、除息事项，每股净资产作相应调整）；</p>	<p>2021 年 11 月 22 日</p>	<p>2024-11-22</p>	<p>张文军履行完毕，其他正常履行中</p>
------------------------	---------------	--	--	-------------------------	-------------------	------------------------

		<p>(3) 单一会计年度控股股东、实际控制人用以稳定股价的增持资金不低于其自公司上一年度领取的现金分红金额的 10%，且不高于其自公司上一年度领取的现金分红金额的 50%。（由于稳定股价措施中止导致稳定股价方案终止时实际增持金额低于上述标准的除外）。</p> <p>超过上述标准的，本项稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>3、董事（独立董事除外）、高级管理人员的稳定股价措施</p> <p>若控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后仍未满足“公司股票连续 20 个交易日收盘价均高于公司最近一期经审计每股净资产”之条件，且董事、高级管理人员增持公司股票不会致使公司股权分布不满足法定上市条件，则董事（独立董事除外）、高级管理人员应依照稳定股价的具体方案及各自承诺的内容在控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后 1 个月内通过证券交易所集中竞价方式及/或其他合法方式增持公司社会公众股份，并就增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司进行公告：</p> <p>(1) 公司董事（不包括独立董事）及高级管理人员为稳定股价之目的增持股份，应在符合《上市公司收购管理办法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关法律、法规规定的条件和要求且不会导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持；</p> <p>(2) 董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，如遇除权、除息事项，每股净资产作相应调整）；</p> <p>(3) 单一会计年度董事（独立董事除外）、高级管理人员用以稳定股价的增持资金不低于其自公司上一年度领取的税后薪酬总额的 10%，且不高于其自公司上一年度领取的税后薪酬总额的 50%。（由于稳定股价措施中止导致稳定股价方案终止时实际增持金额低于上述标准的除外）。</p> <p>超过上述标准的，本项稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>(4) 如公司在上市后三年内拟新聘任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，公司将在聘任同时要求其出具承诺函，承诺履行公司首次公开发行上市时董事（独立董事除外）、高级管理人员已作出的稳定公司股价承诺。</p>			
--	--	--	--	--	--

首次公开发行或再融资时所作承诺	其他承诺	黄绍莉;上海雅创电子集团股份有限公司;谢力书	<p>(一) 公司关于欺诈发行上市的股份回购的承诺</p> <p>发行人就本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市相关事项郑重承诺如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、保证发行人本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</li> <li>2、如本次发行被有权机关认定为欺诈发行的, 经有权部门认定之日起 5 个工作日内, 本公司将依法回购本次公开发行的全部新股。若上述情形发生于本公司本次发行新股已完成发行但未上市交易的阶段内, 回购价格为发行价并加算银行同期存款利息; 若上述情形发生于本公司本次发行新股已完成发行上市交易后, 回购价格不低于本次发行上市的公司股票发行价加算发行后至回购时相关期间银行同期存款利息或中国证监会认可的其他价格。如本公司本次发行上市后至回购前有利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等除权、除息行为, 上述发行价为除权除息后的价格。</li> <li>3、如本次发行被有权机关认定为欺诈发行, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本公司将依法赔偿因欺诈发行给投资者造成的直接经济损失。</li> <li>4、如未及时履行上述承诺, 本公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上就未履行上述回购、赔偿措施向股东和社会公众道歉并依法进行赔偿。</li> </ol> <p>(二) 公司控股股东、实际控制人关于欺诈发行上市的股份回购的承诺</p> <p>公司控股股东、实际控制人谢力书、黄绍莉就公司本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市相关事项郑重承诺如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、保证发行人本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</li> <li>2、发行人本次发行被有权机关认定为欺诈发行的, 经有权部门认定之日起 5 个工作日内, 承诺人将依法回购发行人本次公开发行的全部新股。若上述情形发生于本次发行新股已完成发行但未上市交易的阶段内, 回购价格为发行价并加算银行同期存款利息; 若上述情形发生于本次发行新股已完成发行上市交易后, 回购价格不低于本次发行上市的股票发行价加算发行后至回购时相关期间银行同期存款利息或中国证监会认可的其他价格。如发行人本次发行上市后至回购前有利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等除权、除息行为, 上述发行价为除权除息后的价格。</li> <li>3、如本次发行被有权机关认定为欺诈发行, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 承诺人将依法赔偿因欺诈发行给投资者造成的直接经济损失。</li> <li>4、如未及时履行上述承诺, 承诺人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上就未履行上述回购、赔偿措施向股东和社会公众道歉并依法进行赔偿。</li> </ol>	2020 年 06 月 30 日	9999-12-31	正常履行中
-----------------	------	------------------------	--	------------------	------------	-------

<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>其他承诺</p>	<p>樊晓磊;顾建忠;华良;黄绍莉;卢鹏;上海雅创电子集团股份有限公司;谢力书;张文军;</p>	<p>关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺</p> <p>(一) 公司控股股东、实际控制人承诺</p> <p>1、如公司招股说明书及其他相关申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，同时本人也将购回已转让的原限售股份。本人承诺将在召开股东大会审议上述事项时投赞成票。本人将根据股东大会决议及有权部门审批通过的回购方案启动股份回购措施，本人承诺回购价格按照市场价格，如启动股份回购措施时公司已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。</p> <p>2、如因公司招股说明书及其他相关申请文件中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将对公司因上述违法行为引起的赔偿义务承担个别及连带责任。</p> <p>3、如本人违反上述承诺，则将在公司股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，停止在公司处分红（如有），同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按照上述承诺采取的相应股份购回及赔偿措施实施完毕时为止。</p> <p>(二) 发行人承诺</p> <p>1、如本公司招股说明书及其他相关申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股（如本公司上市后发生除权事项的，上述回购数量相应调整）。本公司将在有权部门出具有关违法事实的认定结果后及时进行公告，并根据相关法律法规及公司章程的规定及时召开董事会审议股份回购具体方案，并提交股东大会审议。本公司将根据股东大会决议及有权部门的审批启动股份回购措施。本公司承诺回购价格将按照市场价格，如本公司启动股份回购措施时已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。</p> <p>2、如因本公司招股说明书及其他相关申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿因上述违法行为给投资者造成的直接经济损失，包括但不限于投资差额损失及相关佣金、印花税、资金占用利息等。</p> <p>3、如本公司违反上述承诺，本公司将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按有权部门认定的实际损失向投资者进行赔偿。</p> <p>(三) 发行人全体董事承诺</p> <p>1、如公司招股说明书及其他相关申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，承诺人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。同时，承诺将在公司召开董事会审议上述事项时投赞成票。</p> <p>2、如公司招股说明书及其他相关申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司全体董事将对公司因上述违法行为引起的赔</p>	<p>2020年06月30日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>张文军;履行完毕,其他正常履行中</p>
------------------------	-------------	--	---	--------------------	-------------------	-------------------------

			<p>偿义务承担个别及连带责任。</p> <p>3、公司董事如违反上述承诺，则将在公司股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述承诺措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在公司处领薪（如有）及分红（如有），同时公司董事持有的公司股份（如有）将不得转让，直至公司董事按照上述承诺采取相应赔偿措施并实施完毕时为止。</p> <p>（四）发行人全体监事、高级管理人员承诺</p> <p>1、如公司招股说明书及其他相关申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司全体监事、高级管理人员将对公司因上述违法行为引起的赔偿义务承担个别及连带责任。</p> <p>2、公司监事、高级管理人员如违反上述承诺，则将在公司股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述承诺措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在公司处领薪（如有）及分红（如有），同时公司监事、高级管理人员持有的公司股份（如有）将不得转让，直至公司监事、高级管理人员按照上述承诺采取相应赔偿措施并实施完毕时为止。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>其他承诺</p>	<p>安永华明会计师事务所(特殊普通合伙);国信证券股份有限公司;上海东洲资产评估有限公司;上海市广发律师事务所</p>	<p>(一) 保荐机构承诺                      国信证券股份有限公司作为上海雅创电子集团股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市项目的保荐人及主承销商,根据《公司法》、《证券法》等法律、法规和证监会的有关规定,按照中国证监会对保荐机构尽职调查工作的要求,遵循诚实守信,勤勉尽责的原则,对发行人进行了全面调查,依法出具了本次发行的相关文件,并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。                      就本次发行事宜,国信证券特向投资者作出如下承诺:                      因本公司为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,由此给投资者造成损失的,将依法赔偿投资者的损失。                      国信证券保证遵守以上承诺,勤勉尽责地开展业务,维护投资者合法权益,并对此承担责任。</p> <p>(二) 发行人律师承诺                      上海市广发律师事务所作为上海雅创电子集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的专项法律顾问,为发行人首次公开发行股票并在创业板上市出具了法律意见书、律师工作报告及其他相关文件。本所现就上述文件的真实性、准确性和完整性出具如下承诺:                      1、本所为发行人本次发行上市制作、出具的相关法律文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如因上述文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并因此给投资者造成实际损失的,本所将按照有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决,依法赔偿投资者损失。                      2、如本所已经按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神履行了职责,但因发行人或其股东、董事、监事、高级管理人员向本所提供虚假材料或陈述,提供的材料或信息在真实性、准确性和完整性方面存在缺陷,或者存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,本所在依法履行上述对投资者赔偿责任后,保留向发行人及其股东、董事、监事、高级管理人员进行追偿的权利。</p> <p>(三) 审计机构承诺                      安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)向投资者作出如下承诺:                      本所承诺,因本所为上海雅创电子集团股份有限公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票出具的以下文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,从而给投资者造成损失的,本所将依法赔偿投资者损失:                      1、于 2021 年 9 月 23 日出具的审计报告(报告编号:安永华明(2021)审字第 61278344_B03 号)。                      2、于 2021 年 9 月 23 日出具的内部控制审核报告(报告编号:安永华明(2021)专字第 61278344_B10 号)。                      3、于 2021 年 9 月 23 日出具的非经常性损益的专项说明(报告编号:安永华明(2021)专字第 61278344B11 号)。</p> <p>(四) 资产评估机构承诺                      就雅创电子本次发行事宜,上海东洲资产评估有限公司向投资者作出如下承诺:                      因本公司为上海雅创电子集团股份有限公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件</p>	<p>2020 年 06 月 30 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>
------------------------	-------------	--	---	-------------------------	-------------------	--------------

			有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，如能证明本公司没有过错的除外。			
--	--	--	--	--	--	--



首次公开发行或再融资时所作承诺	其他承诺	樊晓磊;顾建忠;华良;黄绍莉;卢鹏;上海雅创电子集团股份有限公司;谢力书;张文军	<p>未履行承诺的约束措施</p> <p>为本次发行上市，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体承诺如下：</p> <p>1、承诺人将严格履行公司本次发行上市事宜所作出的所有公开承诺事项，并积极接受社会监督。</p> <p>2、如非因不可抗力原因导致承诺人未能履行公开承诺事项，需出具新的承诺（相关承诺需按法律、法规、《公司章程》的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在公司股东大会及证券监管部门指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公开投资者道歉。</p> <p>（2）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。</p> <p>（3）不得批准对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更。</p> <p>（4）对投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>3、如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需出具新的承诺（相关承诺需按法律、法规、《公司章程》的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在公司股东大会及证券监管部门指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。</p>	2020年06月30日	9999-12-31	张文军;已履行完毕,其他正常履行中
-----------------	------	--	---	-------------	------------	-------------------

<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>其他承诺</p>	<p>樊晓磊;顾建忠;华良;黄绍莉;卢鹏;上海雅创电子集团股份有限公司;谢力书;张文军</p>	<p>填补被摊薄即期回报的措施及承诺</p> <p>(一) 公司关于填补被摊薄即期回报的承诺</p> <p>根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发【2013】110号)、《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等规定,为保障中小投资者利益,上海雅创电子集团股份有限公司就公司首次公开发行股票并在创业板上市填补被摊薄即期回报事宜出具承诺如下:</p> <p>1、加大市场拓展力度,持续增强公司竞争力公司将继续立足主业,加大市场拓展力度,持续增强竞争力,拓展优质客户,提高公司的市场地位和盈利能力,提升公司的综合实力。</p> <p>2、提高日常运营效率,降低成本公司在各项内部管理方面,将继续提高包括生产经营、客户资源管理、人力资源管理、财务管理等多方面综合管理水平,逐步完善流程,实现技术化、信息化、精细化的管理,提高公司日常运营效率,科学降低运营成本。</p> <p>3、加快募投项目投资进度,争取早日实现项目预期效益本次募集资金到位前,为尽快实现募集资金投资项目效益,公司拟通过多种渠道积极筹措资金、调配资源,开展募投项目的前期准备和建设;本次发行募集资金到位后,公司将加快推进募投项目建设,提高募集资金使用效率,争取募投项目早日达成并实现预期效益,从而提高公司的盈利水平,增强未来几年的股东回报,降低发行导致的即期回报被摊薄的风险。</p> <p>4、严格执行募集资金管理制度为规范募集资金的使用与管理,公司已根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法律法规、规范性文件,制定了《募集资金管理办法》,对募集资金专户存储、使用、变更、监督和责任追究等方面进行明确规定。本次发行募集资金到位后,公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、定期对募集资金进行内部审计、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督,以保证募集资金合理规范使用,防范募集资金使用风险。</p> <p>5、保持稳定的利润分配制度,强化投资者回报机制为进一步完善和健全持续、科学、稳定的股东分红机制和监督机制,公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求,就利润分配政策事宜进行了详细规定,并制定了《上市后三年股东分红回报规划》,从而积极回报投资者,切实保护全体股东的合法权益。</p> <p>(二) 公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的承诺</p> <p>根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发【2013】110号)、《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等规定,为保障中小投资者利益,作为公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员,就公司首次公开发行股票并在创业板上市填补被摊薄即期回报事宜出具承诺如下:</p> <p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;</p> <p>2、本人承诺对个人职务消费行为进行约束;</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;</p>	<p>2020年06月30日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>张文军履行完毕,其他正常履行中</p>
------------------------	-------------	---	--	--------------------	-------------------	------------------------

			<p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司首次公开发行实施完毕前，若证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>			
--	--	--	--	--	--	--

首次公开发行或再融资时所作承诺	其他承诺	合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）；吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）；上海硕卿企业管理中心（有限合伙）；深圳同创锦荣新三板投资企业（有限合伙）；深圳同创伟业新兴产业创业投资基金（有限合伙）；舒清；谢力书；谢力瑜	<p>关于股东适格性及信息披露的承诺</p> <p>发行人全体股东作出声明如下：</p> <p>1、本人/本企业所持有公司股份系实际持有，不存在为其他个人或实体代为持有或代为管理公司股份的情形，本人/本企业亦不存在委托其他个人或实体代为持有或管理公司股份的情形。</p> <p>2、本人/本企业所持有的公司股份，系合法取得，出资或受让公司股份的相关款项，资金来源合法合规，不存在由公司垫付或提供担保的情形，本人/本企业所持有的公司股份权属清晰，不存在权属争议或潜在纠纷，不存在质押、冻结或设定其他第三者权益的情形。</p> <p>3、本人/本企业与公司、其他股东之间不存在其他利益安排。</p> <p>4、本声明所述内容真实、完整、有效，不存在任何虚假记载或可能产生误导的信息。本声明自本人/本企业签字之日起具有法律效力，构成对其具有法律约束力的法律文件，本人/本企业对本声明所述情况的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。</p>	2020年06月30日	9999-12-31	吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）；深圳同创伟业新兴产业创业投资基金（有限合伙）；舒清；已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	股份限售承诺	国信证券鼎信18号创业板战略配售集合资产管理计划；国信资本有限责任公司	<p>本次发行最终战略配售数量为2,819,008股，占发行总规模的14.10%，战略配售对象为发行人高管、核心员工为参与本次战略配售设立的专项资产管理计划（即“国信证券鼎信18号创业板战略配售集合资产管理计划”，以下简称“鼎信18号资管计划”）和参与跟投的保荐机构相关子公司国信资本有限责任公司（以下简称“国信资本”）；其中，鼎信18号资管计划最终战略配售股份数量为1,819,008股，获配金额3,999.998592万元；国信资本最终战略配售股份数量为1,000,000股，获配金额2,199.00万元；鼎信18号资管计划获配股票的限售期为12个月，国信资本本次跟投获配股票的限售期为24个月，限售期自本次公开发行的股票在深交所上市之日起开始计算。限售期届满后，战略投资者对获配股份的减持适用中国证监会和深交所关于股份减持的有关规定。</p>	2021年11月22日	2023-11-21	履行完毕
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用

其他承诺	业绩承诺及补偿安排	黄琴;李永红;盛夏;王磊;杨龙飞;张永平	根据公司与李永红、杨龙飞、盛夏、王磊、黄琴、张永平以及欧创芯签署了《上海雅创电子集团股份有限公司与李永红、杨龙飞、盛夏、王磊、黄琴、张永平关于深圳欧创芯半导体有限公司之股权转让协议》，交易对手承诺欧创芯（1）2022 年度、2023 年度、2024 年度实现的实际净利润分别不低于人民币 2,700 万元、3,000 万元、3,300 万元，累计不低于人民币 9,000 万元。（2）如目标公司 2022 年度、2023 年度任一当期业绩承诺完成率未达到 60%的（不包含本数），或者目标公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度三年累计业绩承诺完成率未达到 100%的（不包含本数），乙方应对甲方进行业绩补偿。具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的公司《关于以现金方式购买深圳欧创芯半导体有限公司 60%股权的公告》	2022 年 01 月 01 日	2024-12-31	正常履行中
其他承诺	业绩承诺及补偿安排	深圳市海能达科技发展有限公司;深圳市海友同创投资合伙企业（有限合伙）;深圳市海友智创投资合伙企业（有限合伙）;王利荣;张海山	根据公司与深圳市海能达科技发展有限公司、深圳市海友同创投资合伙企业（有限合伙）、深圳市海友智创投资合伙企业（有限合伙）、王利荣、张海山以及怡海能达签署了《上海雅创电子集团股份有限公司与深圳市海能达科技发展有限公司、深圳市海友同创投资合伙企业（有限合伙）、深圳市海友智创投资合伙企业（有限合伙）、王利荣、张海山关于深圳市怡海能达有限公司之增资及股权转让协议》，交易对方与张海山承诺怡海能达 2022 年度、2023 年度、2024 年度（以下简称“业绩承诺期”）实现的实际净利润分别不低于人民币 2,000 万元、2,150 万元、2,250 万元，累计不低于人民币 6,400 万元。（注：实际净利润指经甲方聘请具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的目标公司业绩承诺期内归属于母公司所有者的净利润与扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润孰低者）。	2022 年 01 月 01 日	2024-12-31	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测	预测起始	预测终止	当期预测	当期实际	未达预测	原预测披	原预测披露索引
------	------	------	------	------	------	------	---------

资产或项目名称	时间	时间	业绩（万元）	业绩（万元）	的原因（如适用）	露日期	
怡海能达（合并）	2023年01月01日	2023年12月31日	2,150	2,255	不适用	2022年01月10日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的公司《关于以现金方式购买深圳市怡海能达有限公司 55%股权的公告》（公告编号：2022-001）
欧创芯	2023年01月01日	2023年12月31日	3,000	2,301	经济发展放缓等因素的影响下，半导体市场处于下行周期所致。	2022年05月17日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的公司《关于以现金方式购买深圳欧创芯半导体有限公司 60%股权的公告》（公告编号：2022-022）

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

1、收购怡海能达 55%的控制权，深圳市海能达科技发展有限公司等 4 名交易对手方以及张海山作出的承诺

根据公司与深圳市海能达科技发展有限公司、深圳市海友同创投资合伙企业（有限合伙）、深圳市海友智创投资合伙企业（有限合伙）、王利荣、张海山以及怡海能达签署了《上海雅创电子集团股份有限公司与深圳市海能达科技发展有限公司、深圳市海友同创投资合伙企业（有限合伙）、深圳市海友智创投资合伙企业（有限合伙）、王利荣、张海山关于深圳市怡海能达有限公司之增资及股权转让协议》，交易对方与张海山承诺怡海能达 2022 年度、2023 年度、2024 年度（以下简称“业绩承诺期”）实现的实际净利润分别不低于人民币 2,000 万元、2,150 万元、2,250 万元，累计不低于人民币 6,400 万元。（注：实际净利润指经甲方聘请具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的目标公司业绩承诺期内归属于母公司所有者的净利润与扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润孰低者）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的公司《关于以现金方式购买深圳市怡海能达有限公司 55%股权的公告》（公告编号：2022-001）。

2、收购欧创芯 60%的控制权，李永红等 6 名交易对手作出的承诺

根据公司与李永红、杨龙飞、盛夏、王磊、黄琴、张永平以及欧创芯签署了《上海雅创电子集团股份有限公司与李永红、杨龙飞、盛夏、王磊、黄琴、张永平关于深圳欧创芯半导体有限公司之股权转让协议》，交易对手承诺欧创芯（1）2022 年度、2023 年度、2024 年度实现的实际净利润分别不低于人民币 2,700 万元、3,000 万元、3,300 万元，累计不低于人民币 9,000 万元。（2）如目标公司 2022 年度、2023 年度任一当期业绩承诺完成率未达到 60%的（不包含本数），或者目标公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度三年累计业绩承诺完成率未达到 100%的（不包含本数），乙方应对甲方进行业绩补偿。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的公司《关于以现金方式购买深圳欧创芯半导体有限公司 60%股权的公告》（公告编号：2022-022）。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2023 年度，怡海能达经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 2,255 万元，怡海能达实现了 2023 年业绩承诺数。

2023 年度，欧创芯经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 2,301 万元，欧创芯未实现 2023 年业绩承诺，报告期内，在地缘政治冲突、经济发展放缓等因素的影响下，全球半导体市场面临较大压力，终端消费动力不足，终端市场出现了去库存状况，市场竞争不断加剧，行业处于下行周期，面对复杂的市场环境及行业周期的变化，尽管欧创芯 2023 年度销售额较 2022 年度有所增加，实现 14.19% 的增长，出货数量较上年增加 59.01%，但欧创芯的毛利率较上年同期有所回落，导致利润不及预期，尚未完成年度约定业绩承诺。

于 2023 年 12 月 31 日，经商誉减值测试，无需计提商誉减值准备。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**□适用 不适用**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**□适用 不适用**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**适用 □不适用

本报告期内新增 10 家子公司，具体如下：

1. 报告期内，香港怡海以 1 万港币购买中澳电子有限公司 100% 股权；
2. 报告期内，公司全资子公司以香港 UPC 以自有资金或自筹资金 15,892,519.00 美元购买 JUBILEE INDUSTRIES HOLDINGS LTD 持有的 WEC 剩余 86% 的股权，WEC 及其 8 家子公司纳入公司合并报表范围内。（分别为 WEM、WEIND、WEPG、WETH、WEHK、KINWAI、WESH 以及 WESZ）

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	235
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	唐蓓瑶、曹歆蕾
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

□是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 □不适用

本年度，公司因发行可转债事项，聘请国信证券股份有限公司作为保荐承销商，期间支付保荐承销费为 536 万元，保荐代表人姓名：孙婕、郑文英 现保荐人持续督导期间：2021.11.22-2025.12.31

**九、年度报告披露后面临退市情况**□适用 不适用



## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司主要经营所在地包括上海、深圳、香港和韩国，其中公司总部位于上海，公司主要人员位于上海及深圳；其他地区主要为公司子公司、分公司或办事处，主要承担仓储、物流、当地客户关系维护等功能，人员相对较少。因此，公司在上海的主要经营场所为自有房产，其他地区出于成本考虑，经营场所主要通过租赁方式取得。截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司共租赁房产 42 处，其中境内外办公室 30 处、仓库 2 处、员工宿舍 9 处。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
雅信利	2023年04月12日	15,000	2022年08月02日	8,000	连带责任保证	不适用	不适用	债务最终履行期届满之后两年止	是	否
雅信利			2022年12月28日	1,000	连带责任保证	不适用	不适用	借款人履行债务的期限届满之日起3年	是	否
雅信利			2023年07月26日	3,500	连带责任保证	不适用	不适用	债务人履行债务的期限届满之日起3年	否	否
雅信利			2023年01月10日	2,000	连带责任保证	不适用	不适用	债务人履行债务的期限届满之日起3年	是	否
雅信利			2023年08月23日	2,000	连带责任保证	不适用	不适用	债务人履行债务的期限届满之日起3年	否	否
雅信利			2023年12月18日	1,053.84	连带责任保证	不适用	不适用	债务人履行债务的期限届满之日起3年	否	否
香港台信	2023年04月12日	10,000	2021年01月14日	1,145		不适用	不适用	自本合同签署之日起计,直至主合同项下的相关银行业务项下被保证人债务履行期届满之后2年止	否	否
上海谭慕	2023年04月12日	10,000	2023年12月27日	1,210	连带责任保证	不适用	不适用	债务人履行债务的期限届满之日起3年	否	否
怡海能达	2023年04月12日	10,000	2022年08月02日	8,000	连带责任保证	不适用	不适用	债务最终履行期届满之后两年止	是	否
怡海能达			2023年07月26日	5,000	连带责任保证	不适用	不适用	借款人履行债务的期限届满之日起3年	否	否
怡海能达			2023年11月15日	2,000	连带责任保证	不适用	不适用	借款人履行债务的期限届满之日起3年	否	否

香港台信	2023 年 04 月 12 日	30,000	2023 年 05 月 22 日至 2023 年 12 月 31 日	393.34 【注】		不适用	不适用	自主债务履 行期届满之 日起 3 年	否	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计 (B1)		75,000	报告期内对子公 司担保实际发生 额合计 (B2)		15,157.18					
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计 (B3)		75,000	报告期末对子公 司实际担保余额 合计 (B4)		16,302.18					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
香港雅创台信电 子有限公司		1,145	2021 年 07 月 16 日	1,145	连带责 任保证			自本合同签 署之日起 计, 直至主 合同项下 的相关银 行业务项 下被保证 人债务履 行期届满 之后 2 年 止	否	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公 司担保实际发生 额合计 (C2)		0					
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计 (C3)		1,145	报告期末对子公 司实际担保余额 合计 (C4)		1,145					
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合 计 (A1+B1+C1)		75,000	报告期内担保实 际发生额合计 (A2+B2+C2)		15,157.18					
报告期末已审批的担保额 度合计 (A3+B3+C3)		75,000	报告期末实际担 保余额合计 (A4+B4+C4)		16,302.18					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例				14.98%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余 额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对 象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或 有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说 明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

## 采用复合方式担保的具体情况说明

2021 年 01 月 14 日，香港台信通过股东谢力书、雅创电子及香港电子共同提供担保，并以宏利万用人寿保单进行抵押，以货币资金港币 300 万元进行质押，向星展银行（香港）有限公司取得短期借款额度港币 1,400 万元，折合人民币 1,145 万元。于 2021 年 7 月 16 日，雅创电子及香港电子签署港币 1,400 万的保证合同，承担连带保证责任。

注：报告期内，公司为香港台信开展采购业务(因发生采购业务产生的应付账款承担担保责任等)与世平国际香港有限公司等企业(统称“大联大集团旗下企业”)签署了保证书，公司同意就香港台信与大联大集团旗下企业的交易事项进行担保，截至 2023 年 12 月 31 日，其应付账款余额为 393.34 万元。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

## (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,000.00	3,000.00	0	0
合计		3,000.00	3,000.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.于 2023 年 3 月 29 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司全资子公司以现金方式购买威雅利电子（集团）有限公司部分股权的议案》，同意公司全资子公司香港台信使用自有资金或自筹资金 1.5 亿港元购买 Max Power Assets Limited 持有威雅利 1500 万股股份，具体详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《关于公司全资子公司以现金方式购买威雅利电子（集团）有限公司部分股权的公告》（公告编号：2023-007）。

2.于 2023 年 4 月 26 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司全资子公司以现金方式购买威雅利电子（集团）有限公司部分股权的议案》，同意全资子公司香港台信使用自有资金 1,626.44 万港元购买洪育才持有威雅利 361.4309 万股股份，具体详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《关于公司全资子公司拟进一步收购威雅利电子（集团）有限公司部分股权的公告》（公告编号：2023-029）。

上述两次收购完成后，香港台信合计持有威雅利 21.24% 的股份，成为威雅利第一大股东。

3.于 2023 年 6 月 26 日，公司召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十一次会议，审议《关于公司全资子公司以现金方式购买 WE Components Pte. Ltd 86% 股权的议案》，同意公司全资子公司香港 UPC 以不超过 15,892,519.00 美元购买 JUBILEE INDUSTRIES HOLDINGS LTD 持有的 WEC 剩余 86% 的股权。本次交易标的股权交割后，WEC 及其子公司纳入公司合并报表范围。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的公司《关于公司全资子公司以现金方式购买 WE Components Pte. Ltd 86% 股权的公告》（公告编号：2023-049）。

#### 4.关于公司向不特定对象发行可转换公司债券事项

2022 年 11 月 15 日，公司 2022 年第二次临时股东大会会议审议通过《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》，启动了向不特定对象发行可转换公司债券事项；2023 年 5 月 29 日，公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议审议通过《关于调整公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》，将发行募集资金总额调减至不超过人民币 36,300 万元（含 36,300 万元）。2023 年 11 月 10 日，公司向不特定对象发行可转换公司债券在深交所挂牌交易，债券简称“雅创转债”，债券代码“123227”，初始转股价格为 53.34 元/股。详见公司于 2023 年 11 月 8 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《雅创电子创业板向不特定对象发行可转换公司债券之上市公告书》。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,090,000.00	63.86%				-90,000.00	-90,000.00	51,000,000.00	63.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股	90,000.00	0.11%				-90,000.00	-90,000.00		
3、其他内资持股	51,000,000.00	63.75%						51,000,000.00	
其中：境内法人持股	5,100,000.00	6.38%						5,100,000.00	6.38%
境内自然人持股	45,900,000.00	57.38%						45,900,000.00	57.38%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	28,910,000.00	36.14%				90,000.00	90,000.00	29,000,000.00	36.25%
1、人民币普通股	28,910,000.00	36.14%				90,000.00	90,000.00	29,000,000.00	36.25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000.00	100.00%				0	0	80,000,000.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，总股本无变化。变动增减中的“其他”为首次公开发行前已发行部分股份做转融通证券出借业务及解除限售所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
谢力书	44,880,000.00			44,880,000.00	首发前限售股	2024/11/22
硕卿合伙	5,100,000.00			5,100,000.00	首发前限售股	2024/11/22
谢力瑜	1,020,000.00			1,020,000.00	首发前限售股	2024/11/22
国信资本	90,000.00		90,000.00		已解禁	2023/11/30
合计	51,090,000.00	0	90,000.00	51,000,000.00	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,210	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,355	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性	持股比	报告期	报告期	持有有	持有无限售	质押、标记或冻结情况		



	质	例	未持股数量	内增减变动情况	限售条件的股份数量	条件的股份数量	股份状态	数量
谢力书	境内自然人	56.10%	44,880,000.00	0	44,880,000.00	0	质押	2,800,000.00
上海硕卿企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.38%	5,100,000.00	0	5,100,000.00	0	不适用	0
深圳同创锦绣资产管理有限公司—深圳同创锦荣新三板投资企业（有限合伙）	其他	1.31%	1,048,100.00	-1,151,900.00	0	1,048,100.00	不适用	0
谢力瑜	境内自然人	1.28%	1,020,000.00	0	1,020,000.00	0	不适用	0
国信资本有限责任公司	国有法人	1.25%	1,000,000.00	910,000.00	0	1,000,000.00	不适用	0
合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.19%	948,100.00	-1,051,900.00	0	948,100.00	不适用	0
香港金融管理局—自有资金	境外法人	1.15%	921,972.00	921,972.00	0	921,972.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.97%	776,199.00	776,199.00	0	776,199.00	不适用	0
全国社保基金一零八组合	其他	0.76%	611,254.00	611,254.00	0	611,254.00	不适用	0
中国电信集团有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	其他	0.37%	292,822.00	292,822.00	0	292,822.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东中，硕卿合伙为实际控制人之一谢力书控制的企业，谢力瑜为谢力书妹妹，硕卿合伙和谢力瑜系公司实际控制人的一致行动人；除此外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
深圳同创锦绣资产管理有限公司—深圳同创锦荣新三板投资企业（有限合伙）	1,048,100.00		人民币普通股	1,048,100.00				
国信资本有限责任公司	1,000,000.00		人民币普通股	1,000,000.00				
合肥同创安元二期股权	948,100.00		人民币普通股	948,100.00				

投资合伙企业（有限合伙）			
香港金融管理局—自有资金	921,972.00	人民币普通股	921,972.00
香港中央结算有限公司	776,199.00	人民币普通股	776,199.00
全国社保基金一零八组合	611,254.00	人民币普通股	611,254.00
中国电信集团有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	292,822.00	人民币普通股	292,822.00
平安银行股份有限公司—申万菱信智能汽车股票型证券投资基金	233,300.00	人民币普通股	233,300.00
中国银行股份有限公司—博时产业优选灵活配置混合型证券投资基金	232,787.00	人民币普通股	232,787.00
上海浦东发展银行股份有限公司—华安品质甄选混合型证券投资基金	232,709.00	人民币普通股	232,709.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	同创锦荣、同创安元的基金管理人同创锦成均系深圳同创伟业资产管理股份有限公司的全资或控股子公司，上述股东均受深圳同创伟业资产管理股份有限公司控制，因此同创锦荣、同创安元构成一致行动关系。除上述情形外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

## 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
国信资本有限责任公司	90,000.00	0.11%	910,000.00	1.14%	1,000,000.00	1.25%	0.00	0.00%

## 前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00%	0	0.00%
建信基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托	退出	0	0.00%	0	0.00%

建信基金股票型组合					
#铸锋资产管理（北京）有限公司—铸锋长锋 35 号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
交通银行股份有限公司—广发沪港深价值成长混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司—银华盛利混合型发起式证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
国信资本有限责任公司	新增	0	0.00%	1,000,000.00	1.25%
香港金融管理局—自有资金	新增	0	0.00%	921,972.00	1.15%
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	776,199.00	0.97%
全国社保基金—零八组合	新增	0	0.00%	611,254.00	0.76%
中国电信集团有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	新增	0	0.00%	292,822.00	0.37%

注：上述本报告期退出前十名的股东未在中国证券登记结算有限责任公司下发的本报告期期末前 200 大股东名册中，公司未查询到该数据。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谢力书	中国	否
主要职业及职务	报告期内，谢力书先生担任公司董事长兼总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，控股股东谢力书直接持有公司 56.1% 的股权，公司全资子公司香港台信持有威雅利 21.24% 股份，因此，谢力书间接持有威雅利（在香港和新加坡两地同时上市）的股份	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

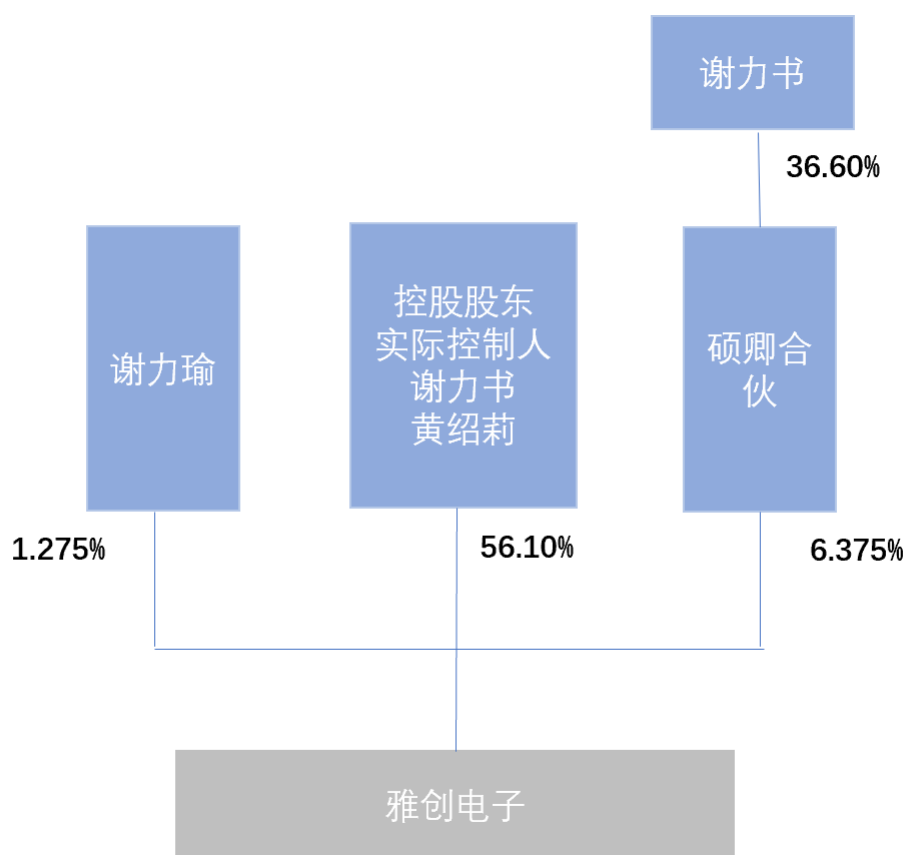
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谢力书	本人	中国	否
黄绍莉	本人	中国	否
谢力瑜	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
上海硕卿企业管理中心（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	报告期内，谢力书先生担任公司董事长兼总经理，黄绍莉女士担任公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

无

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

#### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	谢力书	境内自然人	2,036,430	203,643,000.00	56.10%
2	上海硕卿企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	231,412	23,141,200.00	6.37%
3	谢力瑜	境内自然人	46,283	4,628,300.00	1.28%
4	朱广超	境内自然人	25,000	2,500,000.00	0.69%
5	上海金锴私募基金管理有限公司一金锴尧典 20 号私募证券投资基金	其他	22,020	2,202,000.00	0.61%
6	中国建设银行股	其他	20,820	2,082,000.00	0.57%

	份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金				
7	刘小龙	境内自然人	15,500	1,550,000.00	0.43%
8	国信证券股份有限公司	国有法人	15,207	1,520,700.00	0.42%
9	中国银河证券股份有限公司	国有法人	13,630	1,363,000.00	0.38%
10	澳帝桦（上海）商贸有限公司	境内非国有法人	11,130	1,113,000.00	0.31%

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）公司本报告期末资产负债率等财务指标请见本报告“第九节 债券相关情况”之“八 截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”；

（2）截至 2023 年 9 月 30 日，联合资信评估股份有限公司确定公司“雅创转债”信用等级为 A+，评级展望为稳定。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

#### 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

#### 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.86	1.76	5.68%
资产负债率	52.87%	45.89%	6.98%
速动比率	1.58	1.32	19.70%
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	5,047.15	14,876.44	-66.07%
EBITDA 全部债务比	10.43%	26.12%	-15.69%
利息保障倍数	3.64	13.33	-72.69%
现金利息保障倍数	-2.17	-12.31	82.37%
EBITDA 利息保障倍数	4.94	14.59	-66.14%



贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 20 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	安永华明（2024）审字第 70023062_B01 号
注册会计师姓名	唐蓓瑶、曹歆蕾

#### 审计报告正文

上海雅创电子集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海雅创电子集团股份有限公司的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海雅创电子集团股份有限公司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，公允反映了上海雅创电子集团股份有限公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于上海雅创电子集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年度的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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款坏账准备	
<p>于 2023 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款的账面价值为人民币 877,397,234.50 元，占 2023 年 12 月 31 日合并资产总额的 32.73%，合并坏账准备金额为人民币 12,694,084.73 元。</p> <p>于 2023 年 12 月 31 日，公司财务报表中应收账款的账面价值为人民币 580,596,755.36 元，占 2023 年 12 月 31 日公司资产总额的 28.96%，坏账准备金额为人民币 8,870,565.80 元。</p> <p>管理层在估计应收账款是否存在减值时，结合客户的信贷记录、历史款项损失情况以及市场情况进行会计估计。我们将应收账款坏账准备确认作为关键审计事项，是由于应收账款坏账准备是否计提充分存在较高的重大错报风险，包括涉及大量的假设和主观判断。</p>	<p>我们就应收账款坏账准备的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解、评估并测试公司自审批客户信用期至定期审阅客户应收账款坏账损失的流程以及管理层的关键内部控制；</li> <li>2) 抽样检查应收账款坏账准备评估依据资料的相关性和准确性，对重要应收账款进行单独评估，并执行独立函证程序；</li> <li>3) 获取管理层评估应收账款是否发生减值、确认预期信用损失率所依据的数据及相关资料并执行测试程序，评估管理层是否根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的规定以预期信用损失为基础，对摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认损失准备；对应收账款期后回款进行检查，并将公司的计提比例与同行业可比公司及历史实际坏账情况进行比较，进一步评价应收账款坏账损失计提的充分性与否，并考虑期后事项对坏账准备的影响；检查与应收账款信用减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</li> </ol>

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p><b>存货可变现净值</b></p> <p>2023 年 12 月 31 日, 合并财务报表中存货账面价值为人民币 304,108,657.33 元, 已计提的存货跌价准备为人民币 31,963,809.85 元。</p> <p>2023 年 12 月 31 日, 公司财务报表中存货账面价值为人民币 137,155,224.64 元, 已计提的存货跌价准备为人民币 17,873,060.49 元。</p> <p>公司管理层于当期资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较, 按较低者计量存货, 并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司所处的行业产品更新换代速度较快, 存货周转缓慢或呆滞会影响存货的账面价值。我们将存货可变现净值确认为关键审计事项, 是由于存货跌价准备是否计提充分存在较高的重大错报风险, 包括管理层需要对存货的未来销售情况进行判断和估计, 据此确定可变现净值。</p>	<p>我们就存货可变现净值的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解公司的存货跌价准备计提政策, 对公司存货相关的关键内部控制制度的设计与执行进行了评估和测试;</li> <li>2) 对公司存货实施监盘, 检查存货的数量、状态, 重点对长库龄库存商品, 以及残次冷背存货进行检查, 并获得了盘点报告;</li> <li>3) 获取公司的年末存货库龄清单, 根据存货出入库记录, 测试存货库龄划分的准确性; 获取管理层编制的存货跌价准备计算表, 了解管理层采用的存货可变现净值方法和依据, 复核重新计算表格的数据计算表数据来源、完整性和准确性; 对管理层采用的计算方法和商业依据进行评估, 抽取样本获取存货年末售价和当期资产负债表日后售价等情况, 检查存货以前年度跌价于本年实际转销和核销的情况, 与管理层所使用的可变现净值的进行比较, 复核管理层针对滞销产品分析跌价计提计算过程, 并根据管理层对存货跌价比例的估计, 重新计算存货跌价准备。</li> <li>4) 检查与存货跌价相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。</li> </ol>

#### 四、其他信息

上海雅创电子集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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, 管理层负责评估上海雅创电子集团股份有限公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海雅创电子集团股份有限公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

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

(3) 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。

(4) 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，就可能对上海雅创电子集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海雅创电子集团股份有限公司不能持续经营。

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：

(5) 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。

(6) 就上海雅创电子集团股份有限公司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年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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：上海雅创电子集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	452,261,095.39	213,621,274.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	119,826,581.06	58,300,636.50
衍生金融资产		

应收票据	83,438,059.72	109,472,351.59
应收账款	877,397,234.50	797,405,497.31
应收款项融资		
预付款项	144,918,805.09	28,696,555.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,051,350.13	4,031,559.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	304,108,657.33	407,248,373.35
合同资产	30,000.00	113,825.48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,084,178.47	12,608,490.96
流动资产合计	2,048,115,961.69	1,631,498,565.13
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	132,139,207.15	0.00
其他权益工具投资	7,137,200.00	5,550,000.00
其他非流动金融资产	31,150,113.90	30,619,806.16
投资性房地产		
固定资产	30,032,350.86	30,922,207.06
在建工程	3,800,434.18	1,979,999.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,473,377.62	6,673,920.12
无形资产	256,064,127.49	291,773,290.28
开发支出		
商誉	126,921,105.60	98,466,394.84
长期待摊费用	5,321,545.51	4,810,990.47
递延所得税资产	20,016,703.97	13,193,014.42
其他非流动资产	12,469,181.24	17,761,528.46
非流动资产合计	632,525,347.52	501,751,151.77
资产总计	2,680,641,309.21	2,133,249,716.90
流动负债：		
短期借款	724,445,957.76	546,816,819.97
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	199,500,492.83	190,437,946.15
预收款项		
合同负债	5,913,594.12	6,889,875.82
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	17,615,882.78	20,758,757.55
应交税费	14,252,820.53	26,135,961.03
其他应付款	136,203,544.41	130,850,490.19
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,255,446.55	3,277,894.26
其他流动负债	269,086.02	305,580.82
流动负债合计	1,102,456,825.00	925,473,325.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	265,698,874.49	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,525,650.22	3,747,481.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	45,594,426.49	49,806,923.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	314,818,951.20	53,554,404.93
负债合计	1,417,275,776.20	979,027,730.72
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具	92,987,933.55	0.00
其中：优先股		
永续债		

资本公积	522,266,996.57	522,266,996.57
减：库存股		
其他综合收益	8,851,469.62	8,563,999.93
专项储备		
盈余公积	20,309,853.91	19,432,830.81
一般风险准备		
未分配利润	363,639,251.69	351,253,790.85
归属于母公司所有者权益合计	1,088,055,505.34	981,517,618.16
少数股东权益	175,310,027.67	172,704,368.02
所有者权益合计	1,263,365,533.01	1,154,221,986.18
负债和所有者权益总计	2,680,641,309.21	2,133,249,716.90

法定代表人：谢力书 主管会计工作负责人：樊晓磊 会计机构负责人：冯萍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	155,559,373.11	122,333,787.24
交易性金融资产	67,971,467.38	20,559,693.91
衍生金融资产		
应收票据	73,595,791.30	101,597,026.52
应收账款	580,596,755.36	610,596,134.72
应收款项融资		
预付款项	12,341,492.18	19,108,981.08
其他应收款	444,279,587.90	22,036,303.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	137,155,224.64	206,034,880.86
合同资产	0.00	113,825.48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21.51	7,591,651.35
流动资产合计	1,471,499,713.38	1,109,972,284.20
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	470,167,823.97	470,167,823.97
其他权益工具投资	7,137,200.00	5,550,000.00
其他非流动金融资产	31,150,113.90	30,619,806.16
投资性房地产		
固定资产	535,632.98	211,019.38

在建工程	1,199,999.96	1,199,999.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,504,129.14	1,903,755.52
无形资产	1,694,322.94	1,342,100.71
开发支出		
商誉	0.00	
长期待摊费用	1,450,131.41	1,365,423.68
递延所得税资产	12,353,682.88	7,351,883.16
其他非流动资产	4,875,501.17	3,091,620.66
非流动资产合计	533,068,538.35	522,803,433.20
资产总计	2,004,568,251.73	1,632,775,717.40
流动负债：		
短期借款	624,253,496.39	483,836,739.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	110,013,540.43	188,912,918.16
预收款项		
合同负债	3,079,726.63	9,033,942.39
应付职工薪酬	3,160,272.94	3,602,605.47
应交税费	4,184,438.30	8,307,566.63
其他应付款	151,164,272.88	160,905,657.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,607,707.46	1,506,262.58
其他流动负债	268,453.02	305,580.82
流动负债合计	897,731,908.05	856,411,272.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	265,698,874.49	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	914,955.03	332,846.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,242,351.86	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	267,856,181.38	332,846.81



负债合计	1,165,588,089.43	856,744,119.63
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具	92,987,933.55	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	524,117,475.51	524,117,475.51
减：库存股		
其他综合收益	1,416,900.00	226,500.00
专项储备		
盈余公积	20,309,853.91	19,432,830.81
未分配利润	120,147,999.33	152,254,791.45
所有者权益合计	838,980,162.30	776,031,597.77
负债和所有者权益总计	2,004,568,251.73	1,632,775,717.40

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,470,223,309.13	2,202,778,386.66
其中：营业收入	2,470,223,309.13	2,202,778,386.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,335,458,584.91	2,002,026,969.05
其中：营业成本	2,028,775,996.15	1,752,847,744.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,288,713.36	3,485,733.51
销售费用	105,949,408.33	90,938,541.35
管理费用	100,646,087.54	69,709,218.48
研发费用	63,277,951.19	50,108,429.58
财务费用	32,520,428.34	34,937,301.98
其中：利息费用	29,938,926.94	17,522,750.28
利息收入	3,151,483.41	1,608,498.14
加：其他收益	2,876,103.70	6,677,793.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-27,723,660.69	856,724.26
其中：对联营企业和合营企业的投资	-23,745,099.77	0.00

收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,801,876.77	356,605.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,346,607.14	-4,248,582.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,335,668.16	-4,691,638.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,179.51	3,242.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,029,589.19	199,705,562.57
加：营业外收入	1,598,347.86	419,043.28
减：营业外支出	311,522.29	1,401,581.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,316,414.76	198,723,024.48
减：所得税费用	15,888,204.00	35,045,893.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,428,210.76	163,677,130.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,428,210.76	163,677,130.53
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	53,262,483.94	154,177,485.72
2.少数股东损益	7,165,726.82	9,499,644.81
六、其他综合收益的税后净额	677,402.52	12,925,894.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	287,469.69	11,202,838.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,190,400.00	-262,500.00
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	1,190,400.00	-262,500.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-902,930.31	11,465,338.05
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
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	-902,930.31	11,465,338.05
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	389,932.83	1,723,056.04
七、综合收益总额	61,105,613.28	176,603,024.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,549,953.63	165,380,323.77
归属于少数股东的综合收益总额	7,555,659.65	11,222,700.85
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.67	1.93
（二）稀释每股收益	0.67	1.93

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

法定代表人：谢力书 主管会计工作负责人：樊晓磊 会计机构负责人：冯萍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,333,034,659.12	1,493,268,696.60
减：营业成本	1,211,413,769.96	1,322,975,668.61
税金及附加	2,212,697.11	2,082,219.72
销售费用	37,118,385.08	31,382,631.55
管理费用	24,573,491.77	20,535,461.45
研发费用	7,264,745.50	7,180,290.61
财务费用	23,580,920.36	30,463,884.42
其中：利息费用	25,667,892.76	12,061,192.80
利息收入	1,018,719.91	1,185,525.34
加：其他收益	436,314.68	5,067,501.37
投资收益（损失以“－”号填列）	1,917,855.51	823,717.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
其中：远期外汇衍生品的投资收益	-4,132,144.49	823,717.41
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）	2,561,372.84	497,077.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,431,477.52	-519,113.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,703,940.12	-69,494.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,650,774.73	84,448,227.82
加：营业外收入	33,992.99	178,296.82
减：营业外支出	85,062.69	320,754.32

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,599,705.03	84,305,770.32
减：所得税费用	1,829,474.05	21,483,995.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,770,230.98	62,821,775.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	8,770,230.98	62,821,775.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	1,190,400.00	-262,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,190,400.00	-262,500.00
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	1,190,400.00	-262,500.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	9,960,630.98	62,559,275.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,458,601,711.81	2,068,411,201.42
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	6,825,979.68	6,054,228.06
收到其他与经营活动有关的现金	7,664,591.63	11,081,690.66
经营活动现金流入小计	2,473,092,283.12	2,085,547,120.14
购买商品、接受劳务支付的现金	2,278,586,320.29	2,090,232,129.24
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	158,073,699.40	140,678,825.05
支付的各项税费	80,073,623.22	63,749,489.89
支付其他与经营活动有关的现金	80,451,454.80	66,698,103.96
经营活动现金流出小计	2,597,185,097.71	2,361,358,548.14
经营活动产生的现金流量净额	-124,092,814.59	-275,811,428.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,000,000.00	23,073,724.10
取得投资收益收到的现金	271,624.42	936,525.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,193.58	3,983,539.60
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	1,540,227.37	0.00
投资活动现金流入小计	36,817,045.37	27,993,789.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,421,951.90	9,267,855.57
投资支付的现金	215,884,306.92	14,625,660.00
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	77,570,304.30	198,157,337.22
支付其他与投资活动有关的现金	4,132,144.49	0.00
投资活动现金流出小计	316,008,707.61	222,050,852.79
投资活动产生的现金流量净额	-279,191,662.24	-194,057,063.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,318,705,853.48	1,196,880,991.78
发行债券收到的现金	357,318,400.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,201,795.87	2,014,239.15
筹资活动现金流入小计	1,677,226,049.35	1,198,895,230.93
偿还债务支付的现金	948,485,254.80	724,449,268.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,664,108.34	61,781,264.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,950,000.00	19,427,417.05
支付其他与筹资活动有关的现金	7,165,960.16	6,324,537.25
筹资活动现金流出小计	1,027,315,323.30	792,555,070.29
筹资活动产生的现金流量净额	649,910,726.05	406,340,160.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,688,967.91	2,074,777.74
五、现金及现金等价物净增加额	237,937,281.31	-61,453,553.08
加：期初现金及现金等价物余额	209,687,646.42	271,141,199.50
六、期末现金及现金等价物余额	447,624,927.73	209,687,646.42

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,333,159,552.93	1,339,816,750.94
收到的税费返还	1,344,911.91	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,489,027.58	6,118,563.93
经营活动现金流入小计	1,335,993,492.42	1,345,935,314.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,384,980,953.69	1,546,709,699.53
支付给职工以及为职工支付的现金	47,281,338.83	43,226,904.78
支付的各项税费	32,885,854.55	38,035,484.33
支付其他与经营活动有关的现金	31,953,010.97	40,838,227.69
经营活动现金流出小计	1,497,101,158.04	1,668,810,316.33
经营活动产生的现金流量净额	-161,107,665.62	-322,875,001.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,050,000.00	823,717.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,540,227.37	27,805,000.01
投资活动现金流入小计	7,590,227.37	28,628,717.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,575,373.96	4,609,099.58
投资支付的现金	0.00	236,660,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	422,104,483.33	27,805,000.01
投资活动现金流出小计	427,679,857.29	269,074,099.59
投资活动产生的现金流量净额	-420,089,629.92	-240,445,382.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,130,164,102.34	1,055,526,271.73
发行债券收到的现金	357,318,400.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	970,640.04	4,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,488,453,142.38	1,060,026,271.73
偿还债务支付的现金	804,464,141.60	573,237,541.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,143,712.81	31,760,144.21
支付其他与筹资活动有关的现金	4,237,605.65	3,474,743.18
筹资活动现金流出小计	870,845,460.06	608,472,428.68
筹资活动产生的现金流量净额	617,607,682.32	451,553,843.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,214,161.87	7,780.62
五、现金及现金等价物净增加额	34,196,224.91	-111,758,759.96
加：期初现金及现金等价物余额	121,363,147.20	233,121,907.16
六、期末现金及现金等价物余额	155,559,372.11	121,363,147.20

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	522,266,996.57		8,563,999.93		19,432,830.81		351,253,790.85		981,517,618.16	172,704,368.02	1,154,221,986.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	522,266,996.57		8,563,999.93		19,432,830.81		351,253,790.85		981,517,618.16	172,704,368.02	1,154,221,986.18
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	92,987,933.55	0.00		287,469.69		877,023.10		12,385,460.84		106,537,887.18	2,605,659.65	109,143,546.83
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		287,469.69		0.00		53,262,483.94		53,549,953.63	7,555,659.65	61,105,613.28
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	92,987,933.55	0.00		0.00		0.00		0.00		92,987,933.55	0.00	92,987,933.55

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本				92,987,933.55	0.00		0.00		0.00		0.00		92,987,933.55	0.00	92,987,933.55
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		877,023.10		-		-	4,950,000.00	-
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		877,023.10		-877,023.10				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		-		-	4,950,000.00	-
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															



2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	80,000,000.00	0.00	92,987,933.55	522,266,996.57		8,851,469.62		20,309,853.91		363,639,251.69		1,088,055,505.34	175,310,027.67	1,263,365,533.01	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												

一、上年期末余额	80,000,000.00				523,197,125.51		- 2,638,838.12		13,150,653.31		227,358,482.63		841,067,423.33	- 2,368,178.58	838,699,244.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				523,197,125.51		- 2,638,838.12		13,150,653.31		227,358,482.63		841,067,423.33	- 2,368,178.58	838,699,244.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00				-930,128.94		11,202,838.05		6,282,177.50		123,895,308.22		140,450,194.83	175,072,546.60	315,522,741.43
(一) 综合收益总额	0.00						11,202,838.05		0.00		154,177,485.72		165,380,323.77	11,222,700.85	176,603,024.62
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				-930,128.94		0.00		0.00		0.00		-930,128.94	163,849,845.75	162,919,716.81
1. 所有者投入的普通股													0.00		
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	0.00				-930,128.94								-930,128.94	163,849,845.75	162,919,716.81
(三) 利润分配	0.00				0.00		0.00		6,282,177.50		30,282,177.50		24,000,000.00	0.00	24,000,000.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00		0.00		6,282,177.50		6,282,177.50		0.00	0.00	0.00

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配				0.00		0.00		0.00		24,000,000.00		24,000,000.00	0.00	24,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	80,000,000.00			522,266,996.57	0.00	8,563,999.93		19,432,830.81		351,253,790.85		981,517,618.16	172,704,368.02	1,154,221,986.18

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				524,117,475.51		226,500.00		19,432,830.81	152,254,791.45		776,031,597.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				524,117,475.51		226,500.00		19,432,830.81	152,254,791.45		776,031,597.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				92,987,933.55			1,190,400.00		877,023.10	-32,106,792.12		62,948,564.53
（一）综合收益总额							1,190,400.00			8,770,230.98		9,960,630.98
（二）所有者投入和减少资本				92,987,933.55								92,987,933.55
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				92,987,933.55								92,987,933.55

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									877,023.10	-40,877,023.10		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积									877,023.10	-877,023.10		
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,000,000.00		-40,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00			92,987,933.55	524,117,475.51		1,416,900.00		20,309,853.91	120,147,999.33		838,980,162.30

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	524,117,475.51		489,000.00		13,150,653.31	119,715,193.95		737,472,322.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	524,117,475.51		489,000.00		13,150,653.31	119,715,193.95		737,472,322.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-262,500.00		6,282,177.50	32,539,597.50		38,559,275.00
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-262,500.00		0.00	62,821,775.00		62,559,275.00
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	6,282,177.50	-30,282,177.50			-24,000,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	6,282,177.50	-6,282,177.50			0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		-24,000,000.00			-24,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				524,117,475.51		226,500.00		19,432,830.81	152,254,791.45		776,031,597.77



### 三、公司基本情况

上海雅创电子集团股份有限公司（“本公司”）前身为上海雅创电子零件有限公司（“雅创零件”）是一家在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司，于 2008 年 1 月 14 日成立。2019 年 8 月 26 日，经上海市工商行政管理局批准，本公司整体变更为股份有限公司，并更名为上海雅创电子集团股份有限公司，换发了统一社会信用代码为 913101206711142879 的营业执照，注册资本为人民币 60,000,000.00 元。于 2021 年 11 月 22 日在深圳证券交易所（“深交所”）发行 A 股普通股股票 20,000,000 股，每股面值人民币 1 元，股本合计达到人民币 80,000,000.00 元。本公司的统一社会信用代码为：913101206711142879，注册地址为上海市闵行区春光路 99 弄 62 号 2-3 楼及 402-405 室。本公司办公总部位于上海市闵行区春光路 99 弄 62 号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事电子产品、机电设备、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）、仪器仪表、计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）销售，从事货物及技术的进出口业务，软硬件产品开发与设计。

本集团的实际控制人为谢力书、黄绍莉夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 20 日决议批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额金额占合并净资产 1%或超过人民币 500 万元
重要的应付款项、合同负债	期末余额金额占合并净资产 1%或超过人民币 500 万元
重要的非全资子公司	子公司净利润占本集团净利润的 15%以上
重要的联营企业	长期股权投资账面价值占本集团净资产 15%以上或权益法下投资损益占本集团净利润的 15%以上

#### 6、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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年初股东权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

#### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只是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未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项、应收票据的预期信用损失，本集团根据收入确认日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。关于应收款项认定单项计提的判断标准、组合计提中的组合类别及确定依据等披露参见附注。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

#### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以外汇远期合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，计入其他权益工具，不进行后续计量。

#### 金融资产转移

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

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

## 16、合同资产

## 17、存货

存货包括库存商品、发出商品、委托加工物资和合同履约成本。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	32 年	5%	3.0%
运输工具	年限平均法	3 年	5%	31.7%
办公设备	年限平均法	2-5 年	0%-5%	19%-50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19.0%

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

公司系统软硬件结转固定资产的标准是实际开始使用。

## 26、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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命如下：

项目	使用寿命	确定依据
土地使用权	32 年	土地使用权期限
软件	10 年	软件使用期限
专利权及非专利技术	按 10 年或专利权剩余使用年限孰短	预期受益周期
商标权	10 年	预期受益周期
客户关系	10 年	预期受益周期

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 30、长期资产减值

对除存货及合同资产有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。



可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。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，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的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，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
装修费	5 年

### 32、合同负债

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 34、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

### 35、股份支付

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，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同仅包含销售电子元器件及其他商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供技术服务合同

本集团与客户之间的提供技术服务合同通常包含技术开发或技术服务履约义务，本集团以公司将相关整体方案交付给客户，并经客户验收时履行履约义务，本集团以客户完成最终验收并出具终验报告时点确认收入。

提供劳务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供劳务服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完工或交付的产品/投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

### 38、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，列报在存货中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业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。

### 39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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，（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁合同约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

#### 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债[短期租赁和低价值资产租赁除外]。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的当期损益。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （2）重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

#### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

#### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### 估计的不确定性

以下为资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

#### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 除金融工具之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注。

#### 非上市股权投资的公允价值

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 44、其他

#### 与租赁有关递延所得税的确认

2022 年发布的《企业会计准则解释第 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，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述政策变更对本集团财务报表相关项目未产生影响。

#### 合同资产与合同负债

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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

#### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

#### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，	本公司及本集团下属国内一般纳税人子公司

	抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	的应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。销售商品应税收入按 9%、13% 的税率计算销项税，提供现代服务业业务按应税收入的 6% 计算销项税。 本集团下属韩国子公司本年度适用的增值税税率为 10%； 本集团下属新加坡子公司本年度适用的增值税税率为 8%； 本集团下属马来西亚子公司本年度适用增值税豁免政策； 本集团下属泰国子公司本年度适用的增值税税率为 7%； 本集团下属印度子公司本年度适用的增值税税率为 18%。
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
房产税	(从价计征)房产原值从价扣除一定比例	从价计征:1.2%；从租计征:12%
土地使用税	土地使用面积	按《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》规定的税率。
印花税	按《中华人民共和国印花税法》规定的应税凭证及证券交易	按《中华人民共和国印花税法》所附《印花税法税率表》规定的税率。

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
上海雅创电子集团股份有限公司	25%
昆山雅创电子零件有限公司	25%
上海雅信利电子贸易有限公司	25%
上海旭择电子零件有限公司	25%
揭阳市旭择电子零件有限公司	20%
上海旭禾节能技术有限公司	20%
秉昊（上海）信息技术有限公司	25%
上海谭慕半导体科技有限公司	15%
深圳欧创芯半导体有限公司	15%
深圳市怡海能达有限公司	25%
深圳市怡海智芯科技有限公司	20%
武汉市怡海能达科技有限公司	20%
怡海能达（香港）有限公司	16.50%
中澳电子有限公司	16.50%
香港雅创台信电子有限公司	16.50%
UPC ELECTRONICS PTE LIMITED	16.50%
UPC COMPONENTS PRIVATE LIMITED	17.00%
雅创电子零件有限公司	16.50%
恒芯微电子有限公司	16.50%
ECORE KOREA ELECTRONICS LLC	年纯盈利在 2 亿韩元以下：纯利润的 9%；年纯利润在 2 亿~200 亿韩元之间，19%（累积扣除额：2000 万韩元）；年纯盈利在 200 亿~3000 亿韩元以下，21%（累积扣除额：4 亿 2000 万韩元）；年纯利润超过 3000 亿韩元，24%。（累积扣除额：94 亿 2000 万韩元）
TAMUL POWER SEMICONDUCTOR LLC	年纯盈利在 2 亿韩元以下：纯利润的 9%；年纯利润在 2 亿~200 亿韩元之间，19%（累积扣除额：2000 万韩元）；年纯盈利在 200 亿~3000 亿韩元以下，21%（累积扣除额：4 亿 2000 万韩元）；年纯利润超过 3000 亿韩元，24%。（累积扣除额：94 亿 2000 万韩元）

WE COMPONENTS PTE LTD	17%
WE Microelectronics Pte Ltd	17%
WE Components India Pvt Ltd	10%
WE Components (Penang) Sdn Bhd	24%
WE Components Co Ltd	15%
WE Components (Hong Kong) Limited	16.50%
Kin Wai Technology Ltd	16.50%
威新国际贸易（上海）有限公司	25%
威新电子（深圳）有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司及本集团除上海旭禾节能技术有限公司、揭阳市旭择电子零件有限公司、深圳市怡海智芯科技有限公司、武汉市怡海能达科技有限公司、上海谭慕半导体科技有限公司、深圳欧创芯半导体有限公司以外，本公司及其他下属注册于中国大陆地区的子公司适用的企业所得税税率为 25%；上海旭禾节能技术有限公司、揭阳市旭择电子零件有限公司、深圳市怡海智芯科技有限公司、武汉市怡海能达科技有限公司享受小型微利企业税收优惠，企业所得税税率详见“2.税收优惠”；上海谭慕半导体科技有限公司、深圳欧创芯半导体有限公司享受高新技术企业税收优惠，分别于 2022 至 2024 年及 2023 年至 2025 年按 15% 税率征收企业所得税；本集团下属香港子公司适用的企业所得税税率为 16.5%；本集团下属新加坡子公司适用的企业所得税税率为 17%；本集团下属韩国子公司适用的企业所得税税率为 9% 以及 19%；本集团下属马来西亚子公司适用的企业所得税税率为 24%；本集团下属泰国子公司适用的企业所得税税率为 15%。

本公司下属子公司上海旭禾节能技术有限公司、揭阳市旭择电子零件有限公司、深圳市怡海智芯科技有限公司、武汉市怡海能达科技有限公司享受小型微利企业税收优惠。于 2022 年度，其所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税，其所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。于 2023 年度，其所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税，其所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,410.23	26,398.05
银行存款	441,074,579.65	203,803,965.06
其他货币资金	11,179,105.51	9,790,911.84
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	452,261,095.39	213,621,274.95
其中：存放在境外的款项总额	190,367,797.66	30,331,592.56

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团存放在境外的且资金受到限制的货币资金为人民币 4,390,014.48 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 2,731,832.66 元）。



## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	119,826,581.06	58,300,636.50
其中：		
银行承兑汇票	84,588,574.94	50,671,723.23
结构性存款	30,008,958.90	
银行理财		5,036,903.03
债务工具投资	2,738,086.26	2,592,010.24
衍生金融资产	2,490,960.96	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	119,826,581.06	58,300,636.50

其他说明：

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式以出售为目标，本集团自 2019 年 1 月 1 日起适用新金融工具准则后，将此类应收票据的计量方式重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，列报为交易性金融资产。

注 1：于 2018 年度，本公司子公司 TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED 以实际控制人谢力书为投保人、子公司自身为受益人购买万用寿险，并支付港币 2,999,997.00 元（折合人民币 2,640,984.20 元）。该寿险为终身寿险，以受保人身故或申请退保日为终止日。

于 2023 年 12 月 31 日，上述金融资产账面公允价值合计为人民币 2,738,086.26 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 2,592,010.24 元），本集团以其为抵押取得银行授信额度。

注 2：衍生金融资产为本公司与信用等级良好的银行进行的远期外汇合同，这些远期外汇合同未被指定为套期工具，因此以公允价值计量且变动计入当期损益。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	64,077,498.85	83,407,568.67
商业承兑票据	19,482,897.13	26,356,425.95
应收票据坏账准备	-122,336.26	-291,643.03
合计	83,438,059.72	109,472,351.59

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	83,560,395.98	100.00%	122,336.26	0.15%	83,438,059.72	109,763,994.62	100.00%	291,643.03	0.27%	109,472,351.59
其中：										
6个月以内	83,560,395.98	100.00%	122,336.26	0.15%	83,438,059.72	108,922,782.12	99.23%	291,643.03	0.27%	108,631,139.09
6个月至1年以内	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	841,212.50	0.77%		0.00%	841,212.50
合计	83,560,395.98	100.00%	122,336.26	0.15%	83,438,059.72	109,763,994.62	100.00%	291,643.03	0.27%	109,472,351.59

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	83,560,395.98	122,336.26	0.15%
6个月至1年以内	0.00	0.00	0.00%
合计	83,560,395.98	122,336.26	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	36,604.89	12,302.50	-36,604.89			12,302.50
银行承兑汇票	255,038.14	110,033.76	-255,038.14			110,033.76
合计	291,643.03	122,336.26	-291,643.03			122,336.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00

合计	0.00
----	------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	41,773,799.94
商业承兑票据	0.00	10,000,000.00
合计	0.00	51,773,799.94

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	870,863,822.29	798,554,247.58
6个月以内（含6个月）	860,615,522.18	774,551,871.82
6个月至1年（含1年）	10,248,300.11	24,002,375.76
1至2年	15,709,777.53	4,042,289.10
2至3年	2,594,943.41	991,126.00
3年以上	922,776.00	0.00
3至4年	922,776.00	0.00
4至5年	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
合计	890,091,319.23	803,587,662.68

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提	4,193,03	0.47%	4,193,03	100.00%	0.00	4,807,23	0.60%	4,807,23	100.00%	0.00

坏账准备的 应收账款	8.80		8.80			0.80		0.80		
其中：										
按组合计提 坏账准备的 应收账款	885,898, 280.43	99.53%	8,501,04 5.93	0.96%	877,397, 234.50	798,780, 431.88	99.40%	1,374,93 4.57	0.17%	797,405, 497.31
其中：										
6 个月以内 (含 6 个 月)	860,615, 522.18	96.69%	475,008. 12	0.06%	860,140, 514.06	774,546, 751.82	96.39%	320,242. 20	0.04%	774,226, 509.62
6 个月至 1 年 (含 1 年)	10,248,3 00.11	1.15%	463,372. 17	4.52%	9,784,92 7.94	23,217,9 06.76	2.89%	607,116. 66	2.61%	22,610,7 90.10
1 至 2 年 (含 2 年)	14,920,1 88.53	1.68%	7,448,39 6.03	49.92%	7,471,79 2.50	903,137. 10	0.11%	334,939. 51	37.09%	568,197. 59
2 年以上	114,269. 61	0.01%	114,269. 61	100.00%	0.00	112,636. 20	0.01%	112,636. 20	100.00%	0.00
合计	890,091, 319.23	100.00%	12,694,0 84.73	1.43%	877,397, 234.50	803,587, 662.68	100.00%	6,182,16 5.37	0.77%	797,405, 497.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计						

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	860,615,522.18	475,008.12	0.06%
6 个月至 1 年 (含 1 年)	10,248,300.11	463,372.17	4.52%
1 至 2 年 (含 2 年)	14,920,188.53	7,448,396.03	49.92%
2 年以上	114,269.61	114,269.61	100.00%
合计	885,898,280.43	8,501,045.93	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账 准备变动	6,182,165.37	6,726,639.06		-214,874.52	154.82	12,694,084.73
合计	6,182,165.37	6,726,639.06		-214,874.52	154.82	12,694,084.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-214,874.52

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	58,345,902.39	-	58,345,902.39	6.56%	139,293.78
第二名	41,479,072.81	-	41,479,072.81	4.66%	24,887.44
第三名	37,967,684.94	-	37,967,684.94	4.27%	96,229.45
第四名	25,992,508.28	-	25,992,508.28	2.92%	15,595.50
第五名	25,382,241.89	-	25,382,241.89	2.85%	15,229.35
合计	189,167,410.31	-	189,167,410.31	21.26%	291,235.52

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	30,000.00		30,000.00	113,825.48		113,825.48
合计	30,000.00		30,000.00	113,825.48		113,825.48

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	60,051,350.13	4,031,559.57
合计	60,051,350.13	4,031,559.57

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用



## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来	56,283,685.93	-
保证金及押金	2,143,832.68	1,490,594.69
应收少数股东款项	856,690.52	1,540,227.37
备用金	472,202.21	372,901.25
其他	1,084,213.64	627,836.26
合计	60,840,624.98	4,031,559.57

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,038,939.24	2,942,492.26
1 至 2 年	1,175,175.10	502,556.00
2 至 3 年	210,921.68	104,678.90
3 年以上	415,588.96	481,832.41
3 至 4 年	90,642.76	235,465.00
4 至 5 年	85,465.00	246,367.41
5 年以上	239,481.20	0.00
合计		4,031,559.57

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	60,840,624.98	100.00%	789,274.85	1.30%	60,051,350.13	4,031,559.57	100.00%	0.00	0.00%	4,031,559.57
其中：										
外部单位往来	56,283,685.93	92.51%	540,323.38	0.96%	55,743,362.55	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
保证金及押金	2,143,832.68	3.52%	174,938.23	8.16%	1,968,894.45	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其他	1,084,213.64	1.78%	65,789.01	6.07%	1,018,424.63	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
应收少数股东款项	856,690.52	1.41%	8,224.23	0.96%	848,466.29	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
备用金	472,202.21	0.78%	0.00	0.00%	472,202.21	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	60,840,624.98	100%	789,274.85	1.30%	60,051,350.13	4,031,559.57	100.00%	0.00	0.00%	4,031,559.57

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备：						

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
外部单位往来	56,283,685.93	540,323.38	0.96%
保证金及押金	2,143,832.68	174,938.23	8.16%
其他	1,084,213.64	65,789.01	6.07%
应收少数股东款项	856,690.52	8,224.23	0.96%
备用金	472,202.21	-	-
合计	60,840,624.98	789,274.85	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

本期计提	789,274.85	0.00	0.00	789,274.85
2023 年 12 月 31 日余额	789,274.85	0.00	0.00	789,274.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备变动	0.00	789,274.85	0.00	0.00	0.00	789,274.85
合计	0.00	789,274.85	0.00	0.00	0.00	789,274.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	外部单位往来	52,788,543.20	1 年以内	86.77%	506,770.01
第二名	外部单位往来	2,548,752.09	1 年以内	4.19%	24,468.02
第三名	外部单位往来	946,390.64	1 年以内	1.56%	9,085.35
第四名	应收少数股东款	856,690.52	1 年以内	1.41%	8,224.23
第五名	其他	600,000.00	1 年以内	0.99%	5,760.00

合计		57,740,376.45		94.92%	554,307.61
----	--	---------------	--	--------	------------

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

情况说明	不适用
------	-----

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	144,818,955.58	99.93%	28,655,955.42	99.86%
1 至 2 年	99,849.51	0.07%	40,600.00	0.14%
合计	144,918,805.09		28,696,555.42	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

年末余额前五名的预付款项如下：

公司名称	年末金额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	106,240,500.00	73.31%
第二名	11,527,728.96	7.95%
第三名	5,622,541.19	3.88%
第四名	2,153,208.87	1.49%
第五名	1,919,345.00	1.32%
合计	127,463,324.02	87.95%

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

库存商品	273,911,804.00	31,787,167.56	242,124,636.44	310,864,665.81	10,171,986.40	300,692,679.41
合同履约成本	3,333,156.72		3,333,156.72	3,719,078.12		3,719,078.12
发出商品	23,045,825.28		23,045,825.28	55,249,111.36		55,249,111.36
委托加工物资	35,781,681.18	176,642.29	35,605,038.89	47,587,504.46		47,587,504.46
合计	336,072,467.18	31,963,809.85	304,108,657.33	417,420,359.75	10,171,986.40	407,248,373.35

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,171,986.40	24,764,125.87	70,147.34	3,219,092.05		31,787,167.56
委托加工物资	0.00	176,642.29	0.00	0.00	0.00	176,642.29
合计	10,171,986.40	24,940,768.16	70,147.34	3,219,092.05	0.00	31,963,809.85

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：合同履约成本本年确认的摊销余额为 3,333,156.72 元，年末账面价值根据流动性列示于存货。

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (1) 一年内到期的债权投资

□适用  不适用

### (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用  不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,306,315.83	1,600,173.07
待抵扣进项税额	4,294,837.15	9,385,891.46
出口退税	483,025.49	458,897.69
再融资费用	0.00	1,163,528.74
合计	6,084,178.47	12,608,490.96

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：



## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	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
贵州雅光电子科技股份有限公司	7,137,200.00	5,550,000.00	1,587,200.00	0.00	1,889,200.00	0.00	0.00	直接指定
合计	7,137,200.00	5,550,000.00	1,587,200.00	0.00	1,889,200.00	0.00	0.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
威雅利电子(集团)有限公司	0.00	0.00	155,343,544.64	0.00	-23,745,099.77	540,762.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132,139,207.15	0.00

小计	0.00	0.00	155,343,544.64	0.00	-23,745,099.77	540,762.28	0.00	0.00	0.00	0.00	132,139,207.15	0.00
合计	0.00	0.00	155,343,544.64	0.00	-23,745,099.77	540,762.28	0.00	0.00	0.00	0.00	132,139,207.15	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
威雅利电子（集团）有限公司	132,139,207.15	144,968,013.40	0.00	5	折现率10.90%	永续增长率2.50%	香港特区政府发布的2024-2027年预计年通胀率为2.5%
合计	132,139,207.15	144,968,013.40	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

其他说明：

于2023年4月，本集团子公司香港雅创台信电子有限公司（以下简称“香港台信”）从Max Power Assets Limited、洪育才先生处分别以现金对价港币15,000万元及港币1,626.44万元受让其所持有的威雅利电子（集团）有限公司（以下简称“威雅利”）17.12%及4.12%股权。本次股权转让后，本集团对威雅利构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

由于出现减值迹象，本集团对该长期股权投资进行了减值测试，按预计未来现金流量的现值确定的可收回金额高于该长期股权投资的账面价值，因此本年度无需计提长期股权投资减值损失。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,150,113.90	30,619,806.16
合计	31,150,113.90	30,619,806.16

其他说明：

于2023年12月31日，其他非流动金融资产为收购剩余股权形成的看涨期权人民币31,150,113.90元（2022年12月31日：人民币30,619,806.16元）。

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,032,350.86	30,922,207.06
合计	30,032,350.86	30,922,207.06

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	30,657,736.28	2,928,525.93	1,785,228.80	3,884,490.18	39,255,981.19
2.本期增加金额	0.00	678,749.58	732,293.75	1,364,067.62	2,775,110.95
(1) 购置	0.00	654,212.80	280,875.62	1,320,833.32	2,255,921.74
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	0.00	24,536.78	451,418.13	0.00	475,954.91
(4)其他（外币报表折算差异）				43,234.30	43,234.30
3.本期减少金额		-49,542.98	-198,917.34	-1,204,712.06	-1,453,172.38
(1) 处		-48,672.57	-183,430.35	-1,204,712.06	-1,436,814.98

置或报废					
(2) 其他(外币报表折算差异)	0.00	-870.41	-15,486.99	0.00	-16,357.40
4.期末余额	30,657,736.28	3,557,732.53	2,318,605.21	4,043,845.74	40,577,919.76
二、累计折旧					
1.期初余额	3,994,557.56	2,299,688.19	945,703.51	1,093,824.87	8,333,774.13
2.本期增加金额	910,151.56	250,915.42	522,665.82	942,298.01	2,626,030.81
(1) 计提	910,151.56	250,915.42	522,665.82	907,265.06	2,590,997.86
(2) 其他(外币报表折算差异)				35,032.95	35,032.95
3.本期减少金额		-46,319.80	-163,093.04	-204,823.20	-414,236.04
(1) 处置或报废	0.00	-46,238.94	-162,163.25	-204,823.20	-413,225.39
(2) 其他(外币报表折算差异)	0.00	-80.86	-929.79		-1,010.65
4.期末余额	4,904,709.12	2,504,283.81	1,305,276.29	1,831,299.68	10,545,568.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,753,027.16	1,053,448.72	1,013,328.92	2,212,546.06	30,032,350.86
2.期初账面价值	26,663,178.72	628,837.74	839,525.29	2,790,665.31	30,922,207.06

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物账面价值	8,843,323.71

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：无

**(5) 固定资产的减值测试情况**□适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,800,434.18	1,979,999.96
合计	3,800,434.18	1,979,999.96

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具生产设备				780,000.00		780,000.00
系统软硬件	3,800,434.18		3,800,434.18	1,199,999.96		1,199,999.96
合计	3,800,434.18		3,800,434.18	1,979,999.96		1,979,999.96

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：无

**(4) 在建工程的减值测试情况**□适用 不适用

**(5) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：无

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用  不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**24、油气资产**□适用  不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	租赁厂房及办公室	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,407,281.47	11,407,281.47
2.本期增加金额	5,049,514.58	5,049,514.58
非同一控制下企业合并	313,945.65	313,945.65
3.本期减少金额		0.00
外币报表折算差异	-21,398.19	-21,398.19
4.期末余额	16,749,343.51	16,749,343.51
二、累计折旧		0.00
1.期初余额	4,733,361.35	4,733,361.35
2.本期增加金额		0.00
(1) 计提	4,553,483.40	4,553,483.40
3.本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
外币报表折算差异	-10,878.86	-10,878.86
4.期末余额	9,275,965.89	9,275,965.89
三、减值准备		0.00

1.期初余额			0.00
2.本期增加金额			0.00
(1) 计提			0.00
3.本期减少金额			0.00
(1) 处置			0.00
4.期末余额			0.00
四、账面价值			0.00
1.期末账面价值		7,473,377.62	7,473,377.62
2.期初账面价值		6,673,920.12	6,673,920.12

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	客户关系	合计
一、账面原值							
1.期初余额	3,793,579.27	132,998,201.77		3,684,650.21	7,872.00	169,100,000.00	309,584,303.25
2.本期增加金额							
(1) 购置		15,849.11		1,082,068.54			1,097,917.65
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
外币报表折算差额				5,832.94			5,832.94
3.本期减少金额							
(1) 处置							
外币报表折算差额		-2,467.83					-2,467.83
4.期末余额	3,793,579.27	133,011,583.05		4,772,551.69	7,872.00	169,100,000.00	310,685,586.01
二、累计摊销							
1.期初余额	760,197.96	5,418,529.16		1,607,968.52	984.00	10,023,333.33	17,811,012.97
2.本期增加金额							
(1) 计提	112,621.92	13,341,659.49		1,036,036.90	1,160.00	16,910,000.00	31,401,478.31
外币报表折算差额		3,066.53		11,000.71			14,067.24
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	872,819.88	18,763,255.18		2,655,006.13	2,144.00	26,933,333.33	49,226,558.52
三、减值准备							



1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提		5,394,900.00					5,394,900.00
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		5,394,900.00					5,394,900.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,920,759.39	108,853,427.87		2,117,545.56	5,728.00	142,166,666.67	256,064,127.49
2.期初账面价值	3,033,381.31	127,579,672.61		2,076,681.69	6,888.00	159,076,666.67	291,773,290.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：无

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
深圳欧创芯半导体有限公司专利权及非专利技术	11,249	10,710	539	资产的剩余使用年限	折现率 14.70%	不适用	不适用
合计	11,249	10,710	539				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

深圳市怡海能达有限公司（以下简称“怡海能达”）	21,456,558.79					21,456,558.79
深圳欧创芯半导体有限公司（以下简称“欧创芯”）	77,009,836.05					77,009,836.05
WE Components Pte. Ltd.（以下简称“WEC”）		28,454,710.76				28,454,710.76
合计	98,466,394.84	28,454,710.76				126,921,105.60

注：本集团于 2023 年 8 月收购 WE Components Pte. Ltd.（以下简称“WEC”），形成商誉人民币 28,454,710.76 元。

## （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

## （3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
怡海能达	产生的现金流入基本独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，本集团为单一经营分部	是
欧创芯	产生的现金流入基本独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，本集团为单一经营分部	是
WEC	产生的现金流入基本独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，本集团为单一经营分部	不适用

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## （4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	----------	---------------

怡海能达	88,341,816.07	146,000,000.00	0.00	5	税前折现率 18.85%	稳定期收入 增长率 2.30%	根据牛津经济研究院发布的长期通货膨胀率确定
欧创芯	289,800,942.89	333,000,000.00	0.00	5	税前折现率 16.32%	稳定期收入 增长率 2.30%	根据牛津经济研究院发布的长期通货膨胀率确定
WEC	29,121,615.73	32,896,768.65	0.00	5	税前折现率 13.70%	稳定期收入 增长率 2.00%	根据牛津经济研究院发布的长期通货膨胀率确定
合计	407,264,374.69	511,896,768.65					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
怡海能达	21,500,000.00	22,545,167.83	105%	20,000,000.00	25,230,337.45	126%	0.00	0.00
欧创芯	30,000,000.00	23,011,044.22	77%	27,000,000.00	17,859,637.40	66%	0.00	0.00

其他说明：

怡海能达的商誉形成时，交易对手对怡海能达的业绩承诺为 2022 年度、2023 年度及 2024 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币 2,000 万元、2,150 万元及 2,250 万元，累计不低于人民币 6,400 万元。如怡海能达于 2022 年度及/或 2023 年度实现的实际净利润低于相应年度承诺累计净利润的 80%，以及目标公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度三年累计实现的净利润低于业绩承诺期内承诺累计净利润总额即人民币 6,400 万元的，股权转让方和实控人应以现金方式对雅创电子进行补偿。

欧创芯的商誉形成时，交易对手对欧创芯的业绩承诺为 2022 年度、2023 年度及 2024 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币 2,700 万元、人民币 3,000 万元及人民币 3,300 万元，累计不低于人民币 9,000 万元；若目标公司 2022 年、2023 年任一当期业绩承诺完成率未达到 60% 的（不包含本数）；或者目标公司 2022 年

度、2023 年度、2024 年度三年累计业绩承诺完成率未达到 100% 的（不包含本数），则股权出售方应以现金方式对公司进行业绩补偿。

以下说明了进行商誉的减值测试时作出的关键假设：

- 折现率—所采用的折现率是反应相关资产组特定风险的税前折现率。
- 增长率—管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预测期收入增长率。
- 毛利率—在历史经营成果的平均毛利率及对市场发展的预期基础上制定。

上述关键假设值与本集团历史经验及外部信息一致。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,810,990.47	2,424,456.54	1,981,194.63	-67,293.13	5,321,545.51
合计	4,810,990.47	2,424,456.54	1,981,194.63	-67,293.13	5,321,545.51

其他说明：无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,821,830.90	12,089,033.63	21,056,400.83	4,762,988.79
股份支付费用	22,207,900.00	5,551,975.00	22,207,900.00	5,551,975.00
金融工具公允价值变动	836,472.38	200,496.71	481,871.24	106,303.29
其他	10,692,480.65	2,375,695.34	11,474,829.95	2,853,406.19
合计	87,558,683.93	20,217,200.68	55,221,002.02	13,274,673.27

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	255,410,048.12	44,425,963.04	286,155,498.12	49,806,923.41
金融资产公允价值变动	4,919,427.60	1,228,961.01	338,903.03	81,035.45
固定资产折旧税会差异	363,432.34	90,858.09	2,493.60	623.40
其他	139,907.00	49,141.06		
合计	260,832,815.06	45,794,923.20	286,496,894.75	49,888,582.26

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	200,496.71	20,016,703.97	81,658.85	13,193,014.42
递延所得税负债	200,496.71	45,594,426.49	81,658.85	49,806,923.41

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	83,836.16
可抵扣亏损	51,320,142.70	18,296,807.27
合计	51,320,142.70	18,380,643.43

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	0.00	80,344.80	
2024 年	2,111,148.21	2,111,148.21	
2025 年	6,537,768.69	6,537,768.69	
2026 年	3,613,332.91	3,613,332.91	
2027 年	301,182.28	301,182.28	
2028 年及以后	38,756,710.61	5,736,866.54	
合计	51,320,142.70	18,380,643.43	

其他说明：无

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	9,219,114.29		9,219,114.29			
长期保证金	2,275,066.95		2,275,066.95	1,380,149.60		1,380,149.60
预付设备款	975,000.00		975,000.00	44,247.80		44,247.80
预付股权转让款				14,625,660.00		14,625,660.00
预付软件开发费				1,711,471.06		1,711,471.06
合计	12,469,181.24		12,469,181.24	17,761,528.46		17,761,528.46

其他说明：无

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初
----	----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,636,167.66	4,636,167.66	注 1	注 1	3,933,628.53	3,933,628.53	注 3	注 3
交易性金融资产	2,738,086.26	2,738,086.26	注 2	注 2	2,592,010.24	2,592,010.24	注 4	注 4
合计	7,374,253.92	7,374,253.92			6,525,638.77	6,525,638.77		

其他说明：

#### 2023 年 12 月 31 日

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，本集团因账户长期未使用导致冻结资金人民币 1,803,181.43 元。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，本集团通过股东谢力书、上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保，以账面价值为美金 386,587.92 元（折合人民币 2,738,086.26 元）的宏利万用人寿保单、及货币资金折合人民币 2,832,986.23 元进行抵押，向星展银行（香港）有限公司取得授信额度港币 14,000,000.00 元，其中包含保函额度港币 3,000,000.00 元，借款额度港币 11,000,000.00 元。

#### 2022 年 12 月 31 日

注 3：于 2022 年 12 月 31 日，本集团通过股东谢力书、关联方黄绍莉共同提供担保，向中信银行股份有限公司上海分行营业部获取信用证额度人民币 50,000,000 元。在该额度下，本年度本集团以货币资金人民币 970,640.31 元作为保证金，开具信用证金额人民币 9,700,135.70 元。该信用证的到期日为 2023 年 3 月 20 日。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团以货币资金人民币 10,865.82 元作为保证金，向浙商银行开具票据池业务。于 2022 年 12 月 31 日，本集团在徽商银行开立贷款账户，账户资金受到银行管控，截至 2022 年 12 月 31 日，该贷款账户中货币资金余额为人民币 17,875.33 元。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团在上海银行的部分存款账户由于长期未使用，使用受到银行限制，受到限制的货币资金为人民币 202,414.68 元。

注 4：于 2022 年 12 月 31 日，本集团通过股东谢力书、上海雅创电子集团股份有限公司及

YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED 共同提供担保，以账面价值为美金 372,169.29 元（折合人民币 2,592,010.24 元）的宏利万用人寿保单进行抵押，以货币资金港币 3,058,229.43 元（折合人民币 2,731,832.66 元）进行质押，向星展银行（香港）有限公司取得短期借款融资额度港币 14,000,000.00 元，其中包含保函额度港币 3,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团已还清该短期借款。

## 32、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	655,320,993.14	176,331,896.39
担保借款	19,950,000.00	312,243,458.80
未终止确认的未到期已贴现票据	49,174,964.62	58,241,464.78
合计	724,445,957.76	546,816,819.97

短期借款分类的说明：无

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：无

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	199,500,492.83	190,437,946.15
合计	199,500,492.83	190,437,946.15

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：无

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	136,203,544.41	130,850,490.19
合计	136,203,544.41	130,850,490.19

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：无

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资款	120,000,000.00	120,000,000.00
预提费用	6,056,669.34	4,233,209.75
软件费	4,060,000.00	4,060,000.00
运费	319,770.00	441,580.81
其他	5,767,105.07	2,115,699.63
合计	136,203,544.41	130,850,490.19

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
欧创芯股权投资款	120,000,000.00	尚未到协议约定的付款日
合计	120,000,000.00	

### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：无

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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



单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,913,594.12	6,889,875.82
合计	5,913,594.12	6,889,875.82

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**40、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,396,710.59	148,209,063.50	-151,560,088.18	16,045,685.91
二、离职后福利-设定提存计划	1,362,046.96	6,713,470.23	-6,505,320.32	1,570,196.87
合计	20,758,757.55	154,922,533.73	-158,065,408.50	17,615,882.78

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,349,795.17	137,906,510.16	-141,264,147.92	14,992,157.41
3、社会保险费	895,437.88	5,678,279.89	-5,753,967.48	819,750.29
其中：医疗保险费	838,453.56	5,337,279.33	-5,437,883.44	737,849.45
工伤保险费	20,180.43	230,235.89	-222,851.92	27,564.40
生育保险费	36,803.89	110,764.67	-93,232.12	54,336.44
4、住房公积金	151,477.54	4,155,710.45	-4,073,409.78	233,778.21
5、工会经费和职工教育经费	0.00	468,563.00	-468,563.00	0.00
合计	19,396,710.59	148,209,063.50	-151,560,088.18	16,045,685.91

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,329,350.18	6,337,726.09	-6,130,972.01	1,536,104.26

2、失业保险费	32,696.78	375,744.14	-374,348.31	34,092.61
合计	1,362,046.96	6,713,470.23	-6,505,320.32	1,570,196.87

其他说明：无

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,206,727.50	2,768,008.51
企业所得税	6,727,053.83	18,785,624.99
个人所得税	3,758,623.75	3,988,164.60
城市维护建设税	161,102.73	206,445.22
印花税	199,780.40	166,414.06
教育费附加	77,671.19	89,298.19
房产税	67,389.33	68,375.96
地方教育费附加	51,780.80	60,516.25
土地使用税	2,691.00	3,113.25
合计	14,252,820.53	26,135,961.03

其他说明：无

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,255,446.55	3,277,894.26
合计	4,255,446.55	3,277,894.26

其他说明：无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项增值税	269,086.02	305,580.82
合计	269,086.02	305,580.82

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

合计														

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	265,698,874.49	0.00
合计	265,698,874.49	0.00

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
可转换公司债券	100.00	见如下说明	2023年10月20日	6年	363,000,000.00	0.00	363,000,000.00	217,800.00	97,518,925.51			265,698,874.49	否
合计		—			363,000,000.00	0.00	363,000,000.00	217,800.00	97,518,925.51			265,698,874.49	—

### (3) 可转换公司债券的说明

经证监会证监许可[2023]1982号文核准，本集团发行票面金额为100元的认股权和债券分离交易的可转换债券3,630,000张。债券每年付息一次，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。票面利率：第一年0.3%，第二年0.5%，第三年1.0%，第四年1.5%，第五年2.5%，第六年3.0%。本集团发行的可转债转股期限自发行结束之日（2023年10月26日，T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2024年4月26日至2029年10月19日。本次发行的可转债的初始转股价格为53.34元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价格按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。

由于上述转股权属于本公司以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具，因此本集团将其作为权益核算。在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入其他权益工具。

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：不适用

其他说明：无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,781,096.77	7,025,375.78
一年内到期的非流动负债	-4,255,446.55	-3,277,894.26
合计	3,525,650.22	3,747,481.52

其他说明：无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：无

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 80,000,000.00 元。实际控制人谢力书因个人融资需求质押其 2,800,000 股，占其所持股份比例 6.24%，占本公司总股本比例 3.50%。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益工具部分	0.00	0.00	3,630,000.00	92,987,933.55	0.00	0.00	3,630,000.00	92,987,933.55
合计	0.00	0.00	3,630,000.00	92,987,933.55	0.00	0.00	3,630,000.00	92,987,933.55

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

经证监会证监许可[2023]1982号文核准，本集团发行票面金额为100元的认股权和债券分离交易的可转换债券3,630,000张。

其他说明：无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	499,893,194.57			499,893,194.57
股份支付计入所有者权益的金额	22,373,802.00			22,373,802.00
合计	522,266,996.57			522,266,996.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合	减：前期计入其他综合	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			收益当期转入损益	收益当期转入留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	226,500.00	1,587,200.00			396,800.00	1,190,400.00		1,416,900.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	226,500.00	1,587,200.00			396,800.00	1,190,400.00		1,416,900.00
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	8,337,499.93	-512,997.48				-902,930.31	389,932.83	7,434,569.62
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	8,337,499.93	-512,997.48				-902,930.31	389,932.83	7,434,569.62
其他综合收益合计	8,563,999.93	1,074,202.52			396,800.00	287,469.69	389,932.83	8,851,469.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,432,830.81	877,023.10		20,309,853.91
合计	19,432,830.81	877,023.10		20,309,853.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	351,253,790.85	227,358,482.63
调整后期初未分配利润	351,253,790.85	227,358,482.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,262,483.94	154,177,485.72
减：提取法定盈余公积	877,023.10	6,282,177.50
应付普通股股利	40,000,000.00	24,000,000.00
期末未分配利润	363,639,251.69	351,253,790.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,469,435,250.86	2,028,347,454.51	2,201,973,022.96	1,752,241,449.15
其他业务	788,058.27	428,541.64	805,363.70	606,295.00
合计	2,470,223,309.13	2,028,775,996.15	2,202,778,386.66	1,752,847,744.15

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



业务类型	2,470,223,309.13	2,028,775,996.15					2,470,223,309.13	2,028,775,996.15
其中：								
电子元器件	2,172,899,541.06	1,851,977,786.17					2,172,899,541.06	1,851,977,786.17
自主芯片	287,546,656.83	171,301,360.43					287,546,656.83	171,301,360.43
电子元器件技术服务	4,693,235.73	5,068,307.91					4,693,235.73	5,068,307.91
版权费收入	4,295,817.24	-					4,295,817.24	-
其他业务收入	788,058.27	428,541.64					788,058.27	428,541.64
按经营地区分类								
其中：								
中国大陆	2,040,400,605.25	1,687,490,209.14					2,040,400,605.25	1,687,490,209.14
中国香港、中国澳门、中国台湾	202,378,228.43	174,824,985.36					202,378,228.43	174,824,985.36
中国境外其他地区	227,444,475.45	166,460,801.65					227,444,475.45	166,460,801.65
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	2,463,406,512.82	2,026,515,108.36					2,463,406,512.82	2,026,515,108.36
在某一时段内转让	6,816,796.31	2,260,887.79					6,816,796.31	2,260,887.79
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	2,470,223,309.13	2,028,775,996.15					2,470,223,309.13	2,028,775,996.15

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
电子元器件、自主芯片销售	客户取得商品控制权的时点	无可变对价或重大融资成分		是	无	无
电子元器件产品技术方案销售	服务交付时点	无可变对价或重大融资成分		是	无	无
提供劳务（电子元器件技术服务）	服务期间	无可变对价或重大融资成分		是	无	无

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：于 2023 年 12 月 31 日，已签订合同但尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

期限	2023 年	2022 年
----	--------	--------

1 年以内	5,913,594.12	6,889,875.82
-------	--------------	--------------

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,913,594.12 元，其中，5,913,594.12 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,664,994.06	1,267,720.04
教育费附加	857,875.88	669,791.82
房产税	278,857.47	181,562.27
印花税	899,028.87	911,936.07
地方教育附加费	571,917.26	446,527.89
其他	16,039.82	8,195.42
合计	4,288,713.36	3,485,733.51

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	43,414,091.58	33,368,983.15
折旧及摊销	37,003,569.33	20,256,943.99
咨询费	7,327,408.35	6,619,197.59
办公费	5,660,249.24	6,121,974.99
业务招待费	2,971,215.69	1,405,004.55
差旅费	2,511,146.72	831,861.57
未纳入租赁负债计量的租金	1,073,475.89	505,213.09
其他	684,930.74	600,039.55
合计	100,646,087.54	69,709,218.48

其他说明：无

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	69,117,627.56	60,296,044.90
业务招待费	9,205,720.03	6,130,619.84
技术服务咨询费	7,328,987.01	8,139,389.87
仓储服务费	6,869,918.36	5,888,211.98
差旅费	5,227,537.01	2,808,279.53
市场开拓费	3,170,888.70	2,149,045.33
物流费	2,396,517.64	2,817,691.81

办公费	1,022,948.62	1,203,225.15
样品	939,282.44	466,704.51
折旧及摊销	391,438.14	751,824.15
其他	278,542.82	287,504.28
合计	105,949,408.33	90,938,541.35

其他说明：无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	38,129,665.50	32,969,225.23
测试调试费	11,971,735.91	9,049,660.91
技术服务费	8,449,714.10	4,481,459.77
折旧及摊销	1,563,439.12	1,022,533.49
直接材料	1,600,045.64	1,071,884.55
其他	547,155.13	714,979.11
差旅费	926,323.30	709,077.85
样品	89,872.49	89,608.67
合计	63,277,951.19	50,108,429.58

其他说明：无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,938,926.94	17,522,750.28
减：利息收入	3,151,483.41	1,608,498.14
汇兑损益	4,540,422.04	18,437,312.89
其他	1,192,562.77	585,736.95
合计	32,520,428.34	34,937,301.98

其他说明：无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,876,103.70	6,677,793.06

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：无

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	2,801,876.77	356,605.47
合计	2,801,876.77	356,605.47

其他说明：无

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,745,099.77	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,978,560.92	856,724.26
合计	-27,723,660.69	856,724.26

其他说明：无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	169,306.77	-244,850.40
应收账款坏账损失	-6,726,639.06	-4,003,731.99
其他应收款坏账损失	-789,274.85	
合计	-7,346,607.14	-4,248,582.39

其他说明：无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,940,768.16	-4,691,638.35
二、无形资产减值损失	-5,394,900.00	0.00
合计	-30,335,668.16	-4,691,638.35

其他说明：无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	-7,179.51	
固定资产处置收益		3,242.91
无形资产处置损失		
合计	-7,179.51	3,242.91

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
无需支付的款项	575,146.93	113,997.98	575,146.93
其他补贴款		17,548.50	
清算赔偿款	891,343.13		891,343.13
其他	131,857.80	287,496.80	131,857.80
合计	1,598,347.86	419,043.28	1,598,347.86

其他说明：无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
客户赔偿支出	123,693.93	732,290.67	123,693.93
非常损失	91,937.62	314,101.21	91,937.62
公益性捐赠支出	20,000.00	270,000.00	20,000.00
滞纳金	45,188.26	30,807.85	45,188.26
其他	30,702.48	54,381.64	30,702.48
合计	311,522.29	1,401,581.37	311,522.29

其他说明：无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,359,187.28	40,339,258.54
递延所得税费用	-11,470,983.28	-5,293,364.59
合计	15,888,204.00	35,045,893.95

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	76,316,414.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,079,103.69
子公司适用不同税率的影响	-10,488,632.69
调整以前期间所得税的影响	204,341.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,430,342.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4208.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	5,047,631.74
无须纳税的收益	-146,778.67
技术开发费加计扣除	-6,169,844.39
归属于合营企业和联营企业的损益	5,936,248.58
所得税费用	15,888,204.00

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款减少	38,656.66	2,376,356.18
政府补助	2,876,103.70	6,677,793.06
利息收入	3,151,483.41	1,608,498.14
其他	1,598,347.86	419,043.28
合计	7,664,591.63	11,081,690.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现之管理及研发费用	40,912,717.51	31,128,077.65
付现之销售费用	35,501,060.19	29,423,967.79
付现之财务费用	1,192,562.77	625,153.65
往来款增加	0.00	3,194,982.72
保证金	2,553,099.17	924,340.75
其他	292,015.16	1,401,581.40
合计	80,451,454.80	66,698,103.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东补偿	1,540,227.37	
合计	1,540,227.37	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	35,000,000.00	15,000,000.00
合计	35,000,000.00	15,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇交割	4,132,144.49	
合计	4,132,144.49	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购联营公司	155,884,306.92	-
收购子公司	77,570,304.30	198,157,337.22
购买理财产品	60,000,000.00	-
合计	293,454,611.22	198,157,337.22

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行借款保证金	1,201,795.87	2,014,239.15
合计	1,201,795.87	2,014,239.15

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金及利息	4,634,716.97	3,544,653.71
信用证保证金	246,153.18	970,640.04
购买少数股权		645,714.76
再融资费用	2,285,090.01	1,163,528.74
合计	7,165,960.16	6,324,537.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	546,816,819.97	1,318,705,853.48	1,613,879.70	948,485,254.80	194,205,340.59	724,445,957.76
应付债券		269,147,493.24			3,448,618.75	265,698,874.49
租赁负债	3,747,481.52		4,456,134.29	4,677,965.59		3,525,650.22
合计	550,564,301.49	1,587,853,346.72	6,070,013.99	953,163,220.39	197,653,959.34	993,670,482.47

## (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

事项	2023 年	2022 年
以应收票据背书结算货款	11,756,680.29	5,774,433.48

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,428,210.76	163,677,130.53
加：资产减值准备	30,335,668.16	4,691,638.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,590,997.86	2,029,090.69
信用减值损失	7,346,607.14	4,248,582.39
使用权资产折旧	4,553,483.40	3,519,260.40
无形资产摊销	31,401,478.31	15,460,083.76
长期待摊费用摊销	1,981,194.63	1,541,817.52
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,801,876.77	-356,605.47
资产处置收益	7,179.51	-3,242.91
财务费用（收益以“—”号填列）	34,479,348.98	35,920,646.47
投资损失（收益以“—”号填列）	27,723,660.69	-856,724.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,823,689.55	-2,521,304.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-4,257,725.09	-2,917,120.21
存货的减少（增加以“—”号填列）	133,221,121.32	-158,515,925.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-384,839,270.70	-374,487,531.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-58,864,056.31	32,872,774.47



其他		
营业外收入	-575,146.93	-113,997.98
经营活动产生的现金流量净额	-124,092,814.59	-275,811,428.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	447,624,927.73	209,687,646.42
减：现金的期初余额	209,687,646.42	271,141,199.50
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	237,937,281.31	-61,453,553.08

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	114,589,914.28
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	37,019,609.98
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	77,570,304.30

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	447,624,927.73	209,687,646.42
其中：库存现金	7,410.23	26,398.05
可随时用于支付的银行存款	441,074,579.65	203,803,965.06
可随时用于支付的其他货币资	6,542,937.85	5,857,283.31

金		
三、期末现金及现金等价物余额	447,624,927.73	209,687,646.42

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	4,636,167.66	3,933,628.53	保证金及冻结资金
合计	4,636,167.66	3,933,628.53	

其他说明：无

## (7) 其他重大活动说明

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	36,147,685.17	7.0827	256,023,209.75
欧元	72,937.31	7.8592	573,228.91
港币	8,541,841.84	0.9062	7,740,617.08
日元	152,210,615.56	0.0502	7,640,972.90
韩元	3,088,368,431.00	0.0055	16,986,026.37
新加坡币	3,801,672.99	5.3772	20,442,356.00
泰铢	3,531,664.02	0.2074	732,467.12
马来西亚林吉特	66,795.94	1.5415	102,965.94
印度卢比	1,481,260.54	0.0855	126,647.78
应收账款			
其中：美元	19,063,775.39	7.0827	135,023,001.95
欧元	78,007.49	7.8592	613,076.47
港币	875,047.51	0.9062	792,968.05
新加坡币	23,760.00	5.3772	127,762.27
韩元	2,802,588,232.65	0.0055	15,414,235.28

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
美元	7,465,880.34	7.0827	52,878,590.68
港币	204,552.84	0.9062	185,365.78
韩元	130,176,030.06	0.0055	715,968.17
新加坡币	182,392.28	5.3772	980,759.77
短期借款			
日元	562,343.87	0.0502	28,229.66
应付账款			
美元	19,340,924.91	7.0827	136,985,968.86
欧元	263,162.60	7.8592	2,068,247.51
韩元	410,358,606.23	0.0055	2,256,972.33
新加坡币	116,001.62	5.3772	623,763.91
日元	58,729,828.73	0.0502	2,948,237.40
印度卢比	20,386,997.40	0.0855	1,743,088.28
港币	178,410.53	0.9062	161,675.62
其他应付款			
美元	276,645.64	7.0827	1,959,398.08
韩元	84,780,795.00	0.0055	467,472.40
新加坡币	91,300.00	5.3772	490,938.36
泰铢	68,096.00	0.2074	14,120.48
印度卢比	159,123.00	0.0855	13,598.65
日元	9,750.00	0.0502	489.58
港币	4,831,775.99	0.9062	4,378,652.04

其他说明：

无

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

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币
WE Components Pte. Ltd.	新加坡	新币
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED	香港	美元
TAMUL POWER SEMICONDUCTOR LLC	韩国	韩元

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2023 年	2022 年
租赁负债利息费用	407,715.25	325,951.33
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	892,276.76	351,900.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	25,900.00
与租赁相关的总现金流出	5,162,382.40	3,922,453.71

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物租赁期通常为 1-7 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

期限	2023 年	2022 年
1 年以内（含 1 年）	17,250.00	173,600.00
1 年至 2 年（含 2 年）	-	3,000.00
合计	17,250.00	176,600.00

涉及售后租回交易的情况：不适用

## （2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	788,058.27	
合计	788,058.27	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：不适用

## （3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	38,129,665.50	32,969,225.23
测试调试费	11,971,735.91	9,049,660.91
技术服务费	8,449,714.10	4,481,459.77
折旧及摊销	1,563,439.12	1,022,533.49
直接材料	1,600,045.64	1,071,884.55
其他	547,155.13	714,979.11
差旅费	926,323.30	709,077.85
样品	89,872.49	89,608.67
合计	63,277,951.19	50,108,429.58
其中：费用化研发支出	63,277,951.19	50,108,429.58

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

中澳电子	2023年 03月03 日	8,860.40	100.00%	购买股权	2023年 03月03 日	获得控制 权	13,395,277.25	1,269,650.82	4,355,927.10
WEC	2023年 08月29 日	91,328,10 9.57	100.00%	购买股权	2023年 08月29 日	获得控制 权	178,136,888.03	3,633,002.40	-5,200,259.08

其他说明：无

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	中澳电子	WEC
--现金	8,860.40	76,247,785.39
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		15,080,324.18
--其他		
合并成本合计	8,860.40	91,328,109.57
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,481.91	62,873,398.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-621.51	28,454,710.76

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	中澳电子		WEC	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	9,481.91	9,481.91	37,010,128.07	37,010,128.07
应收款项			36,393,465.77	36,393,465.77
存货			55,092,320.81	55,092,320.81
固定资产			475,954.91	209,906.84
无形资产				
其他应收款			2,651,787.25	2,651,787.25
预付账款			3,049,723.16	3,049,723.16
使用权资产			313,945.65	313,945.65
长期待摊费用			56,159.41	56,159.41
负债：				
借款			6,337,330.77	6,337,330.77

应付款项			57,773,412.67	57,773,412.67
递延所得税负债			45,228.17	
合同负债			5,845,189.45	5,845,189.45
应付职工薪酬			852,335.97	852,335.97
应交税费			702,165.76	702,165.76
其他应付款			275,281.29	275,281.29
一年内到期的非流动负债			18,628.05	18,628.05
租赁负债			320,514.09	320,514.09
净资产	9,481.91	9,481.91	62,873,398.81	62,652,578.91
减：少数股东权益				
取得的净资产	9,481.91	9,481.91	62,873,398.81	-

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

2023 年 8 月 29 日，本集团子公司 UPC ELECTRONICS PTE LIMITED（以下简称“香港 UPC”）从第三方取得 WE Components Pte. Ltd 86%的股权（UPC 于 2023 年 3 月 13 日取得 WEC 14%股权，期末累计持有 WEC100%股权），购买日确定为 2023 年 8 月 29 日。

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
WEC	2023 年 03 月 13 日	14.00%	11,804,248.85	购买股权	11,804,248.85	15,080,324.18	3,276,075.33	收益法/折现率	

其他说明：无

#### （5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

#### （6）其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：



### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海雅信利电子贸易有限公司	人民币 1,500 万元	上海	上海	电子元器件分销业务	100.00%		同一控制下的企业合并
昆山雅创电子零件有限公司	人民币 1,000 万元	昆山	昆山	电子元器件分销业务	100.00%		设立
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED	港币 600 万元	香港	香港	电子元器件分销业务		100.00%	同一控制下的企业合并
YCELECTRONIC PARTS CO., LIMITED	港币 10 万元	香港	香港	电子元器件分销业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
UPC ELECTRONICS PTE LIMITED	港币 50 万元	香港	香港	电子元器件分销业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
UPC COMPONENTS PRIVATE LIMITED	新加坡币 50 万元	新加坡	新加坡	电子元器件分销业务		100.00%	设立
WE Components Pte. Ltd.	新加坡币 2,765 万元	新加坡	新加坡	电子元器件分销业务		100.00%	2023 年 8 月收购
WE MICROELECTRONICS PTE. LTD.	新加坡币 80 万元	新加坡	新加坡	电子元器件分销业务		100.00%	2023 年 8 月收购
威新国际贸易（上海）有限公司	美元 20 万元	上海	上海	电子元器件分销业务		100.00%	2023 年 8 月收购
威新电子（深圳）有限公	美元 10 万元	深圳	深圳	电子元器件分销业务		100.00%	2023 年 8

司							月收购
KIN WAI TECHNOLOGY LIMITED	美元 1 元	香港	维京群岛	电子元器件分销业务		100.00%	2023 年 8 月收购
WE Components (Hong Kong) Limited	港币 43.64 万元	香港	香港	电子元器件分销业务		100.00%	2023 年 8 月收购
WE Components Co. Ltd.	泰铢 200 万元	泰国	泰国	电子元器件分销业务		100.00%	2023 年 8 月收购
WE Components (Penang) Sdn Bhd	马来西亚林吉特 10 万元	马来西亚	马来西亚	电子元器件分销业务		100.00%	2023 年 8 月收购
WE Components India Pvt Ltd	印度卢比 10 万元	印度	印度	电子元器件分销业务		100.00%	2023 年 8 月收购
上海旭择电子零件有限公司	美元 600 万元	上海	上海	电子元器件分销业务		100.00%	设立
揭阳市旭择电子零件有限公司	人民币 1,000 万元	揭阳	揭阳	车用面光源设计及研发		100.00%	设立
上海谭慕半导体科技有限公司	人民币 1 亿元	上海	上海	IC 设计业务	100.00%		设立
TAMUL POWER SEMICONDUCTOR LLC.	韩元 100,000 万元	韩国	韩国	IC 设计业务		100.00%	设立
上海旭禾节能技术有限公司	人民币 500 万元	上海	上海	其他业务		100.00%	设立
秉昊（上海）信息技术有限公司	人民币 100 万元	上海	上海	系统解决方案开发		100.00%	设立
ECORE ELECTRONIC CO., LIMITED	港币 780 万元	香港	香港	系统解决方案开发		60.00%	设立
ECORE KOREA ELECTRONICS LLC.	韩元 10,000 万元	韩国	韩国	系统解决方案开发		60.00%	设立
深圳市怡海能达有限公司	人民币 1,200 万元	深圳	深圳	电子元器件分销业务	55.00%		非同一控制下的企业合并
深圳市怡海智芯科技有限公司	人民币 1,000 万元	深圳	深圳	电子元器件分销业务		55.00%	非同一控制下的企业合并
武汉市怡海能达科技有限公司	人民币 500 万元	武汉	武汉	电子元器件分销业务		55.00%	非同一控制下的企业合并
怡海能达（香港）有限公司	港币 3,000 万元	香港	香港	电子元器件分销业务		55.00%	非同一控制下的企业合并
中澳电子有限公司	港币 1 万元	香港	香港	电子元器件分销业务		55.00%	2023 年 3 月收购
深圳欧创芯半导体有限公司	人民币 1,100 万元	深圳	深圳	IC 设计业务	60.00%		非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市怡海能达有限公司	45.00%	7,633,588.13	-4,950,000.00	80,132,653.39
深圳欧创芯半导体有限公司	40.00%	-587,592.93		95,869,236.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
怡海能达（合并）	216,848,019.67	67,979,190.32	284,827,209.99	90,181,971.59	16,572,675.33	106,754,646.92	200,117,846.27	75,105,233.07	275,223,079.34	84,929,058.57	19,002,072.45	103,931,131.02
欧创芯	90,903,654.95	189,827,877.20	280,731,532.15	11,146,855.43	29,054,893.89	40,201,749.32	70,865,767.21	218,465,506.31	289,331,273.52	14,418,522.34	33,770,676.54	48,189,198.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
怡海能达（合并）	441,034,565.63	16,963,529.17	17,780,614.75	17,958,393.70	368,750,923.11	20,200,477.06	20,200,477.06	-17,534,483.33
欧创芯	85,235,366.80	-1,468,982.33	-1,468,982.33	20,030,701.62	28,207,363.56	-237,745.49	-237,745.49	6,796,440.31

其他说明：怡海能达报表为合并口径且包含收购时可辨认净资产评估增值及评估增值摊销金额。欧创芯报表为包含收购时可辨认净资产评估增值及评估增值摊销金额。

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、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
				直接	间接	
威雅利电子集团有限公司	中国香港	中国香港	电子元器件分销业务		21.24%	权益法

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：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,431,427,050.76	
非流动资产	131,049,380.42	
资产合计	1,562,476,431.18	
流动负债	1,152,815,149.08	
非流动负债	12,547,522.12	
负债合计	1,165,362,671.20	
少数股东权益	97,871.76	
归属于母公司股东权益	397,015,888.22	
按持股比例计算的净资产份额	84,362,354.62	

调整事项	47,776,852.53	
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	132,139,207.15	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	30,532,272.97	
营业收入	1,697,887,347.00	
净利润	-102,611,074.50	
终止经营的净利润		
其他综合收益	-11,984,754.50	
综合收益总额	-114,595,829.00	
所得税费用	568,215.00	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

上表列示了威雅利电子集团有限公司的财务信息（2023 年 5 月-2023 年 12 月），这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值。

#### （4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### （5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### （6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### （7）与合营企业投资相关的未确认承诺

#### （8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,876,103.70	6,677,793.06

其他说明

无

# 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险和汇率风险。本集团对此风险的管理政策概述如下。

### (1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于 2023 年 12 月 31 日，本集团具有特定信用风险集中。本集团应收账款的 6.16%（2022 年 12 月 31 日：8.81%）和 20.23%（2022 年 12 月 31 日：25.33%）分别源于应收账款余额最大的和前五大客户。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### 已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

### （2）流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年以上至 5 年	合计
短期借款	87,108,951.68	234,117,365.69	407,471,263.00	-	728,697,580.37
应付账款	185,831,626.53	13,668,866.30	-	-	199,500,492.83
其他应付款	136,203,544.41	-	-	-	136,203,544.41
一年内到期的非流动负债	401,882.04	758,606.42	3,149,858.43	-	4,310,346.89
租赁负债	-	-	-	3,786,338.19	3,786,338.19
合计	409,546,004.66	248,544,838.41	410,621,121.43	3,786,338.19	1,072,498,302.69

2022 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年以上至 5 年	合计
短期借款	71,019,639.30	97,723,585.29	385,827,605.62	-	554,570,830.21
应付账款	114,697,306.91	75,740,639.24	-	-	190,437,946.15
其他应付款	4,060,000.00	-	126,790,490.19	-	130,850,490.19
一年内到期的非流动负债	429,830.48	682,432.36	2,378,751.23	-	3,491,014.07
租赁负债	-	-	-	3,890,066.51	3,890,066.51
合计	190,206,776.69	174,146,656.89	514,996,847.04	3,890,066.51	883,240,347.13

### （3）汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果人民币对美元汇率贬值/升值 5%，本集团的净损益会由于货币性资产和货币性负债的公允价值变动而减少/增加人民币 11,412,203.82 元（于 2022 年 12 月 31 日：人民币 6,145,433.25 元）。



## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	158,172,168.46	已终止	是否转移风险和报酬
票据背书	银行承兑汇票	2,555,825.32	未终止	是否转移风险和报酬
合计		160,727,993.78		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	158,172,168.46	
合计		158,172,168.46	

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
----	--------	-------------	-------------

银行承兑汇票	票据背书	2,555,825.32	
合计		2,555,825.32	

## 其他说明

## 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款及贴现的承兑汇票的账面价值为人民币 51,773,799.94 元（于 2022 年 12 月 31 日：人民币 61,757,786.49 元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2023 年 12 月 31 日，本公司以其结算的应付账款和其他应付款的账面价值总计分别为人民币 2,555,825.32 元（于 2022 年 12 月 31 日：人民币 2,780,615.67 元）和人民币 0 元（于 2022 年 12 月 31 日：570,000.00 元）。

## 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款、其他应付款及已向银行贴现但尚未到付款期的银行承兑汇票的账面价值为人民币 158,172,168.46 元（于 2022 年 12 月 31 日：人民币 202,957,378.38 元）。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 7 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款和其他应付款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023 年度及 2022 年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
交易性金融资产		119,826,581.06		119,826,581.06
其他非流动金融资产			31,150,113.90	31,150,113.90
（三）其他权益工具投资			7,137,200.00	7,137,200.00
持续以公允价值计量的资产总额		119,826,581.06	38,287,313.90	158,113,894.96
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合同，采用类似于远期定价的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量。相关金融工具的账面价值，与公允价值相同。于 2023 年 12 月 31 日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。

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

本集团的财务部门由财务总监领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如市销率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

项目	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
权益工具投资	7,137,200.00	资产基础法	非上市企业净资产	较高的净资产，较高的公允价值
其他非流动金融资产	31,150,113.90	Black-Scholes 模型	折现率	较高的折现率，较低的公允价值

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海雅创电子集团股份有限公司	上海市闵行区春光路 99 弄 62 号 2-3 楼及 402-405 室	电子元器件的分销及电源管理 IC 设计业务	80,000,000.00		

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是谢力书、黄绍莉。

其他说明：无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
威雅利电子（集团）有限公司及其下属子公司	联营公司

其他说明：无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢力书	股东
黄绍莉	股东
威雅利电子（集团）有限公司及其下属子公司	联营公司

其他说明：无

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
威雅利电子（集团）有限公司及其下属子公司	购买商品	0.00	75,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威雅利电子(深圳)有限公司	销售商品	14,503.14	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

报告期内，公司与威雅利及其下属子公司因销售商品发生关联交易金额为 14,503.14 元。

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方	受托/承包资产	受托/承包起始	受托/承包终止	托管收益/承包	本期确认的托
---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

名称	名称	类型	日	日	收益定价依据	管收益/承包收益
----	----	----	---	---	--------	----------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
威雅利电子（上海）有限公司	房屋建筑物							1,207.55		245,603.25	
威雅利电子（深圳）有限公司	房屋建筑物							2,683.32		692,525.24	

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
TEXIN(HONGKONG) ELECTRONICS CO.,LIMITED	港币 14,000,000.00	2021 年 01 月 14 日	债务履行期届满两年止	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明：于 2023 年 12 月 31 日，本集团通过股东谢力书、上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保，以账面价值为美金 386,587.92 元（折合人民币 2,738,086.26 元）的宏利万用人寿保单、及货币资金折合人民币 2,832,986.23 元进行抵押，向星展银行（香港）有限公司取得授信额度港币 14,000,000.00 元，其中包含保函额度港币 3,000,000.00 元，借款

额度 11,000,000.00 元。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,958,742.74	8,341,240.77

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	威雅利电子（深圳）有限公司	7,602.87			
其他应收款	威雅利电子（上海）有限公司	25,800.00			

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付款项	雅利电子（中国）有限公司	5,622,541.19	
预付款项	威雅利电子（上海）有限公司	1,919,345.00	
预付款项	威雅利电子（深圳）有限公司	489,600.00	
预付款项	威雅利电子（香港）有限公司	766,287.23	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

于 2023 年 12 月 31 日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于 2023 年 12 月 31 日，本集团并无须作披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		0.7
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		3
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		0.7
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		3
利润分配方案	于 2024 年 4 月 20 日经本公司第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十八次会议批准 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案，以截至 2024 年 4 月 19 日公司现有总股本 80,000,000 股扣除以集合竞价交易方式回购 800,000 股股份后的股份总数 79,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.7 元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，预计共派发现金红利人民币 5,544,000.00 元（含税），预计转增 23,760,000 股，该股利分配方案尚待股东大会审议批准。	

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### 1. 拟要约收购威雅利电子（集团）有限公司

本公司于 2024 年 2 月 1 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于下属公司拟要约收购威雅利电子（集团）有限公司全部股份的议案》，同意公司拟通过公司全资子公司香港雅创台信电子有限公司（以下简称“香港台信”）在要约先决条件全部获得满足的情况下，向威雅利除香港台信以外的全体已发行股份股东作出自愿有条件现金收购要约，同时向威雅利购股权持有人作出购股权现金要约并进行注销。根据《上市公司重大资产重组管理办法》相关规定，本次交易预计构成重大资产重组，具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于下属公司拟要约收购威雅利电子（集团）有限公司全部股份的公告》（公告编号：2024-009）。

#### 2. 股份回购

本公司于 2024 年 2 月 6 日召开第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月，使用不低于人民币 2,500 万元且不超过人民币 5,000 万元的自有资金，回购价格不超过人民币 40 元/股，以集中竞价交易方式回购公司部分已发行的人民币普通股（A 股）股票，择机用于实施员工持股计划或股权激励。



## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 经营分部

就管理而言，本集团的经营活动与单一的经营分部、研发及分销产品有关。因此，并无呈列任何经营分部的分析。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	2023 年	2022 年	分部间抵销	合计
对外交易收入				
主要经营地区				
中国大陆	2,040,400,605.25	1,979,766,773.33		2,040,400,605.25
中国香港、中国澳门、中国台湾	202,378,228.43	111,057,452.41		202,378,228.43

中国境外其他地区	227,444,475.45	111,954,160.92		227,444,475.45
合计	2,470,223,309.13	2,202,778,386.66		2,470,223,309.13
非流动资产总额				
主要经营地区				
中国大陆	440,386,606.92	433,392,500.37		440,386,606.92
中国香港、中国澳门、中国台湾	433,639.94	15,510,532.70		433,639.94
中国境外其他地区	1,261,875.64	3,485,298.12		1,261,875.64
合计	442,082,122.50	452,388,331.19		442,082,122.50

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

(4) 其他说明

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括长期股权投资、其他权益工具投资、递延所得税资产和其他非流动金融资产。

主要客户信息

2023 年度及 2022 年度，本集团不存在对某一个客户营业收入占营业收入总额 10% 或者以上的情况。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	574,322,306.86	610,853,001.96
6 个月以内（含 6 个月）	562,930,467.59	590,476,582.62
6 个月至 1 年（含 1 年）	11,391,839.27	20,376,419.34
1 至 2 年	14,119,092.23	1,218,193.35
2 至 3 年	108,718.07	985,554.00
3 年以上	917,204.00	
3 至 4 年	917,204.00	
合计	589,467,321.16	613,056,749.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	878,489.	0.15%	878,489.	100.00%		1,492,68	0.24%	1,492,68	100.00%	

账准备的应收账款	80		80			1.80		1.80		
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	588,588,831.36	99.85%	7,992,076.00	1.36%	580,596,755.36	611,564,067.51	99.76%	967,932.79	0.16%	610,596,134.72
其中:										
合计	589,467,321.16	100.00%	8,870,565.80	1.50%	580,596,755.36	613,056,749.31	100.00%	2,460,614.59	0.40%	610,596,134.72

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	878,489.80	878,489.80	878,489.80	878,489.80	100.00%	预计无法收回
客户 B	614,192.00	614,192.00	0.00	0.00	0.00%	不适用
合计	1,492,681.80	1,492,681.80	878,489.80	878,489.80		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	562,930,467.59	337,758.28	0.06%
6 个月至 1 年 (含 1 年)	11,391,839.27	458,634.61	4.03%
1 至 2 年 (含 2 年)	14,119,092.23	7,048,250.84	49.92%
2 年以上	147,432.27	147,432.27	100.00%
合计	588,588,831.36	7,992,076.00	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
货款	2,460,614.59	6,624,825.73		-214,874.52		8,870,565.80
合计	2,460,614.59	6,624,825.73		-214,874.52		8,870,565.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	54,869,817.79		54,869,817.79	9.31%	137,208.13
第二名	40,882,142.85		40,882,142.85	6.94%	24,529.29
第三名	37,967,684.94		37,967,684.94	6.44%	96,229.45
第四名	24,761,919.80		24,761,919.80	4.20%	14,857.15
第五名	21,632,371.25		21,632,371.25	3.67%	12,979.42
合计	180,113,936.63		180,113,936.63	30.56%	285,803.44

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	444,279,587.90	22,036,303.04
合计	444,279,587.90	22,036,303.04

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款项	443,161,360.50	19,580,967.51
应收少数股东款项	0.00	1,540,227.37
保证金及押金	577,361.63	538,622.00
备用金	472,202.21	324,816.55
其他	68,663.56	51,669.61

合计	444,279,587.90	22,036,303.04
----	----------------	---------------

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	444,045,032.72	21,372,137.86
1 至 2 年		332,550.00
2 至 3 年		58,160.00
3 年以上	234,555.18	273,455.18
3 至 4 年		143,965.00
4 至 5 年	105,465.00	129,490.18
5 年以上	129,090.18	0.00
合计	444,279,587.90	22,036,303.04

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款项	404,104,999.00	一年以内	90.96%	
第二名	关联方往来款项	15,218,956.30	一年以内	3.43%	
第三名	关联方往来款项	12,855,000.00	一年以内	2.89%	
第四名	关联方往来款项	8,800,000.00	一年以内	1.98%	
第五名	关联方往来款项	1,372,315.17	一年以内	0.31%	
合计		442,351,270.47		99.57%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	470,167,823.97		470,167,823.97	470,167,823.97		470,167,823.97
合计	470,167,823.97		470,167,823.97	470,167,823.97		470,167,823.97

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		



					准备			
上海谭慕半导体科技有限公司	99,667,857.50						99,667,857.50	
上海雅信利电子贸易有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
昆山雅创电子零件有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市怡海能达有限公司	102,662,238.34						102,662,238.34	
深圳欧创芯半导体有限公司	221,837,728.13						221,837,728.13	
合计	470,167,823.97						470,167,823.97	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,333,034,659.12	1,211,413,769.96	1,492,509,262.63	1,322,975,668.61
其他业务			759,433.97	
合计	1,333,034,659.12	1,211,413,769.96	1,493,268,696.60	1,322,975,668.61

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电子元器件	1,324,553,468.37	1,205,551,026.98					1,324,553,468.37	1,205,551,026.98
自主芯片	729,846.13	544,632.32					729,846.13	544,632.32
电子元器件技术服务	7,641,787.44	5,318,110.66					7,641,787.44	5,318,110.66
版权费收入	109,557.18						109,557.18	
其他业务收入								
合计	1,333,034,659.12	1,211,413,769.96					1,333,034,659.12	1,211,413,769.96
按经营地区分类								
其中：								
中国大陆	1,333,034,659.12	1,211,413,769.96					1,333,034,659.12	1,211,413,769.96
合计	1,333,034,659.12	1,211,413,769.96					1,333,034,659.12	1,211,413,769.96
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	1,331,804,681.14	1,210,227,682.14					1,331,804,681.14	1,210,227,682.14
在某一时段内转让	1,229,977.98	1,186,087.82					1,229,977.98	1,186,087.82
合计	1,333,034,659.12	1,211,413,769.96					1,333,034,659.12	1,211,413,769.96
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,079,726.63 元，其中，3,079,726.63 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

本公司与履约义务相关的信息如下：电子元器件销售以相关产品交付给客户并经客户签收时履行履约义务。对于所有客户，合同价款通常在交付相关产品并经签收后 30 至 180 天内到期。

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年
预收货款	9,033,942.39	7,118,131.68

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

期间	2023 年	2022 年
1 年以内	3,079,726.63	9,033,942.39

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,050,000.00	
远期外汇衍生品取得的投资收益	-4,132,144.49	823,717.41
合计	1,917,855.51	823,717.41

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-7,179.51	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,876,103.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,176,684.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,286,825.57	
减：所得税影响额	203,572.87	
少数股东权益影响额（税后）	384,513.09	
合计	2,790,979.65	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.31%	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03%	0.63	0.63

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 4、其他

上海雅创电子集团股份有限公司

2024 年 6 月 25 日