

贵州振华风光半导体股份
有限公司
审计报告

大信审字[2023]第 14-00065 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验
报告编码：京23KK45CTS2





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 14-00065 号

贵州振华风光半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州振华风光半导体股份有限公司（以下简称“振华风光”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了振华风光 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于振华风光，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. 关键审计事项

财务相关披露事项详见财务报表附注三（二十三）和附注六（三十六）所述。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

振华风光主要从事半导体集成电路研发、生产、经营及相关服务。2022 年度振华风光营业收入为 778,874,008.15 元，鉴于营业收入是振华风光关键业绩指标之一，存在振华风光管理层（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) 了解及评价与营业收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层访谈，对与营业收入确认时点进行了分析评估，进而评价收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；(3) 对营业收入执行月度波动分析和毛利分析，检查异常波动。结合行业特征以识别和调查异常波动，并与同行业进行比较分析；(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括发票、销售合同及出库单、验收单等，评价相关收入确认是否符合振华风光收入确认的会计政策；(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；(6) 对重要客户，函证交易及未结算余额；通过工商信息查询，确定客户是否真实，是否与振华风光存在关联方关系。

(二) 存货跌价准备的计提

1. 关键审计事项

财务相关披露事项详见财务报表附注三（十一）和附注六（七）所述。

2022年12月31日，振华风光合并财务报表中存货账面价值为人民币643,207,146.01元，已计提的存货减值准备为人民币17,845,674.02元。振华风光管理层于每个资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。根据振华风光披露的会计政策，存货中库存商品、在产品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的原材料存货，其可变现净值按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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

2. 审计中的应对

(1) 了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；(2) 对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别；(3) 通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试；(4) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价,例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。

四、其他信息

振华风光管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括振华风光2022年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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,管理层负责评估振华风光的持续经营能力,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振华风光、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振华风光的财务报告过程。

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,





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对振华风光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振华风光不能持续经营。

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

（六）就振华风光中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

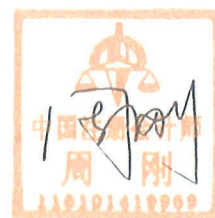


中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月十日





合并资产负债表



编制单位：贵州振华风光半导体股份有限公司

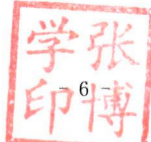
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	3,008,591,064.57	237,412,120.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	406,217,342.33	277,463,150.07
应收账款	六、（三）	400,222,998.96	260,906,145.01
应收款项融资	六、（四）	288,560.00	
预付款项	六、（五）	57,282,185.16	21,437,964.64
其他应收款	六、（六）	3,076,742.96	901,914.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、（七）	643,207,146.01	350,564,139.59
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	六、（八）	29,616,068.25	2,226,344.01
流动资产合计		4,548,502,108.24	1,150,911,778.30
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	81,614,685.06	58,917,026.60
在建工程	六、（十）	39,515,299.32	966,000.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）	21,295,695.13	4,788,571.03
无形资产	六、（十二）	4,823,395.29	3,368,925.04
开发支出			
商誉	六、（十三）	3,761,546.73	3,761,546.73
长期待摊费用	六、（十四）	13,388,991.74	1,103,534.25
递延所得税资产	六、（十五）	28,250,367.27	14,154,048.23
其他非流动资产	六、（十六）	75,583,211.40	31,467,743.81
非流动资产合计		268,233,191.94	118,527,396.08
资产总计		4,816,735,300.18	1,269,439,174.38

公司负责人：张博学

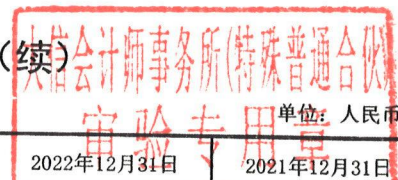
主管会计工作负责人：张博学

会计机构负责人：张博学





合并资产负债表 (续)



编制单位：贵州振华风光半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、(十七)		210,813,899.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十八)	75,325,798.23	48,223,506.95
应付账款	六、(十九)	283,423,173.88	223,239,893.55
预收款项			
合同负债	六、(二十)	7,642,840.45	8,936,405.69
应付职工薪酬	六、(二十一)	23,686,629.35	14,684,625.73
应交税费	六、(二十二)	13,569,257.92	10,811,022.82
其他应付款	六、(二十三)	1,983,790.56	40,637,645.56
其中：应付利息		45,879.17	
应付股利			39,663,421.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	28,173,977.04	52,103,950.04
其他流动负债	六、(二十五)	2,208,405.38	483,034.28
流动负债合计		436,013,872.81	609,933,983.69
非流动负债：			
长期借款	六、(二十六)	77,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十七)	14,638,746.59	2,213,830.08
长期应付款	六、(二十八)	15,497,414.56	-2,230,002.70
长期应付职工薪酬	六、(二十九)	15,490,000.00	16,130,000.00
预计负债			
递延收益	六、(三十)	9,406,666.60	6,311,050.67
递延所得税负债	六、(十五)	5,587,460.69	4,408,567.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		137,620,288.44	26,833,445.85
负债合计		573,634,161.25	636,767,429.54
股东权益：			
股本	六、(三十一)	200,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十二)	3,583,589,426.33	362,118,337.44
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十三)	60,000.00	-220,000.00
专项储备			
盈余公积	六、(三十四)	90,917,498.12	25,225,155.88
未分配利润	六、(三十五)	319,305,016.52	81,979,201.75
归属于母公司股东权益合计		4,193,871,940.97	619,102,695.07
少数股东权益		49,229,197.96	13,569,049.77
股东权益合计		4,243,101,138.93	632,671,744.84
负债和股东权益总计		4,816,735,300.18	1,269,439,174.38

公司负责人：张博学

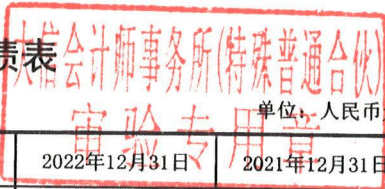
主管会计工作负责人：张博学

会计机构负责人：张博学





母公司资产负债表



编制单位：贵州振华风光半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,989,579,838.54	234,375,739.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		403,382,617.25	279,134,803.08
应收账款	十五(一)	396,915,726.93	255,923,759.97
应收款项融资			
预付款项		40,259,687.63	15,591,602.43
其他应收款	十五(二)	51,059,108.48	20,908,344.63
其中：应收利息			
应收股利			782,460.64
存货		634,044,805.78	352,824,437.18
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		27,227,057.36	854,702.42
流动资产合计		4,542,468,841.97	1,159,613,388.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		61,166,525.09	51,208,258.71
在建工程		39,515,299.32	966,000.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,071,846.51	4,024,642.51
无形资产		3,654,647.99	3,213,851.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,446,855.87	7,822,937.66
其他非流动资产		73,544,081.40	30,014,230.81
非流动资产合计		194,899,256.18	102,749,921.87
资产总计		4,737,368,098.15	1,262,363,310.63

公司负责人：

张博学

主管会计工作负责人：

张博学

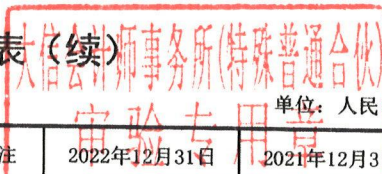
会计机构负责人：

张博学





母公司资产负债表(续)



编制单位: 贵州振华风光半导体股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			210,813,899.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,900,114.10	29,270,423.70
应付账款		278,437,023.62	233,530,782.13
预收款项			
合同负债		7,313,579.50	8,867,954.36
应付职工薪酬		18,573,057.77	13,947,454.65
应交税费		12,938,337.38	7,729,081.54
其他应付款		1,742,144.30	39,894,482.13
其中: 应付利息		45,879.17	
应付股利			39,023,226.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,831,113.48	51,794,222.59
其他流动负债		846,801.46	474,135.61
流动负债合计		376,582,171.61	596,322,435.78
非流动负债:			
长期借款		77,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			1,817,758.05
长期应付款		16,335,502.25	-1,538,529.34
长期应付职工薪酬		15,490,000.00	16,130,000.00
预计负债			
递延收益		9,406,666.60	6,311,050.67
递延所得税负债		2,723,098.75	3,455,236.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,955,267.60	26,175,515.99
负债合计		497,537,439.21	622,497,951.77
股东权益:			
股本		200,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,583,121,926.33	361,898,337.44
减: 库存股			
其他综合收益		60,000.00	-220,000.00
专项储备			
盈余公积		90,917,498.12	25,225,155.88
未分配利润		365,731,234.49	102,961,865.54
股东权益合计		4,239,830,658.94	639,865,358.86
负债和股东权益总计		4,737,368,098.15	1,262,363,310.63

公司负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:





大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

合并利润表

编制单位：贵州振华风光半导体股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六、(三十六)	778,874,008.15	502,327,715.13
减：营业成本	六、(三十六)	176,111,323.27	130,656,572.88
税金及附加	六、(三十七)	2,419,421.88	1,576,114.97
销售费用	六、(三十八)	42,575,586.41	29,458,744.94
管理费用	六、(三十九)	82,242,092.24	60,451,046.70
研发费用	六、(四十)	88,090,562.56	46,737,236.96
财务费用	六、(四十一)	3,863,490.53	6,726,299.62
其中：利息费用		9,402,717.34	4,231,808.94
利息收入		6,649,687.26	706,273.59
加：其他收益	六、(四十二)	10,136,877.80	2,622,208.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-10,263,057.89	-9,970,585.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	-2,671,799.36	-1,050,845.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十五)		-1,980,725.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		380,773,551.81	216,341,751.28
加：营业外收入	六、(四十六)	431,602.33	793,900.25
减：营业外支出	六、(四十七)	87,013.21	1,044,171.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		381,118,140.93	216,091,479.60
减：所得税费用	六、(四十八)	42,642,335.73	28,432,456.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		338,475,805.20	187,659,023.06
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		338,475,805.20	187,659,023.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		303,018,157.01	176,924,319.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		35,457,648.19	10,734,703.32
五、其他综合收益的税后净额		280,000.00	-220,000.00
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		280,000.00	-220,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		280,000.00	-220,000.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		280,000.00	-220,000.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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（现金流量套期损益的有效部			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		338,755,805.20	187,439,023.06
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		303,298,157.01	176,704,319.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		35,457,648.19	10,734,703.32
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

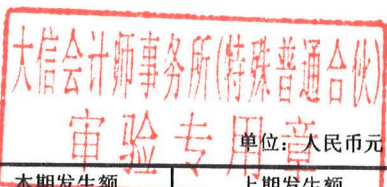
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

公司负责人：张博学 主管会计工作负责人：张博学 会计机构负责人：张博学





母公司利润表



编制单位：贵州振华风光半导体股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五(四)	760,383,138.25	505,577,611.83
减：营业成本	十五(四)	242,778,635.13	163,557,620.37
税金及附加		1,243,357.36	1,117,200.51
销售费用		35,948,289.34	26,327,634.96
管理费用		65,986,399.13	51,083,457.23
研发费用		39,664,419.81	24,567,799.06
财务费用		2,331,282.11	6,097,997.89
其中：利息费用		9,402,717.34	4,198,708.32
利息收入		7,663,342.49	1,260,376.98
加：其他收益		7,798,726.50	2,606,208.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,406,015.01	-9,724,630.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,340,990.68	-1,050,845.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,980,725.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		368,482,476.18	222,675,907.97
加：营业外收入		4,934,318.67	719,400.25
减：营业外支出			1,044,171.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		373,416,794.85	222,351,136.29
减：所得税费用		44,955,083.66	31,846,836.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		328,461,711.19	190,504,299.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		328,461,711.19	190,504,299.58
（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		280,000.00	-220,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		280,000.00	-220,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		280,000.00	-220,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		328,741,711.19	190,284,299.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张博学

张博学

张博学

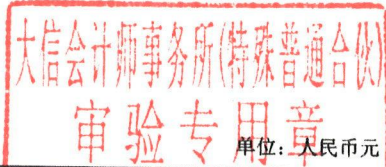




合并现金流量表

编制单位：贵州振华风光半导体股份有限公司

2022年度



单位：人民币元

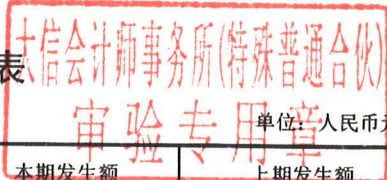
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		437,818,348.19	346,970,551.90
收到的税费返还		7,190,195.35	607,901.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	83,393,549.94	58,020,326.43
经营活动现金流入小计		528,402,093.48	405,598,779.93
购买商品、接受劳务支付的现金		428,781,555.30	172,356,493.38
支付给职工以及为职工支付的现金		206,914,937.20	144,751,822.99
支付的各项税费		68,314,269.94	51,767,690.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	50,258,813.27	57,686,102.88
经营活动现金流出小计		754,269,575.71	426,562,110.15
经营活动产生的现金流量净额		-225,867,482.23	-20,963,330.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			870.24
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十九）		
投资活动现金流入小计			870.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,423,219.58	45,036,300.73
投资支付的现金			
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	六、（四十九）		
投资活动现金流出小计		145,423,219.58	45,036,300.73
投资活动产生的现金流量净额		-145,423,219.58	-45,035,430.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,265,762,500.00	204,799,322.00
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		313,246,474.49	222,122,439.28
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十九）		
筹资活动现金流入小计		3,579,008,974.49	426,921,761.28
偿还债务支付的现金		380,050,000.00	159,907,065.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,200,318.19	38,187,629.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		640,195.06	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十九）	7,289,010.87	2,257,339.63
筹资活动现金流出小计		436,539,329.06	200,352,034.51
筹资活动产生的现金流量净额		3,142,469,645.43	226,569,726.77
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			
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十）	2,771,178,943.62	160,570,966.06
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十）	237,412,120.95	76,841,154.89
		3,008,591,064.57	237,412,120.95

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





母公司现金流量表



编制单位：贵州振华风光半导体股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		428,422,190.60	347,526,347.58
收到的税费返还		5,453,495.19	455,792.89
收到其他与经营活动有关的现金		86,540,857.72	58,084,537.78
经营活动现金流入小计		520,416,543.51	406,066,678.25
购买商品、接受劳务支付的现金		521,034,910.82	209,688,269.97
支付给职工以及为职工支付的现金		163,208,164.12	119,377,373.21
支付的各项税费		44,113,664.30	45,421,370.48
支付其他与经营活动有关的现金		43,209,440.63	52,855,311.14
经营活动现金流出小计		771,566,179.87	427,342,324.80
经营活动产生的现金流量净额		-251,149,636.36	-21,275,646.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		782,460.64	870.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		21,000,486.11	10,584,777.78
投资活动现金流入小计		21,782,946.75	10,585,648.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,974,493.58	35,266,408.16
投资支付的现金			
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		50,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		163,974,493.58	55,266,408.16
投资活动产生的现金流量净额		-142,191,546.83	-44,680,760.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,265,762,500.00	204,799,322.00
取得借款收到的现金		313,246,474.49	222,122,439.28
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,579,008,974.49	426,921,761.28
偿还债务支付的现金		380,050,000.00	159,907,065.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,560,123.13	38,187,629.44
支付其他与筹资活动有关的现金		1,853,568.68	1,909,042.65
筹资活动现金流出小计		430,463,691.81	200,003,737.53
筹资活动产生的现金流量净额		3,148,545,282.68	226,918,023.75
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		2,755,204,099.49	160,961,617.06
加：期初现金及现金等价物余额		234,375,739.05	73,414,121.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,989,579,838.54	234,375,739.05

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张博学

张博学

张博学



合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：贵州振华风光半导体股份有限公司

目

本期

归属母公司股东权益

项目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年期末余额	150,000,000.00				382,118,337.44		-220,000.00		25,225,155.88	81,979,201.75	619,102,695.07	13,589,049.77	632,671,744.84
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	150,000,000.00				382,118,337.44		-220,000.00		25,225,155.88	81,979,201.75	619,102,695.07	13,589,049.77	632,671,744.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				3,221,471,088.89		280,000.00		65,692,342.24	237,325,814.77	3,574,789,245.90	35,660,148.19	3,610,429,394.09
（一）综合收益总额							280,000.00			303,018,157.01	303,298,157.01	35,457,648.19	338,755,805.20
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00				3,221,471,088.89						3,271,471,088.89	202,500.00	3,271,673,588.89
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				3,209,923,588.89						3,259,923,588.89		3,259,923,588.89
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					11,547,500.00						11,547,500.00	202,500.00	11,750,000.00
1. 提取盈余公积									65,692,342.24	-65,692,342.24			
2. 对股东的分配									65,692,342.24	-65,692,342.24			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	200,000,000.00				3,583,589,426.33		60,000.00		90,917,498.12	319,305,016.52	4,193,871,940.97	49,229,197.96	4,243,101,138.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：张博学

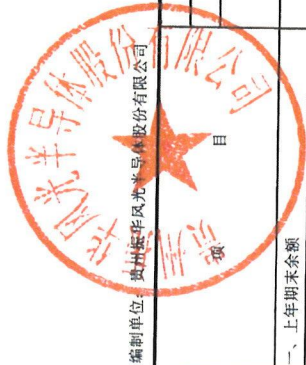
会计机构负责人：张博学

张荣国印

张博学印

张博学印





合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	53,289,680.00				85,204,415.20		-1,420,000.00		60,565,343.62	40,831,325.29	238,470,764.11	2,654,346.45	241,125,110.56
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	53,289,680.00				85,204,415.20		-1,420,000.00		60,565,343.62	40,831,325.29	238,470,764.11	2,654,346.45	241,125,110.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,710,320.00				276,913,922.24		1,200,000.00		-35,340,187.74	41,147,876.46	380,651,930.96	10,914,703.32	391,546,634.28
（一）综合收益总额							-220,000.00			176,924,319.74	176,704,319.74	10,734,703.32	187,439,023.06
（二）股东投入和减少资本	13,790,919.00				190,136,692.22						203,927,611.22	180,000.00	204,107,611.22
1. 股东投入的普通股	11,178,180.00				188,821,820.00						200,000,000.00		200,000,000.00
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													
4. 其他	2,612,739.00				1,575,546.80						1,575,546.80		1,575,546.80
（三）利润分配					-260,874.58						2,352,064.42	180,000.00	2,532,064.42
1. 提取盈余公积									38,100,859.92	-38,100,859.92			
2. 对股东的分配									38,100,859.92	-38,100,859.92			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	82,919,401.00				86,777,230.02								
1. 资本公积转增股本	82,919,401.00				-82,919,401.00		1,420,000.00		-73,441,047.66	-97,675,583.36			
2. 盈余公积转增股本					73,441,047.66				-73,441,047.66				
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					96,255,583.36		1,420,000.00			-97,675,583.36			
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	150,000,000.00				362,118,337.44		-220,000.00		25,225,155.88	81,979,201.75	619,102,685.07	13,569,049.77	632,671,744.84

编制单位：贵州振华风光半导体股份有限公司

主管会计工作负责人：张博

会计机构负责人：张博



母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：贵州振华风光半导体股份有限公司

本期

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				361,898,337.44		-220,000.00		25,225,155.88	102,961,865.54	639,865,358.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				361,898,337.44		-220,000.00		25,225,155.88	102,961,865.54	639,865,358.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				3,221,223,588.89		280,000.00		65,692,342.24	262,769,368.95	3,599,965,300.08
（一）综合收益总额							280,000.00			328,461,711.19	328,741,711.19
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00				3,221,223,588.89						3,271,223,588.89
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				3,209,923,588.89						3,259,923,588.89
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					11,300,000.00						11,300,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									65,692,342.24	-65,692,342.24	
2. 对股东的分配									65,692,342.24	-65,692,342.24	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				3,583,121,926.33		60,000.00		90,917,498.12	365,731,234.49	4,239,830,658.94

公司负责人：张月学

主管会计工作负责人：张博宇

会计机构负责人：张博宇

张荣国印

张博宇印

张博宇印



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元
审验专用章

母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	53,289,680.00			85,204,415.20		-1,420,000.00		60,565,343.62	48,234,009.24	245,873,448.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	53,289,680.00			85,204,415.20		-1,420,000.00		60,565,343.62	48,234,009.24	245,873,448.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,710,320.00			276,693,922.24		1,200,000.00		-35,340,187.74	54,727,856.30	393,991,910.80
（一）综合收益总额						-220,000.00			190,504,299.58	190,284,299.58
（二）股东投入和减少资本	13,790,919.00			189,916,692.22						203,707,611.22
1. 股东投入的普通股	11,178,180.00			188,821,820.00						200,000,000.00
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				1,575,546.80						1,575,546.80
4. 其他	2,612,739.00			-480,674.58						2,132,064.42
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								38,100,859.92	-38,100,859.92	
2. 对股东的分配								38,100,859.92	-38,100,859.92	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	82,919,401.00			86,777,230.02		1,420,000.00		-73,441,047.66	-97,675,583.36	
1. 资本公积转增股本	82,919,401.00			-82,919,401.00						
2. 盈余公积转增股本				73,441,047.66				-73,441,047.66		
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						1,420,000.00			-97,675,583.36	
6. 其他				96,255,583.36						
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	150,000,000.00			361,898,337.44		-220,000.00		25,225,155.88	102,961,865.54	639,865,358.86

会计师事务所：张博学



主管会计工作负责人：张博学



公司负责人：张博学



贵州振华风光半导体股份有限公司

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) 企业注册地、组织形式和总部地址

贵州振华风光半导体股份有限公司(以下简称“振华风光”“本公司”、“公司”)系2005年经贵州省国资委批准成立, 注册资本2,000万元。2007年9月6日经贵州省国资委黔国资(2007)80号文批准, 中国振华电子集团有限公司(以下简称“振华集团”)与深圳市正和兴电子有限公司签订合资经营合同, 本公司注册资本变更为5,000万元, 其中: 振华集团以公司净资产出资2,750万元, 占55%, 深圳市正和兴电子有限公司以货币出资2,250万元, 占45%。

2019年5月29日贵州风光芯管理咨询合伙企业(有限合伙)、贵州风光智管理咨询合伙企业(有限合伙)与本公司原有股东签订增资协议, 分别以现金7,795,300.00元、8,653,100.00元增资本公司, 增资后各方持股比例为振华集团持股51.60%、深圳市正和兴电子有限公司持股42.22%、贵州风光芯管理咨询合伙企业(有限合伙)持股2.93%、贵州风光智管理咨询合伙企业(有限合伙)持股3.25%。2019年6月25日完成工商登记变更。

2021年1月11日振华集团、深圳市正和兴电子有限公司与本公司其他股东签订增资协议, 分别以现金15,000.00万元、5,000.00万元增资本公司, 增资后各方持股比例为振华集团持股55.66%、深圳市正和兴电子有限公司持股39.24%、贵州风光芯管理咨询合伙企业(有限合伙)持股2.42%、贵州风光智管理咨询合伙企业(有限合伙)持股2.68%。2021年2月25日完成工商登记变更。

2021年4月26日公司国有独享资本公积6,686.00万元转增资本, 由中国电子信息产业集团有限公司持有, 持股比例3.90%。

2021年6月, 深圳正和兴电子有限公司按照公司100%股权整体估值25亿元为作价依据, 将持有的公司4,427,320.00元出资(占公司注册资本的比例为6.60%)以165,000,000.00元的价格转让给枣庄捷岚创业投资合伙企业(有限合伙); 将持有的公司3,286,950.00元出资(占公司注册资本的比例为4.90%)以122,500,000.00元的价格转让给厦门汇恒义合投资合伙企业(有限合伙)。中国电子信息产业集团有限公司将所持公司3.90%股权无偿划转给中国电子信息产业集团有限公司全资子公司中电金投控股有

限公司。

公司全体股东于2021年6月28日共同签署了《发起人协议》，以2021年4月30日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为150,000,000.00股，均为每股面值1元的人民币普通股。经审计的2021年4月30日净资产511,598,337.44元折合股本为150,000,000.00元，剩余部分361,598,337.44元计入资本公积。

2022年4月15日，上海证券交易所科创板上市委员会2022年第29次审议会议召开，审议结果显示，贵州振华风光半导体股份有限公司首发符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2022年7月19日，证监会批复同意贵州振华风光半导体股份有限公司科创板首次公开发行股票注册。

2022年8月26日，贵州振华风光半导体股份有限公司正式在上交所科创板挂牌上市，股票代码：688439，发行价66.99元/股，发行数量50,000,000.00股，募集资金总额为人民币3,349,500,000元，扣除承销费等发行费用(不含增值税)人民币89,576,411.11元，贵公司募集资金净额为人民币3,259,923,588.89元，其中计入股本人民币50,000,000.00元、计入资本公积人民币3,209,923,588.89元。所有募集资金均以人民币货币资金形式投入。

公司统一社会信用代码：915200007753445386，法定代表人：张国荣，注册地址：贵州省贵阳市乌当区新添大道北段238号。经营期限：2005年8月31日至长期。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：半导体行业。

企业法人营业执照规定经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（半导体集成电路、分立器件研发、生产、经营及相关服务。）

本公司的业务性质为：半导体；主要经营活动包括：半导体集成电路研发、生产、经营及相关服务；主要业务板块包括：半导体。

（三）母公司及集团总部的名称

本公司的母公司为中国振华电子集团有限公司，最终控制方(集团总部)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

本公司财务报告经董事会于 2023 年 4 月 10 日批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为：本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（六）合并财务报表范围

子公司名称	设立时间
成都环宇芯科技有限公司	2011 年 09 月 29 日

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司报告自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作

为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵消事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵消了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日

的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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

债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其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。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

资产损失的确认及减值准备的计提制度按《企业会计准则》及中国振华《会计制度》规定执行。振华企业应于资产负债表日,对企业各项资产进行减值测试,根据其预计可收回金额低于其账面价值的金额确认资产损失和计提减值准备。

资产负债表日,振华企业对单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对于单项金

额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项，企业根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险具有类似特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，对剩余应收款项按账龄分析法计提坏账准备。期末坏账准备增减变动，计入当期损益。对行政事业、科研单位、等信誉好的客户、合并范围内的关联方和因军品业务形成的应收账款可不计提坏账准备。

①单项金额重大的应收款项标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100.00 万元，其他应收款余额大于 100.00 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

③按组合计提坏账准备应收款项：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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

下列情况应确认为坏账损失：

①债务人被宣告破产、撤销的，应当取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

②债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，应当在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

③涉讼的应收款，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定其败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

④逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

⑤逾期3年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且3年内没有任何业务往来，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失；

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货采用月末一次加权平均法确定当期发出存货的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①原材料、在产品、委托加工物资等需要进一步加工后才能出售的存货，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为产成品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确定。②库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；③发出商品可变现净值为已签订合同估计售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产

的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	5-12	5	7.92-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度

终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对使用寿命确定的无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备；对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

5. 内部研究开发研究支出会计政策

内部研发项目研究阶段的支出，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：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证

明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司的研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过调研、论证、立项、前期研究工作（包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等）、小试、中试、试产等若干阶段。公司以中试完成作为研究阶段和开发阶段的划分依据。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等资产。

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。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，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

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。

本公司收入确认的具体方法如下

(1) 针对客户直验业务，公司以产品已经发出、移交给客户并经客户检验入库作为收入

确认的具体时点；

(2) 针对下厂验收业务，公司以客户下厂验收完成、产品已经发出并移交给客户，经客户验收入库，作为收入确认的具体时点；

(3) 针对提供服务业务，公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供加工服务的履约义务。公司通常以生产服务完成及加工商品交付客户时确认销售收入。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提

减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间

的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

四、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策和会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

3. 重要前期差错更正

报告期内，本公司未发生前期差错更正。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售；提供加工劳务	13%
	其他应税销售服务行为	6%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在执行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
贵州振华风光半导体股份有限公司	15%
成都环宇芯科技有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

本公司于2021年11月15日取得高新技术企业资质，编号：GR202152000324，有效期三年，企业所得税优惠税率为15%，报告期内公司的企业所得税率为15%。

本公司子公司成都环宇芯科技有限公司于2020年9月11日取得高新技术企业资质，证书编号：GR202051000298，有效期三年，企业所得税优惠税率为15%，报告期内成都环宇芯科技有限公司的企业所得税率为15%。

六、 合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,008,591,064.57	237,412,120.95
合计	3,008,591,064.57	237,412,120.95

(二)应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,578,629.87	6,331,110.00
商业承兑汇票	417,355,804.62	292,715,328.67
减：坏账准备	23,717,092.16	21,583,288.60
合计	406,217,342.33	277,463,150.07

1.截至期末，已用于质押/转为应收账款/已背书但尚未到期的应收票据

项目	期末金额
已转应收账款	11,441,598.00
已背书但尚未到期-未终止确认金额	1,318,800.00

2. 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

项目	本期金额
本期计提	2,133,803.56

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	377,514,747.55	254,786,179.83
1至2年	38,330,538.59	16,322,049.30
2至3年	4,030,663.44	1,788,200.34
3至4年	668,550.34	674,572.50
4至5年	389,042.50	81,353.80
5年以上	112,277.40	36,553.60
减：坏账准备	20,822,820.86	12,782,764.36
合计	400,222,998.96	260,906,145.01

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	421,045,819.82	100.00	20,822,820.86	4.95
其中：组合1：账龄组合	421,045,819.82	100.00	20,822,820.86	4.95
合计	421,045,819.82	—	20,822,820.86	—

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	273,688,909.37	100.00	12,782,764.36	4.67
其中：组合1：账龄组合	273,688,909.37	100.00	12,782,764.36	4.67
合计	273,688,909.37	—	12,782,764.36	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	377,514,747.55	4.00	15,100,589.90	254,786,179.83	4.00	10,191,447.20
1至2年	38,330,538.59	10.00	3,833,053.86	16,322,049.30	10.00	1,632,204.93
2至3年	4,030,663.44	30.00	1,209,199.03	1,788,200.34	30.00	536,460.10
3至4年	668,550.34	50.00	334,275.17	674,572.50	50.00	337,286.25

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
4至5年	389,042.50	60.00	233,425.50	81,353.80	60.00	48,812.28
5年以上	112,277.40	100.00	112,277.40	36,553.60	100.00	36,553.60
合计	421,045,819.82	—	20,822,820.86	273,688,909.37	—	12,782,764.36

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	12,782,764.36	8,040,056.50				20,822,820.86
合计	12,782,764.36	8,040,056.50				20,822,820.86

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	158,828,823.00	37.72	6,353,152.92
客户二	44,895,851.40	10.66	2,814,546.00
客户三	36,623,582.00	8.70	1,464,943.28
客户四	14,529,453.00	3.45	581,178.12
客户五	12,164,071.00	2.89	486,562.84
合计	267,041,780.40	63.42	11,700,383.16

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	288,560.00	
合计	288,560.00	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,104,669.49	90.96	20,194,475.97	94.20
1至2年	4,869,286.67	8.50	1,243,488.67	5.80
2至3年	308,229.00	0.54		
3年以上				
合计	57,282,185.16	—	21,437,964.64	—

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
贵州振华风光半导体股份有限公司	单位一	1,397,738.00	1-2年	合同未执行完毕
贵州振华风光半导体	单位二	1,472,731.00	1-2年	合同未执行完毕

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
体股份有限公司				
贵州振华风光半导体股份有限公司	单位三	75,000.00	1-2年	合同未执行完毕
成都环宇芯科技有限公司	单位四	1,329,205.00	1-2年	合同未执行完毕
成都环宇芯科技有限公司	单位五	509,726.00	1-2年	合同未执行完毕
成都环宇芯科技有限公司	单位六	305,694.00	2-3年	合同未执行完毕
合计	—	5,090,094.00	—	—

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	22,862,007.59	39.91
单位二	6,326,320.00	11.04
单位三	6,956,852.13	12.14
单位四	4,868,153.94	8.50
单位五	2,500,000.00	4.36
合计	43,513,333.66	75.95

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,207,569.08	943,542.32
减：坏账准备	130,826.12	41,628.29
合计	3,076,742.96	901,914.03

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代缴款项	174,475.81	163,671.85
押金	2,152,379.51	455,353.99
其他	880,713.76	324,516.48
减：坏账准备	130,826.12	41,628.29
合计	3,076,742.96	901,914.03

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,140,049.95	878,765.72
1至2年	64,063.13	64,776.60
2至3年	3,456.00	
3至4年		
4至5年		

账龄	期末余额	期初余额
5年以上		
减：坏账准备	130,826.12	41,628.29
合计	3,076,742.96	901,914.03

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	41,628.29			41,628.29
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	89,197.83			89,197.83
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	130,826.12			130,826.12

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	41,628.29	89,197.83				130,826.12
合计	41,628.29	89,197.83				130,826.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都金慧通数据服务有限公司	保证金	1,640,376.00	1年以内	51.14	65,615.04
零星房屋租赁	租赁费	709,563.36	1年以内	22.12	28,382.53
成都普洛斯高新信息技术有限公司	押金	221,387.92	1年以内	6.90	8,855.52
成都联东金纬实业有限公司	保证金	143,694.73	1年以内	4.48	5,747.79
成都高新普洛斯普新软件科技有限公司	押金	110,764.86	1年以内	3.45	4,430.59
合计	—	2,825,786.87	—	88.09	113,031.47

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,095,317.62	5,495,671.02	134,599,646.60	98,331,417.52	5,200,234.77	93,131,182.75
自制半成品及在产品	142,264,051.54	2,688,526.15	139,575,525.39	55,779,344.79	2,688,526.15	53,090,818.64
库存商品(产成品)	104,945,644.57	6,697,934.80	98,247,709.77	74,791,936.93	6,662,562.37	68,129,374.56
周转材料(包装物、低值易耗品等)	10,902.62		10,902.62			
发出商品	273,736,903.68	2,963,542.05	270,773,361.63	129,630,228.55	1,601,537.02	128,028,691.53
委托加工物资				8,184,072.11		8,184,072.11
合计	661,052,820.03	17,845,674.02	643,207,146.01	366,716,999.90	16,152,860.31	350,564,139.59

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,200,234.77	295,436.25				5,495,671.02
自制半成品及在产品	2,688,526.15					2,688,526.15
库存商品(产成品)	6,662,562.37	35,372.43				6,697,934.80
发出商品	1,601,537.02	2,340,990.68		978,985.65		2,963,542.05
合计	16,152,860.31	2,671,799.36		978,985.65		17,845,674.02

注：本期转回或转销存货跌价准备的原因：前期计提跌价的发出商品，在本期确认了销售收入。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	28,581,741.46	975,554.24
预缴税金	995,063.66	1,250,789.77
其他	39,263.13	
合计	29,616,068.25	2,226,344.01

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	98,236,139.90	75,538,481.44
固定资产清理		
减：减值准备	16,621,454.84	16,621,454.84
合计	81,614,685.06	58,917,026.60

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	3,232,408.34	134,055,853.44	1,911,252.17	4,181,906.58	2,300,366.88	145,681,787.41
2.本期增加金额		38,481,755.91	1,979,611.09		455,496.20	40,916,863.20
(1) 购置		20,069,062.95	1,979,611.09		455,496.20	22,504,170.24
(2) 在建工程转入		18,412,692.96				18,412,692.96
3.期末余额	3,232,408.34	172,537,609.35	3,890,863.26	4,181,906.58	2,755,863.08	186,598,650.61
二、累计折旧						
1.期初余额	367,680.97	64,017,742.67	1,463,546.37	2,233,104.08	2,061,231.88	70,143,305.97
2.本期增加金额	76,769.64	17,389,605.56	258,523.48	431,127.62	63,178.44	18,219,204.74
(1) 计提	76,769.64	17,389,605.56	258,523.48	431,127.62	63,178.44	18,219,204.74
3.期末余额	444,450.61	81,407,348.23	1,722,069.85	2,664,231.70	2,124,410.32	88,362,510.71
三、减值准备						
1.期初余额		16,580,851.61	40,147.22		456.01	16,621,454.84
2.期末余额		16,580,851.61	40,147.22		456.01	16,621,454.84
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,787,957.73	74,549,409.51	2,128,646.19	1,517,674.88	630,996.75	81,614,685.06
2.期初账面价值	2,864,727.37	53,457,259.16	407,558.58	1,948,802.50	238,678.99	58,917,026.60

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	39,515,299.32	966,000.39
合计	39,515,299.32	966,000.39

1. 在建工程项目

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
封测项目	38,949,834.15		38,949,834.15	344,548.91		344,548.91
产业化能力建设项目				621,451.48		621,451.48
XX 批生产能力建设项目	326,923.31		326,923.31			
XX 批生产项目	63,207.55		63,207.55			
专项工程试制条件建设项目	175,334.31		175,334.31			
合计	39,515,299.32		39,515,299.32	966,000.39		966,000.39

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少额	期末余额
封测项目	180,410,000.00	344,548.91	54,965,186.00	16,359,900.76		38,949,834.15
产业化能力建设项目	36,760,000.00	621,451.48	1,431,340.72	2,052,792.20		
XX 批生产能力建设项 目	46,800,000.00		326,923.31			326,923.31
XX 批生产项目	46,800,000.00		63,207.55			63,207.55
专项工程试制条件建 设项目	38,230,000.00		175,334.31			175,334.31
合计	349,000,000.00	966,000.39	56,961,991.89	18,412,692.96		39,515,299.32

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
封测项目	58.01	75.00				自筹资金
产业化能力建设项目	100.00	100.00				国拨资金、 自筹资金
XX 批生产能力建设项 目	58.01	75.00				国拨资金、 自筹资金
XX 批生产项目	58.01	75.00				国拨资金、 自筹资金
专项工程试制条件建 设项目	58.01	75.00				国拨资金、 自筹资金
合计	—	—			—	—

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,271,723.09	500,714.86		6,772,437.95
2.本期增加金额	21,958,556.40			21,958,556.40
(1) 新增租赁	21,958,556.40			21,958,556.40
3.期末余额	28,230,279.49	500,714.86		28,730,994.35
二、累计折旧				
1.期初余额	1,865,324.08	118,542.84		1,983,866.92
2.本期增加金额	5,332,889.46	118,542.84		5,451,432.30
(1) 计提	5,332,889.46	118,542.84		5,451,432.30
3.期末余额	7,198,213.54	237,085.68		7,435,299.22
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,032,065.95	263,629.18		21,295,695.13
2.期初账面价值	4,406,399.01	382,172.02		4,788,571.03

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用 权	专利权	软件	特许权	合计
一、账面原值					
1.期初余额			7,716,277.33		7,716,277.33
2.本期增加金额		466,981.13	593,746.01	1,132,075.47	2,192,802.61
(1) 购置		466,981.13	593,746.01		1,060,727.14
(2) 内部研发				1,132,075.47	1,132,075.47
3.期末余额		466,981.13	8,310,023.34	1,132,075.47	9,909,079.94
二、累计摊销					
1.期初余额			4,347,352.29		4,347,352.29
2.本期增加金额			643,992.76	94,339.60	738,332.36
(1) 计提			643,992.76	94,339.60	738,332.36
3.期末余额			4,991,345.05	94,339.60	5,085,684.65
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值		466,981.13	3,318,678.29	1,037,735.87	4,823,395.29
2.期初账面价值			3,368,925.04		3,368,925.04

(十三) 商誉

商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
成都环宇芯科技有 限公司	3,761,546.73					3,761,546.73
合计	3,761,546.73					3,761,546.73

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
测试间改造	707,272.47		262,918.92		444,353.55
办公区域装修	396,261.78		177,458.40		218,803.38
汇顶增容费		275,229.36	33,800.13		241,429.23
汇顶装修增项(一)		513,761.47	63,093.52		450,667.95
汇顶装修增项(二)		288,990.84	35,490.07		253,500.77
汇顶装修费(1-5期)		5,082,568.76	624,175.09		4,458,393.67
工业园区用电增容		1,000,000.00	68,965.52		931,034.48
汇顶4楼增容费		137,614.68	5,292.88		132,321.80
汇顶4楼办公装修		4,542,214.26	174,700.54		4,367,513.72
工业园区装修(二次 付款节点)		1,961,009.23	70,036.04		1,890,973.19
合计	1,103,534.25	13,801,388.60	1,515,931.11		13,388,991.74

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,655,979.75	64,373,198.28	7,857,927.72	52,386,184.73
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	172,749.09	1,151,660.58	12,249.10	81,660.65
未实现内部交易损益	18,421,638.43	122,810,922.84	6,283,871.41	41,892,476.07
小计	28,250,367.27	188,335,781.70	14,154,048.23	94,360,321.45
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	5,587,460.69	37,249,737.96	4,408,567.80	29,390,452.03
小计	5,587,460.69	37,249,737.96	4,408,567.80	29,390,452.03

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	75,583,211.40		75,583,211.40	31,467,743.81		31,467,743.81
合计	75,583,211.40		75,583,211.40	31,467,743.81		31,467,743.81

(十七) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		40,813,899.07
抵押借款		20,000,000.00
信用借款		150,000,000.00
合计		210,813,899.07

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	75,325,798.23	48,223,506.95
合计	75,325,798.23	48,223,506.95

(十九) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	276,181,279.52	219,798,756.71
1-2年(含2年)	5,263,747.89	3,168,039.57

项目	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	1,811,129.20	116,673.00
3年以上	167,017.27	156,424.27
合计	283,423,173.88	223,239,893.55

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商一	2,293,962.26	合同未执行完毕
供应商二	1,303,200.00	合同未执行完毕
供应商三	1,265,438.00	合同未执行完毕
合计	4,862,600.26	—

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,642,840.45	8,936,405.69
合计	7,642,840.45	8,936,405.69

(二十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	14,684,625.73	193,968,087.46	184,966,083.84	23,686,629.35
离职后福利-设定提存计划		19,659,211.88	19,659,211.88	
合计	14,684,625.73	213,627,299.34	204,625,295.72	23,686,629.35

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,463,813.45	149,593,005.31	140,675,236.97	21,381,581.79
职工福利费	974,041.71	7,941,397.28	7,755,095.84	1,160,343.15
社会保险费		7,672,424.97	7,672,424.97	
其中：医疗保险费及生育保险费		6,982,754.00	6,982,754.00	
工伤保险费		689,670.97	689,670.97	
住房公积金		19,689,477.00	19,689,477.00	
工会经费和职工教育经费	958,675.09	4,309,300.58	4,123,271.26	1,144,704.41
其他短期薪酬	288,095.48	4,762,482.32	5,050,577.80	
合计	14,684,625.73	193,968,087.46	184,966,083.84	23,686,629.35

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		13,068,777.96	13,068,777.96	
失业保险费		557,050.92	557,050.92	
企业年金缴费		6,033,383.00	6,033,383.00	

合计		19,659,211.88	19,659,211.88
----	--	---------------	---------------

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,962,683.33
企业所得税	10,983,891.05	5,423,847.86
个人所得税	2,201,433.10	3,128,594.86
城市维护建设税	130,430.76	150,121.62
教育费附加	55,898.90	67,713.42
地方教育费附加	37,265.94	45,142.28
印花税	160,338.17	32,919.45
合计	13,569,257.92	10,811,022.82

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	45,879.17	
应付股利		39,663,421.67
其他应付款项	1,937,911.39	974,223.89
合计	1,983,790.56	40,637,645.56

1.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息还本的长期借款利息	45,879.17	
合计	45,879.17	

2.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		39,663,421.67
合计		39,663,421.67

3.其他应付款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款		24,635.00
代收代付款	266,600.71	294,664.77
其他	1,671,310.68	654,924.12
合计	1,937,911.39	974,223.89

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,013,108.33	50,042,361.11
一年内到期的租赁负债	6,160,868.71	2,061,588.93

项目	期末余额	期初余额
合计	28,173,977.04	52,103,950.04

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	889,605.38	483,034.28
背书转让的应付票据重分类	1,318,800.00	
合计	2,208,405.38	483,034.28

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	77,000,000.00		1.95% (固定利率)
合计	77,000,000.00		

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	22,238,538.81	4,444,784.37
减：未确认融资费用	1,438,923.51	169,365.36
减：一年内到期的租赁负债	6,160,868.71	2,061,588.93
合计	14,638,746.59	2,213,830.08

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	15,497,414.56	-2,230,002.70
合计	15,497,414.56	-2,230,002.70

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
科研项目	-13,230,002.70	82,767,469.68	65,650,052.42	3,887,414.56
技改项目	11,000,000.00	11,610,000.00	11,000,000.00	11,610,000.00
合计	-2,230,002.70	94,377,469.68	76,650,052.42	15,497,414.56

(二十九) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	15,490,000.00	16,130,000.00
合计	15,490,000.00	16,130,000.00

设定受益计划净负债

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	16,130,000.00	16,200,000.00

二、计入当期损益的设定受益成本	568,706.00	567,150.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	280,000.00	-220,000.00
四、其他变动	928,706.00	857,150.00
五、期末余额	15,490,000.00	16,130,000.00

(三十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,311,050.67	5,200,000.00	2,104,384.07	9,406,666.60	项目拨款
合计	6,311,050.67	5,200,000.00	2,104,384.07	9,406,666.60	—

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高密度小型化电机驱动器研究与示范项目	320,000.00					320,000.00	与收益相关
精密、低噪运算放大器系列成果开发	910,000.00					910,000.00	与资产、收益相关
大功率混合集成电路高可靠同质键合技术重大科技成果产业化	500,000.00			240,000.00		260,000.00	与资产相关
高可靠功率混合集成电路成膜技术成果产业化	416,666.62			200,000.02		216,666.60	与资产相关
单片高压功率模拟集成电路关键技术研究产业化	864,384.05			64,384.05		800,000.00	与资产、收益相关
高功率智能电源管理器	1,000,000.00			1,000,000.00			与资产、收益相关
高可靠模拟与混合集成电路产业化建设项目	1,200,000.00			600,000.00		600,000.00	与资产相关
军民融合半导体集成电路产业园封测建设项目	1,100,000.00					1,100,000.00	与资产相关
专项工程试制条件建设项目		5,200,000.00				5,200,000.00	与资产相关
合计	6,311,050.67	5,200,000.00		2,104,384.07		9,406,666.60	—

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00	200,000,000.00

注：本期贵州振华风光半导体股份有限公司在境内首次公开发行 50,000,000.00 股人民币普通股 A 股股票，每股面值 1 元。于 2022 年 8 月 23 日，由中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运[2022]验字第 90043 号验资报告。

（三十二） 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	361,598,337.44	3,209,923,588.89		3,571,521,926.33
二、其他资本公积	520,000.00	11,547,500.00		12,067,500.00
其中：其他交易或事项引起的资本公积变化	520,000.00	11,547,500.00		12,067,500.00
合计	362,118,337.44	3,221,471,088.89		3,583,589,426.33

注：经中国证券监督管理委员会《关于同意贵州振华风光半导体股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可（2022）1334 号）同意注册，并经上海证券交易所同意，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A 股）股票 50,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 66.99 元。募集资金总额为人民币 3,349,500,000.00 元，扣除全部发行费用（不含税）后实际募集资金净额为人民币 3,259,923,588.89 元。上述募集资金已全部到位，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，于 2022 年 8 月 23 日出具了《验资报告》（中天运（2022）验字第 90043 号），其中计入股本人民币 50,000,000.00 元、计入资本公积人民币 3,209,923,588.89 元。

其他资本公积本期增加 11,547,500.00 元，其中：根据“科工计（2019）808 号文件”将基建项目国拨资金 11,000,000.00 元转增资本公积，该笔国拨资金由国有资本独享；收到中国振华电子集团有限公司凤凰引才奖励资金，增加国有资本 547,500.00 元。

（三十三） 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-220,000.00	280,000.00				280,000.00	60,000.00	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-220,000.00	280,000.00				280,000.00	60,000.00	
其他综合收益合计	-220,000.00	280,000.00				280,000.00	60,000.00	

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,612,577.94	32,846,171.12		45,458,749.06
任意盈余公积	12,612,577.94	32,846,171.12		45,458,749.06
合计	25,225,155.88	65,692,342.24		90,917,498.12

注：2022年度按照净利润的10%，分别计提法定盈余公积和任意盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	81,979,201.75	40,831,325.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	81,979,201.75	40,831,325.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	303,018,157.01	176,924,319.74
减：提取法定盈余公积	32,846,171.12	19,050,429.96
提取任意盈余公积	32,846,171.12	19,050,429.96
转增资本		97,675,583.36
期末未分配利润	319,305,016.52	81,979,201.75

(三十六) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	777,022,641.22	175,855,554.30	501,309,800.28	130,552,344.23
放大器	449,071,192.66	89,766,123.56	293,209,025.09	79,149,556.42

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
接口驱动	101,545,162.69	16,628,869.89	57,051,041.77	8,869,949.51
系统封装集成电路	44,436,083.69	7,319,358.50	50,037,944.93	10,992,642.55
轴角转换器	48,744,557.94	19,107,229.89	12,871,811.40	1,142,419.53
电源管理器	88,947,894.11	20,809,446.62	62,031,501.92	15,231,599.10
其他电路	44,277,750.13	22,224,525.84	26,108,475.17	15,166,177.12
二、其他业务小计	1,851,366.93	255,768.97	1,017,914.85	104,228.65
其他业务	1,851,366.93	255,768.97	1,017,914.85	104,228.65
合计	778,874,008.15	176,111,323.27	502,327,715.13	130,656,572.88

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	集成电路销售及相关收入	其他业务收入
在某一时点确认	777,022,641.22	1,851,366.93
合计	777,022,641.22	1,851,366.93

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	27,152.20	29,688.12
土地使用税	4,891.20	
城市维护建设税	599,856.41	560,017.11
教育费附加	257,081.33	294,418.99
地方教育费附加	171,387.53	196,279.32
车船使用税	5,620.00	6,370.00
印花税	1,353,433.21	489,341.43
合计	2,419,421.88	1,576,114.97

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,282,482.09	22,917,044.40
业务招待费	2,823,701.73	1,972,653.86
差旅费	1,725,682.57	1,405,343.73
样品及产品损耗	3,115,100.59	1,272,896.86
房租费	1,080,384.20	715,116.07
车辆费	411,325.55	461,129.90
快递费	250,967.56	226,934.20
折旧费	215,342.30	152,549.26
物料消耗	192,840.43	101,409.12
办公费	165,224.26	73,696.08
业务宣传费	62,053.09	25,000.00
展览费		29,000.00
其他	250,482.04	105,971.46

项目	本期发生额	上期发生额
合计	42,575,586.41	29,458,744.94

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,304,227.69	44,503,701.05
办公费	3,381,152.75	1,636,279.23
业务招待费	1,340,039.64	870,193.28
中介机构服务费	6,576,961.59	6,490,216.42
差旅费	561,829.13	855,166.43
车辆使用费	200,346.80	208,791.44
租赁费	4,326,367.07	1,610,763.05
修理费	486,230.83	1,159,103.75
折旧及摊销费	2,083,850.13	1,049,038.66
党建工作经费	42,395.85	505,451.76
股份支付		823,600.00
其他	2,938,690.76	738,741.63
合计	82,242,092.24	60,451,046.70

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,027,984.51	20,319,452.78
材料费	19,564,925.15	14,233,958.68
折旧与摊销费	3,335,173.62	998,236.59
外协费	21,994,817.37	8,992,312.83
股份支付		751,946.80
其他	6,167,661.91	1,441,329.28
合计	88,090,562.56	46,737,236.96

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,402,717.34	4,231,808.94
减：利息收入	6,649,687.26	706,273.59
手续费支出	32,600.07	47,180.74
其他支出	1,077,860.38	3,153,583.53
合计	3,863,490.53	6,726,299.62

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大功率混合集成电路高可靠同质键合技术重大科技成果产业化	240,000.00	240,000.00	资产相关
高可靠功率混合集成电路成膜技术成果产业化	200,000.02	200,000.05	资产相关
单片高压功率模拟集成电路关键技术研究产业化	64,384.05	257,536.10	与资产、收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高可靠模拟与混合集成电路产业化建设项目	600,000.00	600,000.00	资产相关
个税手续费返还	98,799.60	62,672.59	收益相关
省科技厅科技型小巨人企业支持补助		900,000.00	收益相关
稳岗补贴	263,152.84	200,000.00	收益相关
猎头补贴		129,600.00	收益相关
引才补贴	54,000.00	32,400.00	收益相关
中国振华各种表彰	27,000.00		收益相关
安全先进集体奖励	2,000.00		收益相关
国家高新技术企业补助	100,000.00		收益相关
科学技术奖奖金	50,000.00		收益相关
CEC 知识产权奖励	8,000.00		收益相关
CECFCS 三等奖一项、个人奖一项	40,000.00		收益相关
乌当区工信局 2022 年企业达产增产奖及流动贷款贴息补助	444,850.00		收益相关
科技厅高功率智能电源管理器项目	1,000,000.00		收益相关
贵阳市科学技术局第六批次高层次创新人才第一年培养经费	20,000.00		收益相关
贵阳市科技局拨款	260,000.00		收益相关
高性能模拟开关项目	550,638.26		收益相关
高压通用运算放大器项目	1,984,983.13		收益相关
FX3xx 轴角转换器项目	586,324.76		收益相关
轴角转换器项目	675,514.73		收益相关
轴角模拟前端项目	141,422.11		收益相关
FX17xx、FX20xx、FX12xx 接口驱动器项目	39,093.68		收益相关
低压电源功率模拟开关项目	988,681.86		收益相关
统计奖励	880.00		收益相关
FH22xx 专用集成电路项目	576,298.34		收益相关
宽带单电源双运算放大器项目	111,843.17		收益相关
FX6x2 放大器项目	1,009,011.25		收益相关
合计	10,136,877.80	2,622,208.74	—

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-8,040,056.50	-294,756.64
其他应收款信用减值损失	-89,197.83	25,038.36
应收票据信用减值损失	-2,133,803.56	-9,700,867.25
合计	-10,263,057.89	-9,970,585.53

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,671,799.36	-1,050,845.43
合计	-2,671,799.36	-1,050,845.43

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计		-1,980,725.56
其中：固定资产处置利得或损失		-1,980,725.56
合计		-1,980,725.56

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	429,100.00	713,600.00	429,100.00
罚没利得	2,500.00	50,300.00	2,500.00
其他	2.33	30,000.25	2.33
合计	431,602.33	793,900.25	431,602.33

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
用工及市场开拓补助		514,100.00	收益相关
促生产稳就业保增长专项资金		125,000.00	收益相关
科技创新奖励	89,200.00	74,500.00	收益相关
企业补贴	89,900.00		收益相关
军民融合产业发展资金	100,000.00		收益相关
高企认定奖补	150,000.00		收益相关
合计	429,100.00	713,600.00	—

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		1,044,171.93	
罚款支出	5,000.00		5,000.00
项目退项	81,588.69		81,588.69
提前解约印花税	424.52		424.52
合计	87,013.21	1,044,171.93	87,013.21

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	55,559,761.88	31,446,238.05
递延所得税费用	-12,917,426.15	-3,013,781.51
合计	42,642,335.73	28,432,456.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	381,118,140.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,167,721.14
子公司适用不同税率的影响	
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	2,200,551.43
使用前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	
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	
研发费用加计扣除的影响	-8,311,052.81
其他影响	-8,414,884.03
所得税费用	42,642,335.73

(四十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,649,687.26	706,273.59
项目国拨资金	60,205,000.00	50,250,000.00
政府补助	7,290,039.20	3,268,272.59
营业外收入	2,501.24	
暂收代付	3,705,894.84	2,468,564.56
其他	2,753,425.33	505,027.31
往来款	2,787,002.07	822,188.38
合计	83,393,549.94	58,020,326.43

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	4,868,229.47	3,946,761.43
付现管理费用	28,216,800.07	15,231,924.21
付现研发费用	12,659,743.40	33,884,982.23
暂收代付	2,210,735.12	1,664,719.17
往来款	2,036,606.18	905,811.74

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	266,699.03	2,051,904.10
合计	50,258,813.27	57,686,102.88

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	6,569,010.87	2,257,339.63
增资个税	720,000.00	
合计	7,289,010.87	2,257,339.63

(五十) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	338,475,805.20	187,659,023.06
加：资产减值准备	2,671,799.36	1,050,845.43
信用减值损失	10,263,057.89	9,970,585.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	18,219,204.74	15,011,851.79
使用权资产折旧	5,451,432.30	-
无形资产摊销	738,332.36	597,268.16
长期待摊费用摊销	1,515,931.11	392,695.76
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）		1,980,725.56
财务费用（收益以“-”号填列）	10,010,577.72	7,298,290.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,096,319.04	-5,645,378.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,178,892.89	2,631,596.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-266,544,086.28	-193,872,579.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-365,675,630.03	-173,651,604.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,923,519.55	125,613,350.01
经营活动产生的现金流量净额	-225,867,482.23	-20,963,330.22
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,008,591,064.57	237,412,120.95
减：现金的期初余额	237,412,120.95	76,841,154.89
现金及现金等价物净增加额	2,771,178,943.62	160,570,966.06

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,008,591,064.57	237,412,120.95
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	3,008,591,064.57	237,412,120.95
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	3,008,591,064.57	237,412,120.95

(五十一) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	种类
大功率混合集成电路高可靠同质键合技术重大科技成果产业化	240,000.00	其他收益	240,000.00	
高可靠功率混合集成电路成膜技术成果产业化	200,000.02	其他收益	200,000.02	
单片高压功率模拟集成电路关键技术研究产业化	64,384.05	其他收益	64,384.05	
高可靠模拟与混合集成电路产业化建设项目	600,000.00	其他收益	600,000.00	
个税手续费返还	98,799.60	其他收益	98,799.60	
稳岗补贴	263,152.84	其他收益	263,152.84	
国家高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00	
科学技术奖奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00	
乌当区工信局2022年企业达产增产奖及流动贷款贴息补助	444,850.00	其他收益	444,850.00	
科技厅高功率智能电源管理器项目经费结转	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00	
贵阳市科学技术局第六批次高层次创新人才第一年培养经费	20,000.00	其他收益	20,000.00	
贵阳市科技局2022年研发投入后补助	260,000.00	其他收益	260,000.00	
高性能模拟开关项目	550,638.26	其他收益	550,638.26	
高压通用运算放大器项目	1,984,983.13	其他收益	1,984,983.13	
FX3xx 轴角转换器项目	586,324.76	其他收益	586,324.76	
轴角转换器项目	675,514.73	其他收益	675,514.73	
轴角模拟前端项目	141,422.11	其他收益	141,422.11	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	种类
FX17xx、FX20xx、FX12xx 接口驱动器项目	39,093.68	其他收益	39,093.68	
低压电源功率模拟开关项目	988,681.86	其他收益	988,681.86	
FH22xx 专用集成电路项目	576,298.34	其他收益	576,298.34	
宽带单电源双运算放大器项目	111,843.17	其他收益	111,843.17	
FX6x2 放大器项目	1,009,011.25	其他收益	1,009,011.25	

七、 合并范围的变更

无。

八、 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都环宇芯科技有限公司	成都市	成都市	集成电路设计、制造、销售	55		外购

九、 与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

(2) 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。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。本公司外销占比较小，故外汇变动风险较小。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具及应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、集团财务有限责任公司和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

3、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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国振华电子集团有限公司	贵阳市	通讯信息整机、电子元器件产品，光机电一体化设备及服务。	247,291.42	40.12	40.12

1. 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

2. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市振华微电子有限公司	同一母公司
中国振华电子集团新天动力有限公司	同一母公司

其他关联方名称	与本公司关系
成都华微电子科技股份有限公司	同一母公司
贵州振华新天物业管理有限公司	同一母公司
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）	同一母公司
中国振华集团云科电子有限公司	同一母公司
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	同一母公司
深圳振华富电子有限公司	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）	同一母公司
贵州振华红云电子有限公司	同一母公司
中软信息系统工程有限责任公司	同一最终控制方
中国电子器材有限公司	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
南京熊猫汉达科技有限公司	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
武汉中原长江科技发展有限公司	同一最终控制方
甘肃长风电子科技有限公司	同一最终控制方
成都锦江电子系统工程有限责任公司	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
中国电子财务有限责任公司	同一最终控制方
成都思科瑞微电子股份有限公司	间接持股 5%以上的自然人股东间接控制
西安环宇芯微电子有限公司	间接持股 5%以上的自然人股东间接控制
江苏七维测试技术有限公司	间接持股 5%以上的自然人股东控制
威科电子模块（深圳）有限公司	董、监、高曾担任总经理
深圳市芯远半导体有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的自然人股东控制并担任其执行董事
锦州辽晶电子科技有限公司	间接持股 5%以上的自然人股东持有其 23.3762%股权并担任其董事长
深圳市正和兴电子有限公司	直接持有公司 5%以上股权的法人股东
深圳市聚达微电子技术有限公司	间接持股 5%以上的自然人股东控制并担任董事

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
深圳市振华微电子有限公司	采购商品	197,619.48			299,818.58

中国振华电子集团新天动力有限公司	采购商品	2,267,245.43			1,921,120.10
成都华微电子科技股份有限公司	采购商品、外协加工	16,804,258.09			5,893,397.77
成都华微电子科技股份有限公司	采购无形资产	466,981.13			
贵州振华系统服务有限公司	物业费	352,159.43			245,725.00
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	892,893.14			709,940.35
中国振华集团云科电子有限公司	采购商品	1,112,467.74			1,021,050.50
中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)	采购商品、外协加工	12,880.53			2,351,263.00
深圳振华富电子有限公司	采购商品	148,959.27			
西安环宇芯微电子有限公司	外协检测	1,852,005.87			1,357,346.68
深圳市聚达微电子技术有限公司	采购商品	57,522.95			33,505.00
江苏七维测试技术有限公司	采购商品、外协加工	597,762.17			330,469.49
锦州辽晶电子科技有限公司	采购商品				18,540.00
威科电子模块(深圳)有限公司	采购商品、外协加工	203,212.40			828,684.00
贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	外协检测	19,990.00			
北京振华电子有限公司	采购劳务	3,724.44			
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	系统运维	30,641.51			
中国电子系统工程第三建设有限公司	工程建筑	45,429,484.51			
成都思科瑞微电子股份有限公司	外协检测、加工	4,546,209.84			1,602,971.60
中电会展与信息传播有限公司	展位费	6,603.77			
中电数科科技有限公司	采购商品	165,288.00			
上海乐存信息科技有限公司	采购商品	398,230.08			
深圳市正和兴电子有限公司	采购商品	156,878.78			228,410.16
合计		75,723,018.56			16,842,242.23

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都华微电子科技股份有限公司	外协试验	182,904.92	160,719.86
深圳市振华微电子有限公司	销售商品	8,271,295.59	3,063,375.25
贵州振华红云电子有限公司	销售商品		74,867.26
贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	销售商品	113,000.01	87,345.13

中电防务科技有限公司	销售商品	397,045.68	51,910.00
南京科瑞达电子装备有限责任公司	销售商品	125,504.42	132,400.00
甘肃长风电子科技有限责任公司	销售商品		29,450.00
成都锦江电子系统工程有限责任公司	销售商品		4,247.79
中电惠融商业保理(深圳)有限公司	推广服务费	6,603.77	7,547.17
江苏七维测试技术有限公司	销售商品	46,460.18	
南京中旭电子科技有限公司	销售商品	960,922.12	
南京熊猫电子股份有限公司	销售商品	180,876.11	
武汉中电通信有限责任公司	销售商品	74,336.28	
桂林长海发展有限责任公司	销售商品	10,827.44	
武汉中原长江科技发展有限公司	销售商品	115,132.75	
南京长江电子信息产业集团有限公司	销售商品	5,654.87	
深圳市正和兴电子有限公司	销售商品	4,210,619.52	
合计	—	14,701,183.66	3,611,862.46

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国振华(集团)新云电子元件有限公司(国营第四三二六厂)	房屋		235,620.01
合计	—		235,620.01

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用(如适用)		低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国振华电子集团有限公司	房屋							1,633,929.84	1,703,325.28				
中国振华电子集团有限公司	土地租赁							44,107.08	45,973.37				

中国振华 (集团)科 技股份有 限公司	房屋							130,476.19	145,610.73				
北京振华 电子有限 公司	房屋							26,666.67	60,879.00				
贵州振华 系统服务 有限公司	房屋							3,554.74					
中国电子 器材有限 公司	车辆							108,997.44	108,997.44				
合计	—							1,947,731.96	2,064,785.82				

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国振华电子集团有限公司	贵州振华风光半导体股份有限公司	50,000,000.00	2020/6/24	2022/6/23	是

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
中国电子财务有限责任公司	拆入	50,000,000.00	2021/12/28	2022/6/27	已归还
中国电子信息产业集团有限公司	拆入	50,000,000.00	2020/6/24	2022/6/23	已归还
振华集团财务有限责任公司	拆入	20,000,000.00	2021/12/16	2022/12/15	已归还
合计	—	120,000,000.00	—	—	

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,614,285.27	10,618,000.49

6. 其他关联方交易

2022年度，本公司在中国电子财务有限责任公司、振华集团财务有限责任公司存款利息收入合计为147,638.37元，贷款利息支出（含中国电子信息产业集团有限公司拆入资金利息）合计为2,266,458.34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存款余额为303,150,965.69元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都华微电子科技股份有限公司	327,096.00	98,128.80	508,709.44	39,974.14
应收账款	甘肃长风电子科技有限公司	8,385.00	838.50	38,385.00	4,139.00
应收账款	南京科瑞达电子装备有限责任公司			32,400.00	1,296.00
应收账款	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	127,690.00	5,107.60	51,720.00	2,068.80
应收账款	锦州辽晶电子科技有限公司	18,760.00	1,876.00	18,760.00	1,876.00
应收账款	威科电子模块(深圳)有限公司			4,452.00	445.20
应收账款	中电防务科技有限公司	345,696.00	13,827.84	51,910.00	2,076.40
应收账款	深圳市振华微电子有限公司	1,501,750.00	60,070.00	2,054,159.42	82,166.38
应收账款	江苏七维测试技术有限公司	52,500.00	2,100.00		
应收账款	南京中旭电子科技有限公司	937,670.16	37,506.81		
应收账款	南京熊猫电子股份有限公司	204,390.00	8,175.60		
应收账款	中电长城圣非凡信息系统有限公司	31,440.00	1,257.60		
应收账款	深圳市正和兴电子有限公司	3,923,720.00	156,948.80		
应收票据	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	51,720.00	2,068.80	98,700.00	7,051.20
应收票据	深圳市振华微电子有限公司	8,850,442.00	354,017.68	1,331,936.00	53,277.44
应收票据	中国振华集团云科电子有限公司			30,000.00	1,200.00
应收票据	贵州振华红云电子有限公司			84,600.00	3,384.00
应收票据	南京中旭电子科技有限公司	1,025,850.00	41,034.00		
应收票据	深圳市正和兴电子有限公司	500,000.00	20,000.00		
预付款项	深圳振华富电子有限公司	7,377.88			
合计	—	17,914,487.04	802,958.03	4,305,731.86	198,954.56

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国振华集团云科电子有限公司	131,021.30	152,634.68
应付账款	中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)	15,554.28	2,351,263.00
应付账款	深圳市振华微电子有限公司	104,228.58	1500.00
应付账款	中国振华电子集团新天动力有限公司	186,832.86	171,479.93
应付账款	贵州振华新天物业管理有限公司		163,483.00
应付账款	成都华微电子科技股份有限公司	4,705,026.68	3,333,980.95

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	19,990.00	
应付账款	西安环宇芯微电子有限公司	592,385.10	
应付账款	江苏七维测试技术有限公司	443,314.92	12,596.43
应付账款	成都思科瑞微电子股份有限公司	3,115,489.23	392,548.50
应付账款	上海乐存信息科技有限公司	398,230.08	
应付账款	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)	5,149.04	
应付账款	深圳市正和兴电子有限公司	214,357.17	221,797.43
应付票据	威科电子模块(深圳)有限公司	1,014,230.65	102,600.00
应付票据	中国振华集团云科电子有限公司	1,191,821.00	914,606.70
应付票据	深圳市振华微电子有限公司	196,100.00	230,000.00
应付票据	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)	621,839.00	341,640.50
应付票据	中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)	2,345,868.00	
应付票据	西安环宇芯微电子有限公司	1,318,472.72	
应付票据	江苏七维测试技术有限公司	237,737.40	
应付票据	成都华微电子科技股份有限公司	12,491,138.50	2,816,245.25
应付票据	成都思科瑞微电子股份有限公司	1,946,535.00	
预收账款	中电新元科技股份有限公司	4,800.00	
预收账款	陕西思瑞电子科技有限公司	7,200.00	
应付股利	中国振华电子集团有限公司		20,135,984.95
应付股利	深圳市正和兴电子有限公司		16,475,606.29
合计	—	31,307,321.51	47,817,967.61

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

本报告期内，本公司无承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本报告期内，本公司无资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

本报告期内，本公司无资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	373,848,734.83	14,708,189.21	249,596,195.41	9,983,847.82
1至2年	38,293,138.59	3,829,313.86	16,322,049.30	1,632,204.93
2至3年	4,030,663.44	1,209,199.03	1,788,200.34	536,460.10
3至4年	668,550.34	334,275.17	674,572.50	337,286.25
4至5年	389,042.50	233,425.50	81,353.80	48,812.28
5年以上	112,277.40	112,277.40	36,553.60	36,553.60
合计	417,342,407.10	20,426,680.17	268,498,924.95	12,575,164.98

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	417,342,407.10	100.00	20,426,680.17	4.89	396,915,726.93
其中：账龄组合	411,198,402.55	98.53	20,426,680.17	4.97	390,771,722.38
无风险组合	6,144,004.55	1.47			6,144,004.55
合计	417,342,407.10	—	20,426,680.17	—	396,915,726.93

续：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,498,924.95	100.00	12,575,164.98	4.68	255,923,759.97
其中：账龄组合	268,498,924.95	100.00	12,575,164.98	4.68	255,923,759.97
无风险组合					
合计	268,498,924.95	—	12,575,164.98	—	255,923,759.97

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	367,704,730.28	4.00	14,708,189.21	249,596,195.41	4.00	9,983,847.82
1至2年	38,293,138.59	10.00	3,829,313.86	16,322,049.30	10.00	1,632,204.93
2至3年	4,030,663.44	30.00	1,209,199.03	1,788,200.34	30.00	536,460.10
3至4年	668,550.34	50.00	334,275.17	674,572.50	50.00	337,286.25
4至5年	389,042.50	60.00	233,425.50	81,353.80	60.00	48,812.28
5年以上	112,277.40	100.00	112,277.40	36,553.60	100.00	36,553.60
合计	411,198,402.55		20,426,680.17	268,498,924.95		12,575,164.98

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	6,144,004.55					
合计	6,144,004.55					

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,575,164.98	7,851,515.19				20,426,680.17
其中：账龄组合	12,575,164.98	7,851,515.19				20,426,680.17
无风险组合						
合计	12,575,164.98	7,851,515.19				20,426,680.17

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客户一	158,828,823.00	38.06	6,353,152.92
客户二	44,895,851.40	10.76	2,814,546.00
客户三	36,623,582.00	8.78	1,464,943.28
客户四	14,529,453.00	3.48	581,178.12
客户五	12,164,071.00	2.91	486,562.84
合计	267,041,780.40	63.99	11,700,383.16

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		782,460.64
其他应收款项	51,102,538.46	20,145,347.92

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	43,429.98	19,463.93
合计	51,059,108.48	20,908,344.63

1.应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			—	—
其中：成都环宇芯科技有限公司				
账龄一年以上的应收股利			—	—
其中：成都环宇芯科技有限公司		782,460.64		否
合计		782,460.64	—	—

注：期初应收成都环宇芯科技有限公司股利 782,469.64 元，账龄 3-4 年，于本期收回。

2.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	50,048,888.89	19,658,749.59
代缴款项	174,475.81	163,671.85
其他	879,173.76	322,926.48
其他应收款小计	51,102,538.46	20,145,347.92
减：坏账准备	43,429.98	19,463.93
合计	51,059,108.48	20,125,883.99

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	51,081,138.46	41,289.98	20,145,347.92	19,463.93
1至2年	21,400.00	2,140.00		
合计	51,102,538.46	43,429.98	20,145,347.92	19,463.93

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	51,102,538.46	100.00			
其中：账龄组合	1,053,649.57	2.06	43,429.98	4.21	1,010,219.59
无风险组合	50,048,888.89	97.94			50,048,888.89

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
合计	51,102,538.46	—	43,429.98	—	51,059,108.48

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	20,145,347.92	100.00	19,463.93		20,125,883.99
其中：账龄组合	486,598.33	2.42	19,463.93	4.00	467,134.40
无风险组合	19,658,749.59	97.58			19,658,749.59
合计	20,145,347.92	—	19,463.93	—	20,125,883.99

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率/计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率/计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,032,249.57	41,289.98	4.00	486,598.33	19,463.93	4.00
1至2年	21,400.00	2,140.00	10.00			10.00
合计	1,053,649.57	43,429.98	—	486,598.33	19,463.93	—

②无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	50,048,888.89			19,658,749.59		
合计	50,048,888.89		—	19,658,749.59		—

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	19,463.93			19,463.93
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	23,966.05			23,966.05
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	43,429.98			43,429.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
成都环宇芯科技有限公司	借款	50,048,888.89	1年以内	97.94	
零星房屋租赁	零星房屋租赁	709,563.36	1年以内	1.39	28,382.53
代扣住房公积金(个人)	代扣住房公积金(个人)	80,021.59	1年以内	0.16	3,200.86
房租押金(其他应付重分类)	房租押金(其他应付重分类)	76,684.40	1年以内、1-2年	0.15	4,351.38
邦芒服务外包有限公司	劳务费	63,971.94	1年以内	0.13	2,558.88
合计	—	50,979,130.18	—	99.77	38,493.65

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	5,500,000.00			5,500,000.00
合计	5,500,000.00			5,500,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	752,536,624.87	238,742,276.64	494,717,116.21	158,981,587.11
主营业务	752,536,624.87	238,742,276.64	494,717,116.21	158,981,587.11
二、其他业务小计	7,846,513.38	4,036,358.49	10,860,495.62	4,576,033.26
其他业务	7,846,513.38	4,036,358.49	10,860,495.62	4,576,033.26
合计	760,383,138.25	242,778,635.13	505,577,611.83	163,557,620.37

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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）	10,565,977.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,510.88	
小计	10,481,466.92	
减：所得税影响额	1,572,220.04	
减：少数股东权益影响额（税后）	-1,744,622.91	
归属于母公司的非经常性损益净额	10,653,869.79	
归属于母公司净利润	303,018,157.01	
扣除非经常性损益后的归母净利润合计	292,364,287.22	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	16.32	35.70	1.8181	1.1795	1.8181	1.1795
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.74	35.98	1.7542	1.1891	1.7542	1.1891

(以下无正文)

(本页无正文)



第 18 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名: 张同学

日期: 2023年4月10日



主管会计工作负责人

签名: 张博学

日期: 2023年4月10日



会计机构负责人

签名: 张博学

日期: 2023年4月10日



此证仅用于出具报告:



证书序号: 001738

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

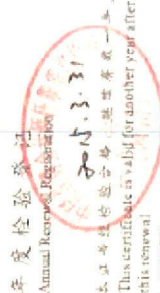
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

此证仅用于出具报告:



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



姓名	姚崇华
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1965-10-11
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所有限公司四川分所
Working unit	
身份证号码	513027651011002
Identity card No.	



证书编号: 511703020655
No. of certificate

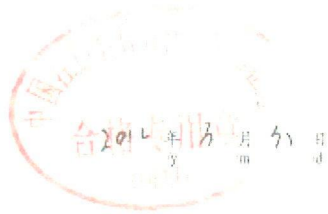
所在省市县协会名称: 四川省注册会计师协会
Regional association

发证日期: 1995年12月01日
Date of issue

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31

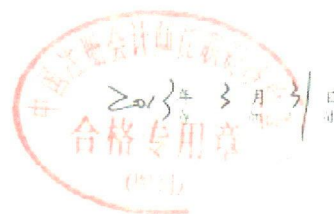
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021.5.25

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

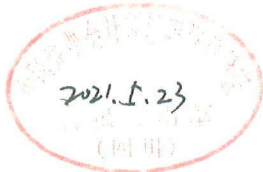




此证仅用于出具报告



姓名 高锐
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1985-09-25
 Date of birth _____
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 四川分所
 身份证号码 511025198509258530
 Identity card No _____



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.



证书编号: 110101419989
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 10 月 18日
Date of Issuance /y /m /d

