

华羿微电子股份有限公司

2020-2022 年度审计报告

目 录

一、审计报告..... 第 1—5 页

二、财务报表..... 第 6—13 页

 （一）合并及母公司资产负债表..... 第 6—7 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 8 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 9 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表..... 第 10—13 页

三、财务报表附注..... 第 14—132 页



审计报告

天健审〔2023〕6018号

华羿微电子股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了华羿微电子股份有限公司(以下简称华羿微电公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日和2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度和2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华羿微电公司2020年12月31日、2021年12月31日和2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度和2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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,我们独立于华羿微电公司,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 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计年度：2020 年度、2021 年度和 2022 年度

1. 事项描述

相关信息披露见财务报表附注三（二十四）及附注五（二）1 之所述。

华羿微电公司的营业收入主要来自功率器件自有品牌产品和功率器件封测产品的销售。2020 年度、2021 年度和 2022 年度，华羿微电公司营业收入分别为 8.47 亿元、11.60 亿元和 11.57 亿元。

由于营业收入是华羿微电公司关键业绩指标之一，可能存在华羿微电公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认是否恰当；
- （3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持文件，包括销售合同或订单、发票、装运单和物流签收单；对于外销收入，以抽样的方式检查销售合同或订单、装运单、出口报关单、提单或其他物流单据等相关支持性文件；
- （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；
- （6）对公司的主要客户进行实地走访、视频访谈；
- （7）对资产负债表日前后的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当披露。



（二）存货可变现净值

相关会计年度：2020 年度、2021 年度和 2022 年度

1. 事项描述

相关信息披露见财务报表附注三（十一）及附注五（一）8 之所述。

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，华羿微电公司存货账面价值分别为 1.44 亿元、2.55 亿元和 4.92 亿元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于公司存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；

（4）评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（6）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号较旧等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

（7）检查相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华羿微电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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华羿微电公司治理层（以下简称治理层）负责监督华羿微电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审



计证据，就可能导致对华羿微电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华羿微电公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

（六）就华羿微电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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

金闻



中国注册会计师：

李杰



二〇二三年三月二十三日



资产负 债 表（资 产）

单位:人民币元

会企01表

行次	资产	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	流动资产:	122,955,956.50	122,931,985.73	565,269,454.07	564,959,451.82	73,521,232.92	68,833,535.85
2	货币资金	20,000,000.00	20,000,000.00			18,598,819.87	
3	交易性金融资产						
4	衍生金融资产	124,324,446.11	124,324,446.11	42,466,120.56	42,466,120.56	50,258,765.24	50,258,765.24
5	应收票据	180,579,690.34	180,579,690.34	194,913,622.63	194,913,622.63	137,697,997.33	137,697,997.33
6	应收账款	15,294,967.33	15,294,967.33	22,692,031.75	22,692,031.75	13,471,583.99	13,471,583.99
7	应收款项融资	5,106,909.74	5,106,909.74	3,312,719.35	3,312,719.35	5,199,660.91	5,199,660.91
8	预付款项	3,625,719.57	3,625,719.57	9,550,955.28	9,550,955.28	1,974,091.96	1,974,091.96
9	其他应收款	492,173,666.15	492,173,666.15	254,934,028.96	254,934,028.96	143,809,897.32	143,809,897.32
10	存货						
11	合同资产						
12	持有待售资产						
13	一年内到期的非流动资产						
14	其他流动资产	4,926,379.28	4,926,379.28	8,406,454.86	8,406,454.86	7,163,374.00	7,163,374.00
15	其他非流动资产	968,987,735.02	968,963,764.25	1,101,545,387.46	1,101,235,385.21	451,695,423.54	428,408,906.60
16	流动资产合计						
17	非流动资产:						
18	债权投资						
19	其他债权投资						
20	长期应收款						
21	长期股权投资						
22	其他权益工具投资						
23	其他非流动金融资产						
24	投资性房地产	12,411,539.82	12,411,539.82	12,685,828.02	12,685,828.02	712,741,695.47	712,741,695.47
25	固定资产	1,044,484,409.35	1,044,484,409.35	857,907,324.29	857,907,072.74	10,875,143.84	10,875,143.84
26	在建工程	145,213,764.99	145,213,764.99	31,215,973.18	31,215,973.18		
27	生产性生物资产						
28	油气资产						
29	使用权资产	1,997,566.56	1,997,566.56	228,453.51	228,453.51	97,919,165.33	97,919,165.33
30	无形资产	107,193,049.67	75,573,849.67	117,412,759.32	81,841,159.32		
31	开发支出						
32	商誉	25,376,659.05	25,376,659.05	41,565,304.97	41,565,304.97	42,311,484.47	42,311,484.47
33	长期待摊费用	312,574.90	312,574.90				
34	递延所得税资产	36,530,869.26	36,530,869.26	22,293,575.10	22,293,575.10	25,683,421.64	25,683,421.64
35	其他非流动资产	9,240,748.62	9,240,748.62	2,963,659.52	2,963,659.52	8,427,381.89	8,427,381.89
36	非流动资产合计	1,382,761,182.22	1,410,872,575.84	1,086,272,877.91	1,110,431,619.98	937,484,137.91	957,688,886.26
37	资产总计	2,351,748,917.24	2,379,836,340.09	2,187,818,265.37	2,211,667,005.19	1,389,179,561.45	1,386,097,792.86

法定代表人: 李红娟

会计机构负责人: 李红娟

主管会计工作的负责人: 李红娟

第 6 页 共 132 页

成智印

丰徐印双

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

单位：人民币元

会企01表

编制单位：华联微电子股份有限公司	科目名称	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	流动资产	197,161,241.67	197,161,241.67	50,051,180.56	50,051,180.56	95,098,083.35	95,098,083.35
20	短期借款	166,132,873.68	166,132,873.68	39,148,877.22	39,148,877.22	3,308,349.00	3,308,349.00
21	交易性金融负债	293,617,633.74	293,611,385.38	345,983,857.02	345,983,857.02	452,349,265.58	452,349,265.58
22	衍生金融负债	25,462,693.52	25,462,693.52	13,564,513.34	13,564,513.34	3,290,806.16	3,290,806.16
23	预收款项	29,170,965.76	29,170,965.76	30,696,448.84	30,696,448.84	18,322,879.49	18,322,879.49
24	合同负债	1,323,225.03	1,323,225.03	1,500,075.46	1,500,075.46	2,526,296.52	2,526,296.52
25	应付职工薪酬	12,918,868.60	32,399,368.60	10,962,692.27	30,442,554.70	53,738,893.35	53,738,893.35
26	应交税费	210,649,477.54	210,649,477.54	60,741,339.38	60,741,339.38	30,265,833.37	30,265,833.37
27	其他应付款	100,972,224.19	100,972,224.19	42,343,155.15	42,343,155.15	45,405,529.69	45,405,529.69
28	持有待售负债	1,037,409,203.73	1,056,883,455.37	594,992,139.24	614,472,001.67	704,305,936.51	704,305,936.51
29	一年内到期的非流动负债						
30	其他流动负债						
31	长期借款						
32	应付债券						
33	其中：优先股						
34	永续债						
35	租赁负债	1,311,088.52	1,311,088.52				
36	长期应付款						
37	长期应付职工薪酬						
38	预计负债	330,000.82	330,000.82	128,782,282.59	128,782,282.59	158,388,528.85	158,388,528.85
39	递延收益	101,471,374.03	101,471,374.03	10,310,557.11	10,310,557.11	11,929,854.44	11,929,854.44
40	递延所得税负债	9,511,804.36	9,511,804.36				
41	其他非流动负债						
42	非流动负债合计	112,624,267.73	112,624,267.73	348,792,839.70	348,792,839.70	340,318,383.29	340,318,383.29
43	负债合计	1,150,033,471.46	1,169,507,723.10	943,784,978.94	963,264,841.37	1,044,650,314.76	1,044,624,319.80
44	所有者权益（或股东权益）：						
45	实收资本（或股本）	415,095,832.00	415,095,832.00	415,095,832.00	415,095,832.00	323,372,159.00	323,372,159.00
46	其他权益工具						
47	其中：优先股						
48	永续债						
49	资本公积	722,706,466.84	720,636,217.84	721,832,040.10	719,761,791.10	2,139,154.16	68,905.16
50	减：库存股						
51	其他综合收益	-29,552.42	-35,321.86	-46,492.16	-35,321.86	-35,321.86	-35,321.86
52	专项储备						
53	盈余公积	13,482,766.29	12,234,111.63	13,482,766.29	12,234,111.63	3,931,553.11	2,682,898.45
54	一般风险准备						
55	未分配利润	50,459,933.07	62,397,777.38	93,669,140.20	101,345,750.95	15,086,380.42	15,384,832.31
56	归属于母公司所有者权益合计	1,201,715,445.78	1,210,328,616.99	1,244,033,286.43	1,248,402,163.82	344,529,246.69	341,473,473.06
57	少数股东权益						
58	所有者权益合计	1,201,715,445.78	1,210,328,616.99	1,244,033,286.43	1,248,402,163.82	344,529,246.69	341,473,473.06
59	负债和所有者权益总计	2,351,748,917.24	2,379,836,340.09	2,187,818,265.37	2,211,667,005.19	1,389,179,561.45	1,386,097,792.86

法定代表人：李红娟

会计机构负责人：李红娟

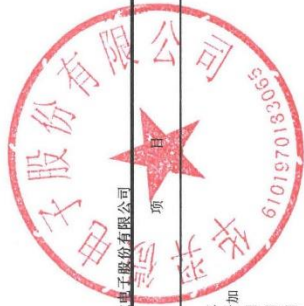
主管会计工作的负责人：李红娟

第 7 页 共 132 页

肖智印

李红娟印

李红娟印



利润表

单位:人民币元

项目	注释	2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1,156,644,756.58	1,156,644,756.58	1,160,074,301.43	1,160,074,301.43	846,706,744.97	731,810,637.43
减:营业成本	1	1,052,082,677.75	1,048,130,277.75	957,241,002.88	953,288,602.88	737,705,417.41	634,789,920.23
税金及附加	2	4,719,238.00	4,719,238.00	6,580,996.44	6,576,991.44	6,662,192.42	4,562,411.14
销售费用	3	25,506,530.38	25,506,530.38	23,554,574.71	23,554,574.71	16,409,356.13	14,105,400.35
管理费用	4	41,937,212.63	41,642,110.07	38,045,716.07	37,467,424.57	35,911,024.19	28,074,275.56
研发费用	5	58,123,343.15	58,123,343.15	45,699,737.24	42,755,880.46	33,732,067.39	26,361,835.79
财务费用	6	519,029.70	505,282.12	12,728,478.87	12,682,141.69	9,367,841.61	9,359,750.67
其中:利息费用		10,525,213.45	10,525,213.45	12,236,803.61	12,236,803.61	9,916,129.50	10,489,819.50
加:其他收益	7	7,883,482.18	7,883,476.32	1,862,087.73	1,850,961.02	1,131,102.44	1,131,102.44
投资收益(损失以“-”号填列)	8	30,768,721.26	30,768,704.68	31,744,569.11	31,744,457.51	44,607,003.35	25,738,909.45
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-536,329.40	-536,329.40	254,130.08		1,682,182.89	-1,067,543.56
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)						-1,046,209.86	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	9			-98,819.87			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	10	1,230,320.60	1,230,320.60	-3,363,133.97	-3,363,133.97	-4,029,158.58	-6,679,219.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)	11	-63,133,652.52	-63,133,652.52	-5,200,355.05	-5,200,355.05	-4,069,556.99	-4,069,556.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)	12	-57,914,215.09	-53,652,981.53	2,562.84	2,562.84	3,617.70	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	13	18,100.31	18,100.31	99,562,748.36	106,932,217.01	45,112,933.99	28,479,603.27
加:营业外收入	14	349,139.26	349,139.26	60,600.00	60,600.00	439,725.52	169,000.00
减:营业外支出	15	-58,245,254.04	-53,984,020.48	354,433.93	354,433.93	428,410.42	220,658.65
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-43,209,207.13	-38,947,973.57	88,133,972.96	95,512,131.82	41,633,212.61	26,456,015.17
减:所得税费用		-43,209,207.13	-38,947,973.57	88,133,972.96	95,512,131.82	41,633,212.61	26,456,015.17
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-43,209,207.13	-38,947,973.57	88,133,972.96	95,512,131.82	41,633,212.61	26,456,015.17
(一)按经营持续性分类:							
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-43,209,207.13	-38,947,973.57	88,133,972.96	95,512,131.82	41,633,212.61	26,456,015.17
(二)按所有权归属分类:							
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-43,209,207.13	-38,947,973.57	88,133,972.96	95,512,131.82	41,633,212.61	26,456,015.17
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		16,939.74		-46,492.16		-19,234.61	-54,556.47
五、综合收益总额		16,939.74		-46,492.16		-19,234.61	-54,556.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,939.74		-46,492.16		-19,234.61	-54,556.47
归属于少数股东的综合收益总额		-43,192,267.39	-38,947,973.57	88,087,480.80	95,512,131.82	41,613,978.00	26,401,458.70
七、每股收益:							
(一)基本每股收益		-0.10		0.26		0.13	
(二)稀释每股收益		-0.10		0.26		0.13	

2020年度发生同一控制下企业合并,被合并方在合并前实现的净利润为11,205,926.40元。
法定代表人: 胡智成 主管会计工作的负责人: 徐年 第 8 页 共 132 页
会计机构负责人: 李红娟

现金流量表

单位:人民币元

项目	2022年度			2021年度			2020年度		
	注释	合并	母公司	合并	母公司	合并	合并	母公司	母公司
一、经营活动产生的现金流量									
销售商品、提供劳务收到的现金	1	841,822,891.32	841,822,891.32	781,236,520.45	781,236,520.45	492,847,614.61	319,223,102.09	319,223,102.09	
收到的税费返还		71,972,027.11	71,972,027.11	15,452,823.60	15,452,823.60	30,464,749.32	22,914,597.14	22,914,597.14	
收到其他与经营活动有关的现金		27,738,162.58	27,738,140.14	29,739,204.94	29,727,966.63	86,159,145.08	79,159,712.26	79,159,712.26	
经营活动现金流入小计		941,533,081.01	941,533,058.57	826,428,548.99	826,417,310.68	609,471,509.01	421,297,411.49	421,297,411.49	
购买商品、接受劳务支付的现金		809,702,428.15	809,702,428.15	509,667,938.15	509,667,938.15	243,194,056.06	207,557,301.42	207,557,301.42	
支付给职工以及为职工支付的现金		223,109,089.38	223,109,089.38	176,311,398.28	172,937,311.83	114,185,210.68	82,350,946.85	82,350,946.85	
支付的各项税费		4,127,137.13	4,127,137.13	24,377,022.25	24,339,622.07	43,811,890.27	12,926,064.55	12,926,064.55	
支付其他与经营活动有关的现金		66,275,001.48	65,972,007.82	75,029,545.92	74,614,961.50	33,849,226.54	23,502,089.89	23,502,089.89	
经营活动现金流出小计		1,103,213,656.14	1,102,910,662.48	785,175,904.60	781,559,833.55	435,040,383.55	326,336,402.51	326,336,402.51	
经营活动产生的现金流量净额		-161,680,575.13	-161,377,603.91	41,252,644.39	44,857,477.13	174,431,125.46	94,961,008.98	94,961,008.98	
二、投资活动产生的现金流量									
收回投资收到的现金				55,500,000.00					
取得投资收益收到的现金				254,130.08					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				4,800.00	4,800.00	25,000.00			
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	3	487,100.00	487,100.00	1,125,000.00	1,125,000.00				
投资活动现金流入小计		487,100.00	487,100.00	56,883,930.08	1,129,800.00	25,000.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		356,118,551.86	356,118,551.86	359,794,784.55	359,794,784.55	112,154,600.45	153,747,662.72	153,747,662.72	
投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	37,000,000.00	35,921,125.00	9,473,600.00	17,000,846.00	17,000,846.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				35,921,125.00		2,839,548.93			
支付其他与投资活动有关的现金	4	376,118,551.86	376,118,551.86	12,412,803.20	12,412,803.20	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00	
投资活动现金流出小计		-375,631,451.86	-375,631,451.86	445,128,712.75	408,128,712.75	126,017,749.38	172,298,508.72	172,298,508.72	
投资活动产生的现金流量净额				-388,244,782.67	-406,998,912.75	-125,992,749.38	-172,298,508.72	-172,298,508.72	
三、筹资活动产生的现金流量									
吸收投资收到的现金				811,003,128.00	811,003,128.00	5,442,408.00	5,442,408.00	5,442,408.00	
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		197,000,000.00	197,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计		197,000,000.00	197,000,000.00	961,003,128.00	980,483,628.00	180,442,408.00	180,442,408.00	180,442,408.00	
偿还债务支付的现金		110,200,000.00	110,200,000.00	125,100,000.00	125,100,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,171,788.74	10,171,788.74	12,241,163.94	12,241,163.94	9,842,239.85	10,415,929.85	10,415,929.85	
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	5	509,537.19	509,537.19	405,714.36	405,714.36	121,080,087.81			
筹资活动现金流出小计		120,881,325.93	120,881,325.93	137,746,878.30	137,746,878.30	230,922,327.66	110,415,929.85	110,415,929.85	
筹资活动产生的现金流量净额		76,118,674.07	76,118,674.07	823,256,249.70	842,736,749.70	-50,479,919.66	70,026,478.15	70,026,478.15	
汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,615,546.74	2,598,607.00	-2,101,145.77	-2,054,653.61	-58,636.69	523,144.25	523,144.25	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-458,577,806.18	-458,291,774.70	474,162,965.65	478,540,660.47	-2,100,180.27	-6,787,877.34	-6,787,877.34	
五、现金及现金等价物净增加额		547,021,337.10	546,711,334.85	72,858,371.45	68,170,674.38	74,958,551.72	74,958,551.72	74,958,551.72	
加:期初现金及现金等价物余额		88,443,530.92	88,449,560.15	547,021,337.10	546,711,334.85	72,858,371.45	68,170,674.38	68,170,674.38	
六、期末现金及现金等价物余额									

会计机构负责人:

年徐印双

主管会计工作的负责人:徐印双

第9页共132页

成智印

法定代表人:何智成

李红娟

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表
单位：人民币元

项目	2022年度										2021年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他			优先股	永续债	其他			优先股	永续债	其他			优先股	永续债	其他		
一、上年期末余额	415,095,832.00		721,832,940.10		93,469,140.20	415,095,832.00		721,832,940.10		93,469,140.20	1,214,033,286.43		2,139,154.16		3,931,553.11	314,529,246.69				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	415,095,832.00		721,832,940.10		93,469,140.20	415,095,832.00		721,832,940.10		93,469,140.20	1,214,033,286.43		2,139,154.16		3,931,553.11	314,529,246.69				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			874,126.74		-43,309,207.13			874,126.74		-43,309,207.13	-43,317,840.65		719,692,885.94		9,551,213.18	899,594,039.74				
（一）综合收益总额					-43,309,207.13					-43,309,207.13	-43,192,267.39				-46,492.16	89,087,460.80				
（二）所有者投入和减少资本			874,126.74					874,126.74			874,126.74					81,416,558.94				
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．其他																81,416,558.94				
（三）利润分配																81,403,128.00				
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、本期期末余额	415,095,832.00		722,706,466.84		50,159,933.07	1,201,715,445.78		722,706,466.84		50,159,933.07	1,201,715,445.78		721,832,040.10		13,482,766.29	1,244,533,286.43				

法定代表人：何智成
会计机构负责人：李红娟
李红娟
年徐印双

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益		
一、上年期末余额	320,000,000.00			19,234.61		2,150,795.49		319,838,221.26		642,008,251.36	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	320,000,000.00			19,234.61		2,150,795.49		319,838,221.26		642,008,251.36	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,372,159.00	2,139,154.16		-19,234.61		1,780,757.62		-304,751,840.84		-297,479,004.67	
（一）综合收益总额				-19,234.61				41,633,212.61		41,613,978.00	
（二）所有者投入和减少资本	3,372,159.00	2,139,154.16								5,511,313.16	
1. 所有者投入的普通股	3,372,159.00	2,070,249.00								5,442,408.00	
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		68,905.16								68,905.16	
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积						1,780,757.62		-1,780,757.62			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配						1,780,757.62		-1,780,757.62			
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	323,372,159.00	2,139,154.16				3,931,553.11		15,086,380.42		344,529,246.69	

法定代表人：何智成

主管会计工作的负责人：徐年

会计机构负责人：李红娟

徐年印

何智成印

李红娟印

第 11 页 共 132 页

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元



	2022年度										2021年度									
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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				
一、上年期末余额	415,095,832.00	719,761,791.10		-35,321.86		12,234,111.63	101,345,750.95	1,248,402,163.82	323,372,159.00	68,905.16		-35,321.86		2,682,898.45	15,384,832.31	341,473,473.06				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	415,095,832.00	719,761,791.10		-35,321.86		12,234,111.63	101,345,750.95	1,248,402,163.82	323,372,159.00	68,905.16		-35,321.86		2,682,898.45	15,384,832.31	341,473,473.06				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		874,426.74					-38,947,973.57	-38,073,546.83	91,723,673.00	719,692,885.94				9,551,213.18	85,960,918.64	906,928,690.76				
（一）综合收益总额							-38,947,973.57	-38,947,973.57							95,512,131.82	95,512,131.82				
（二）所有者投入和减少资本		874,426.74						874,426.74	91,723,673.00	719,692,885.94						811,416,558.94				
1. 所有者投入的普通股									91,723,673.00	719,279,455.00						811,003,128.00				
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		874,426.74						874,426.74		413,430.94						413,430.94				
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	415,095,832.00	720,636,217.84		-35,321.86		12,234,111.63	62,397,777.38	1,210,328,616.99	415,095,832.00	719,761,791.10		-35,321.86		12,234,111.63	101,345,750.95	1,248,402,163.82				

法定代表人：何智成

主管会计工作的负责人：徐年

会计机构负责人：李红娟

肖智成印

徐年印

李红娟印

母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

2020年度												
项目	目	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		320,000,000.00					19,234.61		973,472.64	-8,648,438.92	312,344,268.33	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		320,000,000.00					19,234.61		973,472.64	-8,648,438.92	312,344,268.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,372,159.00			68,905.16		-54,556.47		1,709,425.81	24,033,271.23	29,129,204.73	
（一）综合收益总额							-54,556.47			26,456,015.17	26,401,458.70	
（二）所有者投入和减少资本		3,372,159.00			68,905.16				-71,331.81	-641,986.32	2,727,746.03	
1. 所有者投入的普通股		3,372,159.00			2,070,249.00						5,442,408.00	
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. 其他					68,905.16						68,905.16	
（三）利润分配					-2,070,249.00				-71,331.81	-641,986.32	-2,783,567.13	
1. 提取盈余公积									1,780,757.62	-1,780,757.62		
2. 对所有者（或股东）的分配									1,780,757.62	-1,780,757.62		
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、本期末余额		323,372,159.00			68,905.16		-35,321.86		2,682,898.45	15,384,832.31	341,473,473.06	

李红娟

李红娟

会计机构负责人：

年徐印双

徐印双

主管会计工作的负责人：徐印双

第13页共132页

成智印

成智印

法定代表人：成智印

华羿微电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

华羿微电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由天水华天电子集团股份有限公司（以下简称华天集团公司）、天水华天电子宾馆有限公司发起设立，于 2017 年 6 月 28 日在西安市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91610132MA6U621506 的营业执照，注册资本 415,095,832.00 元，股份总数 415,095,832 股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为高性能功率器件研发、设计、封装测试和销售。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 23 日二届十三次董事会批准对外报出。

本公司将南京紫竹微电子有限公司（以下简称南京紫竹公司）、华羿微电子（硅谷）有限公司（以下简称美国华羿公司）两家子公司纳入报告期合并财务报表范围，同时公司将同一控制下的华天集团公司功率器件封装测试业务纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，美国华羿公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

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：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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——账龄组合	账龄	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
------------	----	---

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货中原材料采用移动加权平均法，其他采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	3	3.23-4.85
通用设备	平均年限法	3-10	3	9.70-32.33
专用设备	平均年限法	3-10	3	9.70-32.33
运输工具	平均年限法	3-10	3	9.70-32.33

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5-10
专利、专有技术组合	10
商标	10
排污权	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司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）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,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,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司功率器件自有品牌产品、功率器件封测产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至客户指定交货地点且客户已接受该产品、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认;外销收入在公司已将产品报关,取得报关单、提单等单据,已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 2021-2022 年度

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 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；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线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。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。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注]

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
美国华羿公司	[注]	[注]	[注]
南京紫竹公司	25%	25%	25%

[注]美国华羿公司注册于美国加利福尼亚州，应缴纳联邦税和州税，实际执行的联邦税和州税税率分别为 21%和 8.84%

(二) 税收优惠

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认定，本公司被评为高新技术企业并取得编号为 GR201961001091 的高新技术企业证书，有效期三年，2019 年至 2021 年享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认定，本公司被评为高新技术企业并取得编号为 GR202261003514 的高新技术企业证书，有效期三年，2022 年至 2024 年享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	45,865.00	95,127.81	53,574.39
银行存款	100,810,469.12	559,339,012.49	72,804,797.06
其他货币资金	22,099,622.38	5,835,313.77	662,861.47
合 计	122,955,956.50	565,269,454.07	73,521,232.92
其中：存放在境外的 款项总额	23,381.28	304,589.57	3,759,477.21

(2) 其他说明

2022 年末、2021 年末因工程诉讼被冻结的银行存款为 12,412,803.20 元。

2022 年末、2021 年末和 2020 年末其他货币资金中为开立银行承兑汇票而存入的保证金分别为 22,099,622.38 元、5,835,313.77 元和 662,861.47 元。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	20,000,000.00		18,598,819.87
其中：理财产品			18,598,819.87
附回售条款的权益工具投资	20,000,000.00		
合 计	20,000,000.00		18,598,819.87

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	124,324,446.11	100.00			124,324,446.11
其中：银行承兑汇票	124,324,446.11	100.00			124,324,446.11
合 计	124,324,446.11	100.00			124,324,446.11

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,466,120.56	100.00			42,466,120.56
其中：银行承兑汇票	42,466,120.56	100.00			42,466,120.56
合 计	42,466,120.56	100.00			42,466,120.56

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	50,258,765.24	100.00			50,258,765.24
其中：银行承兑汇票	50,258,765.24	100.00			50,258,765.24
合 计	50,258,765.24	100.00			50,258,765.24

(2) 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情况

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额 [注]	终止确认金额	未终止确认金额 [注]
银行承兑汇票		99,165,520.30		40,760,570.56
小 计		99,165,520.30		40,760,570.56

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额 [注]
银行承兑汇票		45,151,247.74
小 计		45,151,247.74

[注]非大型银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较高,故本公司未将已背书或贴现的且未到期的非大型银行承兑汇票予以终止确认

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	191, 189, 631. 92	100. 00	10, 609, 941. 58	5. 55	180, 579, 690. 34
合 计	191, 189, 631. 92	100. 00	10, 609, 941. 58	5. 55	180, 579, 690. 34

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	206, 222, 839. 59	100. 00	11, 309, 216. 96	5. 48	194, 913, 622. 63
合 计	206, 222, 839. 59	100. 00	11, 309, 216. 96	5. 48	194, 913, 622. 63

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	146, 096, 178. 81	100. 00	8, 398, 181. 48	5. 75	137, 697, 997. 33
合 计	146, 096, 178. 81	100. 00	8, 398, 181. 48	5. 75	137, 697, 997. 33

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190, 083, 884. 57	9, 504, 194. 23	5. 00	205, 107, 092. 24	10, 255, 354. 61	5. 00
1-2 年						
2-3 年				123, 770. 00	61, 885. 00	50. 00
3 年以上	1, 105, 747. 35	1, 105, 747. 35	100. 00	991, 977. 35	991, 977. 35	100. 00
小 计	191, 189, 631. 92	10, 609, 941. 58	5. 55	206, 222, 839. 59	11, 309, 216. 96	5. 48

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,633,264.33	7,231,663.22	5.00
1-2 年	329,329.13	32,932.91	10.00
2-3 年			
3 年以上	1,133,585.35	1,133,585.35	100.00
小 计	146,096,178.81	8,398,181.48	5.75

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	190,083,884.57	205,107,092.24	144,633,264.33
1-2 年			329,329.13
2-3 年		123,770.00	
3 年以上	1,105,747.35	991,977.35	1,133,585.35
合 计	191,189,631.92	206,222,839.59	146,096,178.81

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	11,309,216.96	-699,275.38						10,609,941.58
合 计	11,309,216.96	-699,275.38						10,609,941.58

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备			135,612.92		135,612.92			
按组合计提坏账准备	8,398,181.48	2,911,035.48						11,309,216.96
合 计	8,398,181.48	2,911,035.48	135,612.92		135,612.92			11,309,216.96

[注]本期收回已核销的货款 135,612.92 元，相应转回坏账准备 135,612.92 元

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	1,021,957.76					1,021,957.76		
按组合计提坏账准备	7,902,276.19	3,929,818.25				2,539,479.07	894,433.89	8,398,181.48
合 计	8,924,233.95	3,929,818.25				3,561,436.83	894,433.89	8,398,181.48

[注]2020 年 12 月末本公司完成对华天集团公司功率器件封装测试业务的收购，相应转出应收账款坏账准备 894,433.89 元

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额			3,561,436.83

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
支文博	货款	2,531,700.97	对方无法履行法院判决，预计无法收回	管理层审批	否
南京海勇电驱动科技有限公司	货款	1,021,957.76	对方无法履行法院判决，预计无法收回	管理层审批	否
小 计		3,553,658.73			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
吉林华微电子股份有限公司	34,905,628.89	18.26	1,745,281.44
无锡博尔嘉电子科技有限公司[注 1]	15,910,634.80	8.32	795,531.74
英飞凌公司[注 2]	13,944,950.73	7.29	697,247.54

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
苏州东微半导体股份有限公司	12,482,899.03	6.53	624,144.95
无锡市品诺电子科技有限公司[注3]	9,036,428.69	4.73	451,821.43
小 计	86,280,542.14	45.13	4,314,027.10

[注1]无锡博尔嘉电子科技有限公司包括无锡博尔嘉电子科技有限公司及其关联方无锡曼尼杰电子有限公司，下同

[注2]英飞凌公司包括 Infineon Technologies Asia Pacific Pte Ltd 和 Infineon Technologies (Malaysia) Sdn Bhd 等属于 Infineon Technologies AG 控制的公司，下同

[注3]无锡市品诺电子科技有限公司包括无锡市品诺电子科技有限公司及其关联方无锡市康达电子科技有限公司，下同

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
英飞凌公司	49,509,164.15	24.01	2,475,458.21
吉林华微电子股份有限公司	32,839,467.65	15.92	1,641,973.38
深圳翰世宇科技有限公司	13,528,605.86	6.56	676,430.29
杭州立昂微电子股份有限公司	12,929,910.06	6.27	646,495.50
苏州东微半导体股份有限公司	7,109,066.29	3.45	355,453.31
小 计	115,916,214.01	56.21	5,795,810.69

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
吉林华微电子股份有限公司	25,396,303.84	17.38	1,269,815.19
杭州立昂微电子股份有限公司	9,330,099.80	6.39	466,504.99
东莞新能安科技有限公司	8,488,923.99	5.81	424,446.20
芯派科技股份有限公司	7,351,607.70	5.03	367,580.39
无锡博尔嘉电子科技有限公司	5,743,079.41	3.93	287,153.97
小 计	56,310,014.74	38.54	2,815,500.74

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	15, 294, 967. 33		22, 692, 031. 75	
合 计	15, 294, 967. 33		22, 692, 031. 75	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	13, 471, 583. 99	
合 计	13, 471, 583. 99	

(2) 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情况

项 目	终止确认金额[注]		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	144, 721, 818. 88	136, 157, 939. 37	81, 149, 408. 73
小 计	144, 721, 818. 88	136, 157, 939. 37	81, 149, 408. 73

[注]信用等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现且未到期的大型商业银行、上市股份制银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，本公司仍将对持票人承担连带责任

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 12. 31				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	5, 106, 909. 74	100. 00		5, 106, 909. 74	3, 312, 719. 35	100. 00		3, 312, 719. 35
合 计	5, 106, 909. 74	100. 00		5, 106, 909. 74	3, 312, 719. 35	100. 00		3, 312, 719. 35

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,199,660.91	100.00		5,199,660.91
合 计	5,199,660.91	100.00		5,199,660.91

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	2,509,253.41	49.13
力晶积成电子制造股份有限公司	2,291,092.74	44.86
上海凸版光掩模有限公司	173,398.50	3.40
中国电信股份有限公司西安分公司	54,000.00	1.06
中国石油天然气股份有限公司陕西西安销售分公司	34,989.74	0.69
小 计	5,062,734.39	99.14

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
力晶积成电子制造股份有限公司	2,307,863.63	69.67
上海华虹宏力半导体制造有限公司	552,999.21	16.69
上海凸版光掩模有限公司	176,008.80	5.31
上海积塔半导体有限公司	79,100.00	2.39
中国电信股份有限公司西安分公司	70,000.00	2.11
小 计	3,185,971.64	96.17

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
力晶积成电子制造股份有限公司	3,986,062.53	76.66
博盛半导体股份有限公司	712,042.21	13.69
上海华虹宏力半导体制造有限公司	313,088.50	6.02
Silterra Malaysia Sdn. Bhd	66,237.47	1.27
中国电信股份有限公司西安分公司	65,000.00	1.25

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	5,142,430.71	98.89

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,821,899.55	100.00	196,179.98	5.13	3,625,719.57
合 计	3,821,899.55	100.00	196,179.98	5.13	3,625,719.57

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,278,180.48	100.00	727,225.20	7.08	9,550,955.28
合 计	10,278,180.48	100.00	727,225.20	7.08	9,550,955.28

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,113,605.75	100.00	139,513.79	6.60	1,974,091.96
合 计	2,113,605.75	100.00	139,513.79	6.60	1,974,091.96

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,821,899.55	196,179.98	5.13	10,278,180.48	727,225.20	7.08
其中：1 年以内	3,810,599.55	190,529.98	5.00	9,768,496.98	488,424.85	5.00
1-2 年				78,453.50	7,845.35	10.00

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	11,300.00	5,650.00	50.00	400,550.00	200,275.00	50.00
3 年以上				30,680.00	30,680.00	100.00
小 计	3,821,899.55	196,179.98	5.13	10,278,180.48	727,225.20	7.08

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,113,605.75	139,513.79	6.60
其中：1 年以内	1,682,375.75	84,118.79	5.00
1-2 年	400,550.00	40,055.00	10.00
2-3 年	30,680.00	15,340.00	50.00
3 年以上			
小 计	2,113,605.75	139,513.79	6.60

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	3,810,599.55	9,768,496.98	1,682,375.75
1-2 年		78,453.50	400,550.00
2-3 年	11,300.00	400,550.00	30,680.00
3 年以上		30,680.00	
合 计	3,821,899.55	10,278,180.48	2,113,605.75

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	488,424.85	7,845.35	230,955.00	727,225.20
期初数在本期	——	——	——	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,130.00	1,130.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-297,894.87	-6,715.35	-226,435.00	-531,045.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	190,529.98		5,650.00	196,179.98

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	84,118.79	40,055.00	15,340.00	139,513.79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,922.68	3,922.68		
--转入第三阶段		-40,055.00	40,055.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	408,228.74	3,922.67	175,560.00	587,711.41
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	488,424.85	7,845.35	230,955.00	727,225.20

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	30,459.07	4,964.39	4,750.00	40,173.46
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-20,027.50	20,027.50		
--转入第三阶段		-3,068.00	3,068.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	73,687.22	18,131.11	7,522.00	99,340.33
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	84,118.79	40,055.00	15,340.00	139,513.79

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
出口退税	2,625,022.55	6,831,207.61	1,187,523.71
押金保证金	186,004.90	960,148.38	622,220.66
应收暂付款	211,219.40	1,213,657.37	286,173.19
其他	799,652.70	1,273,167.12	17,688.19
合 计	3,821,899.55	10,278,180.48	2,113,605.75

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局西 安经济技术开发区 税务局	出口退税	2,625,022.55	1 年以内	68.68	131,251.13

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
陕西晨阳科技实业集团有限公司	其他	799,652.70	1 年以内	20.92	39,982.64
深圳市龙志投资发展有限公司	押金保证金	140,806.00	1 年以内	3.68	7,040.30
深圳市梧桐岛园区运营管理有限公司	押金保证金	23,898.90	1 年以内	0.63	1,194.95
西安经济技术开发区财政局	押金保证金	10,000.00	2-3 年	0.26	5,000.00
小 计		3,599,380.15		94.17	184,469.02

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局西安经济技术开发区税务局	出口退税	6,831,207.61	1 年以内	66.46	341,560.38
西安华恒永诚实业有限公司 (以下简称西安华恒公司)	其他	1,228,763.62	1 年以内	11.96	61,438.18
中华人民共和国海关中海关	押金保证金	495,368.38	1 年以内	4.82	24,768.42
上海兆伊电子科技有限公司	押金保证金	400,000.00	2-3 年	3.89	200,000.00
苏州 UL 美华认证有限公司	其他	44,353.50	1-2 年	0.43	4,435.35
小 计		8,999,693.11		87.56	632,202.33

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局西安经济技术开发区税务局	出口退税	1,187,523.71	1 年以内	56.18	59,376.19
上海兆伊电子科技有限公司	押金保证金	400,000.00	1-2 年	18.93	40,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国天津新港海关	押金保证金	167,440.66	1年以内	7.92	8,372.03
深圳市齐宇实业有限公司	押金保证金	43,480.00	1年以内	2.06	2,174.00
马博	备用金	17,138.19	1年以内	0.81	856.91
小 计		1,815,582.56		85.90	110,779.13

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	283,131,334.55	41,517,977.49	241,613,357.06	141,095,254.56	5,499,023.14	135,596,231.42
原材料	221,078,842.26	7,556,386.42	213,522,455.84	80,918,659.16	758,633.82	80,160,025.34
在产品	29,003,305.36	437,758.90	28,565,546.46	26,669,319.72	347,245.49	26,322,074.23
发出商品	8,912,143.13	439,836.34	8,472,306.79	13,025,005.54	169,307.57	12,855,697.97
合 计	542,125,625.30	49,951,959.15	492,173,666.15	261,708,238.98	6,774,210.02	254,934,028.96

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	54,415,031.05	3,108,393.66	51,306,637.39
原材料	69,668,354.11	1,003,268.20	68,665,085.91
在产品	19,104,791.76	10,405.70	19,094,386.06
发出商品	4,883,616.71	139,828.75	4,743,787.96
合 计	148,071,793.63	4,261,896.31	143,809,897.32

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,499,023.14	39,122,007.21		3,103,052.86		41,517,977.49
原材料	758,633.82	7,205,632.27		407,879.67		7,556,386.42

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	347,245.49	177,530.78		87,017.37		437,758.90
发出商品	169,307.57	439,836.34		169,307.57		439,836.34
合 计	6,774,210.02	46,945,006.60		3,767,257.47		49,951,959.15

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,108,393.66	3,782,314.48		1,391,685.00		5,499,023.14
原材料	1,003,268.20	155,308.01		399,942.39		758,633.82
在产品	10,405.70	347,245.49		10,405.70		347,245.49
发出商品	139,828.75	169,307.57		139,828.75		169,307.57
合 计	4,261,896.31	4,454,175.55		1,941,861.84		6,774,210.02

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,642,688.91	2,451,067.19		1,985,362.44		3,108,393.66
原材料	846,384.00	725,137.52		568,253.32		1,003,268.20
在产品	87,125.94	7,344.03		84,064.27		10,405.70
发出商品	92,767.80	139,828.75		92,767.80		139,828.75
合 计	3,668,966.65	3,323,377.49		2,730,447.83		4,261,896.31

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	2, 190, 876. 59		2, 190, 876. 59	4, 552, 290. 70		4, 552, 290. 70
预缴企业所得税	2, 735, 502. 69		2, 735, 502. 69	3, 854, 164. 16		3, 854, 164. 16
合 计	4, 926, 379. 28		4, 926, 379. 28	8, 406, 454. 86		8, 406, 454. 86

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	7, 163, 374. 00		7, 163, 374. 00
预缴企业所得税			
合 计	7, 163, 374. 00		7, 163, 374. 00

10. 长期股权投资

2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
南京紫竹公司	7, 909, 388. 95	9, 473, 600. 00		-1, 046, 209. 86	-54, 556. 47
合 计	7, 909, 388. 95	9, 473, 600. 00		-1, 046, 209. 86	-54, 556. 47

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
南京紫竹公司				-16, 282, 222. 62		
合 计				-16, 282, 222. 62		

[注]本公司于 2020 年 12 月 31 日取得南京紫竹公司控股权,自 2020 年 12 月 31 日起将南京紫竹公司纳入本公司的合并财务报表范围,相应减少长期股权投资 16,282,222.62 元,详见本财务报表附注六(一)之说明

11. 投资性房地产

(1) 2022 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	13,714,408.70	13,714,408.70
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	13,714,408.70	13,714,408.70
累计摊销		
期初数	1,028,580.68	1,028,580.68
本期增加金额	274,288.20	274,288.20
1) 计提	274,288.20	274,288.20
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,302,868.88	1,302,868.88
账面价值		
期末账面价值	12,411,539.82	12,411,539.82
期初账面价值	12,685,828.02	12,685,828.02

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	13,714,408.70	13,714,408.70
1) 无形资产转入	13,714,408.70	13,714,408.70
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	13,714,408.70	13,714,408.70

项 目	土地使用权	合 计
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	1,028,580.68	1,028,580.68
1) 计提	91,429.40	91,429.40
2) 无形资产转入	937,151.28	937,151.28
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,028,580.68	1,028,580.68
账面价值		
期末账面价值	12,685,828.02	12,685,828.02
期初账面价值		

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	319,350,641.81	35,185,913.31	962,109,794.78	1,815,505.61	1,318,461,855.51
本期增加金额	54,926,409.13	12,954,253.84	245,841,261.77	68,153.41	313,790,078.15
1) 购置		12,954,253.84	230,199,832.70	68,153.41	243,222,239.95
2) 在建工程转入	54,926,409.13		15,641,429.07		70,567,838.20
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	374,277,050.94	48,140,167.15	1,207,951,056.55	1,883,659.02	1,632,251,933.66
累计折旧					
期初数	26,117,137.57	10,479,251.55	423,153,143.84	804,998.26	460,554,531.22
本期增加金额	12,905,652.99	7,281,956.53	106,814,274.08	211,109.49	127,212,993.09
1) 计提	12,905,652.99	7,281,956.53	106,814,274.08	211,109.49	127,212,993.09

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	39,022,790.56	17,761,208.08	529,967,417.92	1,016,107.75	587,767,524.31
账面价值					
期末账面价值	335,254,260.38	30,378,959.07	677,983,638.63	867,551.27	1,044,484,409.35
期初账面价值	293,233,504.24	24,706,661.76	538,956,650.94	1,010,507.35	857,907,324.29

2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	295,265,102.66	23,744,081.71	754,985,273.02	1,333,321.28	1,075,327,778.67
本期增加金额	24,085,539.15	11,441,831.60	207,124,521.76	538,349.39	243,190,241.90
1) 购置		11,441,831.60	198,950,813.79	538,349.39	210,930,994.78
2) 在建工程转入	24,085,539.15		8,173,707.97		32,259,247.12
本期减少金额				56,165.06	56,165.06
1) 处置或报废				56,165.06	56,165.06
期末数	319,350,641.81	35,185,913.31	962,109,794.78	1,815,505.61	1,318,461,855.51
累计折旧					
期初数	14,781,357.63	5,812,525.94	341,254,247.21	736,107.15	362,584,237.93
本期增加金额	11,335,779.94	4,666,725.61	81,898,896.63	123,371.22	98,024,773.40
1) 计提	11,335,779.94	4,666,725.61	81,898,896.63	123,371.22	98,024,773.40
本期减少金额				54,480.11	54,480.11
1) 处置或报废				54,480.11	54,480.11
期末数	26,117,137.57	10,479,251.55	423,153,143.84	804,998.26	460,554,531.22
账面价值					
期末账面价值	293,233,504.24	24,706,661.76	538,956,650.94	1,010,507.35	857,907,324.29
期初账面价值	280,483,745.03	17,931,555.77	413,731,025.81	597,214.13	712,743,540.74

3) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	276,890,104.47	14,843,366.80	649,932,569.85	1,027,794.74	942,693,835.86
本期增加金额	23,153,470.75	9,497,885.80	109,892,713.40	305,526.54	142,849,596.49
1) 购置		9,492,853.09	91,763,914.11	305,526.54	101,562,293.74
2) 在建工程转入	23,153,470.75		18,128,799.29		41,282,270.04
3) 企业合并增加		5,032.71			5,032.71
本期减少金额	4,778,472.56	597,170.89	4,840,010.23		10,215,653.68
1) 处置或报废		340,540.89	2,429,864.73		2,770,405.62
2) 其他转出[注]	4,778,472.56	256,630.00	2,410,145.50		7,445,248.06
期末数	295,265,102.66	23,744,081.71	754,985,273.02	1,333,321.28	1,075,327,778.67
累计折旧					
期初数	5,975,428.93	3,305,526.24	271,213,697.24	596,391.05	281,091,043.46
本期增加金额	10,619,396.07	2,864,412.41	72,796,912.56	139,716.10	86,420,437.14
1) 计提	10,619,396.07	2,861,224.97	72,796,912.56	139,716.10	86,417,249.70
2) 企业合并增加		3,187.44			3,187.44
本期减少金额	1,813,467.37	357,412.71	2,756,362.59		4,927,242.67
1) 处置或报废		164,891.69	2,380,247.33		2,545,139.02
2) 其他转出[注]	1,813,467.37	192,521.02	376,115.26		2,382,103.65
期末数	14,781,357.63	5,812,525.94	341,254,247.21	736,107.15	362,584,237.93
账面价值					
期末账面价值	280,483,745.03	17,931,555.77	413,731,025.81	597,214.13	712,743,540.74
期初账面价值	270,914,675.54	11,537,840.56	378,718,872.61	431,403.69	661,602,792.40

[注]2020年12月末本公司完成对华天集团公司功率器件封装测试业务的收购，相应转出固定资产账面原值7,445,248.06元、累计折旧2,382,103.65元

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
5#动力站	49,220,917.32	正在办理
2a 动力站房	38,886,717.65	公司与施工单位就工程价款存在纠纷而尚未完成验收

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
E 栋倒班宿舍	15,805,175.00	正在办理
6#深冷制氮车间	1,138,737.14	正在办理
14#门卫室	435,600.36	正在办理
小 计	105,487,147.47	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型电力电子产业化项目				14,893,267.71		14,893,267.71
高可靠性电力电子产业化项目	145,213,764.99		145,213,764.99	16,322,705.47		16,322,705.47
合 计	145,213,764.99		145,213,764.99	31,215,973.18		31,215,973.18

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新型电力电子产业化项目	7,781,068.35		7,781,068.35
高可靠性电力电子产业化项目	3,094,075.49		3,094,075.49
合 计	10,875,143.84		10,875,143.84

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新型电力电子产业化项目	3.66 亿元	14,893,267.71	6,133,286.20	21,026,553.91		
高可靠性电力电子产业化项目	3.51 亿元	16,322,705.47	178,432,343.81	49,541,284.29		145,213,764.99
小 计		31,215,973.18	184,565,630.01	70,567,838.20		145,213,764.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新型电力电子产业化项目	99.28	100.00				自筹
高可靠性电力电子产业化项目	62.38	70.00				自筹
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新型电力电子产业化项目	3.66 亿元	7,781,068.35	20,816,810.65	13,704,611.29		14,893,267.71
高可靠性电力电子产业化项目	3.51 亿元	3,094,075.49	30,369,660.18	17,141,030.20		16,322,705.47
其他工程			1,413,605.63	1,413,605.63		
小 计		10,875,143.84	52,600,076.46	32,259,247.12		31,215,973.18

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新型电力电子产业化项目	97.48	98.00				自筹
高可靠性电力电子产业化项目	10.34	15.00				自筹
其他工程						自筹
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新型电力电子产业化项目	3.66 亿元	16,392,524.02	32,670,814.37	41,282,270.04		7,781,068.35
高可靠性电力电子产业化项目	3.51 亿元		3,094,075.49			3,094,075.49
小 计		16,392,524.02	35,764,889.86	41,282,270.04		10,875,143.84

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新型电力电子产业化项目	91.39	96.00				自筹
高可靠性电力电子产业化项目	0.96	3.00				自筹
小 计						

14. 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	620,087.85	620,087.85
本期增加金额	2,281,071.91	2,281,071.91
1) 租入	2,281,071.91	2,281,071.91
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,901,159.76	2,901,159.76
累计折旧		
期初数	391,634.34	391,634.34
本期增加金额	511,958.86	511,958.86
1) 计提	511,958.86	511,958.86
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	903,593.20	903,593.20
账面价值		
期末账面价值	1,997,566.56	1,997,566.56
期初账面价值	228,453.51	228,453.51

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	620,087.85	620,087.85
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	620,087.85	620,087.85
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	391,634.34	391,634.34
1) 计提	391,634.34	391,634.34
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	391,634.34	391,634.34
账面价值		
期末账面价值	228,453.51	228,453.51
期初账面价值	620,087.85	620,087.85

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注十四(二)之说明

15. 无形资产

(1) 2022 年度

项 目	土地使用权	专利、专有技术组合	排污权	软件	商标	合 计
账面原值						
期初数	51,505,191.30	70,661,687.50	498,067.40	8,258,855.14	16,534,891.67	147,458,693.01
本期增加金额				843,875.23		843,875.23
1) 购置				843,875.23		843,875.23
本期减少金额						
1) 处置						

项 目	土地使用权	专利、专有技术 组合	排污权	软件	商标	合 计
期末数	51,505,191.30	70,661,687.50	498,067.40	9,102,730.37	16,534,891.67	148,302,568.24
累计摊销						
期初数	3,862,889.40	17,490,525.00	304,374.52	1,199,061.42	7,189,083.35	30,045,933.69
本期增加金额	1,030,103.80	7,201,550.00	166,022.47	940,528.61	1,725,380.00	11,063,584.88
1) 计提	1,030,103.80	7,201,550.00	166,022.47	940,528.61	1,725,380.00	11,063,584.88
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	4,892,993.20	24,692,075.00	470,396.99	2,139,590.03	8,914,463.35	41,109,518.57
账面价值						
期末账面价值	46,612,198.10	45,969,612.50	27,670.41	6,963,140.34	7,620,428.32	107,193,049.67
期初账面价值	47,642,301.90	53,171,162.50	193,692.88	7,059,793.72	9,345,808.32	117,412,759.32

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	专利、专有技术 组合	排污权	软件	商标	合 计
账面原值						
期初数	65,219,600.00	70,661,687.50	498,067.40	4,661,651.09	16,534,891.67	157,575,897.66
本期增加金额				3,597,204.05		3,597,204.05
1) 购置				3,597,204.05		3,597,204.05
本期减少金额	13,714,408.70					13,714,408.70
1) 处置						
2) 转入投资 性房地产	13,714,408.70					13,714,408.70
期末数	51,505,191.30	70,661,687.50	498,067.40	8,258,855.14	16,534,891.67	147,458,693.01
累计摊销						
期初数	3,587,078.08	10,288,975.00	138,352.06	654,623.84	5,463,703.35	20,132,732.33
本期增加金额	1,212,962.60	7,201,550.00	166,022.46	544,437.58	1,725,380.00	10,850,352.64
1) 计提	1,212,962.60	7,201,550.00	166,022.46	544,437.58	1,725,380.00	10,850,352.64
本期减少金额	937,151.28					937,151.28
1) 处置						

项 目	土地使用权	专利、专有技术 组合	排污权	软件	商标	合 计
2) 转入投资 性房地产	937,151.28					937,151.28
期末数	3,862,889.40	17,490,525.00	304,374.52	1,199,061.42	7,189,083.35	30,045,933.69
账面价值						
期末账面价值	47,642,301.90	53,171,162.50	193,692.88	7,059,793.72	9,345,808.32	117,412,759.32
期初账面价值	61,632,521.92	60,372,712.50	359,715.34	4,007,027.25	11,071,188.32	137,443,165.33

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	专利、专有技术 组合	排污权	软件	商标	合 计
账面原值						
期初数	66,327,012.39	31,137,687.50		2,209,360.08	16,534,891.67	116,208,951.64
本期增加金额		39,524,000.00	498,067.40	4,018,029.54		44,040,096.94
1) 购置			498,067.40	2,882,107.21		3,380,174.61
2) 在建工程转入				1,135,922.33		1,135,922.33
3) 企业合并增加		39,524,000.00				39,524,000.00
本期减少金额	1,107,412.39			1,565,738.53		2,673,150.92
1) 处置						
2) 其他转出[注]	1,107,412.39			1,565,738.53		2,673,150.92
期末数	65,219,600.00	70,661,687.50	498,067.40	4,661,651.09	16,534,891.67	157,575,897.66
累计摊销						
期初数	2,527,406.90	7,039,825.00		403,538.96	3,738,323.35	13,709,094.21
本期增加金额	1,328,643.41	3,249,150.00	138,352.06	591,743.67	1,725,380.00	7,033,269.14
1) 计提	1,328,643.41	3,249,150.00	138,352.06	591,743.67	1,725,380.00	7,033,269.14
本期减少金额	268,972.23			340,658.79		609,631.02
1) 处置						
2) 其他转出[注]	268,972.23			340,658.79		609,631.02
期末数	3,587,078.08	10,288,975.00	138,352.06	654,623.84	5,463,703.35	20,132,732.33
账面价值						
期末账面价值	61,632,521.92	60,372,712.50	359,715.34	4,007,027.25	11,071,188.32	137,443,165.33

项 目	土地使用权	专利、专有技术 组合	排污权	软件	商标	合 计
期初账面价值	63,799,605.49	24,097,862.50		1,805,821.12	12,796,568.32	102,499,857.43

[注]2020 年 12 月末本公司完成对华天集团公司功率器件封装测试业务的收购，相应转出无形资产原值 2,673,150.92 元、累计摊销 609,631.02 元

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位 名称或 形成商誉 的事项	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安后羿资产组	44,682,648.34	19,305,989.29	25,376,659.05	44,682,648.34	3,117,343.37	41,565,304.97
合 计	44,682,648.34	19,305,989.29	25,376,659.05	44,682,648.34	3,117,343.37	41,565,304.97

(续上表)

被投资单位 名称或 形成商誉 的事项	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
西安后羿资产组	44,682,648.34	2,371,163.87	42,311,484.47
合 计	44,682,648.34	2,371,163.87	42,311,484.47

[注]2017 年 10 月，本公司以现金 1.59 亿元受让深圳后羿投资中心（有限合伙）等持有的西安后羿半导体科技有限公司（以下简称西安后羿公司）100%股权；本次收购西安后羿公司属于非同一控制下企业合并，收购对价与合并日可辨认净资产公允价值之间的差额确认商誉 44,682,648.34 元，其中核心商誉 37,523,499.35 元，因评估增值在合并财务报表环节确认递延所得税负债而减少净资产，确认非核心商誉 7,159,148.99 元

(2) 商誉账面原值

1) 2022 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
西安后羿资产组	44,682,648.34				44,682,648.34
合 计	44,682,648.34				44,682,648.34

2) 2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
西安后羿资产组	44,682,648.34				44,682,648.34
合 计	44,682,648.34				44,682,648.34

3) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
西安后羿资产组	44,682,648.34				44,682,648.34
合 计	44,682,648.34				44,682,648.34

(3) 商誉减值准备

1) 2022 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
西安后羿资产组	3,117,343.37	16,188,645.92				19,305,989.29
合 计	3,117,343.37	16,188,645.92				19,305,989.29

2) 2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
西安后羿资产组	2,371,163.87	746,179.50				3,117,343.37
合 计	2,371,163.87	746,179.50				3,117,343.37

3) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
西安后羿资产组	1,624,984.37	746,179.50				2,371,163.87
合 计	1,624,984.37	746,179.50				2,371,163.87

(4) 商誉减值测试过程

1) 2022 年度

西安后羿资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合构成为西安后羿公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	22,118,967.07
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	37,523,499.35 全部分摊至西安后羿资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	59,642,466.42
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量以公司 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.19%，预测期以后的现金流量均保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的中联资产评估集团（陕西）有限公司出具的《评估报告》（中联（陕）评报字（2023）第 1111 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 44,200,000.00 元。经测试，核心商誉发生减值 15,442,466.42 元，非核心商誉减值 746,179.50 元。

2) 2021 年度

西安后羿资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合构成为西安后羿公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	27,174,249.85
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	37,523,499.35 全部分摊至西安后羿资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	64,697,749.20
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量以公司 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.99%，预测期以后的现金流量均保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的中联资产评估集团（陕西）有限公司出具的《评估报告》（中联（陕）评报字（2022）第 1388 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 75,800,000.00 元。经测试，核心商誉未发生减值，非核心商誉减值 746,179.50 元。

3) 2020 年度

西安后羿资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合构成为西安后羿公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	32,234,169.07
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	37,523,499.35 全部分摊至西安后羿资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	69,757,668.42
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.03%，预测期以后的现金流量均保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。对可收回金额的预计表明核心商誉未发生减值，非核心商誉减值 746,179.50 元。

17. 长期待摊费用

2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁资产改良支出		363,543.30	50,968.40		312,574.90
合 计		363,543.30	50,968.40		312,574.90

18. 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

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	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	60,561,900.73	9,084,285.11	18,083,426.98	2,712,514.04
递延收益	101,471,374.03	15,220,706.10	128,782,282.59	19,317,342.39
预提费用	1,624,554.60	243,683.19	1,758,124.48	263,718.67
未来可抵扣亏损	79,881,299.08	11,982,194.86		
合 计	243,539,128.44	36,530,869.26	148,623,834.05	22,293,575.10

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,660,077.79	1,899,011.67
递延收益	158,388,528.85	23,758,279.33
预提费用	174,204.25	26,130.64
合 计	171,222,810.89	25,683,421.64

[注]2020 年 12 月末本公司完成对华天集团公司功率器件封装测试业务的收购，相应转出递延所得税资产 1,686,067.56 元

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	21,970,840.82	3,295,626.12	26,945,370.82	4,041,805.62
以公允价值计量且				

其变动计入当期损益的金融资产-公允价值变动				
固定资产一次性折旧形成的暂时性差异	41,441,188.24	6,216,178.24	41,791,676.63	6,268,751.49
合 计	63,412,029.06	9,511,804.36	68,737,047.45	10,310,557.11

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	31,919,900.82	4,787,985.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-公允价值变动[注]	98,819.88	24,704.97
固定资产一次性折旧形成的暂时性差异	47,612,462.13	7,141,869.32
合 计	79,631,182.83	11,954,559.41

[注]本期因非同一控制下企业合并转入递延所得税负债 24,704.97 元,详见本财务报表附注六(一)3 之说明

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资产减值准备	19,502,169.27	3,844,568.57	2,510,677.66
可抵扣暂时性差异	1,204,427.56	413,430.94	68,905.16
合 计	20,706,596.83	4,257,999.51	2,579,582.82

19. 其他非流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	9,240,748.62		9,240,748.62	2,963,659.52		2,963,659.52
合 计	9,240,748.62		9,240,748.62	2,963,659.52		2,963,659.52

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	8,427,381.89		8,427,381.89
合 计	8,427,381.89		8,427,381.89

20. 短期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
信用借款	197,000,000.00	50,000,000.00	65,000,000.00
保证借款			30,000,000.00
短期借款应付利息	161,241.67	51,180.56	98,083.35
合 计	197,161,241.67	50,051,180.56	95,098,083.35

21. 应付票据

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	166,132,873.68	39,148,877.22	3,308,349.00
合 计	166,132,873.68	39,148,877.22	3,308,349.00

22. 应付账款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	207,907,903.97	237,903,156.95	172,513,162.45
工程设备款	85,244,530.20	107,744,725.67	279,656,056.66
费用款	465,199.57	335,974.40	180,046.47
合 计	293,617,633.74	345,983,857.02	452,349,265.58

23. 合同负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	25,462,693.52	13,564,513.34	3,290,806.16
合 计	25,462,693.52	13,564,513.34	3,290,806.16

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,696,448.84	204,995,772.85	206,521,255.93	29,170,965.76
离职后福利—设定提存计划		16,588,404.36	16,588,404.36	
股份支付		874,426.74	874,426.74	
合 计	30,696,448.84	222,458,603.95	223,984,087.03	29,170,965.76

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,322,879.49	180,972,231.05	168,598,661.70	30,696,448.84
离职后福利—设定提存计划		7,613,135.90	7,613,135.90	
股份支付		413,430.94	413,430.94	
合 计	18,322,879.49	188,998,797.89	176,625,228.54	30,696,448.84

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,493,691.47	116,754,465.27	117,925,277.25	18,322,879.49
离职后福利—设定提存计划		307,150.74	307,150.74	
股份支付		68,905.16	68,905.16	
合 计	19,493,691.47	117,130,521.17	118,301,333.15	18,322,879.49

[注]2020 年 12 月末本公司完成对华天集团公司功率器件封装测试业务的收购，相应转出应付职工薪酬 4,112,740.16 元

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	30,696,448.84	183,899,145.53	185,424,628.61	29,170,965.76
职工福利费		7,951,875.46	7,951,875.46	
社会保险费		9,976,480.95	9,976,480.95	

其中：医疗保险费		9,610,745.84	9,610,745.84	
工伤保险费		364,173.97	364,173.97	
生育保险费		1,561.14	1,561.14	
住房公积金		3,140,466.00	3,140,466.00	
工会经费和职工教育经费		27,804.91	27,804.91	
小 计	30,696,448.84	204,995,772.85	206,521,255.93	29,170,965.76

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,322,879.49	168,139,735.23	155,766,165.88	30,696,448.84
职工福利费		6,555,090.40	6,555,090.40	
社会保险费		4,418,132.09	4,418,132.09	
其中：医疗保险费		4,254,432.55	4,254,432.55	
工伤保险费		161,154.88	161,154.88	
生育保险费		2,544.66	2,544.66	
住房公积金		1,484,641.02	1,484,641.02	
工会经费和职工教育经费		374,632.31	374,632.31	
小 计	18,322,879.49	180,972,231.05	168,598,661.70	30,696,448.84

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,493,691.47	107,908,626.35	109,079,438.33	18,322,879.49
职工福利费		6,221,954.75	6,221,954.75	
社会保险费		1,713,349.29	1,713,349.29	
其中：医疗保险费		1,667,840.83	1,667,840.83	
工伤保险费		16,732.44	16,732.44	
生育保险费		28,776.02	28,776.02	
住房公积金		679,086.06	679,086.06	
工会经费和职工教育经费		231,448.82	231,448.82	

小 计	19,493,691.47	116,754,465.27	117,925,277.25	18,322,879.49
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		15,863,973.95	15,863,973.95	
失业保险费		724,430.41	724,430.41	
小 计		16,588,404.36	16,588,404.36	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,292,386.93	7,292,386.93	
失业保险费		320,748.97	320,748.97	
小 计		7,613,135.90	7,613,135.90	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		303,731.32	303,731.32	
失业保险费		3,419.42	3,419.42	
小 计		307,150.74	307,150.74	

25. 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税			1,403,890.88
代扣代缴个人所得税	160,620.53	160,049.62	49,650.30
房产税	670,063.53	652,238.93	686,529.90
土地使用税	301,589.30	301,304.47	301,162.05
印花税	156,461.16	352,058.20	53,044.10
水利建设基金	26,993.45	29,338.88	30,114.11
环保税	7,497.06	5,085.36	2,542.68
合 计	1,323,225.03	1,500,075.46	2,526,934.02

26. 其他应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	10,634,200.00	9,075,000.00	7,379,804.00
股权收购款			35,921,125.00
其他	2,284,668.60	1,887,692.27	10,438,616.84
合 计	12,918,868.60	10,962,692.27	53,739,545.84

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款本金	209,700,000.00	60,200,000.00	30,000,000.00
长期借款应付利息	221,738.61	308,375.83	265,833.37
一年内到期的租赁负债	727,738.93	232,963.55	
合 计	210,649,477.54	60,741,339.38	30,265,833.37

28. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	1,806,703.89	1,582,584.59	254,281.95
不符合终止确认条件的应收票据	99,165,520.30	40,760,570.56	45,151,247.74
合 计	100,972,224.19	42,343,155.15	45,405,529.69

29. 长期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款		110,000,000.00	170,000,000.00
抵押借款		99,700,000.00	
合 计		209,700,000.00	170,000,000.00

30. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
房屋及建筑物	1,311,088.52	

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合 计	1, 311, 088. 52	

31. 预计负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	形成原因
未决诉讼	330, 000. 82			[注]
合 计	330, 000. 82			

[注]2018 年 3 月，本公司与陕西建工安装集团有限公司（以下简称陕西建工公司）签订了 2 号厂房的建设工程合同，2 号厂房已于 2019 年 6 月投入使用。2021 年 7 月 6 日及 2021 年 8 月 10 日，陕西建工公司以建设工程合同纠纷为由向西安市未央区人民法院分别提交了《民事起诉状》及《增加诉讼请求申请书》，请求本公司向陕西建工公司支付工程款本金及利息。截至本财务报表批准报出日，该案件尚未判决。本公司基于预计赔付金额的最佳估计确认预计负债 330,000.82 元

32. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	128, 782, 282. 59		27, 310, 908. 56	101, 471, 374. 03	与资产相关的政府补助
合 计	128, 782, 282. 59		27, 310, 908. 56	101, 471, 374. 03	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	158, 388, 528. 85		29, 606, 246. 26	128, 782, 282. 59	与资产相关的政府补助
合 计	158, 388, 528. 85		29, 606, 246. 26	128, 782, 282. 59	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	140, 254, 849. 58	57, 000, 000. 00	38, 866, 320. 73	158, 388, 528. 85	与资产相关的政府补助
合 计	140, 254, 849. 58	57, 000, 000. 00	38, 866, 320. 73	158, 388, 528. 85	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注 1]	期末数	与资产相关/与 收益相关
新型电力电子产 业化项目专项扶 持资金	86,138,463.37		19,815,903.78	66,322,559.59	与资产相关
新型电力电子产 业化项目补助	39,268,819.22		6,995,004.78	32,273,814.44	与资产相关
工业转型升级专 项资金补助	3,375,000.00		500,000.00	2,875,000.00	与资产相关
小 计	128,782,282.59		27,310,908.56	101,471,374.03	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注 1]	期末数	与资产相关/与 收益相关
新型电力电子产 业化项目专项扶 持资金	107,976,883.43		21,838,420.06	86,138,463.37	与资产相关
新型电力电子产 业化项目补助	46,536,645.42		7,267,826.20	39,268,819.22	与资产相关
工业转型升级专 项资金补助	3,875,000.00		500,000.00	3,375,000.00	与资产相关
小 计	158,388,528.85		29,606,246.26	128,782,282.59	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注 1]	其他减少 [注 2]	期末数	与资产相关/与收 益相关
新型电力电子 产业化项目专 项扶持资金	83,141,685.12	40,000,000.00	15,164,801.69		107,976,883.43	与资产相关
新型电力电子 产业化项目补 助	39,398,486.85	13,000,000.00	5,861,841.43		46,536,645.42	与资产相关
工业转型升级 专项资金补助		4,000,000.00	125,000.00		3,875,000.00	与资产相关
IGBT 器件封装 与测试技术研 发及产业化项 目补助	4,023,249.65		1,437,500.04	2,585,749.61		与资产相关
高可靠性功率 器件封装技术 研发及产业化	3,437,499.95		687,500.04	2,749,999.91		与资产相关

项目补助						
企业技术中心 创新能力建设 项目补助	1,612,648.96		530,235.96	1,082,413.00		与资产相关
新型 MOSFET 电 力电子器件封 装研发及产业 化项目补助	8,641,279.05		4,713,425.04	3,927,854.01		与资产相关
小 计	140,254,849.58	57,000,000.00	28,520,304.20	10,346,016.53	158,388,528.85	

[注 1]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

[注 2]2020 年 12 月末本公司完成对华天集团公司功率器件封装测试业务的收购，相应转出递延收益 10,346,016.53 元

33. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
华天集团公司	269,618,085.00	269,618,085.00	247,000,000.00
西安后羿投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称后羿投资）	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00
西安芯天金铂企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称西安芯天金铂）	5,950,000.00	5,950,000.00	5,950,000.00
西安芯天钰铂企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称西安芯天钰铂）	26,050,000.00	26,050,000.00	26,050,000.00
昆山启村投资中心（有限合伙）（以下简称昆山启村）	2,740,108.00	2,740,108.00	2,492,465.00
上海同凝企业管理中心（有限合伙）（以下简称上海同凝）	1,127,337.00	1,127,337.00	879,694.00
南京飞桥微电子有限公司（以下简称南京飞桥公司）	6,817,624.00	6,817,624.00	
聚源中小企业发展创业投资基金（绍兴）合伙企业（有限合伙）（以下简称中小企业基金）	4,952,865.00	4,952,865.00	
中信证券投资有限公司（以下简称中证投资公司）	2,476,433.00	2,476,433.00	
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称小米基金）	2,476,433.00	2,476,433.00	
陕西省民营经济高质量发展纾困基金合伙企业（有限合伙）（以下简称纾困基金）	12,971,738.00	12,971,738.00	
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司（以下简称兴陇基金）	4,323,912.00	4,323,912.00	

南京齐芯原力五号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称齐芯原力）	4,756,304.00	4,756,304.00	
南京盛宇润鑫创业投资管理中心（有限合伙）（以下简称盛宇润鑫）	2,594,347.00	2,594,347.00	
江苏盛宇华天产业投资基金（有限合伙）（以下简称盛宇华天）	3,891,522.00	3,891,522.00	
嘉兴兴雁投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴兴雁）	3,026,739.00	3,026,739.00	
嘉兴聚力展业柒号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴聚力）	2,594,347.00	2,594,347.00	
陕西工业技改电子轻工产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称技改电子）	1,729,565.00	1,729,565.00	
西安西高投基石投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称西高投基石基金）	2,161,956.00	2,161,956.00	
陕西兴航成投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称兴航成基金）	1,297,173.00	1,297,173.00	
北京理想万盛投资管理中心（有限合伙）（以下简称理想万盛）	864,782.00	864,782.00	
昆山根诚投资中心（有限合伙）（以下简称昆山根诚）	1,729,565.00	1,729,565.00	
无锡一村挚耕投资合伙企业（有限合伙）（以下简称无锡一村）	2,594,347.00	2,594,347.00	
青岛万桥冷链股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称青岛万桥）	1,729,565.00	1,729,565.00	
上海超越摩尔股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称摩尔基金）	2,594,347.00	2,594,347.00	
金华金开德弘联信毕方贰号投资中心（有限合伙）（以下简称德弘联信）	1,729,565.00	1,729,565.00	
上海创丰昕文创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称创丰昕文）	1,297,173.00	1,297,173.00	
合 计	415,095,832.00	415,095,832.00	323,372,159.00

（2）其他说明

1) 2020 年度变动说明

① 根据 2020 年 10 月华天集团公司与后羿投资、西安芯天金铂及西安芯天钰铂签订的《股权转让协议》，华天集团公司将持有的本公司 11,000,000 股、5,950,000 股和 26,050,000 股以 1.288 元/股的价格分别转让给后羿投资、西安芯天金铂和西安芯天钰铂。本公司已于 2020 年 11 月 24 日办妥工商变更登记。

② 根据本公司 2020 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增注册资本人民币 10,189,783.00 元，分别由昆山启村、南京飞桥公司、上海同凝以货币资金

认缴。其中，昆山启村出资 4,022,649.00 元，认缴注册资本人民币 2,492,465.00 元，计入资本公积 1,530,184.00 元；南京飞桥公司出资 11,003,128.00 元，认缴注册资本人民币 6,817,624.00 元，计入资本公积 4,185,504.00 元；上海同凝出资 1,419,759.00 元，认缴注册资本人民币 879,694.00 元，计入资本公积 540,065.00 元。本公司于 2020 年 12 月 31 日收到昆山启村出资款 4,022,649.00 元，其中认缴注册资本人民币 2,492,465.00 元，计入资本公积 1,530,184.00 元；于 2020 年 12 月 31 日收到上海同凝出资款 1,419,759.00 元，其中认缴注册资本人民币 879,694.00 元，计入资本公积 540,065.00 元。本公司已于 2020 年 12 月 31 日办妥工商变更登记。本次出资的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2021 年 5 月 11 日出具《验资报告》（天健验〔2021〕206 号）。

2) 2021 年变动说明

① 本公司于 2021 年 3 月 30 日收到南京飞桥公司出资款 11,003,128.00 元，其中认缴注册资本人民币 6,817,624.00 元，计入资本公积 4,185,504.00 元。本次出资的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2021 年 5 月 11 日出具《验资报告》（天健验〔2021〕206 号）。

② 根据本公司 2021 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增注册资本人民币 33,019,102.00 元，分别由华天集团公司、昆山启村、上海同凝、中小企业基金、中证投资公司、小米基金以货币资金认缴。其中，华天集团公司出资 137,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 22,618,085.00 元，计入资本公积 114,381,915.00 元；昆山启村出资 1,500,000.00 元，认缴注册资本人民币 247,643.00 元，计入资本公积 1,252,357.00 元；上海同凝出资 1,500,000.00 元，认缴注册资本人民币 247,643.00 元，计入资本公积 1,252,357.00 元；中小企业基金出资 30,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 4,952,865.00 元，计入资本公积 25,047,135.00 元；中证投资公司出资 15,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 2,476,433.00 元，计入资本公积 12,523,567.00 元；小米基金出资 15,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 2,476,433.00 元，计入资本公积 12,523,567.00 元。本公司已于 2021 年 6 月 21 日办妥工商变更登记，本次增资共计入股 33,019,102.00 元，共计入资本公积 166,980,898.00 元。本次出资的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2021 年 6 月 29 日出具《验资报告》（天健验〔2021〕354 号）。

③ 根据本公司第二届董事会第八次会议决议、2021 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增注册资本人民币 51,886,947.00 元，分别由纾困基金、兴陇基金、齐芯原力、盛宇润鑫、盛宇华天、嘉兴兴雁、嘉兴聚力、技改电子、西高投基石基金、

兴航成基金、理想万盛、昆山根诚、无锡一村、青岛万桥、摩尔基金、德弘联信、创丰昕文以货币资金认缴。其中，纾困基金出资 150,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 12,971,738.00 元，计入资本公积 137,028,262.00 元；兴陇基金出资 50,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 4,323,912.00 元，计入资本公积 45,676,088.00 元；齐芯原力出资 55,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 4,756,304.00 元，计入资本公积 50,243,696.00 元；盛宇润鑫出资 30,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 2,594,347.00 元，计入资本公积 27,405,653.00 元；盛宇华天出资 45,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 3,891,522.00 元，计入资本公积 41,108,478.00 元；嘉兴兴雁出资 35,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 3,026,739.00 元，计入资本公积 31,973,261.00 元；嘉兴聚力出资 30,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 2,594,347.00 元，计入资本公积 27,405,653.00 元；技改电子出资 20,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,729,565.00 元，计入资本公积 18,270,435.00 元；西高投基石基金出资 25,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 2,161,956.00 元，计入资本公积 22,838,044.00 元；兴航成基金出资 15,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,297,173.00 元，计入资本公积 13,702,827.00 元；理想万盛出资 10,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 864,782.00 元，计入资本公积 9,135,218.00 元；昆山根诚出资 20,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,729,565.00 元，计入资本公积 18,270,435.00 元；无锡一村出资 30,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 2,594,347.00 元，计入资本公积 27,405,653.00 元；青岛万桥出资 20,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,729,565.00 元，计入资本公积 18,270,435.00 元；摩尔基金出资 30,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 2,594,347.00 元，计入资本公积 27,405,653.00 元；德弘联信出资 20,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,729,565.00 元，计入资本公积 18,270,435.00 元；创丰昕文出资 15,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,297,173.00 元，计入资本公积 13,702,827.00 元。本公司已于 2021 年 12 月 15 日办妥工商变更登记，本次增资共计入股本 51,886,947.00 元，计入资本公积 548,113,053.00 元。本次出资的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2021 年 12 月 13 日出具《验资报告》（天健验〔2021〕743 号）。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------	------------

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股本溢价	721, 349, 704. 00	721, 349, 704. 00	2, 070, 249. 00
其他资本公积	1, 356, 762. 84	482, 336. 10	68, 905. 16
合 计	722, 706, 466. 84	721, 832, 040. 10	2, 139, 154. 16

(2) 其他说明

1) 2022 年度

确认股份支付费用增加资本公积 874, 426. 74 元, 详见本财务报表附注十一之说明。

2) 2021 年度

① 因新增注册资本增加资本公积 719, 279, 455. 00 元, 具体详见本财务报表附注五(一)33 之说明。

② 确认股份支付费用增加资本公积 413, 430. 94 元, 详见本财务报表附注十一之说明。

3) 2020 年度

① 因新增注册资本增加资本公积 2, 070, 249. 00 元, 具体详见本财务报表附注五(一)33 股本之说明。

② 确认股份支付费用增加资本公积 68, 905. 16 元, 详见本财务报表附注十一之说明。

35. 其他综合收益

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益 （税后归属 于母公司）	
		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：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益 的其他综合收益	-46,492.16	16,939.74			16,939.74			-29,552.42
其中：外币财务报 表折算差额	-46,492.16	16,939.74			16,939.74			-29,552.42
其他综合收益合 计	-46,492.16	16,939.74			16,939.74			-29,552.42

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益		-46,492.16			-46,492.16			-46,492.16
其中：外币财务报表折算差额		-46,492.16			-46,492.16			-46,492.16
其他综合收益合计		-46,492.16			-46,492.16			-46,492.16

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	19,234.61	-54,556.47	-35,321.86		-19,234.61			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	19,234.61	-54,556.47	-35,321.86		-19,234.61			
其他综合收益合计	19,234.61	-54,556.47	-35,321.86		-19,234.61			

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	13,482,766.29	13,482,766.29	3,931,553.11
合 计	13,482,766.29	13,482,766.29	3,931,553.11

(2) 其他说明

1) 2021 年度

按母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积 9,551,213.18 元。

2) 2020 年度

按母公司当期净利润弥补前期亏损后的 10%提取法定盈余公积 1,780,757.62 元。

37. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	93,669,140.20	15,086,380.42	319,838,221.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,209,207.13	88,133,972.96	41,633,212.61
减：提取法定盈余公积		9,551,213.18	1,780,757.62
同一控制下业务合并转出[注]			344,604,295.83
期末未分配利润	50,459,933.07	93,669,140.20	15,086,380.42

[注]2020 年 12 月末本公司完成对华天集团公司功率器件封装测试业务的收购，转出合并日前相关业务形成的未分配利润

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,107,562,075.89	1,009,133,773.69	1,114,748,723.26	917,936,471.99
其他业务收入	49,082,680.69	42,948,904.06	45,325,578.17	39,304,530.89
合 计	1,156,644,756.58	1,052,082,677.75	1,160,074,301.43	957,241,002.88
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,155,875,031.79	1,051,808,389.55	1,160,042,007.84	957,130,042.77

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	826,544,157.34	721,141,137.64
其他业务收入	20,162,587.63	16,564,279.77
合 计	846,706,744.97	737,705,417.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	846,700,139.47	737,699,083.13

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
英飞凌公司	129,095,371.83	11.16
吉林华微电子股份有限公司	81,768,102.86	7.07
无锡博尔嘉电子科技有限公司	61,854,487.65	5.35
苏州东微半导体股份有限公司	60,157,892.21	5.20
杭州士兰微电子股份有限公司	44,364,575.40	3.84
小 计	377,240,429.95	32.62

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
英飞凌公司	133,476,017.41	11.51
吉林华微电子股份有限公司	86,386,354.36	7.45
苏州东微半导体股份有限公司	59,263,063.65	5.11
杭州立昂微电子股份有限公司	44,526,179.73	3.84
深圳翰世宇科技有限公司	34,812,186.66	3.00
小 计	358,463,801.81	30.91

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
英飞凌公司	92,793,056.39	10.96
吉林华微电子股份有限公司	42,512,949.90	5.02
无锡博尔嘉电子科技有限公司	40,007,222.38	4.73
无锡市品诺电子科技有限公司	32,241,639.33	3.81
苏州东微半导体股份有限公司	32,145,515.03	3.80
小 计	239,700,383.03	28.32

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
功率器件自有品牌产品	519,260,717.54	459,472,622.71	469,486,985.16	376,338,516.39

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
功率器件封测产品	588,301,358.35	549,661,150.98	645,261,738.10	541,597,955.60
其他	48,312,955.90	42,674,615.86	45,293,284.58	39,193,570.78
小 计	1,155,875,031.79	1,051,808,389.55	1,160,042,007.84	957,130,042.77
其中：与客户之间的 合同产生的收入	1,155,875,031.79	1,051,808,389.55	1,160,042,007.84	957,130,042.77

（续上表）

项 目	2020 年度	
	收入	成本
功率器件自有品牌 产品	417,788,891.21	352,884,891.37
功率器件封测产品	408,755,266.13	368,256,246.27
其他	20,155,982.13	16,557,945.49
小 计	846,700,139.47	737,699,083.13
其中：与客户之间的 合同产生的收入	846,700,139.47	737,699,083.13

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	972,535,722.64	897,473,759.06	984,510,295.98	814,375,427.50
境外	183,339,309.15	154,334,630.49	175,531,711.86	142,754,615.27
小 计	1,155,875,031.79	1,051,808,389.55	1,160,042,007.84	957,130,042.77
其中：与客户之间的 合同产生的收入	1,155,875,031.79	1,051,808,389.55	1,160,042,007.84	957,130,042.77

（续上表）

项 目	2020 年度	
	收入	成本
境内	727,902,926.31	634,798,652.15
境外	118,797,213.16	102,900,430.98
小 计	846,700,139.47	737,699,083.13
其中：与客户之间的 合同产生的收入	846,700,139.47	737,699,083.13

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	1,155,875,031.79	1,160,042,007.84	846,700,139.47
小 计	1,155,875,031.79	1,160,042,007.84	846,700,139.47

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	7,387,594.16	3,207,050.75	4,001,930.22
小 计	7,387,594.16	3,207,050.75	4,001,930.22

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税		840,011.25	1,321,480.45
教育费附加		360,004.82	566,348.80
地方教育附加		240,003.22	310,102.32
印花税	813,462.61	1,368,655.50	506,587.50
房产税	2,693,013.79	2,560,803.35	2,745,771.97
土地使用税	1,206,357.20	1,204,790.62	1,204,648.20
车船税	2,880.00	4,185.00	4,710.50
环保税	3,524.40	2,542.68	2,542.68
合 计	4,719,238.00	6,580,996.44	6,662,192.42

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	14,063,411.07	13,650,399.19	9,548,495.78
销售业务费	3,365,852.77	3,523,631.05	2,077,732.60
办公费	3,003,500.30	2,544,217.68	1,780,754.28
折旧与摊销	2,747,344.22	1,477,350.52	1,009,155.94
差旅费	577,805.41	505,278.21	121,788.84
租赁费	35,145.70	115,084.03	545,033.21
其他	1,713,470.91	1,738,614.03	1,326,395.48

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	25,506,530.38	23,554,574.71	16,409,356.13

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	18,256,497.56	15,824,576.49	19,052,530.10
折旧与摊销	12,915,347.51	10,831,275.38	8,835,715.20
残保金	1,950,050.49	1,016,815.89	320,259.58
招聘服务费	1,909,060.40	1,037,912.06	151,621.74
办公费	1,393,235.61	1,486,679.06	1,347,111.02
中介咨询服务费	1,229,252.76	1,555,871.89	650,798.74
机物料消耗	1,187,382.97	1,847,506.08	2,344,164.68
业务招待费	1,084,474.67	1,322,278.83	724,141.55
差旅费	508,944.02	703,589.03	473,318.17
其他	1,502,966.64	2,419,211.36	2,011,363.41
合 计	41,937,212.63	38,045,716.07	35,911,024.19

5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	35,418,539.49	25,362,862.15	16,632,876.33
直接投入	16,751,065.71	16,935,244.95	15,676,436.67
折旧与摊销	3,547,948.14	1,498,486.11	1,110,050.14
委外研发费用	1,561,130.29	1,831,513.03	249,702.97
其他	844,659.52	71,631.00	63,001.28
合 计	58,123,343.15	45,699,737.24	33,732,067.39

6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	10,525,213.45	12,236,803.61	9,916,129.50

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	-7,883,482.18	-1,862,087.73	-1,131,102.44
汇兑损益	-2,598,607.00	2,054,653.61	58,636.69
手续费	441,576.25	280,519.32	524,177.86
租赁利息费用	34,329.18	18,590.06	
合 计	519,029.70	12,728,478.87	9,367,841.61

7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	27,310,908.56	29,606,246.26	28,520,304.20
与收益相关的政府补助[注]	3,410,604.92	2,126,040.00	16,080,653.82
个税手续费返还	47,207.78	12,282.85	6,045.33
合 计	30,768,721.26	31,744,569.11	44,607,003.35

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-1,046,209.86
对于购买日之前持有的被购买方的股权，在购买日的公允价值与账面价值的差额计入当期投资收益			2,785,048.11
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，与其相关的其他综合收益转入当期投资收益			-35,321.86
处置交易性金融资产取得的投资收益		254,130.08	
银行承兑票据贴现利息	-536,329.40		-21,333.70
合 计	-536,329.40	254,130.08	1,682,182.69

9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产		-98,819.87	
合 计		-98,819.87	

10. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	1,230,320.60	-3,363,133.97	-4,029,158.58
合 计	1,230,320.60	-3,363,133.97	-4,029,158.58

11. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-46,945,006.60	-4,454,175.55	-3,323,377.49
商誉减值损失	-16,188,645.92	-746,179.50	-746,179.50
合 计	-63,133,652.52	-5,200,355.05	-4,069,556.99

12. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益		2,562.84	3,617.70
合 计		2,562.84	3,617.70

13. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非同一控制下取得长期股权投资时产生的利得			270,725.52
违约金及赔偿款	18,100.00	60,600.00	169,000.00
其他	0.31		
合 计	18,100.31	60,600.00	439,725.52

14. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
水利建设基金	349,139.26	350,165.93	220,658.65
非流动资产毁损报废损失			207,751.77
其他		4,268.00	
合 计	349,139.26	354,433.93	428,410.42

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用		9,389,097.23	1,403,890.88
递延所得税费用	-15,036,046.91	1,745,844.24	2,087,145.60
合 计	-15,036,046.91	11,134,941.47	3,491,036.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	-58,245,254.04	99,268,914.43	45,124,249.09
按母公司适用税率计算的所得税费用	-8,736,788.11	14,890,337.16	6,768,637.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	177,272.34	1,950,595.62	384,924.41
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	3,082,355.57	412,001.85	559,997.10
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-8,424,420.14	-6,117,993.16	-3,764,156.35
收购子公司形成合并投资收益的影响			-458,366.04
其他[注]	-1,134,466.57		
所得税费用	-15,036,046.91	11,134,941.47	3,491,036.48

[注]2022 年度，根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），本公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具享受税前 100%加计扣除，加计扣除金额为 7,563,110.46 元

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到政府补助	3,410,604.92	2,126,040.00	73,080,653.82
收到西安华恒公司代收代付款[注]	4,880,673.96	20,000,000.00	10,000,000.00
收到银行承兑保证金	5,835,313.77	692,861.47	685,933.99
收到代买设备款	1,855,888.60	4,382,843.30	
银行利息收入	7,883,482.18	1,862,087.73	1,131,102.44
其他	3,872,199.15	675,372.44	1,261,454.83
合 计	27,738,162.58	29,739,204.94	86,159,145.08

[注]根据本公司与西安华恒公司签订的《合作协议》，由本公司提供建设用地，西安华恒公司出资建设 3#、4#仓库（以下简称项目资产），项目资产建成后，西安华恒公司拥有项目资产 20 年的使用权。因《合作协议》约定的出租期几乎等于项目资产使用寿命，且西安华恒公司实际承担了项目资产的几乎所有风险并能够运营项目资产获得报酬，因此公司未将项目资产确认为固定资产。项目资产于 2022 年 1 月交付西安华恒公司使用，公司依据《合作协议》开始计收土地租金。报告期内，本公司收到西安华恒公司支付的项目资产工程款 34,880,673.96 元，同时，本公司代其向供应商支付项目资产工程款 34,880,673.96 元

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付经营性期间费用	38,233,646.85	37,011,452.85	32,679,229.44
支付银行承兑保证金	22,099,622.38	5,835,313.77	662,861.47
支付西安华恒公司代收代付款	4,909,613.50	29,971,060.46	
支付代买设备款	590,542.50	276,000.00	
其他	441,576.25	1,935,718.84	507,135.63
合 计	66,275,001.48	75,029,545.92	33,849,226.54

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到工程保证金	487,100.00	1,125,000.00	
合 计	487,100.00	1,125,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
退还工程保证金			1,550,000.00
工程诉讼冻结资金		12,412,803.20	
合 计		12,412,803.20	1,550,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
因合并华天集团公司功率器件封装测试业务导致的划拨资产负债分割而引起的现流变动			121,080,087.81
支付租赁费用	509,537.19	405,714.36	
合 计	509,537.19	405,714.36	121,080,087.81

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-43,209,207.13	88,133,972.96	41,633,212.61
加: 资产减值准备	61,903,331.92	8,563,489.02	8,098,715.57
固定资产折旧	127,212,993.09	98,024,773.40	86,417,249.70
使用权资产折旧	511,958.86	391,634.34	
无形资产、投资性房地产摊销	11,337,873.08	10,941,782.04	7,033,269.14
长期待摊费用摊销	50,968.40		
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)		-2,562.84	-3,617.70

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			207,751.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		98,819.87	
财务费用（收益以“－”号填列）	7,960,935.63	14,310,047.28	9,974,766.19
投资损失（收益以“－”号填列）		-254,130.08	-1,703,516.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,237,294.16	3,389,846.54	-4,308,544.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-798,752.75	-1,644,002.30	6,420,394.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-284,184,643.79	-115,578,307.19	-21,749,970.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-189,017,982.41	-164,683,620.59	-239,699,447.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	159,914,817.39	99,147,471.00	282,312,682.57
其他	874,426.74	413,430.94	-201,820.36
经营活动产生的现金流量净额	-161,680,575.13	41,252,644.39	174,431,125.46
2) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	88,443,530.92	547,021,337.10	72,858,371.45
减：现金的期初余额	547,021,337.10	72,858,371.45	74,958,551.72
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	-458,577,806.18	474,162,965.65	-2,100,180.27

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			7,527,246.00
其中：南京紫竹公司			7,527,246.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			4,687,697.07
其中：南京紫竹公司			4,687,697.07
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		35,921,125.00	
其中：南京紫竹公司		35,921,125.00	
取得子公司支付的现金净额		35,921,125.00	2,839,548.93

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	88,443,530.92	547,021,337.10	72,858,371.45
其中：库存现金	45,865.00	95,127.81	53,574.39
可随时用于支付的银行存款	88,397,665.92	546,926,209.29	72,804,797.06
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			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	88,443,530.92	547,021,337.10	72,858,371.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(4) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受限，本公司未将因工程诉讼被冻结的银行存款、承兑保证金等列入现金及现金等价物，该等货币资金在 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的余额分别为 34,512,425.58 元、18,248,116.97 元及 662,861.47 元。

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	448,692,533.95	448,654,460.48	381,359,747.39
其中：支付货款	327,653,858.41	356,989,706.46	353,455,874.59
支付固定资产等长期资产购置款	121,038,675.54	91,664,754.02	27,903,872.80

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	34,512,425.58	因工程诉讼被冻结的银行存款以及银行承兑汇票保证金

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	134,501,013.06	长期借款抵押
合 计	169,013,438.64	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	18,248,116.97	因工程诉讼被冻结的银行存款以及 银行承兑汇票保证金
固定资产	169,148,970.16	长期借款抵押
合 计	187,397,087.13	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	662,861.47	银行承兑汇票保证金
合 计	662,861.47	

2. 外币货币性项目

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			10,445,658.21
其中：美元	1,499,821.70	6.9646	10,445,658.21
应收账款			17,933,873.42
其中：美元	2,575,004.08	6.9646	17,933,873.42
应付账款			22,457,407.58
其中：美元	3,224,507.88	6.9646	22,457,407.58

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			9,377,857.48
其中：美元	1,470,874.96	6.3757	9,377,857.48
应收账款			57,266,814.55
其中：美元	8,982,043.47	6.3757	57,266,814.55
应付账款			15,914,876.72

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	2,496,177.16	6.3757	15,914,876.72

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			6,465,686.86
其中：美元	990,925.05	6.5249	6,465,686.86
应收账款			5,497,907.88
其中：美元	842,604.16	6.5249	5,497,907.88
应付账款			33,777,475.93
其中：美元	5,176,704.00	6.5249	33,777,475.93

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
新型电力电子产业化项目专项扶持资金	86,138,463.37		19,815,903.78	66,322,559.59	其他收益	市工信发〔2018〕97 号
新型电力电子产业化项目补助	39,268,819.22		6,995,004.78	32,273,814.44	其他收益	西安经济技术开发区管委会函
工业转型升级专项资金补助	3,375,000.00		500,000.00	2,875,000.00	其他收益	陕工信发〔2020〕144 号
小 计	128,782,282.59		27,310,908.56	101,471,374.03		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	36,470.98	其他收益	市人社发〔2021〕26 号、《西安市社会保险管理中心关于 2021 年度第二批稳岗返还审核结果的公示》
留工培训补助	6,000.00	其他收益	粤人社规〔2022〕9 号、《深圳市拟发放 2022 年度第一批一次性留工培训补助资金公示》
稳岗补贴	506.00	其他收益	《深圳市拟发放 2022 年度第七批失业保险稳岗返还资金公示》

项 目	金额	列报项目	说明
瞪羚企业培育奖励	300,000.00	其他收益	市科发〔2022〕30号
研发经费投入奖补	340,000.00	其他收益	市工信发〔2022〕163号
复工复产复业奖励	40,000.00	其他收益	西经开发〔2022〕44号
稳岗补贴	418,227.94	其他收益	市人社发〔2022〕10号、《西安市社会保险管理中心关于公示2022年度第十三批稳岗返还审核结果的公告》
招用高校毕业生就业补贴	126,000.00	其他收益	市人社发〔2021〕27号、《西安市人力资源和社会保障局 西安市财政局关于继续执行中小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴政策的通知》、《经开区第四批中小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴拟通过企业的公示》
规上企业研发投入奖补	540,000.00	其他收益	《西安市科学技术局关于2022年度规上企业研发投入奖补项目拟支持情况公示》
招用高校毕业生社会保险补贴	407,400.00	其他收益	《西安市就业服务中心关于进一步做好2021年度就业困难人员及高校毕业生社会保险补贴发放工作的通知》、《西安市就业服务中心关于公示2021年度第十批企业招用高校毕业生社会保险补贴审核结果的公告》
秦创原引进高层次人才项目补助	1,000,000.00	其他收益	秦创原函〔2022〕19号
（市级）外贸运费补助	46,000.00	其他收益	《西安市商务局关于拨付2021年度外经贸发展专项资金（市级）的通知》
（省级）培育市场主体补助	150,000.00	其他收益	《西安市商务局关于拨付2022年度省级外经贸发展促进专项资金的通知》
小 计	3,410,604.92		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
（中央） 进口贴息		696,281.00	696,281.00		财务费用	《西安市商务局关于拨付2022年度中

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
						央外经贸发展促进 专项资金的通知》
(省级) 进口贴息		670,000.00	670,000.00		财务费用	《西安市商务局关 于拨付 2021 年度省 级外经贸发展促进 专项资金的通知》
(省级) 进口贴息		118,000.00	118,000.00		财务费用	《西安市商务局关 于拨付 2022 年度省 级外经贸发展促进 专项资金的通知》
小 计		1,484,281.00	1,484,281.00			

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
新型电力电子 产业化项目专 项扶持资金	107,976,883.43		21,838,420.06	86,138,463.37	其他收益	市工信发 (2018) 97 号
新型电力电子 产业化项目补 助	46,536,645.42		7,267,826.20	39,268,819.22	其他收益	西安经济技术 开发区管委会 函
工业转型升级 专项资金补助	3,875,000.00		500,000.00	3,375,000.00	其他收益	陕工信发 (2020) 144 号
小 计	158,388,528.85		29,606,246.26	128,782,282.59		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
以工代训培训补贴	1,496,040.00	其他收益	《西安经济技术开发区人力资源和 社会保障局关于公示 2021 年第二批 企业以工代训培训人员名单的通知》
研发经费投入奖补	330,000.00	其他收益	陕工信发(2021) 254 号
规上企业研发投入奖补	300,000.00	其他收益	《西安市科学技术局关于 2021 年第 一批科技计划拟支持项目情况公示》
小 计	2,126,040.00		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
-----	------------	------	------	------------	--------------	----

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
（中央）进口贴息		925,980.00	925,980.00		财务费用	《西安市商务局关于拨付 2021 年度外经贸发展资金（中央）进口贴息项目补助资金的通知》
小 计		925,980.00	925,980.00			

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少 [注]	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
新型电力电子产业化项目专项扶持资金	83,141,685.12	40,000,000.00	15,164,801.69		107,976,883.43	其他 收益	市工信发〔2018〕97 号
新型电力电子产业化项目补助	39,398,486.85	13,000,000.00	5,861,841.43		46,536,645.42	其他 收益	西安经济技术开发区管委会函
工业转型升级专项资金补助		4,000,000.00	125,000.00		3,875,000.00	其他 收益	陕工信发〔2020〕144 号
IGBT 器件封装与测试技术研发及产业化项目补助	4,023,249.65		1,437,500.04	2,585,749.61		其他 收益	甘发改高技〔2013〕465 号、甘发改投资〔2014〕1315 号
高可靠性功率器件封装技术研发及产业化项目补助	3,437,499.95		687,500.04	2,749,999.91		其他 收益	甘财经〔2016〕212 号
企业技术中心创新能力建设项目补助	1,612,648.96		530,235.96	1,082,413.00		其他 收益	甘发改投资〔2013〕644 号
新型 MOSFET 电力电子器件封装研发及产业化项目补助	8,641,279.05		4,713,425.04	3,927,854.01		其他 收益	甘发改投资〔2012〕223 号、天发改工交〔2012〕1044 号
小 计	140,254,849.58	57,000,000.00	28,520,304.20	10,346,016.53	158,388,528.85		

[注]2020 年 12 月末本公司完成对华天集团公司功率器件封装测试业务的收购，相应转出递延收益 10,346,016.53 元

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
省级中小企业发展专项资金补助	200,000.00	其他收益	市财函〔2020〕162号
快速发展企业专题奖励	500,000.00	其他收益	市工信发〔2020〕26号
高新技术企业补助	150,000.00	其他收益	陕科区函〔2020〕40号、 《关于组织2019年首次 认定国家高新技术企业填 报奖励补助申请有关信息 的通知》
稳岗补贴	2,376,000.00	其他收益	市人社发〔2020〕5号
稳岗补贴	1,499,432.82	其他收益	天政发〔2019〕3号
防疫期间吸纳就业补助及新招员工报 销补助	375,000.00	其他收益	《西安市人力资源和社会保障局 西安市财政局关 于印发西安市应对新冠肺炎疫情影响加强企业用工保障 的十条措施的通知》
疫情期间职业技能线上培训补贴	567,060.00	其他收益	陕人社函〔2020〕31号、 《西安经开区关于开展疫 情期间职业技能提升行动 线上培训的通知》
有效应对疫情促进工业平稳运行补助	413,161.00	其他收益	市工信发〔2020〕171号、 市工信发〔2020〕251号
2018年科技奖补资金	5,000,000.00	其他收益	市委办发〔2017〕11号
企业研发创新经费补助	5,000,000.00	其他收益	
小 计	16,080,653.82		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
（省级）进口 贴息		580,000.00	580,000.00		财务费用	市财函〔2020〕 1383号
（中央）进口 贴息		874,900.00	874,900.00		财务费用	市财函〔2020〕 1694号
2020年第二批 进口贴息		573,690.00	573,690.00		财务费用	天财建〔2020〕 55号
小 计		2,028,590.00	2,028,590.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	32,205,794.48	32,658,266.26	46,629,548.02

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式
2020 年度				
南京紫竹公司	2020 年 12 月 31 日	6,251.56	100.00	协议转让

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2020 年度				
南京紫竹公司	2020 年 12 月 31 日	控制权转移		

(2) 其他说明

2020 年 12 月 25 日，本公司与昆山启村、南京飞桥公司、上海同凝签订《股权转让协议》，本公司以货币资金 43,448,371.00 元受让昆山启村、南京飞桥公司、上海同凝持有的南京紫竹公司合计 69.50%股权，收购完成后，公司持有南京紫竹公司 100.00%股权。本公司已于 2020 年 12 月 31 日办妥了财产权交接手续及工商变更登记，故自 2020 年 12 月 31 日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

项 目	2020 年度
	南京紫竹公司
合并成本	62,515,641.73
现金	43,448,371.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	19,067,270.73
合并成本合计	62,515,641.73
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	62,786,367.25

合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	270,725.52
--------------------------	------------

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	
	南京紫竹公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	62,812,362.21	23,288,362.21
货币资金	4,687,697.07	4,687,697.07
交易性金融资产	18,598,819.87	18,598,819.87
固定资产	1,845.27	1,845.27
无形资产	39,524,000.00	
负债	25,994.96	25,994.96
应交税费	637.50	637.50
其他应付款	652.49	652.49
递延所得税负债	24,704.97	24,704.97
净资产	62,786,367.25	23,262,367.25
减：少数股东权益		
取得的净资产	62,786,367.25	23,262,367.25

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债的公允价值以中联资产评估集团有限公司出具的评估报告（中联评字报〔2020〕3694号）中用资产基础法对南京紫竹公司净资产计算的评估结果确定。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益的金额
2020 年度					
南京紫竹公司	16,282,222.62	19,067,270.73	2,785,048.11	根据评估结果确定	-35,321.86

（二）同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2020 年度				
华天集团公司功率器件封装测试业务	100.00	合并前后同受肖胜利、肖智成、刘建军、张玉明、宋勇、常文瑛、周永寿、薛延童、陈建军、崔卫兵、杨前进、乔少华、张兴安 13 名自然人最终控制	2020 年 12 月 31 日 [注]	完成资产交割

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2020 年度				
华天集团公司功率器件封装测试业务	125,273,992.05	11,205,926.40	379,989,645.75	32,302,633.87

[注]2019 年 10 月，根据本公司第一届董事会第十三次会议决议以及华天集团公司董事会决议，本公司分批收购华天集团公司与封装测试业务相关的全部生产经营设备（以下简称封装测试业务设备）。本公司分别于 2019 年 12 月、2020 年 12 月与华天集团公司签订了《资产转让协议》，公司分别以 178,569,982.98 元、102,959,548.02 元收购华天集团公司的封装测试业务设备，并分别于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日完成了封装测试业务设备的交割。故 2020 年 12 月 31 日，公司完成对华天集团公司功率器件封装测试业务的收购

2. 合并成本

项 目	2020 年度
	华天集团公司功率器件封装测试业务
合并成本	281,529,531.00
现金	281,529,531.00
非现金资产的账面价值	

发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2020 年度	
	华天集团公司功率器件封装测试业务	
	合并日	上期期末
资产	251,856,361.70	444,055,169.08
票据	35,467,220.79	41,415,659.48
应收账款	205,392,165.00	262,406,298.81
存货		22,800,067.04
固定资产	5,063,144.41	111,070,091.95
递延所得税资产	3,870,311.60	4,730,409.26
其他资产	2,063,519.90	1,632,642.54
负债	40,709,536.57	123,034,182.54
应付款项	10,405,264.09	36,062,714.46
应付职工薪酬	4,112,740.16	11,452,579.46
应交税费	15,351,996.16	28,361,267.30
递延收益	10,346,016.53	17,714,677.61
其他负债	493,519.63	29,442,943.71
净资产	211,146,825.13	321,020,986.54
减：少数股东权益		
取得的净资产	211,146,825.13	321,020,986.54

七、在其他主体中的权益

(一) 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京紫竹公司 [注 1]	江苏南京	江苏南京	半导体研发	100.00		非同一控制下 企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
美国华羿公司 [注 2]	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	半导体研发		100.00	非同一控制下企业合并

[注 1]因南京紫竹公司业务已转入本公司，经公司第二届董事会第十二次会议决议，同意解散清算南京紫竹公司。南京紫竹公司已于 2023 年 3 月 14 日取得了由国家税务总局南京江北新区税务局第一税务所出具的清税证明（宁新税一税企清〔2023〕53518 号），截至本财务报表批准报出日，南京紫竹公司尚未完成工商注销手续

[注 2]因美国华羿公司业务已转入本公司，经公司总经理办公会决议，同意解散清算美国华羿公司。截至 2023 年 2 月 15 日，美国华羿公司已注销并汇回境外资金

（二）在联营企业中的权益

1. 联营企业

（1）基本情况

2020 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京紫竹公司	南京	南京	半导体研发	30.50		权益法核算

[注]本公司于 2020 年 12 月 31 日起将南京紫竹公司纳入合并财务报表范围。收购前，公司持有南京紫竹公司 30.50%股权，对其具有重大影响，按权益法核算

2. 联营企业的主要财务信息

项 目	2020.12.31/2020 年度
	南京紫竹公司
流动资产	23,286,516.94
非流动资产	1,845.27
资产合计	23,288,362.21
流动负债	1,289.99
非流动负债	24,704.97
负债合计	25,994.96
所有者权益	23,262,367.25
按持股比例计算的净资产份额	7,095,022.01

项 目	2020. 12. 31/2020 年度
	南京紫竹公司
营业收入	
净利润	-3,430,196.25

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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,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。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,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4 及五(一)7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.13%(2021 年 12 月 31 日：56.21%；2020 年 12 月 31 日：38.54%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	407,082,980.28	417,210,673.06	417,210,673.06		
应付票据	166,132,873.68	166,132,873.68	166,132,873.68		
应付账款	293,617,633.74	293,617,633.74	293,617,633.74		
其他应付款	12,918,868.60	12,918,868.60	12,918,868.60		
其他流动负债	99,165,520.30	99,165,520.30	99,165,520.30		
租赁负债	2,038,827.45	2,161,442.85	801,177.14	1,360,265.71	
小 计	980,956,704.05	991,207,012.23	989,846,746.52	1,360,265.71	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	320,259,556.39	334,618,627.44	114,143,849.94	220,474,777.50	
应付票据	39,148,877.22	39,148,877.22	39,148,877.22		
应付账款	345,983,857.02	345,983,857.02	345,983,857.02		
其他应付款	10,962,692.27	10,962,692.27	10,962,692.27		
其他流动负债	40,760,570.56	40,760,570.56	40,760,570.56		
租赁负债	232,963.55	236,666.71	236,666.71		
小 计	757,348,517.01	771,711,291.22	551,236,513.72	220,474,777.50	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	295,363,916.72	309,751,395.88	128,244,437.55	181,506,958.33	
应付票据	3,308,349.00	3,308,349.00	3,308,349.00		
应付账款	452,349,265.58	452,349,265.58	452,349,265.58		

其他应付款	53,739,545.84	53,739,545.84	53,739,545.84		
其他流动负债	45,151,247.74	45,151,247.74	45,151,247.74		
小 计	849,912,324.88	864,299,804.04	682,792,845.71	181,506,958.33	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 12 月 31 日

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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			20,000,000.00	20,000,000.00
附回售条款的权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00

理财产品				
2. 应收款项融资			15,294,967.33	15,294,967.33

2. 2021 年 12 月 31 日

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
附回售条款的权益工具投资				
理财产品				
2. 应收款项融资			22,692,031.75	22,692,031.75

2. 2020 年 12 月 31 日

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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		18,598,819.87		18,598,819.87
附回售条款的权益工具投资				
理财产品		18,598,819.87		18,598,819.87
2. 应收款项融资			13,471,583.99	13,471,583.99

(二) 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

对于持有的交易性金融资产，以正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续和非持续第二层次公允价值项目市价确定的依据。

(三) 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

对于附回售条款的股权投资，本公司按照被投资企业当期与第三方的股权交易价格作为公允价值的合理估计进行计算。

对于持有的银行承兑汇票，采用票面金额确认其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华天集团公司	甘肃省天水市	电子产品制造	49,534,820.00	64.95	64.95

(2) 本公司最终控制方是肖胜利、肖智成、刘建军、张玉明、宋勇、常文瑛、周永寿、薛延童、陈建军、崔卫兵、杨前进、乔少华、张兴安 13 名自然人。

肖胜利、肖智成、刘建军、张玉明、宋勇、常文瑛、周永寿、薛延童、陈建军、崔卫兵、杨前进、乔少华、张兴安 13 名自然人直接持有华天集团公司 63.60% 的股份，并签订了一致行动协议。13 名一致行动人通过控制华天集团公司从而控制本公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京飞桥公司	公司关键管理人员控制的企业，并担任其执行董事
天水华天科技股份有限公司（以下简称华天科技公司）	同受华天集团公司控制
华天集团公司除本公司及华天科技公司以外的其他子公司（以下简称华天集团公司其他子公司）	同受华天集团公司控制
无锡微旭科技有限公司	本公司实际控制人的近亲属曾经担任其总经理、执行董事
深圳市微旭电子科技有限公司	本公司实际控制人的近亲属担任其执行董事、总经理

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
华天科技公司	货物、动力费、服务	29,101,689.12	34,023,591.25	31,093,134.69
华天集团公司其他子公司	货物、服务		426,424.78	21,433.62
无锡微旭科技有限公司	货物	144,492.92	293,022.13	183,904.85
合 计		29,246,182.04	34,743,038.16	31,298,473.16

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
华天科技公司	水电		751.01	
华天集团公司其他子公司	货物、水电	2,102.65	487.79	5,380.67
深圳市微旭电子科技有限公司	货物	111,026.55	74,371.16	11,946.90
合 计		113,129.20	75,609.96	17,327.57

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
华天科技公司	员工宿舍		10,458.72	
华天集团公司其他子公司	员工宿舍		9,908.26	

2) 公司承租情况

① 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
华天科技公司	厂房仓库	337,202.28			

② 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费
华天科技公司	厂房仓库	1,011,606.84

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	贷款是否已结清
华天集团公司、肖智成	25,000,000.00	2019/8/30	2023/2/28	否
	50,000,000.00	2019/8/30	2023/8/29	否
	5,000,000.00	2020/2/27	2023/2/28	否
	30,000,000.00	2020/2/27	2023/8/29	否
华天集团公司	100,000.00	2021/3/29	2023/3/21	否
	99,600,000.00	2021/3/29	2023/3/28	否
小 计	209,700,000.00			

4. 采购固定资产

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
华天集团公司其他子公司	设备	901,858.40		687,767.31
华天科技公司	设备	1,997,345.13	13,799,264.05	10,016,888.40
合 计		2,899,203.53	13,799,264.05	10,704,655.71

5. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	10,556,951.82	9,523,961.68	3,916,729.98

6. 其他

(1) 公司在完成收购华天集团公司功率器件封装测试业务后，因产能扩张，2021 年公司临时向华天科技公司借调人员填补用人缺口，故公司 2021 年向华天科技公司支付 7,536,560.20 元借调费用。

(2) 2020 年 12 月，本公司与昆山启村、南京飞桥公司、上海同凝签订了《股权转让协议》，本公司以 43,448,371.00 元受让昆山启村、南京飞桥公司、上海同凝持有的南京紫竹公司合计 69.50%股权。收购完成后，公司持有南京紫竹公司 100.00%股权，股权转让价格根据中联资产评估集团有限公司以 2020 年 11 月 30 日为评估基准日出具的《华羿微电子股份有限公司拟收购股权涉及南京紫竹公司股东全部权益价值项目》（中联评报字〔2020〕3694 号）评估确定。

(3) 2019 年 10 月，根据本公司第一届董事会第十三次会议决议以及华天集团公司董事会决议，本公司分批分期收购华天集团公司的封装测试业务设备。本公司分别于 2019 年 12 月、2020 年 12 月与华天集团公司签订《资产转让协议》，以 178,569,982.98 元、

102,959,548.02 元分两批收购华天集团公司的封装测试业务设备。本公司及华天集团公司已分别于 2019 年 12 月、2020 年 12 月完成了封装测试业务设备的交割。

(4) 公司基于与材料、工程设备供应商订立的采购合同向贷款银行申请“日常生产经营”及“设备工程专项”贷款。公司为了满足银行受托支付的要求，贷款款项支付至供应商后回流至公司。报告期内，公司存在通过关联方进行转贷的情况如下：

贷款银行	周转方	转贷金额（万元）	资金回流日期
交通银行	华天集团公司	2,328.00	2020/3/12
进出口银行	华天集团公司	1,400.00	2020/5/25
进出口银行	华天集团公司	1,200.00	2020/5/25
建设银行	华天集团公司	1,000.00	2020/6/1
中国银行	华天集团公司	1,000.00	2020/6/17
合 计		6,928.00	

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
其他非流动资产							
	华天科技公司			82,183.00			
小 计				82,183.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	华天集团公司			202,959,548.02
	华天集团公司其他子公司	195,000.00	749,000.00	557,840.00
	华天科技公司	12,388,821.93	16,613,885.69	13,244,337.79
	无锡微旭科技有限公司		88,595.09	64,759.69
小 计		12,583,821.93	17,451,480.78	216,826,485.50
合同负债				
	深圳市微旭电子科技有限公司			5,752.21

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
小 计				5,752.21
其他应付款				
	南京飞桥公司			28,772,173.00
小 计				28,772,173.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	100,000	1,100,000	25,220,000
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额	1,630,000	1,370,000	

2. 其他说明

(1) 2020 年度

2020 年 10 月，根据本公司第一届董事会第十七次会议、2020 年第一次临时股东大会决议，本公司对关键管理人员、核心技术人员及本公司认为对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工实施股权激励，激励对象总人数为 225 人。本次授予后，激励对象间接持有本公司股份合计 2,522 万股，授予价格为 1.29 元/股。根据本公司聘请的中联资产评估集团有限公司出具的《资产评估报告》（中联评报字〔2020〕2792 号），2020 年 6 月 30 日本公司全部股权评估值为 51,645.57 万元，每股价格为 1.61 元。公司按公允价值 1.61 元/股计算，确认股份支付费用总额 8,070,400.00 元，并根据预估的激励对象服务期限分摊确认股份支付金额。

(2) 2021 年度

因部分激励对象离职，根据合伙协议约定，由后羿投资执行事务合伙人肖智成收回离职对象间接持有的本公司股份 137 万股，并于 2021 年 12 月向其他符合激励条件的员工授出 110 万股，授予价格为 4.85 元/股。2021 年 12 月，公司增发 5,188.69 万股引入外部投资者，每股价格为 11.56 元，公司参考 2021 年末外部投资者增资价格作为本次授出股份的公允价值，确认股份支付费用总额 7,384,960.00 元，并根据预估的激励对象服务期限分摊确认股

份支付金额。

(3) 2022 年度

因部分激励对象离职，根据合伙协议约定，由后羿投资执行事务合伙人肖智成收回离职对象间接持有的本公司股份 163 万股，并于 2022 年 12 月向其他符合激励条件的员工授出 10 万股，授予价格为 4.85 元/股。因 2022 年度无股权变动，本公司参考 2021 年末外部投资者增资价格作为本次授出股份的公允价值，确认股份支付费用总额 671,360.00 元，并根据预估的激励对象服务期限分摊确认股份支付金额。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资者增资价格	最近一次外部投资者增资价格	根据授予日评估机构确定的评估值确定公司股权激励时点的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,356,762.84	482,336.10	68,905.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	874,426.74	413,430.94	68,905.16

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据 2022 年年度股东大会决议，本公司发行上市前的滚存利润由发行上市后新老股东共享。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售功率器件自有品牌产品及功率器件封测产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产		620,087.85	620,087.85
一年内到期的非流动负债		386,202.05	386,202.05
租赁负债		233,885.80	233,885.80

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022年度	2021年度
短期租赁费用		337,202.28
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	181,103.20	262,183.99
合 计	181,103.20	599,386.27

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022年度	2021年度
租赁负债的利息费用	34,329.18	18,590.06
与租赁相关的总现金流出	509,537.19	405,714.36

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁收入	745,871.57	28,990.84
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(四) 其他

1. 2021 年 6 月 10 日，陕西建工公司以建设工程合同纠纷为由向西安市未央区人民法院申请对本公司的银行存款进行诉前保全，同日西安市未央区人民法院出具了《民事裁定书》（（2021）陕 0112 财保 478 号），冻结本公司银行存款 12,412,803.20 元，冻结期限为 1 年；2022 年 5 月 23 日，经陕西建工公司申请，继续冻结本公司银行存款 12,412,803.20 元，冻结期限为 1 年。陕西建工公司已向西安市未央区人民法院提起诉讼，详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

2. 截至本财务报表批准报出日，公司在建工程高可靠性电力电子产业化项目项下的 1# 厂房、16#高层厂房、17#高层厂房未取得《建设工程规划许可证》及《建设工程施工许可证》，本公司存在被主管部门责令停止施工、限期拆除瑕疵建筑并处罚款的风险。截至 2022 年 12 月 31 日，1#厂房、16#高层厂房、17#高层厂房账面余额为 132,469,122.82 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	191, 189, 631. 92	100. 00	10, 609, 941. 58	5. 55	180, 579, 690. 34
合 计	191, 189, 631. 92	100. 00	10, 609, 941. 58	5. 55	180, 579, 690. 34

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	206, 222, 839. 59	100. 00	11, 309, 216. 96	5. 48	194, 913, 622. 63
合 计	206, 222, 839. 59	100. 00	11, 309, 216. 96	5. 48	194, 913, 622. 63

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	146, 096, 178. 81	100. 00	8, 398, 181. 48	5. 75	137, 697, 997. 33
合 计	146, 096, 178. 81	100. 00	8, 398, 181. 48	5. 75	137, 697, 997. 33

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190, 083, 884. 57	9, 504, 194. 23	5. 00	205, 107, 092. 24	10, 255, 354. 61	5. 00
1-2 年						
2-3 年				123, 770. 00	61, 885. 00	50. 00
3 年以上	1, 105, 747. 35	1, 105, 747. 35	100. 00	991, 977. 35	991, 977. 35	100. 00
小 计	191, 189, 631. 92	10, 609, 941. 58	5. 55	206, 222, 839. 59	11, 309, 216. 96	5. 48

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144, 633, 264. 33	7, 231, 663. 22	5. 00
1-2 年	329, 329. 13	32, 932. 91	10. 00
2-3 年			
3 年以上	1, 133, 585. 35	1, 133, 585. 35	100. 00
小 计	146, 096, 178. 81	8, 398, 181. 48	5. 75

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额
-----	------

	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	190,083,884.57	205,107,092.24	144,633,264.33
1-2 年			329,329.13
2-3 年		123,770.00	
3 年以上	1,105,747.35	991,977.35	1,133,585.35
合 计	191,189,631.92	206,222,839.59	146,096,178.81

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	11,309,216.96	-699,275.38						10,609,941.58
合 计	11,309,216.96	-699,275.38						10,609,941.58

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备			135,612.92		135,612.92			
按组合计提坏账准备	8,398,181.48	2,911,035.48						11,309,216.96
合 计	8,398,181.48	2,911,035.48	135,612.92		135,612.92			11,309,216.96

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,021,957.76					1,021,957.76		
按组合计提坏账准备	4,350,003.46	6,579,878.99				2,531,700.97		8,398,181.48
合 计	5,371,961.22	6,579,878.99				3,553,658.73		8,398,181.48

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额			3,553,658.73

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南京海勇电驱动科技有限公司	货款	1,021,957.76	对方无法履行法院判决, 预计无法收回	管理层审批	否
支文博	货款	2,531,700.97	对方无法履行法院判决, 预计无法收回	管理层审批	否
小 计		3,553,658.73			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
吉林华微电子股份有限公司	34,905,628.89	18.26	1,745,281.44
无锡博尔嘉电子科技有限公司	15,910,634.80	8.32	795,531.74
英飞凌公司	13,944,950.73	7.29	697,247.54
苏州东微半导体股份有限公司	12,482,899.03	6.53	624,144.95
无锡市品诺电子科技有限公司	9,036,428.69	4.73	451,821.43
小 计	86,280,542.14	45.13	4,314,027.10

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
英飞凌公司	49,509,164.15	24.01	2,475,458.21
吉林华微电子股份有限公司	32,839,467.65	15.92	1,641,973.38
深圳翰世宇科技有限公司	13,528,605.86	6.56	676,430.29
杭州立昂微电子股份有限公司	12,929,910.06	6.27	646,495.50
苏州东微半导体股份有限公司	7,109,066.29	3.45	355,453.31

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	115,916,214.01	56.21	5,795,810.69

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
吉林华微电子股份有限公司	25,396,303.84	17.38	1,269,815.19
杭州立昂微电子股份有限公司	9,330,099.80	6.39	466,504.99
东莞新能安科技有限公司	8,488,923.99	5.81	424,446.20
芯派科技股份有限公司	7,351,607.70	5.03	367,580.39
无锡博尔嘉电子科技有限公司	5,743,079.41	3.93	287,153.97
小 计	56,310,014.74	38.54	2,815,500.74

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,821,899.55	100.00	196,179.98	5.13	3,625,719.57
合 计	3,821,899.55	100.00	196,179.98	5.13	3,625,719.57

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,278,180.48	100.00	727,225.20	7.08	9,550,955.28
合 计	10,278,180.48	100.00	727,225.20	7.08	9,550,955.28

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2, 113, 605. 75	100. 00	139, 513. 79	6. 60	1, 974, 091. 96
合 计	2, 113, 605. 75	100. 00	139, 513. 79	6. 60	1, 974, 091. 96

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3, 821, 899. 55	196, 179. 98	5. 13	10, 278, 180. 48	727, 225. 20	7. 08
其中：1 年以内	3, 810, 599. 55	190, 529. 98	5. 00	9, 768, 496. 98	488, 424. 85	5. 00
1-2 年				78, 453. 50	7, 845. 35	10. 00
2-3 年	11, 300. 00	5, 650. 00	50. 00	400, 550. 00	200, 275. 00	50. 00
3 年以上				30, 680. 00	30, 680. 00	100. 00
小 计	3, 821, 899. 55	196, 179. 98	5. 13	10, 278, 180. 48	727, 225. 20	7. 08

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2, 113, 605. 75	139, 513. 79	6. 60
其中：1 年以内	1, 682, 375. 75	84, 118. 79	5. 00
1-2 年	400, 550. 00	40, 055. 00	10. 00
2-3 年	30, 680. 00	15, 340. 00	50. 00
3 年以上			100. 00
小 计	2, 113, 605. 75	139, 513. 79	6. 60

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	3, 810, 599. 55	9, 768, 496. 98	1, 682, 375. 75
1-2 年		78, 453. 50	400, 550. 00
2-3 年	11, 300. 00	400, 550. 00	30, 680. 00
3 年以上		30, 680. 00	

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	3, 821, 899. 55	10, 278, 180. 48	2, 113, 605. 75

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	488, 424. 85	7, 845. 35	230, 955. 00	727, 225. 20
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1, 130. 00	1, 130. 00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-297, 894. 87	-6, 715. 35	-226, 435. 00	-531, 045. 22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	190, 529. 98		5, 650. 00	196, 179. 98

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	84, 118. 79	40, 055. 00	15, 340. 00	139, 513. 79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3, 922. 68	3, 922. 68		
--转入第三阶段		-40, 055. 00	40, 055. 00	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转回第一阶段				
本期计提	408,228.74	3,922.67	175,560.00	587,711.41
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	488,424.85	7,845.35	230,955.00	727,225.20

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	30,459.07	4,964.39	4,750.00	40,173.46
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-20,027.50	20,027.50		
—转入第三阶段		-3,068.00	3,068.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	73,687.22	18,131.11	7,522.00	99,340.33
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	84,118.79	40,055.00	15,340.00	139,513.79

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
出口退税	2,625,022.55	6,831,207.61	1,187,523.71

款项性质	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	186,004.90	960,148.38	622,220.66
应收暂付款	211,219.40	1,213,657.37	286,173.19
其他	799,652.70	1,273,167.12	17,688.19
合 计	3,821,899.55	10,278,180.48	2,113,605.75

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局西安经济技术开发区税务局	出口退税	2,625,022.55	1 年以内	68.68	131,251.13
陕西晨阳科技实业集团有限公司	其他	799,652.70	1 年以内	20.92	39,982.64
深圳市龙志投资发展有限公司	保证金	140,806.00	1 年以内	3.68	7,040.30
深圳市梧桐岛园区运营管理有限公司	保证金	23,898.90	1 年以内	0.63	1,194.95
西安经济技术开发区财政局	保证金	10,000.00	2-3 年	0.26	5,000.00
小 计		3,599,380.15		94.17	184,469.02

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局西安经济技术开发区税务局	出口退税	6,831,207.61	1 年以内	66.46	341,560.38
西安华恒公司	其他	1,228,763.62	1 年以内	11.96	61,438.18
海关保证金实扣待结算款项	押金保证金	495,368.38	1 年以内	4.82	24,768.42
上海兆伊电子科技有限公司	押金保证金	400,000.00	2-3 年	3.89	200,000.00
苏州 UL 美华认证有限公司	其他	44,353.50	1-2 年	0.43	4,435.35
小 计		8,999,693.11		87.56	632,202.33

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局西安经济技术开发区税务局	出口退税	1,187,523.71	1年以内	56.18	59,376.19
上海兆伊电子科技有限公司	押金保证金	400,000.00	1-2年	18.93	40,000.00
天津新港海关	押金保证金	167,440.66	1年以内	7.92	8,372.03
深圳市齐宇实业有限公司	押金保证金	43,480.00	1年以内	2.06	2,174.00
马博	备用金	17,138.19	1年以内	0.81	856.91
小 计		1,815,582.56		85.90	110,779.13

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	59,730,593.62		59,730,593.62	59,730,593.62		59,730,593.62
合 计	59,730,593.62		59,730,593.62	59,730,593.62		59,730,593.62

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,730,593.62		59,730,593.62
合 计	59,730,593.62		59,730,593.62

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
南京紫竹公司	59,730,593.62			59,730,593.62		
小 计	59,730,593.62			59,730,593.62		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
南京紫竹公司	59,730,593.62			59,730,593.62		
小 计	59,730,593.62			59,730,593.62		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备期 末数
南京紫竹公司		59,730,593.62		59,730,593.62		
小 计		59,730,593.62		59,730,593.62		

(3) 对合营企业投资

2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
合营企业					
南京紫竹公司	7,909,388.95	9,473,600.00		-1,046,209.86	-54,556.47
小 计	7,909,388.95	9,473,600.00		-1,046,209.86	-54,556.47

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
南京紫竹公司				-16,282,222.62		
小 计				-16,282,222.62		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,107,562,075.89	1,005,181,373.69	1,114,748,723.26	913,984,071.99
其他业务收入	49,082,680.69	42,948,904.06	45,325,578.17	39,304,530.89
合 计	1,156,644,756.58	1,048,130,277.75	1,160,074,301.43	953,288,602.88
其中：与客户之间的 合同产生的收入	1,155,875,031.79	1,047,855,989.55	1,160,042,007.84	953,177,642.77

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	715,537,101.11	622,166,514.87

项 目	2020 年度	
	收入	成本
其他业务收入	16,273,536.32	12,623,405.36
合 计	731,810,637.43	634,789,920.23
其中：与客户之间的 合同产生的收入	731,804,031.93	634,783,585.95

2. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	35,418,539.49	22,419,005.37	13,299,511.98
直接投入	16,751,065.71	16,935,244.95	11,676,756.14
折旧与摊销	3,547,948.14	1,498,486.11	1,073,471.53
委外研发费用	1,561,130.29	1,831,513.03	249,702.97
其他	844,659.52	71,631.00	62,393.17
合 计	58,123,343.15	42,755,880.46	26,361,835.79

3. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-1,046,209.86
银行承兑票据贴现利息	-536,329.40		-21,333.70
合 计	-536,329.40		-1,067,543.56

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-3.53	17.73	6.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.17	12.08	1.36

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	0.26	0.13	-0.10	0.26	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18	0.17	0.01	-0.18	0.17	0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-43,209,207.13	88,133,972.96	41,633,212.61
非经常性损益	B	32,271,102.57	28,090,625.29	37,061,722.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-75,480,309.70	60,043,347.67	4,571,490.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,244,033,286.43	344,529,246.69	642,008,251.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		11,003,128.00	5,442,408.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		9	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		200,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		6	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		600,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	同一控制下收购华天集团公司功率器件封装测试业务净资产转出	I1		-344,604,295.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		
	外币报表折算差异引起净资产增加	I2	16,939.74	-46,492.16
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	6

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付增加归属于母公司的净资产	I3	874,426.74	413,430.94	68,905.16
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6	6	1
权益法下可转损益的其他综合收益	I4			-19,234.61
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			6
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,222,874,366.11	497,032,048.56	662,820,982.46
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-3.53%	17.73%	6.28%
同一控制下合并华天集团公司功率器件封装测试业务，被合并方期初净资产	N			321,020,986.54
同一控制下合并华天集团公司功率器件封装测试业务，被合并方在合并前实现的净利润	O			11,205,926.40
扣除非经常损益加权平均净资产 [注]	$R=D-N+(\frac{A-O}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K})$	1,222,874,366.11	497,032,048.56	336,197,032.72
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/R$	-6.17%	12.08%	1.36%

[注]报告期公司发生同一控制下业务合并，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	----	---------	---------	---------

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-43,209,207.13	88,133,972.96	41,633,212.61
非经常性损益	B	32,271,102.57	28,090,625.29	37,061,722.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-75,480,309.70	60,043,347.67	4,571,490.59
期初股份总数	D	415,095,832.00	323,372,159.00	320,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1		6,817,624.00	3,372,159.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		9	
发行新股或债转股等增加股份数	F2		33,019,102.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		6	
发行新股或债转股等增加股份数	F3		51,886,947.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	415,095,832.00	344,994,928.00	320,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.10	0.26	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.18	0.17	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	122,955,956.50	565,269,454.07	-78.25%	主要原因系生产经营支出及固定资产、在建工程投入增加所致
应收票据	124,324,446.11	42,466,120.56	192.76%	主要原因系本期收到非大型银行承兑汇票增加所致

应收款项融资	15,294,967.33	22,692,031.75	-32.60%	主要原因系本期收到大型银行承兑汇票减少所致
预付款项	5,106,909.74	3,312,719.35	54.16%	主要原因系预付材料款增加所致
其他应收款	3,625,719.57	9,550,955.28	-62.04%	主要原因系本期应收出口退税减少所致
存货	492,173,666.15	254,934,028.96	93.06%	主要原因系本期备货增加所致
其他流动资产	4,926,379.28	8,406,454.86	-41.40%	主要原因系本期待抵扣进项税减少所致
使用权资产	1,997,566.56	228,453.51	774.39%	主要原因系本期新增租赁所致
商誉	25,376,659.05	41,565,304.97	-38.95%	主要原因系计提商誉减值准备增加所致
递延所得税资产	36,530,869.26	22,293,575.10	63.86%	主要原因系本期因资产减值及未来可弥补亏损形成的递延资产增加所致
其他非流动资产	9,240,748.62	2,963,659.52	211.80%	主要原因系本期预付工程设备款增加所致
短期借款	197,161,241.67	50,051,180.56	293.92%	主要原因系本期新增借款所致
应付票据	166,132,873.68	39,148,877.22	324.36%	主要原因系本期采用应付票据支付供应商款项增加所致
合同负债	25,462,693.52	13,564,513.34	87.72%	主要原因系本期预收货款增加所致
一年内到期的非流动负债	210,649,477.54	60,741,339.38	246.80%	主要原因系本期长期借款转列一年内到期的非流动负债所致
其他流动负债	100,972,224.19	42,343,155.15	138.46%	主要原因系本期背书不符合终止确认的非大型银行承兑汇票增加所致
长期借款		209,700,000.00	-100.00%	主要原因系本期长期借款转列一年内到期的非流动负债所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	519,029.70	12,728,478.87	-95.92%	主要原因系本期银行利息收入增加所致
投资收益	-536,329.40	254,130.08	-311.05%	主要原因系本期票据贴现手续费增加所致
信用减值损失	1,230,320.60	-3,363,133.97	-136.58%	主要原因系本期应收账款减少,相应信用减值损失减少所致
资产减值损失	-63,133,652.52	-5,200,355.05	1114.03%	主要原因系本期计提商誉减值和存货跌价准备增加所致
所得税费用	-15,036,046.91	11,134,941.47	-235.03%	主要原因系本期应纳税所得税减少,相应所得税费用减少所致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	565,269,454.07	73,521,232.92	668.85%	主要原因系本年收到外部投资增加所致
交易性金融资产		18,598,819.87	-100.00%	主要原因系本期赎回理财产品所致
应收账款	194,913,622.63	137,697,997.33	41.55%	主要原因系本期营业收入增加导致应收账款增加所致
应收款项融资	22,692,031.75	13,471,583.99	68.44%	主要原因系本期收到银行承兑汇票增加所致
其他应收款	9,550,955.28	1,974,091.96	383.82%	主要原因系本期应收出口退税增加所致
存货	254,934,028.96	143,809,897.32	77.27%	主要原因系本期备货增加所致
投资性房地产	12,685,828.02			主要原因系用于出租的土地使用权转入投资性房地产所致
其他非流动资产	2,963,659.52	8,427,381.89	-64.83%	主要原因系上期预付工程设备款本期到货所致
短期借款	50,051,180.56	95,098,083.35	-47.37%	主要原因系本期归还借款所致
应付票据	39,148,877.22	3,308,349.00	1083.34%	主要原因系本期采用应付票据支付供应商款项增加所致
合同负债	13,564,513.34	3,290,806.16	312.19%	主要原因系本期预收货款增加所致
应付职工薪酬	30,696,448.84	18,322,879.49	67.53%	主要原因系本期员工人数增加相应期末应付薪酬增加所致
其他应付款	10,962,692.27	53,739,545.84	-79.60%	主要原因系本期支付南京紫竹公司股权转让款所致
一年内到期的非流动负债	60,741,339.38	30,265,833.37	100.69%	主要原因系一年内到期的长期借款增加所致
资本公积	721,832,040.10	2,139,154.16	33643.81%	主要原因系吸收外部投资导致出资溢价增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,160,074,301.43	846,706,744.97	37.01%	主要原因系本期公司销售订单增加所致
营业成本	957,241,002.88	737,705,417.41	29.76%	主要原因系本期营业收入增加,相应营业成本增加所致
销售费用	23,554,574.71	16,409,356.13	43.54%	主要原因系本期销售人员薪酬增加所致
研发费用	45,699,737.24	33,732,067.39	35.48%	主要原因系本期研发项目增加相应研发投入增加所致
财务费用	12,728,478.87	9,367,841.61	35.87%	主要原因系本期借款总额增加相应利息支出增加所致
资产减值损失	-5,200,355.05	-4,069,556.99	27.79%	主要原因系本期计提存货跌价准备增加所致

所得税费用	11,134,941.47	3,491,036.48	218.96%	主要原因系本期应纳税所得税增加，相应所得税费用增加所致
-------	---------------	--------------	---------	-----------------------------





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (2/3)

扫描二维码
登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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



登记机关

2022年03月31日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为华舜微电子股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得翻印、复制或传播。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



仅为华羿微电子股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



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

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

来源: 中国证监会
地址: 北京
电话: 010-63924488
传真: 010-63924488
邮编: 100000
网址: www.csrc.gov.cn

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101089896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085903125588	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为华羿微电子股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备。未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



中国注册会计师协会

姓名 金闾

Full name 男

Sex 男

1981-07-26

Date of birth

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

330102198107260912

Identity card No.



仅为 华羿微电子股份有限公司公开发行股票

之目的而提供文件的复印件，仅用于多明金闾是中国注册会计师。未经本会书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方转送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓 名 李杰
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1989-03-02
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 460103198903021838
Identity card No.



仅为 华羿微电子股份有限公司首次公开发行股票 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 李杰 是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 也不得向第三方传达或披露。

330年度经验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 330000140139

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 07 月 04 日
/y /m /d

