

联芸科技(杭州)股份有限公司

财务报表及审计报告
2023 年度、2022 年度及 2021 年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并及母公司资产负债表	6 - 9
合并及母公司利润表	10 - 11
合并及母公司现金流量表	12 - 13
合并及母公司所有者权益变动表	14 - 15
财务报表附注	16 - 103

审计报告

德师报(审)字(24)第 P07020 号
(第 1 页, 共 5 页)

联芸科技(杭州)股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了联芸科技(杭州)股份有限公司(以下简称“联芸科技”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度、2022 年度及 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了联芸科技 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2022 年度及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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,我们独立于联芸科技,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 2023 年度、2022 年度及 2021 年度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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

芯片产品销售收入确认

事项描述

如财务报表附注(三)26“收入”及附注(五)33“营业收入和营业成本”所示,联芸科技的主营业务收入中芯片产品销售收入来源于数据存储主控芯片产品和 AIoT 信号处理及传输芯片产品的销售。于 2023 年度、2022 年度及 2021 年度,联芸科技实现上述芯片产品销售收入分别为人民币 87,810.40 万元、人民币 55,284.87 万元及人民币 57,002.02 万元。由于报告期内营业收入金额重大且为关键业绩指标之一,而芯片产品销售收入是联芸科技营业收入的主要来源,因此我们将芯片产品销售收入发生作为关键审计事项。



审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P07020 号
(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

芯片产品销售收入确认 - 续

审计应对

针对上述销售收入, 我们所执行的审计程序主要包括:

- (1) 了解和评价联芸科技与芯片产品销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况;
- (2) 查阅联芸科技的主要销售合同及订单条款以评价联芸科技的芯片产品销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;
- (3) 对于报告期内的销售交易选取样本, 查看销售合同或订单、出库单、运输记录、签收记录(如适用)等支持性文件以检查产品销售收入发生的真实性;
- (4) 报告期内按客户选取样本, 就其销售收入金额及对应的应收账款余额实施函证程序; 对于回函差异, 了解并检查差异原因并分析相关差异对收入确认的影响; 对于未回函的客户, 执行替代程序;
- (5) 对联芸科技的主要客户进行背景调查、实地走访和/或视频电话访谈。

存货跌价准备

事项描述

如财务报表附注(五)6“存货”所示, 于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 联芸科技除合同履约成本以外的存货的账面余额分别为人民币 20,725.07 万元、人民币 34,315.02 万元及人民币 22,895.88 万元, 存货跌价准备分别为人民币 2,465.95 万元、人民币 2,257.56 万元及人民币 856.13 万元。联芸科技的存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于原材料及在产品, 以对应产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额作为确定可变现净值的依据; 对于产成品, 以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额作为确定可变现净值的依据。在确定存货的可变现净值时, 管理层需要对存货未来销售数量以及估计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费作出估计。由于存货金额重大, 且确定存货跌价准备涉及管理层的重大会计估计, 因此, 我们将存货跌价准备作为关键审计事项。



审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P07020 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

存货跌价准备 - 续

审计应对

- (1) 了解和评价联芸科技与计提存货跌价准备相关的关键内部控制的设计和执行;
- (2) 获取管理层编制的存货跌价准备计算表并检查计算的准确性;
- (3) 对于存货项目, 选取样本检查管理层确认存货可变现净值时所估计的存货未来销售数量、估计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的合理性:
 - 对于未来销售数量, 将管理层的估计与历史销售数据及资产负债表日后的实际数据进行比较;
 - 对于估计售价, 将管理层的估计与近期的实际售价、市场信息等进行比较;
 - 对于至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费, 将管理层的估计与期后或历史实际数据进行比较;
- (4) 选取样本测试存货跌价准备计算表中的存货库龄, 并结合存货监盘及存货周转情况, 评估库龄较长、呆滞或毁损的存货是否已被识别及计提了恰当的跌价准备;
- (5) 复核管理层就存货跌价准备相关的披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

联芸科技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, 管理层负责评估联芸科技的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算联芸科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联芸科技的财务报告过程。



审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P07020 号
(第 4 页, 共 5 页)

五、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, 就可能导致对联芸科技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联芸科技不能持续经营。

(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) 就联芸科技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)。



审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P07020 号
(第 5 页, 共 5 页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国上海



中国注册会计师

唐恋炯



中国注册会计师

刘颖



2024年5月7日



2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流动资产:				
货币资金	(五)1	198,869,504.42	69,465,427.12	37,750,712.92
交易性金融资产	(五)2	42,013,690.72	52,049,113.32	113,912,878.78
应收账款	(五)3	272,749,945.76	156,910,745.36	115,912,714.27
预付款项	(五)4	23,951,753.54	28,077,564.98	5,176,686.64
其他应收款	(五)5	1,371,393.55	8,296,725.50	8,712,704.65
存货	(五)6	182,591,156.00	403,452,010.65	220,397,536.41
一年内到期的非流动资产	(五)7	-	10,011,916.67	-
其他流动资产	(五)8	12,449,996.23	7,367,144.77	9,372,298.40
流动资产合计		733,997,440.22	735,630,648.37	511,235,532.07
非流动资产:				
固定资产	(五)9	57,050,637.19	39,654,344.41	40,506,529.04
在建工程	(五)10	-	31,464.62	502,172.29
使用权资产	(五)11	4,813,148.67	11,150,240.69	10,904,846.82
无形资产	(五)12	37,435,479.51	8,761,048.52	2,388,407.36
长期待摊费用	(五)13	1,602,163.46	1,798,549.14	808,231.34
其他非流动资产	(五)15	20,393,831.86	6,001,559.94	45,178,305.11
非流动资产合计		121,295,260.69	67,397,207.32	100,288,491.96
资产总计		855,292,700.91	803,027,855.69	611,524,024.03

附注为财务报表的组成部分

第6页至第103页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



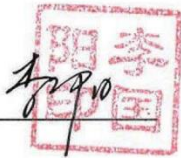
合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流动负债:				
短期借款	(五)16	80,074,872.77	40,037,284.71	20,029,027.78
应付账款	(五)17	40,206,073.20	60,677,017.17	47,509,791.90
合同负债	(五)18	25,520,126.35	103,423,950.34	237,774.08
应付职工薪酬	(五)19	55,861,508.89	48,427,828.57	39,046,626.67
应交税费	(五)20	4,384,393.22	5,479,256.06	2,038,632.46
其他应付款	(五)21	7,491,715.02	6,721,278.29	3,919,405.29
一年内到期的非流动负债	(五)22	16,348,830.93	8,961,874.20	4,107,135.34
其他流动负债	(五)23	261,105.64	4,495,592.63	-
流动负债合计		230,148,626.02	278,224,081.97	116,888,393.52
非流动负债:				
租赁负债	(五)24	779,147.14	4,517,522.02	6,826,186.00
长期应付款	(五)25	9,376,077.86	3,259,469.81	-
预计负债	(五)26	3,639,664.46	2,526,798.30	1,932,688.05
递延收益	(五)27	92,516,581.58	92,707,180.40	-
其他非流动负债	(五)28	255,117.72	255,117.72	39,554,497.72
非流动负债合计		106,566,588.76	103,266,088.25	48,313,371.77
负债合计		336,715,214.78	381,490,170.22	165,201,765.29
所有者权益:				
股本/实收资本	(五)29	360,000,000.00	360,000,000.00	44,397,788.65
资本公积	(五)30	200,700,956.80	156,338,356.06	476,971,332.15
其他综合收益	(五)31	1,601,308.48	1,153,745.19	(1,076,383.89)
未分配利润(累计亏损)	(五)32	(43,724,779.15)	(95,954,415.78)	(73,970,478.17)
归属于母公司所有者权益合计		518,577,486.13	421,537,685.47	446,322,258.74
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		518,577,486.13	421,537,685.47	446,322,258.74
负债和所有者权益总计		855,292,700.91	803,027,855.69	611,524,024.03

附注为财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:

Handwritten signature of the accounting supervisor, Xu Jiahua, with a red square seal.

会计机构负责人:

Handwritten signature of the accounting officer, Xu Jiahua, with a red square seal.



2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流动资产:				
货币资金		130,507,522.45	33,859,641.65	14,848,712.95
交易性金融资产	(五)2	42,013,690.72	52,049,113.32	113,912,878.78
应收账款	(十六)1	308,819,445.41	172,358,370.14	181,090,329.01
预付款项		23,492,889.05	27,959,678.67	5,035,893.46
其他应收款	(十六)2	111,115,345.62	39,672,856.66	28,999,706.11
存货		177,646,204.27	395,784,025.19	170,582,419.55
一年内到期的非流动资产	(五)7	-	10,011,916.67	-
其他流动资产		10,588,834.03	6,141,155.84	8,232,534.45
流动资产合计		804,183,931.55	737,836,758.14	522,702,474.31
非流动资产:				
长期股权投资	(十六)3	96,058,868.26	85,306,661.38	56,300,583.00
固定资产		54,073,076.90	37,774,195.99	37,980,400.46
在建工程		-	31,464.62	-
使用权资产		2,722,580.74	7,392,599.68	9,698,898.92
无形资产		35,110,738.28	5,213,395.67	2,349,301.69
长期待摊费用		569,531.67	1,081,404.91	808,231.34
其他非流动资产		20,031,000.00	5,638,728.08	44,714,773.25
非流动资产合计		208,565,795.85	142,438,450.33	151,852,188.66
资产总计		1,012,749,727.40	880,275,208.47	674,554,662.97

附注为财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

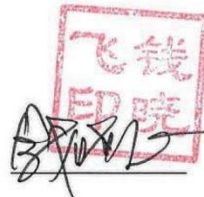
项目	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流动负债:				
短期借款	(五)16	80,074,872.77	40,037,284.71	20,029,027.78
应付账款		71,141,683.35	78,614,922.97	104,157,481.63
合同负债		6,757,321.16	100,722,153.51	-
应付职工薪酬		44,287,446.01	38,816,447.11	30,505,979.89
应交税费		4,040,469.39	5,226,013.27	430,247.01
其他应付款		7,508,792.28	6,450,395.23	4,738,230.22
一年内到期的非流动负债		12,853,652.15	6,471,386.78	3,675,405.36
其他流动负债		238,264.94	4,494,460.55	-
流动负债合计		226,902,502.05	280,833,064.13	163,536,371.89
非流动负债:				
租赁负债		-	2,600,012.33	6,064,434.57
长期应付款		8,872,077.86	1,579,469.81	-
预计负债		2,641,708.48	2,095,156.20	1,381,701.68
递延收益		92,171,469.73	92,207,180.40	-
其他非流动负债		-	-	39,299,380.00
非流动负债合计		103,685,256.07	98,481,818.74	46,745,516.25
负债合计		330,587,758.12	379,314,882.87	210,281,888.14
所有者权益:				
股本/实收资本	(五)29	360,000,000.00	360,000,000.00	44,397,788.65
资本公积	(五)30	200,700,956.80	156,338,356.06	476,971,332.15
未分配利润(累计亏损)		121,461,012.48	(15,378,030.46)	(57,096,345.97)
所有者权益合计		682,161,969.28	500,960,325.60	464,272,774.83
负债和所有者权益总计		1,012,749,727.40	880,275,208.47	674,554,662.97

附注为财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

人民币元

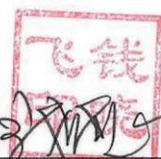
项目	附注	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	(五)33	1,033,736,244.79	573,090,360.86	578,735,566.06
减：营业成本	(五)33	560,585,130.71	343,427,378.79	371,932,402.28
税金及附加	(五)34	3,114,078.15	119,375.73	216,550.73
销售费用	(五)35	20,432,925.77	21,085,911.39	13,256,143.86
管理费用	(五)36	45,748,770.70	36,017,258.21	24,166,270.64
研发费用	(五)37	379,712,277.25	252,736,622.44	154,754,332.19
财务费用	(五)38	(12,139.24)	1,108,924.80	3,042,096.80
其中：利息费用		3,349,168.37	1,598,435.18	909,054.56
利息收入		1,828,981.20	402,459.24	86,541.71
加：其他收益	(五)39	35,712,819.12	17,198,512.66	39,265,539.83
投资收益	(五)40	645,099.02	2,045,652.86	1,063,391.69
公允价值变动收益(损失)	(五)41	(35,422.60)	(699,965.46)	1,583,592.01
信用减值利得(损失)	(五)42	(784,264.35)	(1,019,946.52)	61,295.81
资产减值损失	(五)43	(6,507,496.43)	(16,085,052.60)	(6,719,841.84)
资产处置损失	(五)44	-	(269,421.15)	-
二、营业利润(亏损)		53,185,936.21	(80,235,330.71)	46,621,747.06
加：营业外收入	(五)45	329,993.40	1,956,756.95	185,280.21
减：营业外支出	(五)46	1,286,292.98	876,772.40	88,204.17
三、利润(亏损)总额		52,229,636.63	(79,155,346.16)	46,718,823.10
减：所得税费用	(五)47	-	5,216.05	1,594,878.81
四、净利润(亏损)		52,229,636.63	(79,160,562.21)	45,123,944.29
(一)持续经营净利润(亏损)		52,229,636.63	(79,160,562.21)	45,123,944.29
(二)归属于母公司所有者的净利润(亏损)		52,229,636.63	(79,160,562.21)	45,123,944.29
五、其他综合收益的税后净额		447,563.29	2,230,129.08	(512,568.60)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		447,563.29	2,230,129.08	(512,568.60)
(一)将重分类进损益的其他综合收益		447,563.29	2,230,129.08	(512,568.60)
1.外币财务报表折算差额		447,563.29	2,230,129.08	(512,568.60)
六、综合收益总额		52,677,199.92	(76,930,433.13)	44,611,375.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,677,199.92	(76,930,433.13)	44,611,375.69

附注为财务报表的组成部分

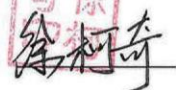
法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





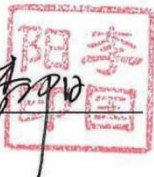

母公司利润表

人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	(十六)4	1,035,461,383.21	544,582,733.42	511,970,801.16
减：营业成本	(十六)4	553,916,850.03	326,799,176.95	343,095,851.62
税金及附加		3,111,511.96	114,944.63	208,944.14
销售费用		13,604,322.36	14,861,125.51	6,188,981.10
管理费用		41,784,102.43	28,957,259.17	13,502,819.02
研发费用		314,432,393.35	195,968,602.90	132,696,009.30
财务费用		141,248.47	1,891,852.59	2,954,819.61
其中：利息费用		3,209,965.41	1,483,370.45	876,921.53
利息收入		1,432,468.05	336,351.65	46,147.49
加：其他收益		32,726,333.53	15,058,172.41	34,780,933.84
投资收益		645,099.02	2,340,039.85	1,063,391.69
公允价值变动收益(损失)		(35,422.60)	(699,965.46)	1,583,592.01
信用减值利得(损失)		471,398.37	(1,033,192.11)	49,446.68
资产减值损失		(4,387,842.45)	(8,500,584.42)	(5,924,373.98)
资产处置损失		-	(295,326.02)	-
二、营业利润(亏损)		137,890,520.48	(17,141,084.08)	44,876,366.61
加：营业外收入		234,294.70	1,907,884.02	185,192.18
减：营业外支出		1,285,772.24	225,109.03	10,302.89
三、利润(亏损)总额		136,839,042.94	(15,458,309.09)	45,051,255.90
减：所得税费用		-	-	-
四、净利润(亏损)及综合收益总额		136,839,042.94	(15,458,309.09)	45,051,255.90

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度	2021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		1,059,483,525.39	722,479,438.41	658,242,505.23
收到的税费返还		-	32,697,965.22	20,881,229.33
收到其他与经营活动有关的现金	(五)48(1)	41,718,819.39	149,221,596.80	42,033,292.33
经营活动现金流入小计		1,101,202,344.78	904,399,000.43	721,157,026.89
购买商品、接受劳务支付的现金		558,693,961.08	602,709,924.57	637,239,291.81
支付给职工以及为职工支付的现金		276,991,406.46	231,120,716.74	145,350,734.99
支付的各项税费		5,660,455.76	1,852,196.50	2,006,972.47
支付其他与经营活动有关的现金	(五)48(1)	86,960,292.37	68,408,616.70	44,197,054.96
经营活动现金流出小计		928,306,115.67	904,091,454.51	828,794,054.23
经营活动产生的现金流量净额	(五)49(1)	172,896,229.11	307,545.92	(107,637,027.34)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	(五)48(2)	60,000,000.00	236,163,800.00	463,762,800.00
取得投资收益收到的现金		626,015.69	2,353,602.63	1,600,239.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,850.00	-	-
处置子公司收到的现金净额		6,871,700.00	-	-
投资活动现金流入小计		67,499,565.69	238,517,402.63	465,363,039.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,848,374.19	33,991,007.30	42,244,754.29
投资所支付的现金	(五)48(2)	60,000,000.00	185,000,000.00	519,057,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五)48(2)	-	9,304,872.54	-
投资活动现金流出小计		138,848,374.19	228,295,879.84	561,301,754.29
投资活动产生的现金流量净额		(71,348,808.50)	10,221,522.79	(95,938,714.42)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		-	13,850,000.00	150,000,000.00
取得借款收到的现金		90,000,000.00	45,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	100,000.00	-
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	58,950,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	25,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,373,467.50	988,374.32	425,533.34
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)48(3)	10,024,975.61	11,986,141.05	4,234,289.56
筹资活动现金流出小计		62,398,443.11	37,974,515.37	4,659,822.90
筹资活动产生的现金流量净额		27,601,556.89	20,975,484.63	165,340,177.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		255,099.80	210,160.86	(1,212,020.26)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	(五)49(1)	129,404,077.30	31,714,714.20	(39,447,584.92)
加：年初现金及现金等价物余额		69,465,427.12	37,750,712.92	77,198,297.84
六、年末现金及现金等价物余额	(五)49(2)	198,869,504.42	69,465,427.12	37,750,712.92

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：


李阳

主管会计工作负责人：


(3) 徐柯奇

会计机构负责人：


徐柯奇



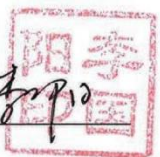


母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度	2021 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		940,753,383.00	743,499,936.95	549,988,257.88
收到的税费返还		-	31,052,954.18	19,437,934.48
收到其他与经营活动有关的现金		33,328,624.19	129,788,695.42	25,417,642.55
经营活动现金流入小计		974,082,007.19	904,341,586.55	594,843,834.91
购买商品、接受劳务支付的现金		466,833,367.00	664,873,738.23	544,743,339.36
支付给职工以及为职工支付的现金		213,248,544.26	181,690,691.94	117,005,996.84
支付的各项税费		5,657,889.57	57,400.66	208,944.14
支付其他与经营活动有关的现金		141,881,496.98	64,807,752.42	32,006,545.82
经营活动现金流出小计		827,621,297.81	911,429,583.25	693,964,826.16
经营活动产生的现金流量净额		146,460,709.38	(7,087,996.70)	(99,120,991.25)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		60,000,000.00	226,574,200.00	463,762,800.00
取得投资收益收到的现金		626,015.69	1,917,723.18	1,600,239.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,850.00	-	-
投资活动现金流入小计		60,627,865.69	228,491,923.18	465,363,039.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,713,972.34	30,356,889.51	40,036,787.62
投资所支付的现金		65,100,000.00	199,900,000.00	529,057,000.00
投资活动现金流出小计		140,813,972.34	230,256,889.51	569,093,787.62
投资活动产生的现金流量净额		(80,186,106.65)	(1,764,966.33)	(103,730,747.75)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到现金		-	13,850,000.00	150,000,000.00
取得借款收到的现金		90,000,000.00	45,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	58,850,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	25,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,373,467.50	988,374.32	425,533.34
支付其他与筹资活动有关的现金		7,739,360.80	4,995,687.14	3,663,784.58
筹资活动现金流出小计		60,112,828.30	30,984,061.46	4,089,317.92
筹资活动产生的现金流量净额		29,887,171.70	27,865,938.54	165,910,682.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		486,106.37	(2,046.81)	(331,870.98)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		96,647,880.80	19,010,928.70	(37,272,927.90)
加：年初现金及现金等价物余额		33,859,641.65	14,848,712.95	52,121,640.85
六、年末现金及现金等价物余额		130,507,522.45	33,859,641.65	14,848,712.95

附注为财务报表的组成部分

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





合并所有者权益变动表

人民币元

项目	2023 年度					合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润 (累计亏损)	
一、上年年末余额	360,000,000.00	156,338,356.06	1,153,745.19	-	(95,954,415.78)	421,537,685.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	360,000,000.00	156,338,356.06	1,153,745.19	-	(95,954,415.78)	421,537,685.47
三、本年增减变动金额	-	44,362,600.74	447,563.29	-	52,229,636.63	97,039,800.66
(一)综合收益总额	-	-	447,563.29	-	52,229,636.63	52,677,199.92
(二)所有者投入和减少资本	-	44,362,600.74	-	-	-	44,362,600.74
1.股份支付(附注(十二)4)	-	44,362,600.74	-	-	-	44,362,600.74
四、本年年末余额	360,000,000.00	200,700,956.80	1,601,308.48	-	(43,724,779.15)	518,577,486.13


人民币元


项目	2022 年度					合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润 (累计亏损)	
一、上年年末余额	44,397,788.65	476,971,332.15	(1,076,383.89)	-	(73,970,478.17)	446,322,258.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	44,397,788.65	476,971,332.15	(1,076,383.89)	-	(73,970,478.17)	446,322,258.74
三、本年增减变动金额	315,602,211.35	(320,632,976.09)	2,230,129.08	-	(21,983,937.61)	(24,784,573.27)
(一)综合收益总额	-	-	2,230,129.08	-	(79,160,562.21)	(76,930,433.13)
(二)所有者投入和减少资本	1,879,161.96	50,266,697.90	-	-	-	52,145,859.86
1.股东投入的普通股 (附注(五)29(注 2))	1,879,161.96	11,970,838.04	-	-	-	13,850,000.00
2.股份支付(附注(十二)4)	-	38,295,859.86	-	-	-	38,295,859.86
(三)整体变更设立股份有限公司	313,723,049.39	(370,899,673.99)	-	-	57,176,624.60	-
四、本年年末余额	360,000,000.00	156,338,356.06	1,153,745.19	-	(95,954,415.78)	421,537,685.47


人民币元

项目	2021 年度					合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润 (累计亏损)	
一、上年年末余额	42,191,968.99	326,959,138.05	(563,815.29)	-	(119,094,422.46)	249,492,869.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	42,191,968.99	326,959,138.05	(563,815.29)	-	(119,094,422.46)	249,492,869.29
三、本年增减变动金额	2,205,819.66	150,012,194.10	(512,568.60)	-	45,123,944.29	196,829,389.45
(一)综合收益总额	-	-	(512,568.60)	-	45,123,944.29	44,611,375.69
(二)所有者投入和减少资本	2,205,819.66	150,012,194.10	-	-	-	152,218,013.76
1.股东投入的普通股 (附注(五)29(注 3))	2,205,819.66	147,794,180.34	-	-	-	150,000,000.00
2.股份支付(附注(十二)4)	-	2,218,013.76	-	-	-	2,218,013.76
四、本年年末余额	44,397,788.65	476,971,332.15	(1,076,383.89)	-	(73,970,478.17)	446,322,258.74

附注为财务报表的组成部分

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表

人民币元

项目	2023 年度					
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润 (累计亏损)	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	156,338,356.06	-	-	(15,378,030.46)	500,960,325.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	360,000,000.00	156,338,356.06	-	-	(15,378,030.46)	500,960,325.60
三、本年增减变动金额	-	44,362,600.74	-	-	136,839,042.94	181,201,643.68
(一)综合收益总额	-	-	-	-	136,839,042.94	136,839,042.94
(二)所有者投入和减少资本	-	44,362,600.74	-	-	-	44,362,600.74
1.股份支付(附注(十二)4)	-	44,362,600.74	-	-	-	44,362,600.74
四、本年年末余额	360,000,000.00	200,700,956.80	-	-	121,461,012.48	682,161,969.28

人民币元

项目	2022 年度					
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润 (累计亏损)	所有者权益合计
一、上年年末余额	44,397,788.65	476,971,332.15	-	-	(57,096,345.97)	464,272,774.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	44,397,788.65	476,971,332.15	-	-	(57,096,345.97)	464,272,774.83
三、本年增减变动金额	315,602,211.35	(320,632,976.09)	-	-	41,718,315.51	36,687,550.77
(一)综合收益总额	-	-	-	-	(15,458,309.09)	(15,458,309.09)
(二)所有者投入和减少资本	1,879,161.96	50,266,697.90	-	-	-	52,145,859.86
1.股东投入的普通股 (附注(五)29(注2))	1,879,161.96	11,970,838.04	-	-	-	13,850,000.00
2.股份支付(附注(十二)4)	-	38,295,859.86	-	-	-	38,295,859.86
(三)整体变更设立股份有限公司	313,723,049.39	(370,899,673.99)	-	-	57,176,624.60	-
四、本年年末余额	360,000,000.00	156,338,356.06	-	-	(15,378,030.46)	500,960,325.60

人民币元

项目	2021 年度					
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润 (累计亏损)	所有者权益合计
一、上年年末余额	42,191,968.99	326,959,138.05	-	-	(102,147,601.87)	267,003,505.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	42,191,968.99	326,959,138.05	-	-	(102,147,601.87)	267,003,505.17
三、本年增减变动金额	2,205,819.66	150,012,194.10	-	-	45,051,255.90	197,269,269.66
(一)综合收益总额	-	-	-	-	45,051,255.90	45,051,255.90
(二)所有者投入和减少资本	2,205,819.66	150,012,194.10	-	-	-	152,218,013.76
1.股东投入的普通股 (附注(五)29(注3))	2,205,819.66	147,794,180.34	-	-	-	150,000,000.00
2.股份支付(附注(十二)4)	-	2,218,013.76	-	-	-	2,218,013.76
四、本年年末余额	44,397,788.65	476,971,332.15	-	-	(57,096,345.97)	464,272,774.83

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(一) 公司基本情况

联芸科技(杭州)股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“联芸科技”)前身为联芸科技(杭州)有限公司(以下简称“联芸有限”)系方小玲投资设立,并于 2014 年 11 月 7 日在杭州市工商行政管理局登记注册,初始注册资本为美元 18 万元,注册地为浙江省杭州市滨江区西兴街道阡陌路 459 号 C 楼 C1-604 室,本公司总部位于浙江省杭州市。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)实际从事的主要经营活动为技术开发与技术服务、计算机软件产品的生产、销售自产产品或货物或技术进出口等。

于 2015 年 2 月 2 日,根据联芸有限股东决议,联芸有限申请增加注册资本美元 65 万元,其中方小玲认缴出资美元 40 万元, JMicron International (SAMOA) Ltd. (以下简称“JMicron”)认缴出资美元 25 万元,变更后的注册资本为美元 83 万元。于 2015 年 5 月 25 日,方小玲与 JMicron 及 DIAMOND AVENUE Ltd. (以下简称“DIAMOND”)签订股权转让协议,将其持有金额为美元 3 万元及美元 25 万元的认缴出资权分别转让予 JMicron 及 DIAMOND。于 2015 年 7 月 8 日,根据联芸有限股东会决议,本公司申请增加注册资本美元 177 万元,全部由 JMicron 认缴出资,变更后的注册资本为美元 260 万元。于 2015 年 10 月 15 日,方小玲及 DIAMOND 与 JMicron 分别签订股权转让协议,方小玲及 DIAMOND 将其持有的股权全部转让予 JMicron。截止至 2015 年 12 月 31 日,联芸有限的注册资本为美元 260 万元, JMicron 持有本公司 100% 的股权。

于 2016 年 3 月 10 日,根据联芸有限股东决议,联芸有限申请增加注册资本美元 140 万元,其中方小玲认缴出资美元 32 万元,杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)认缴出资美元 32 万元,杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)认缴出资美元 76 万元,变更后的注册资本为美元 400 万元。于 2016 年 7 月 15 日, JMicron 与方小玲、杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)及杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议,将其持有本公司 7% 的股权转让予方小玲,将其持有本公司 7% 的股权转让予杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙),将其持有本公司 24.32% 的股权转让予杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)。于 2016 年 8 月 3 日, JMicron 与杭州聆奇科技有限公司签订股权转让协议,转让其持有联芸有限 26.68% 的股权。截止至 2016 年 12 月 31 日,联芸有限的注册资本为美元 400 万元,杭州聆奇科技有限公司持有联芸有限 26.68% 的股权,方小玲持有联芸有限 15% 的股权,杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)持有联芸有限 15% 的股权及杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)持有联芸有限 43.32% 的股权。

于 2017 年 1 月 20 日,杭州聆奇科技有限公司与杭州海康威视科技有限公司签订股权转让协议,将其持有联芸有限的全部股权转让予杭州海康威视科技有限公司。于 2017 年 4 月 24 日,根据联芸有限董事会决议,联芸有限申请增加注册资本美元 102.4631 万元,全部由杭州海康威视数字技术股份有限公司认缴,变更后的注册资本为美元 502.4631 万元。截止至 2017 年 12 月 31 日,联芸有限的注册资本为美元 502.4631 万元,方小玲持有本公司 11.94% 的股权,杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)持有本公司 11.94% 的股权,杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)出资持有本公司 34.49% 的股权,杭州海康威视科技有限公司持有本公司 21.24% 的股权及杭州海康威视数字技术股份有限公司持有本公司 20.39% 的股权。

于 2017 年 12 月 18 日,根据联芸有限董事会决议,联芸有限申请增加注册资本美元 57.6355 万元,全部由杭州海康威视数字技术股份有限公司认缴,变更后的注册资本为美元 560.0986 万元。截止至 2018 年 12 月 31 日,方小玲持有联芸有限 10.71% 的股权,杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)持有联芸有限 10.71% 的股权,杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)持有联芸有限 30.94% 的股权,杭州海康威视科技有限公司持有联芸有限 19.06% 的股权及杭州海康威视数字技术股份有限公司持有联芸有限 28.58% 的股权。

(一) 公司基本情况 - 续

于 2019 年 4 月 10 日, 根据联芸有限董事会决议, 联芸有限申请增加注册资本美元 29.4789 万元, 全部由杭州芯享股权投资合伙企业(有限合伙)认缴, 变更后的注册资本为美元 589.5775 万元。注册资本变更后, 方小玲的认缴出资额占注册资本的 10.18%, 杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 10.18%, 杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 29.39%, 杭州海康威视科技有限公司的认缴出资额占注册资本的 18.10%, 杭州海康威视数字技术股份有限公司的认缴出资额占注册资本的 27.15% 及杭州芯享股权投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 5.00%。

于 2019 年 12 月 3 日, 根据联芸有限董事会决议, 联芸有限申请增加注册资本美元 90.1707 万元, 其中中国新央企运营(广州)投资基金(有限合伙)认缴出资美元 34.2336 万元, 新业(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资美元 0.4474 万元, 西藏鸿胤企业管理服务有限公司认缴出资美元 27.7448 万元, 广州辰途六号投资合伙企业(有限合伙)认缴出资美元 5.2022 万元, 辰途七号(佛山)股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资美元 12.1384 万元, 上海正海聚亿投资管理中心(有限合伙)认缴出资美元 6.9362 万元, 上海毓芊企业管理咨询中心认缴出资美元 3.4681 万元。变更后注册资本为美元 679.7482 万元。注册资本变更后, 杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 25.4920%, 杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 8.8268%, 方小玲的认缴出资额占注册资本的 8.8268%, 杭州海康威视科技有限公司的认缴出资额占注册资本的 15.6999%, 杭州海康威视数字技术股份有限公司的认缴出资额占注册资本的 23.5526%, 杭州芯享股权投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 4.3367%, 广州辰途六号投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 0.7653%, 辰途七号(佛山)股权投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 1.7857%, 上海正海聚亿投资管理中心(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 1.0204%, 上海毓芊企业管理咨询中心的认缴出资额占注册资本的 0.5102%, 西藏鸿胤企业管理服务有限公司的认缴出资额占注册资本的 4.0816%, 国新央企运营(广州)投资基金(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 5.0362%, 新业(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 0.0658%。

于 2021 年 7 月 15 日, 根据联芸有限股东会决议, 联芸有限申请增加注册资本美元 33.9874 万元, 其中西藏远识创业投资管理有限公司认缴出资美元 30.5887 万元, 深圳市信悦科技合伙企业(有限合伙)认缴出资美元 3.3987 万元。变更后注册资本为美元 713.7356 万元。注册资本变更后, 方小玲的认缴出资额占注册资本的 8.4065%, 杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 8.4065%, 杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 24.2779%, 杭州海康威视科技有限公司的认缴出资额占注册资本的 14.9523%, 杭州海康威视数字技术股份有限公司的认缴出资额占注册资本的 22.4311%, 杭州芯享股权投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 4.1301%, 广州辰途六号投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 0.7289%, 辰途七号(佛山)股权投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 1.7007%, 上海正海聚亿投资管理中心(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 0.9718%, 上海毓芊企业管理咨询中心的认缴出资额占注册资本的 0.4859%, 西藏鸿胤企业管理服务有限公司的认缴出资额占注册资本的 3.8873%, 国新央企运营(广州)投资基金(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 4.7964%, 新业(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 0.0627%, 西藏远识创业投资管理有限公司的认缴出资额占注册资本的 4.2857% 及深圳市信悦科技合伙企业(有限合伙)的认缴出资额占注册资本的 0.4762%。

本公司 2022 年 6 月 12 日根据股东会决议以及修改后的公司章程, 以发起设立方式由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司, 并更名为“联芸科技(杭州)股份有限公司”。本公司以截至 2022 年 1 月 31 日经审计的净资产人民币 481,251,928.80 元, 按照 1: 0.748 的比例折合股本 360,000,000 股, 每股面值人民币 1.00 元, 合计股本人民币 360,000,000.00 元, 人民币 121,251,928.80 元计入资本公积。

投资方实际出资情况详见附注(五)29。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《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(2023 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2023 年度、2022 年度及 2021 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2023 年度、2022 年度及 2021 年度。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期小于 12 个月，本集团以 12 个月作为资产和负债流动性的划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处经济环境中的主要货币确定其记账本位币。本公司之境外子公司的记账本位币参见附注(五)50(2)。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的应付账款	人民币 1,000 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	人民币 1,000 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	人民币 1,000 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	人民币 1,000 万元

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

6.1 控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

6.2 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予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生日之月初汇率确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

9、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中记账基础和计价原则的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

9.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产及其他非流动资产等。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

本集团持有的金融资产为以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产 - 续

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对于由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产、应收账款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (2) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (5) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (6) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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；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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团仅有其他金融负债的分类。

9.4.1.1 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

9.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、应收账款

10.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对与关联方之间产生的应收账款，在单项资产的基础上确定其信用损失。对于剩余的应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

10.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除与关联方之间产生的应收账款之外，本集团的客户具有相同的风险特征，作为一个组合计提坏账准备。本集团采用的共同信用风险特征包括初始确认日期等。

10.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自取得合同约定的收款权之日起开始计算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收账款终止确认的，账龄连续计算。

10.4 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对与关联方之间产生的应收账款，因金额重大其信用风险与其他客户不同而单项评估信用风险。

11、其他应收款

11.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款在单项资产的基础上确定其信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

12、存货

12.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

12.1.1 存货类别

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品、在途物资、发出商品及合同履约成本。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.1.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

12、存货 - 续

12.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

12.3 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

本集团对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；本集团根据存货性质和状态分组计提存货跌价准备。

13、合同资产

13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团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。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独示。

13.2 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

与应收账款一致，本集团对与关联方之间产生的合同资产，在单项资产的基础上确定其信用损失。对于剩余的合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。合同资产预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

13.3 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除与关联方之间产生的合同资产之外，本集团的客户具有相同的风险特征，作为一个组合计提坏账准备。本集团采用的共同信用风险特征包括初始确认日期等。

13.4 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

与应收账款一致，本集团以合同资产的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。

13.5 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对与关联方之间产生的合同资产，因金额重大且其信用风险与其他客户不同而单项评估信用风险。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

14、持有待售非流动资产或处置组

14.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时, 将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件: (1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2)出售极可能发生, 即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 恢复以前减记的金额, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

15、长期股权投资

15.1 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资, 按成本进行初始计量。

15.2 后续计量及损益确认方法

15.2.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

15.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续**16、固定资产****16.1 确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

16.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
通用设备	3 - 6 年	0% - 5%	15.83% - 33.33%
专用设备	3 - 7 年	0% - 5%	13.57% - 33.33%
电子设备	3 - 6 年	0% - 5%	15.83% - 33.33%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

16.3 其他说明

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准	结转为固定资产的时点
经营租入房屋建筑物的装修	装修工程完工并达到设计要求或这同规定的标准，满足验收质量标准。	达到验收标准时
软件系统	相关系统按照设计要求完成配置，并经过调试可保持稳定运行。	达到验收标准时

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

18、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

19、无形资产

19.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括软件及特许使用权。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和残值率如下：

类别	摊销方法	使用寿命	确认依据	残值率
软件	直线法	3 年	预期经济利益年限	-
特许使用权	直线法	1 - 3 年	预期经济利益年限	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

20、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

22、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

23.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23.3 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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团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

24、预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

本集团根据预计索赔率、维修和更换成本等估计产品质量保证金。

25、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

25.1 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

25.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

26、收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分的商品或服务的承诺。

26.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于数据存储主控芯片产品、AIoT 信号处理及传输芯片产品等芯片产品的销售和芯片设计服务等技术服务。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

26、收入 - 续

26.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

本集团产品销售业务及技术服务业务均属于在某一时刻履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入，具体会计政策如下：

产品销售收入

对于向直销客户销售的产品，控制的转移时点依据约定的交货方式而定，本集团根据合同或订单约定的交货条件将产品发至客户约定的地址，以客户签收时作为收入确认时点；采用工厂交货贸易条款的，本集团以承运人提货时作为收入确认时点；采用货交承运人贸易条款的，本集团以货交指定承运人时作为收入确认时点。对于向经销客户销售的产品，控制的转移时点依据约定的交货方式而定，本集团根据合同或订单约定的交货条件将产品发至客户约定的地址，以客户签收时作为收入确认时点；采用货交承运人贸易条款的，本集团以货交指定承运人时作为收入确认时点。

本集团与客户产品销售合同中约定的销售返利主要为数量折扣激励。当客户一定时期内累计采购超过规定数量则给予一定的销售返利，由客户用于抵扣未来采购货款。销售返利向客户提供了其在未来采购可行使的重大权利，本集团将其作为一项单独的履约义务，在客户使用销售返利时确认相应的收入。

对于附有销售退回条款的商品销售，本集团在客户取得商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

技术服务收入

技术服务收入根据合同的约定，在相关技术服务成果被客户最终确认验收时交付，即客户取得了相关服务的控制权，因此本集团于该时点确认技术服务收入。

26.2 与确定及分摊交易价格相关的会计政策

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价等因素的影响。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

26、收入 - 续

26.2 与确定及分摊交易价格相关的会计政策 - 续

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。本集团销售芯片产品或提供技术服务收入相关的质量保证均不能单独购买，是向客户保证所转让的商品或服务符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理(详见附注(五)26)。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务后再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

27、合同成本

27.1 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27.2 与合同成本有关的资产的减值损失

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团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。

与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

28、政府补助 - 续

28.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中与固态硬盘及 PCIe 主控芯片项目等相关的补助系用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分摊计入当期损益。

28.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的科技发展专项补贴等，由于用于补偿集团相关的成本费用或损失，该等政府补助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费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

29.1 本集团作为承租人

29.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

29.1.2 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

29、租赁 - 续

29.1 本集团作为承租人 - 续

29.1.2 使用权资产 - 续

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29.1.3 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

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

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

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

29.1.4 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对部分房屋及建筑物的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

30、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

30.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

30、所得税 - 续

30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

30.3 所得税的抵销

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

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

31、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

31、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计采用的关键假设和不确定因素 - 续

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

应收账款的减值

除在单项资产的基础上确定其信用损失的应收账款，本集团在组合基础上采用减值矩阵确定相关应收账款的预期信用损失。本集团基于历史损失率并考虑合理且有依据的行业前瞻性信息对应收账款确定相应的损失准备的比例。该预期信用损失准备的金额将随本集团对组合和损失准备的估计判断而发生变化。本集团的应收账款的预期信用损失准备的具体情况详见附注(五)3。

存货跌价准备

存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于原材料及在产品，以对应产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额作为确定可变现净值的依据；对于产成品，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额作为确定可变现净值的依据。本集团需要对存货未来销售数量以及估计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费作出估计。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在残次、过时或呆滞的存货并复核其减值情况，此外，本集团会定期根据存货库龄清单复核长库龄存货的减值情况。复核程序包括将残次、过时或呆滞的存货和长库龄存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定是否需要在财务报表中对其提取跌价准备。基于上述程序，本集团管理层认为已对存货提取了足额的跌价准备。

固定资产的使用寿命及预计净残值

本集团对使用寿命和预计净残值的估计是根据对类似性质和功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并考虑行业发展及技术更替的影响。本集团至少于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命及预计净残值进行复核，2023 年度、2022 年度及 2021 年度本集团未发现使本集团固定资产使用寿命缩短或延长及需要改变预计净残值的情况。

产品质量保证预计负债

产品质量保证预计负债是本集团根据预计的相关产品的维修和更换成本作出的估计。该估计涉及产品索赔率趋势，历史残次率和行业惯例等重大估计。本集团认为目前的产品质量保证预计负债的估计是合理的，但本集团将继续检视产品返修情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间进行调整。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

32、重要会计政策变更

新租赁准则

本集团自2021年1月1日(“首次执行日”)起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”,修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁的识别、分拆和合并等内容;取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用;改进了承租人对租赁的后续计量,增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理;并增加了相关披露要求。此外,也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注(三)29。

对于首次执行日前已存在的合同,本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁,本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

对于首次执行日前的经营租赁,本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 10,657,504.92 元、使用权资产人民币 10,910,200.67 元。对于首次执行日前的经营租赁,本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债,该等增量借款利率的加权平均值为 4.8%。

本集团于2021年1月1日确认的租赁负债与2020年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下:

人民币元	
项目	2021年1月1日
一、2020年12月31日经营租赁承诺	13,050,246.74
减: 确认豁免—短期租赁	1,264,983.87
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	10,657,504.92
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	10,657,504.92
二、2021年1月1日租赁负债	10,657,504.92
其他: 流动负债	2,771,407.15
非流动负债	7,886,097.77

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

32、重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

人民币元

项目	2021年1月1日
使用权资产——房屋及建筑物：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	10,657,504.92
重分类预付租金	252,695.75
合计	10,910,200.67

2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响

执行新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	2020年12月31日	调整	2021年1月1日
流动资产：			
其他流动资产	2,840,173.80	(252,695.75)	2,587,478.05
非流动资产：			
使用权资产	-	10,910,200.67	10,910,200.67
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	2,771,407.15	2,771,407.15
非流动负债：			
租赁负债	-	7,886,097.77	7,886,097.77

本公司于2021年1月1日确认的租赁负债与2020年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

人民币元

项目	2021年1月1日
一、2020年12月31日经营租赁承诺	11,785,262.87
减：确认豁免—短期租赁	-
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	10,657,504.92
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	10,657,504.92
二、2021年1月1日租赁负债	10,657,504.92
其他：流动负债	2,771,407.15
非流动负债	7,886,097.77

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

人民币元

项目	2021年1月1日
使用权资产——房屋及建筑物：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	10,657,504.92
重分类预付租金	252,695.75
合计	10,910,200.67

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

32、重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	2020年12月31日	调整	2021年1月1日
流动资产：			
其他流动资产	1,312,818.96	(252,695.75)	1,060,123.21
非流动资产：			
使用权资产	-	10,910,200.67	10,910,200.67
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	2,771,407.15	2,771,407.15
非流动负债：			
租赁负债	-	7,886,097.77	7,886,097.77

企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)。解释 15 号规范了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理和亏损合同的判断。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

解释 15 号规定,企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,应当按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。

本集团在本财务报告期间研发过程中产出的产品已按上述原则进行会计处理,故采用该规定对本集团财务报表并无影响。

亏损合同的判断

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

经评估,本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

32、重要会计政策变更 - 续

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”), 规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理和关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理

解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订, 明确对于不是企业合并、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《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行, 可以提前执行。对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用解释 16 号的单项交易, 企业应当按照解释 16 号的规定进行调整。对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本集团于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 经评估, 本集团认为采用该规定对本集团财务报表无重大影响。

关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释 16 号明确, 对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 企业应当在确认应付股利时, 按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目。该规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该规定施行日之间的, 涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的, 应当按照上述规定进行调整。对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的, 应当进行追溯调整。

经评估, 本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释 16 号规定, 企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日, 企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。该规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。对于 2022 年 1 月 1 日至该规定施行日新增的上述交易, 企业应当按照该规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的上述交易, 未按照以上规定进行处理的, 企业应当进行调整, 将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目, 对可比期间信息不予调整。

经评估, 本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(四) 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入或应税劳务收入，本公司及境内子公司为增值税一般纳税人，应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额。	注 1
企业所得税	应纳税所得额	注 2
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

注 1： 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额。本集团增值税主要涉及芯片产品等商品销售及技术服务。商品销售适用的增值税税率为 13%，技术服务适用的增值税税率为 6%。商品销售及技术服务收入的销项税额根据应纳税收入额乘以适用税率计算。

根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计递减政策的通知》(财政部税务总局公告 2023 年第 17 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额。本公司为符合条件的集成电路企业，自 2023 年 1 月 1 日起，按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额。

注 2： 本集团主要注册地适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	主要注册地	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本公司(注(1))	浙江杭州	15%	15%	15%
广州联芸科技有限公司(注(2))	广东广州	25%	15%	15%
柏泰科技有限公司(注(3))	中国香港	16.5%	16.5%	16.5%
境外子公司 A (注(4))	美国	不适用	21%	21%
境外子公司 B (注(4))	中国台湾	不适用	20%	20%
苏州联芸科技有限公司(注(5))	江苏苏州	20%	20%	20%
成都联屹科技有限公司 (曾用名： 成都联芸科技有限公司)(注(5))	四川成都	20%	20%	不适用

注(1)： 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 12 月 29 日发布的《关于浙江省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]251 号)，本公司被认定为高新技术企业(证书编号为 GR202033003550)，有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年至 2022 年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 12 月 28 日发布的《浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业备案名单》，本公司被认定为高新技术企业(证书编号为 GR202333007084)，有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年至 2025 年。

注(2)： 根据广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022 年 2 月 23 日发布的《关于公布广东省 2021 年第一批、第二批高新技术企业名单的通知》(粤科函高字[2022]145 号)，广州联芸科技有限公司被认定为高新技术企业(证书编号为 GR202144003204)，有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年至 2023 年。于 2023 年，广州联芸科技有限公司不再符合高新技术企业认定条件，适用所得税税率为 25%。

注(3)： 柏泰科技有限公司注册地为中国香港。根据香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》，对于不超过(含)港币 2,000,000 元的应税利润执行 8.25% 的利得税税率，对于应税利润超过港币 2,000,000 元以上的部分执行 16.5% 的利得税税率。

(四) 税项 - 续

主要税种及税率 - 续

注(4): 境外子公司 A 注册地为美国加利福尼亚州, 适用的联邦所得税税率为 21%; 境外子公司 B 注册地为中国台湾, 适用营利事业所得税税率为 20%。自 2022 年 6 月 30 日起, 境外子公司 A 及其子公司境外子公司 B 有限公司不再纳入本集团合并财务报表范围, 参见附注(六)2。

注(5): 苏州联芸科技有限公司及成都联屹科技有限公司符合小型微利企业认定。根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)规定: 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)规定: 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定: 自 2022 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。

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》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定: 自 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。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 13 号)规定: 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：									
人民币			-			-			46,739.21
新台币			-			-	60,000.00	0.2304	13,822.65
银行存款：									
人民币			124,286,564.12			31,403,600.55			19,718,689.03
美元	10,530,297.81	7.0827	74,582,940.30	5,465,041.29	6.9646	38,061,826.57	2,474,022.89	6.3757	15,773,627.74
新台币			-			-	9,540,139.00	0.2304	2,197,834.29
合计			198,869,504.42			69,465,427.12			37,750,712.92
其中：存放在境外的款项总额			66,250,861.86			30,345,445.43			10,833,905.99

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

2、交易性金融资产

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 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			
- 银行理财产品	42,013,690.72	52,049,113.32	113,912,878.78

3、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用期内	198,725,180.04	82,917,196.85	60,988,577.18
逾期 6 个月以内	75,872,147.34	75,657,878.60	55,549,168.33
逾期 6 个月至 1 年以内	612,000.02	-	-
合计	275,209,327.40	158,575,075.45	116,537,745.51
减：坏账准备	2,459,381.64	1,664,330.09	625,031.24
账面价值	272,749,945.76	156,910,745.36	115,912,714.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，上述组合的应收账款信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

种类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按单项计提坏账准备	43,621,064.85	15.85	43,621.06	0.10	43,577,443.79
按信用组合计提坏账准备	231,588,262.55	84.15	2,415,760.58	1.04	229,172,501.97
合计	275,209,327.40	100.00	2,459,381.64	0.89	272,749,945.76

人民币元

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按单项计提坏账准备	51,972,419.12	32.77	51,972.42	0.10	51,920,446.70
按信用组合计提坏账准备	106,602,656.33	67.23	1,612,357.67	1.51	104,990,298.66
合计	158,575,075.45	100.00	1,664,330.09	1.05	156,910,745.36

人民币元

种类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按单项计提坏账准备	77,840,283.15	66.79	77,840.28	0.10	77,762,442.87
信用组合计提坏账准备	38,697,462.36	33.21	547,190.96	1.41	38,150,271.40
合计	116,537,745.51	100.00	625,031.24	0.54	115,912,714.27

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，按单项计提信用减值准备的应收账款说明：

种类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
客户 E 及其下属企业(附注(十一)5)	43,621,064.85	100.00	43,621.06	0.10	43,577,443.79
合计	43,621,064.85	100.00	43,621.06	0.10	43,577,443.79

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
客户 E 及其下属企业(附注(十一)5)	51,972,419.12	100.00	51,972.42	0.10	51,920,446.70
合计	51,972,419.12	100.00	51,972.42	0.10	51,920,446.70

种类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
客户 E 及其下属企业(附注(十一)5)	77,840,283.15	100.00	77,840.28	0.10	77,762,442.87
合计	77,840,283.15	100.00	77,840.28	0.10	77,762,442.87

于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，按组合计提信用减值准备的应收账款：
人民币元

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
信用期内	0.73%	189,098,064.72	1,380,415.87	187,717,648.85
逾期 6 个月以内	2.18%	41,878,197.81	912,944.71	40,965,253.10
逾期 6 个月至 1 年以内	20.00%	612,000.02	122,400.00	489,600.02
合计		231,588,262.55	2,415,760.58	229,172,501.97

人民币元

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
信用期内	0.73%	49,074,500.52	358,243.87	48,716,256.65
逾期 6 个月以内	2.18%	57,528,155.81	1,254,113.80	56,274,042.01
合计		106,602,656.33	1,612,357.67	104,990,298.66

人民币元

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
信用期内	0.73%	20,513,673.92	149,749.85	20,363,924.07
逾期 6 个月以内	2.19%	18,183,788.44	397,441.11	17,786,347.33
合计		38,697,462.36	547,190.96	38,150,271.40

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

3、应收账款 - 续

(3) 坏账准备情况

人民币元

	2023年度	2022年度	2021年度
本年初余额	1,664,330.09	625,031.24	691,410.61
本年计提	1,267,735.00	1,269,334.54	207,391.08
本年转回	(483,470.65)	(249,388.02)	(268,686.89)
外币报表折算差额	10,787.20	19,352.33	(5,083.56)
本年末余额	2,459,381.64	1,664,330.09	625,031.24

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	2023年12月31日 账面余额	占应收账款年末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
深圳市江波龙电子股份有限公司(注 1)	67,029,726.83	24.36	489,317.01
BIWIN SEMICONDUCTOR (HK) CO., LIMITED	64,345,213.62	23.38	665,875.44
客户 E 及其下属企业(附注(十一)5)	43,621,064.85	15.85	43,621.06
客户 F	24,110,187.20	8.76	176,004.37
深圳市数钛芯科技有限公司	18,608,365.73	6.76	163,137.78
合计	217,714,558.23	79.11	1,537,955.66

人民币元

单位名称	2022年12月31日 账面余额	占应收账款年末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
客户 E 及其下属企业(附注(十一)5)	51,972,419.12	32.77	51,972.42
深圳市江波龙电子股份有限公司(注 1)	28,850,880.12	18.19	596,979.44
深圳亿安仓供应链科技有限公司及其关联企业(注 2)	24,291,068.22	15.32	356,327.05
公司 D	12,894,796.71	8.13	133,002.28
爱尔兰达电气有限公司	9,519,422.51	6.00	207,523.41
合计	127,528,586.68	80.41	1,345,804.60

人民币元

单位名称	2021年12月31日 账面余额	占应收账款年末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
客户 E 及其下属企业(附注(十一)5)	77,840,283.15	66.79	77,840.28
深圳市江波龙电子股份有限公司(注 1)	17,783,429.20	15.26	197,185.17
宇瞻科技股份有限公司	5,678,080.40	4.87	72,998.71
中电信源科技发展(北京)有限公司	4,389,700.00	3.77	95,695.46
宜鼎国际股份有限公司	3,994,433.24	3.43	87,078.64
合计	109,685,925.99	94.12	530,798.26

注 1： 深圳市江波龙电子股份有限公司包括其子公司 LONGSYS ELECTRONICS (HK) CO., LIMITED。

注 2： 深圳亿安仓供应链科技有限公司及其关联企业包括其关联公司广东亿安仓供应链科技有限公司。

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

人民币元

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,951,753.54	100.00	28,070,364.98	99.97	5,131,634.07	99.13
1 至 2 年	-	-	7,200.00	0.03	45,052.57	0.87
合计	23,951,753.54	100.00	28,077,564.98	100.00	5,176,686.64	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

人民币元

单位名称	2023年12月31日 账面余额	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
台湾积体电路制造股份有限公司	23,707,646.62	98.98
汉庭星空(上海)酒店管理有限公司	100,000.00	0.42
成都天府数智谷科技创新基地有限公司	39,504.67	0.16
中国电信股份有限公司广州分公司	22,365.32	0.09
广州凯云智慧服务有限公司	21,575.85	0.09
合计	23,891,092.46	99.74

人民币元

单位名称	2022年12月31日 账面余额	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
台湾积体电路制造股份有限公司	27,589,412.45	98.26
莱茵技术监护(深圳)有限公司	160,000.00	0.57
杭州超普信息技术有限公司	127,926.00	0.46
广州开发区投资控股有限公司	107,974.26	0.38
网银在线(北京)科技有限公司	52,326.55	0.19
合计	28,037,639.26	99.86

人民币元

单位名称	2021年12月31日 账面余额	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
台湾积体电路制造股份有限公司	3,377,963.11	65.25
美博科技(苏州)有限公司	1,511,743.38	29.20
网银在线(北京)科技有限公司	81,066.52	1.57
北京国昊天诚知识产权代理有限公司	39,154.00	0.76
鼎新电脑股份有限公司	33,073.31	0.64
合计	5,043,000.32	97.42

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	90,783.26	6.62	-	90,783.26
1 至 2 年	353,346.90	25.77	-	353,346.90
2 至 3 年	419,342.00	30.58	-	419,342.00
3 年以上	507,921.39	37.03	-	507,921.39
合计	1,371,393.55	100.00	-	1,371,393.55

人民币元

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,369,462.11	88.82	-	7,369,462.11
1 至 2 年	419,342.00	5.05	-	419,342.00
2 至 3 年	166,421.43	2.01	-	166,421.43
3 年以上	341,499.96	4.12	-	341,499.96
合计	8,296,725.50	100.00	-	8,296,725.50

人民币元

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,157,442.50	93.63	-	8,157,442.50
1 至 2 年	166,421.43	1.91	-	166,421.43
2 至 3 年	13,200.00	0.15	-	13,200.00
3 年以上	375,640.72	4.31	-	375,640.72
合计	8,712,704.65	100.00	-	8,712,704.65

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

其他应收款性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金	1,320,587.91	1,315,804.65	1,207,411.15
股权转让款	-	6,964,600.00	-
保证金	-	-	7,480,315.95
备用金	-	15,515.21	3,000.00
其他	50,805.64	805.64	21,977.55
减：信用损失准备	-	-	-
合计	1,371,393.55	8,296,725.50	8,712,704.65

(3) 坏账准备的情况：

于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团按照单项资产基础对其他应收款的预计信用损失进行评估，无重大信用损失。

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、其他应收款 - 续

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	2023年12月31日 账面余额	占其他应收账款年末 余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 年末余额
杭州聚光科技园有限公司	635,700.00	46.35	押金	1-6 年	-
苏州工业园区科技发展有限公司	184,806.00	13.48	押金	2-3 年	-
广州开发区投资控股有限公司	178,102.35	12.99	押金	0-6 年	-
成都天府数智谷科技创新基地有限公司	136,235.86	9.93	押金	1-2 年	-
深圳市天曜商业管理有限公司	91,593.00	6.68	押金	1-2 年	-
合计	1,226,437.21	89.43			-

人民币元

单位名称	2022年12月31日 账面余额	占其他应收账款年末 余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 年末余额
自然人 C	6,964,600.00	83.94	股权转让款	1 年以内	-
杭州聚光科技园有限公司	635,700.00	7.66	押金	0-5 年	-
苏州工业园区科技发展有限公司	184,806.00	2.23	押金	1-2 年	-
成都天府数智谷科技创新基地有限公司	172,235.86	2.08	押金	1 年以内	-
广州开发区投资控股有限公司	161,961.39	1.95	押金	2-5 年	-
合计	8,119,303.25	97.86			-

人民币元

单位名称	2021年12月31日 账面余额	占其他应收账款年末 余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 年末余额
安靠封装测试(上海)有限公司	7,480,315.95	85.86	采购保证金	1 年以内	-
杭州聚光科技园有限公司	553,200.00	6.35	押金	0-4 年	-
苏州工业园区科技发展有限公司	234,087.60	2.69	押金	1 年以内	-
广州开发区投资控股有限公司	161,961.39	1.86	押金	1-4 年	-
深圳市天曜商业管理有限公司	91,593.00	1.05	押金	1 年以内	-
合计	8,521,157.94	97.81			-

6、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,435,638.91	9,647,267.12	17,788,371.79
在产品	107,904,806.26	9,305,118.52	98,599,687.74
产成品	71,910,226.01	5,707,129.54	66,203,096.47
合计	207,250,671.18	24,659,515.18	182,591,156.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

6、存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	106,438,271.75	9,501,609.69	96,936,662.06
在产品	129,226,334.83	7,620,148.40	121,606,186.43
产成品	103,986,017.04	5,453,842.24	98,532,174.80
发出商品	3,499,558.51	-	3,499,558.51
合同履约成本	82,877,428.85	-	82,877,428.85
合计	426,027,610.98	22,575,600.33	403,452,010.65

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,703,702.00	1,884,885.67	16,818,816.33
在产品	127,947,404.88	3,200,695.71	124,746,709.17
产成品	70,092,775.57	3,475,728.57	66,617,047.00
在途物资	12,212,704.14	-	12,212,704.14
发出商品	2,259.77	-	2,259.77
合计	228,958,846.36	8,561,309.95	220,397,536.41

(2) 存货跌价准备

人民币元

	2023 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	外币报表 折算差额	2023 年 12 月 31 日
原材料	9,501,609.69	3,172,316.56	(204,053.47)	(2,825,103.19)	2,497.53	9,647,267.12
在产品	7,620,148.40	2,607,713.59	(541,476.88)	(381,421.62)	155.03	9,305,118.52
产成品	5,453,842.24	1,472,996.63	-	(1,220,709.93)	1,000.60	5,707,129.54
合计	22,575,600.33	7,253,026.78	(745,530.35)	(4,427,234.74)	3,653.16	24,659,515.18

人民币元

	2022 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转销额	外币报表 折算差额	2022 年 12 月 31 日
原材料	1,884,885.67	8,112,944.95	(507,681.68)	11,460.75	9,501,609.69
在产品	3,200,695.71	5,214,143.93	(801,214.28)	6,523.04	7,620,148.40
产成品	3,475,728.57	2,757,963.72	(783,379.50)	3,529.45	5,453,842.24
合计	8,561,309.95	16,085,052.60	(2,092,275.46)	21,513.24	22,575,600.33

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

6、存货 - 续

(2) 存货跌价准备 - 续

人民币元

	2021 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转销额	外币报表 折算差额	2021 年 12 月 31 日
原材料	175,775.83	1,734,920.28	(24,774.46)	(1,035.98)	1,884,885.67
在产品	1,255,104.92	2,218,820.13	(271,561.58)	(1,667.76)	3,200,695.71
产成品	1,511,629.82	2,766,101.43	(796,547.32)	(5,455.36)	3,475,728.57
合计	2,942,510.57	6,719,841.84	(1,092,883.36)	(8,159.10)	8,561,309.95

于 2023 年度、2022 年度及 2021 年度，本集团转销存货跌价准备的原因为：存货使用或者销售。

按组合计提存货跌价准备

人民币元

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
原材料	27,435,638.91	9,647,267.12	35.16
在产品	107,904,806.26	9,305,118.52	8.62
产成品	71,910,226.01	5,707,129.54	7.94
合计	207,250,671.18	24,659,515.18	11.90

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
原材料	106,438,271.75	9,501,609.69	8.93
在产品	129,226,334.83	7,620,148.40	5.90
产成品	103,986,017.04	5,453,842.24	5.24
发出商品	3,499,558.51	-	-
合计	343,150,182.13	22,575,600.33	6.58

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
原材料	18,703,702.00	1,884,885.67	10.08
在产品	127,947,404.88	3,200,695.71	2.50
产成品	70,092,775.57	3,475,728.57	4.96
在途物资	12,212,704.14	-	-
发出商品	2,259.77	-	-
合计	228,958,846.36	8,561,309.95	3.74

(3) 合同履约成本本年摊销金额的说明

对于履行合同的成本，2023 年度摊销金额为人民币 109,787,837.49 元，2022 年度未摊销，2021 年度摊销金额为人民币 70,004.27 元。

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

7、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动资产(注)	-	10,011,916.67	-
合计	-	10,011,916.67	-

注： 本集团于 2022 年 12 月 31 日的一年内到期的非流动资产为大额存单人民币 10,000,000.00 元，存款期限自 2022 年 7 月 8 日至 2023 年 9 月 18 日，年利率为 3.3%。

8、其他流动资产

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上市费用	10,649,681.60	5,891,789.70	-
待摊费用	144,377.20	464,506.04	252,914.70
待抵扣进项税	1,655,937.43	1,010,849.03	9,081,129.50
预缴所得税	-	-	38,254.20
合计	12,449,996.23	7,367,144.77	9,372,298.40

9、固定资产

(1) 固定资产情况

2023 年度

人民币元

项目	通用设备	专用设备	电子设备	合计
一、账面原值				
2023 年 1 月 1 日	1,752,111.36	72,271,287.97	2,131,559.14	76,154,958.47
本年增加金额				
(1)购置	75,593.00	47,355,891.70	567,132.65	47,998,617.35
(2)在建工程转入	-	157,418.63	-	157,418.63
本年减少金额				
(1)处置或报废	(51,133.09)	(8,354,841.30)	(147,725.34)	(8,553,699.73)
2023 年 12 月 31 日	1,776,571.27	111,429,757.00	2,550,966.45	115,757,294.72
二、累计折旧				
2023 年 1 月 1 日	1,066,090.34	33,792,669.52	1,641,854.20	36,500,614.06
本年增加金额				
(1)计提	269,713.54	28,831,891.45	370,138.45	29,471,743.44
本年减少金额				
(1)处置或报废	(19,219.47)	(7,111,223.23)	(135,257.27)	(7,265,699.97)
2023 年 12 月 31 日	1,316,584.41	55,513,337.74	1,876,735.38	58,706,657.53
三、减值准备				
2023 年 1 月 1 日及 2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
2023 年 1 月 1 日	686,021.02	38,478,618.45	489,704.94	39,654,344.41
2023 年 12 月 31 日	459,986.86	55,916,419.26	674,231.07	57,050,637.19

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

9、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

2022 年度

人民币元

项目	通用设备	专用设备	电子设备	合计
一、账面原值				
2022 年 1 月 1 日	1,297,381.03	58,626,169.50	2,648,627.59	62,572,178.12
本年增加金额				
(1)购置	502,077.67	19,925,878.52	-	20,427,956.19
本年减少金额				
(1)处置或报废	(48,390.34)	(6,382,741.43)	(525,665.85)	(6,956,797.62)
外币报表折算差额	1,043.00	101,981.38	8,597.40	111,621.78
2022 年 12 月 31 日	1,752,111.36	72,271,287.97	2,131,559.14	76,154,958.47
二、累计折旧				
2022 年 1 月 1 日	864,344.16	19,517,490.53	1,683,814.39	22,065,649.08
本年增加金额				
(1)计提	244,936.77	18,925,164.56	427,163.10	19,597,264.43
本年减少金额				
(1)处置或报废	(44,087.44)	(4,707,330.43)	(475,842.22)	(5,227,260.09)
外币报表折算差额	896.85	57,344.86	6,718.93	64,960.64
2022 年 12 月 31 日	1,066,090.34	33,792,669.52	1,641,854.20	36,500,614.06
三、减值准备				
2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
2022 年 1 月 1 日	433,036.87	39,108,678.97	964,813.20	40,506,529.04
2022 年 12 月 31 日	686,021.02	38,478,618.45	489,704.94	39,654,344.41

2021 年度

人民币元

项目	通用设备	专用设备	电子设备	合计
一、账面原值				
2021 年 1 月 1 日	975,438.98	23,015,662.08	2,122,154.96	26,113,256.02
本年增加金额				
(1)购置	325,700.37	37,990,296.98	786,040.45	39,102,037.80
本年减少金额				
(1)处置或报废	(3,385.18)	(2,337,103.59)	(255,234.66)	(2,595,723.43)
外币报表折算差额	(373.14)	(42,685.97)	(4,333.16)	(47,392.27)
2021 年 12 月 31 日	1,297,381.03	58,626,169.50	2,648,627.59	62,572,178.12
二、累计折旧				
2021 年 1 月 1 日	744,070.80	11,899,353.76	1,489,363.53	14,132,788.09
本年增加金额				
(1)计提	123,836.75	9,951,593.59	448,977.98	10,524,408.32
本年减少金额				
(1)处置或报废	(3,281.82)	(2,304,703.16)	(251,374.23)	(2,559,359.21)
外币报表折算差额	(281.57)	(28,753.66)	(3,152.89)	(32,188.12)
2021 年 12 月 31 日	864,344.16	19,517,490.53	1,683,814.39	22,065,649.08
三、减值准备				
2021 年 1 月 1 日及 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
2021 年 1 月 1 日	231,368.18	11,116,308.32	632,791.43	11,980,467.93
2021 年 12 月 31 日	433,036.87	39,108,678.97	964,813.20	40,506,529.04

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

9、固定资产 - 续

- (2) 于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。
- (3) 于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

10、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营租入房屋建筑物的装修	-	-	-	-	-	-	502,172.29	-	502,172.29
软件系统	-	-	-	31,464.62	-	31,464.62	-	-	-
合计	-	-	-	31,464.62	-	31,464.62	502,172.29	-	502,172.29

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

11、使用权资产

2023 年度

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
2023 年 1 月 1 日	20,013,174.46
本年增加金额	667,078.12
2023 年 12 月 31 日	20,680,252.58
二、累计折旧	
2023 年 1 月 1 日	8,862,933.77
本年增加金额	7,004,170.14
2023 年 12 月 31 日	15,867,103.91
三、减值准备	
2023 年 1 月 1 日及 2023 年 12 月 31 日	-
四、账面价值	
2023 年 1 月 1 日	11,150,240.69
2023 年 12 月 31 日	4,813,148.67

2022 年度

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
2022 年 1 月 1 日	14,489,414.21
本年增加金额	6,803,409.37
本年减少金额	(1,279,649.12)
2022 年 12 月 31 日	20,013,174.46
二、累计折旧	
2022 年 1 月 1 日	3,584,567.39
本年增加金额	5,598,278.66
本年减少金额	(319,912.28)
2022 年 12 月 31 日	8,862,933.77
三、减值准备	
2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日	-
四、账面价值	
2022 年 1 月 1 日	10,904,846.82
2022 年 12 月 31 日	11,150,240.69

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

11、使用权资产 - 续

2021 年度

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
2021 年 1 月 1 日	10,910,200.67
本年增加金额	3,579,213.54
2021 年 12 月 31 日	14,489,414.21
二、累计折旧	
2021 年 1 月 1 日	-
本年增加金额	3,584,567.39
2021 年 12 月 31 日	3,584,567.39
三、减值准备	
2021 年 1 月 1 日及 2021 年 12 月 31 日	-
四、账面价值	
2021 年 1 月 1 日	10,910,200.67
2021 年 12 月 31 日	10,904,846.82

本集团租赁资产均为房屋及建筑物，租赁期为 12 至 38 个月。相关租赁合同的付款条款均为固定租赁付款额。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。于 2023 年度、2022 年度及 2021 年度，计入当期损益的简化处理的短期租赁费用分别为人民币 202,730.18 元、人民币 903,972.28 元及人民币 1,401,675.17 元，与租赁相关的总现金流出分别为人民币 7,414,165.19 元、人民币 6,998,323.63 元及人民币 5,635,964.73 元。

本集团于 2021 年 12 月 31 日承诺的短期租赁组合与 2021 年度的短期租赁费用所对应的短期租赁组合相同。本集团于 2022 年 12 月 31 日的短期租赁的租赁承诺金额为人民币 80,000.00 元。本集团于 2023 年 12 月 31 日的短期租赁的租赁承诺金额为人民币 149,000.00 元。

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

12、无形资产

(1) 无形资产情况

2023 年度

人民币元

项目	软件	特许使用权	合计
一、账面原值			
2023 年 1 月 1 日	9,958,731.46	3,360,000.00	13,318,731.46
本年增加金额			
(1)购置	27,398,960.74	14,058,157.77	41,457,118.51
(2)本年在建工程转入	314,646.25	-	314,646.25
2023 年 12 月 31 日	37,672,338.45	17,418,157.77	55,090,496.22
二、累计摊销			
2023 年 1 月 1 日	4,464,349.61	93,333.33	4,557,682.94
本年增加金额			
(1)计提	8,667,421.18	4,429,912.59	13,097,333.77
2023 年 12 月 31 日	13,131,770.79	4,523,245.92	17,655,016.71
三、减值准备			
2023 年 1 月 1 日及 2023 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
2023 年 1 月 1 日	5,494,381.85	3,266,666.67	8,761,048.52
2023 年 12 月 31 日	24,540,567.66	12,894,911.85	37,435,479.51

2022 年度

人民币元

项目	软件	特许使用权	合计
一、账面原值			
2022 年 1 月 1 日	4,789,476.21	4,589,398.34	9,378,874.55
本年增加金额			
(1)购置	5,240,045.69	3,360,000.00	8,600,045.69
本年减少金额			
(1)处置	(72,408.84)	(4,589,398.34)	(4,661,807.18)
外币报表折算差额	1,618.40	-	1,618.40
2022 年 12 月 31 日	9,958,731.46	3,360,000.00	13,318,731.46
二、累计摊销			
2022 年 1 月 1 日	3,203,331.85	3,787,135.34	6,990,467.19
本年增加金额			
(1)计提	1,301,866.73	895,596.33	2,197,463.06
本年减少金额			
(1)处置	(41,573.35)	(4,589,398.34)	(4,630,971.69)
外币报表折算差额	724.38	-	724.38
2022 年 12 月 31 日	4,464,349.61	93,333.33	4,557,682.94
三、减值准备			
2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
2022 年 1 月 1 日	1,586,144.36	802,263.00	2,388,407.36
2022 年 12 月 31 日	5,494,381.85	3,266,666.67	8,761,048.52

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

12、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

2021 年度

人民币元

项目	软件	特许使用权	合计
一、账面原值			
2021 年 1 月 1 日	5,138,594.17	4,589,398.34	9,727,992.51
本年增加金额			
(1)购置	791,958.62	-	791,958.62
(2)在建工程转入	1,372,075.47	-	1,372,075.47
本年减少金额			
(1)处置	(2,499,976.50)	-	(2,499,976.50)
外币报表折算差额	(13,175.55)	-	(13,175.55)
2021 年 12 月 31 日	4,789,476.21	4,589,398.34	9,378,874.55
二、累计摊销			
2021 年 1 月 1 日	5,071,779.52	2,182,609.34	7,254,388.86
本年增加金额			
(1)计提	644,250.13	1,604,526.00	2,248,776.13
本年减少金额			
(1)处置	(2,499,976.50)	-	(2,499,976.50)
外币报表折算差额	(12,721.30)	-	(12,721.30)
2021 年 12 月 31 日	3,203,331.85	3,787,135.34	6,990,467.19
三、减值准备			
2021 年 1 月 1 日及 2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
2021 年 1 月 1 日	66,814.65	2,406,789.00	2,473,603.65
2021 年 12 月 31 日	1,586,144.36	802,263.00	2,388,407.36

于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、及 2021 年 12 月 31 日，本集团均无通过内部研发形成的无形资产。

13、长期待摊费用

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	本年 增加金额	本年 摊销金额	外币报表 折算差额	2023 年 12 月 31 日
经营租入房屋建筑物的装修	1,798,549.14	993,703.90	(1,263,595.87)	-	1,528,657.17
预付网络服务费	-	80,188.68	(6,682.39)	-	73,506.29
合计	1,798,549.14	1,073,892.58	(1,270,278.26)	-	1,602,163.46

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	本年 增加金额	本年 摊销金额	其他 减少金额	外币报表 折算差额	2022 年 12 月 31 日
经营租入房屋建筑物的装修	808,231.34	2,005,854.85	(724,833.57)	(290,703.48)	-	1,798,549.14
合计	808,231.34	2,005,854.85	(724,833.57)	(290,703.48)	-	1,798,549.14

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

13、长期待摊费用 - 续

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	本年 增加金额	本年 摊销金额	外币报表 折算差额	2021 年 12 月 31 日
经营租入房屋建筑物 的装修	834,554.40	904,010.96	(930,221.26)	(112.76)	808,231.34
合计	834,554.40	904,010.96	(930,221.26)	(112.76)	808,231.34

14、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

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日 (已重述)		2021 年 12 月 31 日 (已重述)	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
可抵扣亏损	32,039.03	4,805.86	251,558.53	12,428.13	351,145.27	52,671.80
租赁负债	4,794,800.36	551,747.68	10,947,795.48	1,286,136.72	10,892,380.33	1,633,857.05
合计	4,826,839.39	556,553.54	11,199,354.01	1,298,564.85	11,243,525.60	1,686,528.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日 (已重述)		2021 年 12 月 31 日 (已重述)	
	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	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债
计入公允价值变动 损益的交易性金 融资产公允价值 变动	13,690.72	2,053.61	49,113.32	7,367.00	338,678.78	50,801.82
使用权资产	4,813,148.67	554,499.93	11,150,240.69	1,291,197.85	10,904,846.82	1,635,727.03
合计	4,826,839.39	556,553.54	11,199,354.01	1,298,564.85	11,243,525.60	1,686,528.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日 (已重述)		2021 年 12 月 31 日 (已重述)	
	递延所得税 资产和负债 年末互抵 金额	抵销后递延 所得税资产 或负债	递延所得税 资产和负债 年末互抵 金额	抵销后递延 所得税资产 或负债	递延所得税 资产和负债 年末互抵 金额	抵销后递延 所得税资产 或负债
递延所得税资产	556,553.54	-	1,298,564.85	-	1,686,528.85	-
递延所得税负债	556,553.54	-	1,298,564.85	-	1,686,528.85	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 (已重述)	2021 年 12 月 31 日 (已重述)
可抵扣亏损	660,270,719.50	432,773,163.40	307,851,687.55
可抵扣暂时性差异	128,036,688.69	113,390,609.36	20,518,526.95
合计	788,307,408.19	546,163,772.76	328,370,214.50

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

14、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(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

人民币元

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 (已重述)	2021 年 12 月 31 日 (已重述)
2024 年	841,924.12	824,849.83	535,284.37
2025 年	9,947,194.61	9,947,194.61	9,947,194.61
2026 年	19,090,369.96	19,090,369.96	19,090,369.96
2027 年	53,515,715.33	53,515,715.33	53,515,715.33
2028 年	59,836,064.31	43,678,880.80	43,666,414.31
2029 年	74,048,129.31	74,048,129.31	74,048,129.31
2030 年	58,503,050.22	58,503,050.22	58,503,050.22
2031 年	48,545,529.44	48,524,647.34	48,545,529.44
2032 年	124,821,889.11	124,640,326.00	-
2033 年	201,074,754.25	-	-
无到期期限	10,046,098.84	-	-
合计	660,270,719.50	432,773,163.40	307,851,687.55

15、其他非流动资产

人民币元

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
大额存单(注)	20,031,000.00	10,011,916.67	-
预付长期资产采购款	-	5,638,728.08	164,816.20
长期合同履行成本	362,831.86	362,831.86	45,013,488.91
合计	20,393,831.86	16,013,476.61	45,178,305.11
其中：计入一年内到期的非流动资产	-	10,011,916.67	-
计入其他非流动资产	20,393,831.86	6,001,559.94	45,178,305.11

注：本集团于 2023 年 12 月 31 日持有大额存单人民币 20,000,000.00 元，存款期限自 2023 年 12 月 13 日至 2026 年 2 月 15 日，年利率为 3.1%。

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款(注 1)	80,074,872.77	30,028,143.94	-
质押借款(注 2)	-	10,009,140.77	-
保证质押借款(注 3)	-	-	20,029,027.78
合计	80,074,872.77	40,037,284.71	20,029,027.78

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

16、短期借款 - 续

(1) 短期借款分类： - 续

注 1： 本集团的短期信用借款主要包括：

- (1) 本集团借入中国银行股份有限公司的信用借款人民币 20,000,000.00 元，借款期限自 2023 年 11 月 7 日至 2024 年 11 月 6 日，年利率为全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率。
- (2) 本集团借入招商银行股份有限公司的信用借款人民币 30,000,000.00 元，借款期限自 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 30 日，年利率为全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 15 基点。
- (3) 本集团借入杭州银行股份有限公司的信用借款人民币 30,000,000.00 元，借款期限自 2023 年 8 月 1 日至 2024 年 7 月 30 日，年利率为全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率。
- (4) 本集团于 2022 年 12 月 31 日的短期借款为借入中国银行股份有限公司的信用借款人民币 30,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 8 月 22 日至 2023 年 8 月 21 日，年利率为全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 20 基点。

注 2： 本集团于 2022 年度借入招商银行股份有限公司的质押借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 11 月 7 日至 2023 年 2 月 21 日，年利率为全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 15 基点。该借款以本集团的发明专利权作为质押物。

注 3： 本集团于 2021 年 12 月 31 日的短期借款为借入杭州银行股份有限公司的保证质押借款人民币 20,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 6 月 2 日至 2022 年 5 月 31 日，年利率为全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 95 基点。该借款以本集团的发明专利权作为质押物，并由方小玲及其配偶提供连带责任保证担保，详见附注(十一)4、(2)。

17、应付账款

(1) 应付账款列示：

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付经营款	35,675,650.41	57,608,932.60	45,985,519.61
应付设备款	4,530,422.79	3,068,084.57	1,524,272.29
合计	40,206,073.20	60,677,017.17	47,509,791.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或 结转的原因	2022 年 12 月 31 日	未偿还或 结转的原因	2021 年 12 月 31 日	未偿还或 结转的原因
安谋科技(中国)有限公司	-	-	15,043,366.00	尚未结算	5,074,834.73	尚未结算

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

18、合同负债

(1) 合同负债情况：

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收服务款	2,141,910.17	66,423,365.64	39,597,117.55
预收货款	114,609.61	35,551,731.61	670.22
销售返利	23,518,724.29	1,703,970.81	194,484.03
小计	25,775,244.07	103,679,068.06	39,792,271.80
减：计入其他非流动负债的合同负债	255,117.72	255,117.72	39,554,497.72
合计	25,520,126.35	103,423,950.34	237,774.08

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	未结转 的原因	2022 年 12 月 31 日	未结转 的原因	2021 年 12 月 31 日	未结转 的原因
客户 E	-	-	39,299,380.00	服务尚未验收确认	-	-

- (3) 与商品销售款相关的收入在商品的控制权转移给客户时确认。本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品完成交付。

与技术服务相关的收入在客户最终验收确认时确认。本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至技术服务完成最终验收确认。

- (4) 2021 年期初合同负债账面价值中的人民币 429,124.79 元已于 2021 年度确认为收入，包括服务收入产生的合同负债人民币 29,028.43 元，商品销售产生的合同负债人民币 675.52 元及销售返利产生的合同负债人民币 399,420.84 元。

2022 年期初合同负债账面价值中的人民币 237,774.08 元已于 2022 年度确认为收入，包括服务收入产生的合同负债人民币 42,619.83 元，商品销售产生的合同负债人民币 670.22 元及销售返利产生的合同负债人民币 194,484.03 元。

2023 年期初合同负债账面价值中的人民币 103,423,950.34 元已于 2023 年度确认为收入，包括服务收入产生的合同负债人民币 66,168,247.92 元，商品销售产生的合同负债人民币 35,551,731.61 元及销售返利产生的合同负债人民币 1,703,970.81 元。

年末合同负债账面价值中的人民币 25,520,126.35 元将于 2024 年度确认为收入。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	46,853,039.51	260,396,053.27	(254,351,967.62)	52,897,125.16
离职后福利-设定提存计划	1,549,289.06	21,577,178.39	(20,888,654.71)	2,237,812.74
辞退福利	25,500.00	2,451,855.12	(1,750,784.13)	726,570.99
合计	48,427,828.57	284,425,086.78	(276,991,406.46)	55,861,508.89

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

19、应付职工薪酬 - 续

(1) 应付职工薪酬列示 - 续

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	因处置 子公司而减少	外币折算差额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	37,997,989.84	223,356,018.48	(212,735,103.86)	(1,815,033.41)	49,168.46	46,853,039.51
离职后福利-设定提存计划	1,048,636.83	16,931,128.07	(16,273,864.15)	(153,487.87)	(3,123.82)	1,549,289.06
辞退福利	-	4,589,983.53	(2,111,748.73)	(2,347,326.36)	(105,408.44)	25,500.00
合计	39,046,626.67	244,877,130.08	(231,120,716.74)	(4,315,847.64)	(59,363.80)	48,427,828.57

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	25,006,223.40	149,390,551.20	(136,352,837.25)	(45,947.51)	37,997,989.84
离职后福利-设定提存计划	484,839.78	8,983,083.06	(8,417,897.74)	(1,388.27)	1,048,636.83
辞退福利	-	580,000.00	(580,000.00)	-	-
合计	25,491,063.18	158,953,634.26	(145,350,734.99)	(47,335.78)	39,046,626.67

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	45,778,676.78	220,007,728.78	(213,891,469.26)	51,894,936.30
职工福利费	88,648.91	6,531,339.02	(6,585,547.89)	34,440.04
社会保险费	985,713.82	12,448,344.22	(12,466,309.22)	967,748.82
其中：医疗保险费	964,343.84	12,045,989.47	(12,073,440.25)	936,893.06
工伤保险费	21,369.98	279,138.56	(269,652.78)	30,855.76
生育保险费	-	123,216.19	(123,216.19)	-
住房公积金	-	20,296,526.48	(20,296,526.48)	-
残疾人就业保障金	-	1,112,114.77	(1,112,114.77)	-
合计	46,853,039.51	260,396,053.27	(254,351,967.62)	52,897,125.16

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	因处置 子公司而减少	外币折算差额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	36,854,638.49	190,151,747.10	(180,054,018.76)	(1,237,210.28)	63,520.23	45,778,676.78
职工福利费	408,093.37	5,567,623.79	(5,637,731.14)	(244,870.26)	(4,466.85)	88,648.91
社会保险费	508,790.87	10,365,147.09	(9,888,224.14)	-	-	985,713.82
其中：医疗保险费	496,459.78	10,144,193.38	(9,676,309.32)	-	-	964,343.84
工伤保险费	12,331.09	214,012.86	(204,973.97)	-	-	21,369.98
生育保险费	-	6,940.85	(6,940.85)	-	-	-
住房公积金	4,851.92	15,850,230.68	(15,855,082.60)	-	-	-
残疾人就业保障金	-	727,662.96	(727,662.96)	-	-	-
中国台湾社会保险费	221,615.19	693,606.86	(572,384.26)	(332,952.87)	(9,884.92)	-
合计	37,997,989.84	223,356,018.48	(212,735,103.86)	(1,815,033.41)	49,168.46	46,853,039.51

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

19、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示 - 续

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	24,598,104.03	129,698,502.22	(117,398,817.97)	(43,149.79)	36,854,638.49
职工福利费	74,247.18	3,812,048.03	(3,477,172.95)	(1,028.89)	408,093.37
社会保险费	112,616.49	5,734,105.07	(5,337,930.69)	-	508,790.87
其中：医疗保险费	108,394.99	5,604,126.51	(5,216,061.72)	-	496,459.78
工伤保险费	4,221.50	117,777.64	(109,668.05)	-	12,331.09
生育保险费	-	12,200.92	(12,200.92)	-	-
住房公积金	0.40	8,596,226.32	(8,591,374.80)	-	4,851.92
工会经费和职工教育经费	-	792.45	(792.45)	-	-
残疾人就业保障金	-	470,050.02	(470,050.02)	-	-
中国台湾社会保险费	221,255.30	1,078,827.09	(1,076,698.37)	(1,768.83)	221,615.19
合计	25,006,223.40	149,390,551.20	(136,352,837.25)	(45,947.51)	37,997,989.84

(3) 设定提存计划列示

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险费	1,496,514.45	20,839,838.36	(20,175,835.13)	2,160,517.68
失业保险费	52,774.61	737,340.03	(712,819.58)	77,295.06
合计	1,549,289.06	21,577,178.39	(20,888,654.71)	2,237,812.74

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	因处置 子公司而减少	外币折算差额	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险费	1,018,409.34	16,372,224.42	(15,737,507.62)	(153,487.87)	(3,123.82)	1,496,514.45
失业保险费	30,227.49	558,903.65	(536,356.53)	-	-	52,774.61
合计	1,048,636.83	16,931,128.07	(16,273,864.15)	(153,487.87)	(3,123.82)	1,549,289.06

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险费	474,286.02	8,697,633.36	(8,152,121.77)	(1,388.27)	1,018,409.34
失业保险费	10,553.76	285,449.70	(265,775.97)	-	30,227.49
合计	484,839.78	8,983,083.06	(8,417,897.74)	(1,388.27)	1,048,636.83

注 1：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划设定提存计划，根据该等计划，本集团按缴存基数的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团于 2023 年度、2022 年度及 2021 年度应分别向养老保险计划缴存费用人民币 20,839,838.36 元、人民币 16,372,224.42 元及人民币 8,697,633.36 元；向失业保险计划缴存费用人民币 737,340.03 元、人民币 558,903.65 元及人民币 285,449.70 元。于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 2,160,517.68 元、人民币 1,496,514.45 元及人民币 1,018,409.34 元；以及人民币 77,295.06 元、人民币 52,774.61 元及人民币 30,227.49 元的应缴存费用系于各年末已计提而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关缴存费用已于各年后支付。

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

20、应交税费

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	154,083.31	4,476,494.96	-
企业所得税	-	-	1,585,165.81
个人所得税	1,221,809.55	945,217.13	449,922.53
印花税	78,556.45	57,543.97	88.49
城市维护建设税	1,709,133.95	-	-
教育费附加	732,485.98	-	-
地方教育附加	488,323.98	-	-
其他	-	-	3,455.63
合计	4,384,393.22	5,479,256.06	2,038,632.46

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预提费用	4,042,530.12	2,165,243.35	746,192.61
保证金	2,500,000.00	4,000,000.00	2,600,000.00
应付员工个人款项	821,765.13	440,000.00	440,000.00
其他	127,419.77	116,034.94	133,212.68
合计	7,491,715.02	6,721,278.29	3,919,405.29

(2) 于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债(附注(五)24)	4,183,411.21	6,600,796.37	4,107,135.34
一年内到期的长期应付款(附注(五)25)	12,165,419.72	2,361,077.83	-
合计	16,348,830.93	8,961,874.20	4,107,135.34

23、其他流动负债

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	261,105.64	4,495,592.63	-
合计	261,105.64	4,495,592.63	-

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

24、租赁负债

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	4,962,558.35	11,118,318.39	10,933,321.34
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	4,183,411.21	6,600,796.37	4,107,135.34
净额	779,147.14	4,517,522.02	6,826,186.00

25、长期应付款

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
无形资产购置款	21,541,497.58	5,620,547.64	-
减：计入一年内到期的非流动负债的长期应付款	12,165,419.72	2,361,077.83	-
合计	9,376,077.86	3,259,469.81	-

26、预计负债

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证金	3,639,664.46	2,526,798.30	1,932,688.05
合计	3,639,664.46	2,526,798.30	1,932,688.05

27、递延收益

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
政府补助	92,516,581.58	92,707,180.40	-
合计	92,516,581.58	92,707,180.40	-

28、其他非流动负债

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期合同负债(附注(五)18)	255,117.72	255,117.72	39,554,497.72
合计	255,117.72	255,117.72	39,554,497.72

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

29、股本/实收资本

人民币元

投资方	年初余额	本年增加	年末余额
2023 年度			
方小玲	30,263,308.00	-	30,263,308.00
杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)	30,263,308.00	-	30,263,308.00
杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)	87,400,432.00	-	87,400,432.00
杭州海康威视科技有限公司	53,828,336.00	-	53,828,336.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	80,751,886.00	-	80,751,886.00
杭州芯享股权投资合伙企业(有限合伙)	14,868,817.00	-	14,868,817.00
广州辰途六号投资合伙企业(有限合伙)	2,623,930.00	-	2,623,930.00
辰途七号(佛山)股权投资合伙企业(有限合伙)	6,122,469.00	-	6,122,469.00
上海正海聚亿投资管理中心(有限合伙)	3,498,539.00	-	3,498,539.00
上海毓芊企业管理咨询中心	1,749,270.00	-	1,749,270.00
西藏鸿胤企业管理服务有限公司	13,994,157.00	-	13,994,157.00
国新央企运营(广州)投资基金(有限合伙)	17,267,033.00	-	17,267,033.00
新业(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)	225,663.00	-	225,663.00
西藏远识创业投资管理有限公司	15,428,587.00	-	15,428,587.00
深圳市信悦科技合伙企业(有限合伙)	1,714,265.00	-	1,714,265.00
合计	360,000,000.00	-	360,000,000.00

人民币元

投资方	年初余额	本年增加	股份制改制 (注 1)	年末余额
2022 年度				
方小玲	3,810,561.43	-	26,452,746.57	30,263,308.00
杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)	3,793,719.11	-	26,469,588.89	30,263,308.00
杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)	10,893,949.81	-	76,506,482.19	87,400,432.00
杭州海康威视科技有限公司	6,531,717.97	-	47,296,618.03	53,828,336.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	10,819,213.62	-	69,932,672.38	80,751,886.00
杭州芯享股权投资合伙企业(有限合伙)(注 2)	-	1,879,161.96	12,989,655.04	14,868,817.00
广州辰途六号投资合伙企业(有限合伙)	357,392.91	-	2,266,537.09	2,623,930.00
辰途七号(佛山)股权投资合伙企业(有限合伙)	835,337.66	-	5,287,131.34	6,122,469.00
上海正海聚亿投资管理中心(有限合伙)	490,708.41	-	3,007,830.59	3,498,539.00
上海毓芊企业管理咨询中心	245,281.37	-	1,503,988.63	1,749,270.00
西藏鸿胤企业管理服务有限公司	1,962,833.62	-	12,031,323.38	13,994,157.00
国新央企运营(广州)投资基金(有限合伙)	2,419,630.85	-	14,847,402.15	17,267,033.00
新业(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)	31,622.23	-	194,040.77	225,663.00
西藏远识创业投资管理有限公司	1,986,093.70	-	13,442,493.30	15,428,587.00
深圳市信悦科技合伙企业(有限合伙)	219,725.96	-	1,494,539.04	1,714,265.00
合计	44,397,788.65	1,879,161.96	313,723,049.39	360,000,000.00

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

29、股本/实收资本 - 续

人民币元

投资方	年初余额	本年增加	年末余额
2021 年度			
方小玲	3,810,561.43	-	3,810,561.43
杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)	3,793,719.11	-	3,793,719.11
杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)	10,893,949.81	-	10,893,949.81
杭州海康威视科技有限公司	6,531,717.97	-	6,531,717.97
杭州海康威视数字技术股份有限公司	10,819,213.62	-	10,819,213.62
杭州芯享股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-
广州辰途六号投资合伙企业(有限合伙)	357,392.91	-	357,392.91
辰途七号(佛山)股权投资合伙企业(有限合伙)	835,337.66	-	835,337.66
上海正海聚亿投资管理中心(有限合伙)	490,708.41	-	490,708.41
上海毓芊企业管理咨询中心	245,281.37	-	245,281.37
西藏鸿胤企业管理服务有限公司	1,962,833.62	-	1,962,833.62
国新央企运营(广州)投资基金(有限合伙)	2,419,630.85	-	2,419,630.85
新业(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)	31,622.23	-	31,622.23
西藏远识创业投资管理有限公司(注 3)	-	1,986,093.70	1,986,093.70
深圳市信悦科技合伙企业(有限合伙)(注 3)	-	219,725.96	219,725.96
合计	42,191,968.99	2,205,819.66	44,397,788.65

注 1: 根据 2022 年 6 月 12 日的股东会决议和修改后的公司章程规定, 本公司以发起设立方式, 由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司, 以截至 2022 年 1 月 31 日的有限公司净资产人民币 481,251,928.80 元为基础, 按照 1:0.7480 的比例折合股本 360,000,000 股, 每股面值人民币 1.00 元, 合计股本人民币 360,000,000.00 元, 余额人民币 121,251,928.80 元计入“资本公积”。

注 2: 于 2022 年 1 月 28 日, 杭州芯享股权投资合伙企业(有限合伙)实缴注册资本人民币 13,850,000.00 元, 增加实收资本美元 294,789.00 元, 折合人民币 1,879,161.96 元, 增加资本公积人民币 11,970,838.04 元。

注 3: 于 2021 年度, 西藏远识创业投资管理有限公司以人民币 135,000,000.00 元认购本公司新增注册资本美元 305,887.00 元, 折合人民币 1,986,093.70 元, 增加资本公积人民币 133,013,906.30 元; 深圳市信悦科技合伙企业(有限合伙)以人民币 15,000,000.00 元认购本公司新增注册资本美元 33,987.00 元, 折合人民币 219,725.96 元, 增加资本公积人民币 14,780,274.04 元。

30、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	年末余额
2023 年度			
资本溢价	121,251,928.80	-	121,251,928.80
其中: 投资者投入的资本	121,251,928.80	-	121,251,928.80
其他资本公积	35,086,427.26	44,362,600.74	79,449,028.00
其中: 股份支付(注 1)	35,086,427.26	44,362,600.74	79,449,028.00
合计	156,338,356.06	44,362,600.74	200,700,956.80

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

30、资本公积 - 续

人民币元

项目	年初余额	本年增加	股份制改制 附注(五)29(注 1)	年末余额
2022 年度				
资本溢价	465,632,159.67	11,970,838.04	(356,351,068.91)	121,251,928.80
其中：投资者投入的资本 (附注(五)29(注 2))	465,632,159.67	11,970,838.04	(356,351,068.91)	121,251,928.80
其他资本公积	11,339,172.48	38,295,859.86	(14,548,605.08)	35,086,427.26
其中：股份支付(注 1)	11,339,172.48	38,295,859.86	(14,548,605.08)	35,086,427.26
合计	476,971,332.15	50,266,697.90	(370,899,673.99)	156,338,356.06

人民币元

项目	年初余额	本年增加	年末余额
2021 年度			
资本溢价	317,837,979.33	147,794,180.34	465,632,159.67
其中：投资者投入的资本 (附注(五)29(注 3))	317,837,979.33	147,794,180.34	465,632,159.67
其他资本公积	9,121,158.72	2,218,013.76	11,339,172.48
其中：股份支付(注 1)	9,121,158.72	2,218,013.76	11,339,172.48
合计	326,959,138.05	150,012,194.10	476,971,332.15

注 1：其他资本公积系向员工授予的股权激励计划作为股份支付进行处理，2023 年度、2022 年度及 2021 年度依据权益工具授予日的公允价值将当年取得的服务确认股份支付费用人民币 44,362,600.74 元、人民币 38,295,859.86 元及人民币 2,218,013.76 元，相应增加资本公积。

31、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年 所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	
2023 年度							
以后将重分类进损益的 其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	1,153,745.19	447,563.29	-	-	447,563.29	-	1,601,308.48
其他综合收益合计	1,153,745.19	447,563.29	-	-	447,563.29	-	1,601,308.48

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年 所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	
2022 年度							
以后将重分类进损益的 其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	(1,076,383.89)	2,230,129.08	-	-	2,230,129.08	-	1,153,745.19
其他综合收益合计	(1,076,383.89)	2,230,129.08	-	-	2,230,129.08	-	1,153,745.19

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年 所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	
2021 年度							
以后将重分类进损益的 其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	(563,815.29)	(512,568.60)	-	-	(512,568.60)	-	(1,076,383.89)
其他综合收益合计	(563,815.29)	(512,568.60)	-	-	(512,568.60)	-	(1,076,383.89)

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

32、未分配利润(累计亏损)

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
上年末余额	(95,954,415.78)	(73,970,478.17)	(119,094,422.46)
加：会计政策变更	-	-	-
年初余额	(95,954,415.78)	(73,970,478.17)	(119,094,422.46)
加：本年净利润(亏损)	52,229,636.63	(79,160,562.21)	45,123,944.29
减：整体变更设立股份有限公司(注)	-	(57,176,624.60)	-
本年末余额	(43,724,779.15)	(95,954,415.78)	(73,970,478.17)

注：根据 2022 年 6 月 12 日的股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司减少累计亏损人民币 57,176,624.60 元。

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,016,192,677.75	555,920,892.65	552,848,683.02	338,843,537.17	570,020,225.79	364,405,424.78
其他业务	17,543,567.04	4,664,238.06	20,241,677.84	4,583,841.62	8,715,340.27	7,526,977.50
合计	1,033,736,244.79	560,585,130.71	573,090,360.86	343,427,378.79	578,735,566.06	371,932,402.28

(2) 营业收入情况

人民币元

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
芯片产品销售业务						
数据存储主控芯片产品	733,275,069.97	334,138,286.21	348,639,585.55	179,079,068.94	383,902,418.49	217,755,112.02
其中：数据存储主控芯片	732,774,324.97	333,746,578.14	323,123,485.71	159,289,562.43	312,463,726.34	157,061,324.76
固态硬盘	500,745.00	391,708.07	25,516,099.84	19,789,506.51	71,438,692.15	60,693,787.26
AIoT 信号处理及传输芯片产品	144,828,929.78	111,994,768.95	204,209,097.47	159,764,468.23	186,117,807.30	146,650,312.76
小计	878,103,999.75	446,133,055.16	552,848,683.02	338,843,537.17	570,020,225.79	364,405,424.78
技术服务	138,088,678.00	109,787,837.49	-	-	-	-
其他	17,543,567.04	4,664,238.06	20,241,677.84	4,583,841.62	8,715,340.27	7,526,977.50
合计	1,033,736,244.79	560,585,130.71	573,090,360.86	343,427,378.79	578,735,566.06	371,932,402.28

(3) 芯片产品销售业务(按渠道)

人民币元

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
直销	850,208,464.46	430,509,428.58	525,421,995.19	321,354,507.50	522,246,165.07	330,892,381.22
经销	27,895,535.29	15,623,626.58	27,426,687.83	17,489,029.67	47,774,060.72	33,513,043.56
合计	878,103,999.75	446,133,055.16	552,848,683.02	338,843,537.17	570,020,225.79	364,405,424.78

34、税金及附加

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,709,133.95	-	39,509.80
教育费附加	732,485.98	-	15,471.86
地方教育附加	488,323.98	-	10,314.58
印花税	184,134.24	119,375.73	151,254.49
合计	3,114,078.15	119,375.73	216,550.73

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

35、销售费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	14,531,450.09	12,589,269.40	9,902,902.58
股份支付费用	1,309,972.42	5,225,389.48	93,767.42
产品质量保证金	1,160,859.83	711,311.43	988,257.82
差旅费	1,078,454.64	685,709.71	539,833.58
折旧费用和摊销费用	724,103.75	371,602.58	220,149.05
业务招待费	620,464.60	450,093.89	358,610.60
租金费、物业费及水电费	216,644.37	359,205.18	506,934.55
其他费用	790,976.07	693,329.72	645,688.26
合计	20,432,925.77	21,085,911.39	13,256,143.86

36、管理费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	25,117,751.03	20,219,236.09	18,377,412.74
股份支付费用	12,891,746.26	6,441,745.16	23,441.88
折旧费用和摊销费用	3,509,239.84	2,539,611.36	2,311,666.54
差旅费	1,151,054.19	1,080,680.29	289,568.47
咨询服务费	607,290.42	1,783,838.11	778,064.23
办公费	505,931.44	1,293,590.57	643,298.09
租金费、物业费及水电费	309,942.00	348,528.95	351,996.24
业务招待费	177,945.24	511,164.58	237,947.84
专利费	152,201.90	392,595.29	417,001.11
其他零星支出	1,325,668.38	1,406,267.81	735,873.50
合计	45,748,770.70	36,017,258.21	24,166,270.64

37、研发费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	237,403,026.62	185,414,418.13	106,570,467.33
股份支付费用	29,386,991.63	22,358,441.50	1,632,599.22
特许使用权费用	42,227,716.86	9,727,680.87	443,109.34
折旧费用和摊销费用	36,920,256.86	15,483,161.28	9,687,417.60
流片费用	22,491,998.72	10,400,505.69	28,041,059.65
材料费	4,011,232.91	2,401,936.15	1,522,394.89
租金费、物业费及水电费	2,079,169.39	1,860,578.53	1,736,922.15
加工测试费	2,360,455.70	1,697,735.78	2,090,210.85
其他费用	2,831,428.56	3,392,164.51	3,030,151.16
合计	379,712,277.25	252,736,622.44	154,754,332.19

注： 本集团发生的研发支出全部计入当期损益。本集团无符合资本化条件的研发项目开发支出，亦无外购在研项目。

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

38、财务费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息费用(注)	3,349,168.37	1,598,435.18	909,054.56
减：利息收入	1,828,981.20	402,459.24	86,541.71
汇兑差额	(1,621,617.38)	(246,891.87)	2,102,731.23
手续费及其他	89,290.97	159,840.73	116,852.72
合计	(12,139.24)	1,108,924.80	3,042,096.80

注：2023 年度、2022 年度及 2021 年度租赁负债的利息费用分别为人民币 388,596.85 元、人民币 571,989.86 元及人民币 454,493.44 元。2023 年度、2022 年度按实际利率法计算长期应付款产生的利息费用分别为人民币 549,515.96 元及人民币 29,814.07 元。

39、其他收益

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
补贴收入	32,809,659.65	17,069,220.61	39,197,239.14
进项税加计扣除	2,716,017.34	-	-
税收返还	187,142.13	129,292.05	68,300.69
合计	35,712,819.12	17,198,512.66	39,265,539.83

40、投资收益

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	374,626.80	2,204,185.96	1,063,391.69
大额存单在持有期间的投资收益	270,472.22	161,333.34	-
处置子公司产生的投资损失	-	(319,866.44)	-
合计	645,099.02	2,045,652.86	1,063,391.69

41、公允价值变动收益(损失)

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
产生公允价值变动损益的来源：			
交易性金融资产	(35,422.60)	(699,965.46)	1,583,592.01
合计	(35,422.60)	(699,965.46)	1,583,592.01

42、信用减值损失(利得)

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失(利得)	784,264.35	1,019,946.52	(61,295.81)
合计	784,264.35	1,019,946.52	(61,295.81)

43、资产减值损失

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	6,507,496.43	16,085,052.60	6,719,841.84
合计	6,507,496.43	16,085,052.60	6,719,841.84

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

44、资产处置损失

人民币元

	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	-	25,904.87	-
使用权资产处置损失	-	(4,622.54)	-
长期待摊费用处置损失	-	(290,703.48)	-
合计	-	(269,421.15)	-

45、营业外收入

人民币元

	2023 年度	2022 年度	2021 年度
违约金收入	298,800.00	1,955,800.00	183,000.00
其他	31,193.40	956.95	2,280.21
合计	329,993.40	1,956,756.95	185,280.21

46、营业外支出

人民币元

	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产报废损失合计	1,286,149.76	440,485.45	36,364.22
其中：固定资产报废损失	1,286,149.76	409,649.95	36,364.22
无形资产报废损失	-	30,835.50	-
税收滞纳金	81.93	-	1,749.48
其他	61.29	436,286.95	50,090.47
合计	1,286,292.98	876,772.40	88,204.17

47、所得税费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	-	5,182.24	1,594,878.81
递延所得税费用	-	-	-
以前年度汇算清缴差异	-	33.81	-
合计	-	5,216.05	1,594,878.81

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额(亏损总额)	52,229,636.63	(79,155,346.16)	46,718,823.10
按 15% 的税率计算的所得税费用	7,834,445.49	(11,873,301.92)	7,007,823.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,598,688.88	5,910,751.72	433,948.16
研发费用加计扣除	(50,875,575.83)	(27,174,799.09)	(15,416,694.99)
高新技术企业购置设备、器具加计扣除(注)	-	(825,166.93)	-
利用以前年度未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	(26,410.49)	-	(177,309.22)
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	35,468,851.95	33,888,844.53	9,535,466.58
以前年度汇算清缴差异	-	33.81	-
子公司适用不同税率的影响	-	78,853.93	211,644.81
所得税费用	-	5,216.05	1,594,878.81

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

47、所得税费用 - 续

注：根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号)的相关规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	32,619,060.83	140,651,401.01	41,051,239.14
其他	9,099,758.56	8,570,195.79	982,053.19
合计	41,718,819.39	149,221,596.80	42,033,292.33

支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
流片费用	22,491,998.72	10,400,505.69	28,041,059.65
特许使用权费用	41,015,520.64	9,727,680.87	443,109.34
销售费用、管理费用及研发费用中的其他支付额	18,530,105.73	16,903,829.26	13,676,358.88
其他	4,922,667.28	31,376,600.88	2,036,527.09
合计	86,960,292.37	68,408,616.70	44,197,054.96

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
赎回交易性金融资产	50,000,000.00	236,163,800.00	463,762,800.00
赎回大额存单	10,000,000.00	-	-

支付的重要的投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
购买交易性金融资产	40,000,000.00	175,000,000.00	519,057,000.00
购买大额存单	20,000,000.00	10,000,000.00	-

支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置子公司支付的现金净额	-	9,304,872.54	-

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

48、现金流量表项目 - 续

(3) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
支付与租赁有关的款项	7,211,435.01	6,094,351.35	4,234,289.56
支付的上市费用相关的款项	2,813,540.60	5,891,789.70	-
合计	10,024,975.61	11,986,141.05	4,234,289.56

筹资活动产生的各项负债变动情况

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,037,284.71	90,000,000.00	2,411,055.56	(52,373,467.50)	-	80,074,872.77
租赁负债	11,118,318.39	-	1,055,674.97	(7,211,435.01)	-	4,962,558.35
合计	51,155,603.10	90,000,000.00	3,466,730.53	(59,584,902.51)	-	85,037,431.12

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,029,027.78	45,000,000.00	996,631.25	(25,988,374.32)	-	40,037,284.71
租赁负债	10,933,321.34	-	7,375,399.21	(5,894,351.35)	(1,296,050.81)	11,118,318.39
合计	30,962,349.12	45,000,000.00	8,372,030.46	(31,882,725.67)	(1,296,050.81)	51,155,603.10

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	会计政策 变更(附注 (三)32)	2021 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日
				现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	-	-	20,000,000.00	454,561.12	(425,533.34)	-	20,029,027.78
租赁负债	-	10,657,504.92	10,657,504.92	-	4,033,706.98	(3,757,890.56)	-	10,933,321.34
合计	-	10,657,504.92	10,657,504.92	20,000,000.00	4,488,268.10	(4,183,423.90)	-	30,962,349.12

(4) 本集团无以净额列报现金流量的情况。

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润(亏损)调节为经营活动现金流量:			
净利润(亏损)	52,229,636.63	(79,160,562.21)	45,123,944.29
加: 资产减值损失	6,507,496.43	16,085,052.60	6,719,841.84
信用减值损失(利得)	784,264.35	1,019,946.52	(61,295.81)
固定资产折旧	29,471,743.44	19,597,264.43	10,524,408.32
使用权资产摊销	7,004,170.14	5,598,278.66	3,584,567.39
无形资产摊销	13,097,333.77	2,197,463.06	2,248,776.13
长期待摊费用摊销	1,270,278.26	724,833.57	930,221.26
处置固定资产和其他长期资产的损失(减收益)	-	269,421.15	-
长期资产报废损失(减收益)	1,286,149.76	440,485.45	36,364.22
公允价值变动损失(收益)	35,422.60	699,965.46	(1,583,592.01)
财务费用	3,349,168.37	1,598,435.18	909,054.56
投资收益	(645,099.02)	(2,045,652.86)	(1,063,391.69)
以权益结算的股份支付费用	48,743,208.45	34,383,457.39	1,754,692.24
存货的减少(增加)	209,969,097.35	(150,597,980.56)	(216,301,809.11)
经营性应收项目的减少(增加)	(197,527,695.34)	25,597,692.76	(15,901,889.54)
经营性应付项目的增加(减少)	(2,678,946.08)	123,899,445.32	55,443,080.57
经营活动产生的现金流量净额	172,896,229.11	307,545.92	(107,637,027.34)
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	198,869,504.42	69,465,427.12	37,750,712.92
减: 现金的年初余额	69,465,427.12	37,750,712.92	77,198,297.84
现金及现金等价物净增加(减少)额	129,404,077.30	31,714,714.20	(39,447,584.92)

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、现金	198,869,504.42	69,465,427.12	37,750,712.92
其中: 库存现金	-	-	60,561.86
可随时用于支付的银行存款	198,869,504.42	69,465,427.12	37,690,151.06
二、年末现金及现金等价物余额	198,869,504.42	69,465,427.12	37,750,712.92
其中受限制的货币资金	-	-	-

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,176,398.61	7.0827	8,332,078.44
应付账款			
其中：美元	527,128.78	7.0827	3,733,495.01
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	1,432,987.38	7.0827	10,149,419.72
长期应付款			
其中：美元	1,252,640.64	7.0827	8,872,077.86

项目	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,107,943.19	6.9646	7,716,381.14
应收账款			
其中：美元	3,885,944.75	6.9646	27,064,050.81
应付账款			
其中：美元	435,848.08	6.9646	3,035,507.54
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	218,401.32	6.9646	1,521,077.83
长期应付款			
其中：美元	226,785.43	6.9646	1,579,469.81

项目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,949,671.23	6.3757	12,430,518.86
应收账款			
其中：美元	4,116,221.91	6.3757	26,243,796.03
应付账款			
其中：美元	306,751.58	6.3757	1,955,756.05

(2) 境外经营实体说明

种类	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
柏泰科技有限公司	中国香港	美元	根据所处经济环境决定
境外子公司 A(注)	美国	美元	根据所处经济环境决定
境外子公司 B(注)	中国台湾	新台币	根据所处经济环境决定

注：于 2022 年 6 月 30 日，本公司向自然人 C 转让持有的境外子公司 A100% 股权，参见附注(六)2。本次转让后，境外子公司 A 以及下属子公司境外子公司 B 不再纳入本集团合并财务报表范围。

(六) 合并范围的变更

1、新设子公司

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	设立时间	注册资本	本集团出资认缴额	2023 年 12 月 31 日 持股比例(%)		2022 年 12 月 31 日 持股比例(%)		2021 年 12 月 31 日 持股比例%	
							直接	间接	直接	间接	直接	间接
苏州联芸科技有限公司(注 1)	苏州	苏州	研发中心	2021 年 11 月	人民币 2,000 万元	人民币 2,000 万元	100.00	-	100.00	-	100.00	-
成都联屹科技有限公司(注 2)	成都	成都	研发中心	2022 年 1 月	人民币 2,000 万元	人民币 2,000 万元	100.00	-	100.00	-	不适用	不适用

注 1： 于 2021 年 11 月 2 日，本公司设立苏州联芸科技有限公司并完成工商登记，于 2021 年度，本公司以货币资金人民币 1,000 万元完成第一期实缴出资，于 2022 年度，本公司以货币资金人民币 1,000 万元完成第二期实缴出资。

注 2： 于 2022 年 1 月 24 日，本公司设立成都联屹科技有限公司并完成工商登记，于 2022 年度，本公司以货币资金人民币 1,490 万元完成第一期实缴出资。于 2023 年度，本公司以货币资金人民币 510 万元完成第二期实缴出资。

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权 处置时点	股权处置价款	股权处置 比例(%)	股权 处置方式	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有 该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日 剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日 剩余股权的 账面价值	按照公允价值 重新计量剩 余股权产生 的利得或损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值的确定方 法及主要假设	与原子公司 股权投资相关 的其他综合收益转入 投资损益的金额
境外子公司 A	2022 年 6 月 30 日	美元 1,000,000.00 元	100.00	协议转让	人民币 319,866.44 元	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注： 于 2022 年 6 月 30 日，本公司向自然人 C 转让持有的境外子公司 A 100% 股权，境外子公司 A 持有境外子公司 B 100% 股权。上述处置投资对应的合并财务报表层面享有的子公司净资产已包含境外子公司 B。本次股权转让后，境外子公司 A 及其子公司境外子公司 B 不再纳入本集团合并财务报表范围。

(七) 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

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		取得方式
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
境外子公司 A(附注(六)2、注)	美国	美元 100 万元	美国	投资管理	不适用	不适用	不适用	不适用	-	100.00%	非同一控制下企业合并
境外子公司 B(附注(六)2、注)	中国台湾	新台币 2,595.3 万元	中国台湾	销售	不适用	不适用	不适用	不适用	-	100.00%	非同一控制下企业合并
广州联芸科技有限公司	广东广州	人民币 2,000 万元	广东广州	技术开发、销售	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	-	投资设立
柏泰科技有限公司	中国香港	美元 390 万元	中国香港	销售	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	-	投资设立
苏州联芸科技有限公司(附注(六)1、注 1)	江苏苏州	人民币 2,000 万元	江苏苏州	技术开发	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	-	投资设立
成都联屹科技有限公司(附注(六)1、注 2)	四川成都	人民币 2,000 万元	四川成都	技术开发	100.00%	-	100.00%	-	不适用	不适用	投资设立

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(八) 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

2023 年度：

人民币元

	2023 年 1 月 1 日	本年 变更金额(注)	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/ 收益相关
G 款固态硬盘主控芯片及 H 款 AIoT 信号处理及传输芯片补助-资产相关	28,628,162.50	13,319,931.88	-	(8,246,249.66)	33,701,844.72	与资产相关
G 款固态硬盘主控芯片及 H 款 AIoT 信号处理及传输芯片补助-费用相关	59,246,837.50	(13,319,931.88)	-	(5,744,016.87)	40,182,888.75	与收益相关
固态硬盘及 PCIe 主控芯片项目补助-资产相关	3,150,583.50	260,000.00	-	(1,915,248.09)	1,495,335.41	与资产相关
固态硬盘及 PCIe 主控芯片项目补助-费用相关	1,181,596.90	(260,000.00)	-	(921,596.90)	-	与收益相关
数据传输独立业务总部项目补助-资产相关	200,000.00	-	205,000.00	(59,888.15)	345,111.85	与资产相关
数据传输独立业务总部项目补助-费用相关	300,000.00	-	45,000.00	(345,000.00)	-	与收益相关
项目 R 补助-资产相关	-	-	52,000.00	-	52,000.00	与资产相关
项目 R 补助-费用相关	-	-	208,000.00	-	208,000.00	与收益相关
S 款控制芯片项目补助-资产相关	-	-	4,708,760.22	(1,070,664.95)	3,638,095.27	与资产相关
S 款控制芯片项目补助-费用相关	-	-	17,260,039.78	(4,366,734.20)	12,893,305.58	与收益相关
合计	92,707,180.40	-	22,478,800.00	(22,669,398.82)	92,516,581.58	

注：于 2023 年度，本集团因项目支出的实际使用情况对 PCIe Gen5×4 SSD 主控芯片及高分辨率毫米波雷达基带处理芯片项目以及固态硬盘及 PCIe 主控芯片项目相关补助中与资产及费用相关的政府补助进行了变更。

2022 年度：

人民币元

	2022 年 1 月 1 日	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 收益相关
PCIe Gen5×4 SSD 主控芯片及高分辨率毫米波雷达基带处理芯片专项补助-资产相关	-	28,628,162.50	-	28,628,162.50	与资产相关
PCIe Gen5×4 SSD 主控芯片及高分辨率毫米波雷达基带处理芯片专项补助-费用相关	-	59,246,837.50	-	59,246,837.50	与收益相关
固态硬盘及 PCIe 主控芯片项目补助-资产相关	-	4,104,000.00	(953,416.50)	3,150,583.50	与资产相关
固态硬盘及 PCIe 主控芯片项目补助-费用相关	-	1,296,000.00	(114,403.10)	1,181,596.90	与收益相关
数据传输独立业务总部项目补助-资产相关	-	200,000.00	-	200,000.00	与资产相关
数据传输独立业务总部项目补助-费用相关	-	300,000.00	-	300,000.00	与收益相关
合计	-	93,775,000.00	(1,067,819.60)	92,707,180.40	

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(八) 政府补助 - 续

2、计入当期损益的政府补助

人民币元

补助项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
研发资助	2,280,000.00	5,862,800.00	-
商务局专项补助	1,920,428.00	1,961,300.00	2,194,802.00
新一代信息技术企业研发补贴	1,738,661.00	1,966,525.00	3,417,674.00
报会奖励	1,500,000.00	-	-
股改奖励	1,000,000.00	1,000,000.00	-
高新技术企业认定奖励	400,000.00	-	-
稳岗补贴	379,981.33	199,328.71	118,212.59
人才补助	280,000.00	300,000.00	150,000.00
知识产权奖励资助	261,000.00	51,000.00	136,300.00
房租补贴	197,126.40	3,636,900.00	3,112,200.00
研发中心补助	-	500,000.00	-
领军型创新创业团队补助	-	375,000.00	375,000.00
工业和信息化发展财政补助	-	-	12,455,400.00
研发资助经费	-	-	10,290,500.00
集成电路产业项目补助	-	-	4,746,780.00
科技发展专项补助	-	-	850,000.00
注册资本奖励	-	-	1,000,000.00
其他	183,064.10	148,547.30	350,370.55
合计	10,140,260.83	16,001,401.01	39,197,239.14

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、应付款项、其他非流动资产中的保证金及借款等，各项金融工具的详细情况说明详见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、金融工具分类

人民币元

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益			
交易性金融资产	42,013,690.72	52,049,113.32	113,912,878.78
以摊余成本计量			
货币资金	198,869,504.42	69,465,427.12	37,750,712.92
应收账款	272,749,945.76	156,910,745.36	115,912,714.27
其他应收款	1,371,393.55	8,281,210.29	8,709,704.65
一年内到期的非流动资产	-	10,011,916.67	-
其他非流动资产	20,031,000.00	-	-
金融负债			
以摊余成本计量			
短期借款	80,074,872.77	40,037,284.71	20,029,027.78
应付账款	40,206,073.20	60,677,017.17	47,509,791.90
其他应付款	7,491,715.02	6,721,278.29	3,919,405.29
一年内到期的非流动负债	12,165,419.72	2,361,077.83	-
长期应付款	9,376,077.86	3,259,469.81	-

(九) 与金融工具相关的风险 - 续**1、金融工具分类 - 续**

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

2、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2.1 市场风险**2.1.1. 外汇风险**

外汇风险是指因汇率变动产生损失的风险。本集团位于中国大陆境内的公司的部分进口采购和出口销售主要以美元结算，本集团承受外汇风险主要与美元有关。

于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债为美元余额外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。下表所述美元余额(已折算为人民币)的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币千元

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	8,332	7,716	12,431
应收账款	-	27,064	26,244
应付账款	3,733	3,036	1,956
一年内到期的非流动负债	10,149	1,521	-
长期应付款	8,872	1,579	-

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

人民币千元

汇率变动	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度		2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度		2021 年 12 月 31 日/ 2021 年度	
	对利润的 影响	对所有者 权益的影响	对利润的 影响	对所有者 权益的影响	对利润的 影响	对所有者 权益的影响
美元对人民币升值 5%	(721)	(721)	1,432	1,432	1,836	1,836
美元对人民币贬值 5%	721	721	(1,432)	(1,432)	(1,836)	(1,836)

2.1.2. 利率风险 - 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关(详见附注(五)16)。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。本集团预期浮动利率银行存款产生的现金流量风险敞口不重大。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

2、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

2.1 市场风险 - 续

2.1.3. 利率风险 - 公允价值变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的大额存单有关(详见附注(五)7)。对于固定利率的大额存单，本集团的目标是维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

2.2 信用风险

于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金(附注(五)1)、应收账款(附注(五)3)、其他应收款(附注(五)5)、一年内到期的非流动资产(附注(五)7)及部分其他非流动资产(附注(五)15)等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。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，本集团对应收账款及其他应收款收回情况进行持续监控，以确保本集团不致面临重大信用风险。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。

本集团的货币资金主要存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

本集团的银行理财产品和大额存单主要购置于信用评级较高的银行，故此类金融资产的信用风险较低。

对于应收账款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户的信用记录进行监控，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团对与关联方之间产生的应收账款在单项资产的基础上确定其信用损失。对于剩余应收账款，本集团按照简化方法，即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，相关预期信用损失计量详见(附注(五)3)。

对于其他应收款，本集团会定期对债务人信用记录进行监控，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。对于其他应收款，本集团在单项资产的基础上确定其信用损失，相关预期信用损失计量详见(附注(五)5)。

于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团对前五大客户的应收账款余额分别为人民币 217,714,558.23 元、人民币 127,528,586.68 元及人民币 109,685,925.99 元，占应收账款总余额的比例分别 79.11%、80.41%、94.12%。本集团管理层认为上述客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。除上述客户外，本集团无其他重大信用集中风险。

2.3 流动风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

2、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

2.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 12 月 31 日：

人民币元

	1 年以内	1-3 年
短期借款	80,769,122.77	-
应付账款	40,206,073.20	-
其他应付款	7,491,715.02	-
租赁负债	4,277,045.57	788,651.25
长期应付款	12,647,636.99	9,483,009.35

2022 年 12 月 31 日：

人民币元

	1 年以内	1-3 年
短期借款	40,849,423.60	-
应付账款	60,677,017.17	-
其他应付款	6,721,278.29	-
租赁负债	6,858,940.53	4,739,706.16
长期应付款	2,465,071.01	3,305,071.01

2021 年 12 月 31 日：

人民币元

	1 年以内	1-3 年
短期借款	20,456,527.78	-
应付账款	47,509,791.90	-
其他应付款	3,919,405.29	-
租赁负债	4,534,330.68	7,084,350.93

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

2023 年 12 月 31 日

人民币元

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	42,013,690.72	42,013,690.72

(十) 公允价值的披露 - 续

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值 - 续

2022 年 12 月 31 日

人民币元

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	52,049,113.32	52,049,113.32

2021 年 12 月 31 日

人民币元

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	113,912,878.78	113,912,878.78

上述金融资产的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确认交易价格。

2、不以公允价值计量的金融资产和负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十一) 关联方及关联方交易

1、存在控制关系的关联方

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
方小玲	-	-	-	45.22	45.22

注：截至 2023 年 12 月 31 日，方小玲直接持有本公司 30,263,308 股股份，以及通过杭州弘菱投资合伙企业(有限合伙)、杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)及杭州芯享股权投资合伙企业(有限合伙)合计控制本公司 45.22% 的股份。本公司的实际控制人为方小玲。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
杭州海康威视数字技术股份有限公司	直接持有本公司 5% 以上股份的股东
杭州海康智能科技有限公司	直接持有本公司 5% 以上股份的股东之子公司
武汉海康存储技术有限公司	直接持有本公司 5% 以上股份的股东之子公司
武汉皓榕科技有限公司	直接持有本公司 5% 以上股份的股东之子公司
杭州海康存储科技有限公司	直接持有本公司 5% 以上股份的股东之子公司
重庆海康威视科技有限公司	直接持有本公司 5% 以上股份的股东之子公司
Hikvision International Co., Limited	直接持有本公司 5% 以上股份的股东之子公司
杭州微影智能科技有限公司	直接持有本公司 5% 以上股份的股东之子公司
杭州海康威视科技有限公司	直接持有本公司 5% 以上股份的股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

		人民币元		
关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
客户 E 及其下属企业	采购商品	66,083.53	97,754.15	181,333.07
合计		66,083.53	97,754.15	181,333.07

出售商品/提供劳务情况表：

		人民币元		
关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
客户 E 及其下属企业	销售商品	179,585,031.87	215,281,817.98	222,488,961.97
	提供劳务	138,088,678.00	-	-
合计		317,673,709.87	215,281,817.98	222,488,961.97

(2) 关联方担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元				
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
方小玲及其配偶	20,000,000.00	2021 年 6 月 2 日	2022 年 5 月 31 日	是

(3) 关键管理人员报酬

人民币元			
项目名称	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员股份支付费用	17,256,153.49	17,914,098.74	981,297.13
关键管理人员工资薪金	7,178,353.87	6,893,825.92	5,119,082.85
关键管理人员的关系密切家庭成员的薪酬	1,453,305.71	1,246,006.49	1,232,390.50
合计	25,887,813.07	26,053,931.15	7,332,770.48

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

人民币元

项目	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	客户 E 及其下属企业	43,621,064.85	43,621.06	51,972,419.12	51,972.42	77,840,283.15	77,840.28
合计		43,621,064.85	43,621.06	51,972,419.12	51,972.42	77,840,283.15	77,840.28
其他应收款	客户 E 及其下属企业	50,000.00	-	-	-	-	-
合计		50,000.00	-	-	-	-	-

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	客户 E 及其下属企业	554,907.64	548,830.19	548,830.19
合计		554,907.64	548,830.19	548,830.19
合同负债	客户 E 及其下属企业	-	66,149,380.00	-
合计		-	66,149,380.00	-
其他非流动负债	客户 E 及其下属企业	-	-	39,299,380.00
合计		-	-	39,299,380.00

6、其他

相关政府补助按照项目合同约定，先由政府统一拨付给项目牵头负责单位，再由其在合作单位间进行分配。报告期内，本集团与客户 E 代收政府补助款项后拨付给对方或其下属企业的情况如下：

人民币元

关联方	2023 年度	2022 年度	2021 年度
客户 E 代收政府补助款	22,228,800.00	124,150,000.00	-
本集团代收政府补助款(注)	-	30,875,000.00	1,854,000.00

注：2022 年度，本集团支付的人民币 30,875,000.00 元系本集团作为项目负责人收到客户 E 代收的政府补助后，再拨付给项目参与方客户 E 及其下属子公司的政府补助款。

(十二) 股份支付

1、股份支付总体情况

本集团以杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙) (“同进合伙企业”)及杭州芯享股权投资合伙企业(有限合伙) (“芯享合伙企业”)作为持股平台用于实施员工股权激励计划。

同进合伙企业成立于 2016 年 3 月，该合伙企业的普通合伙人为杭州聆奇科技有限公司。于 2016 年 11 月 11 日，同进合伙企业的普通合伙人与本集团部分员工签订《杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)合伙协议》，授予符合条件的员工同进合伙企业的份额，以间接持有联芸科技的股权 (“同进平台第一期股权激励”)。自被授予对象实际缴足所认缴出资额之日起至满四年且联芸科技完成首次公开发行股票并上市之日为锁定期，锁定期届满时一次性解锁。

(十二) 股份支付 - 续

1、股份支付总体情况 - 续

于 2022 年 1 月 31 日,同进合伙企业的普通合伙人与本集团部分员工签订《杭州同进投资管理合伙企业(有限合伙)合伙协议》,授予符合条件的员工同进合伙企业份额,以间接持有联芸科技的股权(“同进平台第二期股权激励”)。自授予激励份额之日起至满五年且联芸科技完成首次公开发行股票并上市之日为锁定期,锁定期届满时一次性解锁。

芯享合伙企业成立于 2019 年 3 月,该合伙企业的普通合伙人为杭州聆奇科技有限公司。于 2022 年 1 月 22 日,经过根据合伙人会议,同意原有限合伙人李国阳退伙,同意杭州弘溢股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州弘清股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州弘月股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州弘明股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州弘风股权投资合伙企业(有限合伙)及杭州享域股权投资合伙企业(有限合伙)(合称“芯享上层合伙企业”)成为芯享合伙企业的有限合伙人。芯享上层合伙企业的普通合伙人均为联芸科技关键管理人员。

于 2022 年 1 月 31 日,芯享上层合伙企业的普通合伙人与本集团部分员工签订《杭州弘溢股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《杭州弘清股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《杭州弘月股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《杭州弘明股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《杭州弘风股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》及《杭州享域股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》,授予符合条件的员工芯享上层合伙企业的份额,以间接持有联芸科技的股权(“芯享平台第一期股权激励”)。自授予激励份额之日起至满五年且联芸科技完成首次公开发行股票并上市之日为锁定期,锁定期届满时一次性解锁。

于 2022 年 6 月 15 日,芯享上层合伙企业与本集团部分员工签订《杭州弘溢股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《杭州弘清股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《杭州弘月股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《杭州弘明股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《杭州弘风股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》及《杭州享域股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》,授予符合条件的员工芯享上层合伙企业的份额,以间接持有联芸科技的股权(“芯享平台第二期股权激励”)。自授予激励份额之日起至满五年且联芸科技完成首次公开发行股票并上市之日为锁定期,锁定期届满时一次性解锁。

于 2022 年 8 月 24 日及 25 日,芯享上层合伙企业与本集团部分员工签订《杭州弘溢股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《杭州弘清股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《杭州弘月股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《杭州弘明股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《杭州弘风股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》及《杭州享域股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》,授予符合条件的员工芯享上层合伙企业的份额,以间接持有联芸科技的股权(“芯享平台第三期股权激励”)。自授予激励份额之日起至满五年且联芸科技完成首次公开发行股票并上市之日为锁定期,锁定期届满时一次性解锁。

2、以权益结算的股份支付情况

人民币元

	同进平台 第一期股权激励	同进平台 第二期股权激励	芯享平台 第一期股权激励	芯享平台 第二期股权激励	芯享平台 第三期股权激励
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收益法 评估确定	以授予日市场法评估确定(注)			
可行权权益工具数量的确定依据	解锁期的离职率估计确定				
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无				
以权益结算的股份支付计入 资本公积的累计金额	53,429,061.46			40,568,571.62	

注: 权益工具的公允价值根据第三方机构评估确定,评估方法为市场法。其中市销率和流动性折扣率作为关键假设是基于本集团的最佳估计。

(十二) 股份支付 - 续

3、本集团暂无以现金结算的股份支付情况

4、本期股份支付费用

人民币元

	同进平台 第一期股权激励	同进平台 第二期股权激励	芯享平台 第一期股权激励	芯享平台 第二期股权激励	芯享平台 第三期股权激励
2021 年度以权益结算的股份支付 确认的费用(含合同履约成本)总额		2,218,013.76			-
2022 年度以权益结算的股份支付 确认的费用(含合同履约成本)总额		20,579,978.56			17,715,881.30
2023 年度以权益结算的股份支付 确认的费用(含合同履约成本)总额		21,509,910.42			22,852,690.32

5、股份支付的修改、终止情况

同进平台第一期股权激励

于 2022 年 1 月 4 日经董事会审议通过，同进平台第一期股权激励的锁定期修改为自 2022 年 1 月 4 日起满五年且联芸科技完成首次公开发行股票并上市之日为锁定期，锁定期届满时一次性解锁。

(十三) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

项目名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的			
-购建长期资产承诺	13,254	18,695	-
合计	13,254	18,695	-

(2) 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的其他重要承诺事项。

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 5 月 7 日，除上述事项之外，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十五) 其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务仅划分为 1 个经营分部，本公司的管理层定期评价该分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 1 个报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

报告期内，本集团按主营业务收入来源地划分的对外交易主营业务收入和资产所在地划分的非流动资产：
人民币元

	2023 年度	2022 年度	2021 年度
来源于中国大陆境内的对外交易主营业务收入	609,672,265.84	377,585,181.12	364,934,916.69
来源于中国大陆境外的对外交易主营业务收入	406,520,411.91	175,263,501.90	205,085,309.10
合计	1,016,192,677.75	552,848,683.02	570,020,225.79

人民币元

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
位于中国大陆境内的非流动资产	121,295,260.69	67,397,207.32	98,208,399.05
位于中国大陆境外的非流动资产	-	-	2,080,092.91
合计	121,295,260.69	67,397,207.32	100,288,491.96

占本集团营业收入 10% 以上主要客户情况：

人民币元

公司名称	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入金额	比例	收入金额	比例	收入金额	比例
客户 E 及其下属企业(附注(十一)4)	317,673,709.87	30.73%	215,281,817.98	37.57%	222,488,961.97	38.44%
深圳市江波龙电子股份有限公司(注 1)	173,699,952.52	16.80%	111,050,688.31	19.38%	95,084,547.37	16.43%
深圳佰维存储科技股份有限公司(注 2)	132,848,720.65	12.85%	占营业收入比例未达 10%		占营业收入比例未达 10%	
深圳亿安仓供应链科技有限公司及其关联企业(注 3)	占营业收入比例未达 10%		57,534,163.16	10.04%	占营业收入比例未达 10%	

注 1： 深圳市江波龙电子股份有限公司包括其子公司 LONGSYS ELECTRONICS (HK) CO., LIMITED。

注 2： 深圳佰维存储科技股份有限公司包括其子公司 BIWIN SEMICONDUCTOR (HK) CO., LIMITED。

注 3： 深圳亿安仓供应链科技有限公司及其关联企业包括其关联公司广东亿安仓供应链科技有限公司。

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(十六) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用期内	256,912,549.73	106,300,051.94	139,779,843.35
逾期 6 个月以内	52,752,952.15	67,375,773.04	41,594,748.39
合计	309,665,501.88	173,675,824.98	181,374,591.74
减：坏账准备	846,056.47	1,317,454.84	284,262.73
账面价值	308,819,445.41	172,358,370.14	181,090,329.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，上述组合的应收账款信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

种类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按单项计提坏账准备					
其中：-合并范围外关联方	43,619,624.10	14.09	43,619.62	0.10	43,576,004.48
-合并范围内子公司	193,386,342.70	62.45	-	-	193,386,342.70
信用组合计提坏账准备					
其中：-第三方客户	72,659,535.08	23.46	802,436.85	1.10	71,857,098.23
合计	309,665,501.88	100.00	846,056.47	0.27	308,819,445.41

人民币元

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按单项计提坏账准备					
其中：-合并范围外关联方	51,737,379.12	29.79	51,737.38	0.10	51,685,641.74
-合并范围内子公司	46,766,821.26	26.93	-	-	46,766,821.26
信用组合计提坏账准备					
其中：-第三方客户	75,171,624.60	43.28	1,265,717.46	1.68	73,905,907.14
合计	173,675,824.98	100.00	1,317,454.84	0.76	172,358,370.14

人民币元

种类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按单项计提坏账准备					
其中：-合并范围外关联方	77,840,283.15	42.92	77,840.28	0.10	77,762,442.87
-合并范围内子公司	83,799,777.39	46.20	-	-	83,799,777.39
信用组合计提坏账准备					
其中：-第三方客户	19,734,531.20	10.88	206,422.45	1.05	19,528,108.75
合计	181,374,591.74	100.00	284,262.73	0.16	181,090,329.01

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，按单项计提信用减值准备的应收账款说明：

种类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
客户 E 及其下属企业 (附注(十六)5(4))	43,619,624.10	18.40	43,619.62	0.10	43,576,004.48
本公司下属子公司	193,386,342.70	81.60	-	-	193,386,342.70
合计	237,005,966.80	100.00	43,619.62	0.02	236,962,347.18

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
客户 E 及其下属企业 (附注(十六)5(4))	51,737,379.12	52.52	51,737.38	0.10	51,685,641.74
本公司下属子公司	46,766,821.26	47.48	-	-	46,766,821.26
合计	98,504,200.38	100.00	51,737.38	0.05	98,452,463.00

种类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
客户 E 及其下属企业 (附注(十六)5(4))	77,840,283.15	48.16	77,840.28	0.10	77,762,442.87
本公司下属子公司	83,799,777.39	51.84	-	-	83,799,777.39
合计	161,640,060.54	100.00	77,840.28	0.05	161,562,220.26

于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，按组合计提信用减值准备的应收账款：
人民币元

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
信用期内	0.73%	53,899,379.86	393,465.47	53,505,914.39
超信用期 6 个月以内	2.18%	18,760,155.22	408,971.38	18,351,183.84
合计	1.10%	72,659,535.08	802,436.85	71,857,098.23

人民币元

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
信用期内	0.73%	25,725,790.35	187,798.27	25,537,992.08
超信用期 6 个月以内	2.18%	49,445,834.25	1,077,919.19	48,367,915.06
合计	1.68%	75,171,624.60	1,265,717.46	73,905,907.14

人民币元

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
信用期内	0.73%	15,505,162.70	113,187.69	15,391,975.01
超信用期 6 个月以内	2.20%	4,229,368.50	93,234.76	4,136,133.74
合计	1.05%	19,734,531.20	206,422.45	19,528,108.75

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(3) 坏账准备情况

人民币元

	2023 年度	2022 年度	2021年度
上年年末余额	1,317,454.84	284,262.73	333,709.41
本年计提	-	1,033,192.11	-
本年转回	(471,398.37)	-	(49,446.68)
本年年末余额	846,056.47	1,317,454.84	284,262.73

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	2023年12月31日 账面余额	占应收账款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
本公司下属子公司(附注(十六)5(4))	193,386,342.70	62.45	-
客户 E 及其下属企业(附注(十六)5(4))	43,619,624.10	14.09	43,619.62
客户 F	24,110,187.20	7.79	176,004.37
深圳市数钛芯科技有限公司	17,224,182.34	5.56	132,962.58
深圳市金胜电子科技有限公司	7,792,765.50	2.52	90,289.65
合计	286,133,101.84	92.41	442,876.22

人民币元

单位名称	2022年12月31日 账面余额	占应收账款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
客户 E 及其下属企业(附注(十六)5(4))	51,737,379.12	29.79	51,737.38
本公司下属子公司(附注(十六)5(4))	46,766,821.26	26.93	-
深圳市江波龙电子股份有限公司(注 1)	27,179,480.56	15.65	560,542.93
深圳亿安仓供应链科技有限公司及其关联企业(注 2)	22,669,331.44	13.05	344,488.37
爱尔达电气有限公司	9,519,422.51	5.48	207,523.41
合计	157,872,434.89	90.90	1,164,292.09

人民币元

单位名称	2021年12月31日 账面余额	占应收账款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
本公司下属子公司(附注(十六)5(4))	83,799,777.39	46.20	-
客户 E 及其下属企业(附注(十六)5(4))	77,840,283.15	42.92	77,840.28
深圳市江波龙电子股份有限公司(注 1)	16,406,437.39	9.05	167,166.75
广东亿安仓供应链科技有限公司	1,417,799.79	0.78	10,349.94
客户 F	1,038,222.02	0.57	20,892.16
合计	180,502,519.74	99.52	276,249.13

注 1： 深圳市江波龙电子股份有限公司包括其子公司 LONGSYS ELECTRONICS (HK) CO., LIMITED。

注 2： 深圳亿安仓供应链科技有限公司及其关联企业包括其关联公司广东亿安仓供应链科技有限公司。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	73,782,956.25	66.40	-	73,782,956.25
1 至 2 年	15,901,893.37	14.31	-	15,901,893.37
2 至 3 年	12,334,536.00	11.10	-	12,334,536.00
3 年以上	9,095,960.00	8.19	-	9,095,960.00
合计	111,115,345.62	100.00	-	111,115,345.62

人民币元

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,200,640.66	45.88	-	18,200,640.66
1 至 2 年	12,376,256.00	31.20	-	12,376,256.00
2 至 3 年	8,882,600.00	22.39	-	8,882,600.00
3 年以上	213,360.00	0.53	-	213,360.00
合计	39,672,856.66	100.00	-	39,672,856.66

人民币元

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	19,900,746.11	68.62	-	19,900,746.11
1 至 2 年	8,882,600.00	30.63	-	8,882,600.00
2 至 3 年	13,200.00	0.05	-	13,200.00
3 年以上	203,160.00	0.70	-	203,160.00
合计	28,999,706.11	100.00	-	28,999,706.11

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

其他应收款性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
与下属子公司之往来款	110,421,543.98	38,968,539.81	20,856,174.16
押金	692,996.00	692,996.00	663,216.00
备用金	-	10,515.21	-
保证金	-	-	7,480,315.95
其他	805.64	805.64	-
减：坏账准备	-	-	-
合计	111,115,345.62	39,672,856.66	28,999,706.11

(3) 坏账准备情况：

于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团按照单项资产基础对其他应收款进行预期信用损失计量的损失准备并不重大。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	2023年12月31日 账面余额	占其他应收账款期末 余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 年末余额
本公司下属子公司	110,421,543.98	99.38	往来款	0-4 年	-
杭州聚光科技园有限公司	635,700.00	0.57	押金	1-6 年	-
江河云集(上海)科技发展有限公司	40,536.00	0.04	押金	1-2 年	-
李丹	16,500.00	0.01	押金	1-2 年	-
太平养老保险股份有限公司浙江分公司	805.64	-	其他	1-2 年	-
合计	111,115,085.62	100.00			-

人民币元

单位名称	2022年12月31日 账面余额	占其他应收账款期末 余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 年末余额
本公司下属子公司	38,968,539.81	98.23	往来款	0-3 年	-
杭州聚光科技园有限公司	635,700.00	1.60	押金	0-5 年	-
上海江屹企业管理合伙企业(有限合伙)	40,536.00	0.10	押金	1 年以内	-
李丹	16,500.00	0.04	押金	1 年以内	-
员工备用金	10,515.21	0.03	备用金	1 年以内	-
合计	39,671,791.02	100.00			-

人民币元

单位名称	2021年12月31日 账面余额	占其他应收账款期末 余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 年末余额
本公司下属子公司	20,856,174.16	71.92	往来款	0-2 年	-
安靠封装测试(上海)有限公司	7,480,315.95	25.79	保证金	1 年以内	-
杭州聚光科技园有限公司	553,200.00	1.91	押金	0-4 年	-
成都悉创立方众创空间管理有限公司	41,720.00	0.14	押金	1 年以内	-
上海江屹企业管理合伙企业(有限合伙)	40,536.00	0.14	押金	1 年以内	-
合计	28,971,946.11	99.90			-

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的股权投资- 对子公司投资	96,058,868.26	-	96,058,868.26	85,306,661.38	-	85,306,661.38	56,300,583.00	-	56,300,583.00
合计	96,058,868.26	-	96,058,868.26	85,306,661.38	-	85,306,661.38	56,300,583.00	-	56,300,583.00

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资 - 续

(1) 对子公司投资

人民币元

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额	宣告发放 现金股利或 利润
广州联芸科技有限公司 (注)	20,192,403.02	226,375.92	-	20,418,778.94	-	-	-
柏泰科技有限公司	26,300,583.00	-	-	26,300,583.00	-	-	-
苏州联芸科技有限公司 (注)	23,154,001.39	3,637,206.48	-	26,791,207.87	-	-	-
成都联屹科技有限公司 (注)	15,659,673.97	6,888,624.48	-	22,548,298.45	-	-	-
合计	85,306,661.38	10,752,206.88	-	96,058,868.26	-	-	-

人民币元

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额	宣告发放 现金股利或 利润
广州联芸科技有限公司 (注)	20,000,000.00	192,403.02	-	20,192,403.02	-	-	-
柏泰科技有限公司	26,300,583.00	-	-	26,300,583.00	-	-	-
苏州联芸科技有限公司 (注)	10,000,000.00	13,154,001.39	-	23,154,001.39	-	-	-
成都联屹科技有限公司 (注)	-	15,659,673.97	-	15,659,673.97	-	-	-
合计	56,300,583.00	29,006,078.38	-	85,306,661.38	-	-	-

人民币元

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额	宣告发放 现金股利或 利润
广州联芸科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-
柏泰科技有限公司	26,300,583.00	-	-	26,300,583.00	-	-	-
苏州联芸科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
合计	46,300,583.00	10,000,000.00	-	56,300,583.00	-	-	-

注： 2023 年度，本公司以人民币 510 万元完成对成都联屹科技有限公司的剩余出资；本公司因向子公司广州联芸科技有限公司、苏州联芸科技有限公司及成都联屹科技有限公司之员工授予股权激励而增加长期股权投资金额分别为人民币 226,375.92 元、人民币 3,637,206.48 元及人民币 1,788,624.48 元。

2022 年度，本公司设立成都联屹科技有限公司并以人民币 1,490 万元完成首次实缴出资；以人民币 1,000 万元完成对苏州联芸科技有限公司的剩余出资；本公司因向子公司广州联芸科技有限公司、苏州联芸科技有限公司及成都联屹科技有限公司之员工授予股权激励而增加长期股权投资金额分别为人民币 192,403.02 元、人民币 3,154,001.39 元及人民币 759,673.97 元。

2021 年度，本公司设立苏州联芸科技有限公司并以人民币 1,000 万元完成首次实缴出资。

财务报表附注

2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,018,195,446.71	548,861,012.13	524,641,809.02	322,480,587.38	503,778,022.90	335,315,928.25
其他业务	17,265,936.50	5,055,837.90	19,940,924.40	4,318,589.57	8,192,778.26	7,779,923.37
合计	1,035,461,383.21	553,916,850.03	544,582,733.42	326,799,176.95	511,970,801.16	343,095,851.62

(2) 营业收入情况

人民币元

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
芯片产品销售业务						
数据存储主控芯片产品	736,898,552.36	327,717,899.50	324,419,881.84	165,689,020.79	319,520,307.69	189,144,935.88
其中：数据存储主控芯片	736,397,807.36	327,326,191.43	298,903,782.00	145,899,514.28	256,243,664.20	135,511,697.86
固态硬盘	500,745.00	391,708.07	25,516,099.84	19,789,506.51	63,276,643.49	53,633,238.02
AIoT 信号处理及传输芯片产品	143,208,216.35	111,355,275.14	200,221,927.18	156,791,566.59	184,257,715.21	146,170,992.37
小计	880,106,768.71	439,073,174.64	524,641,809.02	322,480,587.38	503,778,022.90	335,315,928.25
技术服务	138,088,678.00	109,787,837.49	-	-	-	-
其他	17,265,936.50	5,055,837.90	19,940,924.40	4,318,589.57	8,192,778.26	7,779,923.37
合计	1,035,461,383.21	553,916,850.03	544,582,733.42	326,799,176.95	511,970,801.16	343,095,851.62

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本公司下属子公司	采购商品	12,098,420.91	43,768,303.19	51,999,802.91
客户 E 及其下属企业	采购商品	66,083.53	97,754.15	181,333.07
合计		12,164,504.44	43,866,057.34	52,181,135.98

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本公司下属子公司	销售商品	432,535,113.55	72,107,842.35	158,049,295.21
	提供劳务	-	-	252,945.87
客户 E 及其下属企业	销售商品	178,638,687.78	214,999,417.97	222,488,961.97
	提供劳务	138,088,678.00	-	-
合计		749,262,479.33	287,107,260.32	380,791,203.05

(2) 关联方担保情况

详见附注(十一)4、(2)

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(3) 资金拆借情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	2023 年 12 月 31 日 金额	2023 年度 发生额	2022 年 12 月 31 日 金额	2022 年度 发生额	2021 年 12 月 31 日 金额	2021 年度 发生额
本公司下属子公司	资金拆出	102,258,000.00	66,008,000.00	36,250,000.00	15,400,000.00	20,850,000.00	12,100,000.00

(4) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应收项目

人民币元

项目	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	信用减值准备	账面余额	信用减值准备	账面余额	信用减值准备
应收账款	本公司下属子公司	193,386,342.70	-	46,766,821.26	-	83,799,777.39	-
	客户 E 及其下属企业	43,619,624.10	43,619.62	51,737,379.12	51,737.38	77,840,283.15	77,840.28
合计		237,005,966.80	43,619.62	98,504,200.38	51,737.38	161,640,060.54	77,840.28
其他应收款	本公司下属子公司	110,421,543.98	-	38,968,539.81	-	20,856,174.16	-
合计		110,421,543.98	-	38,968,539.81	-	20,856,174.16	-

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(4) 应收、应付关联方等未结算项目情况 - 续

应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	本公司下属子公司	33,091,483.56	19,423,997.62	61,765,530.23
	客户 E 及其下属企业	554,907.64	548,830.19	548,830.19
合计		33,646,391.20	19,972,827.81	62,314,360.42
其他应付款	本公司下属子公司	164,837.88	-	1,465,497.17
合计		164,837.88	-	1,465,497.17
合同负债	客户 E 及其下属企业	-	66,149,380.00	-
合计		-	66,149,380.00	-
其他非流动负债	客户 E 及其下属企业	-	-	39,299,380.00
合计		-	-	39,299,380.00

(5) 其他

详见附注(十一)6。

财务报表结束

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	2023 年度
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	21,517,608.80
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	609,676.42
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,351.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(956,299.58)
所得税影响额	-
合计	21,179,337.00

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损失	(709,906.60)	(36,364.22)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	17,069,220.61	39,265,539.83
处置子公司损益	(319,866.44)	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益, 及处置上述金融资产取得的投资收益	1,665,553.84	2,646,983.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,520,470.00	133,440.26
所得税影响额	-	14,397.47
合计	19,225,471.41	42,023,997.04

注: 上述 2023 年度非经常性损益明细表系按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布了修订后的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(以下简称“解释性公告第 1 号(2023 修订)”)编制。2022 年度及 2021 年度非经常性损益明细表系按照中国证券监督管理委员会《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(2008 年修订)》的规定计算。

执行解释性公告第 1 号(2023 修订)对 2022 年度非经常性损益的影响为减少非经常性收益人民币 953,416.50 元, 均为计入当期损益的政府补助。对 2021 年度非经常性损益无影响。联芸科技(杭州)股份有限公司部分与购建长期资产相关的政府补助, 满足“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”的条件, 与该部分政府补助摊销相关的损益按照解释性公告第 1 号(2023 修订)应计入经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是联芸科技(杭州)股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

2023 年度

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.11	0.15	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.60	0.09	不适用

2、净资产收益率及每股收益 - 续

2022 年度

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(18.16)	(0.22)	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(22.57)	(0.27)	不适用

2021 年度

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.45	0.13	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.01	不适用

注： 上述 2022 年度及 2021 年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率及扣除非经常性损益后的基本每股收益中涉及的非经常性损益系按照《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(2008 年修订)》的规定计算。执行解释性公告第 1 号(2023 修订)对 2022 年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率的影响为增加净资产收益率 0.22%，对 2021 年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率、2022 年度及 2021 年度扣除非经常性损益后的基本每股收益无影响。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100005587870XB

证照编号: 00000002202402020012

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币8550.0000万

成立日期 2012年10月19日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

执行事务合伙人 付建超

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



2024年02月02日

登记机关

证书序号: 0004082

说明

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



发证机关:

会计师事务所 执业证书

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:



上海市延安东路222号30楼

付建超

特殊的普通合伙企业

31000012

财会函(2012)40号

二〇一二年九月十四日



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。



This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



姓 名 唐杰炯
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1974-01-22
Date of birth
工 作 单 位 德勤华永会计师事务所（特殊普
Working unit 通合伙）
身 份 证 号 码 310113740122431
Identity card No.



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
y m d

2010年4月3日

5

证书编号:
No. of Certificate

31000120570

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1998 年 月 日



4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



唐恋炯(310000120510)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



唐恋炯(310000120510)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 /y
月 /m
日 /d



唐恋炯(310000120510)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

唐恋炯(310000120510)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



唐恋炯 310000120510

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d



中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。



This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



姓名	刘颖
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1986-08-25
Date of birth	_____
工作单位	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	310109198608253527
Identity card No.	_____



登
regis
合
s val

刘颖 310000120077



刘颖(310000120077)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y
月 /m
日 /d

5



310000120077

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2013年

08月24日

4