

成都华微电子科技股份有限公司

审计报告

中天运[2023]审字第 90027 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 合并资产负债表	6
3、 合并利润表	8
4、 合并现金流量表	9
5、 合并所有者权益变动表.....	10
6、 母公司资产负债表	14
7、 母公司利润表	16
8、 母公司现金流量表	17
9、 母公司所有者权益变动表	18
10、 财务报表附注	22
11、 事务所营业执照复印件	158
12、 签字注册会计师资质证明复印件	160

审计报告

中天运[2023]审字第 90027 号

成都华微电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都华微电子科技股份有限公司（以下简称成都华微公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了成都华微公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月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，我们独立于成都华微公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注四、（二十九）、附注八、34 所述。2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月成都华微公司营业收入分别为 33,802.23 万元、53,818.63 万元、84,466.13 万



元、45,504.99 万元，报告期内收入增幅较大。成都华微公司主要从事集成电路研发、设计、测试与销售。因营业收入是成都华微公司关键业绩指标之一，存在成都华微公司公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）了解与测试成都华微公司与收入确认相关的关键内部控制制度的设计及执行的有效性；
- （2）执行分析性复核程序，判断收入和毛利率变动的合理性；
- （3）抽样检查成都华微公司与客户的合同、发票、发货单据、客户验收单、记账凭证等内、外部证据，结合函证和实地走访程序核实收入确认的真实性与准确性；
- （4）执行截止性测试，获取成都华微公司报告期内明细账，主要通过测试截止日前及截止日后客户验收单日期及对应的确认期间，以评估收入是否在恰当的期间确认；
- （5）获取期后销售收入会计记录和出库记录，检查期后是否存在异常退换货。

（二）研发费用

1. 事项描述

财务相关披露事项详见财务报表附注八、38 所述。成都华微公司 2020 年度研发费用发生额 8,308.40 万元，2021 年度研发费用发生额 11,551.86 万元，2022 年度研发费用发生额 16,971.64 万元，2023 年 1-6 月研发费用发生额 10,506.00 万元。成都华微公司主要从事集成电路研发、设计、测试与销售，研发费用发生额较大，可能存在研发费用确认不合理的风险，因此将研发费用的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）了解与测试成都华微公司与研发费用相关的关键内部控制制度的设计及执行的有效性；
- （2）检查成都华微公司与研发项目相关的立项、预算、批复、合同资料，核实研发费用的真实性；
- （3）获取研发费用明细账及相关账务资料，检查研发费用归集是否完整、准确，并将职工薪酬、折旧摊销费用与相关科目勾稽，以确认是否相符；
- （4）执行截止性测试，获取成都华微公司报告期内明细账，主要通过测试截止日前及截止日后研发费用记账凭证，以评估研发费是否在恰当的期间归集。



四、其他信息

管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估成都华微公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成都华微公司、终止运营或别无其他现实的选择。

成都华微公司治理层（以下简称治理层）负责监督成都华微公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对成都华微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成都华微公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就成都华微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。

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





（本页无正文，系成都华微电子科技股份有限公司审计报告（中天运[2023]审字第 90027 号）
之签署页）



二〇二三年九月二十日

中国注册会计师：王秀萍



中国注册会计师：陈永毡



中国注册会计师：信翠双



合并资产负债表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	注释1	299,158,298.10	196,134,585.55	220,188,951.52	258,905,435.95
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	注释2	205,390,412.42	322,597,068.59	220,853,450.34	171,891,671.09
应收账款	注释3	774,042,501.32	523,544,175.57	261,424,447.34	135,404,622.93
应收款项融资					
预付款项	注释4	69,412,332.10	67,616,195.52	50,485,913.28	24,994,327.40
其他应收款	注释5	5,079,530.05	5,173,101.76	6,225,481.11	8,536,083.99
其中：应收利息					
应收股利					
存货	注释6	353,287,102.16	302,133,473.66	215,968,115.85	156,748,521.57
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	注释7	635,580.03	436,618.48	28,152,545.88	11,700,149.46
流动资产合计		1,707,005,756.18	1,417,635,219.13	1,003,298,905.32	768,180,812.39
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释8	23,711,918.83	23,855,461.21		
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	注释9	1,601,400.00	1,601,400.00	1,627,334.40	1,599,400.00
固定资产	注释10	81,147,564.78	68,365,158.52	66,044,548.87	54,829,097.18
在建工程	注释11	273,376,870.43	268,378,236.30	202,065,184.50	44,424,951.84
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	注释12	7,862,207.11	7,195,743.45	11,483,403.66	
无形资产	注释13	72,089,913.19	73,756,806.51	77,815,398.93	81,552,829.83
开发支出					
长期待摊费用	注释14	1,418,823.78	2,253,774.54	2,639,736.09	3,678,788.57
递延所得税资产	注释15	34,731,084.39	26,479,089.86	20,262,095.12	18,561,328.41
其他非流动资产	注释16	6,184,592.40	25,474,917.50	9,246,477.76	8,437,969.46
非流动资产合计		502,124,374.91	497,360,587.89	391,184,179.33	213,084,365.29
资产总计		2,209,130,131.09	1,914,995,807.02	1,394,483,084.65	981,265,177.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	注释17	428,244,647.21	272,351,974.58	160,920,875.46	5,004,937.50
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释18	31,876,210.09	47,843,277.38	52,720,545.41	51,489,661.29
应付账款	注释19	173,217,821.43	152,497,489.29	130,239,636.75	95,041,993.64
预收款项					
合同负债	注释20	10,070,327.99	12,851,767.37	18,520,435.97	3,124,722.19
应付职工薪酬	注释21	63,364,807.13	81,437,790.23	65,256,112.02	48,882,084.19
应交税费	注释22	22,229,836.29	20,031,141.25	4,294,318.23	2,600,860.19
其他应付款	注释23	3,234,171.23	3,397,322.74	2,751,561.57	954,481.87
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释24	20,561,238.00	6,114,135.20	6,878,741.58	95,113,208.34
其他流动负债	注释25	5,336,442.64	1,670,729.76	2,361,666.10	536,340.97
流动负债合计		758,135,502.01	598,195,627.80	443,943,893.09	302,748,290.18
非流动负债：					
长期借款	注释26	282,475,025.00	306,300,000.00	94,720,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	注释27	2,954,719.05	1,753,653.53	5,752,593.04	
长期应付款	注释28	-29,914,449.18	-16,084,966.52	30,042,932.65	75,200,832.69
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	注释29	51,938,633.89	44,632,670.19	15,255,333.33	11,607,333.33
递延所得税负债	注释15	976,158.34	951,244.72	1,377,287.21	114,544.95
其他非流动负债					
非流动负债合计		308,430,087.10	337,552,601.92	147,148,146.23	86,922,710.97
负债合计		1,066,565,589.11	935,748,229.72	591,092,039.32	389,671,001.15
所有者权益：					
实收资本	注释30	541,247,026.00	541,247,026.00	541,247,026.00	527,429,358.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	注释31	130,865,963.10	118,124,526.00	207,404,656.95	124,000,493.86
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	注释32	49,624,496.71	37,198,169.14	8,984,802.24	
未分配利润	注释33	410,575,529.66	275,792,575.26	22,785,497.34	-80,261,611.57
归属于母公司所有者权益合计		1,132,313,015.47	972,362,296.40	780,421,982.53	571,168,240.29
少数股东权益		10,251,526.51	6,885,280.90	22,969,062.80	20,425,936.24
所有者权益（或股东权益）合计		1,142,564,541.98	979,247,577.30	803,391,045.33	591,594,176.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,209,130,131.09	1,914,995,807.02	1,394,483,084.65	981,265,177.68

法定代表人：黄晓

主管会计工作负责人：赵良

会计机构负责人：谢峰



合并利润表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

项 目	附注八	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	注释34	455,049,898.51	844,661,250.04	538,186,328.60	338,022,258.48
减：营业成本	注释34	101,234,184.99	201,590,596.71	93,132,932.26	80,177,836.03
税金及附加	注释35	4,948,240.69	7,359,916.61	3,140,165.99	2,051,356.37
销售费用	注释36	18,796,702.00	36,577,943.44	29,592,255.00	34,313,589.59
管理费用	注释37	57,394,293.82	95,498,083.22	102,253,138.08	80,491,096.45
研发费用	注释38	105,060,046.32	169,716,358.73	115,518,633.30	83,084,038.53
财务费用	注释39	4,400,585.49	6,942,023.59	2,046,636.98	-1,251,831.26
其中：利息费用	注释39	5,088,163.24	8,222,129.38	3,083,516.06	3,913,513.89
利息收入	注释39	743,112.53	1,401,122.40	1,183,735.21	5,283,454.93
加：其他收益	注释40	7,645,539.02	4,997,814.50	10,827,292.14	6,039,467.58
投资收益（损失以“-”号填列）	注释41	-143,542.38	55,461.21	148.73	40,549.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释41	-143,542.38	55,461.21		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释42		-25,934.40	27,934.40	-10,328.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	-12,999,384.20	-23,580,371.62	-4,838,983.22	-9,451,630.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释44	140,279.55	-1,653,709.99	-8,499,352.94	-2,548,110.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,858,737.19	306,769,387.44	190,019,606.10	53,226,121.69
加：营业外收入	注释45	15,303.22	127,582.46	227,303.37	71,600.00
减：营业外支出	注释46	66.36	43,749.21	36,234.01	53,005.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,873,974.05	306,853,220.69	190,210,675.46	53,244,716.49
减：所得税费用	注释47	7,298,446.47	23,108,053.44	14,765,885.89	6,681,666.91
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		150,575,527.58	283,745,167.25	175,444,789.57	46,563,049.58
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		150,575,527.58	283,745,167.25	175,444,789.57	46,563,049.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,366,245.61	2,524,722.43	2,543,126.56	-505,014.59
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		147,209,281.97	281,220,444.82	172,901,663.01	47,068,064.17
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		150,575,527.58	283,745,167.25	175,444,789.57	46,563,049.58
1. 归属于少数股东的综合收益总额		3,366,245.61	2,524,722.43	2,543,126.56	-505,014.59
2. 归属于母公司股东的综合收益总额		147,209,281.97	281,220,444.82	172,901,663.01	47,068,064.17
七、每股收益					
基本每股收益		0.27	0.52	0.32	
稀释每股收益		0.27	0.52	0.32	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		361,779,442.87	535,403,080.18	408,725,561.98	194,968,506.46
收到的税费返还			31,357,103.72		
收到其他与经营活动有关的现金	注释48	41,394,581.19	133,512,650.66	143,631,292.01	136,483,844.60
经营活动现金流入小计		403,174,024.06	700,272,834.56	552,356,853.99	331,452,351.06
购买商品、接受劳务支付的现金		181,678,857.58	344,669,092.66	323,660,172.58	181,634,272.65
支付给职工以及为职工支付的现金		163,323,482.35	237,842,703.76	193,790,164.69	125,062,943.06
支付的各项税费		60,182,350.12	74,546,042.67	40,318,507.29	17,027,454.84
支付其他与经营活动有关的现金	注释48	21,512,925.49	44,865,914.81	40,533,843.08	53,536,517.83
经营活动现金流出小计		426,697,615.54	701,923,753.90	598,302,687.64	377,261,188.38
经营活动产生的现金流量净额		-23,523,591.48	-1,650,919.34	-45,945,833.65	-45,808,837.32
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					470,000.00
取得投资收益收到的现金			148.73		40,549.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,947.00	1,321.40	30.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			5,095.73	1,321.40	510,579.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,598,251.17	165,250,244.06	154,669,654.62	61,368,104.43
投资支付的现金			158,376,966.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		12,598,251.17	323,627,210.06	154,669,654.62	61,368,104.43
投资活动产生的现金流量净额		-12,598,251.17	-323,622,114.33	-154,668,333.22	-60,857,524.54
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				12,000,000.00	
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		369,992,656.00	434,921,366.28	249,501,261.50	5,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		369,992,656.00	434,921,366.28	261,501,261.50	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		221,374,975.00	112,000,000.00	95,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,834,375.57	6,497,373.78	2,256,889.86	4,108,413.54
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	注释48	4,637,750.23	6,805,324.80	2,346,689.20	
筹资活动现金流出小计		230,847,100.80	125,302,698.58	99,603,579.06	4,108,413.54
筹资活动产生的现金流量净额		139,145,555.20	309,618,667.70	161,897,682.44	891,586.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		103,023,712.55	-15,654,365.97	-38,716,484.43	-105,774,775.40
加：期初现金及现金等价物余额	注释49	196,134,585.55	211,788,951.52	250,505,435.95	356,280,211.35
六、期末现金及现金等价物余额		299,158,298.10	196,134,585.55	211,788,951.52	250,505,435.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2023年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	541,247,026.00				118,124,526.00				37,198,169.14	
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	541,247,026.00				118,124,526.00				37,198,169.14	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,741,437.10				12,426,327.57	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本					12,741,437.10					
1.股东投入的普通股										
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					12,741,437.10					
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积									12,426,327.57	
2.提取一般风险准备									12,426,327.57	
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）专项储备提取和使用										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	541,247,026.00				130,865,963.10				49,624,496.71	
未分配利润										410,575,529.66
少数股东权益										10,251,526.51
所有者权益合计										1,142,564,541.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵良印

谢峰



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年度													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	527,429,358.00				124,000,493.86						-80,261,611.57	20,425,936.24	591,594,176.53
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	527,429,358.00				124,000,493.86						-80,261,611.57	20,425,936.24	591,594,176.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,817,668.00				83,404,163.09				8,984,802.24		103,047,108.91	2,543,126.56	211,796,868.80
（一）综合收益总额											172,901,663.01	2,543,126.56	175,444,789.57
（二）所有者投入和减少资本					36,352,079.23								36,352,079.23
1.股东投入的普通股					12,000,000.00								12,000,000.00
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					21,397,079.23								21,397,079.23
4.其他					2,955,000.00								2,955,000.00
（三）利润分配									8,984,802.24		-8,984,802.24		
1.提取盈余公积									8,984,802.24		-8,984,802.24		
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	13,817,668.00				47,052,083.86						-60,869,751.86		
1.资本公积转增资本（或股本）	13,817,668.00				-13,817,668.00								
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					60,869,751.86						-60,869,751.86		
（五）专项储备提取和使用													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	541,247,026.00				207,404,656.95				8,984,802.24		22,785,497.34	22,969,062.80	803,391,045.33

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 谢峰



Handwritten signature of Zhao Hui



Handwritten signature of Shan Jing



合并所有者权益变动表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	527,429,358.00		67,614,137.70						-113,032,814.31		482,010,681.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			33,423,460.00						-14,296,861.43	20,930,950.83	40,057,549.40
其他											
二、本年期初余额	527,429,358.00		101,037,597.70						-127,329,675.74	20,930,950.83	522,068,230.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			22,962,896.16						47,068,064.17	-505,014.59	69,525,945.74
（一）综合收益总额									47,068,064.17	-505,014.59	46,563,049.58
（二）所有者投入和减少资本			22,962,896.16								22,962,896.16
1.股东投入的普通股											
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			20,915,896.16								20,915,896.16
4.其他			2,047,000.00								2,047,000.00
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	527,429,358.00		124,000,493.86						-80,261,611.57	20,425,936.24	591,594,176.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



谢峰

林

谢峰



母公司资产负债表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十七	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		278,401,892.59	173,135,141.98	198,079,976.90	202,934,192.83
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		186,235,351.51	307,706,989.96	217,190,404.36	157,893,008.69
应收账款	注释1	744,031,830.14	505,523,931.64	243,407,917.82	128,926,626.45
应收款项融资					
预付款项		64,582,903.10	59,946,910.55	33,446,101.06	21,842,494.75
其他应收款	注释2	8,576,248.98	2,373,890.26	53,558,643.59	4,013,849.52
其中：应收利息					
应收股利					
存货		426,786,077.18	343,224,375.05	218,193,949.77	152,686,818.76
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		635,580.03	436,618.48	13,814,442.80	8,674,889.84
流动资产合计		1,709,249,883.53	1,392,347,857.92	977,691,436.30	676,971,880.84
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释3	307,864,982.66	308,008,525.04	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		1,601,400.00	1,601,400.00	1,627,334.40	1,599,400.00
固定资产		59,347,799.67	44,782,829.09	41,800,238.16	39,106,044.89
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		6,767,691.46	5,581,640.83	8,602,716.31	
无形资产		1,445,178.19	2,104,675.55	4,120,578.15	5,819,250.32
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,357,535.24	2,172,056.42	2,491,559.21	3,550,790.57
递延所得税资产		12,249,227.10	10,844,162.35	11,235,312.26	13,344,087.61
其他非流动资产		5,530,954.12	25,474,917.50	8,256,477.76	4,783,898.80
非流动资产合计		396,164,768.44	400,570,206.78	278,134,216.25	268,203,472.19
资产总计		2,105,414,651.97	1,792,918,064.70	1,255,825,652.55	945,175,353.03

法定代表人：

王成山
5101096072416

主管会计工作负责人：

赵良
5101096072416

会计机构负责人：

谢峰



母公司资产负债表（续）

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十七	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款		410,227,361.12	252,330,391.24	149,909,187.96	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		31,876,210.09	47,843,277.38	52,720,545.41	51,489,661.29
应付账款		255,445,227.94	198,777,614.81	100,235,563.65	95,922,464.18
预收款项					
合同负债		7,922,844.34	9,605,897.38	18,000,203.96	2,278,688.12
应付职工薪酬		51,295,029.01	63,746,491.73	49,338,315.31	36,626,780.63
应交税费		15,656,522.84	12,279,616.47	3,374,238.30	2,116,728.38
其他应付款		3,573,212.89	3,501,582.77	22,467,318.85	9,973,264.04
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		5,138,617.29	5,168,673.40	5,438,291.55	95,113,208.34
其他流动负债		5,057,269.76	1,248,766.66	2,340,026.51	296,229.45
流动负债合计		786,192,295.28	594,502,311.84	403,823,691.50	293,817,024.43
非流动负债：					
长期借款		133,300,000.00	136,300,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		2,925,319.05	1,097,255.74	4,438,449.33	
长期应付款		-29,914,449.18	-16,084,966.52	30,042,932.65	75,200,832.69
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		12,639,633.89	13,939,175.19	12,505,333.33	9,957,333.33
递延所得税负债		821,797.23	718,945.55	955,000.34	114,544.95
其他非流动负债					
非流动负债合计		119,772,300.99	135,970,409.96	47,941,715.65	85,272,710.97
负债合计		905,964,596.27	730,472,721.80	451,765,407.15	379,089,735.40
所有者权益（或股东权益）：					
股本		541,247,026.00	541,247,026.00	541,247,026.00	527,429,358.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		161,958,062.60	149,216,625.50	172,965,196.95	90,065,033.86
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		49,624,496.71	37,198,169.14	8,984,802.24	
未分配利润		446,620,470.39	334,783,522.26	80,863,220.21	-51,408,774.23
所有者权益（或股东权益）合计		1,199,450,055.70	1,062,445,342.90	804,060,245.40	566,085,617.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,105,414,651.97	1,792,918,064.70	1,255,825,652.55	945,175,353.03

法定代表人：

王成

主管会计工作负责人：

王成

会计机构负责人：

谢峰



母公司利润表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十七	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	注释4	421,206,704.12	808,273,533.64	510,009,400.88	316,133,842.05
减：营业成本	注释4	124,662,011.71	231,016,852.76	89,031,812.13	73,307,414.91
税金及附加		4,098,580.55	6,464,397.52	2,133,332.83	1,111,601.67
销售费用		16,791,601.04	32,631,903.79	26,177,605.46	31,207,132.47
管理费用		48,548,348.85	79,358,506.29	84,038,136.02	70,543,728.61
研发费用		82,813,837.52	124,221,289.32	84,571,289.34	63,087,504.25
财务费用		4,033,634.78	4,867,833.41	961,565.93	340,065.53
其中：利息费用		4,707,351.89	7,346,306.61	2,636,591.86	3,908,576.39
利息收入		721,575.49	2,581,855.22	1,808,204.82	3,654,622.90
加：其他收益		7,475,525.71	4,732,930.40	9,112,812.05	5,700,068.82
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	-143,542.38	55,461.21	148.73	40,549.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-143,542.38	55,461.21		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-25,934.40	27,934.40	-10,328.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,185,088.15	-22,065,825.00	-3,619,333.42	-8,283,209.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,349,445.18	-6,175,103.07	-8,499,352.94	-2,548,110.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,056,139.67	306,234,279.69	220,117,867.99	71,435,365.73
加：营业外收入		15,302.36	85,830.09	182,143.37	33,600.00
减：营业外支出		60.27	43,749.21	20,321.74	3,005.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,071,381.76	306,276,360.57	220,279,689.62	71,465,960.55
减：所得税费用		6,808,106.06	24,142,691.62	18,153,141.08	11,026,264.27
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		124,263,275.70	282,133,668.95	202,126,548.54	60,439,696.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,263,275.70	282,133,668.95	202,126,548.54	60,439,696.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
7、其他					
六、综合收益总额		124,263,275.70	282,133,668.95	202,126,548.54	60,439,696.28
七、每股收益					
基本每股收益					
稀释每股收益					

法定代表人：

黄晓

主管会计工作负责人：

陈良

会计机构负责人：

谢峰



3-2-1-18



母公司现金流量表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

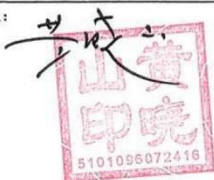
单位：人民币元

项 目	附注十七	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		343,108,730.23	502,082,426.01	374,499,718.98	175,615,006.86
收到的税费返还			13,433,853.38		
收到其他与经营活动有关的现金		29,710,574.13	96,395,277.01	137,269,952.21	131,483,707.37
经营活动现金流入小计		372,819,304.36	611,911,556.40	511,769,671.19	307,098,714.23
购买商品、接受劳务支付的现金		226,238,094.81	419,228,940.04	298,140,388.67	169,203,084.95
支付给职工以及为职工支付的现金		122,686,350.55	174,924,133.43	134,234,454.56	96,896,098.68
支付的各项税费		42,475,101.53	70,714,656.83	37,263,813.60	13,673,231.87
支付其他与经营活动有关的现金		18,021,706.15	51,550,098.40	34,953,934.11	39,813,586.61
经营活动现金流出小计		409,421,253.04	716,417,828.70	504,592,590.94	319,586,002.11
经营活动产生的现金流量净额		-36,601,948.68	-104,506,272.30	7,177,080.25	-12,487,287.88
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					470,000.00
取得投资收益收到的现金			148.73		40,549.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,947.00	1,161.40	30.00
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			92,421,828.36	15,115,500.00	
投资活动现金流入小计			92,424,924.09	15,116,661.40	510,579.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,775,186.04	41,988,125.06	25,426,011.22	15,100,814.15
投资支付的现金			158,376,966.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			40,000,000.00	65,000,000.00	
投资活动现金流出小计		6,775,186.04	240,365,091.06	90,426,011.22	15,100,814.15
投资活动产生的现金流量净额		-6,775,186.04	-147,940,166.97	-75,309,349.82	-14,590,234.26
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				12,000,000.00	
取得借款收到的现金		357,992,656.00	339,641,366.28	148,781,261.50	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		357,992,656.00	339,641,366.28	160,781,261.50	
偿还债务支付的现金		201,000,000.00	101,000,000.00	95,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,475,414.44	5,828,575.13	1,178,291.66	4,108,413.54
支付其他与筹资活动有关的现金		3,873,356.23	5,311,186.80	1,324,916.20	
筹资活动现金流出小计		209,348,770.67	112,139,761.93	97,503,207.86	4,108,413.54
筹资活动产生的现金流量净额		148,643,885.33	227,501,604.35	63,278,053.64	-4,108,413.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		105,266,750.61	-24,944,834.92	-4,854,215.93	-31,185,935.68
加：期初现金及现金等价物余额		173,135,141.98	198,079,976.90	202,934,192.83	234,120,128.51
六、期末现金及现金等价物余额		278,401,892.59	173,135,141.98	198,079,976.90	202,934,192.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

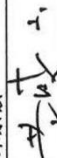
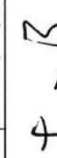


母公司所有者权益变动表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2023年1-6月					
	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
		优先股	永续债	其他		专项储备
一、上年年末余额	541,247,026.00			149,216,625.50		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	541,247,026.00			149,216,625.50		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			12,741,437.10		
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本	-			12,741,437.10		
1.股东投入的普通股						
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				12,741,437.10		
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）专项储备提取和使用						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	541,247,026.00			161,958,062.60		
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度					
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		专项储备
一、上年年末余额	541,247,026.00			172,965,196.95		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	541,247,026.00			172,965,196.95		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-23,748,571.45		
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本				-23,748,571.45		
1.股东投入的普通股				-50,423,902.17		
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				22,826,330.72		
4.其他				3,849,000.00		
（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）专项储备提取和使用						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	541,247,026.00			149,216,625.50		
未分配利润						80,863,220.21
盈余公积						8,984,802.24
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						804,060,245.40

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人： 成

林

赵良

谢峰

山黄印



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

项	2021年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	527,429,358.00				90,065,033.86					-51,408,774.23	566,085,617.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	527,429,358.00				90,065,033.86					-51,408,774.23	566,085,617.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,817,668.00				82,900,163.09				8,984,802.24	132,271,994.44	237,974,627.77
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
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											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									8,984,802.24	-8,984,802.24	
2.对所有者（或股东）的分配									8,984,802.24	-8,984,802.24	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	13,817,668.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	13,817,668.00				-13,817,668.00						
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					60,869,751.86					-60,869,751.86	
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	541,247,026.00				172,965,196.95				8,984,802.24	80,863,220.21	804,060,245.40

法定代表人：黄

主管会计工作负责人：林

会计机构负责人：谢



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

项	2020年度						
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	527,429,358.00		67,614,137.70				483,195,025.19
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	527,429,358.00		67,614,137.70				483,195,025.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			22,450,896.16				82,890,592.44
（一）综合收益总额							60,439,696.28
（二）所有者投入和减少资本			22,450,896.16				22,450,896.16
1. 股东投入的普通股							
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							
（三）利润分配			20,915,896.16				20,915,896.16
1. 提取盈余公积			1,535,000.00				1,535,000.00
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）专项储备提取和使用							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	527,429,358.00		90,065,033.86				566,085,617.63

法定代表人：黄成

主管会计工作负责人：Liny

会计机构负责人：谢峰



成都华微电子科技股份有限公司 2020 年度—2023 年 1-6 月财务报表附注 (除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

成都华微电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为成都华微电子科技有限公司(以下简称“成都华微有限”),成都华微有限以 2021 年 6 月 30 日为基准日,采用整体变更的方式设立本公司,本公司于 2021 年 9 月在成都市市场监督管理局登记注册,公司统一社会信用代码为 91510100720342949A,注册资本为 54,124.7026 万元,总股本为 54,124.7026 万元。注册地:中国(四川)自由贸易试验区成都高新区益州大道中段 1800 号 1 栋 22-23 层 2201 号、2301 号。法定代表人:黄晓山。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为:集成电路制造。

企业法人营业执照规定经营范围:设计、开发、生产(另设分支机构或另择经营场地经营)、销售电子产品、电子元器件及技术咨询、技术服务;货物及技术进出口;信息系统集成;公共安全技术防范工程;通讯工程的设计及施工(涉及资质许可证的凭相关资质许可证从事经营);开发、销售软件;(以上经营项目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)。

报告期内公司的主要经营活动为集成电路的设计、研发和销售。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为中国振华电子集团有限公司,最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司董事会于 2023 年 9 月 20 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司营业期限为 2000 年 3 月 9 日至永久。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的相关规定编制。

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 同一控制下合并与非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨

认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十四）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比

较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计

处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十五)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产

生的汇兑差额,属于指定为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的差额计入其他综合收益,其他差额计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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”外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率)折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率(或:按照系统合理方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率)折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

在本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。

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

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

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

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止

确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计

入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内

予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。

活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。

在估值时, 本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, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计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, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列信用准备矩阵：

账龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	4.00	4.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款、应收款项融资等）的预期信用损失的计量，比照应收账款和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于公司合并范围内单位与信用损失极低的应收款项以及银行承兑汇票，划分为无风险组合，原则上不计提坏账准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照

相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

类别	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票	出票人未经权威性的信用评级，或出票人历史上发生过票据违约，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性	按照应收账款连续账龄，结合应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“（九）/金融工具准则金融工具减值”相关内容。

(十二) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(十三) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、库存商品发出时采用移动加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十四) 合同资产及合同负债

执行新收入准则后适用

1、合同资产及合同负债的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）/金融工具准则金融工具减值”。

(十五) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司选择公允价值计量的依据：按照期末评估值入账。

(十七) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司的固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30-40	5	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021 年 1 月 1 日以前适用，2021 年 1 月 1 日后参见使用权资产）

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起，对融资租赁资产开始适用使用权资产会计准则。

6、固定资产处置

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

(十八) 在建工程

1、在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形

资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（月）	依据
软件	60 个月或实际授权使用年限	预计使用年限
土地使用权	480	预计使用年限
非专利技术	120	预计使用年限

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

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一) 使用权资产

自 2021 年 1 月 1 日起适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；
- 承租人发生的初始直接费用；

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修改造支出。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以

后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十三) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

3、离职后福利

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股

份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十六) 租赁负债

自 2021 年 1 月 1 日起适用

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行使情况发生变化等情形发生时，承租人应当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，使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，承租人应将剩余金额计入当期损益。

(二十七) 专项应付款

专项应付款的确认和计量：本公司将取得的具有专项或特定用途的款项确认为专项应付款，主要分为国拨基本建设项目拨款及国拨研发项目拨款。

与国拨基本建设项目相关的拨款，取得时确认为专项应付款；在基本建设项目竣工并经国家相关部门验收后，相关拨款计入资本公积，由国有资产出资人代表持有或享有。在改制、重组、上市及上市后资本运作过程中，相应资产应按照有关规定转为国有股权，由明确的国有资产出资人代表享有。

与国拨科研项目相关拨款，取得时确认为专项应付款；在国拨科研项目执行期间发生的相关支出计入研发成本，并在资产负债表日，以研发成本和专项应付款的净额列示为长期应付款；国拨科研项目发生额已超合同金额部分，以及结题或经国家相关部门验收后，相关科研项目的超支或结余金额结转至当期损益，计入研发费用。

(二十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十九) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体方法

(1) 产品销售业务，本公司已根据合同约定将销售的商品交付给客户，并经客户验收后确认收入；

(2) 技术服务业务，本公司已根据合同约定提供技术服务，并经客户验收后确认收入。

(三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(三十一) 政府补助

1、政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的用于以后期间研发项目的政府补助或者弥补以前已经发生支出的研发项目的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

2、政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十三) 租赁

以下租赁会计政策适用于 2020 年 12 月 31 日前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2、融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

以下租赁会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用，具体如下：

1、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁的识别

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

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理；本公司作为承租人时，对于租赁资产不进行分拆，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行处理，除以上类别租赁资产外，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，

以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对房屋建筑物、机器设备、运输工具、及电子设备类别的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法（或产量法）计入相关的资产成本或当期损益。

(三十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

(1) 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

(2) 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

(3) 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。首次执行日公司对尚未完成合同的影响进行了测算，不需要调整期初留存收益。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 2020 年 1 月 1 日/2020 年度	影响金额 2019 年 12 月 31 日/2019 年度
因执行新收入准则，本公司与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	3,527,742.98	
	其他流动负债	458,606.59	
	预收账款		-3,986,349.57

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	3,124,722.19
其他流动负债	536,340.97
预收账款	-3,661,063.16

(续)

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业成本	108,926.23
销售费用	-108,926.23

(2) 执行新租赁准则对本公司的影响

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本公司根据首次执行本准则的累计影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。具体为在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，对于使用权资产的计量采用与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要的调整。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付账款	21,913,744.75	21,740,394.90	-173,349.85

使用权资产		9,870,049.00	9,870,049.00
一年内到期的非流动负债	95,113,208.34	98,455,075.25	3,341,866.91
租赁负债		6,354,832.24	6,354,832.24

(3) 执行企业会计准则解释第 16 号文对本公司的影响

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司在 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行上述规定后对公司 2022 年度以及 2021 年度财务报表的主要影响如下：

(1) 合并资产负债表

调整科目	内容	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
递延所得税资产	调整前	25,648,608.95	18,880,164.53
	调整后	26,479,089.86	20,262,095.12
	调整金额	830,480.91	1,381,930.59
递延所得税负债	调整前	124,867.24	122,399.54
	调整后	951,244.72	1,377,287.21
	调整金额	826,377.48	1,254,887.67
未分配利润	调整前	275,792,398.04	22,674,047.59
	调整后	275,792,575.26	22,785,497.34
	调整金额	177.22	111,449.75
盈余公积	调整前	37,194,242.93	8,969,294.92
	调整后	37,198,169.14	8,984,802.24
	调整金额	3,926.21	15,507.32
少数股东权益	调整前	6,885,280.90	22,968,976.95
	调整后	6,885,280.90	22,969,062.80
	调整金额	-	85.85

(2) 合并利润表

调整科目	内容	2022 年度	2021 年度
所得税费用	调整前	22,985,113.95	14,892,928.81
	调整后	23,108,053.44	14,765,885.89
	调整金额	122,939.49	-127,042.92

少数股东损益	调整前	2,524,808.28	2,543,040.71
	调整后	2,524,722.43	2,543,126.56
	调整金额	-85.85	85.85
归属于母公司股东的净利润	调整前	281,343,298.46	172,774,705.94
	调整后	281,220,444.82	172,901,663.01
	调整金额	-122,853.64	126,957.07

(二) 会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

1、会计差错更正的背景

2017 年 11 月 29 日，华微有限作出股东会决议，审议通过《关于拟面向现有股东增资扩股的议案》，同意公司注册资本由 19,250 万元增加至 52,742.9358 万元，新增 33,492.9358 万元分别由公司原股东中国振华、华大半导体、成都风投以及黄晓山等自然人股东认缴。本次增资分两期进行实施，分别于 2017 年及 2019 年完成实缴。

2017 年第一期出资过程中，共计有 131 名公司的员工向 19 名原工商登记的自然人股东提供出资资金。公司在首次申报时，考虑到 2017 年 12 月已经确定了出资人员的范围，出资人员签署了相关投资的“风险揭示书”并完成了出资金额的实缴，因此将上述股份的授予日确认在出资时点 2017 年 12 月。由于上述增资价格参考评估价值确定，增资价格公允，因此 2017 年第一批员工增资无需确认股份支付费用。

但是，由于本次增资过程中，中国振华审议通过原股东增资的议案，未同意原股东之外的其他股东向华微有限增资，公司实际控制人中国电子于 2022 年 3 月 19 日出具了《关于成都华微电子科技股份有限公司股权演变相关事项的确认》，确认公司 2017 年 12 月增资时提供资金的相关自然人未在当时取得公司的股权，而是在 2019 年 12 月调整持股方式时，通过取得合伙企业财产份额的方式间接取得公司股权。因此，2017 年第一期增资的授予日应该确认在 2019 年 12 月，并根据员工实际增资价格 1.0753 元/注册资本与授予日公允价格 2.91 元/注册资本的差额确定股份支付费用，并按照授予日至解锁日期间进行分摊。

2019 年第二期出资过程中，共计有 51 名公司的员工向 9 名原工商登记的自然人股东提供出资资金。公司在首次申报时，考虑到 2019 年 5 月已经确定了出资人员的范围，出资人员自 2019 年 5 月起陆续签署了相关投资的“风险揭示书”并完成了出资金额的实缴，因此将授予日确认在 2019 年 5 月，并根据增资价格与公允价格的差额确定了股份支付费用。

但是，如上所述，考虑到公司控股股东及实际控制人确认，上述出资员工于 2019 年 12 月才通过取得合伙企业财产份额的方式间接取得公司股权，因此，2019 年第二期增资的授予日应该确认在 2019 年 12 月，对相应股份支付的分摊期间进行了调整。

同时，考虑到此次股份支付的金额较大、人数较多，因此公司将股份支付费用调整为按人员职务分别计入管理费用、研发费用及销售费用。

2、会计差错更正的具体金额

公司采用追溯重述法对申报财务报表中涉及上述会计差错的相关数据进行更正，对公司 2019 年度和 2020 年度财务报表科目的影响情况具体如下：

(1) 合并资产负债表

调整科目	内容	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资本公积	调整前	78,531,301.08	69,771,534.55
	调整后	90,065,033.86	67,614,137.70
	调整金额	11,533,732.78	-2,157,396.85
未分配利润	调整前	-54,308,308.45	-115,190,211.16
	调整后	-65,842,041.23	-113,032,814.31
	调整金额	-11,533,732.78	2,157,396.85

(2) 合并利润表

调整科目	内容	2020 年度	2019 年度
销售费用	调整前	28,323,703.62	13,154,542.77
	调整后	31,207,132.47	13,394,828.51
	调整金额	2,883,428.85	240,285.74
管理费用	调整前	68,410,543.23	55,369,250.91
	调整后	74,561,192.12	52,611,004.81
	调整金额	6,150,648.89	-2,758,246.10
研发费用	调整前	71,490,118.22	46,754,690.17
	调整后	76,147,170.11	47,115,253.68
	调整金额	4,657,051.89	360,563.51

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	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，在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%、6%、5%、免征 增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%

税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
成都华微电子科技股份有限公司	10%
成都华微科技有限公司	25%、15%
苏州云芯微电子科技有限公司	15%

(二) 税收优惠

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）以及《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）的文件要求，公司属于国家鼓励的重点集成电路设计企业，按规定享受减按 10% 的税率征收企业所得税。2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月公司按 10% 的税率履行所得税纳税义务。

本公司子公司成都华微科技有限公司根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），自 2014 年 10 月 1 日起，国家税务总局针对西部地区鼓励类产业实施的企业所得税率为 15%，成都华微科技有限公司属于西部地区鼓励类产业目录中新增鼓励类产业，自 2021 年起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司苏州云芯微电子科技有限公司于 2012 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201232001181。2015 年 11 月 3 日公司通过高新技术企业复审，重新取得高新资格，证书编号：GR201532001032。2018 年 12 月 3 日公司通过高新技术企业复审，重新取得高新资格，证书编号：GR201832008194。2022 年 11 月 18 日公司通过高新技术企业复审，重新取得高新资格，证书编号：GR202232005712。2020 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月公司享有高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局有关政策规定，本公司 2022 年 1 月 1 日之前签订的合同中部分产品业务免征增值税。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	成都华微科技有限公司	2	境内非金融子企业	成都市双流区	成都市双流区	高新电子	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
2	苏州云芯微电子科技有限公司	2	境内非金融子企业	昆山市花桥镇	昆山市花桥镇	高新电子	1,333.38	85.37	85.37	1,138.31	同一控制下企业合并取得

八、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

注释1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	1,944.71	1,944.71	1,880.71	1,143.61
银行存款	299,156,353.39	196,132,640.84	211,787,070.81	250,504,292.34
其他货币资金			8,400,000.00	8,400,000.00
合计	299,158,298.10	196,134,585.55	220,188,951.52	258,905,435.95

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保函保证金			8,400,000.00	8,400,000.00
合计			8,400,000.00	8,400,000.00

注 1: 840 万元保证金系公司与成都建工第四建筑工程有限公司签订的编号为 SS-20200422-14 的施工工程设计-施工总承包合同下农民工工资支付义务提供担保。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,451,215.15	10,840,709.99	18,851,125.00	3,961,270.00
商业承兑汇票	198,939,197.27	311,756,358.60	202,002,325.34	167,930,401.09
合计	205,390,412.42	322,597,068.59	220,853,450.34	171,891,671.09

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据	222,453,928.99	100.00	17,063,516.57	7.67	205,390,412.42
其中：商业承兑汇票	216,002,713.84	97.10	17,063,516.57	7.90	198,939,197.27
银行承兑汇票	6,451,215.15	2.90			6,451,215.15
合计	222,453,928.99	100.00	17,063,516.57	7.67	205,390,412.42

续:

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	340,878,370.18	100.00	18,281,301.59	5.36	322,597,068.59
其中：商业承兑汇票	330,037,660.19	96.82	18,281,301.59	5.54	311,756,358.60
银行承兑汇票	10,840,709.99	3.18			10,840,709.99
合计	340,878,370.18	100.00	18,281,301.59	5.36	322,597,068.59

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	230,271,871.57	100.00	9,418,421.23	4.09	220,853,450.34
其中：商业承兑汇票	211,420,746.57	91.81	9,418,421.23	4.45	202,002,325.34
银行承兑汇票	18,851,125.00	8.19			18,851,125.00
合计	230,271,871.57	100.00	9,418,421.23	4.09	220,853,450.34

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	182,992,481.16	100.00	11,100,810.07	6.07	171,891,671.09
其中：商业承兑汇票	179,031,211.16	97.84	11,100,810.07	6.20	167,930,401.09
银行承兑汇票	3,961,270.00	2.16			3,961,270.00
合计	182,992,481.16	100.00	11,100,810.07	6.07	171,891,671.09

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,233,049.52	5,867,760.55				11,100,810.07

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：商业承兑汇票	5,233,049.52	5,867,760.55				11,100,810.07
银行承兑汇票						
合计	5,233,049.52	5,867,760.55				11,100,810.07

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	11,100,810.07		1,682,388.84			9,418,421.23
其中：商业承兑汇票	11,100,810.07		1,682,388.84			9,418,421.23
银行承兑汇票						
合计	11,100,810.07		1,682,388.84			9,418,421.23

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,418,421.23	8,862,880.36				18,281,301.59
其中：商业承兑汇票	9,418,421.23	8,862,880.36				18,281,301.59
银行承兑汇票						
合计	9,418,421.23	8,862,880.36				18,281,301.59

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月变动情况				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	18,281,301.59		1,217,785.02			17,063,516.57
其中：商业承兑汇票	18,281,301.59		1,217,785.02			17,063,516.57
银行承兑汇票						
合计	18,281,301.59		1,217,785.02			17,063,516.57

4. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		4,027,300.00		52,007,344.00		49,742,521.29		

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	699,338,934.92	508,944,144.66	260,765,175.15	132,489,292.27
1—2 年	106,133,886.38	32,987,780.76	10,627,689.00	5,594,618.46
2—3 年	8,547,183.66	6,276,304.28	847,440.00	3,400,979.20
3—4 年	1,328,495.00	655,390.00	1,750,075.00	381,184.00
4—5 年	1,273,375.00	1,369,215.00	141,784.00	1,521,170.75
5 年以上	9,703,905.63	9,703,905.63	9,585,021.63	8,890,203.14
小计	826,325,780.59	559,936,740.33	283,717,184.78	152,277,447.82
减：坏账准备	52,283,279.27	36,392,564.76	22,292,737.44	16,872,824.89
合计	774,042,501.32	523,544,175.57	261,424,447.34	135,404,622.93

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09	0.98	8,137,588.09	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	818,188,192.50	99.02	44,145,691.18	5.40	774,042,501.32
其中：账龄组合	818,188,192.50	99.02	44,145,691.18	5.40	774,042,501.32
无风险组合					
合计	826,325,780.59	100.00	52,283,279.27	6.33	774,042,501.32

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09	1.45	8,137,588.09	100.00	

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	551,799,152.24	98.55	28,254,976.67	5.12	523,544,175.57
其中：账龄组合	551,799,152.24	98.55	28,254,976.67	5.12	523,544,175.57
无风险组合					
合计	559,936,740.33	100.00	36,392,564.76	6.50	523,544,175.57

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09	2.87	8,137,588.09	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	275,579,596.69	97.13	14,155,149.35	5.14	261,424,447.34
其中：账龄组合	275,579,596.69	97.13	14,155,149.35	5.14	261,424,447.34
无风险组合					
合计	283,717,184.78	100.00	22,292,737.44	7.86	261,424,447.34

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09	5.34	8,137,588.09	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	144,139,859.73	94.66	8,735,236.80	6.06	135,404,622.93
其中：账龄组合	144,139,859.73	94.66	8,735,236.80	6.06	135,404,622.93
无风险组合					
合计	152,277,447.82	100.00	16,872,824.89	11.08	135,404,622.93

单项计提预期信用损失的应收账款情况：

单位名称	2023 年 6 月 30 日/2022 年 12 月 31 日			
	2021 年 12 月 31 日/2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1. 深圳英特翎电子公司	2,040,950.53	2,040,950.53	100.00	预计无法收回

单位名称	2023 年 6 月 30 日/2022 年 12 月 31 日			
	2021 年 12 月 31 日/2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
2. 彩虹奥特姆（香港）集团有限公司	1,412,966.51	1,412,966.51	100.00	预计无法收回
3. 四川省剑恒投资有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
4. 中科(南京)发展有限公司	945,328.25	945,328.25	100.00	预计无法收回
5. 深圳恒科微电子有限公司	409,193.90	409,193.90	100.00	预计无法收回
6. 硅谷科技	291,500.04	291,500.04	100.00	预计无法收回
7. 宇柏科技	280,410.00	280,410.00	100.00	预计无法收回
8. 中国科学院半导体研究所	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
9. 广东中山嘉盛电子公司	134,760.40	134,760.40	100.00	预计无法收回
10. 泸州宇博	107,985.00	107,985.00	100.00	预计无法收回
11. 其他公司合计	1,314,493.46	1,314,493.46	100.00	预计无法收回
合计	8,137,588.09	8,137,588.09	—	—

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	699,338,934.92	27,973,557.40	4.00
1—2 年	106,133,886.38	10,613,388.64	10.00
2—3 年	8,547,183.66	2,564,155.10	30.00
3—4 年	1,328,495.00	664,247.50	50.00
4—5 年	1,273,375.00	764,025.00	60.00
5 年以上	1,566,317.54	1,566,317.54	100.00
合计	818,188,192.50	44,145,691.18	—

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	508,944,144.66	20,357,765.78	4.00
1—2 年	32,987,780.76	3,298,778.07	10.00
2—3 年	6,276,304.28	1,882,891.28	30.00
3—4 年	655,390.00	327,695.00	50.00
4—5 年	1,369,215.00	821,529.00	60.00
5 年以上	1,566,317.54	1,566,317.54	100.00
合计	551,799,152.24	28,254,976.67	—

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	260,765,175.15	10,430,607.01	4.00
1—2 年	10,627,689.00	1,062,768.90	10.00
2—3 年	847,440.00	254,232.00	30.00
3—4 年	1,750,075.00	875,037.50	50.00
4—5 年	141,784.00	85,070.40	60.00
5 年以上	1,447,433.54	1,447,433.54	100.00
合计	275,579,596.69	14,155,149.35	—

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,489,292.27	5,299,571.69	4.00
1—2 年	5,594,618.46	559,461.85	10.00
2—3 年	3,400,979.20	1,020,293.76	30.00
3—4 年	381,184.00	190,592.00	50.00
4—5 年	1,521,170.75	912,702.45	60.00
5 年以上	752,615.05	752,615.05	100.00
合计	144,139,859.73	8,735,236.80	—

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09					8,137,588.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,331,748.32	2,403,488.48				8,735,236.80
其中：账龄组合	6,331,748.32	2,403,488.48				8,735,236.80
无风险组合						
合计	14,469,336.41	2,403,488.48				16,872,824.89

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09					8,137,588.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,735,236.80	5,419,912.55				14,155,149.35
其中：账龄组合	8,735,236.80	5,419,912.55				14,155,149.35

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
无风险组合						
合计	16,872,824.89	5,419,912.55				22,292,737.44

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09					8,137,588.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,155,149.35	14,099,827.32				28,254,976.67
其中：账龄组合	14,155,149.35	14,099,827.32				28,254,976.67
无风险组合						
合计	22,292,737.44	14,099,827.32				36,392,564.76

续：

类别	2022 年	2023 年 1-6 月变动情况				2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	核销	其他变动	6 月 30 日
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09					8,137,588.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,254,976.67	15,890,714.51				44,145,691.18
其中：账龄组合	28,254,976.67	15,890,714.51				44,145,691.18
无风险组合						
合计	36,392,564.76	15,890,714.51				52,283,279.27

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2023 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
B-1	108,546,266.00	13.14	4,560,512.00
C-1	34,542,876.00	4.18	1,381,715.04
E-13	26,940,093.00	3.26	1,077,603.72
A-5	24,453,117.00	2.96	978,124.68
B-3	24,092,854.00	2.92	1,568,900.20
合计	218,575,206.00	26.45	9,566,855.64

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
B-1	50,960,200.87	9.10	2,038,408.03
R-1	20,767,050.00	3.71	856,080.00
E-13	19,106,000.00	3.41	774,585.14
B-3	16,078,234.00	2.87	643,129.36
B-12	15,611,319.03	2.79	624,452.76
合计	122,522,803.90	21.88	4,936,655.29

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
C-1	32,448,041.00	11.44	1,297,921.64
A-5	24,753,089.00	8.72	990,123.56
A-10	11,046,010.00	3.89	441,840.40
D-2	7,979,364.00	2.81	319,174.56
A-11	7,260,700.00	2.56	290,428.00
合计	83,487,204.00	29.43	3,339,488.16

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
C-1	13,930,396.00	9.15	557,215.84
A-7	13,479,870.00	8.85	539,194.80
B-1	11,068,148.00	7.27	442,725.92
C-2	7,498,510.00	4.92	344,739.40
G-1	4,706,760.00	3.09	188,270.40
合计	50,683,684.00	33.28	2,072,146.36

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	63,745,134.71	91.84	58,580,514.51	86.64

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	5,667,197.39	8.16	9,035,681.01	13.36
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	69,412,332.10	100.00	67,616,195.52	100.00

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,485,913.28	100.00	23,792,559.60	95.20
1 至 2 年			1,090,348.50	4.36
2 至 3 年			78,300.00	0.31
3 年以上			33,119.30	0.13
合计	50,485,913.28	100.00	24,994,327.40	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
AA	28,329,444.52	40.81	1 年以内	尚未达到约定结算条件
AE	13,238,792.83	19.07	1 年以内	尚未达到约定结算条件
Y	4,591,483.82	6.61	1 年以内	尚未达到约定结算条件
灵彬科技（上海）有限公司	3,879,728.75	5.59	1 年以内 1-2 年	尚未达到约定结算条件
深圳市慧芯雅微电子科技有限公司	1,650,676.49	2.38	1 年以内	尚未达到约定结算条件
合计	51,690,126.41	74.47	—	—

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
AA	21,244,675.90	31.42	1 年以内	尚未达到约定结算条件
灵彬科技（上海）有限公司	9,911,421.37	14.66	1 年以内 1-2 年	尚未达到约定结算条件
AG	4,331,101.24	6.41	1 年以内	尚未达到约定结算条件
Y	2,962,058.11	4.38	1 年以内	尚未达到约定结算条件
苏州高邦半导体科技有限公司	2,451,220.00	3.63	1 年以内	尚未达到约定结算条件
合计	40,900,476.62	60.49	—	—

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
AD	14,995,253.86	29.70	1 年以内	尚未达到约定结算条件
灵彬科技（上海）有限公司	11,807,955.87	23.39	1 年以内	尚未达到约定结算条件
H	5,551,999.29	11.00	1 年以内	尚未达到约定结算条件
X	2,459,862.09	4.87	1 年以内	尚未达到约定结算条件
贝尔智慧电子科技有限公司	2,137,700.81	4.23	1 年以内	尚未达到约定结算条件
合计	36,952,771.92	73.19	—	—

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
灵彬科技（上海）有限公司	5,457,474.14	21.83	1 年以内 1-2 年	尚未达到约定结算条件
Z-1	4,700,034.88	18.80	1 年以内	尚未达到约定结算条件
AD	2,596,928.86	10.39	1 年以内	尚未达到约定结算条件
H	2,556,636.16	10.23	1 年以内	尚未达到约定结算条件
Y	2,069,151.31	8.28	1 年以内	尚未达到约定结算条件
合计	17,380,225.35	69.54	—	—

注释5. 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5,079,530.05	5,173,101.76	6,225,481.11	8,536,083.99
合计	5,079,530.05	5,173,101.76	6,225,481.11	8,536,083.99

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	3,602,400.46	2,526,078.13	2,925,860.37	4,031,316.86
1—2 年	116,727.85	76,881.23	48,600.00	807,521.29
2—3 年	45,900.00	48,600.00	807,521.29	5,614,248.40
3—4 年	721,734.09	807,521.29	5,603,332.50	18,424.10
4—5 年	2,807,933.75	5,602,732.50	14,960.00	40.00
5 年以上	3,246,428.37	3,246,428.37	3,342,682.77	3,480,549.65
小计	10,541,124.52	12,308,241.52	12,742,956.93	13,952,100.30

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
减：坏账准备	5,461,594.47	7,135,139.76	6,517,475.82	5,416,016.31
合计	5,079,530.05	5,173,101.76	6,225,481.11	8,536,083.99

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款项	3,128,379.64	3,091,528.37	3,041,677.10	3,179,435.25
员工备用金	181,650.00	181,650.00	181,650.00	181,650.00
保证金	4,507,391.07	6,651,107.82	6,497,410.99	6,501,110.99
代扣代缴款	2,597,871.81	2,173,736.13	2,774,778.49	3,370,832.65
其他	125,832.00	210,219.20	247,440.35	719,071.41
合计	10,541,124.52	12,308,241.52	12,742,956.93	13,952,100.30

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,223,178.37	30.58	3,223,178.37	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,317,946.15	69.42	2,238,416.10	30.59	5,079,530.05
其中：账龄组合	7,317,946.15	69.42	2,238,416.10	30.59	5,079,530.05
合计	10,541,124.52	100.00	5,461,594.47	51.81	5,079,530.05

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,223,178.37	26.19	3,223,178.37	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,085,063.15	73.81	3,911,961.39	43.06	5,173,101.76
其中：账龄组合	9,085,063.15	73.81	3,911,961.39	43.06	5,173,101.76
合计	12,308,241.52	100.00	7,135,139.76	57.97	5,173,101.76

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的	3,223,178.37	25.29	3,223,178.37	100.00	

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,519,778.56	74.71	3,294,297.45	34.60	6,225,481.11
其中：账龄组合	9,519,778.56	74.71	3,294,297.45	34.60	6,225,481.11
合计	12,742,956.93	100.00	6,517,475.82	51.15	6,225,481.11

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,362,303.25	24.10	3,361,085.25	99.96	1,218.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,589,797.05	75.90	2,054,931.06	19.40	8,534,865.99
其中：账龄组合	10,589,797.05	75.90	2,054,931.06	19.40	8,534,865.99
合计	13,952,100.30	100.00	5,416,016.31	38.82	8,536,083.99

单项计提预期信用损失的其他应收账款情况：

单位名称	2023 年 6 月 30 日/2022 年 12 月 31 日/2021 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1. 深圳市英捷迅实业发展有限公司	2,194,897.46	2,194,897.46	100.00	预计无法收回
2. 霍市金发农牧开发有限公司	398,000.00	398,000.00	100.00	预计无法收回
3. 数码公司	370,405.70	370,405.70	100.00	预计无法收回
4. 沈策	181,650.00	181,650.00	100.00	预计无法收回
5. 其他公司合计	78,225.21	78,225.21	100.00	预计无法收回
合计	3,223,178.37	3,223,178.37	—	—

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1. 深圳市英捷迅实业发展有限公司	2,194,897.46	2,194,897.46	100.00	预计无法收回
2. 霍市金发农牧开发有限公司	398,000.00	398,000.00	100.00	预计无法收回
3. 数码公司	295,797.70	295,797.70	100.00	预计无法收回
4. 沈策	181,650.00	181,650.00	100.00	预计无法收回
5. 其他公司合计	290,740.09	290,740.09	100.00	预计无法收回

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
6. 代扣代缴社保	1,218.00	0.00	0.00	预计可收回
合计	3,362,303.25	3,361,085.25	—	—

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,602,400.46	144,096.01	4.00
1—2 年	116,727.85	11,672.79	10.00
2—3 年	45,900.00	13,770.00	30.00
3—4 年	721,734.09	360,867.05	50.00
4—5 年	2,807,933.75	1,684,760.25	60.00
5 年以上	23,250.00	23,250.00	100.00
合计	7,317,946.15	2,238,416.10	—

续:

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,526,078.13	101,043.12	4.00
1—2 年	76,881.23	7,688.12	10.00
2—3 年	48,600.00	14,580.00	30.00
3—4 年	807,521.29	403,760.65	50.00
4—5 年	5,602,732.50	3,361,639.50	60.00
5 年以上	23,250.00	23,250.00	100.00
合计	9,085,063.15	3,911,961.39	—

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,925,860.37	117,034.41	4.00
1—2 年	48,600.00	4,860.00	10.00
2—3 年	807,521.29	242,256.39	30.00
3—4 年	5,603,332.50	2,801,666.25	50.00
4—5 年	14,960.00	8,976.00	60.00
5 年以上	119,504.40	119,504.40	100.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	9,519,778.56	3,294,297.45	—

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,030,098.86	161,203.95	4.00
1—2 年	807,521.29	80,752.13	10.00
2—3 年	5,614,248.40	1,684,274.53	30.00
3—4 年	18,424.10	9,212.05	50.00
4—5 年	40.00	24.00	60.00
5 年以上	119,464.40	119,464.40	100.00
合计	10,589,797.05	2,054,931.06	—

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初余额	7,135,139.76	6,517,475.82	5,416,016.31	4,235,634.87
本期计提		617,663.94	1,101,459.51	1,180,381.44
本期收回或转回	1,673,545.29			
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	5,461,594.47	7,135,139.76	6,517,475.82	5,416,016.31

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都双流区财政局	保证金	2,796,798.75	4-5 年	26.53	1,678,079.25
社保及公积金	代扣代缴款	2,597,871.81	1 年以内	24.65	103,914.87
深圳市英捷迅实业发展有限公司	往来款项	2,194,897.46	5 年以上	20.82	2,194,897.46
四川省房地产开发投资有限公司	保证金	514,000.00	3-4 年	4.88	257,000.00
霍市金发农牧开发有限公司	往来款项	398,000.00	5 年以上	3.78	398,000.00
合计	—	8,501,568.02	—	80.65	4,631,891.58

续：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------------------	----	------------------	----------

成都双流区财政局	保证金	5,593,597.50	4-5 年	45.45	3,356,158.50
深圳市英捷迅实业发展有限公司	往来款项	2,194,897.46	5 年以上	17.83	2,194,897.46
社保及公积金	代扣代缴款	2,173,736.13	1 年以内	17.66	86,949.45
四川省房地产开发投资有限责任公司	保证金	514,000.00	3-4 年	4.18	257,000.00
霍市金发农牧开发有限公司	往来款项	398,000.00	5 年以上	3.23	398,000.00
合计	—	10,874,231.09	—	88.35	6,293,005.41

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都双流区财政局	保证金	5,593,597.50	3-4 年	43.90	2,796,798.75
社保及公积金	代扣代缴款	2,769,276.48	1 年以内	21.73	110,771.06
深圳市英捷迅实业发展有限公司	往来款项	2,194,897.46	5 年以上	17.22	2,194,897.46
四川省房地产开发投资有限责任公司	保证金	514,000.00	2-3 年	4.03	154,200.00
霍市金发农牧开发有限公司	往来款项	398,000.00	5 年以上	3.12	398,000.00
合计	—	11,469,771.44	—	90.01	5,654,667.27

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都双流区财政局	保证金	5,593,597.50	2-3 年	40.09	1,678,079.25
社保及公积金	代扣代缴款	3,366,090.38	1 年以内	24.13	134,643.62
深圳市英捷迅实业发展有限公司	往来款项	2,194,897.46	5 年以上	15.73	2,194,897.46
四川省房地产开发投资有限责任公司	保证金	514,000.00	1-2 年	3.68	51,400.00
霍市金发农牧开发有限公司	往来款项	398,000.00	5 年以上	2.85	398,000.00
合计	—	12,066,585.34	—	86.49	4,457,020.33

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	129,282,430.43	5,914,886.31	123,367,544.12
库存商品	110,840,258.93	17,224,774.33	93,615,484.60
发出商品	28,844,218.48		28,844,218.48
在产品	55,624,423.47		55,624,423.47
周转材料	146,059.52		146,059.52
委托加工物资	47,333,017.58	4,267,213.79	43,065,803.79
合同履约成本	8,623,568.18		8,623,568.18
合计	380,693,976.59	27,406,874.43	353,287,102.16

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,290,154.35	5,218,682.36	102,071,471.99
库存商品	89,881,401.86	19,469,812.21	70,411,589.65
发出商品	40,885,515.38		40,885,515.38
在产品	48,895,985.39		48,895,985.39
周转材料	147,961.80		147,961.80
委托加工物资	34,352,422.38	2,858,659.41	31,493,762.97
合同履约成本	8,227,186.48		8,227,186.48
合计	329,680,627.64	27,547,153.98	302,133,473.66

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,926,904.89	6,667,087.21	43,259,817.68
库存商品	58,532,503.20	14,667,027.98	43,865,475.22
发出商品	44,685,551.14		44,685,551.14
在产品	49,129,841.70		49,129,841.70
周转材料	190,757.62		190,757.62
委托加工物资	39,396,001.29	4,559,328.80	34,836,672.49
合计	241,861,559.84	25,893,443.99	215,968,115.85

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,822,604.15	5,236,214.51	26,586,389.64
库存商品	41,389,367.40	9,374,067.00	32,015,300.40
发出商品	23,125,699.70		23,125,699.70
在产品	38,699,332.81		38,699,332.81
周转材料	35,783.03		35,783.03
委托加工物资	39,543,106.16	3,257,090.17	36,286,015.99
合计	174,615,893.25	17,867,371.68	156,748,521.57

2. 存货跌价准备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	3,626,724.80	1,609,489.71					5,236,214.51
库存商品	7,081,521.22	2,507,229.96			214,684.18		9,374,067.00
委托加工物资	4,825,699.76			1,568,609.59			3,257,090.17
合计	15,533,945.78	4,116,719.67		1,568,609.59	214,684.18		17,867,371.68

续：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	5,236,214.51	1,566,598.17			135,725.47		6,667,087.21
库存商品	9,374,067.00	5,630,516.14			337,555.16		14,667,027.98
委托加工物资	3,257,090.17	1,302,238.63					4,559,328.80
合计	17,867,371.68	8,499,352.94			473,280.63		25,893,443.99

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	6,667,087.21			1,448,404.85			5,218,682.36
库存商品	14,667,027.98	4,802,784.23					19,469,812.21
委托加工物资	4,559,328.80			1,700,669.39			2,858,659.41
合计	25,893,443.99	4,802,784.23		3,149,074.24			27,547,153.98

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月增加金额		2023 年 1-6 月减少金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月增加金额		2023 年 1-6 月减少金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	5,218,682.36	696,203.95					5,914,886.31
库存商品	19,469,812.21			2,245,037.88			17,224,774.33
委托加工物资	2,858,659.41	1,408,554.38					4,267,213.79
合计	27,547,153.98	2,104,758.33		2,245,037.88			27,406,874.43

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税留抵税额			14,338,103.08	3,389,662.80
所得税预缴税额			12,839,851.17	7,853,787.66
短期债权投资				
待认证增值税额	635,580.03	436,618.48	974,591.63	456,699.00
合计	635,580.03	436,618.48	28,152,545.88	11,700,149.46

注释8. 长期股权投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
		初始投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	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		
一. 合营企业											
芯火微测(成都) 科技有限公司		23,800,000.00		55,461.21						23,855,461.21	
合计		23,800,000.00		55,461.21						23,855,461.21	

续:

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月增减变动								2023 年 6 月 30 日	减值准备期 末余额
		初始投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	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		
一. 合营企业											
芯火微测(成都) 科技有限公司	23,855,461.21	23,800,000.00		-143,542.38						23,711,918.83	
合计	23,855,461.21	23,800,000.00		-143,542.38						23,711,918.83	

注释9. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 2019 年 12 月 31 日	1,609,728.00	1,609,728.00
二. 本期变动		
1. 公允价值变动	-10,328.00	-10,328.00
三. 2020 年 12 月 31 日	1,599,400.00	1,599,400.00

续:

项目	房屋建筑物	合计
一. 2020 年 12 月 31 日	1,599,400.00	1,599,400.00
二. 本期变动		
1. 公允价值变动	27,934.40	27,934.40
三. 2021 年 12 月 31 日	1,627,334.40	1,627,334.40

续:

项目	房屋建筑物	合计
一. 2021 年 12 月 31 日	1,627,334.40	1,627,334.40
二. 本期变动		
1. 公允价值变动	-25,934.40	-25,934.40
三. 2022 年 12 月 31 日	1,601,400.00	1,601,400.00

续:

项目	房屋建筑物	合计
四. 2022 年 12 月 31 日	1,601,400.00	1,601,400.00
五. 本期变动		
2. 公允价值变动		
六. 2023 年 6 月 30 日	1,601,400.00	1,601,400.00

注释10. 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	81,147,564.78	68,365,158.52	66,044,548.87	54,804,097.18
固定资产清理				25,000.00
合计	81,147,564.78	68,365,158.52	66,044,548.87	54,829,097.18

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	房屋建筑物	合计
一、 账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	55,367,617.05	2,818,393.57	17,980,559.27	6,938,062.86	83,104,632.75
2. 本期增加金额	7,753,914.52		5,421,751.49		13,175,666.01
购置	7,753,914.52		5,421,751.49		13,175,666.01
其他增加					
3. 本期减少金额		500,000.00	20,440.00		520,440.00
处置或报废		500,000.00	20,440.00		520,440.00
其他减少					
4. 2020 年 12 月 31 日	63,121,531.57	2,318,393.57	23,381,870.76	6,938,062.86	95,759,858.76
二、 累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	18,081,691.66	2,215,127.57	7,465,098.86	494,337.84	28,256,255.93
2. 本期增加金额	9,494,548.41	182,491.91	3,352,104.01	164,779.32	13,193,923.65
本期计提	9,494,548.41	182,491.91	3,352,104.01	164,779.32	13,193,923.65
3. 本期减少金额		475,000.00	19,418.00		494,418.00
处置或报废		475,000.00	19,418.00		494,418.00
其他减少					
4. 2020 年 12 月 31 日	27,576,240.07	1,922,619.48	10,797,784.87	659,117.16	40,955,761.58
三、 减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					

项目	机器设备	运输工具	办公设备	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	35,545,291.50	395,774.09	12,584,085.89	6,278,945.70	54,804,097.18
2. 2019 年 12 月 31 日	37,285,925.39	603,266.00	10,515,460.41	6,443,725.02	54,848,376.82

续：

项目	机器设备	运输工具	办公设备	房屋建筑物	合计
一. 账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	63,121,531.57	2,318,393.57	23,381,870.76	6,938,062.86	95,759,858.76
2. 本期增加金额	25,776,766.95	362,687.17	1,150,886.01		27,290,340.13
购置	25,586,501.47	362,687.17	1,150,886.01		27,100,074.65
其他增加	190,265.48				190,265.48
3. 本期减少金额	109,885.55		2,900.00		112,785.55
处置或报废	109,885.55		2,900.00		112,785.55
其他减少					

项目	机器设备	运输工具	办公设备	房屋建筑物	合计
4. 2021 年 12 月 31 日	88,788,412.97	2,681,080.74	24,529,856.77	6,938,062.86	122,937,413.34
二. 累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	27,576,240.07	1,922,619.48	10,797,784.87	659,117.16	40,955,761.58
2. 本期增加金额	11,206,170.63	115,519.85	4,559,046.71	164,779.32	16,045,516.51
本期计提	11,206,170.63	115,519.85	4,559,046.71	164,779.32	16,045,516.51
3. 本期减少金额	105,658.62		2,755.00		108,413.62
处置或报废	105,658.62		2,755.00		108,413.62
其他减少					
4. 2021 年 12 月 31 日	38,676,752.08	2,038,139.33	15,354,076.58	823,896.48	56,892,864.47
三. 减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2021 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日	50,111,660.89	642,941.41	9,175,780.19	6,114,166.38	66,044,548.87

成都华微电子科技股份有限公司
2020 年度至 2023 年 1-6 月
财务报表附注

项目	机器设备	运输工具	办公设备	房屋建筑物	合计
2. 2020 年 12 月 31 日	35,545,291.50	395,774.09	12,584,085.89	6,278,945.70	54,804,097.18

续：

项目	机器设备	运输工具	办公设备	房屋建筑物	合计
一. 账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	88,788,412.97	2,681,080.74	24,529,856.77	6,938,062.86	122,937,413.34
2. 本期增加金额	22,345,101.55		580,674.80		22,925,776.35
购置	22,345,101.55		580,674.80		22,925,776.35
其他增加					
3. 本期减少金额	324,316.27		475,047.09		799,363.36
处置或报废	324,316.27		475,047.09		799,363.36
其他减少					
4. 2022 年 12 月 31 日	110,809,198.25	2,681,080.74	24,635,484.48	6,938,062.86	145,063,826.33
二. 累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	38,676,752.08	2,038,139.33	15,354,076.58	823,896.48	56,892,864.47
2. 本期增加金额	17,627,733.69	128,780.10	2,644,845.55	164,779.32	20,566,138.66
本期计提	17,627,733.69	128,780.10	2,644,845.55	164,779.32	20,566,138.66
3. 本期减少金额	309,040.62		451,294.70		760,335.32
处置或报废	309,040.62		451,294.70		760,335.32
其他减少					

项目	机器设备	运输工具	办公设备	房屋建筑物	合计
4. 2022 年 12 月 31 日	55,995,445.15	2,166,919.43	17,547,627.43	988,675.80	76,698,667.81
三. 减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2022 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	54,813,753.10	514,161.31	7,087,857.05	5,949,387.06	68,365,158.52
2. 2021 年 12 月 31 日	50,111,660.89	642,941.41	9,175,780.19	6,114,166.38	66,044,548.87

续：

项目	机器设备	运输工具	办公设备	房屋建筑物	合计
一. 账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日	110,809,198.25	2,681,080.74	24,635,484.48	6,938,062.86	145,063,826.33
2. 本期增加金额	23,570,920.25	1,127,770.30	719,932.67		25,418,623.22
购置	23,570,920.25	1,127,770.30	719,932.67		25,418,623.22
其他增加					

项目	机器设备	运输工具	办公设备	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2023 年 6 月 30 日	134,380,118.50	3,808,851.04	25,355,417.15	6,938,062.86	170,482,449.55
二. 累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日	55,995,445.15	2,166,919.43	17,547,627.43	988,675.80	76,698,667.81
2. 本期增加金额	10,492,128.24	71,991.58	1,989,707.48	82,389.66	12,636,216.96
本期计提	10,492,128.24	71,991.58	1,989,707.48	82,389.66	12,636,216.96
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2023 年 6 月 30 日	66,487,573.39	2,238,911.01	19,537,334.91	1,071,065.46	89,334,884.77
三. 减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					

项目	机器设备	运输工具	办公设备	房屋建筑物	合计
4. 2023 年 6 月 30 日					
四. 账面价值					
1. 2023 年 6 月 30 日	67,892,545.11	1,569,940.03	5,818,082.24	5,866,997.40	81,147,564.78
2. 2022 年 12 月 31 日	54,813,753.10	514,161.31	7,087,857.05	5,949,387.06	68,365,158.52

(二) 固定资产清理

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
车辆				25,000.00
合计				25,000.00

注释11. 在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	273,376,870.43	268,378,236.30	202,065,184.50	44,424,951.84
工程物资				
合计	273,376,870.43	268,378,236.30	202,065,184.50	44,424,951.84

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端集成电路研发与产业化	273,199,951.84		273,199,951.84
ERP 供应链系统	176,918.59		176,918.59
合计	273,376,870.43		273,376,870.43

续:

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端集成电路研发与产业化	268,201,317.71		268,201,317.71
ERP 供应链系统	176,918.59		176,918.59
合计	268,378,236.30		268,378,236.30

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端集成电路研发与产业化	202,065,184.50		202,065,184.50
合计	202,065,184.50		202,065,184.50

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端集成电路研发与产业化	44,260,792.55		44,260,792.55
信号发生器	141,592.92		141,592.92
超低相位噪声	22,566.37		22,566.37

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	44,424,951.84		44,424,951.84

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
高端集成电路研发 与产业化	7,835,351.88	36,425,440.67			44,260,792.55
合计	7,835,351.88	36,425,440.67			44,260,792.55

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
高端集成电路研发 与产业化	79,453.00	5.57	5.57				其他来源
合计	79,453.00	5.57	5.57				—

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
高端集成电路研发 与产业化	44,260,792.55	157,804,391.95			202,065,184.50
合计	44,260,792.55	157,804,391.95			202,065,184.50

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
高端集成电路研发 与产业化	79,453.00	25.43	25.43	1,778,773.42	1,778,773.42	4.361	其他来源
合计	79,453.00	25.43	25.43	1,778,773.42	1,778,773.42	—	—

续：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日
高端集成电路研发 与产业化	202,065,184.50	66,136,133.21			268,201,317.71
合计	202,065,184.50	66,136,133.21			268,201,317.71

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
高端集成电路研发 与产业化	79,453.00	33.76%	33.76%	8,463,977.99	6,685,204.57	4.3610 4.3110	其他来源
合计	79,453.00	33.76%	33.76%	8,463,977.99	6,685,204.57	—	—

续：

工程项目名称	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月 增加	2023 年 1-6 月 转入固定资产	2023 年 1-6 月 减少	2023 年 6 月 30 日
高端集成电路研发 与产业化	268,201,317.71	4,998,634.13			273,199,951.84
合计	268,201,317.71	4,998,634.13			273,199,951.84

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：2023 年 1-6 月利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
高端集成电路研发 与产业化	79,453.00	34.39%	34.39%	11,966,730.93	3,502,752.94	4.011 4.311 4.161	其他来源
合计	79,453.00	34.39%	34.39%	11,966,730.93	3,502,752.94	—	—

注释12. 使用权资产

项目	2021 年 1 月 1 日 余额	本期 增加金额	本期 减少金额	2021 年 12 月 31 日 余额
一、账面原值合计：	9,870,049.00	6,633,582.05		16,503,631.05
其中：房屋及建筑物	9,870,049.00	6,633,582.05		16,503,631.05
机器设备				
二、累计折旧合计：		5,020,227.39		5,020,227.39
其中：房屋及建筑物		5,020,227.39		5,020,227.39
机器设备				
三、使用权资产账面净值合计	9,870,049.00			11,483,403.66
其中：房屋及建筑物	9,870,049.00			11,483,403.66
机器设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	9,870,049.00			11,483,403.66
其中：房屋及建筑物	9,870,049.00			11,483,403.66
机器设备				

续：

项目	2021 年 12 月 31 日 余额	本期 增加金额	本期 减少金额	2022 年 12 月 31 日余 额
一、账面原值合计：	16,503,631.05	929,723.86		17,433,354.91
其中：房屋及建筑物	16,503,631.05	929,723.86		17,433,354.91
机器设备				
二、累计折旧合计：	5,020,227.39	5,217,384.07		10,237,611.46
其中：房屋及建筑物	5,020,227.39	5,217,384.07		10,237,611.46
机器设备				
三、使用权资产账面净值合计	11,483,403.66			7,195,743.45
其中：房屋及建筑物	11,483,403.66			7,195,743.45
机器设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	11,483,403.66			7,195,743.45
其中：房屋及建筑物	11,483,403.66			7,195,743.45
机器设备				

续：

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2023 年 1-6 月 增加金额	2023 年 1-6 月 减少金额	2023 年 6 月 30 日余 额
一、账面原值合计：	17,433,354.91	4,056,404.54		21,489,759.45
其中：房屋及建筑物	17,433,354.91	4,056,404.54		21,489,759.45
机器设备				
二、累计折旧合计：	10,237,611.46	3,389,940.88		13,627,552.34
其中：房屋及建筑物	10,237,611.46	3,389,940.88		13,627,552.34
机器设备				
三、使用权资产账面净值合计	7,195,743.45			7,862,207.11
其中：房屋及建筑物	7,195,743.45			7,862,207.11
机器设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	7,195,743.45			7,862,207.11

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2023 年 1-6 月 增加金额	2023 年 1-6 月 减少金额	2023 年 6 月 30 日余 额
其中：房屋及建筑物	7,195,743.45			7,862,207.11
机器设备				

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	81,107,716.81	12,000,000.00	15,007,956.59	108,115,673.40
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2020 年 12 月 31 日	81,107,716.81	12,000,000.00	15,007,956.59	108,115,673.40
二. 累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日	3,379,488.20	12,000,000.00	7,097,117.84	22,476,606.04
2. 本期增加金额	2,027,692.92		2,058,544.61	4,086,237.53
本期计提	2,027,692.92		2,058,544.61	4,086,237.53
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2020 年 12 月 31 日	5,407,181.12	12,000,000.00	9,155,662.45	26,562,843.57
三. 减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2020 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	75,700,535.69		5,852,294.14	81,552,829.83
2. 2019 年 12 月 31 日	77,728,228.61		7,910,838.75	85,639,067.36
五. 账面原值				

续：

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	81,107,716.81	12,000,000.00	15,007,956.59	108,115,673.40

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
2. 本期增加金额			352,727.91	352,727.91
购置			352,727.91	352,727.91
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2021 年 12 月 31 日	81,107,716.81	12,000,000.00	15,360,684.50	108,468,401.31
二. 累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日	5,407,181.12	12,000,000.00	9,155,662.45	26,562,843.57
2. 本期增加金额	2,027,692.92		2,062,465.89	4,090,158.81
本期计提	2,027,692.92		2,062,465.89	4,090,158.81
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2021 年 12 月 31 日	7,434,874.04	12,000,000.00	11,218,128.34	30,653,002.38
三. 减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日	73,672,842.77		4,142,556.16	77,815,398.93
2. 2020 年 12 月 31 日	75,700,535.69		5,852,294.14	81,552,829.83

续：

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	81,107,716.81	12,000,000.00	15,360,684.50	108,468,401.31
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2022 年 12 月 31 日	81,107,716.81	12,000,000.00	15,360,684.50	108,468,401.31
二. 累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日	7,434,874.04	12,000,000.00	11,218,128.34	30,653,002.38
2. 本期增加金额	2,027,692.92		2,030,899.50	4,058,592.42
本期计提	2,027,692.92		2,030,899.50	4,058,592.42
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
处置				
4. 2022 年 12 月 31 日	9,462,566.96	12,000,000.00	13,249,027.84	34,711,594.80
三. 减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2022 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日	71,645,149.85		2,111,656.66	73,756,806.51
2. 2021 年 12 月 31 日	73,672,842.77		4,142,556.16	77,815,398.93

续：

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日	81,107,716.81	12,000,000.00	15,360,684.50	108,468,401.31
2. 本期增加金额			184,999.99	184,999.99
购置			184,999.99	184,999.99
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2023 年 6 月 30 日	81,107,716.81	12,000,000.00	15,545,684.49	108,653,401.30
二. 累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日	9,462,566.96	12,000,000.00	13,249,027.84	34,711,594.80
2. 本期增加金额	1,013,846.46		838,046.85	1,851,893.31
本期计提	1,013,846.46		838,046.85	1,851,893.31
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2023 年 6 月 30 日	10,476,413.42	12,000,000.00	14,087,074.69	36,563,488.11
三. 减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2023 年 6 月 30 日				
四. 账面价值				

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
1. 2023 年 6 月 30 日	70,631,303.39		1,458,609.80	72,089,913.19
2. 2022 年 12 月 31 日	71,645,149.85		2,111,656.66	73,756,806.51

注释14. 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020 年 12 月 31 日
可靠性保障平台能力提升项目	3,222,452.29		743,642.88		2,478,809.41
G3 翻新改造		480,468.48	60,058.56		420,409.92
双流食堂装修		315,680.00	7,699.51		307,980.49
双流研发楼改造装修（4.5 楼）		395,129.36	51,538.61		343,590.75
双联国际办公场所装修	230,396.40		102,398.40		127,998.00
合计	3,452,848.69	1,191,277.84	965,337.96		3,678,788.57

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021 年 12 月 31 日
可靠性保障平台能力提升项目	2,478,809.41		743,642.88		1,735,166.53
G3 翻新改造	420,409.92		120,117.12		300,292.80
双流食堂装修	307,980.49		92,394.12		215,586.37
双流研发楼改造装修（4.5 楼）	343,590.75		103,077.24		240,513.51
双联国际办公场所装修	127,998.00	136,197.00	116,018.12		148,176.88
合计	3,678,788.57	136,197.00	1,175,249.48		2,639,736.09

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022 年 12 月 31 日
可靠性保障平台能力提升项目	1,735,166.53		743,642.88		991,523.65
G3 翻新改造	300,292.80		30,029.28	270,263.52	
双流研发楼改造装修（4.5 楼）	240,513.51		103,077.24		137,436.27
双流食堂装修	215,586.37		92,394.12		123,192.25

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022 年 12 月 31 日
双流园区强电改造		1,437,350.35	517,446.10		919,904.25
双联国际办公场所装修	148,176.88		66,458.76		81,718.12
合计	2,639,736.09	1,437,350.35	1,553,048.38	270,263.52	2,253,774.54

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月 增加额	2023 年 1-6 月 摊销额	2023 年 1-6 月其 他减少额	2023 年 6 月 30 日
可靠性保障平台能力提升项目	991,523.65		371,821.44		619,702.21
双流研发楼改造装修（4.5 楼）	137,436.27		51,538.62		85,897.65
双流食堂装修	123,192.25		46,197.06		76,995.19
双流园区强电改造	919,904.25		344,964.06		574,940.19
双联国际办公场所装修	81,718.12		20,429.58		61,288.54
合计	2,253,774.54		834,950.76		1,418,823.78

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	102,215,264.74	10,447,666.75	89,356,160.09	9,221,041.48
可抵扣亏损				
政府补助	51,938,633.89	7,158,813.39	44,632,670.19	5,997,941.77
专项应付款				
未实现内部交易损益	109,836,671.57	16,412,897.84	69,605,705.26	10,429,625.70
租赁负债	6,741,574.35	711,706.41	7,647,674.36	830,480.91
合计	270,732,144.55	34,731,084.39	211,242,209.90	26,479,089.86

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	64,122,078.48	6,621,905.98	51,257,022.95	5,444,362.36
可抵扣亏损	40,292,964.06	6,043,944.61	17,414,597.79	4,353,649.45

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
政府补助	15,255,333.33	1,663,033.33	11,607,333.33	1,243,233.33
专项应付款	30,042,932.65	3,004,293.27	75,200,832.69	7,520,083.27
未实现内部交易损益	10,313,248.95	1,546,987.34		
租赁负债	12,505,117.61	1,381,930.59		
合计	172,531,675.08	20,262,095.12	155,479,786.76	18,561,328.41

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	1,273,978.14	127,397.81	1,248,672.42	124,867.24
使用权资产	7,973,068.28	848,760.53	7,489,444.15	826,377.48

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	1,223,995.38	122,399.54	1,145,449.54	114,544.95
使用权资产	11,141,253.78	1,254,887.67		

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
设备及工程款	6,184,592.40	25,474,917.50	9,246,477.76	8,437,969.46
合计	6,184,592.40	25,474,917.50	9,246,477.76	8,437,969.46

注：其他非流动资产主要为预付的工程及设备款。

注释17. 短期借款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款				
信用借款	418,000,000.00	210,000,000.00	106,000,000.00	
未到期应付利息	244,647.21	344,630.58	178,354.17	4,937.50
票据贴现款		52,007,344.00	49,742,521.29	
抵押借款	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	10,000,000.00		
合计	428,244,647.21	272,351,974.58	160,920,875.46	5,004,937.50

注释18. 应付票据

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	31,876,210.09	47,843,277.38	52,720,545.41	51,489,661.29
合计	31,876,210.09	47,843,277.38	52,720,545.41	51,489,661.29

注释19. 应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
材料费	97,249,234.49	94,741,004.49	37,760,214.60	32,576,300.26
加工费	62,077,507.88	43,529,764.24	20,530,249.75	34,561,799.94
技术服务费	10,234,244.75	9,450,785.90	19,357,152.14	13,874,475.02
工程及设备款	741,290.85	1,722,239.90	49,492,699.74	612,212.17
租赁费		141,577.50	1,171,272.18	12,312,223.77
其他	2,915,543.46	2,912,117.26	1,928,048.34	1,104,982.48
合计	173,217,821.43	152,497,489.29	130,239,636.75	95,041,993.64

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
A-3	12,756,497.32	尚未结算
A-1	4,036,918.70	尚未结算
西安太乙电子有限公司	2,323,322.94	尚未结算
西安博美睿智电子科技有限责任公司	1,741,697.47	尚未结算
成都市汉桐集成技术有限公司	752,092.23	尚未结算
合计	21,610,528.66	—

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
A-3	21,486,341.53	尚未结算
A-4	3,927,889.16	尚未结算
西安太乙电子有限公司	3,567,060.44	尚未结算
成都市汉桐集成技术有限公司	2,327,360.85	尚未结算
A-1	1,662,146.38	尚未结算
合计	32,970,798.36	—

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
A-4	3,530,317.41	尚未结算

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
西安太乙电子有限公司	2,590,875.00	尚未结算
A-1	1,662,146.38	尚未结算
西安卓辉电子技术有限公司	1,538,053.10	尚未结算
西安博美睿智电子科技有限公司	1,062,883.49	尚未结算
合计	10,384,275.38	—

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中电智行技术有限公司	8,812,223.77	尚未结算
A-4	3,407,982.27	尚未结算
A-3	2,113,427.54	尚未结算
西安卓辉电子技术有限公司	1,573,008.85	尚未结算
X	1,088,126.44	尚未结算
合计	16,994,768.87	—

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收产品销售款	10,070,327.99	12,851,767.37	18,520,435.97	3,124,722.19
合计	10,070,327.99	12,851,767.37	18,520,435.97	3,124,722.19

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	21,043,091.50	153,047,258.26	125,558,265.57	48,532,084.19
离职后福利-设定提存计划	2,321.43	1,178,667.27	830,988.70	350,000.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	21,045,412.93	154,225,925.53	126,389,254.27	48,882,084.19

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	48,532,084.19	196,343,103.68	179,715,298.63	65,159,889.24
离职后福利-设定提存计划	350,000.00	12,675,529.40	12,929,306.62	96,222.78
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
合计	48,882,084.19	209,018,633.08	192,644,605.25	65,256,112.02

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	65,159,889.24	236,316,667.70	220,038,766.71	81,437,790.23
离职后福利-设定提存计划	96,222.78	18,567,430.60	18,663,653.38	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	65,256,112.02	254,884,098.30	238,702,420.09	81,437,790.23

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月增加	2023 年 1-6 月减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	81,437,790.23	133,603,953.76	151,676,936.86	63,364,807.13
离职后福利-设定提存计划		11,575,407.68	11,575,407.68	
辞退福利		66,627.28	66,627.28	
一年内到期的其他福利				
合计	81,437,790.23	145,245,988.72	163,318,971.82	63,364,807.13

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,156,346.76	137,969,622.06	110,342,727.11	47,783,241.71
职工福利费	468,244.60	3,874,648.04	4,342,892.64	
社会保险费	1,672.23	4,068,075.89	4,069,748.12	
其中：基本医疗保险费	1,478.40	3,592,719.62	3,594,198.02	
工伤保险费	43.47	7,618.28	7,661.75	
生育保险费	150.36	467,737.99	467,888.35	
住房公积金	11,428.00	3,809,654.56	3,821,082.56	
工会经费和职工教育经费	310,534.97	2,468,995.88	2,042,688.37	736,842.48
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬	94,864.94	856,261.83	939,126.77	12,000.00
合计	21,043,091.50	153,047,258.26	125,558,265.57	48,532,084.19

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	47,783,241.71	173,329,484.30	157,038,432.59	64,074,293.42
职工福利费		5,173,856.20	4,971,898.77	201,957.43

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
社会保险费		6,923,656.28	6,892,852.71	30,803.57
其中：基本医疗保险费		6,242,181.43	6,213,840.91	28,340.52
工伤保险费		96,838.72	94,375.67	2,463.05
生育保险费		584,636.13	584,636.13	
住房公积金		6,375,075.44	6,298,443.44	76,632.00
工会经费和职工教育经费	736,842.48	3,410,363.05	3,394,669.38	752,536.15
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬	12,000.00	1,130,668.41	1,119,001.74	23,666.67
合计	48,532,084.19	196,343,103.68	179,715,298.63	65,159,889.24

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	64,074,293.42	200,842,909.73	184,322,641.35	80,594,561.80
职工福利费	201,957.43	6,681,737.35	6,883,694.78	
社会保险费	30,803.57	9,336,595.16	9,367,398.73	
其中：基本医疗保险费	28,340.52	9,167,062.81	9,195,403.33	
工伤保险费	2,463.05	130,540.29	133,003.34	
生育保险费		38,992.06	38,992.06	
住房公积金	76,632.00	14,478,361.24	14,554,993.24	
工会经费和职工教育经费	752,536.15	3,818,957.65	3,733,864.81	837,628.99
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬	23,666.67	1,158,106.57	1,176,173.80	5,599.44
合计	65,159,889.24	236,316,667.70	220,038,766.71	81,437,790.23

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月增加	2023 年 1-6 月减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	80,594,561.80	111,250,063.65	129,588,558.04	62,256,067.41
职工福利费		4,953,739.28	4,953,739.28	
社会保险费		5,678,806.26	5,678,806.26	
其中：基本医疗保险费		5,557,174.94	5,557,174.94	
工伤保险费		94,796.50	94,796.50	
生育保险费		26,834.82	26,834.82	
住房公积金		9,055,851.44	9,055,851.44	
工会经费和职工教育经费	837,628.99	2,213,715.78	1,991,316.05	1,060,028.72
短期累积带薪缺勤				

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月增加	2023 年 1-6 月减少	2023 年 6 月 30 日
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬	5,599.44	451,777.35	408,665.79	48,711.00
合计	81,437,790.23	133,603,953.76	151,676,936.86	63,364,807.13

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,262.13	1,150,929.79	803,191.92	350,000.00
失业保险费	59.30	27,737.48	27,796.78	
合计	2,321.43	1,178,667.27	830,988.70	350,000.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	350,000.00	12,221,416.30	12,477,604.62	93,811.68
失业保险费		454,113.10	451,702.00	2,411.10
合计	350,000.00	12,675,529.40	12,929,306.62	96,222.78

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	93,811.68	17,912,223.46	18,006,035.14	
失业保险费	2,411.10	655,207.14	657,618.24	
合计	96,222.78	18,567,430.60	18,663,653.38	

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月增加	2023 年 1-6 月减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险		11,175,202.93	11,175,202.93	
失业保险费		400,204.75	400,204.75	
合计		11,575,407.68	11,575,407.68	

注释22. 应交税费

税费项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	14,510,435.24	7,220,553.17	3,059,058.32	
企业所得税	4,701,407.34	10,810,621.98		
城市维护建设税	929,716.92	459,652.45	70,565.41	124.58
个人所得税	811,651.44	1,097,631.59	944,922.08	2,183,556.48
教育费附加	696,918.40	344,555.91	56,979.39	88.98
残疾人保障金	484,123.14			
印花税	80,760.23	83,302.57	147,969.45	402,266.57

税费项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房产税	14,569.93	14,569.93	14,569.93	14,569.93
土地使用税	253.65	253.65	253.65	253.65
合计	22,229,836.29	20,031,141.25	4,294,318.23	2,600,860.19

注释23. 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息				
其他应付款	3,234,171.23	3,397,322.74	2,751,561.57	954,481.87
合计	3,234,171.23	3,397,322.74	2,751,561.57	954,481.87

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
日常经营款	3,234,171.23	3,397,322.74	2,312,551.53	404,067.01
代扣代缴款			439,010.04	128,934.86
项目经费				391,480.00
保证金				30,000.00
合计	3,234,171.23	3,397,322.74	2,751,561.57	954,481.87

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,786,855.30	5,894,020.83	6,752,524.57	
一年内到期的长期借款本金	16,450,000.00			95,000,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	324,382.70	220,114.37	126,217.01	113,208.34
合计	20,561,238.00	6,114,135.20	6,878,741.58	95,113,208.34

注释25. 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据未到期背书转让	4,027,300.00			
待转销项税	1,309,142.64	1,670,729.76	2,361,666.10	536,340.97
合计	5,336,442.64	1,670,729.76	2,361,666.10	536,340.97

注释26. 长期借款

借款类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	163,625,025.00	170,000,000.00	94,720,000.00	
信用借款	135,300,000.00	136,300,000.00		95,000,000.00

借款类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
借款利息	324,382.70	220,114.37	126,217.01	113,208.34
减：一年内到期的长期借款	16,774,382.70	220,114.37	126,217.01	95,113,208.34
合计	282,475,025.00	306,300,000.00	94,720,000.00	

长期借款说明：

2019 年 1 月 24 日，公司与中国振华电子集团有限公司签订了编号为“2019 年委借字第 08-T 号”的借款合同，借款额度为人民币 95,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 1 月 24 日至 2021 年 1 月 23 日，借款利率为 4.6075%，并在 2020 年 6 月 21 日调整为 3.9%。公司于 2021 年 1 月 22 日归还。

2021 年 4 月 12 日、2021 年 8 月 17 日，成都华微有限与中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订了编号为“51010420210000343”的借款合同，借款金额为人民币 56,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 4 月 12 日至 2031 年 4 月 11 日；签订了编号为“51010420210000613”的借款合同，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 8 月 17 日至 2031 年 4 月 11 日。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共已提款金额为 106,000,000.00 元。借款利率调整以壹拾贰个月为一个周期，点差为减贰拾捌点玖 bp(1bp=0.01%)，点差在借款期限内保持不变。

2022 年 2 月 10 日、2022 年 3 月 10 日、2022 年 10 月 19 日，成都华微有限与中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订了编号为“51010420220000073”的借款合同，借款金额为人民币 35,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 2 月 10 日至 2031 年 4 月 11 日。签订了编号为“51010420220000177”的借款合同，借款金额为人民币 22,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 3 月 10 日至 2031 年 4 月 11 日；签订了编号为“51010420220000612”的借款合同，借款金额为人民币 7,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 10 月 24 日至 2031 年 4 月 11 日。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共已提款金额为 64,000,000.00 元。借款利率调整以壹拾贰个月为一个周期，点差为减贰拾捌点玖 bp(1bp=0.01%)，点差在借款期限内保持不变。

截至 2023 年 6 月 30 日，成都华微有限向中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行借款合计金额 170,000,000.00 元，已归还借款 6,374,975.00 元。

2022 年 6 月 22 日，公司与中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订了编号为“51010120220003051”的借款合同，借款金额为人民币 137,300,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 22 日至 2025 年 6 月 21 日。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共已提款金额为 137,300,000.00 元，公司已归还借款 2,000,000.00 元。借款利率为合同签订日前一日的一年期 PSL 减壹佰柒拾伍 BP (1BP=0.01%) 的固定利率，即 1.95 %。借款利率在借款期限内固定不

变，直到借款到期日。

注释27. 租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租赁负债	6,741,574.35	7,647,674.36	12,505,117.61	9,696,699.15
减：一年内到期的租赁负债	3,786,855.30	5,894,020.83	6,752,524.57	3,341,866.91
合计	2,954,719.05	1,753,653.53	5,752,593.04	6,354,832.24

注释28. 长期应付款

年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初余额	-16,084,966.52	30,042,932.65	75,200,832.69	71,758,109.19
本期增加	22,751,300.00	84,833,700.00	122,850,274.04	106,097,009.99
本期减少	36,580,782.66	130,961,599.17	168,008,174.08	102,654,286.49
期末余额	-29,914,449.18	-16,084,966.52	30,042,932.65	75,200,832.69

注 1：本公司长期应付款为国家划拨的专项资金，主要用于特定项目的研发，2023 年 6 月末负数主要系国家的专项资金拨款尚未完全到位，本公司先行垫付经费所致。

（一）专项应付款前五名

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
项目 1	56,447,299.15	10,591,000.00	39,979,144.09	27,059,155.06	政府专项资金
项目 2	3,516,068.25	22,788,600.00	6,864,475.35	19,440,192.90	政府专项资金
项目 3		12,320,000.00	5,010.00	12,314,990.00	政府专项资金
项目 4		12,300,000.00	47,914.90	12,252,085.10	政府专项资金
项目 5	10,000,000.00		39,191.79	9,960,808.21	政府专项资金
合计	69,963,367.40	57,999,600.00	46,935,736.13	81,027,231.27	—

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
项目 6		36,000,000.00	11,710,257.85	24,289,742.15	政府专项资金
项目 4	12,252,085.10		1,909,817.95	10,342,267.15	政府专项资金
项目 5	9,960,808.21		-39,191.79	10,000,000.00	政府专项资金
项目 7	8,836,829.20		3,827,729.30	5,009,099.90	政府专项资金
项目 8	-2,500.00	6,390,000.00	1,884,431.75	4,503,068.25	政府专项资金
合计	31,047,222.51	42,390,000.00	19,293,045.06	54,144,177.45	—

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
项目 6	24,289,742.15	1,000,000.00	8,527,031.38	16,762,710.77	政府专项资金
项目 4	10,342,267.15	3,385,000.00	2,172,358.78	11,554,908.37	政府专项资金
项目 5	10,000,000.00			10,000,000.00	政府专项资金
项目 7	5,009,099.90		1,952,279.82	3,056,820.08	政府专项资金
项目 9	2,322,326.55		3,106.53	2,319,220.02	政府专项资金
合计	51,963,435.75	4,385,000.00	12,654,776.51	43,693,659.24	—

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月 增加	2023 年 1-6 月 减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
项目 5	10,000,000.00			10,000,000.00	政府专项资金
项目 4	11,554,908.37		2,527,905.91	9,027,002.46	政府专项资金
项目 10	-2,543.07	9,190,000.00	1,049,987.64	8,137,469.29	政府专项资金
项目 7	3,056,820.08		1,199,472.65	1,857,347.43	政府专项资金
项目 11		1,700,000.00		1,700,000.00	政府专项资金
合计	24,609,185.38	10,890,000.00	4,777,366.20	30,721,819.18	—

注释29. 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	5,309,333.33		1,152,000.00	4,157,333.33	详见表 1
与收益相关政府补助	9,450,000.00	500,000.00	2,500,000.00	7,450,000.00	详见表 1
合计	14,759,333.33	500,000.00	3,652,000.00	11,607,333.33	—

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	4,157,333.33		1,152,000.00	3,005,333.33	详见表 1
与收益相关政府补助	7,450,000.00	7,250,000.00	2,450,000.00	12,250,000.00	详见表 1
合计	11,607,333.33	7,250,000.00	3,602,000.00	15,255,333.33	—

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	3,005,333.33	28,793,495.00	2,116,158.14	29,682,670.19	详见表 1
与收益相关政府补助	12,250,000.00	2,700,000.00		14,950,000.00	详见表 1
合计	15,255,333.33	31,493,495.00	2,116,158.14	44,632,670.19	—

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月增 加	2023 年 1-6 月减 少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补 助	29,682,670.19	8,605,505.00	1,299,541.30	36,988,633.89	详见表 1
与收益相关政府补 助	14,950,000.00			14,950,000.00	详见表 1
合计	44,632,670.19	8,605,505.00	1,299,541.30	51,938,633.89	—

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成本费用 金额	加：其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
特种集成电路研发项目 1	9,450,000.00	500,000.00		2,300,000.00		-200,000.00	7,450,000.00	与收益相关
特种集成电路研发项目 2	5,309,333.33			1,152,000.00			4,157,333.33	与资产相关
合计	14,759,333.33	500,000.00		3,452,000.00		-200,000.00	11,607,333.33	—
续：								
负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成本费用 金额	加：其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
特种集成电路研发项目 1	7,450,000.00	7,250,000.00		2,450,000.00			12,250,000.00	与收益相关
特种集成电路研发项目 2	4,157,333.33			1,152,000.00			3,005,333.33	与资产相关
合计	11,607,333.33	7,250,000.00		3,602,000.00			15,255,333.33	—
续：								
负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成本费用 金额	加：其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
特种集成电路研发项目 1	12,250,000.00	2,700,000.00					14,950,000.00	与收益相关
特种集成电路研发项目 2	3,005,333.33	28,793,495.00		2,116,158.14			29,682,670.19	与资产相关
合计	15,255,333.33	31,493,495.00		2,116,158.14			44,632,670.19	—
续：								
负债项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月新 增补助金额	2023 年 1-6 月计 入营业外收入 金额	2023 年 1-6 月 计入其他收益 金额	2023 年 1-6 月冲减 成本费用金额	加：其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与 收益相关
特种集成电路研发项目 1	14,950,000.00						14,950,000.00	与收益相关
特种集成电路研发项目 2	29,682,670.19	8,605,505.00		1,299,541.30			36,988,633.89	与资产相关
合计	44,632,670.19	8,605,505.00		1,299,541.30			51,938,633.89	—

注释30. 股本（实收资本）

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
中国振华电子集团有限公司	285,575,825.00	54.14	285,575,825.00	52.76
华大半导体有限公司	115,707,282.00	21.94	115,707,282.00	21.38
成都创新风险投资有限公司	26,909,133.00	5.10	26,909,133.00	4.97
成都电子科大资产经营有限公司	12,000,000.00	2.28		
李仁川	100,000.00	0.02		
成都华微众志共创企业管理中心（有限合伙）	48,676,536.00	9.23	48,776,536.00	9.01
成都华微展飞伙伴企业管理中心（有限合伙）	15,635,708.00	2.96	15,635,708.00	2.89
成都华微同创共享企业管理中心（有限合伙）	12,850,171.00	2.44	12,850,171.00	2.38
成都华微共融众创企业管理中心（有限合伙）	9,974,703.00	1.89	9,974,703.00	1.84
四川省国投资产托管有限责任公司			12,000,000.00	2.22
中电金投控股有限公司			13,817,668.00	2.55
合计	527,429,358.00	100.00	541,247,026.00	100.00

续：

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		2023 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
中国振华电子集团有限公司	285,575,825.00	52.76	285,575,825.00	52.76
华大半导体有限公司	115,707,282.00	21.38	115,707,282.00	21.38
成都华微众志共创企业管理中心（有限合伙）	48,776,536.00	9.01	48,776,536.00	9.01
成都创新风险投资有限公司	26,909,133.00	4.97	26,909,133.00	4.97
成都华微展飞伙伴企业管理中心（有限合伙）	15,635,708.00	2.89	15,635,708.00	2.89
成都华微同创共享企业管理中心（有限合伙）	12,850,171.00	2.38	12,850,171.00	2.38

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		2023 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
四川省国投资产托管有限责任公司	12,000,000.00	2.22	12,000,000.00	2.22
成都华微共融众创企业管理中心（有限合伙）	9,974,703.00	1.84	9,974,703.00	1.84
中电金投控股有限公司	13,817,668.00	2.55	13,817,668.00	2.55
合计	541,247,026.00	100.00	541,247,026.00	100.00

注释31. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	48,494,102.00			48,494,102.00
其他资本公积	52,543,495.70	22,962,896.16		75,506,391.86
其中：国有独享资本公积	49,850,000.00			49,850,000.00
股份支付形成资本公积	2,634,495.70	20,915,896.16		23,550,391.86
其他	59,000.00	2,047,000.00		2,106,000.00
合计	101,037,597.70	22,962,896.16		124,000,493.86

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	48,494,102.00	144,682,797.29		193,176,899.29
其他资本公积	75,506,391.86	24,352,079.23	85,630,713.43	14,227,757.66
其中：国有独享资本公积	49,850,000.00		49,850,000.00	
股份支付形成资本公积	23,550,391.86	21,397,079.23	34,186,713.43	10,760,757.66
其他	2,106,000.00	2,955,000.00	1,594,000.00	3,467,000.00
合计	124,000,493.86	169,034,876.52	85,630,713.43	207,404,656.95

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	193,176,899.29		115,968,461.67	77,208,437.62
其他资本公积	14,227,757.66	26,688,330.72		40,916,088.38
股份支付形成资本公积	10,760,757.66	22,826,330.72		33,587,088.38
其他	3,467,000.00	3,862,000.00		7,329,000.00
合计	207,404,656.95	26,688,330.72	115,968,461.67	118,124,526.00

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月增加额	2023 年 1-6 月减少额	2023 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	77,208,437.62			77,208,437.62
其他资本公积	40,916,088.38	12,741,437.10		53,657,525.48
股份支付形成资本公积	33,587,088.38	12,741,437.10		46,328,525.48
其他	7,329,000.00			7,329,000.00
合计	118,124,526.00	12,741,437.10		130,865,963.10

资本公积的说明：

经公司 2017 年 11 月 29 日召开的临时股东会决议，审议通过关于将成都华微电子科技股份有限公司资本公积转增实收资本的议案，鉴于工商登记章程各股东的出资比例与 2014 年 12 月公司增资扩股时增资协议书中各股东的权益比例不一致，提议以资本公积转增注册资本 9,438,797.23 元，

以保持各股东的出资比例和权益比例一致，2017 年资本公积转增资本 3,867,338.24 元，差额部分于 2018 年及 2019 年转增。同时为筹集公司发展必备的资金，2017 年 12 月，公司进一步取得股东及员工的增资，2019 年增加为股东增资产生的资本溢价。

公司其他资本公积-股份支付形成的资本公积 2020 年增加 20,915,896.16 元，2021 年增加 21,397,079.23 元，2022 年增加 22,826,330.72 元，2023 年 1-6 月增加 12,741,437.10 元，主要系部分员工通过持股平台向本公司低价增资而形成的股份支付，具体见“十三”股份支付。

经公司 2021 年 6 月 24 日第十一次临时股东会决议，审议通过将公司 49,850,000.00 元国有独享资本公积确权至中国电子信息产业集团有限公司，确权后中国电子信息产业集团有限公司持有公司 13,817,668.00 元出资额，出资额与前述独享资本公积之间的差额进入公司资本公积。

2021 年 9 月，整体变更为股份公司。2021 年 9 月 24 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中天运[2021]验字第 90069 号），经审验，公司经审计的净资产为人民币 701,000,465.29 元，按照 1.29516:1 的比例，折成股本 541,247,026.00 元，其余部分 159,753,439.29 元计入资本公积。

2022 年 10 月 31 日公司通过同一控制下企业合并取得对苏州云芯微电子科技有限公司 47.7478% 的股权并取得少数股东 22.8705% 的股权，公司于 2022 年 12 月 29 日取得对苏州云芯微电子科技有限公司少数股东 14.7500% 的股权，此企业合并导致调整 2022 年期初资本公积-资本溢价 33,423,460.00 元，调整 2022 年度的资本公积-资本溢价-115,968,461.67 元，截止 2022 年 12 月 31 日公司共持有苏州云芯微电子科技有限公司股权比例为 85.3683%。

注释32. 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,984,802.24	28,213,366.90		37,198,169.14
任意盈余公积				
合计	8,984,802.24	28,213,366.90		37,198,169.14

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月增加额	2023 年 1-6 月减少额	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	37,198,169.14	12,426,327.57		49,624,496.71
任意盈余公积				
合计	37,198,169.14	12,426,327.57		49,624,496.71

注释33. 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上期期末未分配利润	275,792,575.26	22,785,497.34	-80,261,611.57	-113,032,814.31
加：同一控制下企业合并				-14,296,861.43
本期期初未分配利润	275,792,575.26	22,785,497.34	-80,261,611.57	-127,329,675.74

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,209,281.97	281,220,444.82	172,901,663.01	47,068,064.17
减：提取法定盈余公积	12,426,327.57	28,213,366.90	8,984,802.24	
减：所有者权益其他内部结转			60,869,751.86	
期末未分配利润	410,575,529.66	275,792,575.26	22,785,497.34	-80,261,611.57

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,893,937.38	101,234,184.99	843,566,774.56	201,590,596.71
其中：产品销售	440,742,612.11	98,122,033.58	771,516,248.99	185,408,289.78
技术服务	14,151,325.27	3,112,151.41	72,050,525.57	16,182,306.93
其他业务	155,961.13		1,094,475.48	
合计	455,049,898.51	101,234,184.99	844,661,250.04	201,590,596.71

续：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	538,125,412.07	93,132,932.26	337,673,218.40	80,177,836.03
其中：产品销售	525,732,739.67	90,817,615.69	329,034,508.97	78,382,601.95
技术服务	12,392,672.40	2,315,316.57	8,638,709.43	1,795,234.08
其他业务	60,916.53		349,040.08	
合计	538,186,328.60	93,132,932.26	338,022,258.48	80,177,836.03

注释35. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,539,633.84	3,570,709.50	1,133,578.48	535,616.09
教育费附加	1,129,204.07	1,591,902.58	505,478.32	244,963.22
房产税	30,531.86	65,363.14	65,363.15	65,361.02
土地使用税	299,166.20	598,332.40	598,332.40	598,332.40
车船使用税	3,787.92	6,600.00	6,300.00	6,240.00
印花税	193,114.06	536,947.86	494,126.08	437,534.83
地方教育费附加	752,802.74	990,061.13	336,987.56	163,308.81
合计	4,948,240.69	7,359,916.61	3,140,165.99	2,051,356.37

注释36. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工薪酬	12,215,636.01	27,297,406.31	21,447,653.23	27,122,234.31
业务招待及宣传费用	1,835,181.14	1,577,551.72	1,548,509.22	991,637.18
样品费用	1,588,018.57	1,295,646.77	912,717.33	98,237.72
办公及差旅费	1,339,838.00	2,848,388.86	1,754,651.83	1,768,208.89
股份支付	916,718.89	2,541,398.90	2,883,428.85	2,883,428.85
物料消耗	630,618.77	469,680.30	556,583.50	880,193.47
办事处费用	243,581.39	485,386.92	436,808.87	451,665.15
折旧费及摊销	27,109.23	62,483.66	51,902.17	117,984.02
合计	18,796,702.00	36,577,943.44	29,592,255.00	34,313,589.59

注释37. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工薪酬	32,593,886.31	54,186,366.39	60,080,052.04	43,243,888.53
股份支付	10,237,817.90	15,885,604.19	13,688,997.58	13,375,415.42
办公及差旅费	5,545,636.56	6,188,996.27	6,515,869.21	6,639,196.76
折旧及摊销费	4,558,367.07	8,813,307.48	9,686,647.24	9,675,309.16
中介机构费	1,400,618.01	5,267,173.34	3,507,404.77	709,816.32
租赁及物业费	850,756.85	1,160,793.54	2,045,585.21	2,184,427.58
业务招待费	764,445.81	1,132,419.44	1,883,832.41	725,067.30
安全评审费	606,146.55	724,446.59	2,842,295.04	2,580,499.50
残疾人保障金	493,538.24	1,484,624.76	1,158,586.46	825,212.47
其他	343,080.52	654,351.22	843,868.12	532,263.41
合计	57,394,293.82	95,498,083.22	102,253,138.08	80,491,096.45

注释38. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工薪酬	77,938,991.00	102,974,017.00	50,370,557.84	41,335,662.94
外协费	15,086,762.53	42,510,188.78	43,244,125.04	23,669,693.38
材料费	2,461,325.96	8,807,255.47	8,550,573.34	3,098,104.97
委外设计费	5,562,804.16	8,221,509.32	6,821,465.40	7,381,991.04
股份支付	1,586,900.31	4,399,327.63	4,824,652.80	4,657,051.89
折旧费	815,935.64	1,215,361.07	666,013.50	302,357.48
其他	1,607,326.72	1,588,699.46	1,041,245.38	2,639,176.83
合计	105,060,046.32	169,716,358.73	115,518,633.30	83,084,038.53

注释39. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	5,088,163.24	8,222,129.38	3,083,516.06	3,913,513.89
减：利息收入	743,112.53	1,401,122.40	1,183,735.21	5,283,454.93
银行手续费	50,730.93	121,016.61	146,856.13	118,109.78
汇兑损益	4,803.85			
合计	4,400,585.49	6,942,023.59	2,046,636.98	-1,251,831.26

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	7,397,324.89	4,754,807.80	10,691,245.00	5,941,956.87
个税手续费返还	248,214.13	242,806.70	136,047.14	97,510.71
合计	7,645,539.02	4,997,614.50	10,827,292.14	6,039,467.58

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
特种集成电路研发项目 1			2,450,000.00	2,300,000.00	与收益相关
高新区科技创新政策支持资金		1,811,300.00	533,500.00	1,180,000.00	与收益相关
特种集成电路研发项目 2	1,299,541.30	2,116,158.14	1,152,000.00	1,152,000.00	与资产相关
成都高新区创新型产品补贴			60,100.00	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴		408,249.66	245.00	175,436.87	与收益相关
高质量发展专项奖				42,900.00	与收益相关
专利年费资助		20,000.00	2,000.00	12,820.00	与收益相关
支持流片投入奖励	5,899,300.00				与收益相关
集成电路产业项目资金					与收益相关
2021 年第七批市级工业发展资金			5,279,900.00		与收益相关
重大专项奖励资金			1,000,000.00		与收益相关
专项及创新奖励款	110,300.00	399,100.00	213,500.00	78,800.00	与收益相关
其他	88,183.59				与收益相关
合计	7,397,324.89	4,754,807.80	10,691,245.00	5,941,956.87	—

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置其他债权投资取得的投资收益			148.73	40,549.89
持有长期股权投资取得的投资收益	-143,542.38	55,461.21		
合计	-143,542.38	55,461.21	148.73	40,549.89

注释42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按公允价值计量的投资性房地产		-25,934.40	27,934.40	-10,328.00
合计		-25,934.40	27,934.40	-10,328.00

注释43. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-12,999,384.20	-23,580,371.62	-4,838,983.22	-9,451,630.47
合计	-12,999,384.20	-23,580,371.62	-4,838,983.22	-9,451,630.47

注释44. 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	140,279.55	-1,653,709.99	-8,499,352.94	-2,548,110.08
合计	140,279.55	-1,653,709.99	-8,499,352.94	-2,548,110.08

注释45. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
违约赔偿收入		38,230.09	192,958.48	48,000.00
其他	15,303.22	47,600.87	34,184.89	3,600.00
非流动资产报废		1,751.50	160.00	
政府补助		40,000.00		20,000.00
合计	15,303.22	127,582.46	227,303.37	71,600.00

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
违约赔偿收入		38,230.09	192,958.48	48,000.00
其他	15,303.22	47,600.87	34,184.89	3,600.00
非流动资产报废		1,751.50	160.00	
政府补助		40,000.00		20,000.00
合计	15,303.22	127,582.46	227,303.37	71,600.00

注释46. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失		36,253.44	28,233.08	992.58
对外捐赠				50,000.00
其他	66.36	7,495.77	8,000.93	2,012.62
合计	66.36	43,749.21	36,234.01	53,005.20

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失		36,253.44	28,233.08	992.58
对外捐赠				50,000.00
其他	66.36	7,495.77	8,000.93	2,012.62
合计	66.36	43,749.21	36,234.01	53,005.20

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	15,525,527.38	29,751,090.67	15,203,910.34	6,086,554.28
递延所得税费用	-8,227,080.91	-6,643,037.23	-438,024.45	595,112.63
合计	7,298,446.47	23,108,053.44	14,765,885.89	6,681,666.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	157,873,974.05	306,853,220.69	190,210,675.46	53,244,716.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,787,397.41	30,685,322.07	19,238,901.78	5,295,122.95
子公司适用不同税率的影响	1,309,092.92	-185,996.56	-1,721,284.94	-2,645,140.51
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,392,973.27	2,468,622.20	1,909,980.75	2,224,723.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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	-2,111,847.91	710,296.28	192,774.97	887,030.21
研发加计扣除	-9,220,326.77	-10,693,130.04	-6,638,847.94	-5,136,486.55
由于税率变化递延所得税的影响			1,911,404.19	6,056,417.55
其他	141,157.55	122,939.49	-127,042.92	
所得税费用	7,298,446.47	23,108,053.44	14,765,885.89	6,681,666.91

注释48. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
项目专项款	22,751,300.00	84,833,700.00	122,850,274.04	106,097,009.99
政府补助	14,703,288.59	34,172,144.66	14,339,245.00	3,009,956.87
往来及代收代付款	2,921,772.55	12,352,088.00	4,239,518.29	21,106,660.67
利息收入	743,112.53	1,401,122.40	1,183,735.21	5,283,454.93
其他	275,107.52	753,595.60	1,018,519.47	986,762.14
合计	41,394,581.19	133,512,650.66	143,631,292.01	136,483,844.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	6,668,811.59	14,975,833.12	34,324,479.57	27,804,064.37
往来款及代付款	14,844,113.90	29,890,081.69	6,209,363.51	25,732,453.46
合计	21,512,925.49	44,865,914.81	40,533,843.08	53,536,517.83

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁支出	4,637,750.23	6,805,324.80	2,346,689.20	
合计	4,637,750.23	6,805,324.80	2,346,689.20	

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月	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	150,575,527.58	283,745,167.25	175,444,789.57	46,563,049.58
加: 信用减值损失	12,999,384.20	23,580,371.62	4,838,983.22	9,451,630.47
资产减值准备	-140,279.55	1,653,709.99	8,499,352.94	2,548,110.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,026,157.84	25,783,522.73	21,065,743.90	13,193,923.65
无形资产摊销	838,046.85	2,030,899.50	2,062,465.89	2,058,544.61
长期待摊费用摊销	834,950.76	1,553,048.38	1,175,249.48	965,337.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		34,501.94	28,073.08	992.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		25,934.40	-27,934.40	10,328.00
财务费用(收益以“-”号填列)	5,092,967.09	8,222,129.38	3,083,516.06	3,913,513.89
投资损失(收益以“-”号填列)	143,542.38	-55,461.21	-148.73	-40,549.89

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,251,994.53	-6,216,994.74	-1,700,766.71	646,342.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	24,913.62	-426,042.49	1,262,742.26	-51,229.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	-51,013,348.95	-87,819,067.80	-67,245,666.59	-76,472,073.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-288,952,556.96	-481,081,929.76	-228,585,069.93	-171,561,753.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	125,557,661.09	200,630,960.75	10,304,757.08	100,514,100.53
其他	12,741,437.10	26,688,330.72	23,848,079.23	22,450,896.16
经营活动产生的现金流量净额	-23,523,591.48	-1,650,919.34	-45,945,833.65	-45,808,837.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	299,158,298.10	196,134,585.55	211,788,951.52	250,505,435.95
减：现金的期初余额	196,134,585.55	211,788,951.52	250,505,435.95	356,280,211.35
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	103,023,712.55	-15,654,365.97	-38,716,484.43	-105,774,775.40

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	299,158,298.10	196,134,585.55	211,788,951.52	250,505,435.95
其中：库存现金	1,944.71	1,944.71	1,880.71	1,143.61
可随时用于支付的银行存款	299,156,353.39	196,132,640.84	211,787,070.81	250,504,292.34
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	299,158,298.10	196,134,585.55	211,788,951.52	250,505,435.95
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			8,400,000.00	8,400,000.00

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金			8,400,000.00	8,400,000.00	开具保函
无形资产	70,631,303.39	71,645,149.85	73,672,842.77		抵押借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
合计	70,631,303.39	71,645,149.85	82,072,842.77	8,400,000.00	—

所有权或使用权受到限制的资产说明：

1、2020 年 11 月 23 日，成都华微有限向中国工商银行股份有限公司成都双流支行申请开立银行保函。此次申请是为了公司与成都建工第四建筑工程有限公司签订的编号为“SS-20200422-14”的施工工程设计-施工总承包合同下农民工工资支付义务提供担保。担保种类为履约担保，担保受益人为成都市双流区住房和城乡建设局，担保金额为人民币捌佰肆拾万元整，担保期限为 2020 年 12 月 4 日至 2022 年 1 月 26 日。保函生效日自 2020 年 12 月 4 日起，担保金额支付完毕或项目竣工验收完毕止，2022 年 1 月 27 日已收到该笔保证金。

2、受限制无形资产为抵押借款土地，详细说明见注释 26.长期借款的说明。

注释51. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2023 年 1-6 月	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	8,605,505.00	1,299,541.30	详见附注五注释 29
计入其他收益的政府补助	6,097,783.59	6,097,783.59	详见附注五注释 40
合计	14,703,288.59	7,397,324.89	—

续：

政府补助种类	2022 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	31,493,495.00	2,116,158.14	详见附注五注释 29
计入其他收益的政府补助	2,638,649.66	2,638,649.66	详见附注五注释 40
计入营业外收入的政府补助	40,000.00	40,000.00	详见附注五注释 45
合计	34,172,144.66	4,794,807.80	—

续：

政府补助种类	2021 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	7,250,000.00	3,602,000.00	详见附注五注释 29
计入其他收益的政府补助	7,089,245.00	7,089,245.00	详见附注五注释 40
合计	14,339,245.00	10,691,245.00	—

续：

政府补助种类	2020 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	500,000.00	3,452,000.00	详见附注五注释 29
计入其他收益的政府补助	2,489,956.87	2,489,956.87	详见附注五注释 40
计入营业外收入的政府补助	20,000.00	20,000.00	详见附注五注释 45

政府补助种类	2020 年度	计入当期损益的金额	备注
合计	3,009,956.87	5,961,956.87	—

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都华微科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	电子产品销售、技术咨询、技术服务	100.00		投资设立
苏州云芯微电子科技有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市	高新电子	85.37		同一控制下企业合并取得

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
芯火微测（成都）科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	集成电路芯片及产品销售、技术咨询、技术服务	34.00		投资设立

十、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	减值准备
应收票据	222,453,928.99	17,063,516.57
应收账款	826,325,780.59	52,283,279.27
其他应收款	10,541,124.52	5,461,594.47
合计	1,059,320,834.10	74,808,390.31

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	减值准备
应收票据	340,878,370.18	18,281,301.59
应收账款	559,936,740.33	36,392,564.76
其他应收款	12,308,241.52	7,135,139.76
合计	913,123,352.03	61,809,006.11

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	减值准备
应收票据	230,271,871.57	9,418,421.23
应收账款	283,717,184.78	22,292,737.44

项目	2021 年 12 月 31 日	减值准备
其他应收款	12,742,956.93	6,517,475.82
合计	526,732,013.28	38,228,634.49

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	减值准备
应收票据	182,992,481.16	11,100,810.07
应收账款	152,277,447.82	16,872,824.89
其他应收款	13,952,100.30	5,416,016.31
合计	349,222,029.28	33,389,651.27

本公司的主要客户为大型央企集团客户等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行提供的银行授信额度，金额为 20,000.00 万元（长期）；已拥有中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行提供的授信额度，金额为 30,000.00 万元（短期）；已拥有中国电子财务有限责任公司提供的授信额度，金额为 50,000.00 万元；已拥有中国工商银行股份有限公司成都永丰路支行提供的授信额度，金额为 33,000.00 万元；已拥有中国建设银行股份有限公司提供的授信额度，金额为 28,000.00 万元；已拥有中国建设银行股份有限公司昆山花桥支行提供的授信额度，金额为 2,000.00 万元；已拥有交通银行股份有限公司昆山花桥支行提供的授信额度，金额为 2,000.00 万元。其中：已使用中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行提供的授信金额为 17,000.00 万元（长期）；已使用中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行提供的授信金额为 13,730.00 万元（短期）；已使用中国电子财务有限责任公司提供的授信金额为 8,000.00 万元；已使用中国工商银行股份有限公司成都永丰路支行提供的授信金额为 13,000.00 万元；已使用中国建设银行股份有限公司提供的授信金额 2,000.00 万元；已使用中国建设银行股份

有限公司昆山花桥支行提供的授信金额 1,000.00 万元；已使用交通银行股份有限公司昆山花桥支行提供的授信金额 800.00 万元。

（三）市场风险

1. 汇率风险

汇率风险，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。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。本公司依据外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司主要以购汇结算来达到规避汇率风险的目的，期末外币应付账款一般余额。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币借款合同，金额合计为 726,925,025.00 元。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第 1 层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第 2 层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
投资性房地产			1,601,400.00	1,601,400.00

续：

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
投资性房地产			1,601,400.00	1,601,400.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
投资性房地产			1,627,334.40	1,627,334.40

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
投资性房地产			1,599,400.00	1,599,400.00

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
中国振华电子集团有 限公司	贵州贵阳	高新电子	246,810.96	52.76	52.76

注：本企业最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

(二) 本企业的子公司情况

子企业名称	注册地	业务性质	本公司注册 资本(万元)	本公司持 股比例(%)	本公司的表决 权比例(%)
成都华微科技有限公司	四川成都	高新电子	20,000.00	100.00	100.00
苏州云芯微电子科技有限公司	江苏昆山	高新电子	1,333.38	85.37	85.37

(三) 本企业的合营企业情况

合营企业名称	注册地	业务性质	本公司注册 资本(万元)	本公司持 股比例(%)	本公司的表决 权比例(%)
芯火微测（成都）科技有限公司	四川成都	高新电子	2,380.00	34.00	34.00

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州振华系统服务有限公司	同一母公司
贵州振华风光半导体股份有限公司	同一母公司
中国振华(集团)科技股份有限公司	同一母公司
北京振华电子有限公司	同一母公司
振华集团财务有限责任公司	同一母公司
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	同一最终控制方
中国振华（集团）新云电子元件有限责任公司（国营第四三二六厂）	同一最终控制方
贵州振华华联电子有限公司	同一最终控制方
北京确安科技股份有限公司	同一最终控制方
南京科瑞达电子装备有限责任公司	同一最终控制方
中电防务科技有限公司	同一最终控制方
成都锦江电子系统工程有限公司	同一最终控制方
南京长江电子信息产业集团有限公司	同一最终控制方
上海贝岭股份有限公司	同一最终控制方
深圳市振华微电子有限公司	同一最终控制方
中电智行技术有限公司	同一最终控制方
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	同一最终控制方
成都环宇芯科技有限公司	同一最终控制方
六所智达（北京）科技有限公司	同一最终控制方
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	同一最终控制方
桂林长海发展有限责任公司	同一最终控制方
中国电子财务有限责任公司	同一最终控制方
北京中瑞电子系统工程设计院有限公司	同一最终控制方
中电会展与信息传播有限公司	同一最终控制方
中国电子国际展览广告有限责任公司	同一最终控制方
中国电子进出口有限公司	同一最终控制方
中国电子器材总公司	同一最终控制方
迈普通信技术股份有限公司	同一最终控制方
中软信息工程有限公司	同一最终控制方
长沙湘计海盾科技有限公司	同一最终控制方
中电长城圣非凡信息系统有限公司	同一最终控制方
上海浦东软件园股份有限公司	同一最终控制方
上海浦东软件园汇智软件发展有限公司	同一最终控制方
深圳振华富电子有限公司	同一最终控制方
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	同一最终控制方
南京熊猫电子股份有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京熊猫电子制造有限公司	同一最终控制方
湖南长城海盾光纤科技有限公司	同一最终控制方
武汉中电通信有限责任公司	同一最终控制方
武汉中元通信股份有限公司	同一最终控制方
广东艾矽易信息科技有限公司	同一最终控制方
苏州盛科通信股份有限公司	最终控制方具有重大影响的公司
上海安路信息科技股份有限公司	最终控制方具有重大影响的公司
北京华大九天科技股份有限公司	最终控制方具有重大影响的公司
成都华大九天科技有限公司	最终控制方具有重大影响的公司
成都宏科电子科技有限公司	公司原董事担任董事的企业
成都宏科微波通信有限公司	公司原董事担任董事的企业的控股子公司
黄晓山	董事长
段清华	董事
朱志勇	报告期内离任监事
王策	董事、总经理
赵良辉	高级管理人员
王伟	高级管理人员
李国	高级管理人员
李春妍	高级管理人员
杨金达	核心技术人员

(五) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
贵州振华风光半导体股份有限公司	接受劳务		182,904.92	160,719.86	806,794.35
上海贝岭股份有限公司	采购商品 接受劳务	90,265.49	79,312.08	536,814.18	1,597,196.38
上海安路信息科技股份有限公司	接受劳务		849,056.60	5,943,396.20	6,792,452.80
北京华大九天科技股份有限公司	接受劳务采 购固定资产			6,814,159.31	2,264,150.96
深圳振华富电子有限公司	采购商品				13,230.09
广东艾矽易信息科技有限公司	采购商品		88,495.58		

中国振华（集团）新云电 子元器件有限责任公司 （国营第四三二六厂）	采购商品	17,039.38			
合计	—	107,304.87	1,199,769.18	13,455,089.55	11,473,824.58

注：北京华大九天科技股份有限公司列示金额包含三级子公司成都华大九天科技有限公司。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内 容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
南京科瑞达电子装备有限 责任公司	销售商品	8,501,929.23	5,125,327.47	5,497,980.00	4,097,320.00
成都环宇芯科技有限公司	提供劳务	2,987,000.06	14,253,107.56	4,539,631.37	69,911.51
中国长城科技集团股份有 限公司	销售商品 提供劳务	2,320,517.44	2,098,090.34	632,610.62	
中国振华（集团）科技股 份有限公司	销售商品 提供劳务	1,870,575.22	2,100,840.69	2,574,164.16	
桂林长海发展有限责任公 司	销售商品	1,006,061.95	639,867.25	267,035.40	2,654.87
贵州振华风光半导体股份 有限公司	提供劳务	923,692.45	2,995,805.55	1,356,966.40	4,031,275.39
南京长江电子信息产业集 团有限公司	销售商品	733,938.03	142,743.37	876,920.00	688,450.00
芯火微测（成都）科技有 限公司	提供劳务	608,490.57			
中电防务科技有限公司	销售商品	542,079.65	1,556,230.10		177,211.33
成都宏科电子科技有限公司	销售商品	239,159.29	102,079.65	11,061.95	55,575.21
苏州盛科通信股份有限公 司	销售商品	50,884.95	153,053.08		
南京熊猫电子股份有限公 司	销售商品	47,079.65	49,557.52		
成都锦江电子系统工程有 限公司	销售商品	46,637.17	41,769.91	38,362.83	6,725.66
南京熊猫电子制造有限公 司	销售商品	13,982.30	139,999.99		
六所智达（北京）科技有 限公司	销售商品		9,557.52	212,035.40	221,504.44
中国电子信息产业集团有 限公司第六研究所	销售商品		86,283.19	65,663.71	106,017.69
中电长城圣非凡信息系统 有限公司	销售商品			123,168.14	

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	—	19,892,027.96	29,494,313.19	16,195,599.98	9,456,646.10

注：

- 1、成都宏科电子科技有限公司列示金额为子公司成都宏科微波通信有限公司。
- 2、中国振华（集团）科技股份有限公司列示金额包含子公司深圳市振华微电子有限公司、贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）、中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）、贵州振华华联电子有限公司、中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）。
- 3、中国长城科技集团股份有限公司包含子公司长沙湘计海盾科技有限公司、湖南长城海盾光纤科技有限公司、武汉中电通信有限责任公司、武汉中元通信股份有限公司。

3. 关联租赁情况

（1） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月确认的租赁费	2022 年度确认的租赁费	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费
中电智行技术有限公司	房屋租赁	1,019,533.71	2,039,067.43	2,251,603.81	3,333,333.32
北京振华电子有限公司	房屋租赁		9,000.00		30,000.00
迈普通信技术股份有限公司	房屋租赁				7,537.52
中国振华（集团）科技股份有限公司	房屋租赁	71,238.10	145,523.82	116,476.20	98,285.72
上海浦东软件园股份有限公司	房屋租赁	352,845.10	387,417.60	310,104.00	310,953.60
合计	—	1,443,616.91	2,581,008.85	2,678,184.01	3,780,110.16

4. 与关联方发生的贷款情况

（1） 向关联方借款

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
中国电子财务有限责任公司贵州分公司（原振华集团财务有限责任公司）	95,000,000.00	2019-1-24	2021-1-23	长期信用借款
中国电子财务有限责任公司贵州分公司（原中国电子财务有限责任公司）	50,000,000.00	2021-8-23	2022-8-23	短期信用借款
中国电子财务有限责任公司贵州分公司（原中国电子财务有限责任公司）	50,000,000.00	2021-11-8	2022-11-8	短期信用借款
中国电子财务有限责任公司贵州分公司（原振华集团财务有限责	5,000,000.00	2020-12-22	2022-3-31	短期信用借款

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
任公司)				
中国电子财务有限责任公司贵州分公司	80,000,000.00	2023-6-14	2024-6-14	短期信用借款
合计	280,000,000.00	—	—	—

注：苏州云芯与振华财务公司签订了《抵押合同》（DY202012002 号），约定苏州云芯将其所持有的昆山市花桥镇双联国际商务中心相关不动产作为抵押物，对双方签订的《流动资金借款合同》（LD202012042 号）下 500 万元流动资金贷款进行担保。

关联方借款说明：

2021 年 1 月，公司与中国电子财务公司签订《综合授信合同》（CECF 综信[2021]第 14 号），约定授信总额度为 2 亿元人民币，授信有效期自 2021 年 1 月 21 日至 2022 年 1 月 21 日；2021 年 9 月，双方签订《综合授信合同》（CECF 综信[2021]第 73 号），约定授信总额度为 3 亿元人民币，授信有效期自 2021 年 9 月 27 日至 2022 年 9 月 27 日，前述 CECF 综信[2021]第 14 号《综合授信合同》项下未结清业务授信额度或业务协议全部纳入该协议项下授信额度管理。2022 年 9 月，双方签订《综合授信合同》（CECF 综信[2022]第 57 号），约定授信总额度为 5 亿元人民币，授信有效期自 2022 年 10 月 10 日至 2023 年 10 月 10 日，前述 CECF 综信[2021]第 73 号《综合授信合同》项下未结清业务授信额度或业务协议全部纳入该协议项下授信额度管理。

5. 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	7,492,462.58	13,957,401.45	11,930,768.95	10,406,306.64

6. 其他关联交易

（1）关于费用类披露：

2020 年度，与中国电子进出口有限公司发生的办公费 1,718.80 元，与中电会展与信息传播有限公司发生的展位费 26,415.08 元，与上海浦东软件园股份有限公司发生的电费 16,744.00 元，与上海浦东软件园汇智软件发展有限公司发生的运维费 8,437.74 元，合计 53,315.62 元。

2021 年度，与北京中瑞电子系统工程设计院有限公司发生的评审费 28,301.89 元，与中电会展与信息传播有限公司发生的展位费 33,018.85 元，与上海浦东软件园股份有限公司发生的电费 23,253.77 元，与上海浦东软件园汇智软件发展有限公司发生的运维费 7,788.68 元，合计 92,363.19 元。

2022 年度，与贵州振华电子信息产业技术研究有限公司发生的技术服务费 17,924.52 元；与贵州振华电子信息产业技术研究有限公司发生的信息维护费 48,490.56 元；与中电会展与信息传播有限公司发生的展位费 13,207.54 元，与北京中瑞电子系统工程设计院有限公司发

生的设计费 47,169.81 元，与上海浦东软件园股份有限公司发生的电费 20,293.29 元，与上海浦东软件园汇智软件发展有限公司发生的运维费 7,788.68 元，合计 154,874.40 元。

2023 年 1-6 月，与上海浦东软件园股份有限公司发生的电费 11,697.14 元，与上海浦东软件园汇智软件发展有限公司发生的运维费 36,831.50 元，与中国电子国际展览广告有限责任公司发生的展览费 82,079.25 元，与中电会展与信息传播有限公司发生的展位费 10,188.68 元，与北京中瑞电子系统工程设计院有限公司发生的设计费 80,188.68 元，与贵州振华电子信息产业技术研究有限公司发生的运维维护费 35,754.72 元，与上海浦园物业管理有限公司发生的物业管理费 16,280.10 元，合计 273,020.07 元。

(2) 关于代扣代缴款披露：

2020 年度，由贵州振华风光半导体股份有限公司代缴本公司员工社保 250,909.79 元，支付给贵州振华风光半导体股份有限公司代缴的社保 285,893.85 元，截止到 2020 年 12 月 31 日余额 128,094.86 元。

2021 年度，由贵州振华风光半导体股份有限公司代缴本公司员工社保 390,438.05 元，支付给贵州振华风光半导体股份有限公司代缴的社保 518,532.91 元，截止到 2021 年 12 月 31 日无余额。

2022 年度，由中国振华电子集团有限公司代缴本公司员工社保 307,748.08 元，支付给中国振华电子集团有限公司代缴的社保 307,748.08 元，截止到 2022 年 12 月 31 日无余额。

2023 年 1-6 月，由中国振华电子集团有限公司代缴本公司员工社保 154,479.60 元，支付给中国振华电子集团有限公司代缴的社保 154,479.60 元，截止到 2023 年 6 月 30 日无余额。

(3) 关于存款、借款及贴现的披露：

2020 年度，本公司在振华集团财务有限责任公司的存款利息收入为 5,244,831.03 元，贷款利息支出为 4,937.50 元；截止到 2020 年 12 月 31 日，本公司在振华集团财务有限责任公司的存款余额为 244,304,878.97 元，振华集团财务有限责任公司为本公司提供贷款余额 5,000,000.00 元。

2020 年度，本公司在中国振华电子集团有限公司的委托贷款利息支出为 4,089,743.40 元；截止到 2020 年 12 月 31 日，中国振华电子集团有限公司为本公司提供的委托贷款余额为 95,000,000.00 元。

2021 年度，本公司在振华集团财务有限责任公司的存款利息收入为 636,099.87 元，贷款利息支出为 199,694.44 元；截止到 2021 年 12 月 31 日，本公司在振华集团财务有限责任公司的存款余额为 11,398,031.32 元，振华集团财务有限责任公司为本公司提供贷款余额 5,000,000.00 元。

2021 年度，本公司在中国电子财务有限责任公司的存款利息收入为 4,816.13 元，贷款利

息支出为 963,541.66 元；截止到 2021 年 12 月 31 日，本公司在中国电子财务有限责任公司的存款余额为 1,617.35 元，本公司在中国电子财务有限责任公司的贷款余额为 100,000,000.00 元。

2021 年度，本公司在中国振华电子集团有限公司的委托贷款利息支出为 329,333.33 元；截止到 2021 年 12 月 31 日，中国振华电子集团有限公司为本公司提供的委托贷款余额 0.00 元。

2021 年度，本公司与中国电子财务公司签订了《商业汇票贴现合同》（CECF 综信[2021] 第 42044 号），贴现利率为 3.6%（即 LPR 利率-0.2%），贴现金额为 49,742,521.29 元。

2022 年度，本公司在中国电子财务有限责任公司的存款利息收入为 27,596.79 元，贷款利息支出为 2,838,541.68 元；截止到 2022 年 12 月 31 日，本公司在中国电子财务有限责任公司的存款余额为 0.31 元，本公司在中国电子财务有限责任公司的贷款余额为 0.00 元。

2022 年度，本公司在振华集团财务有限责任公司的存款利息收入为 47,872.59 元，贷款利息支出为 35,111.11 元；截止到 2022 年 12 月 31 日，本公司在振华集团财务有限责任公司的存款余额为 0.00 元，振华集团财务有限责任公司为本公司提供贷款余额 0.00 元，贷款利息余额为 0.00 元。

2022 年度，本公司与中国电子财务公司签订了《商业汇票贴现合同》（CECF 综信[2022] 第 42013 号），贴现利率为 2.2%（即 LPR 利率-1.5%），贴现金额为 82,994,549.00 元。

2023 年 1-6 月，本公司在中国电子财务有限责任公司贵州分公司的存款利息收入为 14,274.74 元，贷款利息支出为 90,666.66 元；截止到 2023 年 6 月 30 日，本公司在中国电子财务有限责任公司贵州分公司的存款余额为 15,284.98 元，本公司在中国电子财务有限责任公司的贷款余额为 80,000,000.00 元。

（4）关于工程咨询服务费的披露

2020 年度，与贵州振华系统服务有限公司发生的咨询管理服务费 655,660.36 元，2021 年度咨询管理服务费 1,754,716.93 元，合计 2,410,377.29 元。

（5）关于集团奖励款的披露

2020 年度，中国振华电子集团有限公司对本公司获得的知识产权以及人才引进进行奖励补助 2,035,000.00 元。

2021 年度，中国振华电子集团有限公司对本公司获得的知识产权以及人才引进进行奖励补助 2,955,000.00 元。

2022 年度，中国振华电子集团有限公司对本公司获得的知识产权以及人才引进进行奖励补助 3,862,000.00 元。

（6）关于推广服务费的披露

2020 年度，本公司向中电惠融商业保理（深圳）有限公司提供推广服务，收取服务费金

额 471.70 元。

2021 年度，本公司向中电惠融商业保理（深圳）有限公司提供推广服务，收取服务费金额 1,886.79 元。

2022 年度，本公司向中电惠融商业保理（深圳）有限公司提供推广服务，收取服务费金额 2,547.17 元。

（7）其他

2022 年度，本公司向中国振华电子集团有限公司收购苏州云芯微电子科技有限公司，支付股权转让款 75,267,913.00 元。

7. 关联方应收应付款项

（1） 应收票据

关联方名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
贵州振华群英电器有限公司			194,950.00	7,798.00
成都环宇芯科技有限公司	7,604,108.00	457,624.70	12,491,138.50	560,401.51
深圳市振华微电子有限公司	1,826,000.00	110,354.00	2,432,300.00	170,984.00
中电防务科技有限公司	772,350.00	30,894.00	735,332.00	24,585.28
桂林长海发展有限责任公司	593,850.00	23,754.00	593,850.00	23,754.00
成都宏科微波通信有限公司	100,000.00	4,000.00	70,000.00	2,800.00
南京科瑞达电子装备有限责任公司	523,250.00	20,930.00		
南京熊猫电子股份有限公司	56,000.00	2,240.00		

续：

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
贵州振华群英电器有限公司	285,250.00	11,410.00		
成都环宇芯科技有限公司	2,816,245.25	112,649.81		
深圳市振华微电子有限公司	1,000,000.00	40,000.00		
南京长江电子信息产业集团有限公司	877,940.00	35,178.80		
南京科瑞达电子装备有限责任公司			2,533,194.20	111,154.82
贵州振华风光半导体股份有限公司			3,062,841.60	134,158.82

（2） 应收账款

关联方名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备

关联方名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
成都环宇芯科技有限公司	6,795,975.00	271,839.00	3,629,755.00	145,190.20
南京科瑞达电子装备有限 责任公司	9,757,350.00	390,294.00	4,792,070.00	191,682.80
中国振华集团永光电子有 限公司(国营第八七三厂)	2,025,000.00	81,000.00		
贵州振华风光半导体股份 有限公司	1,835,631.22	73,425.25	1,330,190.50	53,207.62
长沙湘计海盾科技有限公司	1,860,000.00	99,174.00	1,603,350.00	89,025.00
中电防务科技有限公司	208,450.00	8,338.00	869,550.00	34,782.00
南京熊猫汉达科技有限公司	501,300.00	20,052.00		
深圳市振华微电子有限公司	877,000.01	35,080.00	877,000.01	35,080.00
六所智达(北京)科技有限公 司	500,700.00	150,190.00	500,700.00	51,562.00
南京长江电子信息产业集团 有限公司	829,350.00	33,174.00		
桂林长海发展有限责任公司	533,634.07	21,345.36		
贵州振华华联电子有限公司	97,900.00	4,540.00	97,900.00	3,916.00
贵州振华群英电器有限公司 (国营第八九一厂)	88,750.00	3,550.00		
成都宏科微波通信有限公司	215,600.00	8,624.00	45,350.00	1,814.00
武汉中元通信股份有限公司	1,891,960.00	75,678.40	617,920.00	24,716.80
南京熊猫电子股份有限公司	53,200.00	2,128.00	56,000.00	2,240.00
成都锦江电子系统工程有限 公司	33,100.00	1,324.00		
芯火微测(成都)科技有限公 司	645,000.00	25,800.00		
南京熊猫电子制造有限公司	15,800.00	632.00	158,199.99	6,328.00

续:

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
成都环宇芯科技有限公司	1,012,599.50	40,503.98		
南京科瑞达电子装备有限 责任公司	6,027,980.00	241,119.20	1,727,430.00	69,097.20
长沙湘计海盾科技有限公司	714,850.00	28,594.00		
贵州振华风光半导体股份 有限公司	2,378,698.40	95,147.94	1,021,732.00	40,869.28
中电防务科技有限公司			6,260.00	250.40
深圳市振华微电子有限公司	1,228,200.00	49,128.00		
六所智达(北京)科技有限公 司	489,900.00	20,238.00	520,700.00	37,052.00

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中电长城圣非凡信息系统有限公司	139,180.00	5,567.20		
中国振华（集团）新云电子元件有限责任公司	39,471.75	1,578.87		
南京长江电子信息产业集团有限公司			1,020.00	40.80

（3） 预付款项

关联方名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
上海安路信息科技股份有限公司	50,943.40		50,943.40	
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）			2,285.71	
上海浦东软件园汇智软件发展有限公司	15,981.13		688.00	
上海贝岭股份有限公司	3,962.26			

续：

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
上海贝岭股份有限公司			60,000.00	
上海浦东软件园汇智软件发展有限公司	4,128.00			

（4） 其他应收款

关联方名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
上海浦东软件园股份有限公司	179,820.00	7,192.80	169,999.20	43,732.08

续：

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
上海浦东软件园股份有限公司	80,287.20	24,086.16	80,287.20	8,028.72

（5） 应付票据

关联方名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
贵州振华风光半导体股份有限公司				665,250.00

（6） 合同负债

关联方名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
武汉中电通信有限责任公司	10,353.98	10,353.98		
苏州盛科通信股份有限公司		9,026.55		
中电长城圣非凡信息系统有限公司	13,031.56			

(7) 应付账款

关联方名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海安路信息科技股份有限公司			4,500,000.00	6,300,000.00
中电智行技术有限公司			830,158.68	12,312,223.77
贵州振华风光半导体股份有限公司	289,465.49	289,465.49	450,185.35	289,465.49
北京华大九天科技股份有限公司			2,310,000.00	400,000.00
中国振华（集团）新云电子元件有限公司（国营第四三二六厂）	19,254.50			
北京中瑞电子系统工程设计院有限公司	175,000.00			

(8) 预收账款

关联方名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所				48,318.58

注：2020 年因执行新收入准则，本公司与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

(9) 其他应付款

关联方名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
贵州振华风光半导体股份有限公司				128,094.86
黄晓山			777.00	
朱志勇	30,833.50		5,956.00	
王伟			2,998.50	
王策		1,736.57	4,844.99	
李春妍	10,925.00	3,718.69	5,991.33	
岑远军				10,000.00
谢休华	4,921.00			

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额		45,932,171.40	1,517,277.68	3,858,738.48
公司本报告期行权的各项权益工具总额	12,741,437.10	22,826,330.72	21,397,079.23	20,915,896.16

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-6 月	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	本公司公允价值以 2019 年末股权评估值为参考依据	本公司公允价值以 2019 年末股权评估值为参考依据	本公司公允价值以 2019 年末股权评估值为参考依据	本公司公允价值以 2019 年末股权评估值为参考依据
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	不适用	不适用	不适用	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	80,515,238.91	67,773,801.81	44,947,471.09	23,550,391.86
以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,741,437.10	22,826,330.72	21,397,079.23	20,915,896.16

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

（1）抵押资产情况说明：

如附注八、注释 50 所示，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚在抵押的资产为双流区东升街道丰乐社区 1 组、彭镇光荣社区 7 组国有建设用地使用权，不动产权证号为川（2018）双流区不动产权第 0071874 号，抵押面积为 49,720.00 平方米。担保期限为 2021 年 4 月 12 日至 2024 年 4 月 11 日。

（2）保函情况说明：

开证行	保函编号	受益人名称	保函金额	币种	开立日期	失效日期
中国工商银行股份有限公司成都双流支行	0440200077-2020 年（保函）字 0227 号	成都市双流区住房和城乡建设局	8,400,000.00	CNY	2020 年 12 月 4 日	2022 年 1 月 26 日

如附注八、注释 50 所示，本公司存在的担保义务主要为建设工程中农民工工资支付义务。担保受益人为成都市双流区住房和城乡建设局，担保金额为人民币捌佰肆拾万元整，期限为 2020 年 12 月 4 日至 2022 年 1 月 26 日。保函生效日自 2020 年 12 月 4 日起，担保金额支付完毕或项目竣工验收完毕止，2022 年 1 月 27 日已收到该笔保证金。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	668,739,893.89	492,137,072.85	246,302,098.15	125,741,379.27
1—2 年	105,533,263.23	31,397,400.22	6,036,605.00	5,594,618.46
2—3 年	8,161,958.66	5,540,555.00	847,440.00	3,400,979.20
3—4 年	1,328,495.00	655,390.00	1,750,075.00	381,184.00
4—5 年	1,273,375.00	1,369,215.00	141,784.00	1,521,170.75
5 年以上	9,703,905.63	9,703,905.63	9,585,021.63	8,890,203.14
小计	794,740,891.41	540,803,538.70	264,663,023.78	145,529,534.82
减：坏账准备	50,709,061.27	35,279,607.06	21,255,105.96	16,602,908.37
合计	744,031,830.14	505,523,931.64	243,407,917.82	128,926,626.45

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09	1.02	8,137,588.09	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	786,603,303.32	98.98	42,571,473.18	5.41	744,031,830.14
其中：账龄组合	782,237,639.91	98.43	42,571,473.18	5.44	739,666,166.73
无风险组合	4,365,663.41	0.55			4,365,663.41
合计	794,740,891.41	100.00	50,709,061.27	6.38	744,031,830.14

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09	1.50	8,137,588.09	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	532,665,950.61	98.50	27,142,018.97	5.10	505,523,931.64

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	531,143,150.61	98.21	27,142,018.97	5.11	504,001,131.64
无风险组合	1,522,800.00	0.28			1,522,800.00
合计	540,803,538.70	100.00	35,279,607.06	6.52	505,523,931.64

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09	3.07	8,137,588.09	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	256,525,435.69	96.93	13,117,517.87	5.11	243,407,917.82
其中：账龄组合	256,525,435.69	96.93	13,117,517.87	5.11	243,407,917.82
无风险组合					
合计	264,663,023.78	100.00	21,255,105.96	8.03	243,407,917.82

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账的应收账款	8,137,588.09	5.59	8,137,588.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	137,391,946.73	94.41	8,465,320.28	6.16	128,926,626.45
其中：账龄组合	137,391,946.73	94.41	8,465,320.28	6.16	128,926,626.45
无风险组合					
合计	145,529,534.82	100.00	16,602,908.37	11.41	128,926,626.45

单项计提预期信用损失的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日/2022 年 12 月 31 日			
	2021 年 12 月 31 日/2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1. 深圳英特翎电子公司	2,040,950.53	2,040,950.53	100.00	预计无法收回
2. 彩虹奥特姆（香港）集团有限公司	1,412,966.51	1,412,966.51	100.00	预计无法收回
3. 四川省剑恒投资有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	2023 年 6 月 30 日/2022 年 12 月 31 日			
	2021 年 12 月 31 日/2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
4. 中科(南京)发展有限公司	945,328.25	945,328.25	100.00	预计无法收回
5. 深圳恒科微电子有限公司	409,193.90	409,193.90	100.00	预计无法收回
6. 硅谷科技	291,500.04	291,500.04	100.00	预计无法收回
7. 宇柏科技	280,410.00	280,410.00	100.00	预计无法收回
8. 中国科学院半导体研究所	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
9. 广东中山嘉盛电子公司	134,760.40	134,760.40	100.00	预计无法收回
10. 泸州宇博	107,985.00	107,985.00	100.00	预计无法收回
11. 其他公司合计	1,314,493.46	1,314,493.46	100.00	预计无法收回
合计	8,137,588.09	8,137,588.09	—	—

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	664,374,230.48	26,574,969.22	4.00
1—2 年	105,533,263.23	10,553,326.32	10.00
2—3 年	8,161,958.66	2,448,587.60	30.00
3—4 年	1,328,495.00	664,247.50	50.00
4—5 年	1,273,375.00	764,025.00	60.00
5 年以上	1,566,317.54	1,566,317.54	100.00
合计	782,237,639.91	42,571,473.18	—

续:

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	490,614,272.85	19,624,570.91	4.00
1—2 年	31,397,400.22	3,139,740.02	10.00
2—3 年	5,540,555.00	1,662,166.50	30.00
3—4 年	655,390.00	327,695.00	50.00
4—5 年	1,369,215.00	821,529.00	60.00
5 年以上	1,566,317.54	1,566,317.54	100.00
合计	531,143,150.61	27,142,018.97	—

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	246,302,098.15	9,852,083.93	4.00
1—2 年	6,036,605.00	603,660.50	10.00
2—3 年	847,440.00	254,232.00	30.00
3—4 年	1,750,075.00	875,037.50	50.00
4—5 年	141,784.00	85,070.40	60.00
5 年以上	1,447,433.54	1,447,433.54	100.00
合计	256,525,435.69	13,117,517.87	—

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,741,379.27	5,029,655.17	4.00
1—2 年	5,594,618.46	559,461.85	10.00
2—3 年	3,400,979.20	1,020,293.76	30.00
3—4 年	381,184.00	190,592.00	50.00
4—5 年	1,521,170.75	912,702.45	60.00
5 年以上	752,615.05	752,615.05	100.00
合计	137,391,946.73	8,465,320.28	—

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独 计提坏账的应收账款	8,137,588.09					8,137,588.09
按组合计提坏账准备的 应收账款	5,825,775.46	2,639,544.82				8,465,320.28
其中：账龄组合	5,825,775.46	2,639,544.82				8,465,320.28
无风险组合						
合计	13,963,363.55	2,639,544.82				16,602,908.37

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损 失的应收账款	8,137,588.09					8,137,588.09
按组合计提预期信用 损失的应收账款	8,465,320.28	4,652,197.59				13,117,517.87
其中：账龄组合	8,465,320.28	4,652,197.59				13,117,517.87
无风险组合						

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	16,602,908.37	4,652,197.59				21,255,105.96

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09					8,137,588.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,117,517.87	14,024,501.10				27,142,018.97
其中：账龄组合	13,117,517.87	14,024,501.10				27,142,018.97
无风险组合						
合计	21,255,105.96	14,024,501.10				35,279,607.06

续：

类别	2022 年	2023 年 1-6 月变动情况				2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	核销	其他变动	6 月 30 日
单项计提预期信用损失的应收账款	8,137,588.09					8,137,588.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,142,018.97	15,429,454.21				42,571,473.18
其中：账龄组合	27,142,018.97	15,429,454.21				42,571,473.18
无风险组合						
合计	35,279,607.06	15,429,454.21				50,709,061.27

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2023 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账准备
B-1	108,546,266.00	13.66	4,560,512.00
C-1	34,542,876.00	4.35	1,381,715.04
E-13	26,940,093.00	3.39	1,077,603.72
A-5	24,453,117.00	3.08	978,124.68
B-3	24,092,854.00	3.03	1,568,900.20
合计	218,575,206.00	27.50	9,566,855.64

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账准备

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账准备
B-1	50,960,200.87	9.42	2,038,408.03
R-1	20,767,050.00	3.84	856,080.00
E-13	19,106,000.00	3.53	774,585.14
B-3	16,078,234.00	2.97	643,129.36
B-12	15,611,319.03	2.89	624,452.76
合计	122,522,803.90	22.66	4,936,655.29

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
C-1	32,448,041.00	12.26	1,297,921.64
A-5	24,753,089.00	9.35	990,123.56
A-10	11,046,010.00	4.17	441,840.40
D-2	7,979,364.00	3.02	319,174.56
A-11	7,260,700.00	2.74	290,428.00
合计	83,487,204.00	31.54	3,339,488.16

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
C-1	13,930,396.00	9.58	557,215.84
A-7	13,479,870.00	9.26	539,194.80
B-1	11,068,148.00	7.61	442,725.92
C-2	7,498,510.00	5.15	344,739.40
G-1	4,706,760.00	3.23	188,270.40
合计	50,683,684.00	34.83	2,072,146.36

注释2. 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	8,576,248.98	2,373,890.26	53,558,643.59	4,013,849.52

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	8,576,248.98	2,373,890.26	53,558,643.59	4,013,849.52

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	8,183,693.84	1,992,406.36	53,100,238.43	3,493,278.29
1—2 年	116,727.85	74,181.23	45,900.00	718,034.09
2—3 年	45,900.00	45,900.00	718,034.09	19,090.90
3—4 年	718,034.09	718,034.09	8,175.00	1,384.10
4—5 年	8,175.00	8,175.00		40.00
5 年以上	3,049,818.37	3,049,818.37	3,161,032.77	3,298,899.65
小计	12,122,349.15	5,888,515.05	57,033,380.29	7,530,727.03
减：坏账准备	3,546,100.17	3,514,624.79	3,474,736.70	3,516,877.51
合计	8,576,248.98	2,373,890.26	53,558,643.59	4,013,849.52

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	8,639,149.17	3,091,528.37	50,859,982.06	3,179,435.25
员工备用金				
保证金	1,410,592.32	1,057,510.32	903,813.49	907,513.49
代扣代缴款	2,072,607.66	1,739,476.36	2,092,023.22	3,211,794.08
其他			3,177,561.52	231,984.21
合计	12,122,349.15	5,888,515.05	57,033,380.29	7,530,727.03

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,041,528.37	25.09	3,041,528.37	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,080,820.78	74.91	504,571.80	5.56	8,576,248.98
其中：账龄组合	3,570,051.25	29.45	504,571.80	14.13	3,065,479.45
无风险组合	5,510,769.53	45.46			5,510,769.53
合计	12,122,349.15	100.00	3,546,100.17	29.25	8,576,248.98

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,041,528.37	51.65	3,041,528.37	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,846,986.68	48.35	473,096.42	16.62	2,373,890.26
其中：账龄组合	2,846,986.68	48.35	473,096.42	16.62	2,373,890.26
无风险组合					
合计	5,888,515.05	100.00	3,514,624.79	59.69	2,373,890.26

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,041,528.37	5.33	3,041,528.37	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	53,991,851.92	94.67	433,208.33	0.80	53,558,643.59
其中：账龄组合	3,132,018.59	5.49	433,208.33	13.83	2,698,810.26
无风险组合	50,859,833.33	89.18			50,859,833.33
合计	57,033,380.29	100.00	3,474,736.70	6.09	53,558,643.59

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,179,435.25	42.22	3,179,435.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,351,291.78	57.78	337,442.26	7.75	4,013,849.52
其中：账龄组合	4,351,291.78	57.78	337,442.26	7.75	4,013,849.52
无风险组合					
合计	7,530,727.03	100.00	3,516,877.51	46.70	4,013,849.52

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日/2022 年 12 月 31 日/2021 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	2023 年 6 月 30 日/2022 年 12 月 31 日/2021 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1. 深圳市英捷迅实业发展有限公司	2,194,897.46	2,194,897.46	100.00	预计无法收回
2. 霍市金发农牧开发有限公司	398,000.00	398,000.00	100.00	预计无法收回
3. 数码公司	370,405.70	370,405.70	100.00	预计无法收回
4. 其他公司合计	78,225.21	78,225.21	100.00	预计无法收回
合计	3,041,528.37	3,041,528.37	—	—

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1. 深圳市英捷迅实业发展有限公司	2,194,897.46	2,194,897.46	100.00	预计无法收回
2. 霍市金发农牧开发有限公司	398,000.00	398,000.00	100.00	预计无法收回
3. 数码公司	295,797.70	295,797.70	100.00	预计无法收回
4. 其他公司合计	290,740.09	290,740.09	100.00	预计无法收回
合计	3,179,435.25	3,179,435.25	—	—

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,672,924.31	106,916.96	4.00
1—2 年	116,727.85	11,672.79	10.00
2—3 年	45,900.00	13,770.00	30.00
3—4 年	718,034.09	359,017.05	50.00
4—5 年	8,175.00	4,905.00	60.00
5 年以上	8,290.00	8,290.00	100.00
合计	3,570,051.25	504,571.80	—

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,992,406.36	79,696.25	4.00
1—2 年	74,181.23	7,418.12	10.00
2—3 年	45,900.00	13,770.00	30.00
3—4 年	718,034.09	359,017.05	50.00
4—5 年	8,175.00	4,905.00	60.00

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	8,290.00	8,290.00	100.00
合计	2,846,986.68	473,096.42	—

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,240,405.10	89,616.20	4.00
1—2 年	45,900.00	4,590.00	10.00
2—3 年	718,034.09	215,410.23	30.00
3—4 年	8,175.00	4,087.50	50.00
4—5 年			60.00
5 年以上	119,504.40	119,504.40	100.00
合计	3,132,018.59	433,208.33	—

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,493,278.29	139,731.13	4.00
1—2 年	718,034.09	71,803.41	10.00
2—3 年	19,090.90	5,727.27	30.00
3—4 年	1,384.10	692.05	50.00
4—5 年	40.00	24.00	60.00
5 年以上	119,464.40	119,464.40	100.00
合计	4,351,291.78	337,442.26	—

(2) 无风险组合

账龄或逾期天数	2023 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,510,769.53		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,510,769.53		

续：

账龄或逾期天数	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,859,833.33		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	50,859,833.33		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初余额	3,514,624.79	3,474,736.70	3,516,877.51	3,485,027.63
本期计提	31,475.38	39,888.09		31,849.88
本期收回或转回			42,140.81	
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	3,546,100.17	3,514,624.79	3,474,736.70	3,516,877.51

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州云芯电子科技有限公司	往来款项	5,510,769.53	1 年以内	45.46	
深圳市英捷迅实业发展有限公司	往来款项	2,194,897.46	5 年以上	18.11	2,194,897.46
社保及公积金	代扣代缴款	2,072,607.66	1 年以内	17.10	82,904.31
四川省房地产开发投资有限责任公司	保证金	514,000.00	3-4 年	4.24	257,000.00
霍市金发农牧开发有限公司	往来款项	398,000.00	5 年以上	3.28	398,000.00
合计	—	10,690,274.65	—	88.19	2,932,801.77

续：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市英捷迅实业发展有限公司	单位往来	2,194,897.46	5 年以上	37.27	2,194,897.46
社保及公积金	代扣代缴款	1,739,476.36	1 年以内	29.54	69,579.05
四川省房地产开发投资有限责任公司	保证金	514,000.00	3-4 年	8.73	257,000.00
霍市金发农牧开发有限公司	往来款项	398,000.00	5 年以上	6.76	398,000.00

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
数码公司一个人	往来款项	295,797.70	5 年以上	5.02	295,797.70
合计	—	5,142,171.52	—	87.33	3,215,274.21

续:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都华微科技有限公司	往来款项	50,859,833.33	1 年以内	89.17	
深圳市英捷迅实业发展有限公司	往来款项	2,194,897.46	5 年以上	3.85	2,194,897.46
社保及公积金	代扣代缴款	2,086,521.21	1 年以内	3.66	83,460.85
四川省房地产开发投资有限责任公司	保证金	514,000.00	2-3 年	0.90	154,200.00
霍市金发农牧开发有限公司	往来款项	398,000.00	5 年以上	0.70	398,000.00
合计	—	56,053,252.00	—	98.28	2,830,558.31

续:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
社保及公积金	代扣代缴款	3,207,051.81	1 年以内	42.59	128,282.07
深圳市英捷迅实业发展有限公司	往来款项	2,194,897.46	5 年以上	29.15	2,194,897.46
四川省房地产开发投资有限责任公司	保证金	514,000.00	1-2 年	6.83	51,400.00
霍市金发农牧开发有限公司	往来款项	398,000.00	5 年以上	5.29	398,000.00
中华人民共和国成都海关	保证金	204,034.09	1-2 年	2.71	20,403.41
合计	—	6,517,983.36	—	86.57	2,792,982.94

注释3. 长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	284,153,063.83		284,153,063.83
对合营企业投资	23,711,918.83		23,711,918.83
合计	307,864,982.66		307,864,982.66

续:

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	284,153,063.83		284,153,063.83
对合营企业投资	23,855,461.21		23,855,461.21

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	308,008,525.04		308,008,525.04

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000,000.00		200,000,000.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000,000.00		200,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都华微科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		
续：							
被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都华微科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		
续：							
被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都华微科技有限公司	200,000,000.00				200,000,000.00		
苏州云芯微电子科技有限 公司			84,153,063.83		84,153,063.83		
续：							
被投资单位	初始投资成本	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月 增加	2023 年 1-6 月 减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都华微科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		
苏州云芯微电子科技有限 公司	84,153,063.83	84,153,063.83			84,153,063.83		

2. 对合营企业投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	2022 年增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		初始投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整	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		
一. 合营企业											
芯火微测（成都）科 技有限公司		23,800,000.00		55,461.21						23,855,461.21	

续：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月增减变动								2023 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		初始投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整	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		
一. 合营企业											
芯火微测（成都）科 技有限公司	23,855,461.21	23,800,000.00		-143,542.38						23,711,918.83	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,023,286.87	124,662,011.71	806,954,456.39	231,016,852.76
其中：产品销售	405,871,961.60	121,549,860.30	738,575,708.28	216,825,816.88
技术服务	14,151,325.27	3,112,151.41	68,378,748.11	14,191,035.88
其他业务	1,183,417.25		1,319,077.25	
合计	421,206,704.12	124,662,011.71	808,273,533.64	231,016,852.76

续：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,948,484.35	89,031,812.13	315,785,273.67	73,307,414.91
其中：产品销售	500,870,918.63	88,826,146.46	307,806,941.58	72,156,656.42
技术服务	9,077,565.72	205,665.67	7,978,332.09	1,150,758.49
其他业务	60,916.53		348,568.38	
合计	510,009,400.88	89,031,812.13	316,133,842.05	73,307,414.91

注释5. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置其他债权投资取得的投资收益			148.73	40,549.89
持有长期股权投资取得的投资收益	-143,542.38	55,461.21		
合计	-143,542.38	55,461.21	148.73	40,549.89

十八、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益		-36,253.44	-28,233.08	-992.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,397,324.89	4,708,707.80	9,000,645.00	5,620,222.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		7,057,825.71	4,867,022.92	-966,494.40	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			148.73	40,549.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-25,934.40	27,934.40	-10,328.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,236.86	78,334.32	219,142.44	49,587.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	248,214.13	213,267.22	118,635.09	79,846.43	
减：所得税影响额	774,577.99	503,264.38	935,605.05	580,789.81	
少数股东权益影响额	12,187.21	67,373.26	2,543,126.56	-505,014.59	
合计	6,874,010.68	11,425,309.57	10,726,563.89	4,736,615.91	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年 1-6 月加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.03	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.38	0.26	0.26

续：

报告期利润	2022 年度加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.98	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.12	0.50	0.50

续：

报告期利润	2021 年度加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.31	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.44	0.30	0.30

续:

报告期利润	2020 年度加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.66	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.07	—	—

法定代表人: 黄晓山



主管会计工作的负责人: 赵良



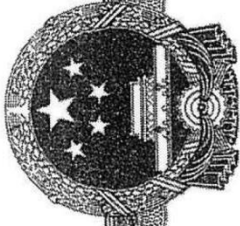
会计机构负责人: 谢峰



成都华微电子科技股份有限公司
(公章)

二〇二三年九月二十日





营业执照

统一社会信用代码
91110102089661664J



(副本)(11-1)

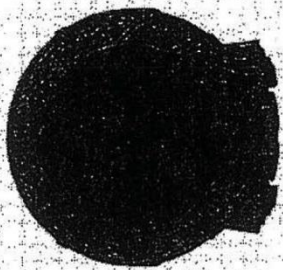
名称	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	1000万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月13日
经营范围	刘红卫	主要经营场所	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供税务咨询；代理记账；法律、法规规定的其他业务；开展经批准的内容经营活动；开展经批准的限制类项目的经营活动；开展经批准的政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年08月30日



会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘红卫

主任会计师：

经营场所：

北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

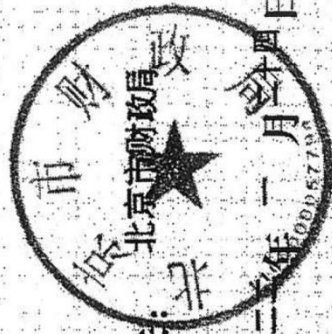
批准执业日期：2013年12月02日



说明

证书序号：0017145

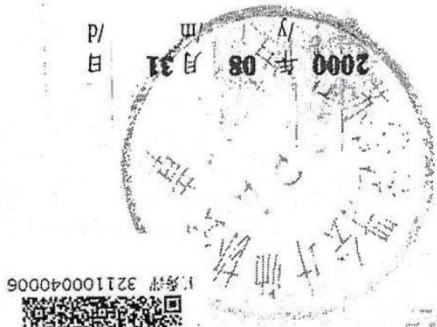
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局
二〇一三年一月十四日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 321100040006
姓名: 王秀萍
本证书经检验合格, This certificate is valid for annual renewal. Annual Renewal Registration 年度检验登记



王秀萍(321100040006)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

证书编号: 321100040006
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年04月13日
Date of Issuance

姓名 王秀萍	
Full name	王秀萍
性别 女	女
Sex	女
出生日期 1974/10/14	1974/10/14
Date of birth	1974/10/14
工作单位 镇江安信会计师事务所	镇江安信会计师事务所
Working unit	镇江安信会计师事务所
身份证号码 310228741014582	310228741014582
Identity card No.	310228741014582



转入: 中天运 2016.7.6

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

同意调出
I agree the holder to be transferred from



同意调入
I agree the holder to be transferred to



转出: 中天运 2013.3.21

注意事项

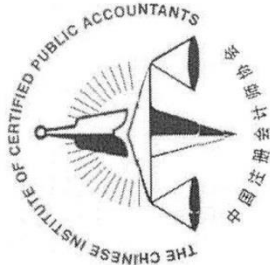
- 一、注册会计师执行业务，必须时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转入: 中天运 2013.4.15

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.



转出: 中天运 2016.7.1



姓名	陈永铭
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972/05/18
Date of birth	
工作单位	河北华安会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	130102720518061
Identity card No.	



姓名: 陈永铭
证书编号: 130000012207



陈永铭 130000012207

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 this renewal.



证书编号: 130000012207
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 08月 19日
Date of Issuance: /y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

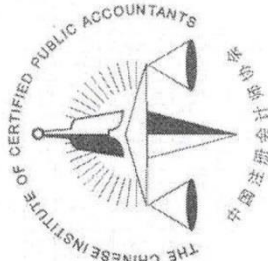


转出: 中天互(特普)

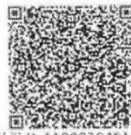
注意事项

- 一、注册会计师执行业务时，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of retaxation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 信翠双
Full name: 信翠双
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1982-06-09
Date of birth: 1982-06-09
工作单位: 中天运会计师事务所有限公司
Working unit: 中天运会计师事务所有限公司
身份证号码: 130929198206092607
Identity card No.: 130929198206092607



姓名: 信翠双
证书编号: 110002040169

110002040169

证书编号:
No. of Certificate

110002040169

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一五年五月三日

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

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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

