

公司代码：688416

公司简称：恒烁股份

恒烁半导体（合肥）股份有限公司
2024 年半年度报告



恒烁股份
Zbit Semi, Inc.

重要提示

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

二、重大风险提示

报告期内公司实现营业收入 17,745.44 万元，同比增加 17.10%；实现归属于上市公司股东的净利润-7,435.02 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-8,447.15 万元。2024 年上半年市场竞争激烈，公司为加大出货量和占据市场份额，公司主要产品的销售价格承压，毛利率相较于去年同期下滑，仍处于较低水平，同时公司基于谨慎性原则，在充分考虑期末存货的售价和适销性的基础上，计提存货跌价准备，报告期内计提存货跌价准备 5,017.19 万元，综合因素导致业绩亏损。若未来公司主要产品的销售单价和毛利率受行业波动和市场竞争等因素影响进一步下滑，则公司业绩存在继续下滑的风险。公司已在本报告中描述可能存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、风险因素”部分，请投资者注意投资风险。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人 XIANGDONG LU、主管会计工作负责人唐文红及会计机构负责人（会计主管人员）唐文红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	8
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	30
第五节	环境与社会责任.....	32
第六节	重要事项.....	34
第七节	股份变动及股东情况.....	62
第八节	优先股相关情况.....	69
第九节	债券相关情况.....	70
第十节	财务报告.....	71

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
恒烁股份、公司、本公司	指	恒烁半导体（合肥）股份有限公司
合肥恒联	指	合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）
中安庐阳	指	合肥中安庐阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）
天鹰合胜	指	宁波梅山保税港区天鹰合胜创业投资合伙企业（有限合伙）
中安海创	指	合肥中安海创创业投资合伙企业（有限合伙）
国元创投	指	国元创新投资有限公司
前海蓝点	指	深圳前海蓝点电子信息产业股权投资合伙企业（有限合伙）
市天使投	指	合肥市天使投资基金有限公司
昆仑投资	指	北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业（有限合伙）
新丰投资	指	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）
易简德学度	指	广州易简德学度股权投资合伙企业（有限合伙）
信加易捌号	指	广州信加易捌号股权投资合伙企业（有限合伙）
朗玛投资	指	朗玛三十六号（深圳）创业投资中心（有限合伙）
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
红土丝路	指	无锡红土丝路创业投资企业（有限合伙）
长江兴宁	指	湖北长江兴宁新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）
长证甄选	指	嘉兴长证甄选壹号股权投资合伙企业（有限合伙）
启迪投资	指	合肥启迪创业投资合伙企业（有限合伙）
香港恒烁	指	香港恒烁半导体有限公司
深圳恒芯	指	深圳恒芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
深圳烁芯	指	深圳烁芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
赛普拉斯、Cypress	指	Cypress Semiconductor Corporation，即赛普拉斯半导体公司，2020年4月，英飞凌完成对赛普拉斯的收购
华邦	指	华邦电子股份有限公司
旺宏	指	旺宏电子股份有限公司
美光	指	Micron Technology, Inc，即美光科技有限公司
兆易创新	指	北京兆易创新科技股份有限公司
武汉新芯	指	武汉新芯集成电路制造有限公司
中芯国际	指	中芯国际集成电路制造（北京）有限公司及受同一控制人控制的中芯国际集成电路制造（上海）有限公司
WSTS	指	World Semiconductor Trade Statistics，世界半导体贸易统计协会
IC Insights	指	一家领先的半导体市场研究机构，总部位于美国亚利桑那州斯科茨代尔
Omdia	指	一家国际信息与通信技术（ICT）研究机构
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《恒烁半导体（合肥）股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
保荐机构、国元证券	指	国元证券股份有限公司
Memory、存储器、存储芯片、存储器芯片	指	具备存储功能的半导体元器件，作为基础元器件，广泛应用于各类电子产品中，发挥着运行程序或数据存储功能

闪存、Flash	指	一种非易失性存储器,通常包括 NOR Flash 和 NAND Flash 两种
非易失性存储器	指	掉电后所存储的数据不会消失的存储器芯片,与之相对应的是易失性存储器,即掉电后存储的数据会丢失
NOR Flash	指	一种非易失闪存芯片,具有读取速度快、芯片内执行等特点,常用于存储各种电子设备的开机程序
DRAM	指	一种半导体存储器,存在 DRAM 中的数据会在电力切断以后很快消失,是一种易失性存储器
GPU	指	Graphic Processing Unit 的缩写,即图像处理器,是一种在个人电脑、工作站、游戏机和移动设备上图像运算工作的微处理器
CPU	指	Central Processing Unit 的缩写,即中央处理器,是信息处理、程序运行的最终执行单元
PyTorch	指	开源的 Python 机器学习库,基于 Torch,用于自然语言处理等应用程序
NAS	指	Neural Architecture Search 的缩写,即神经架构搜索,是一种自动设计网络架构的方法,目的是实现网络模型设计和选择过程自动化,降低网络模型设计难度和人力成本
SPI	指	Serial Peripheral Interface 的缩写,即串行外设接口,是一种同步外设接口,它可以使单片机与各种外围设备以串行方式进行通信以交换信息
Floating Gate 、 ETOX 工艺	指	一种主流的闪存芯片设计工艺,ETOX 结构存储器主要由衬底、隧道氧化层、多晶浮栅、栅间绝缘层和多晶控制栅组成,通过向浮栅中注入电子或拉出电子实现写入和擦除操作
SONOS 工艺	指	一种闪存芯片设计工艺,该工艺结构是以 ONO 堆栈为栅介质的 MOS 晶体管结构,原用于 SoC 或 MCU 的嵌入式闪存设计,系赛普拉斯公司所拥有的知识产权。SONOS 存储器使用绝缘层(如氮化硅)作为电荷存储层。氮化物中的电荷陷阱俘获从通道注入的载流子并保留电荷。这种类型的存储器也被称为“电荷俘获存储器”
MCU	指	Microcontroller Unit,即微控制单元,又称单片微型计算机或者单片机,是采用超大规模集成电路技术将 CPU、SRAM、Flash、计数器、UART 及其它数字和模拟模块集成到一颗芯片上,构成一个小而完善的微型计算机系统,为不同的应用场合提供组合控制,是各种电子设备不可或缺的主控芯片
ARM	指	英国 ARM 公司,是全球领先的半导体知识产权(IP)提供商,其创立的 ARM 架构已经成为 MCU 的主流架构
M0+	指	Arm® Cortex®-M0+内核架构,是 ARM 公司授权的一种 MCU 内核设计架构,具备超低功耗的优势,是目前主流的设计内核选型之一,应用范围较广
M3	指	Arm® Cortex®-M3 内核架构,是 ARM 公司授权的一种 MCU 内核设计架构,是目前主流的设计内核选型之一,应用范围较广
M4	指	Arm® Cortex®-M4 内核架构,是 ARM 公司授权的一种 MCU 内核设计架构,M4 集成了数字信号处理器,可快速处理浮点运算,具备高性能的特点
ADC	指	Analog-to-Digital Converter 的缩写,即模拟数字转换器或称模数转换器,主要功能是将模拟信号转换成数字信号
比较器	指	电压比较器或模拟电压比较器,简称比较器,是一种常用的模拟电路与数字电路的接口
UART	指	Universal Asynchronous Receiver/Transmitter 的缩写,即通用异步收发传输器,它将要传输的资料在串行通信与并行通信之间

		加以转换，UART 具体可作为独立的模块化芯片，通常作为被集成于微处理器中的周边设备
SRAM	指	Static Random-Access Memory 的缩写，即静态随机存取存储器，是随机存取存储器的一种。这种存储器需保持通电以存储数据，断电时将丢失其存储内容
RTC	指	Real-Time Clock 的缩写，即实时时钟，为电子系统提供精确的时间基准
AI	指	Artificial Intelligence 的缩写，即人工智能
FOC	指	Field-Oriented Control 的缩写，即磁场定向控制，也称矢量变频
IC、集成电路	指	集成电路是利用半导体工艺或厚膜、薄膜工艺，将电阻、电容、二极管、双极型三极管等电子元器件按照设计要求连接起来，制作在同一硅、锗或其它介质基片上，成为具有特定功能的电路。它实现了材料、元器件、电路的三位一体，与分立器件组成的电路相比，具有体积小，功耗低、性能好、可靠性高及成本低等优点
Fabless	指	无晶圆厂的集成电路企业经营模式，采用该模式的厂商仅进行芯片的设计、研发、应用和销售，而将晶圆制造、封装和测试外包给专业的晶圆代工、封装和测试厂商
wafer、晶圆	指	经过特定工艺加工，具备特定电路功能的硅半导体集成电路圆片，经切割、封装等工艺后可制作成 IC 成品
晶圆厂、晶圆代工厂	指	专门负责芯片制造的厂家
集成电路设计	指	包括电路功能定义、结构设计、电路设计及仿真、版图设计、绘制及验证，以及后续处理过程等流程的集成电路设计过程
封装	指	芯片安装、固定、密封的工艺过程。发挥着实现芯片电路管脚与外部电路的连接，并防止外界杂质腐蚀芯片电路的作用
晶圆测试、CP 测试	指	Chip Probe Test，在晶圆制造完成之后，对晶片上的每个晶粒的电气性能进行测试
FT 测试	指	Final Test，芯片在封装完成后进行的最终测试
流片	指	为了验证集成电路设计是否成功，必须进行流片，即从一个电路图到一块芯片，检验每一个工艺步骤是否可行，检验电路是否具备所需要的性能和功能。如果流片成功，就可以大规模地制造芯片；反之，则需找出其中的原因，并进行相应的优化设计——上述过程一般称之为工程流片。在工程流片成功后进行的大规模批量生产则称之为量产流片
IP	指	Intellectual Property 的缩写，在集成电路设计领域中指已验证的、可重复利用的、具有某种确定功能的集成电路模块
工艺制程	指	集成电路制造过程中，以晶体管最小线宽尺寸为代表的技术工艺，尺寸越小，工艺水平越高，意味着在同样面积的晶圆上，可以制造出更多的芯片，或者同样晶体管规模的芯片会占用更小的空间
电荷泵	指	开关电容式电压变换器，是一种直流-直流转换器，利用电容器为储能元件，多半用来产生比输入电压大的输出电压或产生负的输出电压
寄生效应	指	本来没有设计电感、电阻、电容的地方由于某些原因，例如管脚引线、版图布线等原因，表现出感性、阻性、容性等特性的效应。
存储单元	指	又称为 cell，为存储芯片中最基本的信息存储单元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	恒烁半导体（合肥）股份有限公司
公司的中文简称	恒烁股份
公司的外文名称	Zbit Semiconductor, Inc.
公司的外文名称缩写	Zbit
公司的法定代表人	XIANGDONG LU
公司注册地址	合肥市庐阳区天水路与太和路交叉口西北庐阳中科大校友企业创新园11号楼
公司注册地址的历史变更情况	2018年12月25日由“合肥市庐阳区工投兴庐科技产业园2号楼6层”变更为“合肥市庐阳区天水路与太和路交叉口西北庐阳中科大校友企业创新园11号楼”
公司办公地址	合肥市庐阳区天水路与太和路交叉口西北庐阳中科大校友企业创新园11号
公司办公地址的邮政编码	230041
公司网址	www.zbitsemi.com
电子信箱	HengShuo@zbitsemi.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	周晓芳	肖倩倩
联系地址	合肥市庐阳区天水路与太和路交叉口西北庐阳中科大校友企业创新园11号楼	合肥市庐阳区天水路与太和路交叉口西北庐阳中科大校友企业创新园11号楼
电话	0551-65673252	0551-65673252
传真	0551-65673252	0551-65673252
电子信箱	Zbitsemi@zbitsemi.com	Zbitsemi@zbitsemi.com

三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报、经济参考报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、公司股票/存托凭证简况

（一）公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	恒烁股份	688416	不适用

（二）公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、其他有关资料

□适用 √不适用

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	177,454,444.50	151,538,205.18	17.10
归属于上市公司股东的净利润	-74,350,170.06	-48,300,992.88	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-84,471,455.41	-57,878,078.67	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-89,030,502.93	-63,665,451.45	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,458,455,575.89	1,528,707,599.61	-4.60
总资产	1,541,143,593.89	1,657,008,240.42	-6.99

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.90	-0.58	不适用
稀释每股收益(元/股)	-	-	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-1.02	-0.70	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-4.98	-2.90	减少2.08个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.66	-3.47	减少2.19个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	22.71	31.08	减少8.37个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

项目	增减变动幅度(%)	主要原因
归属于上市公司股东的净利润	不适用	2024年上半年市场竞争激烈,公司主要产品的销售价格和毛利率相较于去年同期下滑,仍处于较低水平,同时公司基于谨慎性原则进行减值计提,在充分考虑期末存货的售价和适销性的基础上,计提存货跌价准备,综合因素导致业绩亏损。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	不适用	
基本每股收益(元/股)	不适用	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	不适用	
经营活动产生的现金流量净额	不适用	本期金额较上期金额减少,主要系本期经营支出金额增加所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	119.01	
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	3,758,110.02	不包含对公司损益产生持续影响的与资产相关的政府补助
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	6,340,146.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,910.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,121,285.35	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所处行业

公司的主营业务为芯片的研发、设计和销售，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”，属于新一代信息技术领域，行业代码为“C39”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所处行业属于“软件和信息技术服务业”中的“集成电路设计”，行业代码“6520”。

存储芯片的市场规模在经历了两年的下滑后，在 2023 年第三季度开始逐步环比回升。根据电子工程专辑的数据显示，全球来看，2023 年 NAND Flash 市场规模达到 398 亿美元，DRAM 市场规模达到 505 亿美元，加上先进技术产品继续发挥高价值效应，以及 AI 等新兴市场应用带来的更多机会，预计 2024 年存储市场规模相比 2023 年将提升至少 42% 以上。

供需格局逐步改善，存储芯片价值稳步提升。各大存储厂商不约而同的减产计划促使存储周期提前，在存储需求不断扩大的前提下，存储芯片的价格将会上升，提前进入复苏周期。目前根据测算，自 2023 年起，海外厂商的产能利用率和资本支出已显著减少，存储芯片价值稳步提升。综观存储芯片今年价格走势，由于原厂上半年控制增产，存储芯片价格加速反弹帮助原厂重回获利。

但由于外部地缘政治因素的加剧等因素的影响，国内存储市场的复苏也存在着一定的阻力和不确定性。根据 TrendForce 集邦咨询最新调查显示，随着各家厂商下半年开始明显扩大投产，零售市场仍未复苏，晶圆现货价走跌，跌幅扩大导致部分晶圆价格已低于合约价超过二成，晶圆合约价格未来上涨空间面临挑战。同时，第三季度消费性电子需求仍存在一定不确定性，加上原厂下半年增产幅度趋于积极，客户增加库存意愿渐趋保守，供应商及买方端的库存水平未有显著变化。

人工智能技术可以与家居设备相结合，实现智能控制、智能安防等功能；在智能制造领域，人工智能技术可以优化生产流程、提高生同产时效，智能技术也将会在公共服务、医疗健康等领域得到更广泛的应用。近年来，中国人工智能产业在政策与技术双重驱动下呈现高速增长态势。根据观知海内网数据显示，全球 AI 市场规模由 2018 年的 713 亿美元，增长至 2023 年 2496 亿美元，中国 AI 市场规模由 2018 年的 84 亿美元，增长至 2023 年 388 亿美元，预计 2027 年市场规模将增长至 1150 亿美元。全球消费级 AIoT 解决方案市场规模预，AIoT 即人工智能物联网，是 AI（人工智能）+IoT（物联网）的组合，AIoT 融合 AI 技术和 IoT 技术，通过物联网产生、收集来自不同维度的、海量的数据存储于云端、边缘端，再通过大数据分析，以及更高形式的人工智能，实现万物数据化、万物智联化。在技术层面，人工智能使物联网获取感知与识别能力、物联网为人工智能提供训练算法的数据，在商业层面，二者共同作用于实体经济，促使产业升级、体验优化。2022 年全球 AIoT 解决方案市场规模为 1582 亿元，同比增长 27.27%，预计 2027 年市场规模将增长至 4059 亿元，保持每年 25% 以上的同比增长。AI 软件解决方案包括支持一系列应用程序和产品的通用平台，适用于更狭窄的行业特定用例。多种语音和语言翻译工具、视觉、音频和视频工具以及深度和机器盈利能力为熟练的技术从业者和大众消费市场带来了人工智能功能。2023 年中国 AI 软件解决方案市场规模为 810 亿元，同比增长 33.44%；预计 2027 年市场规模将达到 2543 亿元，保持每年 30% 以上的同比增长。

根据 AI 运算的位置，可分为云端部署、边缘部署和端侧部署，云端 AI 主要优势在于算力资源优势，以运算为中心，擅长于模型训练和较大模型的推理处理，为国内外 AI 或互联网大厂所垄断，例如 Intel、Google、Amazon、Meta、百度、阿里、华为、科大讯飞等；端侧部署是把 AI 推

理模型放到终端设备上运行，优点是快速、安全、高效，以成本效用为中心，非常适合简单 AI 推理任务的运行，越来越多的 AIoT 设备投入运行，为端侧 AI 的发展带来勃勃生机。视觉 AI “四小龙” 商汤、旷世、云从、依图正在加速端侧 AI 的拓展力度，音频 AI 的头部企业科大讯飞、思必驰、云知声、启英泰伦等公司都把端侧 AI 作为其重点业务发展。边缘 AI 处于云端 AI 和端侧 AI 的中间层，主要处理小范围内的 AI 视觉任务，生态由算力芯片或模组供应商和算法开发商组成，头部 AI 边缘算力硬件供应商有英伟达、华为、瑞芯微、全志、MStar 等，算法开发商在 AI 应用场景收敛的领域可以形成规模公司，例如做安防人脸识别的商汤、旷世、海康、云天励飞，另外还有为数众多做定制场景开发且规模较小的 AI 边缘计算企业正在成长。

（二）主要业务、主要产品或服务情况

1、主要业务情况

公司是一家主营业务为存储芯片和 MCU 芯片研发、设计及销售的集成电路设计企业。公司现有主营产品包括 NOR Flash 存储芯片和基于 Arm® Cortex®-M0+内核架构的通用 32 位 MCU 芯片。AI 业务以领先的 TinyML 算法软件开发能力和出色的硬件融合能力，AI 软件和 AI 模组硬件已经在智能终端产品领域展开销售，存算一体芯片也在同步进行开发和设计。

2、主要产品

（1）NOR Flash 存储芯片

公司 NOR Flash 产品在制程、电压、功耗、频率、工作温度及产品稳定性方面均处于行业主流水平，部分产品技术水平达到行业先进水平。

公司自主研发的 NOR Flash 产品，采用高速串行外设接口（SPI）技术，以其高可靠性、低功耗特性、良好的兼容性和成本效益而受到市场青睐。

①技术工艺：公司的 NOR Flash 产品采用了业界广泛认可的浮栅工艺（Floating Gate 工艺，也称为 ETOX 工艺）。这种基于 ETOX 的 NOR Flash 技术完全拥有国内自主知识产权，无需依赖外部技术授权。经过长期和广泛的客户验证，该技术已证明其在可靠性和稳定性方面的卓越表现。同时，我们持续关注其他架构工艺的发展，并进行技术预研，以保持技术领先。

②制程技术：目前销售的 NOR Flash 产品采用了武汉新芯的 65nm 和 50nm 制程技术，以及中芯国际的 65nm 和 55nm 制程技术。对于中大容量产品，我们已经全面过渡到 5Xnm 工艺节点，以提高产品性能和生产效率。

③容量选择：能够提供从 1Mb 到 512Mb 的 NOR Flash 产品系列，以满足不同容量需求的市场。

④工作电压：公司 NOR Flash 产品根据工作电压可分为三个系列：低电压（1.65-2.0V）、高电压（2.3-3.6V）以及宽电压（1.65-3.6V），全面覆盖了市场上主要的工作电压等级。

⑤性能参数：公司的 NOR Flash 产品支持最高 166MHz 的工作频率，在双线（SPI Dual Mode）和四线（SPI Quad Mode）的工作模式下，数据传输带宽可分别达到 332Mbits/s 和 664Mbits/s。在双边沿数据传输模式下，数据带宽更是高达 532Mbits/s。静态电流低至 1μA，工作温度范围标准为 -40°C 至 125°C，数据保持时间长达 20 年，擦写次数可达 10 万次，确保了产品的长期稳定性和耐用性。

⑥车规认证：部分 NOR Flash 产品已通过 AECQ-100 的标准认证，公司致力于未来实现车规产品全容量系列的认证，以满足汽车行业对高可靠性存储解决方案的需求。

综上所述，公司的 NOR Flash 产品在制程技术、工作电压范围、功耗控制、操作频率、工作温度适应性以及产品稳定性方面均处于行业领先水平，部分产品技术已达到行业先进水平，能够为客户提供高性能和高可靠性的存储解决方案。

（2）通用 MCU 芯片

公司目前销售的 CX32L003、ZB32L030、ZB32L032 系列共包含超过 30 种型号，这些产品是基于 M0+核心的通用 32 位微控制器（MCU）芯片。这些芯片采用 55nm 超低功耗嵌入式闪存技术制造，具备宽电压工作范围、低动态功耗、低待机电流、丰富的集成外设以及高性价比等特点。这些系列产品集成了高精度模数转换器（ADC）、实时时钟（RTC）、比较器、多通道通用异步收发传输器（UART）等多样性的模拟和数字外设。它们同时支持两种低功耗工作模式：休眠模式和深度休眠模式，后者允许在 3 μ s 内快速唤醒。整个系统的动态功耗低于 100 μ A/MHz，而深度休眠模式下的功耗则低于 1 μ A。

目前，公司已基本完成通用 MCU 低功耗产品线的布局。CX32L003 和 ZB32L030 系列覆盖了从 20PIN-48PIN 的多种应用场景，使得客户在选择基于 M0+核心的 MCU 时拥有更全面的选项。ZB32L032 系列在 ZB32L030 的基础上进行了性能升级，提升了最高主频至 64MHz，增加了静态随机存取存储器（SRAM）容量至 16K 字节，并引入了直接内存访问（DMA）功能。此外，还增加了多种外设功能，如通用同步/异步接收器（USART）、四线同步外设接口（QSPI）、串行外设接口/交错输入输出同步器（SPI/I2S）、运算放大器（OPA），并扩展了封装类型。这些增强功能显著提升了产品在电机驱动、水表加密、TFT 显示屏和工业制造等领域的应用竞争力。ZB32L003 系列在保持 CX32L003 系列原有优势的基础上，进一步优化了成本结构，从而增强了公司产品在市场上的竞争力，并已实现大规模量产。

（3）AI 业务

公司基于 TinyML 技术开发的 AI 软件算法模型具有模型小、运算速度快、计算精度高的特点，AI 软件算法模型和算法结合硬件而成的 AI 模组板卡是公司目前主要的 AI 产品。

AI 算法软件，包括 TinyML 视频分割算法、TinyML 视觉识别算法、TinyML 语音识别算法、TinyML 语音声纹算法和 TinyML 语音降噪算法 5 大类别。最小的 AI 语音算法模型大小只有 50Kbyte，可以在低至 arm M0 级别资源的计算硬件上实现部署运行，是业界最小的 AI 算法模型之一。算法模型降低硬件资源需求门槛，可广泛适配于通用 MCU/DSP 等计算硬件，产品方案具备更强的竞争力。

AI 模组板卡，基于公司 TinyML 算法开发能力和芯片硬件开发设计能力，公司研发并推出了多款 AI 软件集合硬件的模组板卡产品。ZBA 系列用于 AI 音频功能实现，满足 AI 语音识别、AI 声纹识别、AI 语音降噪等应用场景需求，ZBV 系列用于 AI 视频功能实现，满足 AI 图像分割、图像识别及视觉动作分析等应用场景需求。模组板卡硬件计算平台包含 Cortex-M 内核 MCU、Cortex-A 内核 CPU、RISC 内核 MCU 及 MCU+DSP 核的 MCU 等。模组已经在智能家居和智能办公等产品上批量应用。

（三）主要经营模式

自成立以来，公司的经营模式一直为 Fabless 模式，专注于芯片的研发、设计和销售，晶圆代工、晶圆测试和芯片封测等环节通过委外方式实现。公司采用目前经营模式有利于公司集中资源进行芯片设计研发，快速实现产品布局和更新迭代，及时适应市场变化、满足客户需求，从而充分发挥公司的竞争优势，同时避免巨额资金投入，降低公司的经营风险。此外，公司采用 Fabless 经营模式，可根据不同晶圆代工厂工艺制程特点来定义自身产品的技术路线，实现差异化竞争并弥补不同晶圆代工厂在品质、良率和产能方面的不足。公司具体的盈利、研发、采购、生产及销售模式如下：

1、盈利模式

公司是一家采用 Fabless 模式的集成电路设计企业，主要向客户提供自主品牌的 NOR Flash 和 MCU 等芯片产品获取业务收入从而实现盈利。

2、研发模式

公司产品以自主研发为主，同时会与晶圆代工厂进行深度合作，充分利用其工艺优势，并针对工艺上的缺陷，在产品设计上进行弥补。

3、采购和生产模式

公司的经营模式为 Fabless 模式，该模式下公司专注于芯片的研发、设计和销售，晶圆代工、晶圆测试和芯片封测等均通过委外方式实现。

公司与晶圆代工厂之间建立了长期稳定的合作关系。晶圆测试和芯片封装测试的市场供应商相对较多，产能相对充足。根据客户对产品形态要求不同，公司的芯片产品可分为晶圆片（KGD）和封装片，晶圆片是指由晶圆代工厂生产完成并经晶圆测试（CP），但未经过芯片封装测试的产品；封装片则是在完成晶圆测试后，还要进行芯片封装（Packaging）和最终测试（FT）形成的产品。对于具有合并封装（SIP）需求的主控芯片厂商，则需要采购晶圆片，再按照自身具体要求将采购的晶圆片上的裸芯片（Die）取下后与其他芯片合并封装。晶圆片和封装片在芯片电路和制造工艺等方面不存在差异。

4、销售模式

公司采用直销和经销两种销售模式。直销模式下，终端客户直接向公司下达采购订单。经销模式下，经销商根据终端客户需求向公司下达采购订单，公司与经销商之间为买断式销售。公司根据芯片的市场价格与客户协商定价。

二、核心技术与研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

（1）NOR Flash 有关核心技术

公司 NOR Flash 产品，针对不同的市场应用需求，分别在高安全性、低功耗、高性能和高可靠性方面进行技术创新，其运用的主要核心技术具体情况如下：

a. 高安全性设计

该技术将主控加密引擎和 NOR Flash 集成在一起，共享同一组 I/O 接口，采用 Intel 通用的 RPMC 加密技术，配有标准的 HMAC-SHA-256 加密引擎，以及独立的单向性闪存计数器，可对密钥进行 HMAC 签名。可有效提高 Flash 存储数据的安全性、可靠性。加密芯片可自由适配全系 4Mbit~256Mbit 存储芯片，增加选择的灵活性。

b. 低功耗设计

提供业界领先的低功耗参数，通过优化存储单元架构及外围电路设计，修改模拟电路结构，使用专利技术降低静态功耗，对数字电路采用 clock gating 技术，降低动态功耗，大大延长了电池供电应用的工作时间；采用动态自适应电压频率缩放技术，拓宽了工作电压范围，支持 1.65~3.6V 的宽压工作的产品，可广泛应用于电池供电的系统设计。

c. 高速高性能设计

通过优化存储单元架构及读出电路的设计，增加读取精度，提升读出速度，数据传输速度最高可至四线 664Mbits/s。支持最高 80MHz 的时钟双边沿采样技术，极大提高了数据吞吐速度。优化擦写算法，减少芯片工作过程中不必要的充放电和开关切换，可在节省动态功耗的同时，进一步缩短芯片的擦写时间。

d. 高可靠性的设计

高温和低温对于 NOR Flash 芯片的擦写读都带来更多的挑战，公司 NOR Flash 支持 -40°C~125°C 的超宽工作温度范围。公司基于和晶圆代工厂多年的深度合作，对存储单元的特性有深度了解，在算法上进行了优化，提升了高温下存储单元的数据存储能力。其次，公司在芯片内部设计了温度检测模块，能实时检测芯片温度，并针对不同的温度，自适应地调整芯片内部模块，例如调整擦写电压及时间，使得芯片在不同温度都能达到最佳工作性能。

（2）通用 MCU 相关核心技术

a. 电路自检技术

公司在 MCU 芯片设计中加入自检机制、展频技术与施密特触发器，对内存、Register、I/O 以及周边线路进行功能自检。内建 EMC（电磁兼容）软件处理可预防电磁干扰或当电磁干扰发生时保护芯片。

b. 高精度 ADC 设计技术

微处理器只能处理数字信号，MCU 里的模数转换器（ADC）可以对外部物理世界的各种模拟信号（如声音、图像、位置等）进行采集，转换成数字信号供 MCU 进行处理，ADC 的转换速

度和精度直接影响到 MCU 的性能指标。公司掌握高精度 ADC 设计技术，目前 MCU 嵌入了 12 位 1MSPS 高精度 SAR 型 ADC。SAR 型 ADC 具有良好的转换效率和低功耗的特性，在可穿戴设备和物联网的数据采集方面有广泛应用。

c.低功耗设计技术

MCU 芯片设计采用低耗电的控制回路技术，在对 MCU 操作不活跃的情况下，可以根据不同回路的功能停止对部分模块的供电；依据不同线路速度的需求而改变供应的电压；随外界温度变化，可自动调节提供适当的电压；在芯片不工作时（Standby）仅提供低电压和低电流，而在唤醒时（Wake-up）又能迅速自动转为高电压和高电流操作。

d.MCU 辅助开发软件技术

为了缩短产品的开发周期，充分发挥 MCU 芯片的硬件性能优势，公司开发并提供了功能强大的用户开发界面（ZB-GUI）。开发者只需针对产品本身的功能去选择 MCU SDK 的相应接口及模块，ZB-GUI 会自动产生 MCU 代码对接服务。ZB-GUI 同时提供云接入的服务平台的云模组，让使用者在开发时高效便捷有灵活性，提高开发效率。

e.系统应用技术

MCU 芯片与各种产品和应用平台的兼容性非常重要。公司的应用实验室（AE Lab）多年来通过对 NOR Flash 的技术支持，研究了各种系统应用平台，如 TWS 耳机，多种可穿戴设备、智能监控设备、马达控制设备、车灯控制和智能电表等。对这些嵌入式平台的系统方案、工作原理、性能要求以及可能出现的问题通过 NOR Flash 的使用有充分了解，这些技术和经验为公司 MCU 的快速扩展打下了坚实基础。

f.MCU 程序保密设计技术

芯片增加了芯片身份识别码（即芯片唯一 ID 号）使用 AES 加解密技术将总线加密法主要有地址总线乱序法、数据总线乱序法，或在 MCU 芯片地址总线与存储器地址总线间增加可编程芯片，使 MCU 芯片地址与存储器地址之间形成新的映射关系。这样芯片设计具有三个重要的特点：保密性：需要确保信息不为其它未授权的个人或团体所获得；完整性：维持和确保信息的完整，不被未授权的篡改；可行性：被授权访问信息的主体，在需要信息的时候能及时访问并获取。

(3) 存算一体化人工智能芯片相关核心技术

AI 推理是一个计算密集型且存储密集型的任务，传统的 AI 推理芯片解决方案是将大量数据存储在外部存储器中，CPU 或 GPU 在做推理运算时不停地调用存储器中的数据，并将中间数据实时存回。这种架构被称之为传统冯诺伊曼架构。这种架构存在存储墙、功耗墙和温度墙的问题，系统的运算效率大打折扣。因此传统的 AI 推理芯片常需要采用 28nm 以下的先进制程以及配置大量高速 DRAM。公司研发的存算一体 AI 技术将有效解决上述瓶颈，提供一种低功耗、低成本、高能效的新型方案。

a.存算一体 CiNOR 技术

公司研发的存算一体 AI 芯片基于 65nm NOR Flash 制程，利用 NOR Flash 的模拟特性，实现芯片内完成了 AI 计算的核心任务——向量矩阵乘法（VMM），是边缘计算方向和物联网设备智能互联的一种新型解决方案。该芯片适合于终端器件及 IoT 领域，即在终端上进行 AI 的推理。

公司 CiNOR 芯片是一颗工作在模拟域的存算一体芯片，将传统 NOR flash 的程序读取过程与计算进行融合，能够极大降低 AI 计算的功耗。CiNOR “恒芯 2 号”扩增了 Flash 计算阵列的规模，能够容纳更大的 AI 模型；目前该芯片已回片，正在进行相关测试工作。

b.基于 SRAM 的数字存算一体技术

为了让存算一体技术应用在科学计算等更广大的领域，公司与中国科学技术大学正在共同研发基于 SRAM 的数字存算一体技术。不同于 CiNOR，该技术为无损计算，应用领域更广泛。受益于 CMOS 的制程微缩，与其兼容的 SRAM 存算方案可以工作在更高频率且功耗更低，进而具有更高的算力和能效比。

针对 AI 场景对指令集以及硬件系统进行设计和简化，目前已基本完成指令集结构、指令预取/分发模块、片上存储结构、SRAM 计算宏单元、SIMT 向量计算模块、以及整个系统架构的设计与 RTL 实现，同步与之指令集匹配的编译器设计也在研发中。

c.软硬件协同设计技术

结合存算一体阵列的计算特性和芯片规格，有针对性地优化 AI 算法结构，使得存算芯片和算法模型之间的匹配度更高。根据芯片规格调整模型结构，让模型在芯片上能获得更好的推理结果；根据模型约束芯片设计，让芯片在推理时使用最优的配置和资源使用率，获得最佳的能效。

d.系统级三维集成互连技术

利用三维堆叠技术将存算一体芯片的不同电路模块分别使用最合适工艺制程流片，通过 3D 晶圆级连接组合在一起形成单颗完整功能的芯片，突破了现有工艺的瓶颈，提高产品的开发效率、同时发挥各模块的特性、实现高性能并减小芯片面积。

e.系统级开发技术

综合 CiNOR 或者数字存算的 AI 加速模块，构建以神经网络为代表的 AI 算法的完整计算系统。最大化地利用整个系统的计算资源和存储资源，以完成更高效的 AI 推理任务。

(4) 基于 MCU 的 TinyML 推理方案相关核心技术

a.TinyML 的轻量化模型设计技术

基于 PyTorch 等框架进行 TinyML 的算法设计，结合模型量化、知识蒸馏、NAS、模型剪枝等技术，综合前沿的 AI 发展，对具体应用进行定制化设计，能够用更小的模型和算力获得相似甚至更高的模型准确度。

b.TinyML 的模型调优技术

在数据预处理、结果后处理等阶段，通过合适的数据清洗、数据增强、路径优化等方法，结合传统的信号处理技术，进一步提升模型在不同应用上的性能表现。该技术能够为轻量化的模型设计带来额外的探索空间和性能提升，有效提升算法的竞争力。

c.TinyML 的端侧部署技术

公司从应用出发，结合算法逻辑，对推理过程进行优化，以期最大程度地发挥出端侧设备和算法的性能。已具备将 PyTorch 的算法模型高效地部署在 Cortex-M 系列、Cortex-A 系列和 RISC 系列等 MCU 的开发能力，涉及多种语音、视觉和时序信号应用。

d.自动化测试技术

在端侧部署完成之后，为了评估算法的整体性能、算法与硬件模块的适应性和对算法配置进行调优，公司开发了配套的自动化测试技术，能够更高效的完成算法性能测试和配置调优，加速 TinyML 的产品优化与落地。

e.PaaS, SaaS 服务

采用软硬件协同优化，对 AI 算法和 MCU 应用逻辑进行整合优化，抽象为无需专业技能即可使用的可视化接口，通过 PaaS 和 SaaS 服务，向客户提供即插即用的 AI 算法库以及 AI 模组。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
恒烁半导体（合肥）股份有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2022 年度	不适用

2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司取得 5 项发明专利，新提交 4 项发明专利申请。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	4	5	94	35
实用新型专利	0	0	2	2
外观设计专利	0	0	0	0
软件著作权	0	0	20	20

其他	0	0	46	46
合计	4	5	162	103

3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度(%)
费用化研发投入	40,298,355.92	47,092,743.97	-14.43
资本化研发投入	0.00	0.00	不适用
研发投入合计	40,298,355.92	47,092,743.97	-14.43
研发投入总额占营业收入比例(%)	22.71	31.08	-8.37
研发投入资本化的比重(%)	0.00	0.00	不适用

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

□适用 √不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 √不适用

4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	闪存芯片升级研发及产业化项目	24,375.00	2,432.06	12,988.80	持续开发阶段	采用领先于业界的工艺制程，对 NOR Flash 存储器芯片开展设计研究，实现从 65nm 到 55/50nm 工艺的迁移，完成工作温度范围和容量的拓展，实现公司在先进制程、大容量 Flash 存储器芯片领域的产业化	行业领先	PC、物联网设备、消费电子、工业控制、5G 基站及汽车电子等领域
2	NOR 闪存配套加密芯片研发项目	1,026.00	29.01	663.10	持续开发阶段	对加密芯片的算法开展设计研究，配套公司原有 NOR Flash 芯片工作，以满足 Intel 和微软 Windows 对	行业领先	PC 等需要加密存储的领域

						UEFI 安全启动的要求。		
3	通用 MCU 芯片升级研发及产业化项目	21,953.50	1,172.89	8,358.41	持续开发阶段	采用领先于业界的工艺制程，对 MCU 开展设计研究，实现公司在低功耗、高性能 MCU 领域的产业化	行业领先	智能可穿戴设备、TWS 耳机、智能电表、各类传感器、工业控制、电子游戏机、汽车电子和人工智能等领域
4	CiNOR 存算一体 AI 推理芯片研发项目	12,339.00	395.88	2,238.39	持续开发阶段	通过优化软硬件配合，为边缘计算方向和物联网设备智能互联提供一种新型解决方案	国内领先	人脸识别、语音关键词识别、心电图检测及电力设备故障声纹检测
合计	/	59,693.50	4,029.84	24,248.70	/	/	/	/

注：“上年累计投入+本期投入”与报告期末累计投入差异系四舍五入所致。

5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量（人）	107	88
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	61.14	62.41
研发人员薪酬合计	2,453.44	1,988.73
研发人员平均薪酬	22.93	22.60

教育程度		
学历构成	数量（人）	比例（%）
博士研究生	0	0
硕士研究生	49	45.80
本科	55	51.40
专科	3	2.80
合计	107	100
年龄结构		
年龄区间	数量（人）	比例（%）
30 岁以下（不含 30 岁）	59	55.14
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	30	28.04
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	12	11.21

50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	6	5.61
60 岁及以上	0	0.00
合计	107	100.00

6. 其他说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

（一）核心竞争力分析

适用 不适用

1、“存储+控制+AI”一体化战略规划

公司在原有主营业务层面继续投入研发中大容量的 NOR Flash 产品，丰富现有 MCU 系列产品，不断拓展产品在工业控制、汽车电子等高端应用领域的应用场景和客户，扩大市场份额。

同时公司积极部署 AI 芯片业务，公司一方面在存算一体 AI 芯片业务深度布局，同时在研基于 NOR FLASH 的存算一体 AI 芯片和基于 SRAM 的存算一体 AI 芯片，模拟存算和数字存算方案齐头并进，公司基于 NOR FLASH 的存算一体 AI 芯片的设计和研发能力目前处于存算细分领域的领先地位，也是当前为数不多的成功实现流片验证的公司。另一方面结合公司自身的芯片技术能力和生态优势，公司 AI 产品主要定位于 AI 端侧产品的应用，目前在端侧 AI 视觉类和端侧 AI 音频类产品逐步形成商业销售。凭借公司领先的 TinyML 模型算法能力和 AI 软硬件融合能力，公司产品市占率正在快速增长。

2、供应链深度协作

公司采用 Fabless 经营模式，专注于芯片的研发、设计与销售，而晶圆制造、测试和封装等环节则通过与行业内领先的供应商合作完成。在这一模式下，公司与供应商建立了紧密且稳定的合作关系，确保了供应链的高效运作和产品品质的持续优化。公司第一大晶圆代工供应商武汉新芯以及第二大供应商中芯国际，均在闪存晶圆代工领域拥有显著的产能优势和先进的工艺技术。武汉新芯的 ETOX 50nm NOR Flash 制程和 55nm eFlash MCU 制程均为行业领先，而中芯国际作为全球第五大、国内领先的晶圆代工厂，提供了强大的存储芯片生产工艺支持。与这两家供应商的长期合作，不仅保障了产品的高性能和高可靠性，也促进了工艺技术的持续进步，从而推动了销售收入的稳定增长。在晶圆测试和芯片封装方面，公司同样与国内领先的厂商建立了稳固的合作关系，确保了产品质量和交付效率。公司在供应链管理方面积累了丰富的经验，通过精细化管理，有效提升了供应链的响应速度和灵活性，为公司的持续盈利和市场竞争力的提供了坚实的基础。

3、技术研发与创新

持续的研发投入和创新能力将是公司未来增长的关键驱动力。公司坚持将技术研发和产品创新作为企业发展的核心动力，拥有一套完善的技术研发体系，并不断通过自主研发加强和扩展我们的自主知识产权组合。在 NOR Flash 技术的基础上，公司不断深化技术研究，在 MCU 领域逐步稳定，并在存算一体 AI 芯片这一新兴领域稳步积累经验。报告期内，面对激烈的市场竞争环境，公司通过持续的研发投入，为公司的发展积攒能量。2024 年上半年公司的研发投入为 4,029.84 万元，占营业收入比例为 22.71%，公司持续投入研发有利于巩固了现有市场地位，也为进入新的增长领域奠定了坚实的基础。

4、经验丰富的人才团队

集成电路行业是一个高度依赖技术和人才的领域，人才培养和技术研发方面的持续投入，将为公司的长期发展和市场竞争力提供强有力的支持。公司充分认识到人才的重要性，并致力于培养和吸引行业内的优秀人才。为此，我们在合肥、上海、苏州等集成电路产业和人才集聚的关键城市设立了研发中心，并计划根据公司未来的产业布局，进一步在国内外其他发展迅速的集成电路产业城市增设研发机构，以不断吸纳和培养高端人才。公司的领导团队由经验丰富的行业专家组成。董事长兼总经理 XIANGDONG LU 博士拥有近 30 年的半导体行业经验，在英飞凌、TI、美光、NEC、Spansion 等国际知名半导体公司担任过研发、市场、管理等关键职位，其深厚的行业背景和丰富的管理经验为公司的发展提供了坚实的领导力。同时，公司的核心技术人员均具备扎实的专业知识和丰富的行业经验，确保了我们在技术研发和产品创新方面具有显著的竞争优势。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

四、经营情况的讨论与分析

报告期内公司实现营业收入 17,745.44 万元，同比增加 17.10%；实现归属于上市公司股东的净利润-7,435.02 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-8,447.15 万元。影响经营业绩的主要因素如下：

1、2024 年上半年，公司所处行业竞争仍然激烈，各家厂商为加大出货量和占据扩大市场份额，虽然公司产品出货量及营收同比增加，但是由于主营产品销售价格未见显著上升，导致毛利率水平仍处于较低水平。

2、2024 年上半年度，公司存货周转率下降，库存承压。公司基于谨慎原则对存货进行减值计提，报告期内计提存货跌价准备 5,017.19 万元，较上年同期增长 91.90%，增长幅度较大。

2024 年上半年度经营情况报告如下：

(一) 持续加大研发投入，优化产品结构，丰富产品线，提升核心竞争力

2024 年上半年，公司继续以研发创新，不断更新迭代产品，持续丰富产品线为重点工作，加大研发投入，确保可持续性的研发优势。2024 年上半年，公司研发投入 4029.84 万元，研发费用占营业收入比为 22.71%。NOR Flash 存储芯片领域，公司积极推进多条产品线的研发工作，掌握了一系列核心技术。

这些技术包括但不限于：

1. 持续优化先进的 ETOX 工艺制程，专注于 50nm 和 55nm 节点，以实现更低的工作功耗和更高的能效比。

2. 开发能够实现超高速数据传输的产品，目标达到 SPI 166MHz 和 DTR 80MHz 的高速率，以满足市场对于快速数据处理的需求。

3. 针对 PC 平台，研发具备应答保护单调计数器 (RPMC) 功能的产品，增强数据的安全性和可靠性。

基于这些创新技术成功地丰富了产品线，实现了从 2Mbit 至 512Mbit 的全系列容量产品的量产。在 2024 年上半年 5 款新产品完成了流片工作，2 款产品已经进入送样阶段，另有 1 款产品进入试产阶段。

(二) 挖掘市场，不断拓展新的应用领域

2024 上半年，公司的 NOR Flash 产品针对电子烟、智能手表、通讯和电力等终端市场加大推广力度，实现了在电子烟，智能穿戴等消费类行业客户的出货量同比增长。同时公司加大力度开拓通讯和电力市场，在 Cat1 和 Cat4 模块应用市场出货量持续增加，并在行业建立一定知名度。在传统应用领域如机顶盒，电视等应用领域持续加强市场推广，扩大了客户基础，在一些头部客户端进入导入流程。另外公司也积极布局和导入 PC 和显示类客户，目前产品在客户端验证阶段，预期将为公司带来了新的业务增长。

MCU 产品在 2024 上半年面临市场低迷、需求疲软和价格下滑等挑战，营收同比有所下降，特别是原有产品 CX32L003 受到较大市场冲击。但公司成功量产了 2022 年送样的 ZB32L030 系列产品，出货量达到千万级别，并且 ZB32L003 系列 MCU 也已实现量产销售。在新产品方面推出了高速、低功耗 M0+内核的 ZB32L032 系列，并已开始送样，成功在头部烟感客户和科学计算器市场进行试产。目前，MCU 业务已形成 M0 全系列产品线，为客户提供多样化选择，并在大客户开发方面取得了显著进展。

公司 AI 业务围绕端侧 AI 应用方向，产品布局包含 AI 硬件芯片、AI 软件算法以及 AI 模组模块，其中 AI 算法和 AI 模组已经批量化商业落地，并且在一些细分市场例如智能语音灯控市场竞争逐步加强，成为市场主要参与者之一，伴随着公司人工智能技术和产品的不断积累，公司基于领先的 TinyML 技术软件产品和模组产品将在 AIoT、玩具、家电、办公等市场进入快速增长阶段。2024 年上半年，公司完成了一颗合封定制语音 IC 试产，实现端侧装机 300 多万台，为公司带来新的营收增长点。

(三) 提升质量管理水平，持续完善质量管理体系

2024 年上半年，公司在质量管理和流程优化方面取得了显著成果。首先，公司成功通过了 ISO9001:2015 的体系审核，这不仅证明了公司质量管理的高标准，也确保了主要供应商的质量管理体系与国际标准同步。其次，针对 Fabless 经营模式下供应商的重要性，加强了对供应商的质量管理，定期追踪晶圆和封测制造供应商工艺过程参数及产品电性监测关键参数并推动持续改善机制，进一步提高产品晶圆制造过程、封装和测试过程的一致性及稳定性，提升产品质量。

为了进一步提高管理效率，公司引进了 OA 管理系统和 DMS 文控管理系统，实现了流程的系统化管理。在项目管理上，通过制度化流程和严格监控项目指标，及时发现并处理风险，确保了项目的有序进行。

（四）重视投资者关系管理工作，构建多途径沟通渠道

2024 年上半年，公司积极开展各项投资者关系活动，确保能够将公司的经营发展情况和实际价值信息向机构投资者、个人投资者进行准确、完整传递。我们通过常态化举行定期报告业绩说明会、安排现场接待、参与证券公司举办的策略会、进行一对一反向路演活动，以及及时答复上证 E 互动平台上的投资者提问，为投资者提供了全面了解公司运营状况、业绩变化和未来发展规划的多渠道途径。未来，公司将始终通过有效的沟通和市场反馈，及时调整策略，应对市场变化，持续优化投资者关系管理工作，为公司市值带来更多的积极影响。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

五、风险因素

适用 不适用

（一）业绩波动风险

报告期内公司实现归属于上市公司股东的净利润-7,435.02 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-8,447.15 万元。2024 上半年，由于市场竞争激烈，公司为加大出货量和占据市场份额，公司主要产品的销售价格承压，毛利率相较于去年同期下滑，仍处于较低水平，同时公司基于谨慎性原则进行减值计提，在充分考虑期末存货的售价和适销性的基础上，计提存货跌价准备，综合因素导致业绩亏损。若未来公司主要产品的销售单价和毛利率受行业波动和市场竞争等因素影响进一步下滑，则公司业绩存在继续下滑的风险。

（二）核心竞争力风险

1、产品技术研发风险

NOR Flash 芯片和 MCU 芯片的研发具有技术含量高、研发周期长及资金投入大等特点。公司 NOR Flash 芯片从目前主流的 65nm 制程工艺向 50nm 以及 4xnm 发展，MCU 芯片从目前基于 M0+ 内核向基于 M3、M4 更高性能发展，由于芯片的研发存在偏离市场需求、研发进度未达到预期、关键指标不达标、流片失败无法量产、市场推广进程受阻等风险，公司产品研发成功并实现产业化以及新产品获取市场认可具有不确定性。因此，公司面临新产品技术研发失败的风险，从而导致公司前期研发投入难以收回，同时也会对公司的市场竞争力和正常经营活动的开展产生不利影响。

2、技术泄密风险

公司所处的集成电路设计行业具有较高的技术密集性特点。经过多年的技术创新和研发积累，公司自主研发了一系列核心技术，这些核心技术对设计企业发展和市场竞争力的提升具有关键性作用。虽然公司通过申请专利、计算机软件著作权、集成电路布图设计等方式对核心技术进行有效保护，并与核心技术人员签署了保密协议及竞业限制协议，约定了严格的保密和竞业禁止条款，但是公司有多项核心技术属于非专利技术且有多项产品和技术正处于研发阶段，公司 Fabless 模式也需向晶圆代工厂提供相关芯片版图，不排除存在核心技术泄密或被他人盗用的风险。如前述情况发生将在一定程度上削弱公司的技术优势，对公司竞争力产生不利影响。

3、市场竞争加剧的风险

公司目前的主营产品为 NOR Flash 芯片和 MCU 芯片，二者所在行业均面临着较高的行业集中度以及较为激烈的竞争格局。随着下游市场需求的快速增长，华邦、旺宏、兆易创新、赛普拉斯、美光等 NOR Flash 领域的龙头企业，以及瑞萨、恩智浦、英飞凌、意法半导体、微芯科技等

MCU 领域的龙头企业，凭借技术和资金实力，不断拓展市场，提升其品牌知名度和市场地位。与前述厂商相比，公司整体规模偏小，在产能保障、研发投入和技术储备、产品品种数量、盈利能力及抗风险能力等方面均有一定差距。公司与行业龙头在产品布局上存在较大差距，在汽车电子、工业类市场尚未形成竞争力。近年来，随着 NOR Flash 芯片和 MCU 芯片下游应用市场需求的快速增长、集成电路国产替代进程加速以及国家大力发展集成电路产业，公司所处行业的国内新进入企业数量不断增加，会使公司面临更加严峻的市场竞争，公司产品可能会被竞品替代，进而导致公司存在市场份额和利润空间下降的风险。

4、产品质量风险

产品质量是保证公司强竞争力的基础。芯片产品具有高度复杂性，产品质量受到设计、晶圆生产、封装过程、测试过程等多方面因素影响，若公司产品出现质量问题或未能满足客户对质量的要求，公司可能会承担相应的退货或赔偿责任，对公司经营业绩、财务状况造成负面影响；同时，公司产品质量是公司保持良好客户关系和市场地位的重要保障，产品质量问题可能会对公司的品牌形象、客户关系造成不利影响，进而影响公司业务经营与发展。

5、核心技术人员流失或不足的风险

集成电路设计行业对高质量、高层次的核心技术人员依赖度较高，研发经验丰富和稳定的核心技术团队是公司生存和发展的基础。随着芯片市场的需求扩大，集成电路设计行业对高端技术人才的需求也不断增加，人才的竞争日趋激烈。虽然公司采取了股权激励等一系列稳定和吸引核心技术人才的措施，但若未来公司核心技术人才大规模流失，或者随着公司规模逐渐扩大，未能引进足够的专业技术人才，将对公司的产品开发、生产经营和市场竞争产生不利影响。

（三） 经营风险

1、供应商集中度较高的风险

公司采用 Fabless 经营模式，供应商包括晶圆代工厂、晶圆测试厂、芯片封测厂等。基于行业特点，符合公司技术及代工要求的供应商数量较少，报告期内向前五名供应商合计采购金额占比为 87.85%，占比较高。由于集成电路领域的专业化分工和技术门槛高，如果公司不能与主要供应商保持良好的合作关系，短时间内难以更换至合适的新供应商。此外，未来若主要供应商经营发生不利变化，芯片上游行业产能紧张局面进一步加剧，主要供应商自身产能建设滞后，导致公司产能供应不足或受限，将对公司生产经营产生不利影响。

2、产业链上下游波动风险

在 Fabless 经营模式下，产业链上游晶圆代工厂生产所需的硅晶片和其他关键原材料需要对外采购并依赖进口。未来，若受上游原材料价格上涨、晶圆代工厂产能紧张加剧等因素影响，导致公司原材料价格、委外加工费用攀升，将对公司产品成本控制和毛利率造成不利影响。

（四） 财务风险

1、毛利率波动风险

2024 年上半年度公司产品所处行业市场竞争激烈，为加大出货量和占据市场份额，公司主要产品平均销售单价较去年同期均出现下滑，导致公司 2024 上半年综合毛利率水平仍然处于较低水平，2024 年上半年公司综合毛利率为 13.79%。公司主要产品 NOR Flash 存储芯片及 MCU 芯片属于通用产品，毛利率受下游市场需求、产品售价、产品结构、委外加工成本及公司技术水平等多种因素影响。若上述因素发生变化，如委外加工服务供应紧张或者涨价、下游市场供给和需求发生不利变动或竞争格局加剧导致产品售价下降、成本上升等，将导致公司毛利率下降，从而影响公司的盈利能力及经营业绩。

2、期末存货规模较大及跌价风险

报告期末公司存货账面价值为 31,928.64 万元，占期末流动资产的比例为 25.46%，公司存货主要由委托加工物资及库存商品构成。公司根据下游需求及合理备货保证产品供应。公司根据存货的可变现净值低于成本的金额计提存货跌价准备，报告期末存货跌价准备余额为 10,468.50 万元，若未来市场竞争加剧或技术更新升级等导致现有市场供需格局变动、产品价格向下波动，将导致公司存货跌价风险增加，对公司的盈利水平产生不利影响。

3、应收账款回收风险

报告期期末，公司应收账款账面价值为 11,764.51 万元，占流动资产的比例为 9.38%。应收账款余额占当期营业收入的比例为 67.68%。若下游客户财务状况出现不利变化或其他原因导致不能及时回款，公司可能存在应收账款无法回收的风险，进而对公司未来业绩造成不利影响。

（五） 宏观环境风险

1、 税收优惠政策变化的风险

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2020〕35 号），本公司被认定为安徽省 2020 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034002089），有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司三年内享受国家高新技术企业 15% 所得税税率。根据国务院印发的《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。如果未来公司所享受的税收优惠政策发生较大的变化，将对公司未来业绩造成不利影响。

（六） 其他风险

1、 规模扩张导致的管理风险

公司目前处于快速发展期，随着募集资金项目的实施，公司的人员、资产、业务规模都将进一步扩张，公司在资源整合、公司治理、内部控制、管理模式等方面都将面临更高的要求。若公司不能及时提高管理能力、培养引进高素质管理人才，更好地适应公司进入新的发展阶段带来的变化，则可能降低公司经营效率，使公司面临管理风险。

2、 募投项目实施风险

公司募集资金主要投资于“NOR 闪存芯片升级研发及产业化项目”、“通用 MCU 芯片升级研发及产业化项目”、“CiNOR 存算一体 AI 推理芯片研发项目”和“发展与科技储备项目”等四个项目，投资总额为 75,388.00 万元。上述项目的实施将有助于公司现有产品的升级、出货量的增加和新产品的早日投产。虽然公司对募集资金投资项目进行了市场和技术方面的可行性分析论证，但在实施过程中，若出现产业政策变动、行业技术迭代超过预期、产品研发或者市场化推广失败，则公司存在募集资金投资项目无法达到预计实施进度和效果的风险。

六、 报告期内主要经营情况

报告期内公司实现营业收入 17,745.44 万元，同比增加 17.10%；实现归属于上市公司股东的净利润-7,435.02 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-8,447.15 万元。

（一） 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	177,454,444.50	151,538,205.18	17.10
营业成本	152,990,182.00	127,628,979.42	19.87
销售费用	8,170,652.26	6,564,029.30	24.48
管理费用	14,710,243.34	22,800,688.94	-35.48
财务费用	-2,308,709.36	-6,918,641.91	不适用
研发费用	40,298,355.92	47,092,743.97	-14.43
经营活动产生的现金流量净额	-89,030,502.93	-63,665,451.45	不适用
投资活动产生的现金流量净额	443,100,895.26	181,391,330.67	144.28
筹资活动产生的现金流量净额	-1,309,814.62	-2,128,394.41	不适用

管理费用变动原因说明：本期较上期金额减少，主要系本期股份支付金额减少所致。

财务费用变动原因说明：本期较上期金额增加，主要系本期存量资金产生的利息收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期金额较上期金额减少，主要系本期经营支出金额增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期金额较上期金额增加,主要系本期现金管理金额增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期金额较上期金额增加,主要系本期租赁房屋产生的现金支出减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	569,756,326.22	36.97	216,822,911.57	13.09	162.77	本期期末金额较上期期末增加,主要系现金管理资金到期暂未购买理财产品。
交易性金融资产	100,158,732.88	6.50	531,359,831.14	32.07	-81.15	本期期末金额较上期期末减少,主要系现金管理资金到期暂未购买理财产品。
应收票据	6,532,787.59	0.42	4,450,002.04	0.27	46.80	本期期末金额较上期期末增加,主要系本期收到以票据形式支付货款增加所致。
应收款项融资	9,947,190.56	0.65	0.00	0.00	不适用	本期期末金额较上期期末增加,主要系本期收到以票据形式支付货款增加所致。
预付款项	6,698,519.68	0.43	2,591,674.32	0.16	158.46	本期期末金额较上期期末增加,主要系本期预付采购款

						项增加所致。
其他收款	1,741,192.27	0.11	1,221,049.35	0.07	42.60	本期期末金额较上期期末增加，主要系出口退税款项增加所致。
在建工程	5,574,931.15	0.36	0.00	0.00	不适用	本期期末金额较上期期末增加，主要系本期扩大经营场所，购入新办公楼装修改造所致。
使用权资产	1,952,034.68	0.13	3,200,998.22	0.19	-39.02	本期期末金额较上期期末减少，主要系本期摊销使用权资产所致。
长期待摊费用	152,553.02	0.01	282,992.48	0.02	-46.09	本期期末金额较上期期末减少，主要系本期摊销长期费用所致。
应付账款	47,673,329.34	3.09	84,458,989.15	5.10	-43.55	本期期末金额较上期期末减少，主要系本期应付采购货款减少所致。
应付职工薪酬	7,780,531.44	0.50	11,233,894.88	0.68	-30.74	本期期末金额较上期期末减少，主要系本期末已计提尚未发放的职工薪酬减少所致。
应交税费	171,844.13	0.01	266,184.41	0.02	-35.44	本期期末金额较上期期末减少，主要系本期末应交增值税减少所致。
其他付款	192,000.48	0.01	1,009,953.79	0.06	-80.99	本期期末金额较上期期末金额减少，主要系上期应付其他款项本期支付所致。
其他流动负债	561,359.82	0.04	1,750,577.64	0.11	-67.93	本期期末金额较上期期末减少，主要系本期末背书的尚

						未到期的应收票据金额减少所致。
递延收益	1,426,597.39	0.09	3,052,398.19	0.18	-53.26	本期期末金额较上期期末减少，主要系本期摊销与资产相关的政府补助所致。
递延所得税负债	20,007.54	0.00	182,380.04	0.01	-89.03	本期期末金额较上期期末减少，主要系使用权资产应纳税暂时性差异减少所致。

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 34,989,798.23（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.27%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明
无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：美元

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0	3,000,000.00	-100%

香港恒烁半导体有限公司为恒烁半导体（合肥）股份有限公司的全资子公司，公司持有香港恒烁 100% 股权。为满足全资子公司的资金需求，增强全资子公司资本实力，促进全资子公司经营发展，完善公司战略布局，2023 年 5 月 31 日公司召开第一届董事会第十八次会议审议通过《关于对全资子公司增资的议案》，同意使用自有资金或自筹资金对全资子公司增资 300 万美金，其中 300 万美金作为实收资本，本次增资完成后，香港恒烁注册资本将由 35 万美金增加至 335 万美金，公司仍持有香港恒烁 100% 股权。2023 年 7 月 26 日，公司在相关政府部门完成境外投资项目备案事项。2023 年 9 月 22 日，公司向香港恒烁全额支付投资款项。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	531,359,831.14	0.00	0.00	0.00	590,000,000.00	1,020,000,000.00	-1,201,098.26	100,158,732.88
应收款项融资	0.00	0.00	0.00	0.00	9,947,190.56	0.00	0.00	9,947,190.56
合计	531,359,831.14	0.00	0.00	0.00	599,947,190.56	1,020,000,000.00	-1,201,098.26	110,105,923.44

证券投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 私募股权投资基金投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	投资目的	拟投资总额	报告期内投资金额	截至报告期末已投资金额	参与身份	报告期末出资比例(%)	是否控制该基金或施加重大影响	会计核算科目	是否存在关联关系	基金底层资产情况	报告期利润影响	累计利润影响
安徽岫瀚云新研创业投资合伙企业(有限合伙)	合肥	加快公司在集成电路产业的战略布局,整合专业机构优势资源,探索和发现产业协同机会与新的业务增长点,进一步提升公司的持续竞争能力和公司价值。	25,000,000.00	-	7,500,000.00	有限合伙人	30.00	否	其他非流动金融资产	否	2023年12月29日完成在中国证券投资基金业协会备案,重点投资于半导体、人工智能等战新产业,截至报告期末已投资1个项目。	-	-
合计	/	/	25,000,000.00	-	7,500,000.00	/	30.00	/	/	/	/	-	-

其他说明

无

(五) 重大资产和股权出售适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主营业务	持股比例	注册资本	总资产	净资产	净利润
香港恒烁半导体有限公司	子公司	芯片的销售与研发	100%	2,377.38	3,498.98	2,607.49	331.74

(七) 公司控制的结构化主体情况适用 不适用**七、其他披露事项**适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024.5.13	www.sse.com.cn	2024.5.14	详情请见《恒烁半导体(合肥)股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-032)
2023 年年度股东大会	2024.5.24	www.sse.com.cn	2024.5.25	详情请见《恒烁半导体(合肥)股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-036)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内,公司共召开 1 次年度股东大会,1 次临时股东大会,公司董事会提交股东大会审议的全部议案均获得股东大会审议通过,不存在议案被否决的情况。

二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

公司核心技术人员认定依据为:(1)拥有丰富的集成电路设计行业从业经验,具备深厚的理论基础和实践能力;(2)担任公司产品研发设计、工艺改进等重要岗位;(3)参与并完成公司核心技术的开发工作,包括作为主要参与人员完成发明专利和非专利技术的研发。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0
每 10 股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2024 年 4 月 23 日召开的第一届董事会第二十五次会议、第一届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于<公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，拟向激励对象授予限制性股票 120 万股，约占本激励计划草案公告时公司总股本 8,263.7279 万股的 1.45%。	详情请见公司于 2024 年 4 月 24 日在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）披露的《2024 年限制性股票激励计划（草案）摘要公告》（公告编号：2024-012）。
公司于 2024 年 5 月 16 日召开的第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定本次激励计划的首次授予日为 2024 年 5 月 16 日，并以 23.72 元/股的授予价格向符合授予条件的 47 名激励对象授予限制性股票 96 万股。	详情请见公司于 2024 年 5 月 17 日在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）披露的《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2024-033）。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	不适用

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司的经营模式为 Fabless 模式，不涉及生产活动。公司的晶圆代工与封测由合作的晶圆代工厂和封测厂商完成。公司的芯片设计、研发和销售环节不涉及产生污染物。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

在报告期内，公司坚守“推行绿色办公，倡导低碳生活”的核心理念，致力于通过一系列实际行动，提升员工的环保意识和参与度。我们通过以下几个方面具体实施了节能降碳的措施：

1、绿色采购：公司严格按照环保标准采购办公用品，优先选择那些对环境影响小、可循环利用的绿色产品，以此减少办公过程中对环境的负担。

2、能源管理：我们对办公环境中的能源使用进行了严格控制，特别是在空调使用方面，通过设定合理的温度范围，有效降低了能源消耗。

3、交通出行：公司鼓励员工减少私家车使用，转而利用公共交通工具出行，这不仅减少了碳排放，也缓解了城市交通压力。

4、生活方式：公司通过宣传教育，引导员工在日常生活中采取简约、绿色、文明的生活方式，比如减少一次性用品的使用，提倡垃圾分类等，从而在衣食住行游等方面实现绿色转型。

通过这些综合性的措施，公司不仅提升了自身的环保形象，也为实现国家的“双碳”目标——即碳达峰和碳中和——做出了积极贡献。公司相信，通过持续的努力和改进，公司将能够有效地推动环境保护事业，为建设一个更加绿色、可持续的未来贡献力量。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人 XIANGDONG LU	注 1	2021 年 9 月 23 日	是	上市之日起 42 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	控股股东、实际控制人吕轶南	注 2	2021 年 9 月 23 日	是	上市之日起 42 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）	注 3	2021 年 9 月 23 日	是	上市之日起 36 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	股东中安庐阳	注 4	2021 年 9 月 18 日	是	上市之日起 12 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	股东天鹰合胜	注 5	2021 年 9 月 18 日	是	自完成工商变更登记之日起 36 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	股东中安海创	注 6	2021 年 9 月 23 日	是	上市之日起 12 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	股东前海蓝点、国元创投、新丰投资、朗玛投资、信加易捌号、易简德学度、昆仑投资、深创投、红土丝路、长江兴宁、长证	注 7	（国元创投、新丰投资、朗玛投资、信加易捌号、易简德学度、深创投、红土丝路、长江兴宁、长证甄选、启迪投资、市天使）：2021	是	自完成工商变更登记之日起 36 个月内	是	不适用	不适用

		甄选、启迪投资、市天使		年 9 月 23 日承诺时间（昆仑投资）：2021 年 9 月 15 日承诺时间（前海蓝点）：2021 年 9 月 18 日					
股份限售		股东董翔羽	注 8	2021 年 12 月 10 日	是	上市之日起 36 个月内	是	不适用	不适用
股份限售		股东孟祥薇、栾立刚	注 9	2021 年 12 月 10 日	是	上市之日起 36 个月内	是	不适用	不适用
股份限售		其他董事、高级管理人员任军、盛荣华、唐文红、赵新林、周晓芳	注 10	2021 年 9 月 23 日	是	上市之日起 18 个月内	是	不适用	不适用
股份限售		其他核心技术人员张峰、周瑞	注 11	（张峰）：2021 年 9 月 23 日承诺时间（周瑞）：2021 年 9 月 18 日	是	上市之日起 12 个月内	是	不适用	不适用
其他		公司、控股股东、实际控制人、董事（独立董事和非领薪董事除外）、高级管理人员	注 12	2021 年 9 月 23 日	是	上市后三年内	是	不适用	不适用
其他		公司、控股股东、实际控制人	注 13	（公司）2021 年 12 月 21 日承诺时间（控股股东、实际控制人）：2021 年 9 月 23 日	否	长期	是	不适用	不适用
其他		公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	注 14	2021 年 9 月 23 日	否	长期	是	不适用	不适用
分红		公司	注 15	2021 年 9 月 23	否	长期	是	不适用	不适用

	其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	注 16	2021 年 9 月 23	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	注 17	2021 年 9 月 23	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东、实际控制人	注 18	2021 年 9 月 23 日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司、控股股东、实际控制人、合肥恒联、中安庐阳、天鹰合胜、董翔羽、董事、监事、高级管理人员	注 19	(公司、控股股东、实际控制人、合肥恒联、董翔羽、董事、监事、高级管理人员): 2021 年 9 月 23 日承诺时间 (中安庐阳、天鹰合胜): 2021 年 9 月 18 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 20	2021 年 9 月 23 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	注 21	2021 年 9 月 23 日	否	长期	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	注 22	2022 年 11 月 14 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象	注 23	2022 年 11 月 14 日	否	长期	否	不适用	不适用
	其他	公司	注 22	2024 年 4 月 23 日	否	长期	否	不适用	不适用
	其他	公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象	注 23	2024 年 4 月 23 日	否	长期	否	不适用	不适用

公司自 2022 年 8 月 29 日在上海证券交易所科创板上市，因截止 2022 年 9 月 26 日收盘，公司股价连续 20 个交易日收盘价低于公司首次公开发行股票价格 65.11 元/股，依照股份锁定期安排及相关承诺，实际控制人、控股股东 XIANGDONG LU、吕轶南持有的公司股份在原锁定期基础上自动延长 6

个月。公司董事、高级管理人员任军、盛荣华、唐文红、赵新林、周晓芳持有的公司首次公开发行前股份锁定期延长 6 个月。具体内容详见公司 2022 年 9 月 28 日披露于上海证券交易所网站的《恒烁半导体（合肥）股份有限公司关于相关股东延长股份锁定期的公告》。

注 1：公司控股股东、实际控制人 XIANGDONG LU 作出承诺如下：

（1）自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。对于本人基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

（2）锁定期届满后，在本人担任发行人董事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让本人持有的发行人股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让股份将不超过本人持有的发行人股份总数的 25%，且离职后 6 个月内不转让本人持有的发行人股份。

（3）锁定期届满后 24 个月内，本人拟减持发行人股份的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于发行价。如发行人上市后 6 个月内，股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，如果因发行人上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。

（4）锁定期届满后 4 年内，在本人作为发行人核心技术人员期间，每年转让的首发前持有的股份不超过上市时所持发行人首发前股份总数的 25%，且离职后 6 个月内不转让本人持有的发行人首发前股份。

（5）本人拟减持发行人股份的，应按照相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所的相关规定进行减持，且不违背本人已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

（6）本承诺函出具后，若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人持有的发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

（7）本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

（8）本人将严格遵守中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定期限，规范诚信履行股东义务；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本人承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。

(9) 如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(10) 本人将严格遵守本人关于所持发行人股份锁定期及转让限制的有关承诺。

(11) 本人作为发行人实际控制人、董事（长）/总经理，对发行人未来发展充满信心，锁定期满后在一定时间内将继续长期持有发行人股份，如锁定期满后拟减持发行人股份，将通过法律法规允许的方式并在符合以下条件的前提下进行：①锁定期届满后 24 个月内，本人拟减持发行人股份的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于发行价，若发行人股票在锁定期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，减持价格将进行除权除息相应调整；②本人将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式转让发行人股票，并于减持前三个交易日予以公告。

(12) 本承诺函出具后，若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人所持发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

注 2：公司控股股东、实际控制人吕轶南作出承诺如下：

(1) 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。对于本人基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 锁定期届满后，在本人担任发行人董事期间，每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让本人持有的发行人股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让股份将不超过本人持有的发行人股份总数的 25%，且离职后 6 个月内不得转让本人持有的发行人股份。

(3) 锁定期届满后 24 个月内，本人拟减持发行人股份的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于发行价。如发行人上市后 6 个月内，股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，如果因发行人上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。

(4) 本人拟减持发行人股份的，应按照相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所的相关规定进行减持，且不违背本人已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(5) 本承诺函出具后,若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人持有的发行人股份减持有其他规定的,本人承诺按照该等规定执行。

(6) 本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

(7) 本人将严格遵守中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定,同时根据孰高孰长原则确定持股锁定期限,规范诚信履行股东义务;上述法律法规及政策规定未来发生变化的,本人承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。

(8) 如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的,本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(9) 本人将严格遵守本人关于所持发行人股份锁定期及转让限制的有关承诺。

(10) 本人作为发行人实际控制人、董事(长)/总经理,对发行人未来发展充满信心,锁定期满后在一定时间内将继续长期持有发行人股份,如锁定期满后拟减持发行人股份,将通过法律法规允许的方式并在符合以下条件的前提下进行:①锁定期届满后 24 个月内,本人拟减持发行人股份的,减持价格根据当时的二级市场价格确定,且不低于发行价,若发行人股票在锁定期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的,减持价格将进行除权除息相应调整;②本人将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式转让发行人股票,并于减持前三个交易日予以公告。

(11) 本承诺函出具后,若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人所持发行人股份减持有其他规定的,本人承诺按照该等规定执行。

注 3: 公司控股股东、实际控制人 XIANGDONG LU 控制的企业合肥恒联企业管理咨询中心(有限合伙)作出承诺如下:

(1) 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本合伙企业直接或者间接持有的发行人股份,也不由发行人回购本人持有的发行人股份。对于本合伙企业基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份,亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 上述锁定期届满后,本合伙企业拟减持发行人股份的,应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所的相关规定,且不违背本合伙企业已作出承诺,减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(3) 本合伙企业拟减持所持发行人股份时,将及时履行减持计划公告、报备等程序。

(4) 本承诺函出具后，若适用于本合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本合伙企业承诺按照该等规定执行。

(5) 如果因本合伙企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本合伙企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(6) 本人/合伙企业将严格遵守本合伙企业关于所持发行人股份锁定期及转让限制的有关承诺。

(7) 本人/合伙企业作为发行人股东，对发行人未来发展充满信心，锁定期满后在一定时间内将继续长期持有发行人股份，如锁定期满后拟减持发行人股份，将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式转让发行人股票，并于减持前三个交易日予以公告。

(8) 本承诺函出具后，若适用于本人/合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人/合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本人/合伙企业承诺按照该等规定执行。

注 4：公司股东中安庐阳作出承诺如下：

(1) 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本合伙企业持有的发行人股份。对于本合伙企业基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 上述锁定期届满后，本合伙企业拟减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所的相关规定，且不违背本合伙企业已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(3) 本合伙企业拟减持所持发行人股份时，将及时履行减持计划公告、报备等程序。

(4) 本承诺函出具后，若适用于本合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人/本合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本合伙企业承诺按照该等规定执行。

(5) 如果因本合伙企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本合伙企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(6) 本合伙企业将严格遵守本合伙企业关于所持发行人股份锁定期及转让限制的有关承诺。

(7) 本合伙企业作为发行人股东，对发行人未来发展充满信心，锁定期满后在一定时间内将继续长期持有发行人股份，如锁定期满后拟减持发行人股份，将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式转让发行人股票，并于减持前三个交易日予以公告。

(8) 本承诺函出具后，若适用于本合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本合伙企业承诺按照该等规定执行。

注 5：公司股东天鹰合胜做出承诺如下：

(1) 本合伙企业于本次发行上市申报前 12 个月内直接或间接取得的公司股份，自完成工商变更登记之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业在本次发行前所持有的该等股份（包括由该等股份派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由公司回购本企业所持有的该等股份。

(2) 上述锁定期届满后，本合伙企业拟减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所的相关规定，且不违背本企业已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(3) 本合伙企业拟减持所持发行人股份时，将及时履行减持计划公告、报备等程序。

(4) 本承诺函出具后，若适用于本企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本合伙企业承诺按照该等规定执行。

(5) 如果因本合伙企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本（合伙）企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(6) 本合伙企业将严格遵守本合伙企业关于所持发行人股份锁定期及转让限制的有关承诺。

(7) 本合伙企业作为发行人股东，对发行人未来发展充满信心，锁定期满后在一定时间内将继续长期持有发行人股份，如锁定期满后拟减持发行人股份，将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式转让发行人股票，并于减持前三个交易日予以公告。

(8) 本承诺函出具后，若适用于本合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本合伙企业承诺按照该等规定执行。

注 6：公司股东合肥中安海创作出承诺如下：

(1) 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本合伙企业持有的发行人股份。对于本合伙企业基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 上述锁定期届满后，本合伙企业拟减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所的相关规定，且不违背本合伙企业已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(3) 本合伙企业拟减持所持发行人股份时，将及时履行减持计划公告、报备等程序。

(4) 本承诺函出具后，若适用于本合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人/本合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本合伙企业承诺按照该等规定执行。

(5) 如果因本合伙企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本合伙企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

注 7：公司股东前海蓝点、国元创投、新丰投资、朗玛投资、信加易捌号、易简德学度、昆仑投资、深创投、红土丝路、长江兴宁、长证甄选和启迪投资、市天使投做出承诺如下：

(1) 本合伙企业于本次发行上市申报前 12 个月内直接或间接取得的公司股份，自完成工商变更登记之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业在本次发行前所持有的该等股份（包括由该等股份派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由公司回购本企业所持有的该等股份。

(2) 上述锁定期届满后，本合伙企业拟减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所的相关规定，且不违背本企业已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(3) 本合伙企业拟减持所持发行人股份时，将及时履行减持计划公告、报备等程序。

(4) 本承诺函出具后，若适用于本企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本合伙企业承诺按照该等规定执行。

(5) 如果因本合伙企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本（合伙）企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

注 8：公司股东董翔羽做出承诺如下：

(1) 本人持有的发行人股份自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。对于本人持有的基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 上述锁定期届满后，本人拟减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所的相关规定，且不违背本人已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(3) 本人拟减持所持发行人股份时，将及时履行减持计划公告、报备等程序。

(4) 本承诺函出具后，若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人所持发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

(5) 如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(6) 本人将严格遵守本合伙企业关于所持发行人股份锁定期及转让限制的有关承诺。

(7) 本人作为发行人股东，对发行人未来发展充满信心，锁定期满后在一定时间内将继续长期持有发行人股份，如锁定期满后拟减持发行人股份，将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式转让发行人股票，并于减持前三个交易日予以公告。

(8) 本承诺函出具后，若适用于本人/合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本所持发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

注 9：公司股东孟祥薇、栾立刚做出承诺如下：

(1) 本人持有的发行人股份自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。对于本人持有的基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 上述锁定期届满后，本人拟减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所的相关规定，且不违背本人已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(3) 本人拟减持所持发行人股份时，将及时履行减持计划公告、报备等程序。

(4) 本承诺函出具后,若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人所持发行人股份减持有其他规定的,本人承诺按照该等规定执行。

(5) 如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的,本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

注 10: 公司其他董事、高级管理人员任军、盛荣华、唐文红、赵新林和周晓芳作出承诺如下:

(1) 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购本人持有的发行人股份。

(2) 锁定期届满后,在本人担任发行人董事/高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%,离职后 6 个月内,不转让本人持有的发行人股份。如本人在任期届满前离职的,在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内,每年转让股份将不超过本人持有的发行人股份总数的 25%,且离职后 6 个月内不转让本人持有的发行人股份。

(3) 锁定期届满后 24 个月内,本人拟减持发行人股份的,减持价格根据当时的二级市场价格确定,且不低于发行价。如发行人上市后 6 个月内,股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价(指发行人首次公开发行股票的发价价格,如果因发行人上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理,下同),或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。

(4) 根据法律、法规、规章、规范性文件及中国证监会、上海证券交易所的相关规定,出现不得减持股份情形时,本人承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后,本人将按照法律、法规、规章以及中国证监会、上海证券交易所规定的方式减持,且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时,本人将依据法律、法规、规章以及中国证监会、上海证券交易所的规定履行必要的备案、公告程序,未履行法定程序前不减持。

(5) 本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

(6) 本人将严格遵守中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定,同时根据孰高孰长原则确定持股锁定期限,规范诚信履行股东义务;上述法律法规及政策规定未来发生变化的,本人承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。

(7) 如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的,本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

同时,任军和盛荣华作为核心技术人员承诺:

锁定期届满后 4 年内，在本人作为发行人核心技术人员期间，每年转让的首发前持有的股份不超过上市时所持发行人首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用，且离职后 6 个月内不转让本人持有的发行人股份。

注 11：公司其他核心技术人员张峰和周瑞作出承诺如下：

(1) 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。对于本人基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 锁定期届满后 4 年内，在本人作为发行人核心技术人员期间，每年转让的首发前持有的股份不超过上市时所持发行人首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用，且离职后 6 个月内不转让本人持有的发行人股份。

(3) 根据法律、法规、规章、规范性文件及中国证监会、上海证券交易所的相关规定，出现不得减持股份情形时，本人承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，本人将按照法律、法规、规章以及中国证监会、上海证券交易所规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，本人将依据法律、法规、规章以及中国证监会、上海证券交易所的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不减持。

(4) 本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

(5) 本承诺函出具后，若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人持有的发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

(6) 如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

注 12：公司、控股股东、实际控制人、董事（独立董事和非领薪董事除外）、高级管理人员承诺：

自公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内，将严格执行公司于 2022 年 8 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》中披露的股价稳定预案中的具体措施，以稳定本公司股票在合理价值区间内。

注 13：公司承诺：

(1) 本公司保证本次公开发行股票并上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门依法对上述事实作出确认后 5 个工作日内启动股份回购程序，购回本公司本次发行的全部新股。如本公司存在老股配售的，实施配售的股东应当购回已转让的原限售股份。

公司控股股东、实际控制人 XIANGDONG LU 和吕轶南作出承诺如下：

(1) 本人保证发行人本次公开发行股票并上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将督促发行人在该等违法事实被证券监管部门认定有关违法事实或作出处罚决定后 5 个工作日内（或有权机关要求的其他期限内）按照法律、法规、规范性文件的规定及中国证监会等有权机关的要求制定并公告股票回购方案，包括购回股份数量、价格区间、完成时间等信息，并按照该方案以及相关法律、法规规定的程序购回首次公开发行的全部新股。

(3) 若发行人向中国证券监督管理委员会、上海证券交易所提交的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将督促发行人在被证券监管部门认定有关违法事实或作出处罚决定后依法赔偿投资者损失。

(4) 若本人未及时履行上述承诺，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，同时本人直接或间接持有的发行人股份将不得转让，直至按上述承诺采取相应的回购或赔偿措施并实施完毕时为止。

注 14：公司承诺：

(1) 加强募集资金管理，保证募集资金合理规范使用：为保障公司规范、有效使用募集资金，公司已按相关法律法规的要求制定了《募集资金管理制度》，本次发行募集资金到位后，公司将与保荐机构、募集资金专户开户行签署三方监管协议，充分听取独立董事的意见，持续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金按计划使用。

(2) 积极稳妥地实施募集资金投资项目：本次募集资金到位前，为尽快实现募集资金投资项目效益，公司将积极调配资源，力争提前完成募集资金投资项目的前期准备工作。本次发行募集资金到位后，公司将积极稳妥地实施募集资金投资项目，争取募投项目早日达产并实现预期效益。公司将结合本次发行的募集资金投资项目建设，升级和优化产品，加强技术研发能力，进一步提高公司综合竞争力，提升公司市场地位，提升公司中长期的盈利能力及对投资者的回报能力。

(3) 进一步提升公司经营管理水平和内部控制：公司已根据法律法规和规范性文件的规定建立健全了股东大会、董事会及各专门委员会、监事会、独立董事和高级管理层的管理结构，夯实了公司经营管理和内部控制的基础。未来公司将进一步提高经营管理水平，提升公司的整体盈利能力。另外，公司将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更为合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制公司资金成本，节省财务费用支出。同时，公司也将继续加强企业内部控制，加强成本管理并强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管理风险。

(4) 优化投资者回报机制：公司已制订了上市后适用的《公司章程（草案）》，就利润分配政策事宜进行详细规定，并制定了《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后未来三年股东分红回报规划》，明确公司上市后未来三年分红回报规划的制定原则和具体规划内容，充分维护公司股东依法享有的资产收益。公司将严格执行分红政策，在符合利润分配条件的情况下，重视和积极推动对股东的利润分配，特别是现金分红，尊重并维护股东利益。

控股股东、实际控制人承诺：

(1) 不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益；

(2) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益，不动用发行人资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；

(3) 切实履行发行人制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给发行人或者投资者造成损失的，愿意依法承担对发行人或者投资者的补偿责任。

(4) 作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬（或津贴）及股东分红（如有），直至本人履行上述承诺时为止。

董事、高级管理人员承诺：

(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。

(2) 承诺对职务消费行为进行约束。

(3) 承诺不动用发行人资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

(4) 承诺由董事会或薪酬考核委员会制订的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。

(5) 若发行人后续推出股权激励计划，承诺拟公布的股权激励计划的行权条件将与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。

(6) 自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的相关规定有其他要求的，且上述承诺不能满足监管机构该等规定时，届时将按照监管机构的最新规定出具补充承诺。

(7) 作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬（或津贴）及股东分红（如有），直至本人履行上述承诺时为止。

注 15: 公司承诺:

公司在上市后将严格按照《公司法》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》、《公司章程（草案）》和《公司上市后三年股东分红回报规划》等法律、法规、监管机构的规定及公司治理制度的规定执行利润分配政策。如遇相关法律、法规及规范性文件修订的，公司将及时根据该等修订调整公司利润分配政策并严格执行。

注 16: 公司承诺:

(1) 本公司本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

(2) 若经证券监督管理部门或其他有权部门认定，本公司本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在上述认定之日起 30 个工作日内（或证券监督管理部门或其他有权部门要求的其他期限内），按照届时有效的法律、法规、规范性文件的规定及证券监督管理部门或其他有权部门的要求回购公司本次发行上市的全部新股。

(3) 若经证券监督管理部门或其他有权部门认定，本公司本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本公司将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据公司与投资者协商确定的金额，或按证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。

公司控股股东、实际控制人 XIANGDONG LU 和吕轶南作出承诺如下：

(1) 发行人本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

(2) 若经证券监督管理部门或其他有权部门认定，发行人本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购本次发行上市的全部新股。

(3) 若经证券监督管理部门或其他有权部门认定，发行人本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据本人与投资者协商确定的金额，或按证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。

其他董事、监事、高级管理人员作出承诺如下：

(1) 发行人本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

(2) 若经证券监督管理部门或其他有权部门认定，发行人本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购本次发行上市的全部新股。

(3) 若经证券监督管理部门或其他有权部门认定，发行人本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将按照证券监督管理部门及司法机关的认定依法赔偿投资者损失。

注 17：公司承诺：

(1) 本公司将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任；

(2) 如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项(相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外)，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

(3) 若因本公司自身原因导致未能履行已作出承诺，则本公司将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；若因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者承担赔偿责任；本公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理；

(4) 对未履行其已作出承诺、或因该等人士的自身原因导致本公司未履行已做出承诺的本公司股东、董事、监事、高级管理人员，本公司将立即停止对其进行现金分红，并停发其应在本公司领取的薪酬（或津贴），直至该人士履行相关承诺；

(5) 如因不可抗力原因导致本公司未能履行公开承诺事项的，本公司将提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- ①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；
- ②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。

公司控股股东、实际控制人 XIANGDONG LU 和吕轶南作出承诺如下：

- (1) 本人将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任；
- (2) 如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项（相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- (3) 如果本人未能履行上述承诺，则本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归发行人所有；如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失；
- (4) 如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权立即停发本人应在发行人领取的薪酬、津贴（如有），直至本人履行相关承诺；并扣减本人从发行人所获分配的现金分红（如有）用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本人分配现金分红中扣减；
- (5) 如因不可抗力原因导致本人未能履行公开承诺事项的，本人将提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- ①在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；
- ②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交发行人股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。

其他董事、监事、高级管理人员作出承诺如下：

- (1) 本人将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任；

(2) 如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项（相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

(3) 如果本人未能履行上述承诺，则本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归发行人所有；如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失；

(4) 如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权立即停发本人应在发行人领取的薪酬、津贴（如有），直至本人履行相关承诺；并扣减本人从发行人所获分配的现金分红（如有）用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本人分配现金分红中扣减；

(5) 如因不可抗力原因导致本人未能履行公开承诺事项的，本人将提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交发行人股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。

注 18：控股股东、实际控制人承诺：

(1)本人及本人控制的公司均未开发、生产、销售任何与发行人生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(2) 本人及本人控制的公司将不开发、生产、销售任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(3) 如发行人进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的公司将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

(4) 本人以任何形式投资的其他企业如获得任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务机会，本人将促成该业务机会按照公平合理的条件优先提供给发行人。

(5) 本人将保证合法、合理地运用股东权利及控制关系，不采取任何限制或影响发行人正常经营或损害发行人其他股东利益的行为。

(6) 本人愿意承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

注 19: 公司承诺:

(1) 公司建立了独立完整的经营体系，人员、财务、资产、业务和机构独立；公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等法律法规和公司文件的要求，对关联交易履行规定的决策批准程序，会议表决时关联方进行回避；

(2) 公司建立了独立董事制度，强化对关联交易事项的监督，切实保护公司中小股东利益；

(3) 公司制定了《关联交易管理制度》，在关联交易的决策程序与信息披露等方面严格规范关联交易，以保证公司关联交易的公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

控股股东、实际控制人、合肥恒联、中安庐阳、天鹰合胜、董翔羽、董事、监事、高级管理人员承诺:

(1) 本人/合伙企业及本人/合伙企业所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）与发行人之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易。

(2) 本人/合伙企业将严格按照《公司法》等法律法规以及公司章程的有关规定，依法行使股东/董事/监事/高级管理人员权利（或者督促董事依法行使董事权利），同时承担相应的义务，在董事会、股东大会对涉及本人/合伙企业及本人/合伙企业所控制的企业关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

(3) 本人/合伙企业及本人/合伙企业所控制的企业将尽最大的努力避免或减少与发行人的关联交易，对于确属必要的关联交易，应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并依据法律、行政法规、中国证监会及上海证券交易所的有关规定和公司章程，履行相应的审议程序并及时予以披露。

(4) 本人/合伙企业及本人/合伙企业所控制的企业保证严格遵守公司章程的规定，不利用本人/合伙企业的实际控制人/股东/董事/监事/高级管理人员地位，占用发行人资金，不损害发行人和其他股东的合法权益。

(5) 为保证发行人的独立运作，本人/合伙企业承诺在作为发行人的实际控制人/股东/董事/监事/高级管理人员期间，保证本人/合伙企业及本人/合伙企业所控制的企业与发行人在人员、财务、机构、资产、业务等方面相互独立。

(6) 若本人/合伙企业未履行上述承诺，将赔偿发行人因此而遭受或产生的任何损失或开支。

(7) 上述承诺自签署之日起生效，对本人/合伙企业及本人/合伙企业具有法律约束力。至本人/合伙企业及本人/合伙企业不再为发行人的关联方当日失效。

注 20：公司承诺：

(1) 发行人股东中不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形；其中各级自然人股东不属于中国证券监督管理委员会及其派出机构、证券交易所前任及现任工作人员、公务员、事业单位工作人员、党政领导干部、国有企业领导、高校党员领导干部、现役军人等身份，不存在《公司法》、《公务员法》、《中国共产党廉洁自律准则》、《关于严禁党政机关和党政干部经商、办企业的决定》、《关于进一步制止党政机关和党政干部经商、办企业的规定》、《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》、《直属高校党员领导干部廉洁自律“十不准”》、《中共中央纪委、教育部、监察部关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》、《中国人民解放军内务条令》等规定不适宜担任股东的情形；

(2) 除发行人股东国元创新投资有限公司为本次发行保荐机构国元证券股份有限公司全资子公司外，发行人及其股东与其他中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在其他关联关系；

(3) 不存在以发行人股份进行不当利益输送的情形；

(4) 发行人已及时向本次发行上市的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行上市的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务，若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。

注 21：控股股东、实际控制人承诺：

如发生主管部门认定发行人未按照国家相关规定为全部员工办理社会保险及住房公积金缴存登记并要求发行人按规定缴纳相关款项，或者出现其他导致发行人需要补缴社会保险及住房公积金的情形，或者由此发生诉讼、仲裁及有关主管部门的行政处罚，则本人无条件地全额承担该等应当补缴的费用、罚款及承担相应的赔偿责任，保证发行人不会因此遭受任何损失。”

注 22：公司承诺：

不为激励对象依本次激励计划获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

注 23：公司 2022 年、2024 年限制性股票激励计划激励对象：

若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本次激励计划所获得的全部利益返还公司。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2022年8月24日	134,517.26	120,964.04	75,388.00	45,576.04	48,445.28	27,340.00	40.05	59.99	4,715.05	3.90	不适用
合计	/	134,517.26	120,964.04	75,388.00	45,576.04	48,445.28	27,340.00	/	/	4,715.05	/	/

注：经中国证券监督管理委员会《关于同意恒烁半导体（合肥）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕1255号）同意注册，公司首次向社会公众发行人民币普通股2,066.00万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币65.11元/股，募集资金总额为人民币1,345,172,600.00元，扣除发行费用人民币135,532,200.00元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币1,209,640,400.00元，其中超募资金为人民币455,760,400.00元。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者	是否涉及	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额	截至报告期末累计投入进度 (%)	项目达到预定可使用	是否已结	投入进度是否符合	投入进度未达计划的具体原因	本年实现	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发	节余金额
--------	------	------	----------	------	----------------	--------	------------------	------------------	-----------	------	----------	---------------	------	-----------------	----------	------

			募集说明书中的承诺投资项目	变更投向			(2)	(3)=(2)/(1)	用状态日期	项	计划的进度		的效益		生重大变化,如是,请说明具体情况	
首次公开发行股票	NOR 闪存芯片升级研发及产业化项目	研发	是	否	20,318.00	1,870.63	6,383.72	31.42	2025年1月	否	是	不适用	-	50nm 1.8V 128M 和 32Mbit、3.3V 128Mbit 产品量产; 50nm 3.3V 64Mbit 流片成功。	不适用	不适用
首次公开发行股票	通用 MCU 芯片升级研发及产业化项目	研发	是	否	17,731.00	757.40	2,785.35	15.71	2025年1月	否	是	不适用	-	ZB32L103 55nm EF(ARM M3核) 处于流片阶段	不适用	不适用
首次公开发行股票	CiNOR 存算一体 AI 推理芯片研发项目	研发	是	否	12,339.00	594.00	1,857.73	15.06	2025年1月	否	是	不适用	-	完成第二版 CiNOR 架构设计以及 65nm flash 存算宏单元流片	不适用	不适用

首次公开发行股票	发展与科技储备项目	研发	是	否	25,000.00	1,493.03	10,078.49	40.31	不适用	否	是	不适用	-	不适用	不适用	不适用
首次公开发行股票	超募资金	不适用		否	45,576.04	0.00	27,340.00	59.99	不适用	不适用	不适用	不适用	-	不适用	不适用	不适用
合计	/	/	/	/	120,964.04	4,715.05	48,445.28	/	/	/	/	/	/	/	/	/

2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	备注
主营业务相关的经营发展的需要	补流还贷	13,670.00	13,670.00	100.00	归还银行贷款
主营业务相关的经营发展的需要	补流还贷	13,670.00	13,670.00	100.00	补充流动资金
主营业务相关的经营发展的需要	尚未使用	18,236.04	0.00	0.00	尚未使用
合计	/	45,576.04	27,340.00	59.99	/

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

2024年2月26日,公司召开了第一届董事会第二十三次会议和第一届监事会第十九次会议,审议并通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意在保证不影响公司募集资金投资项目正常实施、不影响公司正常生产经营以及确保募集资金安全的前提下,拟使用不超过人民币1.8亿元(含本数)的部分闲置募集资金暂时补充流动资金。本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金仅用于公司的业务拓展、日常经营等与主营业务相关的生产经营使用。期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。截至报告期末,公司使用6,000万闲置募集资金进行补流。

3、对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年8月21日	90,000.00	2023年8月21日	2024年8月20日	69,577.16	否

其他说明

2023年8月21日召开公司第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第十五次会议,审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意在保证不影响公司募集资金投资项目正常实施、不影响公司正常生产经营以及确保募集资金安全的前提下,使用额度不超过人民币90,000.00万元(含本数)的部分暂时闲置募集资金进行现金管理,安全性高、流动性好的投资产品(包括但不限于协定性存款、结构性存款、定期存款、大额存单、通知存款等)。使用期限自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。上述额度在决议有效期内,资金可以循环滚动使用。

截至2024年6月30日,公司尚存695,771,585.00元暂时闲置募集资金进行现金管理,未超过公司董事会对使用闲置募集资金进行现金管理的授权额度,具体情况如下:

单位:人民币元

受托方	产品名称	产品类型	起息日	到期日	截至报告期末现金管理余额	备注
中信银行股份有限公司合肥分行营业部	结构性存款	保本浮动收益	2024/4/22	2024/7/23	30,000,000.00	非募集资金专户现金管理余额
国元证券股份有限公司	收益凭证	本金保障型	2023/9/4	2024/8/15	50,000,000.00	非募集资金专户现金管理余额
国元证券股份有限公司	收益凭证	本金保障型	2024/6/7	2024/8/13	50,000,000.00	非募集资金专户现金管理余额
华泰证券股份有限公司	收益凭证	本金保障型	2023/9/5	2024/8/13	30,000,000.00	非募集资金专户现金管理余额

华泰证券股份有限公司	收益凭证	本金保障型	2023/9/5	2024/8/13	30,000,000.00	非募集资金专户现金管理余额
中信证券股份有限公司	收益凭证	本金保障型	2024/6/12	2024/8/13	20,000,000.00	非募集资金专户现金管理余额
上海浦东发展银行股份有限公司合肥高新区支行	协定存款	保本浮动收益	2024/5/15	2025/5/15	40,379,735.18	募集资金专户余额
兴业银行股份有限公司合肥分行	协定存款	保本浮动收益	2024/5/15	2025/5/15	126,856,034.63	募集资金专户余额
招商银行股份有限公司合肥分行	协定存款	保本浮动收益	2024/4/26	2024/9/25	40,755,522.27	募集资金专户余额
合肥科技农村商业银行股份有限公司高新区支行	协定存款	保本浮动收益	2023/9/22	2024/9/21	108,377,222.03	募集资金专户余额
中信银行股份有限公司合肥分行营业部	协定存款	保本浮动收益	2023/9/19	2024/9/19	13,942,232.20	募集资金专户余额
杭州银行股份有限公司合肥科技支行	协定存款	保本浮动收益	2023/9/22	2024/9/21	155,460,838.69	募集资金专户余额
合计					695,771,585.00	

4、其他

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	43,134,644	52.1976				-7,472,642	-7,472,642	35,662,002	43.1549
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,458,470	1.7649				-632,070	-632,070	826,400	1.0000
3、其他内资持股	30,848,018	37.3294				-6,840,572	-6,840,572	24,007,446	29.0516
其中：境内非国有法人持股	13,638,772	16.5044				-6,840,572	-6,840,572	6,798,200	8.2266
境内自然人持股	17,209,246	20.8250				0	0	17,209,246	20.8250
4、外资持股	10,828,156	13.1032				0	0	10,828,156	13.1032
其中：境外法人持股	0	0.0000							
境外自然人持股	10,828,156	13.1032				0	0	10,828,156	13.1032
二、无限售条件流通股份	39,502,635	47.8024				7,472,642	7,472,642	46,975,277	56.8451
1、人民币普通股	39,502,635	47.8024				7,472,642	7,472,642	46,975,277	56.8451
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	82,637,279	100.0000				0	0	82,637,279	100.0000

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、2024年1月29日，公司上市流通的首次公开发行前部分限售股数量为4,529,554股，详见公司于2024年1月20日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于首次公开发行部分限售股上市流通公告》（公告编号：2024-003）；

2、2024年6月11日，公司上市流通的首次公开发行前部分限售股数量为3,151,388股，详见公司于2024年5月31日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于首次公开发行部分限售股上市流通公告》（公告编号：2024-037）。

3、国元创新投资有限公司参与公司首次公开发行战略配售获得的部分限售股份在报告期内通过转融通方式借出的208,300股归还，归还部分体现为有限售条件流通股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
新丰投资	1,176,518	1,176,518	0	0	IPO 首发限售股	2024年1月29日
易简德学度	1,176,518	1,176,518	0	0	IPO 首发限售股	2024年1月29日
信加易捌号	1,176,518	1,176,518	0	0	IPO 首发限售股	2024年1月29日
朗玛投资	1,000,000	1,000,000	0	0	IPO 首发限售股	2024年1月29日
深创投	840,370	840,370	0	0	IPO 首发限售股	2024年6月11日
红土丝路	840,370	840,370	0	0	IPO 首发限售股	2024年6月11日
长江兴宁	781,544	781,544	0	0	IPO 首发限售股	2024年6月11日
长证甄选	479,011	479,011	0	0	IPO 首发限售股	2024年6月11日
启迪投资	210,093	210,093	0	0	IPO 首发限售股	2024年6月11日
合计	7,680,942	7,680,942	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,423
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

□适用 √不适用

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)								
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	包含转融 通借出股 份的限售 股份数量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
XIANGDONG LU	-	10,828,156	13.10	10,828,156	10,828,156	无	0	境外自 然人
吕轶南	-	6,864,800	8.31	6,864,800	6,864,800	无	0	境内自 然人
合肥恒联企业 管理咨询中心 (有限合伙)	-	6,798,200	8.23	6,798,200	6,798,200	无	0	其他
董翔羽	-	6,073,482	7.35	6,073,482	6,073,482	无	0	境内自 然人
合肥中安庐阳 创业投资基金 合伙企业(有 限合伙)	-	5,653,897	6.84	0	0	无	0	其他
宁波梅山保税 港区天鹰合胜 创业投资合伙 企业(有限合 伙)	-1,240,000	3,787,854	4.58	0	0	无	0	其他
合肥中安海创 创业投资合伙 企业(有限合 伙)	-	2,832,594	3.43	0	0	无	0	其他
孟祥薇	-	2,823,482	3.42	2,823,482	2,823,482	无	0	境内自 然人

国元创新投资有限公司	208,300	2,669,946	3.23	826,400	826,400	无	0	国有法人
栾立刚	-	1,447,482	1.75	1,447,482	1,447,482	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量				
				种类	数量			
合肥中安庐阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,653,897			人民币普通股	5,653,897			
宁波梅山保税港区天鹰合胜创业投资合伙企业（有限合伙）	3,787,854			人民币普通股	3,787,854			
合肥中安海创创业投资合伙企业（有限合伙）	2,832,594			人民币普通股	2,832,594			
国元创新投资有限公司	1,843,546			人民币普通股	1,843,546			
诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江120号单一资产管理计划	1,270,000			人民币普通股	1,270,000			
合肥市天使投资基金有限公司	1,243,869			人民币普通股	1,243,869			
合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,176,518			人民币普通股	1,176,518			
广东易简投资有限公司—广州易简德学度股权投资合伙企业（有限合伙）	1,176,518			人民币普通股	1,176,518			
广东易简投资有限公司—广州信加易捌号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,176,518			人民币普通股	1,176,518			
中国建设银行股份有限公司—信澳新能源产业股票型证券投资基金	1,135,208			人民币普通股	1,135,208			
前十名股东中回购专户情况说明	无							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	XIANGDONG LU 直接持有公司 13.10% 的股份，通过合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）间接控制公司 8.23% 的股份；吕轶南直接持有公司 8.31% 的股份；XIANGDONG LU 与吕轶南为兄弟关系，并签署《一致行动协议》，二人共同控制公司 29.64% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动人协议的声明，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议。							
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用							

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）

国元创新投资有限公司	2,461,646	2.98	208,300	0.25	2,669,946	3.23	0	0
------------	-----------	------	---------	------	-----------	------	---	---

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	XIANGDONG LU	10,828,156	2026年3月2日	0	自公司股票在上海证券交易所上市之日起 42 个月内
2	吕轶南	6,864,800	2026年3月2日	0	自公司股票在上海证券交易所上市之日起 42 个月内
3	合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）	6,798,200	2025年8月29日	0	自公司股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内
4	董翔羽	6,073,482	2025年8月29日	0	自公司股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内
5	孟祥薇	2,823,482	2025年8月29日	0	自公司股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内
6	栾立刚	1,447,482	2025年8月29日	0	自公司股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内
7	国元创新投资有限公司	826,400	2024年8月29日	0	自公司股票在上海证券交易所上市之日起 24 个月内
上述股东关联关系或一致行动的说明		XIANGDONG LU 直接持有公司 13.10%的股份，通过合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）间接控制公司 8.23%的股份；吕轶南直接持有公司 8.31%的股份；XIANGDONG LU 与吕轶南为兄弟关系，并签署《一致行动协议》，二人共同控制公司 29.64%的股份，为公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动人协议的声明，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议。			

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

□适用 √不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况**1. 股票期权**

□适用 √不适用

2. 第一类限制性股票

□适用 √不适用

3. 第二类限制性股票

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	可归属数量	已归属数量	期末已获授予限制性股票数量
任军	董事、副总经理	0	30,000	0	0	30,000
唐文红	董事、财务总监	42,000	20,000	0	0	62,000
周晓芳	副总经理、董事会秘书	73,000	36,000	0	0	109,000
赵新林	副总经理	86,000	30,000	0	0	116,000

张峰	核心技术人员	42,000	20,000	0	0	62,000
合计	/	243,000	136,000	0	0	379,000

注：2024 年 4 月 26 日，公司召开第一届董事会第二十四次会议、第一届监事会第二十次会议，审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于本激励计划首次授予部分第一个归属期公司业绩考核目标条件未达成，现取消归属并作废首次授予激励对象第一个归属期的限制性股票，上述董事、高级管理人员合计作废 51,250 股。

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、特别表决权股份情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：恒烁半导体（合肥）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	569,756,326.22	216,822,911.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	100,158,732.88	531,359,831.14
衍生金融资产			
应收票据	七、4	6,532,787.59	4,450,002.04
应收账款	七、5	117,645,085.61	106,468,103.96
应收款项融资	七、7	9,947,190.56	
预付款项	七、8	6,698,519.68	2,591,674.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	1,741,192.27	1,221,049.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	319,286,391.75	333,406,737.67
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	122,077,261.97	140,911,823.22
流动资产合计		1,253,843,488.53	1,337,232,133.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	7,500,000.00	7,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	23,398,997.68	23,651,300.66
在建工程	七、22	5,574,931.15	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,952,034.68	3,200,998.22
无形资产	七、26	24,178,586.38	29,928,366.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	152,553.02	282,992.48
递延所得税资产	七、29		
其他非流动资产	七、30	224,543,002.45	255,212,449.59
非流动资产合计		287,300,105.36	319,776,107.15
资产总计		1,541,143,593.89	1,657,008,240.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	47,673,329.34	84,458,989.15
预收款项			
合同负债	七、38	670,373.44	844,473.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	7,780,531.44	11,233,894.88
应交税费	七、40	171,844.13	266,184.41
其他应付款	七、41	192,000.48	1,009,953.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	3,482,189.72	4,620,472.93
其他流动负债	七、44	561,359.82	1,750,577.64
流动负债合计		60,531,628.37	104,184,546.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	709,784.70	881,316.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、51	1,426,597.39	3,052,398.19
递延所得税负债	七、29	20,007.54	182,380.04
其他非流动负债	七、52	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动负债合计		22,156,389.63	24,116,094.34
负债合计		82,688,018.00	128,300,640.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	82,637,279.00	82,637,279.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,437,132,773.16	1,433,032,203.91
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-513,693.58	-511,270.67
专项储备			
盈余公积	七、59	17,941,520.46	17,941,520.46
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-78,742,303.15	-4,392,133.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,458,455,575.89	1,528,707,599.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,458,455,575.89	1,528,707,599.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,541,143,593.89	1,657,008,240.42

公司负责人：XIANGDONG LU

主管会计工作负责人：唐文红

会计机构负责人：唐文红

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：恒烁半导体（合肥）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		545,727,015.79	195,077,717.23
交易性金融资产		100,158,732.88	531,359,831.14
衍生金融资产			
应收票据		6,532,787.59	4,450,002.04
应收账款	十九、1	119,765,247.61	107,873,111.39
应收款项融资		9,947,190.56	-
预付款项		6,698,519.68	2,591,674.32
其他应收款	十九、2	1,362,915.86	716,612.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货		319,286,391.75	333,406,737.67
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		122,077,261.97	140,911,823.22

流动资产合计		1,231,556,063.69	1,316,387,509.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	23,842,795.00	23,842,795.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,500,000.00	7,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		23,213,160.27	23,429,124.01
在建工程		5,574,931.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,952,034.68	3,200,998.22
无形资产		24,178,586.38	29,928,366.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		152,553.02	282,992.48
递延所得税资产			
其他非流动资产		224,543,002.45	255,212,449.59
非流动资产合计		310,957,062.95	343,396,725.50
资产总计		1,542,513,126.64	1,659,784,234.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,673,328.49	84,458,989.15
预收款项			
合同负债		670,373.44	729,048.61
应付职工薪酬		7,189,141.45	9,315,525.40
应交税费		101,019.25	197,774.59
其他应付款		4,455,854.64	4,805,251.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,482,189.72	4,620,472.93
其他流动负债		561,359.82	1,750,577.64
流动负债合计		64,133,266.81	105,877,639.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		709,784.70	881,316.11
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,426,597.39	3,052,398.19
递延所得税负债		20,007.54	182,380.04
其他非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00
非流动负债合计		22,156,389.63	24,116,094.34
负债合计		86,289,656.44	129,993,733.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		82,637,279.00	82,637,279.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,437,132,773.16	1,433,032,203.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,941,520.46	17,941,520.46
未分配利润		-81,488,102.42	-3,820,502.24
所有者权益（或股东权益）合计		1,456,223,470.20	1,529,790,501.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,542,513,126.64	1,659,784,234.88

公司负责人：XIANGDONG LU 主管会计工作负责人：唐文红 会计机构负责人：唐文红

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		177,454,444.50	151,538,205.18
其中：营业收入	七、61	177,454,444.50	151,538,205.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		214,131,596.43	197,414,604.45
其中：营业成本	七、61	152,990,182.00	127,628,979.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	270,872.27	246,804.73
销售费用	七、63	8,170,652.26	6,564,029.30
管理费用	七、64	14,710,243.34	22,800,688.94
研发费用	七、65	40,298,355.92	47,092,743.97
财务费用	七、66	-2,308,709.36	-6,918,641.91

其中：利息费用		61,332.41	77,364.06
利息收入		2,185,868.93	6,728,366.00
加：其他收益	七、67	6,447,392.51	4,417,137.44
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	6,466,812.83	6,425,744.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		-1,196,645.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-750,755.53	-608,219.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	-50,171,869.61	-26,144,487.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-74,685,571.73	-62,982,870.44
加：营业外收入	七、74	173,044.43	3,076,838.61
减：营业外支出	七、75	15.26	3,930.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-74,512,542.56	-59,909,962.29
减：所得税费用	七、76	-162,372.50	-11,608,969.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-74,350,170.06	-48,300,992.88
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-74,350,170.06	-48,300,992.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-74,350,170.06	-48,300,992.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-2,422.91	-3,461.54
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,422.91	-3,461.54
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合			

收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-2,422.91	-3,461.54
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-74,352,592.97	-48,304,454.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-74,352,592.97	-48,304,454.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.90	-0.58
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：XIANGDONG LU 主管会计工作负责人：唐文红 会计机构负责人：唐文红

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	175,803,395.97	150,544,725.16
减：营业成本	十九、4	152,990,181.53	127,656,606.49
税金及附加		270,872.27	246,804.73
销售费用		7,691,738.48	6,016,625.32
管理费用		13,856,212.16	21,938,754.87
研发费用		43,107,165.32	48,632,579.46
财务费用		-2,129,469.58	-6,908,774.95
其中：利息费用		61,332.41	77,364.06
利息收入		2,129,716.49	6,726,037.31
加：其他收益		6,447,392.51	4,417,137.44
投资收益（损失以“—”号填列）	十九、5	6,466,812.83	6,425,744.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-	-1,196,645.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-762,033.37	-608,219.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,171,869.61	-26,144,487.15
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-78,003,001.85	-64,144,341.93
加：营业外收入		173,044.43	3,076,838.61
减：营业外支出		15.26	3,930.46
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-77,829,972.68	-61,071,433.78

列)			
减：所得税费用		-162,372.50	-11,608,969.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,667,600.18	-49,462,464.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,667,600.18	-49,462,464.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-77,667,600.18	-49,462,464.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		/	/
（二）稀释每股收益(元/股)		/	/

公司负责人：XIANGDONG LU

主管会计工作负责人：唐文红

会计机构负责人：唐文红

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		155,489,508.90	157,289,579.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		964,821.36	783,763.70
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	4,753,236.90	13,337,722.80
经营活动现金流入小计		161,207,567.16	171,411,066.01
购买商品、接受劳务支付的现金		190,910,386.07	170,298,153.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		41,748,383.27	34,902,845.44
支付的各项税费		1,130,925.25	4,901,736.22
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	16,448,375.50	24,973,781.99
经营活动现金流出小计		250,238,070.09	235,076,517.46
经营活动产生的现金流量净额		-89,030,502.93	-63,665,451.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,000,000.00	371,800,000.00
取得投资收益收到的现金		7,199,242.76	2,735,905.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,207,199,542.76	374,535,905.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,098,647.50	3,144,574.70
投资支付的现金		750,000,000.00	190,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		764,098,647.50	193,144,574.70
投资活动产生的现金流量净额		443,100,895.26	181,391,330.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,309,814.62	2,128,394.41
筹资活动现金流出小计		1,309,814.62	2,128,394.41
筹资活动产生的现金流量净额		-1,309,814.62	-2,128,394.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		172,836.94	268,856.79
五、现金及现金等价物净增加额		352,933,414.65	115,866,341.60
加：期初现金及现金等价物余额		216,822,911.57	631,425,116.90
六、期末现金及现金等价物余额		569,756,326.22	747,291,458.50

公司负责人：XIANGDONG LU

主管会计工作负责人：唐文红

会计机构负责人：唐文红

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		153,266,820.87	157,450,853.33
收到的税费返还		964,821.36	783,763.70
收到其他与经营活动有关的现金		4,632,199.42	13,335,394.11
经营活动现金流入小计		158,863,841.65	171,570,011.14
购买商品、接受劳务支付的现金		190,910,386.07	172,849,642.21
支付给职工及为职工支付的现金		35,844,950.85	29,921,396.39
支付的各项税费		1,130,925.25	4,901,736.22
支付其他与经营活动有关的现金		22,150,908.20	28,480,341.59
经营活动现金流出小计		250,037,170.37	236,153,116.41
经营活动产生的现金流量净额		-91,173,328.72	-64,583,105.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,000,000.00	371,800,000.00
取得投资收益收到的现金		7,199,242.76	2,735,905.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,207,199,242.76	374,535,905.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,098,647.50	3,098,882.61
投资支付的现金		750,000,000.00	190,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		764,098,647.50	193,098,882.61
投资活动产生的现金流量净额		443,100,595.26	181,437,022.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,309,814.62	2,128,394.41
筹资活动现金流出小计		1,309,814.62	2,128,394.41
筹资活动产生的现金流量净额		-1,309,814.62	-2,128,394.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,546.64	185,556.53
五、现金及现金等价物净增加额		350,648,998.56	114,911,079.61
加：期初现金及现金等价物余额		195,077,717.23	630,350,349.16
六、期末现金及现金等价物余额		545,726,715.79	745,261,428.77

公司负责人：XIANGDONG LU

主管会计工作负责人：唐文红

会计机构负责人：唐文红

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2024年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	82,637,279.00				1,433,032,203.91		-511,270.67		17,941,520.46		-4,392,133.09		1,528,707,599.61		1,528,707,599.61
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	82,637,279.00				1,433,032,203.91		-511,270.67		17,941,520.46		-4,392,133.09		1,528,707,599.61		1,528,707,599.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,100,569.25		-2,422.91				-74,350,170.06		-70,252,023.72		-70,252,023.72
(一)综合收益总额							-2,422.91				-74,350,170.06		-74,352,592.97		-74,352,592.97
(二)所有者投入和减少资本					4,100,569.25								4,100,569.25		4,100,569.25
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,100,569.25								4,100,569.25		4,100,569.25

4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有者(或 股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转 增资本(或股 本)															
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期末余 额	82,637,279.00				1,437,132,773.16		-513,693.58		17,941,520.46		-78,742,303.15		1,458,455,575.89		1,458,455,575.89

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少 数	所有者权益合计

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	82,637,279.00				1,423,221,203.50		-235,070.69		17,941,520.46		168,247,160.54		1,691,812,092.81	1,691,812,092.81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	82,637,279.00				1,423,221,203.50		-235,070.69		17,941,520.46		168,247,160.54		1,691,812,092.81	1,691,812,092.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,884,283.96		-3,461.54				-48,300,992.88		-34,420,170.46	-34,420,170.46
（一）综合收益总额							-3,461.54				-48,300,992.88		-48,304,454.42	-48,304,454.42
（二）所有者投入和减少资本					13,884,283.96								13,884,283.96	13,884,283.96
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,884,283.96								13,884,283.96	13,884,283.96
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末 余额	82,637,279.00				1,433,032,203.91				17,941,520.46	-3,820,502.24	1,529,790,501.13
加：会计政策 变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初 余额	82,637,279.00				1,433,032,203.91				17,941,520.46	-3,820,502.24	1,529,790,501.13
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					4,100,569.25					-77,667,600.18	-73,567,030.93
（一）综合收 益总额										-77,667,600.18	-77,667,600.18
（二）所有者 投入和减少资 本					4,100,569.25						4,100,569.25
1. 所有者投入 的普通股											
2. 其他权益工 具持有者投入 资本											
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额					4,100,569.25						4,100,569.25
4. 其他											
（三）利润分 配											
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有											

(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	82,637,279.00				1,437,132,773.16			17,941,520.46	-81,488,102.42	1,456,223,470.20	

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	82,637,279.00				1,423,221,203.50				17,941,520.46	170,376,636.83	1,694,176,639.79
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	82,637,279.00				1,423,221,203.50				17,941,520.46	170,376,636.83	1,694,176,639.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,884,283.96					-49,462,464.37	-35,578,180.41
（一）综合收益总额										-49,462,464.37	-49,462,464.37
（二）所有者投入和减少资本					13,884,283.96						13,884,283.96
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,884,283.96						13,884,283.96
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积											

转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	82,637,279.00				1,437,105,487.46			17,941,520.46	120,914,172.46	1,658,598,459.38	

公司负责人：XIANGDONG LU

主管会计工作负责人：唐文红

会计机构负责人：唐文红

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

恒烁半导体（合肥）股份有限公司（以下简称本公司、公司或恒烁股份）系合肥恒烁半导体有限公司（以下简称本公司、公司或恒烁有限）整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 2 月 13 日设立，取得了统一社会信用代码为 91340100327991758Q 的营业执照。

2021 年 4 月，经公司股东会决议及修改后的公司章程规定，恒烁有限整体变更为股份有限公司，以恒烁有限截至 2021 年 1 月 31 日经审计的净资产金额按照 1:0.2780 的比例折合为股份公司股份，合计 5,882.5891 万股，每股面值 1 元，公司登记在册的全体股东共同作为发起人，公司名称变更为恒烁半导体（合肥）股份有限公司。

根据本公司 2021 年度第三次股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于同意恒烁半导体（合肥）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监公司字[2022]1255 号），2022 年 8 月，本公司向社会公开发行 A 股股票 2,066 万股，并于 2022 年 8 月 29 日在上海证券交易所上市挂牌交易。发行后本公司注册资本变更为 8,263.73 万元，股本为 8,263.73 万元。

公司注册地址：合肥市庐阳区天水路与太和路交口西北庐阳中科大校友企业创新园 11 号楼
公司法定代表人：XIANGDONGLU

公司经营范围：半导体芯片和半导体器件研发、设计、生产、测试、销售、技术开发、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止的除外）；电子、电气产品的销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 23 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项总额 1% 以上, 且金额不低于 100 万元。
期末账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 1% 以上, 且金额不低于 100 万元。
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额 1% 以上, 且金额不低于 100 万元。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中, 对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的, 基于重要性原则统一会计政策, 即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的, 首先调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积 (资本溢价或股本溢价) 的余额不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本章节“7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”相关内容。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债, 在购买日按其公允价值计量。其中, 对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的, 基于重要性原则统一会计政策, 即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额, 确认为商誉; 如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额, 首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核, 经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的, 其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本章节“7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”相关内容。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素: 一是投资方拥有对被投资方的权力, 二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 三是有能力运用对被投

资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于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，本公司按照未来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，本公司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，本公司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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款及其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款及其他应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款及其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-3 个月	-	-
4-12 个月	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法

计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12. 应收票据

√适用 不适用

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

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

13. 应收账款

√适用 不适用

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

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

14. 应收款项融资

√适用 不适用

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

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

15. 其他应收款

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

16. 存货

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

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

适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

√适用 □不适用

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记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或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投

资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本章节三、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本章节“27、长期资产减值”相关内容。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10年	0%-5%	9.5%-20%
电子设备及其他	年限平均法	3-5年	0%-5%	19%-33.33%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	3-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、技术服务费、其他费用等。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	按最佳预期经济利益实现方式合理摊销

29. 合同负债

√适用 □不适用

详见本章节“17、合同资产”相关内容。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

□适用 √不适用

32. 股份支付

√适用 □不适用

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

- (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司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地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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约

进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：内销业务，公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，商品送到客户指定地点，客户或客户指定的收货方签收后确认收入；

外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据客户要求将货物运达海关，凭出口发票、箱单、运单等进行出口申报，待完成出口报关手续，控制权转移确认收入。

②提供服务合同

已提供的技术开发服务经客户确认或验收后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额

超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38. 租赁

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

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

√适用 □不适用

(1) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	按合同约定受益期间	-	4.17-8.33

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 售后租回

本公司按照本章节、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本章节、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(3) 售后租回

本公司按照本章节、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本章节、34 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%

城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
香港恒烁	16.50

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2023 年第二批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2024〕10 号），本公司被认定为安徽省 2023 年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334006478），有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 所得税税率。

(2) 根据国务院印发的《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,748.22	1,748.22
银行存款	569,754,578.00	216,821,163.35
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	569,756,326.22	216,822,911.57
其中：存放在境外的款项总额	24,029,310.43	21,745,194.34

其他说明

期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,158,732.88	531,359,831.14	/
其中：			
银行结构性存款	30,000,000.00	300,926,547.95	/
可转让大额存单	10,158,732.88	120,431,684.93	/
收益凭证	60,000,000.00	110,001,598.26	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	100,158,732.88	531,359,831.14	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,532,787.59	4,450,002.04
商业承兑票据		
合计	6,532,787.59	4,450,002.04

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		483,220.00
商业承兑票据		
合计		483,220.00

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	6,532,787.59	100.00	-	-	6,532,787.59	4,450,002.04	100.00	-	-	4,450,002.04
其中：										
银行承兑汇票	6,532,787.59	100.00	-	-	6,532,787.59	4,450,002.04	100.00	-	-	4,450,002.04
合计	6,532,787.59	/	/	/	6,532,787.59	4,450,002.04	/	/	/	4,450,002.04

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	6,532,787.59	0.00	0.00
合计	6,532,787.59	0.00	0.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节“五、11”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-3 个月	71,001,809.78	74,455,873.21
4-12 个月	49,098,185.08	33,693,238.19
1 年以内小计	120,099,994.86	108,149,111.40
1 至 2 年	-	4,060.68
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	120,099,994.86	108,153,172.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	120,099,994.86	100.00	2,454,909.25	2.04	117,645,085.61	108,153,172.08	100.00	1,685,068.12	1.56	106,468,103.96
其中：										
账龄组合	120,099,994.86	100.00	2,454,909.25	2.04	117,645,085.61	108,153,172.08	100.00	1,685,068.12	1.56	106,468,103.96
合计	120,099,994.86	/	2,454,909.25	/	117,645,085.61	108,153,172.08	/	1,685,068.12	/	106,468,103.96

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,099,994.86	2,454,909.25	2.04
其中：0-3 个月	71,001,809.78	0.00	0.00
4-12 个月	49,098,185.08	2,454,909.25	5.00
合计	120,099,994.86	2,454,909.25	2.04

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节“五、11”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	1,685,068.12	769,841.27			-0.14	2,454,909.25
合计	1,685,068.12	769,841.27			-0.14	2,454,909.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	18,261,872.81	0.00	18,261,872.81	15.21	759,984.42
第二名	11,011,466.98	0.00	11,011,466.98	9.17	255,848.10
第三名	9,279,310.84	0.00	9,279,310.84	7.73	383,100.29
第四名	8,713,820.39	0.00	8,713,820.39	7.26	105,599.30
第五名	7,911,970.00	0.00	7,911,970.00	6.59	200,726.00
合计	55,178,441.02	0.00	55,178,441.02	45.96	1,705,258.11

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,947,190.56	-
合计	9,947,190.56	-

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,575,134.13	
合计	7,575,134.13	

(4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8) 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,698,519.68	100.00	2,591,674.32	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	6,698,519.68	100.00	2,591,674.32	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,358,490.50	35.21
第二名	1,938,757.94	28.94
第三名	601,049.35	8.97
第四名	500,000.00	7.46
第五名	478,800.00	7.15
合计	5,877,097.79	87.74

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,741,192.27	1,221,049.35
合计	1,741,192.27	1,221,049.35

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-3 个月	1,420,786.44	386,346.04
4-12 个月	8,334.00	693,379.62
1 年以内小计	1,429,120.44	1,079,725.66
1 至 2 年	242,407.14	90,744.74
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	188,644.20	188,644.20
4 至 5 年	-	-
5 年以上	73,165.84	73,165.84
合计	1,933,337.62	1,432,280.44

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	512,551.18	514,917.18
代收代付款	820,300.16	887,906.38
出口退税款	600,486.28	29,456.88
合计	1,933,337.62	1,432,280.44

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	211,231.09			211,231.09
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-19,085.74			-19,085.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	192,145.35			192,145.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	211,231.09	-19,085.74				192,145.35
合计	211,231.09	-19,085.74				192,145.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	730,019.52	37.76	代收代付款	0-3 个月	0.00
第二名	600,486.28	31.06	出口退税款	0-3 个月	0.00
第三名	260,610.04	13.48	押金	3-4 年、5 年以上	166,287.94
第四名	152,256.00	7.88	押金	1-2 年	15,225.60
第五名	90,151.14	4.66	押金	1-2 年	9,015.11
合计	1,833,522.98	94.84	/	/	190,528.65

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	66,438,944.60	3,572,225.12	62,866,719.48	29,746,365.83	79,835.12	29,666,530.71
库存商品	280,201,281.44	92,457,734.04	187,743,547.40	264,666,697.20	71,865,588.92	192,801,108.28
委托加工物资	77,331,178.32	8,655,053.45	68,676,124.87	116,946,175.31	6,007,076.63	110,939,098.68

合计	423,971,404.36	104,685,012.61	319,286,391.75	411,359,238.34	77,952,500.67	333,406,737.67
----	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	79,835.12	3,492,390.00				3,572,225.12
库存商品	71,865,588.92	44,031,502.79		23,439,357.67		92,457,734.04
委托加工物资	6,007,076.63	2,647,976.82				8,655,053.45
合计	77,952,500.67	50,171,869.61		23,439,357.67		104,685,012.61

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本期转销存货跌价准备主要系将期初已计提存货跌价准备的存货对外销售、报废。本期转回存货跌价准备主要系期初已计提存货跌价准备的存货可变现净值增加，跌价因素消失所致。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
债权投资	121,343,380.66	140,874,712.33
待抵扣进项税	733,881.31	37,110.89
合计	122,077,261.97	140,911,823.22

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	7,500,000.00	7,500,000.00

合计	7,500,000.00	7,500,000.00
----	--------------	--------------

其他说明：

其他非流动金融资产系公司对安徽岫瀚云新研创业投资合伙企业(有限合伙)的投资。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,398,997.68	23,651,300.66
固定资产清理		
合计	23,398,997.68	23,651,300.66

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	9,027,140.40	17,226,954.08	8,620,600.40	34,874,694.88
2.本期增加金额		74,336.28	1,602,153.27	1,676,489.55
(1) 购置		74,336.28	1,602,153.27	1,676,489.55
3.本期减少金额			3,619.80	3,619.80
(1) 处置或报废			3,619.80	3,619.80
4.期末余额	9,027,140.40	17,301,290.36	10,219,133.87	36,547,564.63
二、累计折旧				
1.期初余额	2,251,143.09	4,569,948.73	4,402,302.40	11,223,394.22
2.本期增加金额	214,394.58	817,241.44	896,975.52	1,928,611.54
(1) 计提	214,394.58	817,241.44	896,975.52	1,928,611.54
3.本期减少金额			3,438.81	3,438.81
(1) 处置或报废			3,438.81	3,438.81
4.期末余额	2,465,537.67	5,387,190.17	5,295,839.11	13,148,566.95
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,561,602.73	11,914,100.19	4,923,294.76	23,398,997.68
2.期初账面价值	6,775,997.31	12,657,005.35	4,218,298.00	23,651,300.66

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,574,931.15	0.00
工程物资		
合计	5,574,931.15	0.00

其他说明：

注：公司于 2017 年 12 月与合肥兴庐工业科技发展有限公司（以下简称兴庐科技）签订《庐阳中科大校友企业创新产业园购买合同》，兴庐科技系合肥庐阳国有资产投资控股集团有限公司下属企业，负责庐阳区中科大校友企业创新产业园开发、建设及管理工作。

根据《庐阳中科大校友企业创新产业园购买合同》约定，公司向兴庐科技购买庐阳区中科大校友企业创新产业园 11 号楼（以下简称 11 号楼），房屋建筑面积 2,550 平方米，总购房款 803.25 万元，公司已于 2018 年 2 月按合同要求支付 100.00 万元购房保证金。办公楼于 2018 年 9 月达到可使用状态，公司随即搬入 11 号楼并使用至今。

公司于 2024 年 5 月 13 日与兴庐科技签订《庐阳中科大校友企业创新园购买合同》（以下简称本合同），根据本合同约定自签订之日起，双方于 2017 年 12 月签订的购房合同即日解除，启用本合同。公司向兴庐科技购买庐阳区中科大校友企业创新产业园 10 号楼、11 号楼（以下简称 10 号楼、11 号楼），房屋建筑面积 4,385.30 平方米，总购房款 1,381.37 万元。公司于 2024 年 5 月已办理完成 10 号楼、11 号楼的房产证。目前 10 号楼正在进行装修改造未达到可使用状态公司未搬入使用。

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	5,574,931.15	0.00	5,574,931.15			
合计	5,574,931.15	0.00	5,574,931.15			

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,687,222.63	5,687,222.63
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,687,222.63	5,687,222.63
二、累计折旧		
1.期初余额	2,486,224.41	2,486,224.41
2.本期增加金额	1,248,963.54	1,248,963.54
(1)计提	1,248,963.54	1,248,963.54
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,735,187.95	3,735,187.95
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,952,034.68	1,952,034.68
2.期初账面价值	3,200,998.22	3,200,998.22

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	非专利技术	特许权使用费	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,000,000.00	39,818,009.92	5,619,167.25	60,437,177.17
2.本期增加金额	0.00	0.00	29,203.54	29,203.54
(1)购置			29,203.54	29,203.54
3.本期减少金额				
4.期末余额	15,000,000.00	39,818,009.92	5,648,370.79	60,466,380.71
二、累计摊销				
1.期初余额	11,125,800.00	17,836,632.60	1,546,378.37	30,508,810.97

2.本期增加金额	125,000.00	4,892,852.17	761,131.19	5,778,983.36
(1) 计提	125,000.00	4,892,852.17	761,131.19	5,778,983.36
3.本期减少金额				
4.期末余额	11,250,800.00	22,729,484.77	2,307,509.56	36,287,794.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,749,200.00	17,088,525.15	3,340,861.23	24,178,586.38
2.期初账面价值	3,874,200.00	21,981,377.32	4,072,788.88	29,928,366.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	282,992.48		130,439.46		152,553.02
合计	282,992.48		130,439.46		152,553.02

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	1,791,974.42	223,996.80	3,101,789.04	387,723.63
合计	1,791,974.42	223,996.80	3,101,789.04	387,723.63

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动收益	-	-	1,359,831.14	169,978.89
使用权资产	1,952,034.68	244,004.34	3,200,998.22	400,124.78
合计	1,952,034.68	244,004.34	4,560,829.36	570,103.67

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	223,996.80	-	387,723.63	-
递延所得税负债	223,996.80	20,007.54	387,723.63	182,380.04

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	108,758,664.63	82,901,198.07
可抵扣亏损	273,822,556.29	192,260,925.40
合计	382,581,220.92	275,162,123.47

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付产能保证金	204,394,825.51		204,394,825.51	234,922,720.12		234,922,720.12
暂估 MCU	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

授权金					
预付长期资产购置款	148,176.94		148,176.94	289,729.47	289,729.47
合计	224,543,002.45		224,543,002.45	255,212,449.59	255,212,449.59

其他说明：

2022 年 1 月，本公司与武汉新芯集成电路制造有限公司签订《晶圆加工产能合作协议》，预付产能保证金 3 亿元，绑定期间 2022 年 2 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司保证上述绑定期间内对应的订单量，并按协议约定抵扣货款，抵扣标准为每片晶圆 US\$365 元，截止 2024 年 6 月 30 日，剩余预付产能保证金 20,439.48 万元。

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	46,735,594.49	76,504,258.07

应付购房款	460,482.72	7,032,500.00
应付特许权购置款	363,954.41	810,340.74
应付其他款项	113,297.72	111,890.34
合计	47,673,329.34	84,458,989.15

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	670,373.44	844,473.67
合计	670,373.44	844,473.67

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、短期薪酬	11,009,879.64	34,470,787.99	37,922,552.23	7,558,115.40
二、离职后福利-设定提存计划	224,015.24	2,877,497.06	2,879,096.26	222,416.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,233,894.88	37,348,285.05	40,801,648.49	7,780,531.44

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,670,217.93	30,432,123.57	33,870,904.56	7,231,436.94
二、职工福利费		750,736.84	750,736.84	0.00
三、社会保险费	164,657.31	1,361,311.53	1,377,434.78	148,534.06
其中：医疗保险费	162,691.01	1,303,602.51	1,319,320.37	146,973.15
工伤保险费	1,922.54	36,974.40	37,339.79	1,557.15
生育保险费	43.76	20,734.62	20,774.62	3.76
四、住房公积金	175,004.40	1,846,089.40	1,842,949.40	178,144.40
五、工会经费和职工教育经费		80,526.65	80,526.65	0.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,009,879.64	34,470,787.99	37,922,552.23	7,558,115.40

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	214,573.38	2,771,685.18	2,781,706.68	204,551.88
2、失业保险费	9,441.86	105,811.88	97,389.58	17,864.16
3、企业年金缴费				
合计	224,015.24	2,877,497.06	2,879,096.26	222,416.04

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	74,221.78
企业所得税	70,824.88	68,409.82
印花税	61,726.70	67,905.92
水利基金	18,378.06	34,732.40
房产税	18,956.99	18,956.99
土地使用税	1,957.50	1,957.50
合计	171,844.13	266,184.41

其他说明：
无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	192,000.48	1,009,953.79
合计	192,000.48	1,009,953.79

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	-	150,000.00
其他款项	192,000.48	859,953.79
合计	192,000.48	1,009,953.79

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	2,400,000.00	2,400,000.00
1年内到期的租赁负债	1,082,189.71	2,220,472.93

合计	3,482,189.72	4,620,472.93
----	--------------	--------------

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	78,139.82	94,616.84
未终止确认的票据	483,220.00	1,655,960.80
合计	561,359.82	1,750,577.64

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,839,720.30	3,210,867.34
未确认融资费用	47,745.89	109,078.30
一年内到期的租赁负债	1,082,189.71	2,220,472.93
合计	709,784.70	881,316.11

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,052,398.19	1,176,000.00	2,801,800.80	1,426,597.39	财政拨款
合计	3,052,398.19	1,176,000.00	2,801,800.80	1,426,597.39	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
暂估 MCU 授权金	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

无

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,637,279.00	-	-	-	-	-	82,637,279.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,400,267,510.24	0.00	0.00	1,400,267,510.24
其他资本公积	32,764,693.67	4,100,569.25		36,865,262.92
合计	1,433,032,203.91	4,100,569.25	0.00	1,437,132,773.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加 4,100,569.25 元系确认股份支付费用所致。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-511,270.67	-2,422.91				-2,422.91		-513,693.58
其中：外币财务报表折算差额	-511,270.67	-2,422.91				-2,422.91		-513,693.58
其他综合收益合计	-511,270.67	-2,422.91				-2,422.91		-513,693.58

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,941,520.46			17,941,520.46
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	17,941,520.46			17,941,520.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-4,392,133.09	168,247,160.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	-4,392,133.09	168,247,160.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-74,350,170.06	-172,639,293.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-78,742,303.15	-4,392,133.09

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,361,548.86	152,990,182.00	150,756,356.47	127,628,979.42
其他业务	92,895.64	-	781,848.71	-
合计	177,454,444.50	152,990,182.00	151,538,205.18	127,628,979.42

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
存储芯片	158,897,053.10	136,501,814.55
微控制器及其他	18,464,495.76	16,488,367.45

其他业务	92,895.64	0.00
按商品转让的时间分类		
在某一时间点确认收入	177,454,444.50	152,990,182.00
在某段时间确认收入	-	-
合计	177,454,444.50	152,990,182.00

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	302.77	38.58
教育费附加	217.97	
房产税	37,913.98	37,913.98
土地使用税	3,915.00	4,350.00
印花税	123,029.45	114,215.78
水利基金	105,493.10	90,286.39
合计	270,872.27	246,804.73

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,039,604.62	5,243,914.67
使用权资产摊销	378,622.26	385,938.75
差旅交通费	347,448.78	391,291.72
其他	206,600.51	316,564.37
业务招待费	172,604.78	196,070.99
折旧及摊销	25,771.31	30,248.80
合计	8,170,652.26	6,564,029.30

其他说明：

销售费用本期较上期增长 24.48%，主要系职工薪酬提高所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,969,023.68	3,971,737.69
股份支付	4,100,569.25	13,884,283.96
服务费	1,761,434.82	2,230,045.27
折旧及摊销	1,255,275.15	1,195,207.75
办公费	768,199.28	798,766.68
业务招待费	335,273.00	213,331.57
差旅交通费	303,935.29	331,478.48
使用权资产摊销	143,227.62	119,356.35
其他	73,305.25	56,481.19
合计	14,710,243.34	22,800,688.94

其他说明：

管理费用本期较上期减少 35.48%，主要系公司计提股份支付金额减少所致。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,534,392.36	19,887,275.22
流片开发费	7,526,152.67	16,210,456.33
折旧及摊销	5,246,349.09	4,814,045.92
材料费	1,206,814.10	1,332,289.91
使用权资产摊销	765,982.77	750,984.93
技术服务费	365,474.75	3,052,659.09
其他	653,190.18	1,045,032.57
合计	40,298,355.92	47,092,743.97

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,332.41	77,364.06
减：利息收入	2,185,868.93	6,728,366.00
汇兑净损失	-229,899.12	-312,145.66
银行手续费	45,726.28	44,505.69
合计	-2,308,709.36	-6,918,641.91

其他说明：

本期较上期金额增加，主要系本期存量资金产生的利息收入减少所致。

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	6,409,910.82	4,358,978.24
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	37,481.69	58,159.20
合计	6,447,392.51	4,417,137.44

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,621,826.54	2,483,534.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	844,986.29	3,942,209.48
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	6,466,812.83	6,425,744.27

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	-1,196,645.83
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-	-1,196,645.83

其他说明：

无

71、资产处置收益

□适用 √不适用

72、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-769,841.27	-604,859.54
其他应收款坏账损失	19,085.74	-3,360.36
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-750,755.53	-608,219.90

其他说明：

无

73、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-50,171,869.61	-26,144,487.15
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-50,171,869.61	-26,144,487.15

其他说明：

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益

			的金额
非流动资产处置利得合计	119.01	1,254.44	119.01
其中：固定资产处置利得	119.01	1,254.44	119.01
政府补助	150,000.00	3,075,584.17	150,000.00
其他	22,925.42	-	22,925.42
合计	173,044.43	3,076,838.61	173,044.43

其他说明：

√适用 □不适用

本期较上期金额减少，主要系本期收到政府补助减少所致。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	3,910.69	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	3,910.69	0.00
滞纳金	15.26	19.77	15.26
合计	15.26	3930.46	15.26

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-162,372.50	-11,608,969.41
合计	-162,372.50	-11,608,969.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-74,512,542.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,314,067.82
子公司适用不同税率的影响	132,697.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	537,966.95

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-545,515.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,426,094.31
研发费用加计扣除的影响	-4,399,548.01
所得税费用	-162,372.50

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,495,600.00	6,612,743.37
银行存款利息	2,185,868.93	6,724,979.43
其他	71,767.97	
合计	4,753,236.90	13,337,722.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	15,129,365.01	22,012,359.99
往来净流出及其他	1,319,010.49	2,961,422.00
合计	16,448,375.50	24,973,781.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本金和利息	1,309,814.62	1,640,484.37
票据保证金		487,910.04
合计	1,309,814.62	2,128,394.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期）	3,101,789.04			1,336,992.17		1,764,796.87
合计	3,101,789.04			1,336,992.17		1,764,796.87

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-74,350,170.06	-48,300,992.88
加：资产减值准备	50,171,869.61	26,144,487.15

信用减值损失	750,755.53	608,219.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,928,611.54	1,675,873.68
使用权资产摊销	1,248,963.54	1,256,280.03
无形资产摊销	5,778,983.36	5,546,365.64
长期待摊费用摊销	130,439.46	56,598.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-119.01	2,656.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,196,645.83
财务费用（收益以“-”号填列）	61,332.41	-146,294.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,466,812.83	-6,425,744.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-11,608,969.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-162,372.50	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,051,523.69	-63,943,753.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,578,156.96	20,263,950.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,592,872.58	-3,875,059.07
其他	4,100,569.25	13,884,283.96
经营活动产生的现金流量净额	-89,030,502.93	-63,665,451.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	569,756,326.22	747,291,458.50
减：现金的期初余额	216,822,911.57	631,425,116.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	352,933,414.65	115,866,341.60

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	569,756,326.22	216,822,911.57
其中：库存现金	1,748.22	1,748.22
可随时用于支付的银行存款	569,754,578.00	216,821,163.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	569,756,326.22	216,822,911.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	31,770,435.55
其中：美元	4,455,828.15	7.1268	31,755,796.06
港币	15,956.63	0.91268	14,563.30
日元	1,703.00	0.044738	76.19
应收账款	-	-	7,550,315.65
其中：美元	1,059,425.78	7.1268	7,550,315.65
其他应收款	-	-	79,682.83
其中：美元	11,180.73	7.1268	79,682.83
其他应付款	-	-	71,452.30
其中：美元	10,025.86	7.1268	71,452.30

其他说明：

无

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

适用 不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港恒烁	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,309,814.62(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,534,392.36	19,887,275.22
流片开发费	7,526,152.67	16,210,456.33
折旧及摊销	5,246,349.09	4,814,045.92
材料费	1,206,814.10	1,332,289.91
使用权资产摊销	765,982.77	750,984.93
其他	653,190.18	1,045,032.57
技术服务费	365,474.75	3,052,659.09
合计	40,298,355.92	47,092,743.97
其中：费用化研发支出	40,298,355.92	47,092,743.97
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：美元

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
香港恒烁	香港	335	香港	芯片的销售与研发	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相

			外收入金额			关
递延收益	3,052,398.19	1,176,000.00		2,801,800.80		与资产相关
合计	3,052,398.19	1,176,000.00		2,801,800.80		

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,801,800.80	879,978.24
与收益相关	3,758,110.02	6,554,584.17
合计	6,559,910.82	7,434,562.41

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

应收账款、其他应收款风险敞口信息见本章节七、5 和 9。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.96%（比较期：45.31%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.84%（比较期：87.80%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	47,673,329.34	-	-	-
一年内到期的非流动负债	3,482,189.72	-	-	-
其他应付款	192,000.48	-	-	-
其他非流动负债	20,000,000.00	-	-	-
合计	71,347,519.54	-	-	-

(续上表)

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	84,458,989.15	-	-	-

一年内到期的非流动负债	4,620,472.93	-	-	-
其他应付款	1,009,953.79	-	-	-
其他非流动负债	20,000,000.00	-	-	-
合 计	110,089,415.87	-	-	-

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在香港特别行政区的下属子公司使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

① 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注五、10。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

② 敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 393.29 万元。

(2) 利率风险

于 2024 年 6 月 30 日，本公司无有息负债，不存在利率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			100,158,732.88	100,158,732.88
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			100,158,732.88	100,158,732.88
(1) 债务工具投资			100,158,732.88	100,158,732.88
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			7,500,000.00	7,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			107,658,732.88	107,658,732.88
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价值计 量				
非持续以公允价值计量 的资产总额				
非持续以公允价值计量 的负债总额				

注：对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司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，本公司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、缺乏流动性折扣等。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司交易性金融资产为银行理财产品，公允价值参考预期收益率及风险等级确定。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司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、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

本公司无母公司，根据自然人 XIANGDONG LU、吕轶南签订的《一致行动协议》，公司实际控制人为 XIANGDONG LU、吕轶南先生，XIANGDONG LU、吕轶南先生为兄弟关系。

XIANGDONG LU、吕轶南先生合计直接持有公司 21.4104%表决权，通过合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 8.2266 %表决权，合计持有公司 29.6369%表决权。XIANGDONG LU 先生担任公司的董事长。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份股东、实际控制人控制的企业
董翔羽	持有公司 5%以上股份股东
合肥中安庐阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份股东
深圳烁芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
深圳恒芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
上海康力诺电力设备有限公司	实际控制人控制的企业
合肥康地贸易有限责任公司	实际控制人控制的企业
合肥永恒电力监理有限公司	实际控制人控制的企业

其他说明

2024 年 1 月 5 日，公司原 5%以上股东宁波梅山保税港区天鹰合胜创业投资合伙企业（有限合伙）通过询价转让的方式减持所持公司股份，持股比例由 6.08%减少至 4.58%，已降至 5%以下。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

无

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	194.22	269.53

(8). 其他关联交易适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

□适用 √不适用

(2). 应付项目

□适用 √不适用

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、核心技术人员、核心骨干人员及董事会认为需要激励的其他人员	960,000.00	17,532,539.52	-	-	-	-	-	-
合计	960,000.00	17,532,539.52	-	-	-	-	-	-

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	第二类限制性股票：按照 B-S 模型确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励计划中权益工具的授予条件的规定 预计可行权最佳估计数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,798,582.25

其他说明

2015年5月至2016年8月期间，公司已同意授予任军、盛荣华、赵新林、金荣四人股权但未实际确权，2018年通过持有合肥恒联出资的形式予以落实。金荣于2019年9月因个人原因主动离职；经金荣与 XIANGDONG LU 协商一致后，金荣继续持有本次激励全部股权。

公司于2017年4月与18名员工签订《员工股票期权授予协议》，但该期权方案未实际执行及生效。2018年12月，恒烁有限通过深圳恒芯实施股权激励时，根据各股东协商要求，深圳恒芯全部25名激励对象均按1.66元/股价格入股。鉴于对核心员工的期权激励承诺，XIANGDONG LU 给予在职的原股票期权激励对象1.00元/股的优惠价格获取期权协议对应的股权，差额部分由其个人补足。该持股计划中3名员工已离职，根据协议约定已将合伙份额转让执行事务合伙人 XIANGDONG LU。

2020年12月，公司对核心管理人员、研发人员、销售人员共计31名员工通过深圳烁芯进行股权激励，授予价格为2.15元/股。该持股计划中4名员工已离职，根据协议约定已将合伙份额转让执行事务合伙人 XIANGDONG LU。

公司于2023年1月6日召开的第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定公司2022年限制性股票激励计划的首次授予日为2023年1月6日，并以20元/股的授予价格向符合授予条件的68名激励对象授予限制性股票160万股。

公司于2023年11月10日召开的第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定公司2022年限制性股票激励计划的预留授予日为2023年11月10日，并以20元/股的授予价格向符合授予条件的35名激励对象授予限制性股票40万股。

公司于2024年5月16日召开的第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。确定公司2024年限制性股票激励计划的首次授予日为2024年5月16日，以23.72元/股的授予价格向符合授予条件的47名激励对象授予限制性股票96万股。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	2,045,535.48	
管理人员	1,241,916.91	
销售人员	813,116.86	
合计	4,100,569.25	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十七、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-3 个月	73,875,979.25	76,324,142.20
4-12 个月	48,304,493.01	33,205,594.29
1 年以内小计	122,180,472.26	109,529,736.49
1 至 2 年		4,060.68

2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	122,180,472.26	109,533,797.17

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	122,180,472.26	100.00	2,415,224.65	1.98	119,765,247.61	109,533,797.17	100.00	1,660,685.78	1.52	107,873,111.39
其中：										
账龄组合	122,180,472.26	100.00	2,415,224.65	1.98	119,765,247.61	109,533,797.17	100.00	1,660,685.78	1.52	107,873,111.39
合计	122,180,472.26	/	2,415,224.65	/	119,765,247.61	109,533,797.17	/	1,660,685.78	/	107,873,111.39

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	122,180,472.26	2,415,224.65	1.98
其中：0-3 个月	73,875,979.25	0.00	0.00
4-12 个月	48,304,493.01	2,415,224.65	5.00
合计	122,180,472.26	2,415,224.65	1.98

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	1,660,685.78	754,538.87				2,415,224.65
合计	1,660,685.78	754,538.87				2,415,224.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	18,261,872.81	0.00	18,261,872.81	14.95	759,984.42
第二名	11,011,466.98	0.00	11,011,466.98	9.01	255,848.10
第三名	9,279,310.84	0.00	9,279,310.84	7.59	383,100.29
第四名	8,713,820.39	0.00	8,713,820.39	7.13	105,599.30
第五名	8,181,229.52	0.00	8,181,229.52	6.70	0.00
合计	55,447,700.54	0.00	55,447,700.54	45.38	1,504,532.11

其他说明
无

其他说明：
适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,362,915.86	716,612.37
合计	1,362,915.86	716,612.37

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-3 个月	1,042,510.03	386,346.04
4-12 个月	8,334.00	162,956.00
1 年以内小计	1,050,844.03	549,302.04
1 至 2 年	242,407.14	90,151.14
2 至 3 年		
3 至 4 年	188,644.20	188,644.20
4 至 5 年		
5 年以上	73,165.84	73,165.84
合计	1,555,061.21	901,263.22

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	512,551.18	514,917.18
代收代付款	442,023.75	356,889.16
出口退税款	600,486.28	29,456.88
合计	1,555,061.21	901,263.22

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	184,650.85			184,650.85
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,494.50			7,494.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	192,145.35			192,145.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节五、11。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

无

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	184,650.85	7,494.50				192,145.35
合计	184,650.85	7,494.50				192,145.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	600,486.28	38.61	出口退税款	0-3 个月	0.00
第二名	432,023.75	27.78	代收代付款	0-3 个月	0.00
第三名	260,610.04	16.76	押金	3-4 年、5 年以上	166,287.94
第四名	152,256.00	9.79	押金	1-2 年	15,225.60
第五名	90,151.14	5.80	押金	1-2 年	9,015.11
合计	1,535,527.21	98.74	/	/	190,528.65

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,842,795.00	-	23,842,795.00	23,842,795.00	-	23,842,795.00
对联营、合营企业投资						
合计	23,842,795.00	-	23,842,795.00	23,842,795.00	-	23,842,795.00

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港恒烁	23,842,795.00	-	-	23,842,795.00	-	-
合计	23,842,795.00	-	-	23,842,795.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,710,500.33	152,990,181.53	149,762,876.45	127,656,606.49
其他业务	92,895.64	-	781,848.71	-
合计	175,803,395.97	152,990,181.53	150,544,725.16	127,656,606.49

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
存储芯片	157,246,004.57	136,501,814.08
微控制器及其他	18,464,495.76	16,488,367.45
其他业务	92,895.64	0.00
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认收入	175,803,395.97	152,990,181.53
在某段时间确认收入		
合计	175,803,395.97	152,990,181.53

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,621,826.54	2,483,534.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	844,986.29	3,942,209.48
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	6,466,812.83	6,425,744.27

其他说明：

无

6、 其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	119.01	
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	3,758,110.02	不包含对公司损益产生持续影响的与资产相关的政府补助
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	6,340,146.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,910.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,121,285.35	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-4.98	-0.90	——
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.66	-1.02	——

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：XIANGDONG LU

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用