

星宸科技股份有限公司

已审阅财务报表

2023年度

目 录

	页 次
一、 审阅报告	1-2
二、 已审阅财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5-6
合并股东权益变动表	7-8
合并现金流量表	9-10
公司资产负债表	11-12
公司利润表	13
公司股东权益变动表	14-15
公司现金流量表	16-17
财务报表附注	18-90
三、 补充资料	
1.非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审阅报告

安永华明（2024）专字第70043897_M01号
星宸科技股份有限公司

星宸科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了星宸科技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年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是星宸科技股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信后附的财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制。

审阅报告（续）

安永华明（2024）专字第70043897_M01号
星辰科技股份有限公司

（本页无正文）



符俊

中国注册会计师：符 俊



张新娜

中国注册会计师：张新娜

中国 北京

2024 年 2 月 22 日



人民币元

资产	附注五	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
流动资产			
货币资金	1	469,452,220.19	471,567,755.27
交易性金融资产	2	231,964,417.16	106,200,984.23
应收账款	3	138,471,420.22	97,067,294.84
预付款项	4	40,800.32	98,265.89
其他应收款	5	20,899,996.08	4,666,258.26
存货	6	742,987,037.96	788,681,048.73
其他流动资产	7	84,037,590.82	367,774,422.39
流动资产合计		1,687,853,482.75	1,836,056,029.61
非流动资产			
长期应收款	8	304,950,434.28	93,085,854.45
其他非流动金融资产	9	281,569,945.41	73,369,242.30
固定资产	10	148,282,248.15	156,571,155.14
在建工程	11	127,061,922.94	-
使用权资产	12	11,477,706.04	21,355,203.77
无形资产	13	191,941,014.04	181,626,806.38
长期待摊费用	14	13,304,137.16	11,501,397.44
递延所得税资产	15	41,281,785.49	25,502,284.12
其他非流动资产	16	632,342,718.39	33,350,397.81
非流动资产合计		1,752,211,911.90	596,362,341.41
资产总计		3,440,065,394.65	2,432,418,371.02

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
流动负债			
短期借款	18	381,791,349.05	71,776,495.20
应付账款	19	214,686,126.68	135,414,821.16
预收款项	20	-	76,306.90
合同负债	21	21,216,354.67	17,223,066.91
应付职工薪酬	22	85,293,589.90	121,583,740.75
应交税费	23	8,870,003.47	10,659,785.12
其他应付款	24	88,450,313.01	31,613,437.06
一年内到期的非流动负债	25	88,849,510.87	69,778,127.44
其他流动负债	26	-	22.03
流动负债合计		889,157,247.65	458,125,802.57
非流动负债			
长期借款	27	343,344,500.00	19,850,000.00
租赁负债	28	6,941,409.77	11,502,688.35
长期应付款	29	94,036,374.81	76,232,433.34
递延收益	30	11,061,456.45	13,376,547.60
递延所得税负债	15	5,697,541.09	549,135.40
非流动负债合计		461,081,282.12	121,510,804.69
负债合计		1,350,238,529.77	579,636,607.26
股东权益			
股本	31	378,947,370.00	378,947,370.00
资本公积	32	631,910,806.20	599,475,833.54
其他综合收益	33	385,123.36	488,446.87
盈余公积	34	153,208,370.73	131,148,851.13
未分配利润	35	925,375,194.59	742,721,262.22
归属于母公司股东权益合计		2,089,826,864.88	1,852,781,763.76
股东权益合计		2,089,826,864.88	1,852,781,763.76
负债和股东权益总计		3,440,065,394.65	2,432,418,371.02

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

星宸科技股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年 (未经审计)	2022年 (经审计)
营业收入	36	2,020,426,107.36	2,367,532,845.03
减：营业成本	36	1,283,834,339.07	1,396,942,773.31
税金及附加	37	8,031,670.43	12,203,906.98
销售费用	38	22,217,821.50	22,926,830.74
管理费用	39	89,549,667.20	99,082,972.83
研发费用	40	493,915,555.93	486,279,733.16
财务费用	41	(24,085,677.51)	9,199,162.25
其中：利息费用		14,354,714.83	8,663,812.91
利息收入		(29,314,602.13)	(5,964,814.42)
加：其他收益	42	91,677,987.91	176,291,583.50
投资（损失）/收益	43	(17,298,440.57)	23,260,031.50
公允价值变动收益	44	4,451,120.27	4,724,133.48
信用减值转回	45	122,895.17	232,284.48
资产减值（损失）/转回	46	(20,490,972.18)	774,494.01
资产处置收益	47	516,551.50	227,122.64
营业利润		205,941,872.84	546,407,115.37
加：营业外收入	48	284,262.03	306,068.04
减：营业外支出	49	12,100,713.61	773,158.38
利润总额		194,125,421.26	545,940,025.03
减：所得税费用	50	(10,588,030.71)	(18,371,586.48)
净利润		204,713,451.97	564,311,611.51
按经营持续性分类			
持续经营净利润		204,713,451.97	564,311,611.51
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		204,713,451.97	564,311,611.51

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



星宸科技股份有限公司
合并利润表(续)
2023年度

人民币元

	附注五	2023年 (未经审计)	2022年 (经审计)
其他综合(损失)/收益的税后净额		(103,323.51)	507,400.50
归属于母公司股东的其他综合(损失)/收益的税后净额		(103,323.51)	507,400.50
将重分类进损益的其他综合(损失)/收益 外币财务报表折算差额		(103,323.51)	507,400.50
综合收益总额		204,610,128.46	564,819,012.01
其中: 归属于母公司股东权益的综合收益总额		204,610,128.46	564,819,012.01
每股收益	51		
基本每股收益		0.54	1.49
稀释每股收益		0.54	1.49

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

星宸科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年度

人民币元

2023年度
(未经审计)

归属于母公司股东权益

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额及本年初余额	378,947,370.00	599,475,833.54	488,446.87	131,148,851.13	742,721,262.22	1,852,781,763.76
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(103,323.51)	-	204,713,451.97	204,610,128.46
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	32,434,972.66	-	-	-	32,434,972.66
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	22,059,519.60	(22,059,519.60)	-
三、本年年末余额	378,947,370.00	631,910,806.20	385,123.36	153,208,370.73	925,375,194.59	2,089,826,864.88

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

星宸科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2023年度

人民币元

2022年度
(经审计)

	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额及本年初余额	378,947,370.00	568,351,408.69	(18,953.63)	68,993,144.92	604,354,832.12	1,620,627,802.10
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	507,400.50	-	564,311,611.51	564,819,012.01
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	31,124,424.85	-	-	-	31,124,424.85
(三) 利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(363,789,475.20)	(363,789,475.20)
2. 提取盈余公积	-	-	-	62,155,706.21	(62,155,706.21)	-
三、本年年末余额	378,947,370.00	599,475,833.54	488,446.87	131,148,851.13	742,721,262.22	1,852,781,763.76

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

星宸科技股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	附注 五	2023年 (未经审计)	2022年 (经审计)
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		2,205,476,986.24	2,584,621,174.04
收到的税费返还		79,464,697.87	142,081,397.15
收到其他与经营活动有关的现金	52	82,941,982.09	111,442,302.30
经营活动现金流入小计		2,367,883,666.20	2,838,144,873.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,374,020,807.07	1,621,869,152.25
支付给职工以及为职工支付的现金		401,300,109.75	419,015,072.17
支付的各项税费		69,312,340.25	121,066,434.35
支付其他与经营活动有关的现金	52	88,731,493.39	120,101,976.80
经营活动现金流出小计		1,933,364,750.46	2,282,052,635.57
经营活动产生的现金流量净额	53	434,518,915.74	556,092,237.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		556,000,000.00	1,577,800,000.00
取得投资收益收到的现金		4,388,002.16	22,762,856.93
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		20,800,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	52	72,108,946.80	-
投资活动现金流入小计		653,296,948.96	1,600,562,856.93
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		209,615,339.94	108,050,819.27
投资支付的现金		1,381,105,050.00	1,652,646,093.05
支付其他与投资活动有关的现金	52	276,133,233.00	-
投资活动现金流出小计		1,866,853,622.94	1,760,696,912.32
投资活动使用的现金流量净额		(1,213,556,673.98)	(160,134,055.39)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	附注 五	2023年 (未经审计)	2022年 (经审计)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,056,732,569.58	904,039,089.77
收到其他与筹资活动有关的现金	52	961,798.25	-
筹资活动现金流入小计		<u>1,057,694,367.83</u>	<u>904,039,089.77</u>
偿还债务支付的现金		424,171,175.78	859,333,938.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,698,565.83	368,789,284.08
支付其他与筹资活动有关的现金	52	73,712,171.00	51,915,090.68
筹资活动现金流出小计		<u>508,581,912.61</u>	<u>1,280,038,313.73</u>
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额		<u>549,112,455.22</u>	<u>(375,999,223.96)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>6,260,797.42</u>	<u>7,286,033.87</u>
五、现金及现金等价物净减少额		(223,664,505.60)	27,244,992.44
加：期初现金及现金等价物余额		<u>459,372,114.38</u>	<u>432,127,121.94</u>
六、期末现金及现金等价物余额	53	<u>235,707,608.78</u>	<u>459,372,114.38</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



星宸科技股份有限公司
公司资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
流动资产			
货币资金		442,695,804.80	453,036,795.76
交易性金融资产		231,964,417.16	101,164,188.31
应收账款	1	127,642,736.17	117,120,385.42
预付款项		35,800.32	96,830.92
其他应收款		20,262,166.60	3,724,249.03
存货		695,904,457.83	764,149,916.24
其他流动资产		74,939,222.47	361,692,908.58
流动资产合计		1,593,444,605.35	1,800,985,274.26
非流动资产			
长期应收款		304,950,434.28	93,085,854.45
长期股权投资		225,188,119.90	115,848,032.88
其他非流动金融资产		281,569,945.41	73,369,242.30
固定资产		145,085,486.74	153,536,858.93
使用权资产		3,828,894.64	10,417,535.04
无形资产		175,413,011.08	158,898,736.67
长期待摊费用		9,453,740.08	7,933,461.87
递延所得税资产		41,279,857.18	25,495,675.49
其他非流动资产		632,182,218.39	32,418,769.81
非流动资产合计		1,818,951,707.70	671,004,167.44
资产总计		3,412,396,313.05	2,471,989,441.70

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



星宸科技股份有限公司
公司资产负债表(续)
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
流动负债		
短期借款	381,791,349.05	71,776,495.20
应付账款	186,170,928.59	131,624,341.03
预收款项	-	76,306.90
合同负债	18,537,797.04	17,222,897.48
应付职工薪酬	79,466,824.04	113,399,029.04
应交税费	7,660,528.75	10,059,637.50
其他应付款	28,820,608.76	36,992,446.24
一年内到期的非流动负债	78,009,217.60	58,717,805.25
流动负债合计	780,457,253.83	439,868,958.64
非流动负债		
长期借款	343,344,500.00	19,850,000.00
租赁负债	733,763.05	3,739,262.23
长期应付款	92,891,111.78	69,321,696.13
递延收益	11,061,456.45	13,376,547.60
递延所得税负债	5,697,541.09	549,135.40
非流动负债合计	453,728,372.37	106,836,641.36
负债合计	1,234,185,626.20	546,705,600.00
股东权益		
股本	378,947,370.00	378,947,370.00
资本公积	631,910,806.20	599,475,833.54
其他综合收益	385,123.36	488,446.87
盈余公积	153,208,370.73	131,148,851.13
未分配利润	1,013,759,016.56	815,223,340.16
股东权益合计	2,178,210,686.85	1,925,283,841.70
负债和股东权益总计	3,412,396,313.05	2,471,989,441.70

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


印永
35020110031872

主管会计工作负责人：


若

会计机构负责人：


湘

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	附注十六	2023年 (未经审计)	2022年 (经审计)
营业收入	2	1,893,460,616.68	2,387,426,972.92
减：营业成本	2	1,222,430,001.76	1,419,536,712.66
税金及附加		7,400,231.96	12,152,948.38
销售费用		21,275,084.24	22,867,604.97
管理费用		80,481,105.44	87,663,918.28
研发费用		417,799,438.47	438,156,101.87
财务费用		(24,795,982.90)	7,677,952.09
其中：利息费用		13,684,938.13	8,068,119.03
利息收入		(29,207,518.02)	(5,869,696.16)
加：其他收益		85,874,851.58	175,159,805.63
投资（损失）/收益		(17,450,341.69)	23,260,031.50
公允价值变动收益		4,451,120.27	4,687,337.56
信用减值转回		121,888.20	233,291.45
资产减值（损失）/转回		(20,490,972.18)	785,488.58
资产处置收益		519,223.62	162,071.52
营业利润		221,896,507.51	603,659,760.91
加：营业外收入		157,766.03	214,068.04
减：营业外支出		12,094,853.54	773,158.40
利润总额		209,959,420.00	603,100,670.55
减：所得税费用		(10,635,776.00)	(18,456,391.55)
净利润		220,595,196.00	621,557,062.10
其中：持续经营净利润		220,595,196.00	621,557,062.10
其他综合（损失）/收益的税后净额		(103,323.51)	507,400.50
将重分类进损益的其他综合（损失）/收益			
外币财务报表折算差额		(103,323.51)	507,400.50
综合收益总额		220,491,872.49	622,064,462.60

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

星宸科技股份有限公司
 公司股东权益变动表
 2023年度

人民币元

2023年度
 (未经审计)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额及本年初余额	378,947,370.00	599,475,833.54	488,446.87	131,148,851.13	815,223,340.16	1,925,283,841.70
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(103,323.51)	-	220,595,196.00	220,491,872.49
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	32,434,972.66	-	-	-	32,434,972.66
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	22,059,519.60	(22,059,519.60)	-
三、本年年末余额	378,947,370.00	631,910,806.20	385,123.36	153,208,370.73	1,013,759,016.56	2,178,210,686.85

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

星辰科技股份有限公司
 公司股东权益变动表（续）
 2023年度

人民币元

2022年度
 （经审计）

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额及本年初余额	378,947,370.00	568,351,408.69	(18,953.63)	68,993,144.92	619,611,459.47	1,635,884,429.45
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	507,400.50	-	621,557,062.10	622,064,462.60
（二）股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	31,124,424.85	-	-	-	31,124,424.85
（三）利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(363,789,475.20)	(363,789,475.20)
2. 提取盈余公积	-	-	-	62,155,706.21	(62,155,706.21)	-
三、本年年末余额	378,947,370.00	599,475,833.54	488,446.87	131,148,851.13	815,223,340.16	1,925,283,841.70

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成



人民币元

	2023年 (未经审计)	2022年 (经审计)
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	2,077,840,610.09	2,576,202,373.89
收到的税费返还	74,118,967.99	142,081,397.15
收到其他与经营活动有关的现金	81,794,860.60	110,113,106.17
经营活动现金流入小计	<u>2,233,754,438.68</u>	<u>2,828,396,877.21</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,295,309,474.79	1,608,375,075.56
支付给职工以及为职工支付的现金	328,621,192.19	338,595,222.55
支付的各项税费	61,008,324.28	120,683,532.00
支付其他与经营活动有关的现金	99,922,597.53	164,763,570.84
经营活动现金流出小计	<u>1,784,861,588.79</u>	<u>2,232,417,400.95</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>448,892,849.89</u>	<u>595,979,476.26</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	551,000,000.00	1,577,800,000.00
取得投资收益收到的现金	4,199,305.12	22,762,856.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,800,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	72,108,946.80	-
投资活动现金流入小计	<u>648,108,251.92</u>	<u>1,600,562,856.93</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,269,161.22	88,261,900.81
投资支付的现金	1,488,705,050.00	1,721,246,093.05
支付其他与投资活动有关的现金	276,133,233.00	-
投资活动现金流出小计	<u>1,899,107,444.22</u>	<u>1,809,507,993.86</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(1,250,999,192.30)</u>	<u>(208,945,136.93)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

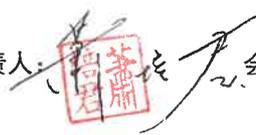
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	<u>2023年</u> (未经审计)	<u>2022年</u> (经审计)
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,056,732,569.58	904,039,089.77
收到其他与筹资活动有关的现金	961,798.25	-
筹资活动现金流入小计	<u>1,057,694,367.83</u>	<u>904,039,089.77</u>
偿还债务支付的现金	424,171,175.78	859,333,938.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,698,565.83	368,789,284.08
支付其他与筹资活动有关的现金	62,554,836.52	43,290,468.33
筹资活动现金流出小计	<u>497,424,578.13</u>	<u>1,271,413,691.38</u>
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>560,269,789.70</u>	<u>(367,374,601.61)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>6,362,617.26</u>	<u>7,105,739.73</u>
五、现金及现金等价物净减少额	(235,473,935.45)	26,765,477.45
加：年初现金及现金等价物余额	444,425,128.84	417,659,651.39
六、年末现金及现金等价物余额	<u>208,951,193.39</u>	<u>444,425,128.84</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：
  

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

星宸科技股份有限公司（以下简称“本公司”），前身厦门星宸科技有限公司，系由Sigmastar Technology Inc.出资成立的有限责任公司（外国法人独资），于2017年12月21日取得厦门市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91350200MA31DMUX52的《营业执照》。截至2023年12月31日，本公司注册资本为人民币378,947,370.00元，注册地址为厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路942号423-49，法定代表人为林永育，营业期限为永续经营。

本公司及其子公司（统称“本集团”）主营业务为视频监控芯片的研发及销售，产品主要应用于智能安防、视频对讲、智能车载等领域。

本公司的第一大股东为于开曼成立的Sigmastar Technology Inc.，为中国台湾上市公司联发科技股份有限公司（以下简称“联发科”）100%控股子公司。

本财务报表业经本公司管理层于2024年2月22日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

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，主要体现在存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认。

1. 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。

2. 记账本位币

本公司及其境内子公司的记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，境外分公司的记账本位币根据其经营处所的主要经济环境自行决定，编制财务报表时折算为人民币。

三、重要会计政策及会计估计（续）

3. 部分财务报表项目附注中披露的重要信息所使用的重要性标准

	重要性标准
重要的在建工程	资产总额的0.5%
重要的投资活动有关的现金	资产总额的0.5%

4. 合并财务报表

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（均为100%控股子公司）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。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。

5. 现金及现金等价物

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。

6. 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近似汇率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。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 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，是指按照合同条款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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，按照交易价格确认。

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：集团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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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，计入当期损益。

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，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产主要包含交易性金融资产等。

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，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及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资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，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具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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账款和其他应收款金融工具的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。

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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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，例如以外汇远期合同，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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 存货

存货包括原材料、委托加工物资、产成品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本等。生产加工环节主要由外部专业厂商完成，包括封装和测试等。

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。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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，原材料、委托加工物资和产成品按单个存货项目计提。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、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。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。

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重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

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。

10. 固定资产

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。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35-40年	5%	2.38%-2.71%
机器设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%
电子及办公设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	4年	5%	23.75%

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 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，标准如下：

结转固定资产的标准

房屋及建筑物 验收

12. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用发生时计入当期损益。

13. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
专利权	3年	专利权期限与预计使用期限孰短
IP授权	3-5年	IP授权期限与预计使用期限孰短
计算机软件	3年	结合产品生命周期预计使用年限
土地使用权	40年	土地使用权期限

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 资产减值

对除存货、递延所得税和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。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用，包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期限内平均摊销，并以实际成本减去累计摊销后的净额列示。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬

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。

离职后福利（设定提存计划）

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。

辞退福利

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 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根据适用情况采用市场法或参考近期外部融资价格或股权转让价格确定，参见附注十三。

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。

18. 与客户之间的合同产生的收入

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的控制权时，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通常仅包含转让商品的履约义务，部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，构成货物返利，按照附有客户额外购买选择权的销售进行处理，判断为重大权利的，作为单项履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 与客户之间的合同产生的收入（续）

本集团通过向客户交付芯片商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入，即产品送达与客户或经销商约定的交货地点或承运人，取得对方确认作为控制权的转移时点：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。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证。

提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供研发服务，为单项履约义务。

本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本集团通过向客户提供研发服务履行履约义务，本集团根据合同约定向客户提供满足其需求的研发成果，且均为短期合同。由于不能满足以下任一种情况，因此本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，以服务完成时确认收入，收入确认时点为客户书面接受本集团研发成果：客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户控制本集团履约过程中在建的产品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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取款项。

19. 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为合同负债。

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 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。

财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

21. 递延所得税

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）对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 递延所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产，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。

22. 租赁

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

作为承租人

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；承租人发生的初始直接费用；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条款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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 租赁（续）

作为承租人（续）

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不超过人民币3.5万元或美元5000元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资产成本或当期损益。

租金减让

本集团的部分租赁安排中存在租金减免，符合适用有关租金减让简化处理规定的条件，于取得减免时计入当期损益。

23. 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衍生金融工具和权益工具投资等。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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 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

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等。

估计的不确定性

以下为于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。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对于成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货可变现净值为一般业务中存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。该等估计主要根据当时市场情况及过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

股份支付

本集团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，本集团根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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，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

本集团采用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，根据自身情况及相关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。

对无形资产的受益期间的评估

本集团根据合同规定的使用期限和预计使用期限孰短以确定无形资产的相关受益期间。本集团定期复核无形资产的预计受益期间。如果受益期间变更，相应调整计入会计年度的摊销数额。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对部分非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

25. 会计政策变更

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

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。对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。上述规定自2023年1月1日起施行。本集团自2019年已提前执行，按照该规定分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，因此对本集团财务报表项目无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	0%、6%、13%
营业税	本集团直接出口的货物缴纳增值税按照“免、抵、退”的有关规定执行，适用退税率为13%。 台湾分公司对中国台湾地区内销售货物或劳务及进口货物行为的增值额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税税额	本公司及子公司上海璟宸微电子有限公司、子公司深圳市理宸科技有限公司、子公司星宸微电子（深圳）有限公司，按实际缴纳的流转税的7%计缴。 子公司锐宸微（上海）科技有限公司，按实际缴纳的流转税的5%计缴。 台湾分公司无需缴纳城市维护建设税。
企业所得税	应纳税所得额	本公司的企业所得税适用税率请详见附注四、2。 台湾分公司企业所得税按应纳税所得额的20%计缴。 子公司上海璟宸微电子有限公司、深圳市理宸科技有限公司、锐宸微（上海）科技有限公司和厦门星觉科技有限公司系小型微利企业，企业所得税按减免后应纳税所得额的20%计缴，详见附注四、2。 子公司星宸微电子（深圳）有限公司和上海颀晨科技有限公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税税额	除台湾分公司外，按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税税额	除台湾分公司外，按实际缴纳的流转税的2%计缴。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

增值税

- (1) 根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）和国家税务总局（以下简称“税务总局”）《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司自2021年起开展与即征即退政策有关业务。
- (2) 根据财政部、税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第（二十六）款的规定，子公司上海璟宸微电子有限公司为本公司提供经科技主管部门认定的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

企业所得税

- (1) 本公司于2022年11月17日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局、厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号：GR202235100303），有效期为三年。本年度适用企业所得税税率为15%。
- (2) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定，2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2023年12月31日，本公司的子公司上海璟宸微电子有限公司、深圳市理宸科技有限公司、锐宸微（上海）科技有限公司和厦门星觉科技有限公司均系符合条件的小型微利企业。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
银行存款	468,977,192.74	459,372,114.38
其他货币资金	<u>475,027.45</u>	<u>12,195,640.89</u>
	<u>469,452,220.19</u>	<u>471,567,755.27</u>
其中：存放在境外的款项总额	113,081,589.03	130,437,270.37

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为3个月至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		
理财产品	231,964,417.16	104,197,828.23
衍生金融工具	-	<u>2,003,156.00</u>
合计	<u>231,964,417.16</u>	<u>106,200,984.23</u>

于2023年12月31日，不存在指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
1个月以内（含）	129,368,469.92	75,797,722.97
1个月至6个月（含）	<u>9,194,899.29</u>	<u>21,484,416.03</u>
减：应收账款坏账准备	<u>91,948.99</u>	<u>214,844.16</u>
合计	<u>138,471,420.22</u>	<u>97,067,294.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

2023年12月31日（未经审计）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	<u>138,563,369.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>91,948.99</u>	<u>0.07%</u>	<u>138,471,420.22</u>

2022年12月31日（经审计）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	<u>97,282,139.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>214,844.16</u>	<u>0.22%</u>	<u>97,067,294.84</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（未经审计）

	账面余额	减值准备	计提比例
1个月以内（含）	129,368,469.92	-	-
1个月至6个月（含）	<u>9,194,899.29</u>	<u>91,948.99</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>138,563,369.21</u>	<u>91,948.99</u>	<u>0.07%</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2023年度（未经审计）	<u>214,844.16</u>	<u>91,948.99</u>	<u>(214,844.16)</u>	<u>91,948.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：（未经审计）

	金额	坏账准备金额	占应收账款余额 合计数的比例
芯智集团	76,533,931.30	50,958.83	55.23%
奇普仕股份有限公司	24,950,189.49	-	18.01%
普联技术有限公司及其子公司	14,991,938.70	3,187.88	10.82%
三全科技股份有限公司	6,310,781.76	-	4.55%
深圳市联洲国际技术有限公司	6,255,817.66	-	4.51%
合计	<u>129,042,658.91</u>	<u>54,146.71</u>	<u>93.12%</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年12月31日（未经审计）		2022年12月31日（经审计）	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内（含1年）	<u>40,800.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>98,265.89</u>	<u>100.00%</u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：（未经审计）

	金额	占预付款项总额的比例
腾讯云计算（北京）有限责任公司	10,641.90	26.08%
文生开发股份有限公司	9,857.69	24.16%
北京安防视音频编解码技术产业联盟	8,000.00	19.61%
深圳市朗通房地产开发有限公司塘朗城酒 店分公司	5,000.00	12.25%
上海圆迈贸易有限公司	3,336.24	8.18%
合计	<u>36,835.83</u>	<u>90.28%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
其他应收款	<u>20,899,996.08</u>	<u>4,666,258.26</u>

其他应收的账龄分析如下：

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
1年以内（含1年）	18,406,264.42	3,734,734.81
1年至2年（含2年）	1,941,899.84	788,092.20
2年至3年（含3年）	417,277.12	137,331.25
3年以上	<u>134,554.70</u>	<u>6,100.00</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>20,899,996.08</u>	<u>4,666,258.26</u>

其他应收款按性质分类如下：

		2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
公共租赁住房认购金	注	18,000,000.00	-
保证金及押金		2,791,628.57	4,113,848.53
应收代付生产费用		108,367.51	545,857.46
其他		<u>-</u>	<u>6,552.27</u>
减：其他应收款坏账准备		<u>-</u>	<u>-</u>
合计		<u>20,899,996.08</u>	<u>4,666,258.26</u>

其他应收款按照未来12个月内预期信用损失计提坏账准备，于2023年12月31日，本集团管理层评价预期信用损失风险极小，无需计提坏账准备。

注：2023年5月30日，本集团与上海临港浦江公共租赁住房运营管理有限公司签署了公共租赁住房认购单，根据认购单，本集团在正式签署合同前有权解除认购。2023年11月29日，本集团董事会召开第一届第十四次董事会会议，通过了关于取消认购上海市漕河泾开发区浦江高科技园“先租后售”公共租赁住房（二期）项目的决议。本集团分别于2023年12月19日和2024年1月2日签署了认购单解除协议书，并于2023年12月27日和2024年1月26日收到退回的认购金人民币18,000,000.00元和人民币18,000,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：（未经审计）

	年末余额	占其他应收款 总额的比例	性质	坏账准备 账龄	年末余额
上海临港浦江公共租赁住房运营管理有限公司	18,000,000.00	86.12%	公共租赁住房认购金	1年以内	-
上海张江（集团）有限公司	1,181,970.38	5.66%	租赁押金	1年至3年以及3年以上	-
深圳市大沙河建设投资有限公司	481,374.30	2.30%	租赁押金	1年至2年	-
BIPO Service Limited	344,390.61	1.65%	保证金	1年以内以及1年至2年	-
奕力科技股份有限公司	334,022.91	1.60%	租赁押金	1年至2年	-
合计	<u>20,341,758.20</u>	<u>97.33%</u>			<u>-</u>

6. 存货

2023年12月31日（未经审计）

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	233,533,132.71	30,910,313.69	202,622,819.02
委托加工物资	306,409,778.23	7,827,316.11	298,582,462.12
产成品	251,915,718.26	10,133,961.44	241,781,756.82
合计	<u>791,858,629.20</u>	<u>48,871,591.24</u>	<u>742,987,037.96</u>

2022年12月31日（经审计）

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	248,365,983.40	15,836,714.04	232,529,269.36
委托加工物资	362,815,844.60	5,630,063.50	357,185,781.10
产成品	207,984,925.01	9,018,926.74	198,965,998.27
合计	<u>819,166,753.01</u>	<u>30,485,704.28</u>	<u>788,681,048.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2023年度（未经审计）

	年初余额	本年计提	本年 转回或转销	外币报表 折算差额	年末余额
原材料	15,836,714.04	15,202,681.22	(137,390.03)	8,308.46	30,910,313.69
委托加工物资	5,630,063.50	2,337,791.33	(146,229.73)	5,691.01	7,827,316.11
产成品	<u>9,018,926.74</u>	<u>3,495,298.75</u>	<u>(2,380,878.85)</u>	<u>614.80</u>	<u>10,133,961.44</u>
合计	<u>30,485,704.28</u>	<u>21,035,771.30</u>	<u>(2,664,498.61)</u>	<u>14,614.27</u>	<u>48,871,591.24</u>

2023年度本集团转销存货跌价准备是由于本年实现销售或存货报废。于2023年12月31日，本集团存货余额中无借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
待抵扣进项税额	78,023,113.10	89,260,230.69
待认证进项税额	73,941.42	2,917,888.91
预缴企业所得税	5,940,536.30	166,399.14
大额存单	<u>-</u>	<u>275,429,903.65</u>
合计	<u>84,037,590.82</u>	<u>367,774,422.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期应收款

	2023年12月31日（未经审计）			2022年12月31日（经审计）			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	
保证金	304,950,434.28	-304,950,434.28	93,085,854.45	-	-	93,085,854.45	2.60%- 3.58%

2021年9月，本集团与供应商就晶圆的供应事项签订产能协议，以锁定未来年度的晶圆产能，合同有效期至2029年12月31日。根据合同约定，本集团同意于2023年7月31日前向供应商支付产能保证金5,100万美元，在合同到期且相关货款结清后，供应商将产能保证金无息返还给本集团。

本集团于2021年9月支付产能保证金1,683万美元，折合人民币107,303,031.00元，其中未实现融资收益为人民币28,488,403.53元，于2023年7月支付产能保证金3,417万美元，折合人民币243,649,185.00元，其中未实现融资收益为人民币37,401,754.60元。2023年度，本集团确认已实现融资收益人民币5,262,852.43元（2022年度：人民币2,923,832.06元）。

9. 其他非流动金融资产

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	281,569,945.41	73,369,242.30
其中：权益工具投资	注1 22,709,725.90	21,912,342.30
债务工具投资	注2 51,723,588.00	51,456,900.00
一年以上理财产品	207,136,631.51	-
合计	281,569,945.41	73,369,242.30

注 1：2021 年 11 月，本集团以现金参股方式投资了南京起跑线穿戴电子科技有限公司，出资额为人民币 10,000,000.00 元，持股比例为 4%；2022 年 11 月，本集团以现金方式参与甬矽电子（宁波）股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的战略配售，获配金额为人民币 11,787,157.26 元，持股比例为 0.16%。

注 2：2022 年 8 月，本集团以现金出资方式成为厦门市芯跑共创三号私募基金合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，出资额为人民币 50,000,000.00 元，持有 10%的合伙企业份额。

本集团将以上投资分类为“其他非流动金融资产”列报，并按公允价值进行后续计量。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2023 年度（未经审计）

	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
原价					
年初余额	116,192,465.23	48,047,651.11	35,868,678.68	-	200,108,795.02
购置	-	11,877,459.39	6,614,611.03	485,840.71	18,977,911.13
出售及报废	-	-	53,442.47	-	53,442.47
外币报表折算差额	-	18,362.46	54,466.50	-	72,828.96
年末余额	<u>116,192,465.23</u>	<u>59,943,472.96</u>	<u>42,484,313.74</u>	<u>485,840.71</u>	<u>219,106,092.64</u>
累计折旧					
年初余额	749,204.81	25,915,260.95	16,873,174.12	-	43,537,639.88
计提	3,003,960.73	14,186,592.39	10,037,570.49	48,077.99	27,276,201.60
转销	-	-	50,770.35	-	50,770.35
外币报表折算差额	-	15,788.75	44,984.61	-	60,773.36
年末余额	<u>3,753,165.54</u>	<u>40,117,642.09</u>	<u>26,904,958.87</u>	<u>48,077.99</u>	<u>70,823,844.49</u>
账面价值					
年末	<u>112,439,299.69</u>	<u>19,825,830.87</u>	<u>15,579,354.87</u>	<u>437,762.72</u>	<u>148,282,248.15</u>
年初	<u>115,443,260.42</u>	<u>22,132,390.16</u>	<u>18,995,504.56</u>	-	<u>156,571,155.14</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团管理层认为，固定资产无需计提减值准备，且无暂时闲置、经营性租出或融资租入的固定资产。

11. 在建工程

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
上海浦江国际办公楼	<u>127,061,922.94</u>	-

重要在建工程变动如下：（未经审计）

	预算	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例
上海浦江国际办公楼	138,512,531.36	-	127,061,922.94	127,061,922.94	自有资金	91.73%

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

2023 年度（未经审计）

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	29,620,536.56
增加	405,839.21
处置或报废	2,694,445.48
外币报表折算差额	94,467.44
年末余额	<u>27,426,397.73</u>
累计折旧	
年初余额	8,265,332.79
计提	10,026,180.56
处置或报废	2,406,361.01
外币报表折算差额	63,539.35
年末余额	<u>15,948,691.69</u>
账面价值	
年末	<u>11,477,706.04</u>
年初	<u>21,355,203.77</u>

13. 无形资产

2023 年度（未经审计）

	土地使用权	专利权	IP授权	计算机软件	合计
原价					
年初余额	45,320,000.00	3,806,498.61	266,224,630.42	5,063,659.46	320,414,788.49
购置	-	-	103,051,542.68	4,145,747.40	107,197,290.08
处置	26,780,000.00	-	-	-	26,780,000.00
外币报表折算差额	-	-	14,107.68	11,355.30	25,462.98
年末余额	<u>18,540,000.00</u>	<u>3,806,498.61</u>	<u>369,290,280.78</u>	<u>9,220,762.16</u>	<u>400,857,541.55</u>
累计摊销					
年初余额	2,392,471.25	3,806,498.61	129,008,469.44	3,580,542.81	138,787,982.11
计提	996,730.09	-	68,023,820.99	2,387,239.18	71,407,790.26
处置	1,303,451.34	-	-	-	1,303,451.34
外币报表折算差额	-	-	13,976.19	10,230.29	24,206.48
年末余额	<u>2,085,750.00</u>	<u>3,806,498.61</u>	<u>197,046,266.62</u>	<u>5,978,012.28</u>	<u>208,916,527.51</u>
账面价值					
年末	<u>16,454,250.00</u>	<u>-</u>	<u>172,244,014.16</u>	<u>3,242,749.88</u>	<u>191,941,014.04</u>
年初	<u>42,927,528.75</u>	<u>-</u>	<u>137,216,160.98</u>	<u>1,483,116.65</u>	<u>181,626,806.38</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团管理层认为，无形资产无需计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用

2023年度（未经审计）

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
软件维护费	188,679.24	759,822.44	325,328.94	623,172.74
存储设备质保费	64,764.15	-	64,764.15	-
高尔夫会籍费	1,994,889.88	-	117,924.53	1,876,965.35
装修支出	5,685,128.60	3,801,848.93	2,533,375.54	6,953,601.99
租入固定资产改良	3,567,935.57	2,153,682.75	1,871,221.24	3,850,397.08
合计	<u>11,501,397.44</u>	<u>6,715,354.12</u>	<u>4,912,614.40</u>	<u>13,304,137.16</u>

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年12月31日（未经审计）		2022年12月31日（经审计）	
	可抵扣/（应纳税） 暂时性差异	递延所得税 资产/（负债）	可抵扣/（应纳税） 暂时性差异	递延所得税 资产/（负债）
递延所得税资产				
未支付的职工薪酬	53,368,138.41	8,005,220.77	107,858,090.29	10,785,809.03
折旧及摊销差异	70,882,868.17	10,632,430.23	103,861,496.10	10,386,149.61
资产减值准备	44,226,112.89	6,633,916.93	29,873,649.33	2,987,364.93
递延收益	11,061,456.45	1,659,218.47	13,363,519.20	1,336,351.92
租赁负债	12,806,965.40	2,873,745.15	22,019,348.52	4,176,139.47
可抵扣亏损	95,550,280.30	14,332,542.04	-	-
合计	<u>287,895,821.62</u>	<u>44,137,073.59</u>	<u>276,976,103.44</u>	<u>29,671,814.96</u>
递延所得税负债				
使用权资产	(12,687,132.23)	(2,855,288.10)	(22,790,321.81)	(4,249,932.48)
金融资产公允价值变动	(6,688,269.52)	(1,003,240.43)	(4,687,337.56)	(468,733.76)
定期存款及大额存单利息	(31,295,337.77)	(4,694,300.66)	-	-
合计	<u>(50,670,739.52)</u>	<u>(8,552,829.19)</u>	<u>(27,477,659.37)</u>	<u>(4,718,666.24)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年12月31日（未经审计）		2022年12月31日（经审计）	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>2,855,288.10</u>	<u>41,281,785.49</u>	<u>4,169,530.84</u>	<u>25,502,284.12</u>
递延所得税负债	<u>2,855,288.10</u>	<u>5,697,541.09</u>	<u>4,169,530.84</u>	<u>549,135.40</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细：

	2023年12月31日 （未经审计）	2022年12月31日 （经审计）
可抵扣亏损	135,708,821.51	109,103,895.78
资产减值准备	4,736,082.04	840,168.09
租赁负债	1,682,144.81	1,653,241.20
折旧及摊销差异	345,980.70	-
合计	<u>142,473,029.06</u>	<u>111,597,305.07</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年12月31日 （未经审计）	2022年12月31日 （经审计）
2027年	8,749,451.67	8,749,451.67
2028年	17,060,899.32	-
2029年	9,236,687.29	24,774,854.79
2030年	7,177,630.09	7,177,630.09
2031年	21,946,541.43	21,946,541.43
2032年	46,455,417.80	46,455,417.80
2033年	25,082,193.90	-
合计	<u>135,708,821.51</u>	<u>109,103,895.78</u>

本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额具有不确定性，因此未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

台湾分公司可弥补亏损金额根据中国台湾地区税法规定准予最长结转年限为 10 年。子公司星宸微电子（深圳）有限公司为科技型中小企业，可弥补亏损金额根据税法规定准予结转年限为 10 年。子公司锐宸微（上海）科技有限公司 2022 年为科技型中小企业，2022 年可弥补亏损金额根据税法规定准予结转年限为 10 年，2023 年未申请科技型中小企业认定，2023 年可弥补亏损金额根据税法规定准予最长结转年限为 5 年。子公司深圳市理宸科技有限公司、上海颀晨科技有限公司可弥补亏损金额根据税法规定准予最长结转年限为 5 年。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他非流动资产

		2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
定期存款		82,416,232.88	-
大额存单	注1	478,714,493.15	-
产能保证权利	注2	65,890,158.13	28,488,403.53
上市费用		4,917,134.23	2,987,520.28
预付长期资产款项		<u>404,700.00</u>	<u>1,874,474.00</u>
合计		<u>632,342,718.39</u>	<u>33,350,397.81</u>

注1：本集团于2023年12月31日持有的大额存单，到期日为2025年-2026年，利率为2.85%-3.55%。上述存单均不可提前赎回，但可被转让。

注2：本集团晶圆采购产能保证相关事项详见附注五、8。

17. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年12月31日（未经审计）

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>474,949.67</u>	<u>474,949.67</u>	冻结	海关保证金

2022年12月31日（经审计）

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,611,666.92	8,611,666.92	冻结	工程保证金及海关保证金
货币资金	<u>3,583,973.97</u>	<u>3,583,973.97</u>	在途	在途货币资金
合计	<u>12,195,640.89</u>	<u>12,195,640.89</u>		

18. 短期借款

		2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
信用借款		312,330,406.55	71,776,495.20
保证借款	注	<u>69,460,942.50</u>	-
合计		<u>381,791,349.05</u>	<u>71,776,495.20</u>

于2023年12月31日，上述借款为短期贸易融资及流动资金借款，年利率为2.37%-2.70%。

注：本公司台湾分公司在安泰商业银行3亿元新台币的短期借款系林永育提供担保，详见附注十二、3、（3）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1个月内清偿。

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
货款	144,359,105.62	47,746,721.58
委托加工费	55,533,034.79	57,841,005.85
IP授权使用费	13,734,422.39	28,929,502.97
其他	1,059,563.88	897,590.76
合计	<u>214,686,126.68</u>	<u>135,414,821.16</u>

于2023年12月31日，无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

20. 预收款项

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
预收款项	<u>-</u>	<u>76,306.90</u>

21. 合同负债

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
预收货款	395,626.99	169.43
销售返利	<u>20,820,727.68</u>	<u>17,222,897.48</u>
合计	<u>21,216,354.67</u>	<u>17,223,066.91</u>

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款和给予客户的销售返利，通常情况下会在12个月内履行履约义务。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬

2023年度（未经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
短期薪酬	120,037,960.42	340,839,648.30	377,570,964.53	96,286.65	83,402,930.84
离职后福利（设定提存计划）	1,545,780.33	22,832,127.91	22,497,419.08	10,169.90	1,890,659.06
辞退福利	-	1,231,898.38	1,231,726.14	(172.24)	-
合计	<u>121,583,740.75</u>	<u>364,903,674.59</u>	<u>401,300,109.75</u>	<u>106,284.31</u>	<u>85,293,589.90</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	114,318,548.66	307,065,614.55	341,382,684.52	65,293.24	80,066,771.93
职工福利及福利基金	973,836.46	5,177,578.30	6,013,746.76	2,083.62	139,751.62
社会保险费	2,177,391.95	10,758,034.94	12,217,926.84	-	717,500.05
其中：医疗保险费	1,845,919.73	9,342,238.46	10,550,589.78	-	637,568.41
工伤保险费	13,369.67	201,526.68	201,383.31	-	13,513.04
生育保险费	318,102.55	1,214,269.80	1,465,953.75	-	66,418.60
住房公积金	843,097.30	12,796,231.31	12,780,760.39	-	858,568.22
其他短期薪酬（注）	1,725,086.05	5,042,189.20	5,175,846.02	28,909.79	1,620,339.02
合计	<u>120,037,960.42</u>	<u>340,839,648.30</u>	<u>377,570,964.53</u>	<u>96,286.65</u>	<u>83,402,930.84</u>

注：其他短期薪酬为集团为台湾员工按当地政策提取及缴纳的劳工保险及健康保险。

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
基本养老保险（注）	1,505,533.97	22,316,871.35	21,981,410.59	10,169.90	1,851,164.63
失业保险费	40,246.36	515,256.56	516,008.49	-	39,494.43
合计	<u>1,545,780.33</u>	<u>22,832,127.91</u>	<u>22,497,419.08</u>	<u>10,169.90</u>	<u>1,890,659.06</u>

注：基本养老保险包含集团为大陆员工缴纳的养老保险以及为台湾员工缴纳的退休金。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
增值税	4,269,252.78	5,699,052.25
个人所得税	3,080,747.43	2,977,827.57
企业所得税	129,992.93	129,107.13
城市维护建设税	280,582.29	648,783.54
教育费附加	120,249.57	278,050.09
地方教育附加	80,166.38	185,366.72
其他	909,012.09	741,597.82
合计	<u>8,870,003.47</u>	<u>10,659,785.12</u>

24. 其他应付款

其他应付款按性质分类如下：

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
房屋购置尾款	56,428,199.98	-
应付工程款	10,905,784.41	17,688,478.46
光罩费用	7,526,077.02	-
产品开发服务费	3,741,167.84	4,145,564.73
中介服务费	1,648,331.83	1,296,952.49
代扣代缴社保公积金	1,554,900.78	1,574,642.60
检验费	1,283,536.44	100,999.60
设备款	1,134,548.22	2,205,438.55
IP授权款	141,101.61	313,407.01
其他	4,086,664.88	4,287,953.62
合计	<u>88,450,313.01</u>	<u>31,613,437.06</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重大其他应付款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 一年内到期的非流动负债

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
一年内到期的租赁负债 (附注五、28)	5,865,555.63	12,816,154.12
一年内到期的长期应付款 (附注五、29)	81,532,645.29	56,849,781.65
一年内到期的长期借款	820,000.00	100,000.00
分期付息按期还款的长期借款利息	631,309.95	12,191.67
合计	<u>88,849,510.87</u>	<u>69,778,127.44</u>

26. 其他流动负债

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
待转销项税额	-	22.03

27. 长期借款

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
信用借款	<u>343,344,500.00</u>	<u>19,850,000.00</u>

于2023年12月31日，上述借款为与中国农业银行股份有限公司厦门思明支行签订的《技术创新基金银团贷款合同》、与厦门银行股份有限公司签订的《技术创新基金银团贷款合同》、与中国银行股份有限公司签订的两份《流动资金借款合同》，以及与中国农业银行股份有限公司厦门思明支行签订的《供应链协作基金银行贷款》。其中，与中国农业银行股份有限公司厦门思明支行签订的《技术创新基金银团贷款合同》，借款本金为人民币20,000,000.00元，借款期限为3年，年利率为4%，其中年利率2%由基于厦门市相关技术创新基金政策而设立的“厦门信托-厦门市企业技术创新基金服务信托”承担，本公司按季付息，按期还款，该借款专用于本公司研发投入；与厦门银行股份有限公司签订的《技术创新基金银团贷款合同》，借款本金为人民币30,000,000.00元，借款期限3年，年利率为3.6%，其中年利率1.6%由基于厦门市相关技术创新基金政策而设立的“厦门信托-厦门市企业技术创新基金服务信托”承担，本公司按季付息，按期还款，该借款专用于本公司研发投入；与中国银行股份有限公司签订的两份《流动资金借款合同》，借款本金合计为人民币244,734,500.00元，借款期限3年，年利率为2.8%，本公司按季付息，按期还款，该借款专用于本公司支付晶圆产能保证金；与中国农业银行股份有限公司厦门思明支行签订的《供应链协作基金银行贷款》，借款本金为人民币50,000,000.00元，借款期限为3年，年利率为3.2%，其中年利率1.2%由基于厦门市相关技术创新基金政策而设立的“厦门信托-厦门市供应链协作基金服务信托”承担，本公司按季付息，按期还款，该借款专用于本公司研发投入的日常经营周转。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 租赁负债

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
租赁负债	12,806,965.40	24,318,842.47
减：一年内到期的租赁负债 (附注五、25)	<u>5,865,555.63</u>	<u>12,816,154.12</u>
合计	<u>6,941,409.77</u>	<u>11,502,688.35</u>

29. 长期应付款

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
IP授权款	175,569,020.10	133,082,214.99
减：一年内到期的长期应付款 (附注五、25)	<u>81,532,645.29</u>	<u>56,849,781.65</u>
合计	<u>94,036,374.81</u>	<u>76,232,433.34</u>

30. 递延收益

2023年度（未经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
研发工具及仪器设备补助	6,709,307.16	6,000,000.00	5,821,269.59	6,888,037.57
厦门市集成电路产业发展专 项资金IP授权购买补助	6,654,211.88	5,000,000.00	7,480,793.00	4,173,418.88
重大科技项目拨付金	<u>13,028.56</u>	<u>-</u>	<u>13,028.56</u>	<u>-</u>
合计	<u>13,376,547.60</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>13,315,091.15</u>	<u>11,061,456.45</u>

星宸科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本

2023年度（未经审计）

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		受让/（转让）	净资产折股	发行新股	小计	
Sigmastar Technology Inc.	121,203,000.00	-	-	-	-	121,203,000.00
Elite Star Holdings Limited	35,481,110.00	-	-	-	-	35,481,110.00
厦门芯宸投资合伙企业（有限合伙）	18,568,420.00	-	-	-	-	18,568,420.00
昆桥（深圳）半导体科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,081,000.00	-	-	-	-	18,081,000.00
Frankstone Investments Holding Limited	17,953,200.00	-	-	-	-	17,953,200.00
Minos International Limited	11,057,040.00	-	-	-	-	11,057,040.00
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	10,437,120.00	-	-	-	-	10,437,120.00
Melstone Investment Holding Limited	10,278,000.00	-	-	-	-	10,278,000.00
南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）	10,054,800.00	-	-	-	-	10,054,800.00
Treasure Star Holdings Limited	9,402,480.00	-	-	-	-	9,402,480.00
Supreme Star Holdings Limited	8,824,320.00	-	-	-	-	8,824,320.00
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	8,459,280.00	-	-	-	-	8,459,280.00
Auspicious Star Holdings Limited	8,124,480.00	-	-	-	-	8,124,480.00
昆宸（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,714,440.00	-	-	-	-	7,714,440.00
厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）	7,637,760.00	-	-	-	-	7,637,760.00
深圳市芯跑共赢科技投资合伙企业（有限合伙）	7,144,200.00	-	-	-	-	7,144,200.00
深圳市南山红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,415,560.00	-	-	-	-	6,415,560.00
深圳市创新投资集团有限公司	6,415,560.00	-	-	-	-	6,415,560.00
Perfect Star Holdings Limited	6,329,160.00	-	-	-	-	6,329,160.00
无锡正海锦禾创业投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	-	-	-	-	5,400,000.00
宁波华竣创业投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	-	-	-	-	5,400,000.00
厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,292,000.00	-	-	-	-	5,292,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本（续）

2023年度（未经审计）（续）

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		受让/（转让）	净资产折股	发行新股	小计	
Transsion Technology Limited	5,194,440.00	-	-	-	-	5,194,440.00
Palace Investments Pte. Ltd.	5,142,960.00	-	-	-	-	5,142,960.00
合肥华芯成长五期股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	-	-	-	-	3,600,000.00
上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	-	-	-	-	3,600,000.00
AAMS-1 Limited	3,085,560.00	-	-	-	-	3,085,560.00
常州武岳峰泰芯实业投资合伙企业（有限合伙）	2,571,480.00	-	-	-	-	2,571,480.00
深圳南山上华红土双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,160,000.00	-	-	-	-	2,160,000.00
厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	-	-	-	-	1,800,000.00
中金浦成投资有限公司	1,440,000.00	-	-	-	-	1,440,000.00
厦门市金创集炬创业投资合伙企业（有限合伙）	1,285,560.00	-	-	-	-	1,285,560.00
青岛精确芯悦股权投资合伙企业（有限合伙）	720,000.00	-	-	-	-	720,000.00
Marco Fortune International Co., Limited	540,000.00	-	-	-	-	540,000.00
苏州耀途进取创业投资合伙企业（有限合伙）	540,000.00	-	-	-	-	540,000.00
OndineMDD Limited	540,000.00	-	-	-	-	540,000.00
江苏连泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	540,000.00	-	-	-	-	540,000.00
厦门火炬产业股权投资管理有限公司	514,440.00	-	-	-	-	514,440.00
合计	<u>378,947,370.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>378,947,370.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 资本公积

2023年度（未经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	543,423,569.25	-	-	543,423,569.25
其他资本公积	<u>56,052,264.29</u>	<u>32,434,972.66</u>	-	<u>88,487,236.95</u>
合计	<u>599,475,833.54</u>	<u>32,434,972.66</u>	-	<u>631,910,806.20</u>

2023年度，因本公司实施股权激励计划确认的股份支付费用金额为人民币32,434,972.66元，计入其他资本公积。

33. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东/所有者的其他综合收益/（损失）累积余额：

2023年度（未经审计）

	年初余额	本年增减变动	年末余额
外币报表折算差额	<u>488,446.87</u>	<u>(103,323.51)</u>	<u>385,123.36</u>

2022年度（经审计）

	年初余额	本年增减变动	年末余额
外币报表折算差额	<u>(18,953.63)</u>	<u>507,400.50</u>	<u>488,446.87</u>

其他综合收益当年发生额：

2023年度（未经审计）

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	加：其他增减 变动	减：所得税	归属母公司 股东/所有者
外币报表折算差额	<u>(103,323.51)</u>	-	-	-	<u>(103,323.51)</u>

2022年度（经审计）

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	加：其他增减 变动	减：所得税	归属母公司 股东/所有者
外币报表折算差额	<u>507,400.50</u>	-	-	-	<u>507,400.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 盈余公积

2023年度（未经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	131,148,851.13	22,059,519.60	-	153,208,370.73

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

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

35. 未分配利润

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
年初未分配利润	742,721,262.22	604,354,832.12
净利润	204,713,451.97	564,311,611.51
减：提取法定盈余公积	22,059,519.60	62,155,706.21
应付普通股现金股利	-	363,789,475.20
年末未分配利润	925,375,194.59	742,721,262.22

36. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

	2023年度（未经审计）		2022年度（经审计）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,971,807,430.01	1,240,291,774.82	2,322,151,145.68	1,364,410,630.91
其他业务	48,618,677.35	43,542,564.25	45,381,699.35	32,532,142.40
合计	2,020,426,107.36	1,283,834,339.07	2,367,532,845.03	1,396,942,773.31

本集团主营业务主要为芯片销售，采用经销和直销模式。2023年8月，本集团新增一家经销商公司，通过该新增经销商公司实现的销售收入为人民币9,877,613.93元。该经销商公司的控股股东为第三方，另一持股22%的股东以及一名董事曾为本公司的普通员工，目前已离职。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本（续）

（2） 营业收入分解信息如下：

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
在某一时点转让	<u>2,020,426,107.36</u>	<u>2,367,532,845.03</u>

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
销售商品	2,018,151,422.39	2,355,600,874.96
技术服务	1,131,964.48	9,593,863.10
其他	<u>1,142,720.49</u>	<u>2,338,106.97</u>
合计	<u>2,020,426,107.36</u>	<u>2,367,532,845.03</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品及材料	向客户交付产品时	合同价款通常为全额预收或在交付产品后30天内到期	芯片商品	是	无	保证类质量保证
提供服务	完成服务时	合同价款通常在交付服务成果后30天内到期	研发服务	是	无	保证类质量保证

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息如下：

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
在某一时刻转让	<u>1,283,834,339.07</u>	<u>1,396,942,773.31</u>
	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
销售商品	1,283,675,641.74	1,396,744,925.88
其他	<u>158,697.33</u>	<u>197,847.43</u>
合计	<u><u>1,283,834,339.07</u></u>	<u><u>1,396,942,773.31</u></u>

（4） 主营业务分产品列示如下：

	2023年度（未经审计）		2022年度（经审计）	
	收入	成本	收入	成本
智能安防	1,442,337,951.84	945,962,934.06	1,730,957,551.67	1,062,114,949.27
视频对讲	342,496,247.45	187,036,045.17	365,594,669.24	187,368,567.41
智能车载	<u>186,973,230.72</u>	<u>107,292,795.59</u>	<u>225,598,924.77</u>	<u>114,927,114.23</u>
合计	<u><u>1,971,807,430.01</u></u>	<u><u>1,240,291,774.82</u></u>	<u><u>2,322,151,145.68</u></u>	<u><u>1,364,410,630.91</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 税金及附加

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
城市维护建设税	3,367,860.10	5,944,418.37
教育费附加	1,442,856.85	2,548,213.33
印花税	1,183,126.74	1,548,716.45
房产税	976,016.70	344,763.95
地方教育费附加	961,904.56	1,698,808.88
土地使用税	99,905.48	118,986.00
合计	<u>8,031,670.43</u>	<u>12,203,906.98</u>

38. 销售费用

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
职工薪酬	17,423,318.26	18,059,556.00
差旅费	1,793,528.40	1,434,667.25
股份支付	1,251,078.45	1,022,981.82
业务招待费	309,761.07	315,249.59
未纳入租赁负债计量的租金	27,003.00	592,127.10
折旧及摊销	16,635.95	22,013.29
其他	1,396,496.37	1,480,235.69
合计	<u>22,217,821.50</u>	<u>22,926,830.74</u>

39. 管理费用

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
职工薪酬	57,422,261.31	63,085,215.29
股份支付	20,317,416.14	20,175,233.95
折旧及摊销	2,920,105.58	3,623,205.14
差旅费	1,420,306.66	866,443.95
中介服务费	1,380,282.55	3,140,028.79
业务招待费	772,208.47	699,093.59
未纳入租赁负债计量的租金	145,176.96	933,915.95
其他	5,171,909.53	6,559,836.17
合计	<u>89,549,667.20</u>	<u>99,082,972.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 研发费用

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
职工薪酬	290,058,095.02	300,573,964.08
折旧及摊销	110,686,045.29	88,678,487.83
光罩费用	26,312,583.65	27,686,020.08
产品开发服务费	24,676,518.02	28,400,779.84
股份支付	10,866,478.07	9,926,209.08
研发材料	6,363,581.77	4,844,118.51
检验费	5,572,575.49	2,987,222.64
差旅费	2,565,885.64	1,547,087.09
未纳入租赁负债计量的租金	365,872.00	4,841,880.43
其他	16,447,920.98	16,793,963.58
合计	<u>493,915,555.93</u>	<u>486,279,733.16</u>

41. 财务费用

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
利息支出	14,354,714.83	8,663,812.91
减：利息收入	29,314,602.13	5,964,814.42
汇兑（收益）/损失	(9,852,671.53)	5,859,947.98
手续费	726,881.32	640,215.78
合计	<u>(24,085,677.51)</u>	<u>9,199,162.25</u>

42. 其他收益

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
与日常活动相关的政府补助	91,138,542.38	175,858,633.64
代扣个人所得税手续费返还	539,445.53	432,949.86
合计	<u>91,677,987.91</u>	<u>176,291,583.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 投资（损失）/收益

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
理财产品及大额存单收益	17,122,007.68	12,863,437.52
远期外汇交割（损失）/收益	(34,487,204.00)	10,396,593.98
其他	66,755.75	-
合计	<u>(17,298,440.57)</u>	<u>23,260,031.50</u>

44. 公允价值变动收益

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
交易性金融资产	3,387,048.67	3,200,984.23
其中：衍生金融工具	-	2,003,156.00
其他非流动金融资产	1,064,071.60	1,523,149.25
合计	<u>4,451,120.27</u>	<u>4,724,133.48</u>

45. 信用减值转回

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
应收账款坏账转回	<u>122,895.17</u>	<u>232,284.48</u>

46. 资产减值（损失）/转回

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
存货跌价（损失）/转回	<u>(20,490,972.18)</u>	<u>774,494.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 资产处置收益

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
无形资产处置收益	523,451.34	-
固定资产处置损失	(2,672.12)	-
使用权资产处置（损失）/收益	(4,227.72)	227,122.64
合计	<u>516,551.50</u>	<u>227,122.64</u>

48. 营业外收入

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
违约金收入	284,262.03	300,369.61
其他	-	5,698.43
合计	<u>284,262.03</u>	<u>306,068.04</u>

49. 营业外支出

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
工程终止损失	6,461,896.46	-
土地退让违约金	5,634,200.00	-
捐赠支出	-	630,000.00
其他	4,617.15	143,158.38
合计	<u>12,100,713.61</u>	<u>773,158.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所得税费用

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
当期所得税费用	43,064.97	80,388.37
递延所得税费用	<u>(10,631,095.68)</u>	<u>(18,451,974.85)</u>
合计	<u>(10,588,030.71)</u>	<u>(18,371,586.48)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
利润总额	194,125,421.26	545,940,025.03
法定税率	25%	25%
按法定税率计算的所得税费用	48,531,355.32	136,485,006.26
子公司适用不同税率的影响	251,193.83	2,438,799.43
对以前期间当期所得税的调整	-	(8,733.77)
无须纳税的收入	(3,257.15)	(712,885.71)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,044,657.77	8,694,008.05
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(8,852,607.69)	(20,019,287.33)
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵 扣暂时性差异的纳税影响	(3,107,633.50)	(1,697,227.90)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的 影响	10,559,043.56	11,394,318.95
研究开发费加计扣除的纳税影响	(64,198,011.99)	(53,541,382.70)
税收优惠对所得税确认的影响	<u>(3,812,770.86)</u>	<u>(101,404,201.76)</u>
所得税费用	<u>(10,588,030.71)</u>	<u>(18,371,586.48)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 每股收益

	2023年度 (未经审计) 元/股	2022年度 (经审计) 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.54</u>	<u>1.49</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.54</u>	<u>1.49</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司无稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相等。

基本每股收益的具体计算如下：

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>204,713,451.97</u>	<u>564,311,611.51</u>
	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
股份		
本公司发行在外普通股的		
加权平均数	<u>378,947,370</u>	<u>378,947,370</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
收到其他与经营活动有关的现金		
收到政府补助	60,920,830.65	90,652,104.12
收回押金及保证金	9,898,249.01	15,416,415.89
收回代付试产费用	-	2,026,731.89
收回代付生产费用	437,489.95	-
银行存款利息收入	11,470,905.08	3,040,982.36
其他	214,507.40	306,068.04
	<u>82,941,982.09</u>	<u>111,442,302.30</u>
合计	<u>82,941,982.09</u>	<u>111,442,302.30</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
支付期间费用	87,412,383.31	116,286,163.45
支付押金及保证金	439,311.80	2,621,811.73
支付代付生产费用	-	545,857.46
其他	879,798.28	648,144.16
	<u>88,731,493.39</u>	<u>120,101,976.80</u>
合计	<u>88,731,493.39</u>	<u>120,101,976.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

（2） 与投资活动有关的现金

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
收到重要的与投资活动有关的现金		
赎回理财产品	546,000,000.00	1,527,800,000.00
支付重要的与投资活动有关的现金		
购买理财产品	878,000,000.00	1,330,800,000.00
购买大额存单	200,000,000.00	260,000,000.00
购买定期存款	303,105,050.00	-
权益工具投资及债务工具投资支 付现金	-	61,846,093.05
支付房屋买卖预约合同定金	54,108,946.80	-
支付公共租赁住房认购金	36,000,000.00	-
支付上海浦江国际办公楼定金及 首付款	70,633,722.96	-
合计	<u>1,541,847,719.76</u>	<u>1,652,646,093.05</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收回房屋买卖预约合同定金	54,108,946.80	-
收回公共租赁住房认购金	18,000,000.00	-
合计	<u>72,108,946.80</u>	<u>-</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付长期保证金	243,649,185.00	-
远期外汇合约交割损失	32,484,048.00	-
合计	<u>276,133,233.00</u>	<u>-</u>

（3） 与筹资活动有关的现金

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到财政贴息	961,798.25	-
支付其他与筹资活动有关的现金		
租赁支付的现金	12,098,266.09	6,125,260.52
分期付款采购资产	59,856,789.07	44,614,495.28
上市费用	1,757,115.84	1,175,334.88
合计	<u>73,712,171.00</u>	<u>51,915,090.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

（3） 与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

2023 年度（未经审计）

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	71,776,495.20	731,998,069.58	1,667,960.05	423,651,175.78	-	381,791,349.05
其他应付款-上市费用	486,751.81	-	2,045,390.79	1,757,115.84	-	775,026.76
长期借款（含一年内到期的长期借款、分期付息到期还款的长期借款利息）	19,962,191.67	324,734,500.00	619,118.28	520,000.00	-	344,795,809.95
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	133,082,214.99	-	109,090,736.49	59,856,789.07	6,747,142.31	175,569,020.10
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	24,318,842.47	-	870,245.77	12,098,266.09	283,856.75	12,806,965.40
合计	<u>249,626,496.14</u>	<u>1,056,732,569.58</u>	<u>114,293,451.38</u>	<u>497,883,346.78</u>	<u>7,030,999.06</u>	<u>915,738,171.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

（4） 以净额列报的现金流量

	相关事实情况	净额列报的依据	财务影响
收回代付生产费用	供应链服务涉及受托采购， 所收取/支付的款项系为客户 代收的货款	代客户收取或支付 的现金	10,136,145.62

53. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
净利润	204,713,451.97	564,311,611.51
加：资产减值损失/（转回）	20,490,972.18	(774,494.01)
信用减值转回	(122,895.17)	(232,284.48)
固定资产折旧	27,276,201.60	21,464,815.95
使用权资产折旧	10,026,180.56	7,947,821.97
无形资产摊销	71,407,790.26	67,496,046.79
长期待摊费用摊销	4,912,614.40	1,067,609.04
处置固定资产、无形资产和长期资产 的收益	(516,551.50)	(227,122.64)
财务费用	(10,635,684.49)	(341,243.35)
投资损失/（收益）	17,298,440.57	(23,260,031.50)
公允价值变动收益	(4,451,120.27)	(4,724,133.48)
股份支付费用	32,434,972.66	31,124,424.85
递延所得税资产的增加	(15,779,501.37)	(19,001,110.25)
递延所得税负债的增加	5,148,405.69	549,135.40
存货的增加	25,188,424.32	89,906,660.31
经营性应收项目的（增加）/减少	(9,554,642.80)	45,888,454.15
经营性应付项目的增加/（减少）	56,681,857.13	(225,103,922.34)
经营活动产生的现金流量净额	434,518,915.74	556,092,237.92

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
承担租赁负债方式取得使用权资产	405,839.21	23,931,450.69

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
现金的年末余额	235,707,608.78	459,372,114.38
减：现金的年初余额	<u>459,372,114.38</u>	<u>432,127,121.94</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(223,664,505.60)</u>	<u>27,244,992.44</u>

（2） 现金及现金等价物的构成

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
现金	235,707,608.78	459,372,114.38
其中：可随时用于支付的银行存款	235,707,531.00	459,372,114.38
可随时用于支付的其他货币资金	<u>77.78</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>235,707,608.78</u>	<u>459,372,114.38</u>

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)	理由
三个月以上一年以内定期存款及 利息	233,269,661.74	-	超过3个月
海关保证金	474,949.67	461,667.92	使用受到限制
工程款保证金	-	8,149,999.00	使用受到限制
在途资金	<u>-</u>	<u>3,583,973.97</u>	未实际收到
合计	<u>233,744,611.41</u>	<u>12,195,640.89</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

	2023年12月31日（未经审计）			2022年12月31日（经审计）		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
-美元	50,579,011.42	7.0827	358,235,964.18	30,195,019.67	6.9646	210,296,233.99
应收账款						
-美元	5,186,297.00	7.0827	36,732,985.76	8,042,708.43	6.9646	56,014,247.14
其他应收款						
-美元	52,100.96	7.0827	369,015.47	34,775.96	6.9646	242,200.65
长期应收款						
-美元	51,000,000.00	7.0827	361,217,700.00	16,830,000.00	6.9646	117,214,218.00
应付账款						
-美元	18,522,583.46	7.0827	131,189,901.87	10,670,768.07	6.9646	74,317,631.32
其他应付款						
-美元	1,996,545.88	7.0827	14,140,935.50	856,062.68	6.9646	5,962,134.14
长期应付款						
-美元	14,101,666.00	7.0827	99,877,869.78	11,720,000.00	6.9646	81,625,112.00
一年内到期的非 流动负债						
-美元	12,074,166.00	7.0827	85,517,695.53	8,558,967.75	6.9646	59,609,786.79

55. 租赁

作为承租人

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
租赁负债利息费用	464,406.56	534,543.89
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	538,051.96	6,367,923.48
与租赁相关的总现金流出	<u>12,636,318.06</u>	<u>12,934,811.79</u>

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，租赁期通常为 1-5 年。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、22；租赁负债，参见附注五、28。

六、 研发支出

本集团无资本化研发支出。费用化研发支出按性质分类，参见附注五、40。

七、 合并范围的变更

于 2023 年 10 月 10 日，本公司新设全资子公司厦门星觉科技有限公司。
于 2023 年 12 月 4 日，本公司新设全资子公司上海颀晨科技有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		
					直接	间接	
上海璟宸微电子有限公司	上海	上海	研发设计	100万元	100.00	-	设立
深圳市理宸科技有限公司	深圳	深圳	研发及销售	300万元	100.00	-	设立
锐宸微（上海）科技有限公司	上海	上海	研发及销售	13,000万元	100.00	-	设立
星宸微电子（深圳）有限公司	深圳	深圳	研发及销售	10,000万元	100.00	-	设立
厦门星觉科技有限公司	厦门	厦门	研发及销售	6,000万元	100.00	-	设立
上海颀晨科技有限公司	上海	上海	研发及销售	18,000万元	100.00	-	设立

九、 政府补助

于 2023 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：（未经审计）

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	<u>13,376,547.60</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>13,315,091.15</u>	<u>11,061,456.45</u>	与资产相关

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
与资产相关的政府补助 计入其他收益	13,315,091.15	13,164,197.22
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>77,823,451.23</u>	<u>162,694,436.42</u>
合计	<u>91,138,542.38</u>	<u>175,858,633.64</u>

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币 513,534,362.57 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 179,570,226.53 元），主要列示于交易性金融资产和其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币 478,714,493.15 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 275,429,903.65 元），主要列示于其他非流动资产；以摊余成本计量的金融资产合计人民币 1,016,190,303.65 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 666,387,162.82 元），主要列示于货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动资产和长期应收款；以摊余成本计量的金融负债合计人民币 1,205,292,618.79 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 391,849,160.08 元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款。

2. 金融工具风险

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、流动性风险及市场风险。本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本集团对此的风险管理政策概述如下。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

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。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、大额存单和衍生金融工具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账款、其他应收款及长期应收款，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。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团对采用赊销方式的第三方，要求对方出具保函，在保函额度内进行赊销交易。信用风险集中按照客户进行管理。于本报告期内，本集团具有特定信用风险集中。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团应收账款的 55.23%、37.88% 源于应收账款余额最大的客户，应收账款的 93.13%、94.19% 源于应收账款余额前五大的客户。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照预期信用损失披露金融资产的账面余额如下：（未经审计）

	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失
应收账款	-	91,948.99

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

于2022年12月31日，本集团按照预期信用损失披露金融资产的账面余额如下：（经审计）

	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失
应收账款	-	214,844.16

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及租赁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（未经审计）

	1年以内	1年至2年	2年至5年	合计
短期借款	381,791,349.05	-	-	381,791,349.05
应付账款	214,686,126.68	-	-	214,686,126.68
其他应付款	88,450,313.01	-	-	88,450,313.01
一年内到期的非 流动负债	101,325,829.21	-	-	101,325,829.21
长期应付款	-	66,447,525.78	33,430,344.00	99,877,869.78
长期借款	-	29,019,799.33	326,912,549.67	355,932,349.00
租赁负债	-	3,447,414.10	3,743,151.75	7,190,565.85
合计	<u>786,253,617.95</u>	<u>98,914,739.21</u>	<u>364,086,045.42</u>	<u>1,249,254,402.58</u>

2022 年 12 月 31 日（经审计）

	1年以内	1年至2年	2年至5年	合计
短期借款	71,776,495.20	-	-	71,776,495.20
应付账款	135,414,821.16	-	-	135,414,821.16
其他应付款	31,613,437.06	-	-	31,613,437.06
一年内到期的非 流动负债	73,333,195.94	-	-	73,333,195.94
长期应付款	-	35,798,044.00	45,827,068.00	81,625,112.00
长期借款	-	496,000.00	19,881,666.67	20,377,666.67
租赁负债	-	5,640,578.67	6,256,771.15	11,897,349.82
合计	<u>312,137,949.36</u>	<u>41,934,622.67</u>	<u>71,965,505.82</u>	<u>426,038,077.85</u>

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

本集团的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期借款为固定利率计息，因此无重大利率风险。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险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。本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

此外，本集团存在源于外币借款的汇率风险敞口。本集团采用外汇远期合同减少汇率风险敞口。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，人民币对美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东/所有者权益产生的影响。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

2023年12月31日（未经审计）

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元升值	10%	(42,582,926.28)	-	(42,582,926.28)
人民币对美元贬值	(10%)	42,582,926.28	-	42,582,926.28

2022年12月31日（经审计）

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元升值	10%	(16,225,223.55)	-	(16,225,223.55)
人民币对美元贬值	(10%)	16,225,223.55	-	16,225,223.55

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使所有者价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配。本集团不受外部强制性资本要求约束。自2023年1月1日至12月31日止期间，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团利用负债比率管理资本结构。此比率按照负债总额（流动负债和非流动负债之和）除以资产总额（如合并资产负债表列示）计算。于2023年12月31日，本集团的负债比率为39.25%。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年（未经审计）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品	-	231,964,417.16	-	231,964,417.16
其他流动资产				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
大额存单	-	478,714,493.15	-	478,714,493.15
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资	16,709,725.90	-	6,000,000.00	22,709,725.90
债务工具投资	-	-	51,723,588.00	51,723,588.00
理财产品	-	207,136,631.51	-	207,136,631.51
合计	<u>16,709,725.90</u>	<u>917,815,541.82</u>	<u>57,723,588.00</u>	<u>992,248,855.72</u>

2022年（经审计）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品	-	104,197,828.23	-	104,197,828.23
衍生金融产品	-	2,003,156.00	-	2,003,156.00
其他流动资产				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
大额存单	-	275,429,903.65	-	275,429,903.65
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资	13,912,342.30	-	8,000,000.00	21,912,342.30
债务工具投资	-	-	51,456,900.00	51,456,900.00
合计	<u>13,912,342.30</u>	<u>381,630,887.88</u>	<u>59,456,900.00</u>	<u>455,000,130.18</u>

十一、公允价值的披露（续）

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

第二层公允价值计量是指以第一级报价之外的资产或负债的可观察输入数据，无论是直接（价格）或者间接（价格推算）所进行的估值方法所进行计量。

4. 第三层次公允价值计量

本集团由财务经理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负责人报告。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。估值须经财务负责人审核批准。出于中期和年度财务报表目的与财务负责人讨论估值流程和结果。

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，如企业价值乘数。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：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	2023年：6,000,000.00	上市公司比较法	流动性折价	2023年：39%
	2022年：8,000,000.00	上市公司比较法	流动性折价	2022年：24%
债务工具投资	2023年：51,723,588.00	上市公司比较法和近期交易法	流动性折价	2023年：32%
	2022年：51,456,900.00	上市公司比较法和近期交易法	流动性折价	2022年：20%

十二、 关联方关系及其交易

1. 子公司

子公司详见附注八、1。

2. 其他关联方

发生交易的关联方：

	关联方关系
林永育	法定代表人、董事长兼总经理
联发科技股份有限公司及其子公司	间接股东及其子公司
奕力科技股份有限公司	间接股东原子公司（2020年8月之前）；持股5%以上股东控制的企业（2020年8月至今）
福建杰木科技有限公司	前联营公司；法定代表人、董事长兼总经理林永育全资持有的 Elite Star Holdings Limited 持股 17.53331%的企业
京元电子及其控股子公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业

注：京元电子及其控股子公司自 2022 年 3 月起不再为本公司关联方。

十二、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2023年度（未经审计）	2022年度（经审计）
联发科技股份有限公司及其子公司	产品开发服务费	22,370,754.28	23,112,333.15
京元电子及其控股子公司	委外加工费	-	365,847.63
京元电子及其控股子公司	治具及其他费用	-	299,606.20
奕力科技股份有限公司	代付水电费	446,798.20	330,496.57
		<u>22,817,552.48</u>	<u>24,108,283.55</u>

注：京元电子及其控股子公司于2022年3月起不再为本公司关联方，本公司与其关联交易金额仅列示2022年1-2月的交易额。

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2023年度（未经审计）	2022年度（经审计）
福建杰木科技有限公司	销售商品	166,632.19	212,352.97
福建杰木科技有限公司	供应链服务费	448,502.02	393,115.17
福建杰木科技有限公司	受托采购	8,970,040.37	7,862,303.56
福建杰木科技有限公司	代付试产费用	-	2,104,249.50
		<u>9,585,174.58</u>	<u>10,572,021.20</u>

十二、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为承租人

2023年度（未经审计）

	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	支付的租金	承担的 租赁负债利息支出	增加的使用权资产
联发科技股份有限公司及其子公司	停车位	196,055.03	196,055.03	-	-
奕力科技股份有限公司	办公楼	6,066.93	1,873,707.66	23,524.47	-

2022年度（经审计）

	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	支付的租金	承担的 租赁负债利息支出	增加的使用权资产
联发科技股份有限公司及其子公司	办公楼	5,120,603.11	5,120,603.11	-	-
奕力科技股份有限公司	办公楼	1,089,741.42	1,866,680.92	15,852.74	3,700,481.87

十二、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2023年度（未经审计）

债权人	担保人	担保方式	担保范围	担保期间	担保是否履行完毕
安泰商业银行	林永育	连带保证	最高3亿元新台币	2023年1月4日-2024年8月2日	否
安泰商业银行	林永育	连带保证	最高2亿元新台币和1000万美元	2022年8月3日-2023年1月4日	是

2022年度（经审计）

债权人	担保人	担保方式	担保范围	担保期间	担保是否履行完毕
安泰商业银行	林永育	连带保证	最高2亿元新台币和1000万美元	2022年8月3日-2023年1月4日	是
安泰商业银行	林永育	连带保证	最高1亿元新台币和500万美元	2021年9月1日-2022年8月31日	是

十二、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关键管理人员薪酬及费用

	2023年度（未经审计）	2022年度（经审计）
关键管理人员薪酬	9,011,250.16	14,160,282.29
关键管理人员股份支付费用	17,189,902.39	17,585,199.57
	26,201,152.55	31,745,481.86

4. 关联方应收应付款项余额

（1） 应收款项

	关联方	2023年12月31日（未经审计）		2022年12月31日（经审计）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建杰木科技有限公司	2,714.63	-	23,948.66	-
其他应收款	福建杰木科技有限公司	108,367.51	-	545,857.46	-
其他应收款	联发科技股份有限公司及其子公司	34,895.29	-	896,281.69	-
其他应收款	奕力科技股份有限公司	334,022.91	-	328,100.92	-
		480,000.34	-	1,794,188.73	-

十二、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额（续）

（2） 应付款项

	关联方	2023年12月31日（未经审计）	2022年12月31日（经审计）
其他应付款	联发科技股份有限公司及其子公司	3,741,167.84	2,969,106.28
其他应付款	奕力科技股份有限公司	48,794.86	-
		<u>3,789,962.70</u>	<u>2,969,106.28</u>

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

十三、 股份支付

1. 概况

授予的各项权益工具如下：

2023年度（未经审计）

	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	-	-	-	-	274,632	-
管理人员	43,127	254,937.10	-	-	-	-	88,477	78,869.12
研发人员	125,596	841,152.72	-	-	-	-	234,521	72,740.38
合计	168,723	1,096,089.82	-	-	-	-	597,630	151,609.50

以权益结算的股份支付如下：

	2023年度 (未经审计)
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
授予日权益工具公允价值的重要参数	可比公司市场乘数、流动性折扣 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息
可行权权益工具数量的确定依据	作出最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	88,487,236.95

本年度发生的股份支付费用如下：（未经审计）

	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,251,078.45	-
管理人员	20,317,416.14	-
研发人员	10,866,478.07	-
合计	32,434,972.66	-

2. 限制性股票激励计划

（1）于2018年6月29日，本公司董事会批准了《厦门星宸科技有限公司2018年员工持股计划》（以下称“2018年持股计划”），由管理层向星宸科技的管理人员、核心员工及星宸科技董事会认定的其他人（以下称“激励对象”）实施股票激励。根据2018年持股计划，股票来源于原股东所持有的股份，以不低于人民币4.5元/单位股权的对价，向持股平台转让9,408,405单位股权，对应人民币2,127,232元注册资本。于2018年6月29日当天，实际授予5,432,700单位股权；于2018年6月30日至2018年12月31日期间，陆续授予388,000单位股权；于2019年1月1日至2019年4月1日期间，陆续授予1,490,600单位股权；剩余2,097,105单位股权尚未授予，由持股平台管理人持有。本公司将授予日至激励对象连续为公司提供服务四年届满之日作为等待期，分摊确认相应的股份支付费用。

十三、 股份支付（续）

2. 限制性股票激励计划（续）

（2）于2019年5月20日，本公司董事会批准了《厦门星宸科技有限公司2019年员工持股计划》（以下称“2019年持股计划”），由管理层向星宸科技的管理人员、核心员工及星宸科技董事会认定的其他人（以下称“激励对象”）实施股票激励。根据2019年持股计划，股票来源于原股东所持有的股份，以不低于人民币6.9元/单位股权的对价，向持股平台转让3,715,874单位股权，对应人民币1,914,521元注册资本。截至2019年5月20日止，合计未授予股份为5,812,979单位股权。于2019年5月20日当天，实际授予3,806,000单位股权；于2019年5月21日至2019年12月31日期间，陆续授予603,900单位；于2020年陆续授予856,621单位；于2021年陆续授予546,458单位。截至2021年12月31日，上述公司员工持股计划已授予完毕。本公司将授予日至激励对象连续为公司提供服务四年届满之日作为等待期，分摊确认相应的股份支付费用。

于2021年6月13日，本公司股东大会批准了《厦门星宸科技股份有限公司2021年员工持股计划》（以下称“2021年持股计划”），向星宸科技的管理人员（以下称“激励对象”）实施股票激励。根据2021年持股计划，股票来源于持股主体通过增资而取得的星宸科技的股份。星宸科技总计向全体激励对象授予公司18,947,370股股份，对应人民币18,947,370元注册资本。于2021年6月13日当天，实际授予18,947,370股。本公司将授予日至激励对象自授予日起连续为公司提供服务满4年之日作为等待期，分摊确认相应的股份支付费用。

（3）于2021年5月10日，根据董事会决议将厦门星宸科技有限公司整体变更为股份有限公司，股本数为360,000,000股。根据折股比例，2018年度、2019年度、2020年度及2021年度实际授予的2018年持股计划和2019年持股计划中的5,820,700单位股权、5,900,500单位股权、856,621单位股权和546,458单位股权分别折算为22,175,370股、22,483,083股、3,264,110股和2,082,505股。

（4）截至2023年12月31日，由于被激励对象离职，本期失效597,630股，重新授予168,723股。

（5）报告期内，本集团采用市场法评估或参考近期外部融资价格或股权转让价格估计公司的整体价值后确定本公司股份的公允价值，其中使用的包括可比公司市盈率等关键假设是基于本集团的最佳估计。

十四、 承诺及或有事项

1. 资本性支出承诺事项

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
已签约但未拨备 资本承诺	<u>4,300,000.00</u>	<u>237,980,382.00</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团需要披露的承诺事项为：根据上海浦江国际办公楼工程项目已签订合同，未来需支付人民币 4,300,000.00 元的工程款。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团需要披露的承诺事项为：根据与供应商签订的晶圆产能保证合同，未来需支付长期保证金 34,170,000.00 美元，期末美元汇率为 6.9646，折合约人民币 237,980,382.00 元，详见附注五、8。

2. 其他承诺事项

	2023年12月31日 (未经审计) 美元	2022年12月31日 (经审计) 美元
晶圆采购承诺	<u>249,293,700.00</u>	<u>252,088,200.00</u>

2021 年 9 月，本集团与供应商就晶圆的供应事项签订产能协议，详见附注五、8。

3. 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。

十五、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日 (经审计)
1个月以内(含)	118,539,785.87	95,950,504.14
1个月至6个月(含)	9,194,899.29	21,383,718.47
减：应收账款坏账准备	<u>91,948.99</u>	<u>213,837.19</u>
合计	<u>127,642,736.17</u>	<u>117,120,385.42</u>

2023年度（未经审计）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>127,734,685.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>91,948.99</u>	<u>0.07%</u>	<u>127,642,736.17</u>

2022年度（经审计）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>117,334,222.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>213,837.19</u>	<u>0.18%</u>	<u>117,120,385.42</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下（未经审计）：

	账面余额	减值准备	计提比例
1个月以内(含)	118,539,785.87	-	-
1个月至6个月(含)	<u>9,194,899.29</u>	<u>91,948.99</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>127,734,685.16</u>	<u>91,948.99</u>	0.07%

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2023年度（未经审计）	<u>213,837.19</u>	<u>91,948.99</u>	<u>(213,837.19)</u>	<u>91,948.99</u>

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：（未经审计）

	金额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例
芯智集团	65,174,450.17	50,958.83	51.02%
奇普仕股份有限公司	24,950,189.49	-	19.53%
星宸微电子（深圳）有限公司	13,882,659.13	3,187.88	10.87%
厦门亿联网络技术股份有限公司	6,310,781.76	-	4.94%
深圳市联洲国际技术有限公司	<u>5,530,749.98</u>	<u>-</u>	<u>4.33%</u>
合计	<u>115,848,830.53</u>	<u>54,146.71</u>	<u>90.69%</u>

2. 营业收入及成本

（1） 营业收入、营业成本

	2023年度（未经审计）		2022年度（经审计）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,891,185,931.71	1,222,271,304.43	2,361,606,608.31	1,406,199,367.83
其他业务	<u>2,274,684.97</u>	<u>158,697.33</u>	<u>25,820,364.61</u>	<u>13,337,344.83</u>
	<u>1,893,460,616.68</u>	<u>1,222,430,001.76</u>	<u>2,387,426,972.92</u>	<u>1,419,536,712.66</u>

本公司主营业务主要为芯片销售，采用经销和直销模式。2023年8月，本公司新增一家经销商公司，通过该新增经销商公司实现的销售收入为人民币9,877,613.93元。该经销商公司的控股股东为第三方，另一持股22%的股东以及一名董事曾为本公司的普通员工，目前已离职。

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 营业收入及成本（续）

（2） 营业收入分解信息如下：

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
在某一时刻转让	<u>1,893,460,616.68</u>	<u>2,387,426,972.92</u>
	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
销售商品	1,891,185,931.71	2,375,495,002.85
技术服务	1,131,964.48	9,593,863.10
其他	<u>1,142,720.49</u>	<u>2,338,106.97</u>
	<u>1,893,460,616.68</u>	<u>2,387,426,972.92</u>

本公司与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品及材料	向客户交付产品时	合同价款通常为全额预收或在交付产品后30天内到期	芯片商品	是	无	保证类质量保证
提供服务	完成服务时	合同价款通常在交付服务成果后30天内到期	研发服务	是	无	保证类质量保证

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 营业收入及成本（续）

（3） 营业成本分解信息如下：

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
在某一时点转让	<u>1,222,430,001.76</u>	<u>1,419,536,712.66</u>

	2023年度 (未经审计)	2022年度 (经审计)
销售商品	1,222,271,304.43	1,419,338,865.23
其他	<u>158,697.33</u>	<u>197,847.43</u>
	<u>1,222,430,001.76</u>	<u>1,419,536,712.66</u>

（4） 主营业务分产品列示如下：

	2023年度（未经审计）		2022年度（经审计）	
	收入	成本	收入	成本
智能安防	1,408,136,655.43	943,179,971.17	1,770,413,014.29	1,103,903,686.19
视频对讲	296,076,045.56	171,798,537.67	365,594,669.25	187,368,567.41
智能车载	<u>186,973,230.72</u>	<u>107,292,795.59</u>	<u>225,598,924.77</u>	<u>114,927,114.23</u>
合计	<u>1,891,185,931.71</u>	<u>1,222,271,304.43</u>	<u>2,361,606,608.31</u>	<u>1,406,199,367.83</u>



星宸科技股份有限公司
补充资料
2023年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	金额 (未经审计)
(一) 非流动性资产处置收益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	516,551.49
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外	49,920,830.64
(三) 除同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	(12,847,320.30)
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(11,816,451.58)
非经常性损益小计	25,773,610.25
(五) 所得税的影响额	(1,245,377.97)
合计	24,528,232.28

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告〔2023〕65号)的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率 (未经审计)	每股收益 (未经审计)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.38%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.14%	0.48	0.48

本公司无稀释性潜在普通股。

证书序号: 0004095

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

中华人民共和国财政部制



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000006	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	920896987900Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

以上信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

各会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

备案证号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



姓名: 曾德
 Full name: ZENG DE
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1979-12-18
 Date of birth: 1979-12-18
 工作单位: 安永华明会计师事务所
 Working unit: (An Yong Hua Ming Accounting Firm)
 (特殊普通合伙) 广州分所
 (Special General Partnership) Guangzhou Branch
 身份证号码: 440923197912180014
 Identity card No.: 440923197912180014

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002432902
 No. of Certificate: 110002432902

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

发证日期: 2007年08月17日
 Date of Issuance: 2007/08/17

符合11002432902，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。文号: 粤注协〔2018〕58号。

110002432902

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2020年4月30日

2014年3月14日

年度检验
 Annual Renewal

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



验证证书真实有效
 姓名: 符俊
 注册编号: 110002432902



年 月 日
 /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to





张新娜
 Full name 张新娜
 Sex 女
 Date of birth 1988-01-28
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 Identity card No. 610522198801281021



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002431376
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年05月18日
 Date of Issuance

姓名: 张新娜
 证书编号: 110002431376

年 月 日
 / /

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 / /

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



验证证书真实有效

姓名: 张新娜

注册编号: 110002431376

年 月 日
 / /

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年8月14日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年10月15日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /