

格科微有限公司

2023 年度合并财务报表及审计报告

格科微有限公司

2023 年度合并财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 8
2023 年度合并财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
合并财务报表附注	6 - 98
合并财务报表补充资料	1 - 3

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10132 号
(第一页, 共八页)

格科微有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了格科微有限公司(以下简称“格科微”)的合并财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表, 2023 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及合并财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了格科微 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于格科微,并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10132 号
(第二页, 共八页)

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 年度的合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 产品销售收入确认
- (二) 存货跌价准备

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 产品销售收入确认</p> <p>参见合并财务报表附注二(19)、附注二(25)(a)(ii)及附注四(35)。</p> <p>格科微 2023 年度的产品销售收入为 4,691,519,805 元。</p>	<p>我们了解、评估和测试了与产品销售收入确认有关的内部控制, 包括从产品定价、客户信用管理、合同签订、订单管理、销售发货、销售核对、收入确认直至销售收款的完整业务流程中的关键控制以及与产品销售收入确认相关的信息系統一般控制。</p> <p>我们根据销售收入金额选取了销售合同或销售订单, 检查并了解格科微与客户的主要销售条款, 包括订单开立、产品交付、开票及付款等, 并评价格科微产品销售收入确认相关会计政策。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10132 号
(第三页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(一)产品销售收入确认(续)</p> <p>由于格科微的产品销售收入在不同交易模式下销售收入确认的时点不完全相同,其中针对与客户或经销商签订的销售合同或订单,以产品送达客户或经销商指定的交货地点或承运人时作为收入确认时点;针对与代理商签订的销售合同或订单,以代理商将产品送达至最终客户时作为收入确认时点。且产品销售收入对合并财务报表影响重大,我们在审计工作中予以重点关注,因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对格科微产品销售收入进行抽样测试,检查了产品销售收入确认的相关支持性文件,包括销售订单、出货单、货运单据及收货签收记录等。</p> <p>我们基于交易金额、性质和客户特点的考虑,针对格科微产品销售客户进行抽样,向抽样客户函证应收账款的余额。</p> <p>我们针对资产负债表日前后的产品销售收入进行测试,将收入确认记录与出货单、货运单据及收货签收记录进行了核对,以评估相关销售收入是否确认在适当的会计期间。</p> <p>根据我们所执行的审计工作,我们发现格科微的产品销售收入确认与格科微的会计政策一致。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10132 号
(第四页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(二)存货跌价准备</p> <p>参见合并财务报表附注二(9)(c)、附注二(25)(b)(i)及附注四(7)。</p> <p>格科微 2023 年 12 月 31 日的存货跌价准备为 281,061,433 元。</p> <p>格科微按成本与可变现净值孰低计量存货。管理层考虑库龄、保管状态及未来销售预测等因素来确定存货可变现净值,并按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。</p> <p>由于格科微存货主要为晶圆和芯片,金额重大、项目众多,产品更新换代较快,存在过时或毁损的风险,未来销售预测涉及管理层的主观估计,可变现净值的确定存在一定程度的不确定性,因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>我们了解了格科微与存货跌价准备相关的内部控制和评估过程,并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平,评估了重大错报的固有风险。</p> <p>我们评估并测试了与存货跌价准备相关的内部控制。</p> <p>我们获取了管理层编制的存货跌价准备计算表并复核了计算过程的准确性。</p> <p>我们在存货监盘过程中关注滞销、陈旧或者损毁的存货项目,并在存在此类存货项目时,将相关存货清单与存货跌价准备计算表进行比较核对。</p> <p>我们选取样本检查了存货跌价准备计算表中的存货库龄的准确性,并测试了用以维护存货库龄的信息系统一般控制。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10132 号
(第五页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
(二)存货跌价准备(续)	<p>我们选取样本, 将存货跌价准备计算表中确定可变现净值的关键假设和参数核对至最近销售情况、销售价格以及未来销售预测, 以确定可变现净值估计的合理性。</p> <p>根据我们所执行的审计工作, 我们发现格科微计提的存货跌价准备可以被我们所获取的证据支持。</p>

四、 其他信息

格科微管理层对其他信息负责。其他信息包括格科微 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对合并财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与合并财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10132 号
(第六页, 共八页)

五、 管理层和审计委员会对合并财务报表的责任

格科微管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时,管理层负责评估格科微的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算格科微、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督格科微的财务报告过程。

六、 注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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:

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10132 号
(第七页, 共八页)

六、 注册会计师对合并财务报表审计的责任(续)

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对格科微持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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格科微不能持续经营。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10132 号
(第八页, 共八页)

六、 注册会计师对合并财务报表审计的责任(续)

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期合并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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2024年4月25日

注册会计师

高文俊(项目合伙人)



注册会计师

钟婉玲



格科微有限公司


Authorized Signature(s)

2023年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2023年12月31日 合并	2022年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	4,318,382,796	4,107,824,025
应收票据	四(2)、四(18)	26,877,356	73,188,932
应收账款	四(3)、四(18)	372,758,315	330,420,780
应收款项融资	四(4)	128,336,954	65,964,225
预付款项	四(5)	64,036,684	104,031,603
其他应收款	四(6)、四(18)、九(5)	22,178,038	147,033,022
存货	四(7)、四(18)	4,647,125,116	3,446,131,854
其他流动资产	四(8)	208,992,937	136,308,961
流动资产合计		9,788,688,196	8,410,903,402
非流动资产			
其他权益工具投资	四(9)	45,043,235	39,105,050
其他非流动金融资产	四(10)	172,221,848	306,271,047
固定资产	四(11)	9,090,597,486	1,130,546,594
在建工程	四(12)	397,828,468	7,046,214,655
使用权资产	四(13)	28,346,291	16,267,619
无形资产	四(14)	301,019,931	265,715,018
长期待摊费用	四(15)	3,972,690	4,905,393
递延所得税资产	四(16)	140,095,209	72,491,651
其他非流动资产	四(17)	235,414,762	859,759,476
非流动资产合计		10,414,539,920	9,741,276,503
资产总计		20,203,228,116	18,152,179,905

格科微有限公司

2023年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

Authorized Signature(s)

负 债 和 股 东 权 益	附注	2023年12月31日 合并	2022年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(19)	4,056,688,088	3,855,564,713
应付账款	四(20)	788,290,672	410,961,715
合同负债	四(21)	49,048,622	48,396,549
应付职工薪酬	四(22)	115,024,059	92,287,883
应交税费	四(23)	38,800,845	46,820,820
其他应付款	四(24)	525,882,706	666,033,461
一年内到期的非流动负债	四(25)	1,397,781,552	239,203,630
其他流动负债	四(26)	2,928,611	3,186,402
流动负债合计		6,974,445,155	5,362,455,173
非流动负债			
长期借款	四(28)	4,946,357,909	4,469,158,629
租赁负债	四(29)	1,620,383	4,154,067
长期应付款	四(30)	9,350,423	45,293,334
递延收益	四(27)	370,406,767	357,662,295
递延所得税负债	四(16)	21,179,512	18,044,785
非流动负债合计		5,348,914,994	4,894,313,110
负债合计		12,323,360,149	10,256,768,283
股东权益			
股本	四(31)	200,434	193,123
资本公积	四(32)	5,452,543,063	5,275,640,917
减: 库存股	四(31)	(149,891,638)	-
其他综合收益	四(33)	(129,085,612)	(118,243,960)
未分配利润	四(34)	2,706,101,720	2,737,821,542
股东权益合计		7,879,867,967	7,895,411,622
负债和股东权益总计		20,203,228,116	18,152,179,905

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 赵立新

主管会计工作的负责人: 郭修赞

会计机构负责人: 杨佳蓓



赵立新

郭修赞

杨佳蓓

格科微有限公司

2023年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

Authorized Signature(s)

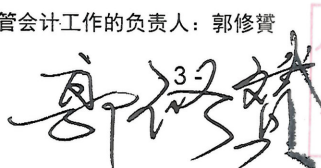

项 目	附注	2023年度 合并	2022年度 合并
一、营业收入	四(35)	4,697,177,723	5,943,796,651
减: 营业成本	四(35)、四(41)	3,308,150,019	4,132,227,374
税金及附加	四(36)	26,690,176	20,110,739
销售费用	四(37)、四(41)	120,395,016	110,542,221
管理费用	四(38)、四(41)	249,400,858	332,519,821
研发费用	四(39)、四(41)	795,380,198	545,401,908
财务费用/(收入)-净额	四(40)	127,572,977	(60,773,814)
其中: 利息费用		204,909,376	108,775,456
利息收入		(73,327,969)	(41,864,699)
资产减值损失	四(46)	60,899,495	429,994,338
公允价值变动损失/(收益)	四(44)	141,359,199	(46,304,580)
信用减值损失/(转回)	四(45)	236,801	(462,588)
加: 其他收益	四(42)	143,925,960	41,200,924
投资收益	四(43)	3,890,659	10,347,223
资产处置收益	四(47)	41,196	32,920
二、营业利润		14,950,799	532,122,299
加: 营业外收入	四(48)	638,391	1,445,658
减: 营业外支出	四(49)	3,271,026	4,431,487
三、利润总额		12,318,164	529,136,470
减: 所得税(收入)/费用	四(50)	(35,926,834)	90,314,566
四、净利润		48,244,998	438,821,904
按经营持续性分类			
持续经营净利润		48,244,998	438,821,904
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		48,244,998	438,821,904
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(33)	(10,841,652)	(110,028,916)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	四(33)	5,591,951	(37,349,609)
外币财务报表折算差额	四(33)	(1,440,579)	(4,266,186)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	四(33)	(14,993,024)	(68,413,121)
六、综合收益总额		37,403,346	328,792,988
归属于母公司股东的综合收益总额		37,403,346	328,792,988
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(51)	0.02	0.18
稀释每股收益(人民币元)	四(51)	0.02	0.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

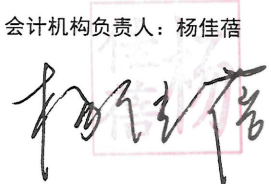
企业负责人: 赵立新

主管会计工作的负责人: 郭修赞

会计机构负责人: 杨佳蓓



格科微有限公司

2023年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

Authorized Signature(s)

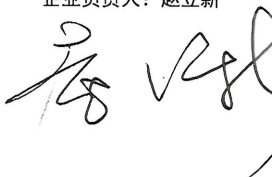

项 目	附注	2023年度 合并	2022年度 合并
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,812,233,258	6,882,664,348
收到的税费返还		423,864,172	405,560,117
收到其他与经营活动有关的现金	四(52)(a)	409,626,476	210,670,682
经营活动现金流入小计		5,645,723,906	7,498,895,147
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,079,304,367)	(5,913,565,395)
支付给职工以及为职工支付的现金		(598,786,207)	(548,292,132)
支付的各项税费		(101,718,497)	(322,456,393)
支付其他与经营活动有关的现金	四(52)(b)	(460,862,158)	(271,670,680)
经营活动现金流出小计		(5,240,671,229)	(7,055,984,600)
经营活动产生的现金流量净额	四(53)(a)	405,052,677	442,910,547
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		-	1,500,000
取得投资收益所收到的现金		404,236	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,798	94,690
收到其他与投资活动有关的现金		-	436
投资活动现金流入小计		475,034	1,595,126
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,164,957,727)	(4,688,398,864)
投资支付的现金	四(52)(c)	(7,000,000)	(20,837,360)
投资活动现金流出小计		(1,171,957,727)	(4,709,236,224)
投资活动使用的现金流量净额		(1,171,482,693)	(4,707,641,098)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		167,235,721	-
取得借款收到的现金		5,120,074,452	9,961,947,460
收到其他与筹资活动有关的现金	四(52)(d)	10,515,860	-
筹资活动现金流入小计		5,297,826,033	9,961,947,460
偿还债务支付的现金		(3,344,400,341)	(5,480,852,975)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(383,262,482)	(175,946,344)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(52)(e)	(211,250,001)	(34,344,408)
筹资活动现金流出小计		(3,938,912,824)	(5,691,143,727)
筹资活动产生的现金流量净额		1,358,913,209	4,270,803,733
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		232,434	1,275,199
五、现金及现金等价物净增加额		592,715,627	7,348,381
加: 年初现金及现金等价物余额		3,593,289,418	3,585,941,037
六、年末现金及现金等价物余额	四(53)(c)	4,186,005,045	3,593,289,418

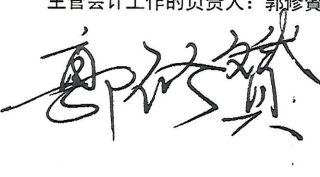

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

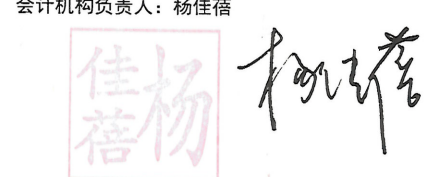
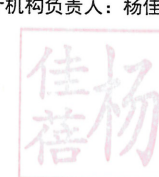
企业负责人: 赵立新

主管会计工作的负责人: 郭修赞

会计机构负责人: 杨佳蓓

格科微有限公司

2023年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

Authorized Signature(s)

项目	附注	归属于母公司股东权益				未分配利润	股东权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	其他综合损失		
2022年1月1日年初余额		193,123	5,258,726,355	-	(8,215,044)	2,298,999,638	7,549,704,072
2022年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	四(34)	-	-	-	-	438,821,904	438,821,904
其他综合收益	四(33)	-	-	-	(110,028,916)	-	(110,028,916)
综合收益总额合计		-	-	-	(110,028,916)	438,821,904	328,792,988
股东投入资本							
股份支付摊销的金额	四(32)	-	16,914,562	-	-	-	16,914,562
2022年12月31日年末余额		193,123	5,275,640,917	-	(118,243,960)	2,737,821,542	7,895,411,622
2023年1月1日年初余额		193,123	5,275,640,917	-	(118,243,960)	2,737,821,542	7,895,411,622
2023年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	四(34)	-	-	-	-	48,244,998	48,244,998
其他综合收益	四(33)	-	-	-	(10,841,652)	-	(10,841,652)
综合收益总额合计		-	-	-	(10,841,652)	48,244,998	37,403,346
股东投入和减少资本							
股份支付计入股东权益的金额	四(31)、四(32)	7,311	167,228,410	-	-	-	167,235,721
股份支付摊销的金额	四(32)	-	9,673,736	-	-	-	9,673,736
股份回购	四(31)	-	-	(149,891,638)	-	-	(149,891,638)
股东投入和减少资本合计		7,311	176,902,146	(149,891,638)	-	-	27,017,819
利润分配							
对股东的分配	四(34)	-	-	-	-	(79,964,820)	(79,964,820)
2023年12月31日年末余额		200,434	5,452,543,063	(149,891,638)	(129,085,612)	2,706,101,720	7,879,867,967

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 赵立新

主管会计工作的负责人: 郭修贤

会计机构负责人: 杨佳蓓

新赵印立

郭修贤

佳杨蓓

杨佳蓓

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

格科微有限公司(以下简称“本公司”)系于 2003 年 9 月 3 日在开曼群岛注册成立的有限责任公司，注册地址为 4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands, British West Indies。

于 2021 年 8 月 13 日，本公司在境内首次公开发行 249,888,718 股每股面值 0.00001 美元的普通股 A 股股票，并于 2021 年 8 月 18 日在上海证券交易所科创板挂牌上市。该发行完成后，本公司发行在外的普通股为 2,498,887,173 股，每股面值 0.00001 美元。

于 2020 年 6 月 26 日，本公司董事会和股东大会分别审议通过经修订的《员工股份期权计划》以及相应的配套议案《关于公司员工股份期权计划实施考核管理方案的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股份期权计划相关事宜的议案》，形成了现行适用的《员工股份期权计划》。根据本公司 2022 年 10 月 28 日第一届董事会第二十次会议审议通过的《关于调整员工股份期权计划部分业绩考核指标的议案》及 2023 年 7 月 20 日第一届董事会第二十七次会议审议通过的《关于确认<员工股份期权计划>部分股票期权失效的议案》和《关于<员工股份期权计划>上市后第一个行权期行权条件成就的议案》，员工股份期权计划上市后第一个行权期可行权股票期权数量为 106,854,780 份。

于 2023 年 12 月 31 日，股票期权激励对象累计已行权 101,699,494 股，本公司股本变更为 2,600,586,667 股，每股面值为 0.00001 美元。

本公司及子公司(合称“本集团”)主要在中国从事 CMOS 图像传感器和显示驱动芯片的研发、设计、制造和销售；并提供相关技术咨询与技术服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具的计量(附注二(8))、预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、研发费用的确认和计量(附注二(14)(e))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(11)、(14)、(22))、收入的确认和计量(附注二(19))、股份支付的确认和计量方法(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(25)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 24 号——科创板创新试点红筹企业财务报告信息特别规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团 2023 年度合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为美元。本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

- 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及一年内到期的非流动资产。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

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

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	所有应收销售款、商业承兑汇票
其他应收款组合一	押金和保证金
其他应收款组合二	员工备用金
其他应收款组合三	其他

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认(续)

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品以及开发产品，按成本与可变现净值孰低计量。开发产品是指已建成、待出售的物业。

开发产品包括土地使用权、建筑开发成本、资本化的借款费用、其他直接和间接的开发费用。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途的存货，本集团合并计提存货跌价准备。其中，对于原材料、在产品和产成品，本集团根据库龄、保管状态及未来销售预测等因素计提存货跌价准备。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋、机器设备、电子及办公设备和运输工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋	20 至 50 年	0%	2.00%至 5.00%
机器设备	3 至 10 年	0%-10%	10.00%至 33.33%
电子及办公设备	3 至 5 年	0%-10%	18.00%至 33.33%
运输工具	4 至 5 年	0%-10%	18.00%至 25.00%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

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

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或生产的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权和软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并采用直线法按使用年限 50-70 年平均摊销。

(b) 专利权

专利权按预计法定年限 10-20 年平均摊销。

(c) 软件

软件按预计使用年限 3-10 年平均摊销。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 长期待摊费用

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

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、中国香港地区的强积金等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

强积金

本集团子公司格科微电子(香港)有限公司职工参加了由政府机关设立的强积金制度。本集团以当地规定的强积金缴纳基数和比例，按月向当地经办机构缴纳强积金。职工退休后，当地政府机关有责任向已退休员工支付强积金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19) 收入

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

(i) 销售产品

本集团的销售产品收入主要为 CMOS 图像传感器业务及显示驱动芯片业务收入。本集团的产品销售根据与客户或经销商签订的销售合同或订单发货，产品送达客户或经销商指定的交货地点或承运人，取得对方确认作为控制权的转移时点，确认销售收入；对于以代销模式通过代理商销售，本集团在代理商将产品送达至最终客户时确认控制权的转移并确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让产品的义务列示为合同负债。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入(续)

(i) 销售产品(续)

本集团提供基于销售数量的销售折扣。本集团根据历史经验，按照合同对价扣除销售折扣后的净额确认收入。

(ii) 提供劳务

本集团对外提供技术服务、测试加工及咨询服务等劳务，若满足下列之一的，本集团根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入：(一)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(二)客户能够控制本集团履约过程中在建的产品；(三)本集团履约过程中所产出的产品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团于客户取得相关劳务控制权时点确认收入。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(8))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供服务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成服务的进度结转计入主营业务成本。如果合同履约成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴等。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

(23) 分部信息

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

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

由于本集团收入及业绩超过95%源自CMOS图像传感器业务及显示驱动芯片业务，因此并未呈列业务分部信息。且本集团的主要经营位于中国，因此并未呈列地区分部信息。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 股份支付

(a) 股份支付的种类

权益结算的股份支付

本集团以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具于授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在每个资产负债表日后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用二叉树期权定价模型确定股份期权激励计划下授予职工的权益工具的公允价值。

(c) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

于等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权权益工具数量变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(d) 条款和条件的修改

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍需要继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生。

本集团若以有利于职工的方式修改条款和条件，本集团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。若修改缩短了等待期，则本集团在缩短后的等待期内确认相关成本和费用。

(e) 取消

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本集团将取消作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 收入确认的时点

本集团向客户或经销商销售产品时，按照合同规定将产品运至约定交货地点或承运人，由客户或经销商对产品进行验收且签署货物交接单；本集团向代理商销售产品时，按照合同规定将产品运至最终客户，由最终客户对产品进行验收且签署货物交接单。客户、经销商或最终客户拥有销售产品并且有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险，即视为取得了产品的控制权。因此，本集团根据与不同客户签订的销售合同不同分别在以下时点确认收入：**(1)**将产品按照合同规定运至约定交货地点或承运人，在客户或经销商验收且签署货物交接单后；**(2)**将产品按照合同规定运至最终客户，在最终客户验收且签署货物交接单后。

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 存货可变现净值

存货按成本与可变现净值孰低计量，并对于超过一定期限库龄的存货以及过时或毁损的存货项目计提存货跌价准备。存货可变现净值为一般业务中存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。这些估计主要根据当时市况、预计未来销售情况及过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

(ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是50%、25%和25%(2022年度：50%、25%和25%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2023年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	4.50%	3.00%	5.30%
消费者物价指数	1.40%	0.01%	2.60%

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 预期信用损失的计量(续)

2022年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	4.80%	2.50%	6.00%
消费者物价指数	2.30%	1.40%	3.00%

(iii) 所得税及递延所得税

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

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该债务期间的适用所得税税率计量。预期适用所得税税率是根据有关现行的税务法规及本集团的实际情况而确定。

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

(iv) 固定资产及无形资产的预计净残值及使用寿命或预计受益期

本集团对固定资产及无形资产等的预计净残值及预计使用寿命作出了估计。该估计是根据同类性质的固定资产及无形资产的实际净残值和预计使用寿命的历史经验作出的，可能由于技术更新或其他原因产生重大改变。当净残值或预计使用寿命小于先前的估计时，本集团将增加折旧及摊销费用。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	0%、10%、16.5%及25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%及 6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%

- (a) 本公司为注册在开曼群岛的有限责任公司，其在 2023 年度适用的所得税税率为 0%。

根据财政部、国家税务总局 2016 年 5 月 4 日颁布的财税[2016]49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》以及 2016 年 5 月 10 号颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠征收管理有关问题解答》，企业自行判断是否符合享受软件和集成电路企业税收优惠政策的条件，并向税务局备案。根据本集团之子公司格科微电子(上海)有限公司(“格科上海”)自行评估结果，格科上海符合软件和集成电路企业税收优惠政策的条件，并在每年汇算清缴时向税务机关备案。因此，格科上海在 2023 年度适用所得税税率为 10%。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

- (a) 本集团之子公司格科微电子(香港)有限公司(“格科香港”)为注册在香港的有限公司，2,000,000 港币以内的应税利润适用 8.25%的税率，其余应税利润适用 16.5%的税率。

本集团之子公司格科微电子(浙江)有限公司(“格科浙江”)、格科(浙江)置业有限公司(“格科置业”)、格科半导体(上海)有限公司(“格科半导体”)、格科集成电路(上海)有限公司(“格科集成电路”)为注册在中国的有限公司，其在 2023 年度适用的所得税税率为 25%。

本集团之子公司上海算芯微电子有限公司(“上海算芯微”)为注册在中国的有限公司，其在截至注销期间适用的所得税税率为 25%。

- (b) 本集团境内子公司的产品销售业务适用增值税，购买原材料等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。外销产品采用“免、抵、退”办法。

根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的图像传感器及显示驱动芯片产品销售业务收入适用的增值税税率为 13%，退税率为 13%。

本集团的合作开发收入、技术服务收入及技术授权收入适用的增值税税率为 6%。

- (c) 根据财政部及税务总局颁布的《关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》(财政部 税务总局公告[2023 年]17 号)的规定，本公司的子公司格科微电子(上海)有限公司和格科半导体(上海)有限公司作为适用的集成电路企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额。企业外购芯片对应的进项税额，以及按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额，不得计提加计抵减额。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	5,384	5,384
银行存款	4,185,999,661	3,593,284,034
其他货币资金	132,377,751	514,534,607
	<u>4,318,382,796</u>	<u>4,107,824,025</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>511,780,250</u>	<u>430,885,348</u>

于 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金 59,279,131 元为本集团向银行申请短期借款(附注四(19))所存入的保证金存款；其他货币资金 50,375,822 元为本集团向银行申请开立信用证所存入的保证金存款；其他货币资金 22,722,798 元为本集团向银行申请开立保函及其他事项所存入的保证金存款。上述其他货币资金为受到限制的银行存款。

于 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金 56,303,286 元为本集团向银行申请短期借款(附注四(19))所存入的保证金存款；其他货币资金 443,180,251 元为本集团向银行申请开立信用证所存入的保证金存款；其他货币资金 15,051,070 元为本集团向银行申请开立保函及其他事项所存入的保证金存款。上述其他货币资金为受到限制的银行存款。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,543,568	22,852,706
商业承兑汇票	10,438,170	50,844,673
减：坏账准备	(104,382)	(508,447)
	<u>26,877,356</u>	<u>73,188,932</u>

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团上述票据不存在质押等情况(2022 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	—	-
银行承兑汇票(i)	-	3,000,000
	<u>-</u>	<u>3,000,000</u>

- (i) 2023 年度，本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将其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，列示为应收款项融资(附注四(4))。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提								
坏账准备(i)	<u>26,981,738</u>	<u>100.00%</u>	<u>(104,382)</u>	<u>0.39%</u>	<u>73,697,379</u>	<u>100.00%</u>	<u>(508,447)</u>	<u>0.69%</u>

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无坏账准备计提金额(2022 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合一 商业承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 10,438,170 元(2022 年 12 月 31 日：50,844,673 元)，计入当期损益 104,382 元(2022 年度：508,447 元)。

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 104,382 元，收回或转回的坏账准备金额为 508,447 元。

(iii) 本年度无实际核销的应收票据。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	378,587,659	335,702,606
减：坏账准备	<u>(5,829,344)</u>	<u>(5,281,826)</u>
	<u>372,758,315</u>	<u>330,420,780</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
六个月以内	378,390,594	333,111,580
七到十二个月	46,116	2,440,077
一到二年	-	-
二到三年	-	-
三年以上	150,949	150,949
	<u>378,587,659</u>	<u>335,702,606</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>188,422,801</u>	<u>2,350,263</u>	<u>49.77%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>172,313,648</u>	<u>2,585,804</u>	<u>51.33%</u>

(c) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2022年度：无)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

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

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提								
坏账准备(i)	<u>378,587,659</u>	100.00%	<u>(5,829,344)</u>	1.54%	<u>335,702,606</u>	100.00%	<u>(5,281,826)</u>	1.57%

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收销售款：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		金额	整个存续期预期信用损失率	
	金额	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	
六个月以内	378,390,594	1.50%	(5,675,859)	333,111,580	1.50%	(4,996,673)
七到十二个月	46,116	5.50%	(2,536)	2,440,077	5.50%	(134,204)
一到二年	-	—	-	-	—	-
二到三年	-	—	-	-	—	-
三年以上	<u>150,949</u>	100.00%	<u>(150,949)</u>	<u>150,949</u>	100.00%	<u>(150,949)</u>
	<u>378,587,659</u>		<u>(5,829,344)</u>	<u>335,702,606</u>		<u>(5,281,826)</u>

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 5,639,045 元，收回或转回的坏账准备为 5,130,877 元。

(e) 本年度无实际核销的应收账款。

(f) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无质押给银行作为取得银行借款而担保的应收账款(2022 年 12 月 31 日：无)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>128,336,954</u>	<u>65,964,225</u>

本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该子公司的银行承兑汇票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。2023 年度本集团背书银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值为 167,028,329 元。2022 年度本集团背书和贴现银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为 177,471,678 元和 58,494,666 元，相关贴现损失金额 116,144 元，计入投资收益(附注四(43))。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因违约而产生重大损失。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，除附注四(2)(b)外，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 14,701,954 元(2022 年 12 月 31 日：37,350,011 元)，均已终止确认。

2023 年度本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况(2022 年度：无)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	42,767,877	66.79%	103,852,557	99.83%
一到二年	21,248,100	33.18%	179,046	0.17%
二到三年	20,707	0.03%	-	-
	<u>64,036,684</u>	<u>100.00%</u>	<u>104,031,603</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>52,834,463</u>	<u>82.51%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>78,130,246</u>	<u>75.10%</u>

(6) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收保证金(a)	10,446,599	133,459,095
押金	5,362,364	5,293,097
应收代垫水电费	3,879,648	-
员工备用金	1,215,639	1,365,811
应收政府补助	-	5,215,000
其他	1,497,011	2,156,581
	<u>22,401,261</u>	<u>147,489,584</u>
减：坏账准备	<u>(223,223)</u>	<u>(456,562)</u>
	<u>22,178,038</u>	<u>147,033,022</u>

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，应收保证金主要为本集团支付给合肥晶合集成电路股份有限公司及台湾美日先进光罩股份有限公司的保证金，保证金余额分别为 100,650,658 元及 27,418,046 元，上述保证金已于 2023 年内收回或结转。

(b) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	5,644,973	135,467,788
一到二年	387,004	967,220
二到三年	5,832,182	5,668,358
三年以上	10,537,102	5,386,218
	<u>22,401,261</u>	<u>147,489,584</u>

(c) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提比 例
单项计提坏账 准备(i)	-	-	-	—	367,774	0.25%	(367,774)	100.00%
按组合计提 坏账准备(ii)	22,401,261	100.00%	(223,223)	1.00%	147,121,810	99.75%	(88,788)	0.06%
	<u>22,401,261</u>	<u>100.00%</u>	<u>(223,223)</u>		<u>147,489,584</u>	<u>100.00%</u>	<u>(456,562)</u>	

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(单项)(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2022 年 12 月 31 日	147,121,810	(88,788)	367,774	(367,774)	(456,562)
本年新增的款项	10,054,230	(150,357)	-	-	(150,357)
本年减少的款项	(134,774,779)	17,659	(367,774)	367,774	385,433
外币报表折算差异	-	(1,737)	-	-	(1,737)
2023 年 12 月 31 日	22,401,261	(223,223)	-	-	(223,223)

i) 本年无由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化而引起的坏账准备变动。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提坏账准备的其他应收款。

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款均处于第三阶段，分析如下：

第三阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
其他	<u>367,774</u>	100.00%	<u>(367,774)</u>	预期无法收回

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	比例	金额	金额	比例
押金和保证金组合	15,808,963	(91,744)	0.58%	138,752,192	(61,973)	0.04%
员工备用金组合	1,215,639	(25,678)	2.11%	1,365,811	(4,456)	0.33%
其他组合	5,376,659	(105,801)	1.97%	7,003,807	(22,359)	0.32%
	<u>22,401,261</u>	<u>(223,223)</u>		<u>147,121,810</u>	<u>(88,788)</u>	

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 150,357 元，收回或转回的坏账准备金额为 17,659 元。

(e) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 367,774 元，坏账准备金额为 367,774 元。

(f) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	应收保证金	5,050,000	2-3 年	22.54%	(29,307)
其他应收款 2	应收保证金	4,021,319	3 年以上	17.95%	(23,337)
其他应收款 3	应收代垫款	3,879,648	1 年以内	17.32%	(76,343)
			1 年以内、		
			1-2 年、		
			2-3 年、		
其他应收款 4	应收押金	3,343,971	3 年以上	14.93%	(19,406)
其他应收款 5	应收保证金	1,000,000	3 年以上	4.46%	(5,803)
		<u>17,294,938</u>		<u>77.20%</u>	<u>(154,196)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,376,490,628	(88,195,980)	2,288,294,648	1,723,379,501	(103,290,946)	1,620,088,555
在产品	1,150,725,837	(68,622,923)	1,082,102,914	731,037,992	(107,048,537)	623,989,455
产成品	999,633,717	(124,242,530)	875,391,187	1,142,801,696	(320,534,698)	822,266,998
发出商品	29,217,489	-	29,217,489	7,667,968	-	7,667,968
开发产品(i)	372,118,878	-	372,118,878	372,118,878	-	372,118,878
	<u>4,928,186,549</u>	<u>(281,061,433)</u>	<u>4,647,125,116</u>	<u>3,977,006,035</u>	<u>(530,874,181)</u>	<u>3,446,131,854</u>

(i) 开发产品为格科置业的科薇嘉城房地产开发项目。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	外币报表折算 差额	2023 年 12 月 31 日
原材料	(103,290,946)	(41,772,576)	57,001,253	(133,711)	(88,195,980)
在产品	(107,048,537)	(10,375,267)	48,914,326	(113,445)	(68,622,923)
产成品	(320,534,698)	(8,751,652)	206,470,156	(1,426,336)	(124,242,530)
	<u>(530,874,181)</u>	<u>(60,899,495)</u>	<u>312,385,735</u>	<u>(1,673,492)</u>	<u>(281,061,433)</u>

(i) 其中，除开发产品以外、按库龄组合计提存货跌价准备的存货分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	存货跌价准备 计提比例	金额	账面余额 金额	存货跌价准备 计提比例	金额
一年以内	4,255,211,557	2.33%	(98,954,492)	3,182,490,506	3.81%	(121,352,642)
一年以上	300,856,114	60.53%	(182,106,941)	422,396,651	96.95%	(409,521,539)
	<u>4,556,067,671</u>		<u>(281,061,433)</u>	<u>3,604,887,157</u>		<u>(530,874,181)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额	使用或报废
在产品	以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额	使用或报废
产成品	存货的估计售价减去估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额	出售或报废
开发产品	存货的估计售价减去估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额	出售或报废

(8) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	208,992,937	95,588,536
预交企业所得税	-	40,720,425
	<u>208,992,937</u>	<u>136,308,961</u>

(9) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
非上市公司股权		
—上海芯物科技有限公司(i)(以下简称“上海芯物”)	19,199,938	9,000,000
—苏州京浜光电科技股份有限公司(ii)(以下简称“苏州京浜”)	14,153,847	18,140,506
—其他(iii)	11,689,450	11,964,544
	<u>45,043,235</u>	<u>39,105,050</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他权益工具投资(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上海芯物		
— 成本	9,000,000	9,000,000
— 累计公允价值变动	10,199,938	-
	<u>19,199,938</u>	<u>9,000,000</u>
苏州京浜		
— 成本	24,000,000	24,000,000
— 累计公允价值变动	(9,846,153)	(5,859,494)
	<u>14,153,847</u>	<u>18,140,506</u>
其他		
— 成本	11,689,450	11,964,544
— 累计公允价值变动	-	-
	<u>11,689,450</u>	<u>11,964,544</u>

- (i) 本集团对上海芯物的表决权比例为 2.93%，本集团没有以任何方式参与或影响上海芯物的财务和经营决策，因此本集团对上海芯物不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。
- (ii) 本集团对苏州京浜的表决权比例为 4.59%，本集团没有以任何方式参与或影响苏州京浜的财务和经营决策，因此本集团对苏州京浜不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。
- (iii) 本集团对其他非上市公司股权投资的表决权比例均低于 5.00%，本集团没有以任何方式参与或影响该等非上市公司的财务和经营决策，因此本集团对该等非上市公司不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性合伙企业投资		
—建广广兴(德州)半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)(i)(以下简称“建广广兴”)	150,488,684	151,700,000
—初辉元景创业投资(日照)合伙企业(有限合伙)(ii)(以下简称“初辉元景”)	7,000,000	-
—建广广辉(德州)股权投资管理中心(有限合伙)(iii)(以下简称“建广广辉”)	-	128,075,480
—其他	1,000,000	1,000,000
优先股投资		
—Cambridge Mechatronics Limited (iv) (以下简称“CML”)	9,233,164	20,995,567
交易性债券投资	4,500,000	4,500,000
	<u>172,221,848</u>	<u>306,271,047</u>

- (i) 本集团对建广广兴的持股比例为 99.43%，间接持有底层资产的股权比例低于 1.00%，本集团作为有限合伙人不执行合伙事务，没有以任何方式参与或影响建广广兴的财务和经营决策，因此本集团对建广广兴不具有重大影响，将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列报为其他非流动金融资产。
- (ii) 本集团对初辉元景的持股比例为 4.44%，本集团作为有限合伙人不执行合伙事务，没有以任何方式参与或影响初辉元景的财务和经营决策，因此本集团对初辉元景不具有重大影响，将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列报为其他非流动金融资产。
- (iii) 本集团对建广广辉的持股比例为 38.07%，间接持有底层资产的股权比例低于 3.00%，本集团作为有限合伙人不执行合伙事务，没有以任何方式参与或影响建广广辉的财务和经营决策，因此本集团对建广广辉不具有重大影响，将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列报为其他非流动金融资产。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他非流动金融资产(续)

(iii) 由于底层资产瓴盛科技有限公司(以下简称“瓴盛科技”)2023 年度经营情况出现不利变化，流动性面临较大风险，且扣除商誉后净资产账面价值为负，本集团确认估值基准日(2023 年 12 月 31 日)建广广辉持有的瓴盛科技股权公允价值为零，具体详见 2024 年 1 月 31 日在上海证券交易所网站披露的《格科微有限公司关于对外投资产业基金的进展暨金融资产公允价值变动的公告》(公告编号：2024-003)。

(iv) 本集团对 CML 的参股比例为 1.23%。于 2022 年 3 月，本集团出资 2,280,000 英镑(折合人民币 19,137,360 元)取得一家英国公司 CML 的优先股。本集团将对 CML 的优先股投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的优先股投资的公允价值为 1,021,244 英镑(折合人民币 9,233,164 元)。

(11) 固定资产

	房屋	机器设备	电子及 办公设备	运输工具	合计
原价					
2022 年 12 月 31 日	939,641,256	354,430,938	48,555,601	1,960,519	1,344,588,314
本期增加	1,633,590	27,864,198	4,705,898	-	34,203,686
本年在建工程转入	944,165,824	7,428,466,113	15,926,387	766,345	8,389,324,669
本年减少	-	(554,889)	(668,570)	(630,775)	(1,854,234)
外币报表折算差异	-	-	2,170	-	2,170
2023 年 12 月 31 日	1,885,440,670	7,810,206,360	68,521,486	2,096,089	9,766,264,605
累计折旧					
2022 年 12 月 31 日	(31,065,641)	(146,829,764)	(34,449,724)	(1,696,591)	(214,041,720)
本年计提	(94,867,177)	(353,032,319)	(15,288,289)	(246,499)	(463,434,284)
本年减少	-	554,059	655,805	601,175	1,811,039
外币报表折算差异	-	-	(2,154)	-	(2,154)
2023 年 12 月 31 日	(125,932,818)	(499,308,024)	(49,084,362)	(1,341,915)	(675,667,119)
账面价值					
2023 年 12 月 31 日	1,759,507,852	7,310,898,336	19,437,124	754,174	9,090,597,486
2022 年 12 月 31 日	908,575,615	207,601,174	14,105,877	263,928	1,130,546,594

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

于 2023 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 698,140,749 元(原价 735,543,722 元)(2022 年 12 月 31 日：账面价值 635,326,306 元、原价 637,984,575 元)的房屋、账面价值为 4,226,171,637 元(原价 4,413,788,233 元)(2022 年 12 月 31 日：无)的机器设备作为 3,500,000,000 元(2022 年 12 月 31 日：3,500,000,000 元)长期借款(附注四(28))的抵押物。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 165,760,414 元(原价 204,083,398 元)(2022 年 12 月 31 日：账面价值 175,388,973 元、原价 203,087,745 元)的房屋作为 66,658,629 元(2022 年 12 月 31 日：104,604,233 元)长期借款(附注四(28))的抵押物。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团账面价值约为 78,480,170 元(原价 193,649,571 元)(2022 年 12 月 31 日：账面价值 116,524,697 元、原价 193,649,571 元)的机器设备系售后回租租入，应付售后回租款项 45,703,416 元(2022 年 12 月 31 日：97,980,913 元)计入长期应付款(附注四(30))。

2023 年度固定资产计提的折旧金额为 463,434,284 元(2022 年度：66,880,779 元)，其中计入存货及营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：425,813,867 元、458,597 元、20,252,690 元和 16,909,130 元(2022 年度：49,976,391 元、432,696 元、12,501,419 元和 3,970,273 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 8,389,324,669 元(2022 年度：890,047,083 元)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	<u>1,681,357,272</u>	正在办理中

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日			2022 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
12 英寸 CIS 集成电路特 色工艺一期产线	270,304,127	-	270,304,127	6,151,337,936	-	6,151,337,936
机器设备	64,673,794	-	64,673,794	8,439,386	-	8,439,386
临港厂房工程项目	60,896,103	-	60,896,103	885,459,916	-	885,459,916
其他	1,954,444	-	1,954,444	977,417	-	977,417
	<u>397,828,468</u>	<u>-</u>	<u>397,828,468</u>	<u>7,046,214,655</u>	<u>-</u>	<u>7,046,214,655</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(i) 在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期转入 长期待摊费用	2023 年 12 月 31 日
12 英寸 CIS 集成电路特色							
工艺一期产线	8,432,406,560	6,151,337,936	1,593,270,430	(7,436,138,692)	(38,165,547)	-	270,304,127
临港厂房工程项目	1,608,623,032	885,459,916	119,602,011	(944,165,824)	-	-	60,896,103
其他		9,416,803	69,211,993	(9,020,153)	(2,252,253)	(728,152)	66,628,238
		<u>7,046,214,655</u>	<u>1,782,084,434</u>	<u>(8,389,324,669)</u>	<u>(40,417,800)</u>	<u>(728,152)</u>	<u>397,828,468</u>

工程名称	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用资本化 累计金额	其中：本期借款费用 资本化金额	本期借款费用 资本化率	资金来源
12 英寸 CIS 集成电路特色						
工艺一期产线	92%	92%	187,235,439	98,895,800	3.25%	募集资金/借款/自有资金
临港厂房工程项目	102%	99%	9,722,664	2,635,444	3.25%	募集资金/借款/自有资金
其他			-	-		
			<u>196,958,103</u>	<u>101,531,244</u>		

i) 本集团自建的 12 英寸 CIS 集成电路特色工艺一期产线和临港厂房工程项目于 2023 年内达到预定可使用状态，相应转入固定资产。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 4,460,583,628 元的在建工程作为 3,500,000,000 元长期借款(附注四(28))的抵押物。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无减值的在建工程。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产

房屋及建筑物

原价

2022 年 12 月 31 日

25,953,081

本期增加

41,004,498

本期减少

(14,279,229)

外币报表折算差异

(87,194)

2023 年 12 月 31 日

52,591,156

累计折旧

2022 年 12 月 31 日

(9,685,462)

本期增加

(28,939,288)

本期减少

14,279,229

外币报表折算差异

100,656

2023 年 12 月 31 日

(24,244,865)

账面价值

2023 年 12 月 31 日

28,346,291

2022 年 12 月 31 日

16,267,619

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	158,775,952	2,559,466	213,884,971	375,220,389
本年增加	-	866	38,636,225	38,637,091
本年在建工程转入	-	-	40,417,800	40,417,800
2023 年 12 月 31 日	158,775,952	2,560,332	292,938,996	454,275,280
累计摊销				
2022 年 12 月 31 日	(9,508,720)	(2,547,047)	(97,449,604)	(109,505,371)
本年增加	(3,012,231)	(6,492)	(40,731,255)	(43,749,978)
2023 年 12 月 31 日	(12,520,951)	(2,553,539)	(138,180,859)	(153,255,349)
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	146,255,001	6,793	154,758,137	301,019,931
2022 年 12 月 31 日	149,267,232	12,419	116,435,367	265,715,018

2023 年度无形资产的摊销金额为 43,749,978 元(2022 年度: 32,864,378 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无未办妥土地使用证的土地使用权(2022 年 12 月 31 日: 无)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团账面价值 97,608,832 元(原价 104,555,300 元)(2022 年 12 月 31 日: 账面价值 99,700,449 元、原价 104,555,300 元)的土地使用权作为 3,500,000,000 元(2022 年 12 月 31 日: 3,500,000,000 元)的长期借款(附注四(28))的抵押物。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团账面价值 22,233,351 元(原价 25,555,577 元)(2022 年 12 月 31 日: 账面价值 22,744,462 元、原价 25,555,577 元)的土地使用权作为 66,658,629 元(2022 年 12 月 31 日: 104,604,233 元)的长期借款(附注四(28))的抵押物。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期在建工 程转入	本期摊销	2023 年 12 月 31 日
使用权资产改良	<u>4,905,393</u>	<u>1,610,235</u>	<u>728,152</u>	<u>(3,271,090)</u>	<u>3,972,690</u>

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	686,714,027	68,671,403	-	-
存货跌价准备	261,465,243	38,278,352	407,614,913	58,431,268
抵销内部未实现利润	90,301,986	19,377,317	92,592,142	13,961,900
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产的公允 价值变动	82,982,216	8,298,222	-	-
租赁负债	35,297,309	5,200,092	13,911,736	2,702,167
已计提未支付工资	36,043,665	3,877,412	24,720,854	2,769,958
信用减值准备	6,156,949	1,097,610	6,246,835	882,141
以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益的金融资产的 公允价值变动	9,846,153	984,615	5,859,494	585,949
预提费用	<u>2,537,229</u>	<u>341,254</u>	<u>5,953,906</u>	<u>1,116,888</u>
	<u>1,211,344,777</u>	<u>146,126,277</u>	<u>556,899,880</u>	<u>80,450,271</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		67,525,345		78,961,693
预计于 1 年后转回的 金额		<u>78,600,932</u>		<u>1,488,578</u>
		<u>146,126,277</u>		<u>80,450,271</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
资本化利息	(84,718,049)	(21,179,512)	(72,179,141)	(18,044,785)
使用权资产	(33,629,301)	(5,011,074)	(16,267,619)	(3,328,162)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	(10,199,938)	(1,019,994)	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	-	-	(46,304,580)	(4,630,458)
	<u>(128,547,288)</u>	<u>(27,210,580)</u>	<u>(134,751,340)</u>	<u>(26,003,405)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		(5,651,154)		(1,501,612)
预计于 1 年后转回的金额		<u>(21,559,426)</u>		<u>(24,501,793)</u>
		<u>(27,210,580)</u>		<u>(26,003,405)</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	48,435,999	6,963,497
可抵扣亏损	<u>682,550,637</u>	<u>510,625,174</u>
	<u>730,986,636</u>	<u>517,588,671</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	—	1,804,222
2024 年	102,116	993,080
2025 年	4,347,417	5,657,145
2026 年	63,064,040	65,252,984
2027 年	364,208,357	365,608,816
2028 年	203,027,120	—
无到期日的可抵扣亏损	47,801,587	71,308,927
	<u>682,550,637</u>	<u>510,625,174</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(6,031,068)	140,095,209	(7,958,620)	72,491,651
递延所得税负债	6,031,068	(21,179,512)	7,958,620	(18,044,785)

(17) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付材料款	126,258,914	128,534,504
预付工程、设备及无形资产款	78,245,642	713,410,281
应收员工借款	18,039,000	-
应收保证金	12,871,206	17,814,691
	<u>235,414,762</u>	<u>859,759,476</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备

(a) 资产减值准备

	2022 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	外币报表折算差异	2023 年 12 月 31 日
存货跌价准备	<u>530,874,181</u>	<u>60,899,495</u>	<u>(312,385,735)</u>	<u>1,673,492</u>	<u>281,061,433</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	外币报表折算差异	2022 年 12 月 31 日
存货跌价准备	<u>145,204,950</u>	<u>429,994,338</u>	<u>(49,955,387)</u>	<u>5,630,280</u>	<u>530,874,181</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备(续)

(b) 信用减值准备

	2022 年 12 月 31 日	本年计提/(转回)	本年核销	外币报表折算差异	2023 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	5,281,826	508,168	-	39,350	5,829,344
其他应收款坏账准备	456,562	132,698	(367,774)	1,737	223,223
应收票据坏账准备	508,447	(404,065)	-	-	104,382
	<u>6,246,835</u>	<u>236,801</u>	<u>(367,774)</u>	<u>41,087</u>	<u>6,156,949</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年计提/(转回)	本年核销	外币报表折算差异	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	4,909,023	106,032	-	266,771	5,281,826
其他应收款坏账准备	470,951	(22,105)	-	7,716	456,562
应收票据坏账准备	1,054,962	(546,515)	-	-	508,447
	<u>6,434,936</u>	<u>(462,588)</u>	<u>-</u>	<u>274,487</u>	<u>6,246,835</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

	币种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款(a)	人民币	2,380,214,321	1,300,000,000
已贴现未到期承兑票据	人民币	1,260,456,972	1,103,342,962
信用借款	人民币	400,000,000	915,000,000
	美元	-	185,954,820
质押借款(b)	人民币	10,023,995	-
	美元	-	349,139,166
应计短期借款利息		<u>5,992,800</u>	<u>2,127,765</u>
		<u>4,056,688,088</u>	<u>3,855,564,713</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，人民币 2,380,214,321 元的保证借款(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,300,000,000 元)系由本集团合并范围内公司提供保证担保。2023 年 12 月 31 日，本集团无由第三方提供担保的短期借款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，人民币 10,023,995 元的质押借款，系由美元 8,369,567 元(折合人民币 59,279,131 元)的银行存款(附注四(1))作为质押取得，借款在 2024 年 1 月 20 日到期；

于 2022 年 12 月 31 日，50,130,541 美元(折合人民币 349,139,166 元)的质押借款，系由美元 8,084,210 元(折合人民币 56,303,286 元)的银行存款(附注四(1))作为质押取得，借款分批在 2023 年 1 月 25 日至 2023 年 4 月 22 日期间内到期。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，本集团无美元短期借款(2022 年 12 月 31 日：1.00%至 5.78%)，人民币短期借款利率区间为 2.50%至 4.15%(2022 年 12 月 31 日：2.95%至 3.50%)。

(20) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料款	<u>788,290,672</u>	<u>410,961,715</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付账款(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 16,503,391 元(2022 年 12 月 31 日：1,099,782 元)，主要为应付材料款尚未结清。

(21) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	<u>49,048,622</u>	<u>48,396,549</u>

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 48,396,549 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入。

(22) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	110,762,004	88,352,911
应付设定提存计划(b)	4,262,055	3,934,972
应付辞退福利(c)	-	-
	<u>115,024,059</u>	<u>92,287,883</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	83,811,776	496,696,279	(474,238,453)	106,269,602
职工福利费	-	17,705,175	(17,705,175)	-
社会保险费	2,985,289	32,156,308	(32,443,482)	2,698,115
其中：医疗保险费	2,880,069	30,633,634	(30,930,292)	2,583,411
工伤保险费	105,042	1,332,323	(1,322,661)	114,704
生育保险费	178	190,351	(190,529)	-
住房公积金	1,555,846	22,543,033	(22,304,592)	1,794,287
工会经费和职工教育经费	-	54,290	(54,290)	-
	<u>88,352,911</u>	<u>569,155,085</u>	<u>(546,745,992)</u>	<u>110,762,004</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	3,814,118	50,198,152	(49,880,183)	4,132,087
失业保险费	120,854	1,454,563	(1,445,449)	129,968
公积金	-	63,458	(63,458)	-
	<u>3,934,972</u>	<u>51,716,173</u>	<u>(51,389,090)</u>	<u>4,262,055</u>

(c) 应付辞退福利

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 2023 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 1,517,904 元 (2022 年度：无)。

(23) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	28,019,196	36,292,743
代扣代缴个人所得税	3,469,582	2,565,335
应交房产税	3,222,581	2,120,243
应交印花税	2,404,576	1,806,581
应交城镇土地使用税	1,684,910	1,784,956
应交城市维护建设税	-	1,125,481
应交教育费附加	-	1,125,481
	<u>38,800,845</u>	<u>46,820,820</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付工程、设备款	411,766,341	597,895,535
应付返利款	59,237,617	25,936,235
应付公共事业费	13,300,941	11,996,806
应付维修费	9,080,834	-
应付中介服务费	8,860,329	4,449,850
应付补偿金	3,684,010	3,622,581
应付员工报销款	2,909,207	4,040,759
其他	17,043,427	18,091,695
	<u>525,882,706</u>	<u>666,033,461</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 27,895,240 元(2022 年 12 月 31 日：1,932,972 元)，主要为应付工程、设备款尚未结清。

(25) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(28))	1,333,968,485	176,758,382
一年内到期的长期应付款 (附注四(30))	36,352,993	52,687,579
一年内到期的租赁负债 (附注四(29))	27,460,074	9,757,669
	<u>1,397,781,552</u>	<u>239,203,630</u>

(26) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>2,928,611</u>	<u>3,186,402</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	<u>357,662,295</u>	<u>82,382,241</u>	<u>(69,637,769)</u>	<u>370,406,767</u>

(a) 政府补助

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2023 年 12 月 31 日
			冲减 固定资产	本年计入 其他收益	
—与资产相关的政府补助	350,702,295	82,142,241	(46,350,837)	(22,086,932)	364,406,767
—与收益相关的政府补助	6,960,000	240,000	-	(1,200,000)	6,000,000
	<u>357,662,295</u>	<u>82,382,241</u>	<u>(46,350,837)</u>	<u>(23,286,932)</u>	<u>370,406,767</u>

本集团将收到的贴息补贴46,350,837元直接冲减固定资产中资本化利息的账面价值，2023年度相应减少的折旧费用为987,706元。

(28) 长期借款

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
抵押借款(a)	3,566,658,629	3,604,604,233
保证借款(b)	2,253,107,909	677,500,000
信用借款	454,990,000	360,000,000
应计长期借款利息	<u>5,569,856</u>	<u>3,812,778</u>
	<u>6,280,326,394</u>	<u>4,645,917,011</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(25))		
—保证借款	(966,700,000)	(15,000,000)
—抵押借款	(261,658,629)	(37,945,604)
—信用借款	(100,040,000)	(120,000,000)
—应计长期借款利息	<u>(5,569,856)</u>	<u>(3,812,778)</u>
	<u>(1,333,968,485)</u>	<u>(176,758,382)</u>
	<u>4,946,357,909</u>	<u>4,469,158,629</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，人民币 3,500,000,000 元的抵押借款系由土地使用权(原价 104,555,300 元，账面价值 97,608,832 元)(附注四(14))、房屋(原价 735,543,722 元，账面价值 698,140,749 元)(附注四(11))、机器设备(原价 4,413,788,233 元，账面价值 4,226,171,637 元)(附注四(11))作为抵押取得，借款分批在 2024 年 9 月 18 日至 2032 年 9 月 18 日期间内到期；

于 2023 年 12 月 31 日，人民币 66,658,629 元的抵押借款系由控股股东赵立新进行担保(附注九(4)(c))，并由土地使用权(原价 25,555,577 元，账面价值 22,233,351 元)(附注四(14))、房屋(原价 204,083,398 元，账面价值 165,760,414 元)(附注四(11))作为抵押取得，借款分批在 2024 年 4 月 4 日至 2024 年 8 月 4 日期间内到期；

于 2022 年 12 月 31 日，人民币 3,500,000,000 元的抵押借款系由土地使用权(原价 104,555,300 元，账面价值 99,700,449 元)(附注四(14))、在建工程(账面价值 4,460,583,628 元)(附注四(12))、房屋(原价 637,984,575 元，账面价值 635,326,306 元)(附注四(11))作为抵押取得，借款分批在 2024 年 9 月 18 日至 2032 年 9 月 18 日期间内到期；

于 2022 年 12 月 31 日，人民币 104,604,233 元的抵押借款系由控股股东赵立新进行担保(附注九(4)(c))，并由土地使用权(原价 25,555,577 元，账面价值 22,744,462 元)(附注四(14))、房屋(原价 203,087,745 元，账面价值 175,388,973 元)(附注四(11))作为抵押取得，借款分批在 2023 年 4 月 17 日至 2024 年 8 月 4 日期间内到期。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，人民币 1,953,107,909 元(2022 年 12 月 31 日：377,500,000 元)的保证借款系由本集团合并范围内公司提供保证担保，借款分批在 2024 年 1 月 5 日至 2026 年 11 月 26 日期间内到期；

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，人民币 300,000,000 元的保证借款系由控股股东赵立新进行担保(附注九(4)(c))，借款分批在 2024 年 3 月 21 日至 2024 年 9 月 22 日期间内到期。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期长期借款，利率区间为 2.80%至 5.23%(2022 年 12 月 31 日：3.20%至 5.23%)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 租赁负债

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
租赁负债	29,080,457	13,911,736
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(25))	<u>(27,460,074)</u>	<u>(9,757,669)</u>
	<u>1,620,383</u>	<u>4,154,067</u>

(a) 于2023年12月31日，本集团无未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项(2022年12月31日：无)。

(30) 长期应付款

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
售后回租款项	45,703,416	97,980,913
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(25))	<u>(36,352,993)</u>	<u>(52,687,579)</u>
	<u>9,350,423</u>	<u>45,293,334</u>

(31) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日
		投入资本	发行新股(i)	
普通股	<u>193,123</u>	<u>-</u>	<u>7,311</u>	<u>200,434</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日
		投入资本	发行新股	
普通股	<u>193,123</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>193,123</u>

(i) 于2023年度，因股票期权激励对象行权，本公司增加股本7,311元，增加资本公积167,228,410元。于2023年度，本公司已收到行权股权款23,262,920美元(折合人民币167,235,721元)(附注四(32))。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 股本(续)

(ii) 库存股

本集团回购自身权益工具支付的价款，列示为库存股；相关交易费用计入所有者权益。本公司按照 2023 年 5 月 3 日第一届董事会第二十三次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》回购本公司股份，截至 2023 年 12 月 31 日，累计回购公司股份 8,544,067 股，增加库存股 149,891,638 元。

(32) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年其他变动	2023 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	5,166,353,031	167,228,410	109,287,886	5,442,869,327
其他资本公积				
— 股份支付(附注八)	109,287,886	9,673,736	(109,287,886)	9,673,736
	<u>5,275,640,917</u>	<u>176,902,146</u>	<u>-</u>	<u>5,452,543,063</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年其他变动	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	5,166,353,031	-	-	5,166,353,031
其他资本公积				
— 股份支付(附注八)	92,373,324	16,914,562	-	109,287,886
	<u>5,258,726,355</u>	<u>16,914,562</u>	<u>-</u>	<u>5,275,640,917</u>

(a) 2023年度，本公司资本公积中股本溢价增加的原因为：

因股票期权激励对象行权，本公司增加股本7,311元(附注四(31))，增加资本公积167,228,410元。

2023年度，本公司资本公积中股本溢价其他变动的原因为：

本集团于2013年度至2020年度授予的股票期权计划中，于2023年度行权条件已成就的股票期权为106,854,780股，相应累计确认的股份支付金额109,287,886元由其他资本公积转入股本溢价。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2023年度利润表中其他综合收益				
	2022年 12月31日	税后归属于本集团	2023年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 本集团	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(5,273,545)	5,591,951	318,406	6,213,279	—	(621,328)	5,591,951	-
外币财务报表折算差额	(61,200,861)	(1,440,579)	(62,641,440)	(1,440,579)	—	-	(1,440,579)	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(51,769,554)	(14,993,024)	(66,762,578)	(14,993,024)	-	-	(14,993,024)	-
	(118,243,960)	(10,841,652)	(129,085,612)	(10,220,324)	-	(621,328)	(10,841,652)	-
	资产负债表其他综合收益			2022年度利润表中其他综合收益				
	2021年 12月31日	税后归属于本集团	2022年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 本集团	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	32,076,064	(37,349,609)	(5,273,545)	(41,499,565)	—	4,149,956	(37,349,609)	-
外币财务报表折算差额	(56,934,675)	(4,266,186)	(61,200,861)	(4,266,186)	—	-	(4,266,186)	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	16,643,567	(68,413,121)	(51,769,554)	(68,413,121)	-	-	(68,413,121)	-
	(8,215,044)	(110,028,916)	(118,243,960)	(114,178,872)	-	4,149,956	(110,028,916)	-

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	2,737,821,542	2,298,999,638
加：本年归属于本公司 股东的净利润	48,244,998	438,821,904
减：应付普通股股利(a)	(79,964,820)	-
年末未分配利润	<u>2,706,101,720</u>	<u>2,737,821,542</u>

- (a) 根据2023年6月29日股东大会决议和2023年8月8日的2022年度权益分派实施公告，本公司向全体股东每10股派发现金红利0.3077元(含税)，按照股权登记日的总股本2,598,791,667股为基数计算，共计人民币79,964,820元(含税)。

(35) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	4,691,519,805	5,943,767,594
其他业务收入	5,657,918	29,057
	<u>4,697,177,723</u>	<u>5,943,796,651</u>

	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	3,307,572,165	4,132,227,374
其他业务成本	577,854	-
	<u>3,308,150,019</u>	<u>4,132,227,374</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
- CMOS 图像传感器	3,452,503,571	(2,321,479,205)	5,042,522,729	(3,594,710,022)
- 显示驱动芯片	1,239,016,234	(986,092,960)	901,244,865	(537,517,352)
	<u>4,691,519,805</u>	<u>(3,307,572,165)</u>	<u>5,943,767,594</u>	<u>(4,132,227,374)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料收入	3,806,110	-	-	-
技术服务收入	1,612,091	(577,854)	-	-
咨询服务收入	239,717	-	29,057	-
	<u>5,657,918</u>	<u>(577,854)</u>	<u>29,057</u>	<u>-</u>

(c) 本集团按产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下：

	2023 年度			
	CMOS 图像传感器	显示驱动芯片	其他	合计
主营业务收入	3,452,503,571	1,239,016,234	-	4,691,519,805
其中：在某一时刻确认	3,452,503,571	1,239,016,234	-	4,691,519,805
其他业务收入(i)	-	-	5,657,918	5,657,918
其中：在某一时刻确认	-	-	5,418,201	5,418,201
在某一时段内确认	-	-	239,717	239,717
	<u>3,452,503,571</u>	<u>1,239,016,234</u>	<u>5,657,918</u>	<u>4,697,177,723</u>

	2023 年度			
	CMOS 图像传感器	显示驱动芯片	其他	合计
主营业务成本	2,321,479,205	986,092,960	-	3,307,572,165
其中：相关收入在某一时刻确认	2,321,479,205	986,092,960	-	3,307,572,165
其他业务成本	-	-	577,854	577,854
其中：相关收入在某一时刻确认	-	-	577,854	577,854
	<u>2,321,479,205</u>	<u>986,092,960</u>	<u>577,854</u>	<u>3,308,150,019</u>

	2022 年度			
	CMOS 图像传感器	显示驱动芯片	其他	合计
主营业务收入	5,042,522,729	901,244,865	-	5,943,767,594
其中：在某一时刻确认	5,042,522,729	901,244,865	-	5,943,767,594
其他业务收入(i)	-	-	29,057	29,057
其中：在某一时段内确认	-	-	29,057	29,057
	<u>5,042,522,729</u>	<u>901,244,865</u>	<u>29,057</u>	<u>5,943,796,651</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团按产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下(续):

	2022 年度			合计
	CMOS 图像传感器	显示驱动芯片	其他	
主营业务成本	3,594,710,022	537,517,352	-	4,132,227,374
其中：相关收入在某一时点确认	3,594,710,022	537,517,352	-	4,132,227,374
	<u>3,594,710,022</u>	<u>537,517,352</u>	<u>-</u>	<u>4,132,227,374</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入，本集团预计将于 2024 年度确认收入。

(36) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
印花税	8,528,447	7,058,944
房产税	7,921,143	2,120,243
教育费附加	4,558,114	4,903,597
城市维护建设税	4,558,114	4,903,597
城镇土地使用税	1,124,358	1,124,358
	<u>26,690,176</u>	<u>20,110,739</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	72,287,672	71,157,887
技术咨询服务费	14,192,045	9,312,762
保险费	12,650,759	15,505,373
使用权资产折旧费	7,897,403	4,715,964
交通差旅费	4,325,512	2,519,456
折旧与摊销费用	2,174,715	1,657,557
业务招待费	2,138,280	1,721,027
办公费用	1,157,827	1,411,429
股份支付费用	1,087,992	2,001,354
租赁费	766,814	90,237
公共事业费	334,822	257,450
其他费用	1,381,175	191,725
	<u>120,395,016</u>	<u>110,542,221</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	132,983,345	153,214,540
折旧与摊销费用	33,511,483	19,705,589
咨询费	23,735,202	16,248,521
公共事业费	20,057,548	63,619,608
办公费用	17,135,227	11,306,274
使用权资产折旧费	8,899,286	8,102,336
系统维护费	4,979,945	4,904,468
交通差旅费	2,001,180	1,851,932
股份支付费用	1,173,469	65,670
租赁费	1,080,309	1,741,354
业务招待费	912,839	1,051,489
维修费	71,516	62,471
耗用的原材料和低值易耗品等	-	44,680,397
其他费用	2,859,509	5,965,172
	<u>249,400,858</u>	<u>332,519,821</u>

于 2023 年度及 2022 年度，由于本集团部分子公司尚处在开办期，本集团将相应的职工薪酬费用、公共事业费、耗用的原材料和低值易耗品等费用计入管理费用核算。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
材料费用	306,011,714	182,446,139
职工薪酬费用	255,787,352	230,052,881
模具试制费	79,065,726	53,266,304
折旧与摊销费用	43,001,441	28,919,629
公共事业费	32,202,057	1,197,891
技术咨询服务费	29,249,505	21,722,744
维修费	20,375,274	-
使用权资产折旧费	9,083,665	8,421,324
股份支付费用	6,552,223	14,530,180
专利费	2,343,456	2,187,851
交通差旅费	1,328,409	1,367,213
办公费用	1,065,012	1,000,084
租赁费	7,924	198,319
其他费用	9,306,440	91,349
	<u>795,380,198</u>	<u>545,401,908</u>

(40) 财务费用/(收入)-净额

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出(i)	305,270,855	179,877,330
加：租赁负债利息支出	1,169,765	862,948
减：资本化利息	<u>(101,531,244)</u>	<u>(71,964,822)</u>
利息费用	204,909,376	108,775,456
减：利息收入	<u>(73,327,969)</u>	<u>(41,864,699)</u>
汇兑收益-净额	(7,210,570)	(139,731,341)
其他	3,202,140	12,046,770
	<u>127,572,977</u>	<u>(60,773,814)</u>

- (i) 本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注四(19))，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出，2023 年度金额为 38,328,803 元(2022 年度：23,100,322 元)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
产成品及在产品存货变动	(298,069,387)	345,891,958
耗用的原材料和低值易耗品等	2,324,234,276	2,915,237,348
委外加工费	841,692,031	914,384,438
职工薪酬费用	622,389,162	533,245,349
折旧和摊销费用	510,455,352	101,779,302
公共事业费	176,367,740	88,101,107
模具试制费	79,065,726	53,266,304
技术咨询服务费	43,441,550	31,035,506
使用权资产折旧费	28,939,288	24,439,926
维修费	26,361,811	517,865
咨询费	23,735,202	16,248,521
保险费	19,596,067	15,505,373
办公费用	19,358,066	13,717,787
物流费	12,507,796	21,642,417
股份支付费用	9,673,736	16,914,562
交通差旅费	8,203,470	6,021,793
系统维护费	4,979,945	4,904,468
业务招待费	3,176,522	2,857,760
专利费	2,343,456	2,187,851
租赁费	1,968,949	2,393,377
其他费用	12,905,333	10,398,312
	<u>4,473,326,091</u>	<u>5,120,691,324</u>

如附注二(22)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度金额为 1,968,949 元(2022 年度：2,393,377 元)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助		
—与收益相关	114,260,194	36,143,050
—与资产相关	22,086,932	4,705,932
增值税进项加计抵减	7,086,693	-
代扣代缴个人所得税手续费返还	492,141	351,942
	<u>143,925,960</u>	<u>41,200,924</u>

(43) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
资金占用费	3,486,423	10,463,367
其他权益工具投资收益	404,236	-
票据贴现息	-	(116,144)
	<u>3,890,659</u>	<u>10,347,223</u>

(44) 公允价值变动损失/(收益)

	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 —		
非交易性合伙企业投资	129,286,796	(46,304,580)
优先股投资	12,072,403	-
	<u>141,359,199</u>	<u>(46,304,580)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 信用减值损失/(转回)

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	508,168	106,032
应收票据坏账转回	(404,065)	(546,515)
其他应收款坏账损失/(转回)	132,698	(22,105)
	<u>236,801</u>	<u>(462,588)</u>

(46) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	<u>60,899,495</u>	<u>429,994,338</u>

(47) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年 度非经常性损 益的金额
固定资产处置利得	<u>41,196</u>	<u>32,920</u>	<u>41,196</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年 度非经常性损 益的金额
赔偿款和违约金	229,596	588,764	229,596
其他	408,795	856,894	408,795
	<u>638,391</u>	<u>1,445,658</u>	<u>638,391</u>

(49) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年 度非经常性损 益的金额
对外捐赠	3,000,000	4,000,000	3,000,000
罚款及违约金	50,606	21,586	50,606
固定资产报废损失	13,593	9,996	13,593
其他	206,827	399,905	206,827
	<u>3,271,026</u>	<u>4,431,487</u>	<u>3,271,026</u>

(50) 所得税(收入)/费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	29,022,704	100,420,653
递延所得税	<u>(64,949,538)</u>	<u>(10,106,087)</u>
	<u>(35,926,834)</u>	<u>90,314,566</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 所得税(收入)/费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	12,318,164	529,136,470
按法定税率计算的所得税(收入)/费用	(3,722,238)	135,438,700
优惠税率的影响	12,519,718	(93,471,043)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(4,398,466)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	50,756,780	97,300,021
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	10,368,126	299,160
研发费用加计扣除	(105,638,851)	(50,862,200)
不得扣除的成本、费用和损失	4,954,926	2,974,149
非应纳税收入	(766,829)	(1,364,221)
所得税(收入)/费用	(35,926,834)	90,314,566

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本集团普通股股东的合并净利润除以本集团发行在外普通股的加权平均数计算：

	2023 年度	2022 年度
合并净利润	48,244,998	438,821,904
减：归属于本集团优先股股东的合并净利润	-	-
归属于本集团普通股股东的合并净利润	48,244,998	438,821,904
本集团发行在外普通股的加权平均数	2,543,890,563	2,498,887,173
基本每股收益	0.02	0.18

其中：

—持续经营基本每股收益：	0.02	0.18
—终止经营基本每股收益：	-	-

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本集团普通股股东的合并净利润除以调整后的本集团发行在外普通股的加权平均数计算。于 2023 年 12 月 31 日，本集团发行在外尚未行权 1,268,750 份股票期权和 9,167,000 股限制性股票，此部分股票期权和限制性股票对于归属于本集团普通股的合并净利润具有稀释性。报告期稀释每股收益为 0.02 元(2022 年度：0.17 元)。

(52) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收到的政府补助	208,236,269	28,858,145
收回保证金	123,564,723	127,918,383
收到的利息收入	73,327,969	41,864,699
其他	4,497,515	12,029,455
	<u>409,626,476</u>	<u>210,670,682</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
公共事业费	175,063,605	76,104,301
模具试制费	79,065,726	53,266,304
技术咨询服务费	62,766,273	46,331,611
保证金	43,492,532	14,965,511
保险费	20,212,054	15,505,373
办公费用	19,358,066	13,717,787
维修费	17,280,977	-
物流费	12,507,796	21,642,417
交通差旅费	8,203,470	6,021,793
业务招待费	3,176,522	2,857,760
租赁费	1,968,949	2,393,377
其他	17,766,188	18,864,446
	<u>460,862,158</u>	<u>271,670,680</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释(续)

(c) 投资支付的现金

	2023 年度	2022 年度
购买金融资产支付的现金	<u>7,000,000</u>	<u>20,837,360</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收回借款保证金	<u>10,515,860</u>	<u>-</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
回购库存股	149,891,638	-
偿还租赁负债支付的金额	27,866,658	23,687,958
支付借款保证金	<u>33,491,705</u>	<u>10,656,450</u>
	<u>211,250,001</u>	<u>34,344,408</u>

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 29,835,607 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	48,244,998	438,821,904
加：资产减值准备的计提	60,899,495	429,994,338
信用减值准备的计提/(转回)	236,801	(462,588)
固定资产折旧	463,434,284	66,880,779
使用权资产折旧	28,939,288	24,439,926
无形资产摊销	43,749,978	32,591,378
长期待摊费用摊销	3,271,090	2,307,145
处置固定资产的收益	(41,196)	(32,920)
固定资产报废损失	13,593	9,996
股份支付费用	9,673,736	16,914,562
公允价值变动损失/(收益)	141,359,199	(46,304,580)
财务费用	205,034,867	132,236,048
投资收益	(404,236)	-
递延所得税资产的增加	(65,277,340)	(28,709,657)
递延所得税负债的增加	187,181	16,856,795
递延收益的减少	(23,286,932)	(12,342,779)
存货的增加	(1,245,248,795)	(314,198,468)
经营性应收项目的减少	242,550,663	111,422,499
经营性应付项目的增加/(减少)	491,716,003	(427,513,831)
经营活动产生的现金流量净额	<u>405,052,677</u>	<u>442,910,547</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
以信用证支付的长期资产采购款	995,088,506	3,609,671,965
以银行承兑汇票支付的存货采购款	174,490,268	191,111,742
当期新增的使用权资产	41,004,498	21,088,250
	<u>1,210,583,272</u>	<u>3,821,871,957</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(b) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	长期应付款 (含一年内到期)	合计
2022 年 12 月 31 日	8,501,481,724	13,911,736	97,980,913	8,613,374,373
筹资活动产生的现金流量净额	1,527,794,519	(27,866,658)	(55,418,070)	1,444,509,791
本年计提的利息	305,241,393	1,169,765	3,140,573	309,551,731
不涉及现金收支的变动(附注四(53)(a))	-	41,004,498	-	41,004,498
其他	2,496,846	861,116	-	3,357,962
2023 年 12 月 31 日	<u>10,337,014,482</u>	<u>29,080,457</u>	<u>45,703,416</u>	<u>10,411,798,355</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	4,318,382,796	4,107,824,025
减：受到限制的银行存款	<u>(132,377,751)</u>	<u>(514,534,607)</u>
现金及现金等价物	<u>4,186,005,045</u>	<u>3,593,289,418</u>

- (i) 如附注四(1)所述，于 2023 年 12 月 31 日，132,377,751 元的其他货币资金(2022 年 12 月 31 日：514,534,607 元)为受到限制的银行存款，不属于现金及现金等价物。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	163,068,623	7.0827	1,154,966,136
港元	12,043,155	0.9062	10,913,507
英镑	6,212	9.0411	56,163
欧元	22	7.8592	173
日元	296	0.0502	15
			<u>1,165,935,994</u>
应收账款—			
美元	35,340,674	7.0827	<u>250,307,392</u>
其他应收款—			
美元	156,494	7.0827	1,108,400
港元	408,519	0.9062	370,200
			<u>1,478,600</u>
应付账款—			
美元	16,364,202	7.0827	115,902,734
日元	220,568,509	0.0502	11,072,539
欧元	50,936	7.8592	400,316
			<u>127,375,589</u>
其他应付款—			
美元	26,804,809	7.0827	189,850,421
日元	212,838,710	0.0502	10,684,503
			<u>200,534,924</u>
租赁负债—			
港元	2,167,104	0.9062	1,963,830
美元	217,435	7.0827	1,540,027
			<u>3,503,857</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 其他原因的合并范围变动

本集团于 2023 年度根据业务需要注销了子公司上海算芯微电子有限公司。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
格科微电子(香港)有限公司	中国香港	中国香港	591,651,578 美元	贸易销售	100%	-	投资设立
格科微电子(上海)有限公司	中国	上海	62,597,220 美元	产品研发、制造及贸易销售	-	100%	投资设立
格科微电子(浙江)有限公司	中国	嘉兴	人民币 500,000,000 元	产品制造	-	100%	投资设立
格科(浙江)置业有限公司	中国	嘉兴	人民币 539,800,000 元	房地产开发	-	100%	投资设立
格科半导体(上海)有限公司	中国	上海	人民币 4,200,000,000 元	产品研发、制造及贸易销售	-	100%	投资设立
格科集成电路(上海)有限公司	中国	上海	人民币 300,000,000 元	贸易销售	-	100%	投资设立

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

本集团主要生产和销售 CMOS 图像传感器产品及显示驱动芯片产品，因此未区分不同的业务分部。

本集团的主要经营位于中国，因此并未呈列地区分部信息。

八 股份支付

(1) 股票期权计划概况

于 2003 年度至 2020 年度，经董事会批准，本公司依据《员工期权计划》向本集团员工及若干外部顾问发放了一定数量的股票期权。计划中规定本公司发行在外的股票期权数量不超过 1 亿股，并要求满足服务期条件。

于 2020 年 3 月，本公司对原《员工期权计划》进行了修订，以满足科创板上市要求。

于 2020 年 3 月 20 日，经董事会批准，本公司同意所有已授予且满足等待期的可行权股票期权立即行权。于 2020 年 6 月 26 日，本公司进行股份分拆。根据 2023 年 7 月 20 日召开的第一届董事会第二十七次会议审议通过的《关于〈员工股份期权计划〉上市后第一个行权期行权条件成就的议案》，本公司同意股份期权计划上市后第一个行权期行权条件已成就的可行权股票期权立即行权。

股票期权的等待期是与期权持有者约定的自授予日起期权持有者需要提供服务以使股票期权可行权的期限。本公司授予期权持有者股票期权的等待期不超过 4 年。

(a) 股票期权份额变动表

	2023 年度	2022 年度
年初发行在外份数	116,485,405	122,922,905
本年行权份数	(101,699,494)	-
本年失效份数	(13,517,161)	(6,437,500)
年末发行在外份数	<u>1,268,750</u>	<u>116,485,405</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 股份支付(续)

(1) 股票期权计划概况(续)

(a) 股票期权份额变动表(续)

股份支付确认的费用金额如下：

	2023 年度	2022 年度
营业成本	-	317,358
销售费用	-	2,001,354
管理费用	-	65,670
研发费用	-	14,530,180
	<u>-</u>	<u>16,914,562</u>

本公司股票期权计划中 2023 年度公司业绩考核指标未能实现，因此本年度未确认其对应的股份支付费用。

(b) 股份支付认股权份额公允价值的确定方法

于 2020 年度，本公司采用收益法对本公司股东的全部权益进行评估。股份支付的公允价值按照二叉树模型进行估计，于报告期内期权二叉树模型中采用的关键参数如下：

	2020 年度
股权预计波动率	58.49%
无风险利率	2.87%
股票期权有效期	10 年
预计股息率	0.00%

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 股份支付(续)

(2) 限制性股票激励计划概况

2023 年第二类限制性股票激励计划

根据2023年6月29日召开的2022年年度股东大会审议通过的《关于<格科微有限公司2023年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》及2023年7月5日召开的第一届董事会第二十六次会议审议通过的《关于调整2023年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》(“激励计划方案”), 本公司向激励对象实施限制性股票激励计划, 共授予激励对象950万股第二类限制性股票。授予价格为8.97元/股。

根据本激励计划方案, 激励对象自首次授予之日起4年内, 每年归属权益数量分别占授予权益总量的20%、20%、30%、30%, 且每次权益归属以满足相应的归属条件为前提(包括公司业绩条件及个人业绩条件)。

(a) 限制性股票激励份额变动表

	2023 年度	2022 年度
年初已授予份数	-	-
本年授予份数	9,500,000	-
本年失效份数	(333,000)	-
年末已授予份数	<u>9,167,000</u>	<u>-</u>

股份支付确认的费用金额如下:

	2023 年度	2022 年度
营业成本	860,052	-
销售费用	1,087,992	-
管理费用	1,173,469	-
研发费用	6,552,223	-
	<u>9,673,736</u>	<u>-</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 股份支付(续)

(2) 限制性股票激励计划概况(续)

(b) 限制性股票公允价值的确定方法

本次限制性股票的公允价值按照二叉树模型进行估计，于报告期内限制性股票二叉树模型中采用的关键参数如下：

	2023 年度
行权价格	8.97 元/股
标的股份现行价格	14.83 元/股
股价预计波动率	40.45%-46.07%
有效期内无风险利率	2.22%-2.46%
限制性股票有效期	2-5 年
预计股息率	0.20%

九 关联方关系及关联交易

(1) 母公司情况

本集团母公司为 Uni-sky Holding Limited，实际控制人为赵立新和曹维。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

我查查信息技术(上海)有限公司
初辉元景创业投资(日照)合伙企业(有限合伙)

实际控制人控制的其他企业
受本公司董事付磊控制

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联交易

(a) 定价政策

本集团向关联方采购商品及接受劳务参考其第三方同类业务之标准作为定价基础。

(b) 向关联方采购无形资产

	获批的 交易额	是否超过 交易额	2023 年度	2022 年度
我查查信息技术(上海)有限公司	人民币 1500 万元	否	<u>10,811,543</u>	<u>8,085,872</u>

(c) 担保

本集团作为被担保方：

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
赵立新	15,007,959	04/12/2019	04/04/2024	否
赵立新	4,570,000	27/12/2019	17/04/2024	否
赵立新	15,962,363	08/01/2020	17/04/2024	否
赵立新	700,000	20/03/2020	17/04/2024	否
赵立新	870,000	27/03/2020	17/04/2024	否
赵立新	6,102,000	03/04/2020	17/04/2024	否
赵立新	3,000,000	26/02/2020	02/07/2024	否
赵立新	1,000,000	23/08/2019	04/08/2024	否
赵立新	2,300,000	01/11/2019	04/08/2024	否
赵立新	10,291,727	28/11/2019	04/08/2024	否
赵立新	6,854,580	21/01/2020	04/08/2024	否
赵立新	60,000,000	22/09/2022	21/03/2024	否
赵立新	<u>240,000,000</u>	22/09/2022	22/09/2024	否
	<u>366,658,629</u>			

(d) 向关联方投资

	2023 年度	2022 年度
初辉元景创业投资(日照)合伙企业(有限合伙)	<u>7,000,000</u>	<u>-</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
工资薪金	11,050,000	13,681,118
股份支付费用	-	1,812,209
	<u>11,050,000</u>	<u>15,493,327</u>

(5) 关联方余额

(a) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
我查查信息技术(上海)有限公司	<u>-</u>	<u>150,000</u>

(b) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
初辉元景创业投资(日照)合伙企业(有限合伙)	<u>7,000,000</u>	<u>-</u>

(c) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
关键管理人员	<u>3,096,864</u>	<u>4,555,450</u>

十 或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团无可能导致经济利益流出的重大诉讼或仲裁。

(2) 为其他单位提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团未向其他单位提供债务担保。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	2,167,390,730	1,667,565,515
晶圆采购承诺	-	347,593,436
	<u>2,167,390,730</u>	<u>2,015,158,951</u>

十二 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

根据 2024 年 4 月 25 日董事会决议，本公司以实施 2023 年度权益分派股权登记日总股本(扣除回购专户的股份数)为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.06 元(含税)。截至 2024 年 4 月 25 日，公司总股本 2,600,586,667 股，扣除公司回购专用证券账户中股份数 12,455,657 股，以 2,588,131,010 股为基数计算，合计拟派发现金红利 15,528,786 元(含税)，尚待本公司股东大会审议批准，未在本财务报表中确认为负债。

十三 金融工具及相关风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及港币)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2023 年度及 2022 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	日元项目	欧元项目	其他 外币项目	
外币金融资产—					
货币资金	654,002,346	15	173	13	654,002,547
应收账款	181,145,513	-	-	-	181,145,513
	<u>835,147,859</u>	<u>15</u>	<u>173</u>	<u>13</u>	<u>835,148,060</u>
外币金融负债—					
应付账款	33,775,789	11,072,539	400,316	-	45,248,644
其他应付款	130,158,601	10,684,503	-	-	140,843,104
	<u>163,934,390</u>	<u>21,757,042</u>	<u>400,316</u>	<u>-</u>	<u>186,091,748</u>
	2022 年 12 月 31 日				
	美元项目	日元项目	欧元项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产—					
货币资金	271,428,042	15	393	13	271,428,463
应收账款	34,385,379	-	-	410,904	34,796,283
	<u>305,813,421</u>	<u>15</u>	<u>393</u>	<u>410,917</u>	<u>306,224,746</u>
外币金融负债—					
短期借款	185,954,820	-	-	-	185,954,820
应付账款	15,607,374	6,391,705	70,275	-	22,069,354
其他应付款	209,755,411	27,763,877	18,973,671	-	256,492,959
	<u>411,317,605</u>	<u>34,155,582</u>	<u>19,043,946</u>	<u>-</u>	<u>464,517,133</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 26,848,539 元(2022 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约 4,220,167 元)。

本公司及本集团子公司格科香港主要业务以美元进行结算并以美元为记账本位币，其持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债主要涉及港币，且金额不重大。因此，本公司及格科香港持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债对本集团 2023 年度及 2022 年度财务报表不构成重大外汇风险。

(b) 利率风险

本集团的利率风险来自长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日本集团长期带息债务主要为以人民币计价的浮动利率合同，金额为 5,402,256,538 元(2022 年 12 月 31 日：3,854,604,233 元)(附注四(28))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2023 年度及 2022 年度，本集团并无利率互换安排。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 20,929,712 元(2022 年 12 月 31 日：14,454,766 元)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 8,386,092 元(2022 年 12 月 31 日：约 15,313,552 元)，增加或减少其他综合收益约 2,252,162 元(2022 年 12 月 31 日：约 1,955,253 元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。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；无资产负债表表外的履行财务担保和贷款承诺所产生的信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，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信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款及					
利息	4,077,417,386	-	-	-	4,077,417,386
应付账款	788,290,672	-	-	-	788,290,672
其他应付款	525,882,706	-	-	-	525,882,706
长期借款及					
利息	1,514,079,531	1,195,996,403	2,535,140,522	1,671,957,556	6,917,174,012
长期应付款	37,216,233	9,512,642	-	-	46,728,875
租赁负债	27,721,754	1,864,080	-	-	29,585,834
	<u>6,970,608,282</u>	<u>1,207,373,125</u>	<u>2,535,140,522</u>	<u>1,671,957,556</u>	<u>12,385,079,485</u>
	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款及					
利息	3,884,315,298	-	-	-	3,884,315,298
应付账款	410,961,715	-	-	-	410,961,715
其他应付款	666,033,461	-	-	-	666,033,461
长期借款及					
利息	330,686,554	1,295,184,534	1,544,332,889	2,167,391,778	5,337,595,755
长期应付款	55,428,960	37,232,427	9,517,947	-	102,179,334
租赁负债	9,782,145	3,660,970	1,108,800	-	14,551,915
	<u>5,357,208,133</u>	<u>1,336,077,931</u>	<u>1,554,959,636</u>	<u>2,167,391,778</u>	<u>10,415,637,478</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	128,336,954	128,336,954
其他非流动金融资产—				
非交易性合伙企业投资	-	7,000,000	151,488,684	158,488,684
优先股投资	-	-	9,233,164	9,233,164
交易性债券投资	-	-	4,500,000	4,500,000
其他权益工具投资	-	-	45,043,235	45,043,235
	<u>-</u>	<u>7,000,000</u>	<u>338,602,037</u>	<u>345,602,037</u>

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	65,964,225	65,964,225
其他非流动金融资产—				
非交易性合伙企业投资	-	-	280,775,480	280,775,480
优先股投资	-	-	20,995,567	20,995,567
交易性债券投资	-	-	4,500,000	4,500,000
其他权益工具投资	-	-	39,105,050	39,105,050
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>411,340,322</u>	<u>411,340,322</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的负债。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度内无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

上述第三层次资产变动如下：

	应收款项融资	其他非流动 金融资产	其他权益工具 投资	合计
2021 年 12 月 31 日	123,660,818	6,000,000	81,015,720	210,676,538
购买	511,547,800	172,695,567	-	684,243,367
出售	(569,244,393)	(1,500,000)	-	(570,744,393)
转入第三层次	-	82,770,900	-	82,770,900
计入损益的利得或损失	-	46,304,580	-	46,304,580
计入其他综合收益的利得或损失	-	-	(41,499,565)	(41,499,565)
外币报表折算差异	-	-	(411,105)	(411,105)
2022 年 12 月 31 日	<u>65,964,225</u>	<u>306,271,047</u>	<u>39,105,050</u>	<u>411,340,322</u>
购买	471,839,569	-	-	471,839,569
出售	(409,466,840)	-	-	(409,466,840)
计入损益的利得或损失	-	(141,359,199)	-	(141,359,199)
计入其他综合收益的利得或损失	-	-	6,213,279	6,213,279
外币报表折算差异	-	310,000	(275,094)	34,906
2023 年 12 月 31 日	<u>128,336,954</u>	<u>165,221,848</u>	<u>45,043,235</u>	<u>338,602,037</u>

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、借款、应付款项、租赁负债等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 资本管理

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

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

本集团的总资本为资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，本集团利用资产负债率监察其资本。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>61.00%</u>	<u>56.50%</u>

格科微有限公司

合并财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度
非流动性资产处置损益	27,603
除与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外，计入当期损益的政府补助	136,839,267
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	(141,359,199)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,486,423
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(2,619,042)</u>
	<u>(3,624,948)</u>
所得税影响额	<u>(9,817,256)</u>
	<u>(13,442,204)</u>

(1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

格科微有限公司

合并财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 2022 年度非经常性损益明细表

	2022 年度
非流动性资产处置损益	22,924
计入当期损益的政府补助	41,200,924
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费	10,463,367
除同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、交易性金 融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产、交易性金融负 债、债权投资、其他债权投资和其他非 流动金融资产等取得的投资收益	46,304,580
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(2,975,833)</u>
	<u>95,015,962</u>
所得税影响额	<u>(10,009,058)</u>
	<u>85,006,904</u>

(1) 2022 年度非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益
明细表。

格科微有限公司

合并财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 净资产收益率及每股收益

	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
	2023 年度	2023 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.61%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.02	0.02

	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
	2022 年度	2022 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.68%	0.18	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.14	0.14