

芯原微电子(上海)股份有限公司

财务报表及审计报告

2023 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并资产负债表	6 - 7
公司资产负债表	8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13
公司所有者权益变动表	14
财务报表附注	15 - 137

审计报告

德师报(审)字(24)第 P02741 号

芯原微电子(上海)股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了芯原微电子(上海)股份有限公司(以下简称“芯原上海”或“贵公司”)的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 企业合并形成的商誉的减值评估

事项描述

如财务报表附注六、17 所述，于 2023 年 12 月 31 日，贵公司因业务收购产生的商誉原值为人民币 179,045,744.16 元。如财务报表附注三、21 与附注四所述，贵公司对于商誉至少每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，贵公司进行恰当的财务预测以确定未来现金流以及确定现金流折现所采用的折现率等关键参数时会涉及管理层的重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值的评估作为关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P02741 号

三、关键审计事项 - 续

(一) 企业合并形成的商誉的减值评估 - 续

审计应对

针对商誉减值，我们所执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价集团与商誉减值测试相关的关键内部控制，并测试其运行有效性；
- (2) 检查管理层认定商誉分摊至资产组的依据并评价其合理性；
- (3) 与管理层聘请的外部评估专家进行访谈，了解其相关资质，对其独立性和胜任能力进行评价；
- (4) 在内部评估专家的协助下，复核并评价管理层及外部评估专家在减值测试所采用的评估方法、所使用的关键假设、未来现金流预测以及折现率等关键参数的合理性和恰当性。将预计未来现金流量与历史数据及其他支持性证据进行核对，并考虑其合理性；
- (5) 获取管理层编制的包含商誉的资产组的减值测试详细计算表，并进行重新计算，复核其计算的准确性。

(二) 收入确认

事项描述

如附注六、38 所述，贵公司在 2023 年度的芯片设计业务收入为人民币 492,469,814.37 元，占期间主营业务收入比例为 21.15%。芯片设计业务收入金额重大且收入构成财务报表中的关键财务指标。根据财务报表附注三、27 及 28 披露的收入确认会计政策，贵公司提供的芯片设计服务在一段时间内确认收入。贵公司按项目归集实际发生的成本，期末根据每个项目实际发生的成本相比预算总成本的比例确定履约进度，根据项目合同收入和履约进度计算确认对应的芯片设计业务收入。芯片设计业务收入的准确性依赖于实际发生成本计量的准确性以及项目预算总成本编制的准确性。我们将芯片设计业务收入确认作为关键审计事项。

审计应对

针对芯片设计业务收入，我们所执行的审计程序主要包括：

- (1) 询问贵公司管理层，查阅合同条款，评估贵公司芯片设计业务收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (2) 了解并评价贵公司与芯片设计业务收入确认相关的关键内部控制，包括由内部信息系统审计专家团队协助对信息系统的控制环境和涉及信息系统的自动关键控制进行测试；
- (3) 检查芯片设计业务合同条款和成本预算资料，识别异常预计毛利项目，分析其合理性；对于金额较大的跨期项目，选取其中预算成本及预计收入有较大调整的项目，结合项目的实际完成及变更(如适用)情况，分析其预算成本及预计收入在不同期间变动的合理性，评估管理层对预计总收入和预算总成本的估计的适当性；
- (4) 对已经发生的实际成本选取样本查看相应的支持性文件以测试实际成本计量的准确性以及是否计入正确的期间；
- (5) 基于项目实际发生的成本以及预算成本计算履约进度，并根据各项目收入总金额重新计算各期间收入应确认金额，检查收入计算的准确性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P02741 号

三、关键审计事项 - 续

(三) 应收账款的预期信用损失准备

事项描述

如附注六、4 所述，于 2023 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额为人民币 1,182,742,686.39 元，预期信用损失准备为人民币 161,103,436.75 元。贵公司应收账款预期信用损失准备金额较高，其计提对财务报表影响较为重大。贵公司对应收账款预期信用损失的计提分为组合和单项计提方式，并按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提预期信用损失准备。贵公司对单项金额重大且债务人发生严重财务困难的应收账款，单独评估预期信用损失，并根据事实依据和可回收性判断计提单项坏账准备。对按组合评估预期信用损失及计提坏账的应收账款，贵公司以共同信用风险特征为依据划分组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况和前瞻性信息，利用外部评估专家对应收账款采用减值矩阵确定预期信用损失。考虑到应收账款预期信用损失准备金额重大，且管理层在单项计提方式下根据事实依据和可回收性判断依据，以及组合计提方式下不同组合间所选择的不同违约概率、违约损失率、违约风险敞口、情景权重和可回收性概率等关键假设和关键参数时需要做出重大会计估计和判断，我们将应收账款的预期信用损失准备作为关键审计事项。

审计应对

针对应收账款预期信用损失准备，我们所执行的审计程序主要包括：

- (1) 访谈公司管理层，了解和评价集团与应收账款预期信用损失准备相关的关键内部控制的设计和运行，并测试其运行有效性；
- (2) 针对单项计提预期信用损失的应收账款，通过访谈管理层，了解其识别为单项计提的事实依据和可回收性的判断依据，并检查管理层用于评估客户财务经营情况及应收账款可回收性的支持性文件；
- (3) 针对按照组合计提应收账款预期信用损失准备的模型，我们执行了以下程序：
 - 了解管理层划分组合的标准及共同信用风险特征的依据，评价不同组合划分的合理性和准确性；
 - 通过与管理层聘请的外部评估专家访谈，了解其相关评估资质，对外部评估师的独立性和胜任能力进行评价；
 - 在内部评估专家的协助下，复核管理层及外部评估专家所采用的评估方法、所使用的关键假设、关键参数，评价其合理性和准确性；
- (4) 检查应收账款的期后回款情况，评估管理层计提应收账款预期信用损失准备的充分性和合理性；
- (5) 检查应收账款预期信用损失准备相关的信息是否已在财务报表中做出恰当准确的列报。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P02741 号

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(6)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P02741 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

2024 年 3 月 29 日

2023 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注六	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	688,780,004.60	765,381,288.38
交易性金融资产	2	400,130,371.00	100,382,630.14
应收票据	3	62,618,020.73	59,374,219.93
应收账款	4	1,021,639,249.64	1,054,453,912.39
预付款项	5	23,436,759.95	110,085,204.41
其他应收款	6	4,843,578.97	2,962,271.02
存货	7	278,622,683.88	422,532,501.48
合同资产	8	95,979,081.58	112,353,109.60
其他流动资产	9	141,894,324.69	179,682,978.13
流动资产合计		2,717,944,075.04	2,807,208,115.48
非流动资产：			
长期股权投资	10	5,056,691.28	34,996,226.53
其他非流动金融资产	11	199,633,824.73	206,926,384.35
固定资产	12	505,111,613.96	519,243,068.88
在建工程	13	6,470,170.79	3,267,547.18
使用权资产	14	43,887,345.21	50,960,410.06
无形资产	15	396,537,174.64	274,547,821.94
开发支出	16	-	111,928,716.22
商誉	17	179,045,744.16	176,109,966.09
长期待摊费用	18	31,095,376.07	13,952,435.64
递延所得税资产	19	-	-
其他非流动资产	20	321,598,959.54	227,019,443.35
非流动资产合计		1,688,436,900.38	1,618,952,020.24
资产总计		4,406,380,975.42	4,426,160,135.72

2023 年 12 月 31 日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注六	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	22	-	700,709.59
应付账款	23	96,068,423.33	214,065,913.12
合同负债	24	453,522,036.80	546,435,775.99
应付职工薪酬	25	161,153,376.07	179,502,451.50
应交税费	26	26,777,484.40	28,180,938.90
其他应付款	27	27,711,609.92	65,235,948.81
一年内到期的非流动负债	28	167,211,117.55	70,603,558.61
其他流动负债	29	17,551,708.52	19,816,307.07
流动负债合计		949,995,756.59	1,124,541,603.59
非流动负债：			
长期借款	30	659,611,343.09	348,733,612.02
长期应付款	31	40,994,966.23	25,216,892.57
租赁负债	32	22,266,072.78	20,447,655.97
递延所得税负债	19	-	-
其他非流动负债	33	33,219,216.00	-
非流动负债合计		756,091,598.10	394,398,160.56
负债合计		1,706,087,354.69	1,518,939,764.15
所有者权益：			
股本	34	499,911,232.00	497,750,682.00
资本公积	35	4,065,238,348.28	3,977,289,554.48
其他综合亏损	36	(49,398,266.27)	(48,828,895.80)
累计亏损	37	(1,815,457,693.28)	(1,518,990,969.11)
所有者权益合计		2,700,293,620.73	2,907,220,371.57
负债和所有者权益总计		4,406,380,975.42	4,426,160,135.72

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 137 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

2023 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注十五	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	395,772,586.93	508,358,760.93
交易性金融资产		300,043,287.67	100,382,630.14
应收票据		62,618,020.73	59,374,219.93
应收账款	2	1,518,171,414.28	1,308,889,319.38
预付款项		16,130,418.11	67,841,455.91
其他应收款	3	7,009,130.34	1,237,319.74
存货	4	58,404,361.45	146,174,739.59
合同资产	5	77,039,812.85	56,988,290.05
其他流动资产	6	129,039,615.70	125,394,487.67
流动资产合计		2,564,228,648.06	2,374,641,223.34
非流动资产：			
长期股权投资	7	839,105,372.48	876,631,713.80
其他非流动金融资产		182,739,324.73	190,031,884.35
固定资产	8	29,886,063.91	38,715,490.36
使用权资产	9	14,566,347.51	25,773,976.58
无形资产	10	218,565,031.17	136,902,688.01
在建工程	11	3,267,547.18	3,267,547.18
开发支出		-	111,928,716.22
长期待摊费用		5,225,181.13	6,748,123.69
其他非流动资产		98,975,192.62	5,817,560.11
非流动资产合计		1,392,330,060.73	1,395,817,700.30
资产总计		3,956,558,708.79	3,770,458,923.64
流动负债：			
短期借款		-	700,709.59
应付账款		217,024,388.97	304,029,130.37
合同负债	12	174,385,433.46	264,369,178.61
应付职工薪酬	13	61,878,156.12	80,121,311.82
应交税费	14	4,813,190.46	9,031,016.52
其他应付款	15	12,413,325.65	17,973,259.77
一年内到期的非流动负债	16	91,351,174.76	41,199,075.79
其他流动负债		6,555,796.41	8,514,396.72
流动负债合计		568,421,465.83	725,938,079.19
非流动负债：			
长期应付款	17	3,386,801.24	18,474,171.77
租赁负债	18	4,001,738.77	4,091,470.57
长期借款	19	359,441,281.37	-
其他非流动负债		33,219,216.00	-
非流动负债合计		400,049,037.38	22,565,642.34
负债合计		968,470,503.21	748,503,721.53
所有者权益：			
股本		499,911,232.00	497,750,682.00
资本公积	20	2,531,057,033.08	2,443,108,239.28
(累计亏损)未分配利润		(42,880,059.50)	81,096,280.83
所有者权益合计		2,988,088,205.58	3,021,955,202.11
负债和所有者权益总计		3,956,558,708.79	3,770,458,923.64

附注为财务报表的组成部分

2023 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注六	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	38	2,337,996,408.69	2,678,990,094.05
减：营业成本	38	1,291,724,278.39	1,564,890,872.03
税金及附加	39	6,126,804.59	4,217,537.15
销售费用	40	114,853,388.02	137,547,658.88
管理费用	41	119,446,242.40	116,502,818.16
研发费用	42	947,223,117.16	792,875,974.00
财务费用	43	(4,888,181.11)	(38,974,308.28)
其中：利息费用		23,178,777.62	11,380,781.69
利息收入		11,885,814.13	12,857,592.95
加：其他收益	44	45,930,046.89	19,242,525.27
投资损失	45	(30,511,591.59)	(8,487,149.61)
其中：对联营/合营企业的投资损失		(32,757,234.30)	(22,806,577.63)
公允价值变动(损失)收益	46	(20,544,818.76)	23,227,580.41
信用减值损失	47	(109,601,138.77)	(36,906,783.63)
资产减值损失	48	(19,421,516.41)	(8,491,339.67)
资产处置(损失)收益		(80,364.68)	2,980.26
二、营业(亏损)利润		(270,718,624.08)	90,517,355.14
加：营业外收入	49	1,524,696.45	3,218,614.57
减：营业外支出	50	29,674.38	51,698.10
三、(亏损)利润总额		(269,223,602.01)	93,684,271.61
减：所得税费用	51	27,243,122.16	19,870,012.25
四、净(亏损)利润		(296,466,724.17)	73,814,259.36
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净(亏损)利润		(296,466,724.17)	73,814,259.36
2.终止经营净利润		-	-
五、其他综合(亏损)收益的税后净额		(569,370.47)	14,187,311.30
(一)将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(569,370.47)	14,187,311.30
六、综合(亏损)收益总额		(297,036,094.64)	88,001,570.66
七、每股收益：			
基本每股收益(元/股)	57	(0.59)	0.15
稀释每股收益(元/股)	57	(0.59)	0.15

附注为财务报表的组成部分

2023 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注十五	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	21	1,629,620,357.27	1,698,141,968.24
减：营业成本	21	889,871,015.21	977,863,330.50
税金及附加	22	886,707.80	966,895.97
销售费用	23	40,058,618.37	41,308,185.37
管理费用	24	56,925,820.06	47,423,200.09
研发费用	25	674,004,321.07	556,240,287.81
财务费用	26	(16,037,427.38)	(47,085,715.32)
其中：利息费用		7,274,915.95	2,803,392.52
利息收入		9,485,999.22	9,735,306.61
加：其他收益	27	19,142,942.10	15,088,649.31
投资损失	28	(32,060,490.96)	(11,533,051.55)
公允价值变动(损失)收益		(20,631,902.09)	23,617,831.35
信用减值损失	29	(50,957,973.20)	(3,050,357.86)
资产减值损失	30	(16,425,672.79)	(6,682,463.93)
资产处置收益		3,352.21	2,268.96
二、营业(亏损)利润		(117,018,442.59)	138,868,660.10
加：营业外收入		123,191.50	1,647,224.64
减：营业外支出		233.71	-
三、(亏损)利润总额		(116,895,484.80)	140,515,884.74
减：所得税费用	31	7,080,855.53	2,168,294.13
四、净(亏损)利润		(123,976,340.33)	138,347,590.61
(一)持续经营净(亏损)利润		(123,976,340.33)	138,347,590.61
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合(亏损)收益总额		(123,976,340.33)	138,347,590.61

附注为财务报表的组成部分

2023 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

	附注六	2023 年度	2022 年度
一、经营活动使用的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,353,726,324.71	2,543,153,741.13
收到的税费返还		41,495,180.21	247,496.85
收到其他与经营活动有关的现金	52(1)	56,531,183.06	44,481,888.05
经营活动现金流入小计		2,451,752,687.98	2,587,883,126.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,047,524,172.65	1,844,339,198.91
支付给职工以及为职工支付的现金		1,159,656,218.23	833,423,369.46
支付的各项税费		54,956,159.80	60,236,120.24
支付其他与经营活动有关的现金	52(2)	198,140,030.76	179,341,997.23
经营活动现金流出小计		2,460,276,581.44	2,917,340,685.84
经营活动使用的现金流量净额	53(1)	(8,523,893.46)	(329,457,559.81)
二、投资活动使用的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		2,245,642.71	14,319,428.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,309.82	8,112.57
收到其他与投资活动有关的现金	52(3)	430,000,000.00	4,276,000,000.00
投资活动现金流入小计		432,246,952.53	4,290,327,540.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,442,995.45	843,599,102.29
投资支付的现金	52(4)	13,000,000.00	41,894,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	52(5)	730,000,000.00	3,664,000,000.00
投资活动现金流出小计		858,442,995.45	4,549,493,602.29
投资活动使用的现金流量净额		(426,196,042.92)	(259,166,061.70)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		83,643,896.87	7,208,679.49
借款所收到的现金		427,900,000.00	349,768,210.00
筹资活动现金流入小计		511,543,896.87	356,976,889.49
偿还债务支付的现金		40,083,305.02	17,391,515.63
支付其他与筹资活动有关的现金	52(6)	114,879,359.93	79,177,227.32
筹资活动现金流出小计		154,962,664.95	96,568,742.95
筹资活动产生的现金流量净额		356,581,231.92	260,408,146.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,506,936.82	2,768,357.23
五、现金及现金等价物净减少额	53(3)	(76,631,767.64)	(325,447,117.74)
加：年初现金及现金等价物余额	54	761,884,278.63	1,087,331,396.37
六、年末现金及现金等价物余额	54	685,252,510.99	761,884,278.63

附注为财务报表的组成部分

2023 年 12 月 31 日止年度

公司现金流量表

人民币元

	附注十五	2023 年度	2022 年度
一、经营活动使用的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,366,722,448.44	1,382,791,344.92
收到的税费返还		93,960.66	247,496.85
收到其他与经营活动有关的现金		26,184,584.73	34,091,719.29
经营活动现金流入小计		1,393,000,993.83	1,417,130,561.06
购买商品、接受劳务支付的现金		778,348,795.37	1,076,002,349.56
支付给职工以及为职工支付的现金		428,360,655.99	335,415,543.87
支付的各项税费		1,469,186.91	5,727,839.07
支付其他与经营活动有关的现金		456,383,550.20	317,934,463.04
经营活动现金流出小计		1,664,562,188.47	1,735,080,195.54
经营活动使用的现金流量净额	32(1)	(271,561,194.64)	(317,949,634.48)
二、投资活动使用的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		696,743.34	11,273,526.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,589.02	3,159.05
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	3,326,000,000.00
投资活动现金流入小计		100,700,332.36	3,337,276,685.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,288,115.27	79,610,361.30
投资支付的现金		13,000,000.00	541,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00	2,814,000,000.00
投资活动现金流出小计		392,288,115.27	3,434,610,361.30
投资活动使用的现金流量净额		(291,587,782.91)	(97,333,676.17)
三、筹资活动产生(使用)的现金流量：			
吸收投资所收到现金		83,643,896.87	7,208,679.49
借款所收到的现金		427,900,000.00	1,400,000.00
筹资活动现金流入小计		511,543,896.87	8,608,679.49
偿还债务支付的现金		16,065,587.54	12,261,769.66
支付其他与筹资活动有关的现金		45,981,878.81	46,641,933.49
筹资活动现金流出小计		62,047,466.35	58,903,703.15
筹资活动产生(使用)的现金流量净额		449,496,430.52	(50,295,023.66)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,066,373.03	4,840,864.07
五、现金及现金等价物净减少额	32(3)	(112,586,174.00)	(460,737,470.24)
加：年初现金及现金等价物余额	32(3)	508,358,760.93	969,096,231.17
六、年末现金及现金等价物余额	32(3)	395,772,586.93	508,358,760.93

附注为财务报表的组成部分

2023 年 12 月 31 日止年度

合并所有者权益变动表

人民币元

项目	2023 年度				
	股本	资本公积	其他综合亏损	累计亏损	所有者权益合计
一、2022 年 12 月 31 日余额	497,750,682.00	3,977,289,554.48	(48,828,895.80)	(1,518,990,969.11)	2,907,220,371.57
二、本年增减变动金额	2,160,550.00	87,948,793.80	(569,370.47)	(296,466,724.17)	(206,926,750.84)
(一)综合亏损总额	-	-	(569,370.47)	(296,466,724.17)	(297,036,094.64)
(二)所有者投入资本	2,160,550.00	87,948,793.80	-	-	90,109,343.80
1.所有者投入资本	2,160,550.00	159,568,374.86	-	-	161,728,924.86
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	(74,437,280.11)	-	-	(74,437,280.11)
3.其他	-	2,817,699.05	-	-	2,817,699.05
三、2023 年 12 月 31 日余额	499,911,232.00	4,065,238,348.28	(49,398,266.27)	(1,815,457,693.28)	2,700,293,620.73

人民币元

项目	2022 年度				
	股本	资本公积	其他综合亏损	累计亏损	所有者权益合计
一、2021 年 12 月 31 日余额	495,887,148.00	3,881,052,740.82	(63,016,207.10)	(1,592,805,228.47)	2,721,118,453.25
二、本年增减变动金额	1,863,534.00	96,236,813.66	14,187,311.30	73,814,259.36	186,101,918.32
(一)综合收益总额	-	-	14,187,311.30	73,814,259.36	88,001,570.66
(二)所有者投入资本	1,863,534.00	96,236,813.66	-	-	98,100,347.66
1.所有者投入资本	1,863,534.00	5,999,247.94	-	-	7,862,781.94
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	90,237,565.72	-	-	90,237,565.72
三、2022 年 12 月 31 日余额	497,750,682.00	3,977,289,554.48	(48,828,895.80)	(1,518,990,969.11)	2,907,220,371.57

附注为财务报表的组成部分

公司所有者权益变动表

人民币元

项目	2023 年度			
	股本	资本公积	未分配利润 (累计亏损)	所有者权益合计
一、2022 年 12 月 31 日余额	497,750,682.00	2,443,108,239.28	81,096,280.83	3,021,955,202.11
二、本年增减变动金额	2,160,550.00	87,948,793.80	(123,976,340.33)	(33,866,996.53)
(一)综合亏损总额	-	-	(123,976,340.33)	(123,976,340.33)
(二)所有者投入资本	2,160,550.00	87,948,793.80	-	90,109,343.80
1.所有者投入资本	2,160,550.00	159,568,374.86	-	161,728,924.86
2.股份支付计入所有者 权益的金额	-	(74,437,280.11)	-	(74,437,280.11)
3.其他	-	2,817,699.05	-	2,817,699.05
三、2023 年 12 月 31 日余额	499,911,232.00	2,531,057,033.08	(42,880,059.50)	2,988,088,205.58

人民币元

项目	2022 年度			
	股本	资本公积	(累计亏损) 未分配利润	所有者权益合计
一、2021 年 12 月 31 日余额	495,887,148.00	2,317,187,984.22	(57,251,309.78)	2,755,823,822.44
二、本年增减变动金额	1,863,534.00	125,920,255.06	138,347,590.61	266,131,379.67
(一)综合收益总额	-	-	138,347,590.61	138,347,590.61
(二)所有者投入资本	1,863,534.00	125,920,255.06	-	127,783,789.06
1.所有者投入资本	1,863,534.00	5,999,247.94	-	7,862,781.94
2.股份支付计入所有者 权益的金额	-	119,921,007.12	-	119,921,007.12
三、2022 年 12 月 31 日余额	497,750,682.00	2,443,108,239.28	81,096,280.83	3,021,955,202.11

附注为财务报表的组成部分