

贵州振华风光半导体股份  
有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 14-00071 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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。  
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，  
报告编码：京24CBMHEL91





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[2024]第 14-00071 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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. 事项描述

财务相关披露事项详见财务报表附注三（二十七）和附注五（四十六）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.daxincpa.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。2023年度振华风光营业收入为1,297,124,405.47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. 事项描述

财务相关披露事项详见财务报表附注三（十三）和附注五（八）所述。

2023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696,017,442.63元，已计提的存货减值准备为人民币13,580,647.04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,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。

（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。

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





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

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）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月十八日





# 合并资产负债表

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 贵州振华风光半导体股份有限公司

2023年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	1,259,030,367.26	3,008,591,064.57
交易性金融资产	五、(二)	1,288,601,779.39	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	298,708,080.88	406,217,342.33
应收账款	五、(四)	1,147,461,107.09	400,222,998.96
应收款项融资	五、(五)	792,480.00	288,560.00
预付款项	五、(六)	39,168,443.69	57,282,185.16
其他应收款	五、(七)	3,182,421.79	3,076,742.96
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五、(八)	696,017,442.63	643,207,146.01
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	五、(九)	4,980,638.39	29,616,068.25
流动资产合计		4,737,942,761.12	4,548,502,108.24
<b>非流动资产:</b>			
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	五、(十)	227,856,431.86	81,614,685.06
在建工程	五、(十一)	16,118,790.53	39,515,299.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	19,131,742.14	21,295,695.13
无形资产	五、(十三)	19,814,339.74	4,823,395.29
开发支出			
商誉	五、(十四)	3,761,546.73	3,761,546.73
长期待摊费用	五、(十五)	9,423,391.57	13,388,991.74
递延所得税资产	五、(十六)	52,029,187.96	31,444,721.54
其他非流动资产	五、(十七)	274,389,503.30	75,583,211.40
非流动资产合计		622,524,933.83	271,427,546.21
资产总计		5,360,467,694.95	4,819,929,654.45

公司负责人:

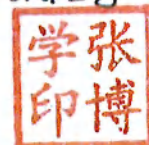
*张博*

主管会计工作负责人:

*张博*

会计机构负责人:

*张博*





# 合并资产负债表 (续)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审验专用章

编制单位: 贵州振华风光半导体股份有限公司

2023年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	82,436,542.12	75,325,798.23
应付账款	五、(十九)	265,498,197.75	283,423,173.88
预收款项			
合同负债	五、(二十)	4,771,726.91	7,642,840.45
应付职工薪酬	五、(二十一)	21,260,464.80	23,686,629.35
应交税费	五、(二十二)	37,437,277.10	13,569,257.92
其他应付款	五、(二十三)	15,738,123.12	1,983,790.56
其中: 应付利息			45,879.17
应付股利		14,183,059.27	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	51,425,173.71	28,173,977.04
其他流动负债	五、(二十五)	620,079.35	2,208,405.38
<b>流动负债合计</b>		<b>479,187,584.86</b>	<b>436,013,872.81</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、(二十六)	33,019,662.50	77,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	11,705,013.18	14,638,746.59
长期应付款	五、(二十八)	21,608,881.51	15,497,414.56
长期应付职工薪酬	五、(二十九)	15,730,000.00	15,490,000.00
预计负债			
递延收益	五、(三十)	13,393,333.25	9,406,666.60
递延所得税负债	五、(三十六)	19,695,863.95	8,781,814.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>115,152,754.39</b>	<b>140,814,642.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>594,340,339.25</b>	<b>576,828,515.52</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、(三十一)	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	3,584,396,926.33	3,583,589,426.33
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十三)	-470,000.00	60,000.00
专项储备			
盈余公积	五、(三十四)	217,072,280.44	90,917,498.12
未分配利润	五、(三十四)	727,956,284.46	319,305,016.52
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,728,955,491.23</b>	<b>4,193,871,940.97</b>
少数股东权益		37,171,864.47	49,229,197.96
<b>股东权益合计</b>		<b>4,766,127,355.70</b>	<b>4,243,101,138.93</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,360,467,694.95</b>	<b>4,819,929,654.45</b>

公司负责人:

张印国

张印国

主管会计工作负责人:

张博学

张博学

会计机构负责人:

张博学

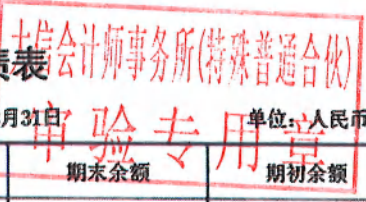
张博学







## 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

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,236,282,887.41	2,989,579,838.54
交易性金融资产		1,288,601,779.39	
衍生金融资产			
应收票据		283,807,842.61	403,382,617.25
应收账款	十六、(一)	1,122,314,641.67	396,915,726.93
应收款项融资			
预付款项		33,092,616.45	40,259,687.63
其他应收款	十六、(二)	78,933,168.22	51,059,108.48
其中：应收利息			
应收股利		17,334,850.23	
存货		710,886,558.50	634,044,805.78
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		1,248,519.61	27,227,057.36
<b>流动资产合计</b>		<b>4,755,168,013.86</b>	<b>4,542,468,841.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(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		196,073,778.45	61,166,525.09
在建工程		16,118,790.53	39,515,299.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,096,746.68	2,071,846.51
无形资产		18,886,483.41	3,654,647.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,349,808.02	9,757,632.85
其他非流动资产		274,389,503.30	73,544,081.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>531,415,110.39</b>	<b>195,210,033.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,286,583,124.25</b>	<b>4,737,678,875.13</b>

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







立信会计师事务所(特殊普通合伙)

审验专用章

编制单位: 贵州振华风光半导体股份有限公司

2023年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		55,586,783.11	32,900,114.10
应付账款		234,620,480.11	278,437,023.62
预收款项			
合同负债		4,770,133.99	7,313,579.50
应付职工薪酬		16,568,242.81	18,573,057.77
应交税费		32,452,882.50	12,938,337.38
其他应付款		1,356,865.61	1,742,144.30
其中: 应付利息			45,879.17
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		46,519,126.97	23,831,113.48
其他流动负债		619,872.27	846,801.46
<b>流动负债合计</b>		<b>392,494,387.37</b>	<b>376,582,171.61</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		33,019,662.50	77,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		2,392,879.35	
长期应付款		21,608,881.51	16,335,502.25
长期应付职工薪酬		15,730,000.00	15,490,000.00
预计负债			
递延收益		13,393,333.25	9,406,666.60
递延所得税负债		13,219,409.74	3,033,875.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>99,364,166.35</b>	<b>121,266,044.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>491,858,553.72</b>	<b>497,848,216.19</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,583,571,926.33	3,583,121,926.33
减: 库存股			
其他综合收益		-470,000.00	60,000.00
专项储备			
盈余公积		217,072,280.44	90,917,498.12
未分配利润		794,550,363.76	365,731,234.49
<b>股东权益合计</b>		<b>4,794,724,570.53</b>	<b>4,239,830,658.94</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,286,583,124.25</b>	<b>4,737,678,875.13</b>

公司负责人: 张印国

主管会计工作负责人: 张博学

会计机构负责人: 张博学





# 合并利润表

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审验专用章

编制单位：贵州振华风光半导体股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十六)	1,297,124,405.47	778,874,008.15
减：营业成本	五、(三十六)	330,788,059.12	176,111,323.27
税金及附加	五、(三十七)	4,856,393.01	2,419,421.88
销售费用	五、(三十八)	46,851,137.82	42,575,586.41
管理费用	五、(四十)	92,459,689.59	82,242,092.24
研发费用	五、(三十九)	153,053,813.46	88,090,562.56
财务费用	五、(四十)	-42,253,302.38	3,863,490.53
其中：利息费用		1,798,820.85	9,402,717.34
利息收入		45,248,120.38	6,649,687.26
加：其他收益	五、(四十一)	17,346,547.61	10,136,877.80
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	12,240,315.06	
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)	五、(四十三)	3,601,779.39	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	-20,900,839.42	-10,263,057.89
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-13,139,485.19	-2,671,799.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	27,321.50	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		710,544,253.80	380,773,551.81
加：营业外收入	五、(四十七)	516.63	431,602.33
减：营业外支出	五、(四十八)	625,709.03	87,013.21
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		709,919,061.40	381,118,140.93
减：所得税费用	五、(四十九)	97,479,785.36	42,642,335.73
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		612,439,276.04	338,475,805.20
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		612,439,276.04	338,475,805.20
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)		610,606,050.26	303,018,157.01
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,833,225.78	35,457,648.19
五、其他综合收益的税后净额		-530,000.00	280,000.00
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-530,000.00	280,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-530,000.00	280,000.00
(1)重新计量设定受益计划变动额		-530,000.00	280,000.00
(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分)			
(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		611,909,276.04	338,755,805.20
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		610,076,050.26	303,298,157.01
(二)归属于少数股东的综合收益总额		1,833,225.78	35,457,648.19
七、每股收益			
(一)基本每股收益		3.0530	1.8181
(二)稀释每股收益		3.0530	1.8181

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：  
 公司负责人：张博学 主管会计工作负责人：张博学

上期被合并方实现的净利润为：  
 会计机构负责人：张博学

张博学印

张博学印

张博学印







# 母公司利润表

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
2023年度  
审验专用章

编制单位: 贵州振华风光半导体股份有限公司

2023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	十六、(四)	1,257,634,858.94	760,383,138.25
减: 营业成本	十六、(四)	370,099,024.84	242,778,635.13
税金及附加		3,247,627.88	1,243,357.36
销售费用		38,206,633.69	35,948,289.34
管理费用		70,796,501.02	65,986,399.13
研发费用		101,989,943.36	39,664,419.81
财务费用		-44,213,344.13	2,331,282.11
其中: 利息费用		1,798,820.85	9,402,717.34
利息收入		46,601,727.85	7,663,342.49
加: 其他收益		16,149,334.09	7,798,726.50
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、(五)	29,575,165.29	
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)		3,601,779.39	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-20,351,687.68	-9,406,015.01
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-12,670,106.99	-2,340,990.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		733,812,956.38	368,482,476.18
加: 营业外收入		501.31	4,934,318.67
减: 营业外支出		608,000.00	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		733,205,457.69	373,416,794.85
减: 所得税费用		102,431,546.10	44,955,083.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		630,773,911.59	328,461,711.19
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		630,773,911.59	328,461,711.19
(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		-530,000.00	280,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-530,000.00	280,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-530,000.00	280,000.00
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分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		630,243,911.59	328,741,711.19
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司负责人: 张博

主管会计工作负责人: 张博学

会计机构负责人: 张博学

张博印

张博学印

张博学印







# 合并现金流量表

会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 贵州振华风光半导体股份有限公司

2023年度

单位: 人民币元

审验专用章

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		767,600,008.65	437,818,348.19
收到的税费返还		1,142,026.59	7,190,195.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	82,536,796.93	83,393,549.94
经营活动现金流入小计		851,278,832.17	528,402,093.48
购买商品、接受劳务支付的现金		405,188,393.12	428,781,555.30
支付给职工以及为职工支付的现金		286,208,832.65	206,914,937.20
支付的各项税费		135,016,158.85	68,314,269.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	57,220,472.69	50,258,813.27
经营活动现金流出小计		883,633,857.31	754,269,575.71
经营活动产生的现金流量净额		-32,355,025.14	-225,867,482.23
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		3,960,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,240,315.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,972,240,315.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,796,134.22	145,423,219.58
投资支付的现金		5,245,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,581,796,134.22	145,423,219.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,609,555,819.16	-145,423,219.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			3,265,762,500.00
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
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
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	380,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,611,929.18	49,200,318.19
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	五、(五十一)	8,037,923.83	7,289,010.87
筹资活动现金流出小计		107,649,853.01	436,539,329.06
筹资活动产生的现金流量净额		-107,649,853.01	3,142,469,645.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		3,008,591,064.57	237,412,120.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,259,030,367.26	3,008,591,064.57

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:

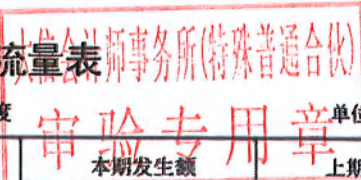
张博学







# 母公司现金流量表



编制单位：惠州风华半导体股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		751,692,178.18	428,422,190.60
收到的税费返还			5,453,495.19
收到其他与经营活动有关的现金		80,509,302.04	86,540,857.72
经营活动现金流入小计		832,201,480.22	520,416,543.51
购买商品、接受劳务支付的现金		490,916,851.71	521,034,910.82
支付给职工以及为职工支付的现金		219,205,460.53	163,208,164.12
支付的各项税费		115,124,811.30	44,113,664.30
支付其他与经营活动有关的现金		53,081,970.19	43,209,440.63
经营活动现金流出小计		878,329,093.73	771,566,179.87
经营活动产生的现金流量净额		-46,127,613.51	-251,149,636.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,960,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,240,315.06	782,460.64
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		51,372,111.11	21,000,486.11
投资活动现金流入小计		4,023,612,426.17	21,782,946.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,499,548.34	113,974,493.58
投资支付的现金		5,245,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,012,166.67	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,628,511,715.01	163,974,493.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,604,899,288.84	-142,191,546.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,265,762,500.00
取得借款收到的现金			313,246,474.49
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
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	380,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,611,929.18	48,560,123.13
支付其他与筹资活动有关的现金		2,658,119.60	1,853,568.68
筹资活动现金流出小计		102,270,048.78	430,463,691.81
筹资活动产生的现金流量净额		-102,270,048.78	3,148,545,282.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-1,753,296,951.13	2,755,204,099.49
加：期初现金及现金等价物余额		2,989,579,838.54	234,375,739.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,236,282,887.41</b>	<b>2,989,579,838.54</b>

公司负责人：

张博



主管会计工作负责人：

张博学



会计机构负责人：

张博学





# 合并股东权益变动表

2023年度

人民币元

编制单位：苏州凯博光电半导体股份有限公司

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
单位：人民币元

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
单位：人民币元

	本 期										
	归属于母公司股东权益										
	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	未分配利润	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	200,000,000.00			3,563,569,426.33		60,000.00		90,917,498.12	319,305,016.52	49,229,197.96	4,243,101,138.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00			3,563,569,426.33		60,000.00		90,917,498.12	319,305,016.52	49,229,197.96	4,243,101,138.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				807,500.00		-530,000.00		126,154,782.32	408,651,282.94	-12,057,333.49	523,426,216.77
（一）综合收益总额						-530,000.00			610,606,050.26	1,833,225.78	611,909,276.04
（二）股东投入和减少资本				807,500.00						292,500.00	1,100,000.00
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				807,500.00						292,500.00	1,100,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								126,154,782.32	-201,954,782.32		
2. 对股东的分配								126,154,782.32	-126,154,782.32		
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			3,564,366,926.33		-470,000.00		217,072,280.44	727,956,284.46	37,171,864.47	4,766,127,355.70

公司负责人：张博

主管会计工作负责人：张博

会计机构负责人：张博

张博印

张博印

张博学印

张博学印





# 合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
单位：人民币元

审计报告专用章

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	150,000,000.00				362,118,337.44		-220,000.00		25,225,155.88	81,979,201.75	619,102,695.07	13,569,048.77	632,671,744.84
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				362,118,337.44		-220,000.00		25,225,155.88	81,979,201.75	619,102,695.07	13,569,048.77	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	3,574,769,245.90	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				65,692,342.24	-65,692,342.24	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													
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		50,000.00		90,917,498.12	319,305,016.52	4,193,871,940.97	49,229,197.96	4,243,101,138.93

公司负责人：

张博

张博印

主管会计工作负责人：

张博

张博印

会计机构负责人：

张博

张博印





# 母公司股东权益变动表

2023年度

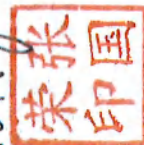
编制单位：贵州振华风光半导体股份有限公司 单位：人民币元

项 目	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	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						450,000.00			-530,000.00		126,154,782.32	428,819,129.27	554,893,911.59
（一）综合收益总额									-530,000.00			630,773,911.59	630,243,911.59
（二）股东投入和减少资本						450,000.00							450,000.00
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						450,000.00							450,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积											126,154,782.32	-201,964,782.32	-75,800,000.00
2. 对股东的分配											126,154,782.32	-126,154,782.32	
3. 其他												-75,800,000.00	-75,800,000.00
（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					3,583,571,926.33			-470,000.00		217,072,280.44	794,550,363.76	4,794,794,570.53

公司负责人：张博

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

2023年度

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

审计专用章

项 目	上期			本期		
	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
一、上年期末余额	50,000,000.00		361,898,337.44		-220,000.00	
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	
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	
（一）综合收益总额					280,000.00	
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00		3,221,223,588.89			
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00		3,209,923,588.89			
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			
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					65,692,342.24	
2. 对股东的分配					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		3,583,121,926.33		60,000.00	
			90,917,498.12		365,731,234.49	4,239,830,688.94

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

张博学 荣张国 印

张博学 印

张博学 印



# 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)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、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）企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业为：半导体行业。

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）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2024年4月18日批准报出。

## 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：本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，未发现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2023年12月31日的财务状况、2023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) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
超过一年的重要预付账款	单项占预付款项余额0.5%以上，且金额超过100万元
超过一年的重要应付账款	单项占应付款项余额0.5%以上，且金额超过100万元
重要的投资活动	单项金额超过100万元

#### (六) 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，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。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 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。

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

##### (3) 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。

#### (4) 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。

### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

### (十) 外币业务

#### 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。

### (十一) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 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）。

### 4. 应收款项、租赁应收款、其他应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范



的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	与应收账款账龄组合一致

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收国内客户	依据客户经济性质

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

本报告期间信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月	1.00	1.00
7-12 个月	5.00	5.00
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

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难、账龄 3 年以上并且确认 3 年内没有任何业务往来等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。

② 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

③ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1)信用利差；2)针对借款人的信用违约互换价格；3)金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4)与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

④ 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤ 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。

⑥ 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑦ 借款人经营成果实际或预期的显著变化。

⑧ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨ 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

⑩ 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的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。

⑮逾期信息。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合：押金及保证金	依据款项性质确定



## (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

## (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难、账龄3年以上并且确认3年内没有任何业务往来等的其他应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

## (十三) 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）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货可变现净值的确定依据：①产成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；②为生产而持有的材料等，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。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### (十四) 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。

#### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别,并满足下列条件:一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;二是出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回



金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## （十六）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。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。

### 2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## （十七）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值

后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司选择公允价值计量的依据：根据投资性房地产评估报告。

#### (十八) 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

#### (十九) 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。

#### (二十) 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。

## (二十一) 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，分别为：①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。②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.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	2.83-10	合同	直线法
专利权	12.25	合同	直线法
特许权	5	合同	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

### 3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、外协费、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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。

划分内部研究开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。

### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模



式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产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。

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。

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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 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。

## (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

依据合同约定识别履约义务。

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。

(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。

#### (二十八) 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十九）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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

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。

## (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

### (三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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。

##### (1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于40,000.00元的租赁。本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。



## (2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十二) 重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	28,250,367.27	31,444,721.54	3,194,354.27
负债：			
递延所得税负债	5,587,460.69	8,781,814.96	3,194,354.27
股东权益：			
盈余公积	90,917,498.12	90,917,498.12	
未分配利润	319,305,016.52	319,305,016.52	
利润：			
所得税费用	42,642,335.73	42,642,335.73	

### 2. 重要会计估计变更

2023年12月14日，本公司召开第一届董事会第二十次会议，会议通过了《关于会计

估计变更的议案》，对采用账龄组合计提的1年内应收款项预期信用损失率的会计估计进行变更。变更前，1年以内的应收款项按4%计提坏账准备；变更后，6个月以内的应收款项按1%计提坏账准备，6个月至1年的应收款项按5%计提坏账准备。上述会计估计变更的原因主要是为了更加真实反映应收款项未来预期信用损失情况，为投资者提供更可靠，更准确的会计信息，故进一步细化了应收账款账龄组合划分标准及预期信用损失率。上述会计估计变更将少计提坏账准备15,517,316.43元，占公司利润总额的2.19%，预计未来期间的影响较小。

科目	账龄	变更前	变更后	影响数
应收票据坏账准备	0-6个月	1,556,198.89	389,049.72	-1,167,149.17
	7-12月	6,670,175.34	8,337,719.18	1,667,543.84
	小计	8,226,374.23	8,726,768.90	500,394.67
应收账款坏账准备	0-6个月	26,578,778.00	6,644,694.50	-19,934,083.50
	7-12月	15,846,495.32	19,808,119.15	3,961,623.83
	小计	42,425,273.32	26,452,813.65	-15,972,459.67
其他应收款坏账准备	0-6个月	60,677.23	15,169.31	-45,507.92
	7-12月	1,025.96	1,282.45	256.49
	小计	61,703.19	16,451.76	-45,251.43
	合计	50,713,350.74	35,196,034.31	-15,517,316.43

#### 四、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%
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%

其中：按纳税主体披露企业所得税税率

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2023年10月16日取得高新技术企业资质，证



书编号：GR202351002939，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术有限公司的企业所得税率为15%。

(三) 其他事项

无。

五、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
库存现金		
银行存款	1,143,932,815.57	2,705,440,098.88
其他货币资金		
存放财务公司存款	115,097,551.69	303,150,965.69
合计	1,259,030,367.26	3,008,591,064.57
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
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	1,288,601,779.39		—
其中：结构性存款	1,288,601,779.39		—
合计	1,288,601,779.39		—

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,696,384.77	12,578,629.87
商业承兑汇票	311,584,126.81	417,355,804.62
小计	321,280,511.58	429,934,434.49
减：坏账准备	22,572,430.70	23,717,092.16
合计	298,708,080.88	406,217,342.33

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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	321,280,511.58	100.00	22,572,430.70	7.03	298,708,080.88
其中：组合 1：银行承兑汇票	9,696,384.77	3.02			9,696,384.77
组合 2：商业承兑汇票	311,584,126.81	96.98	22,572,430.70	7.24	289,011,696.11
合计	321,280,511.58	100.00	22,572,430.70	7.03	298,708,080.88

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	429,934,434.49	100.00	23,717,092.16	5.52	406,217,342.33
其中：组合 1：银行承兑汇票	12,578,629.87	2.93			12,578,629.87
组合 2：商业承兑汇票	417,355,804.62	97.07	23,717,092.16	5.68	393,638,712.46
合计	429,934,434.49	100.00	23,717,092.16	5.52	406,217,342.33

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,696,384.77			12,578,629.87		
合计	9,696,384.77			12,578,629.87		

组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	38,904,972.31	389,049.72	1.00			
7-12个月	166,754,383.62	8,337,719.18	5.00			
1年以内(含1年)	205,659,355.93	8,726,768.90	4.24	332,334,697.39	13,293,387.90	4.00
1至2年	90,599,221.49	9,059,922.15	10.00	76,565,809.51	7,656,580.95	10.00
2至3年	14,409,777.40	4,322,933.22	30.00	7,320,517.72	2,196,155.32	30.00
3至4年	868,830.05	434,415.03	50.00	1,099,000.00	549,500.00	50.00
4至5年	46,376.34	27,825.80	60.00	35,780.00	21,468.00	60.00



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	565.60	565.60	100.00			
合计	311,584,126.81	22,572,430.70	7.24	417,355,804.62	23,717,092.16	5.68

### 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	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	23,717,092.16		1,144,661.46			22,572,430.70
合计	23,717,092.16		1,144,661.46			22,572,430.70

## (四) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	664,469,449.82	247,715,889.83
7-12月	396,162,382.99	129,798,857.72
1年以内小计	1,060,631,832.81	377,514,747.55
1至2年	117,894,444.12	38,330,538.59
2至3年	8,046,345.90	4,030,663.44
3至4年	2,627,368.99	668,550.34
4至5年	577,404.00	389,042.50
5年以上	479,930.30	112,277.40
小计	1,190,257,326.12	421,045,819.82
减：坏账准备	42,796,219.03	20,822,820.86
合计	1,147,461,107.09	400,222,998.96

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	1,190,257,326.12	100.00	42,796,219.03	3.60	1,147,461,107.09
其中：组合：国内客户	1,190,257,326.12	100.00	42,796,219.03	3.60	1,147,461,107.09
合计	1,190,257,326.12	—	42,796,219.03	3.60	1,147,461,107.09

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
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	400,222,998.96
其中: 组合: 国内客户	421,045,819.82	100.00	20,822,820.86	4.95	400,222,998.96
合计	421,045,819.82	—	20,822,820.86	4.95	400,222,998.96

按组合计提坏账准备的应收账款

组合: 国内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,060,631,832.81	26,452,813.65	2.49	377,514,747.55	15,100,589.90	4.00
其中: 0-6个月	664,469,449.82	6,644,694.50	1.00	247,715,889.83	9,908,635.59	4.00
7-12月	396,162,382.99	19,808,119.15	5.00	129,798,857.72	5,191,954.31	4.00
1-2年(含2年)	117,894,444.12	11,789,444.41	10.00	38,330,538.59	3,833,053.86	10.00
2-3年(含3年)	8,046,345.90	2,413,903.77	30.00	4,030,663.44	1,209,199.03	30.00
3-4年(含3年)	2,627,368.99	1,313,684.50	50.00	668,550.34	334,275.17	50.00
4-5年(含3年)	577,404.00	346,442.40	60.00	389,042.50	233,425.50	60.00
5年以上	479,930.30	479,930.30	100.00	112,277.40	112,277.40	100.00
合计	1,190,257,326.12	42,796,219.03	3.60	421,045,819.82	20,822,820.86	4.95

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,822,820.86	21,973,398.17				42,796,219.03
合计	20,822,820.86	21,973,398.17				42,796,219.03

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	632,826,540.92		632,826,540.92	53.17	23,780,790.77
客户二	107,254,159.00		107,254,159.00	9.01	1,072,541.59
客户三	51,122,789.90		51,122,789.90	4.30	556,872.38
客户四	39,339,564.00		39,339,564.00	3.31	1,800,410.15
客户五	35,439,340.00		35,439,340.00	2.98	354,393.40
合计	865,982,393.82		865,982,393.82	72.77	27,565,008.29

(五) 应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	792,480.00	288,560.00
合计	792,480.00	288,560.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	34,752,892.38	88.73		52,104,669.49	90.96	
1—2年(含2年)	3,139,894.20	8.02		4,869,286.67	8.50	
2—3年(含3年)	1,275,657.11	3.25		308,229.00	0.54	
3年以上						
合计	39,168,443.69	—		57,282,185.16	—	

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	深圳市兰科半导体科技有限公司	1,703,691.18	1-2年、2-3年	项目未完结,待结算
小计	—	1,703,691.18	—	—

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
-------	------	---------------	------

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商一	9,927,063.99	25.34	
供应商二	6,363,476.00	16.25	
供应商三	6,690,041.45	17.08	
供应商四	2,700,000.00	6.89	
供应商五	2,680,000.00	6.84	
合计	28,360,581.44	72.40	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,182,421.79	3,076,742.96
合计	3,182,421.79	3,076,742.96

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	1,516,930.91	3,023,118.35
7-12月	25,648.98	156,194.73
1年以内小计	1,542,579.89	3,179,313.08
1-2年（含2年）	1,831,770.73	24,800.00
2-3年（含3年）	11,000.00	3,000.00
3-4年（含4年）		
4-5年（含5年）		456.00
5年以上		
小计	3,385,350.62	3,207,569.08
减：坏账准备	202,928.83	130,826.12
合计	3,182,421.79	3,076,742.96

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		1,540.00
保证金	1,803,426.73	2,152,379.51
押金	1,581,923.89	1,053,649.57



款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	202,928.83	130,826.12
合计	3,182,421.79	3,076,742.96

(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)	
2023年1月1日余额	130,826.12			130,826.12
2023年1月1日余额在本期	130,826.12			130,826.12
—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	72,102.71			72,102.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	202,928.83			202,928.83

(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	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备 的其他应收款						-
押金及保证金组合	130,826.12	72,102.71				202,928.83
合计	130,826.12	72,102.71	-	-	-	202,928.83

(5) 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	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 的比例(%)	坏账准备
成都金慧通数据服务有限公司	租房保证金	1,640,376.00	1-2年	48.46	164,037.60
南京丽宁电子有限公司	房租押金	235,000.00	1年以内	6.94	2,350.00
邦芒服务外包有限公司	代扣代缴费用	232,440.16	1年以内	6.87	2,324.40

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
西安建投科技发展产业有限公司	租房保证金	191,216.00	1年以内	5.65	1,912.16
成都联东金纬实业有限公司	租房保证金	143,694.73	1-2年	4.24	14,369.47
合计	—	2,442,726.89	—	72.16	184,993.63

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	193,017,322.72	2,683,281.44	190,334,041.28	140,095,317.62	5,495,671.02	134,599,646.60
自制半成品及在产品	220,184,858.52	1,850,118.94	218,334,739.58	142,264,051.54	2,688,526.15	139,575,525.39
库存商品(产成品)	118,624,803.68	3,098,690.03	115,526,113.65	104,945,644.57	6,697,934.80	98,247,709.77
委托加工物资	21,243,769.15		21,243,769.15	23,301,022.22		23,301,022.22
发出商品	156,527,335.60	5,948,556.63	150,578,778.97	250,435,881.46	2,963,542.05	247,472,339.41
周转材料(包装物、低值易耗品等)				10,902.62		10,902.62
合计	709,598,089.67	13,580,647.04	696,017,442.63	661,052,820.03	17,845,674.02	643,207,146.01

### 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

#### 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	5,495,671.02	871,173.34		3,683,562.92		2,683,281.44
周转材料(包装物、低值易耗品等)						
委托加工材料						
自制半成品及在产品	2,688,526.15	915,965.83		1,754,373.04		1,850,118.94
产成品(库存商品)	6,697,934.80	2,753,985.32		6,353,230.09		3,098,690.03
发出商品	2,963,542.05	8,598,360.70		5,613,346.12		5,948,556.63
合同履约成本						



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	
其他						
合计	17,845,674.02	13,139,485.19		17,404,512.17		13,580,647.04

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,692,855.65	28,581,544.61
预缴税金	1,248,519.61	995,063.66
其他	39,263.13	39,459.98
合计	4,980,638.39	29,616,068.25

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	227,856,431.86	81,614,685.06
固定资产清理		
合计	227,856,431.86	81,614,685.06

固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	3,232,408.34	172,537,609.35	4,181,906.58	3,890,863.26	2,755,863.08	186,598,650.61
2.本期增加金额	59,462,309.74	109,073,182.83	1,204,743.38	2,465,433.36	454,393.31	172,660,062.62
(1) 购置		18,992,253.16	1,204,743.38	1,398,176.72	454,393.31	22,049,566.57
(2) 在建工程转入	59,462,309.74	90,080,929.67		1,067,256.64		150,610,496.05
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 企业合并减少						
(3) 分类调整						
(4) 其他						
4.期末余额	62,694,718.08	281,610,792.18	5,386,649.96	6,356,296.62	3,210,256.39	359,258,713.23
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	444,450.61	81,407,348.23	2,664,231.70	1,722,069.85	2,124,410.32	88,362,510.71
2.本期增加金额	2,719,538.96	22,322,608.47	572,056.44	625,516.61	178,595.34	26,418,315.82
(1) 计提	2,719,538.96	22,322,608.47	572,056.44	625,516.61	178,595.34	26,418,315.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(2) 分类调整						
(3) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 分类调整						
(3) 其他						
4.期末余额	3,163,989.57	103,729,956.70	3,236,288.14	2,347,586.46	2,303,005.66	114,780,826.53
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1.期初余额		16,580,851.61		40,147.22	456.01	16,621,454.84
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 分类调整						
(3) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 分类调整						
(3) 其他						
4.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	59,530,728.51	161,299,983.87	2,150,361.82	3,968,562.94	906,794.72	227,856,431.86
2.期初账面价值	2,787,957.73	74,549,409.51	1,517,674.88	2,128,646.19	630,996.75	81,614,685.06

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	16,118,790.53	39,515,299.32
合计	16,118,790.53	39,515,299.32

1.在建工程项目基本情况

项目	期末数			期初数		
	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	14,497,298.99		14,497,298.99	38,949,834.15		38,949,834.15
XX批生产能力建设项目	411,828.97		411,828.97	326,923.31		326,923.31
高可靠模拟集成电路晶圆制造及先进封测产业化项目	328,383.25		328,383.25			
专项工程试制条件建设项目	260,239.97		260,239.97	175,334.31		175,334.31



项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
XX批生产项目	143,396.23		143,396.23	63,207.55		63,207.55
研发中心建设项目	8,776.74		8,776.74			
集成电路产业园区零星工程项目	468,866.38		468,866.38			
合计	16,118,790.53		16,118,790.53	39,515,299.32		39,515,299.32

2.在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
封测项目	180,100,000.00	38,949,834.15	108,585,204.12	131,378,447.22	1,659,292.06	14,497,298.99
xx批生产能力建设项目	46,800,000.00	326,923.31	84,905.66			411,828.97
高可靠模拟集成电路晶圆制造及先进封测产业化项目	950,457,600.00		11,416,878.84	11,088,495.59		328,383.25
专项工程试制条件建设项目	38,230,000.00	175,334.31	84,905.66			260,239.97
XX批生产项目	46,800,000.00	63,207.55	80,188.68			143,396.23
研发中心建设项目	250,000,000.00		22,373,126.49	8,143,553.24	14,220,796.51	8,776.74
技改5	36,760,000.00		87,469.34		87,469.34	
集成电路产业园区零星工程项目	503,500.00		468,866.38			468,866.38
合计	1,549,651,100.00	39,515,299.32	143,181,545.17	150,610,496.05	15,967,557.91	16,118,790.53

(续)

项目名称	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
封测项目	83.48	91.87				自筹资金
XX批生产能力建设项目	83.48	91.87				自筹资金
高可靠模拟集成电路晶圆制造及先进封测产业化项目	2.94	3.50				自筹资金
专项工程试制条件建设项目	83.48	91.87				自筹资金
XX批生产项目	83.48	91.87				自筹资金
研发中心建设项目	14.58	18.58				自筹资金



项目名称	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
技改5	100.00	100.00				自筹资金
集成电路产业园区零星工程项目	93.12	93.12				自筹资金
合计	—	—			—	—

(十二) 使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具		期末余额
一、账面原值	—	—	—	—
1.期初余额	28,230,279.49	500,714.86		28,730,994.35
2.本期增加金额	5,989,394.56			5,989,394.56
(1) 新增租赁	5,989,394.56			5,989,394.56
3.本期减少金额	6,271,723.09			6,271,723.09
(1) 处置	6,271,723.09			6,271,723.09
4.期末余额	27,947,950.96	500,714.86		28,448,665.82
二、累计折旧	—	—	—	—
1.期初余额	7,198,213.54	237,085.68		7,435,299.22
2.本期增加金额	7,639,669.23	118,542.84		7,758,212.07
(1) 计提	7,639,669.23	118,542.84		7,758,212.07
3.本期减少金额	5,876,587.61			5,876,587.61
(1) 处置	5,876,587.61			5,876,587.61
4.期末余额	8,961,295.16	355,628.52		9,316,923.68
三、减值准备	—	—	—	—
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值	—	—	—	—
1.期末账面价值	18,986,655.80	145,086.34		19,131,742.14
2.期初账面价值	21,032,065.95	263,629.18		21,295,695.13

(十三) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使 用权	专利权	商标权	计算机软件	非专利 技术	特许权	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额		466,981.13		8,310,023.34		1,132,075.47	9,909,079.94
2.本期增加金额				17,297,932.96			17,297,932.96
(1) 购置				17,297,932.96			17,297,932.96
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 失效且终止							



项目	土地使用 权	专利权	商标权	计算机软件	非专利 技术	特许权	合计
确认的部分							
(3) 其他							
4.期末余额		466,981.13		25,607,956.30		1,132,075.47	27,207,012.90
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额				4,991,345.05		94,339.60	5,085,684.65
2.本期增加金额		44,779.00		2,035,794.47		226,415.04	2,306,988.51
(1) 计提		44,779.00		2,035,794.47		226,415.04	2,306,988.51
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 失效且终止							
确认的部分							
(3) 其他							
4.期末余额		44,779.00		7,027,139.52		320,754.64	7,392,673.16
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 失效且终止							
确认的部分							
4.期末余额							
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1.期末账面价值		422,202.13		18,580,816.78		811,320.83	19,814,339.74
2.期初账面价值		466,981.13		3,318,678.29		1,037,735.87	4,823,395.29

#### (十四) 商誉

##### 1. 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

##### 2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者 组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
成都环宇芯科技有限公司	因业务较为单一，将企业整体为一个资产组	无	是
合计			

## 2. 商誉可收回金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
成都环宇芯科技有限公司	16,549.43	82,473.58		5年	收入增长率(6%)、折现率(10.39%)、利润率(34.45%)	历史数据及行业发展趋势	折现率(10.39%)、利润率(34.45%)	历史数据
合计	16,549.43	82,473.58						

## (十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	13,388,991.74	2,889,038.20	4,602,349.74	2,252,288.63	9,423,391.57
合计	13,388,991.74	2,889,038.20	4,602,349.74	2,252,288.63	9,423,391.57

## (十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：	—	—	—	—
资产减值准备	12,136,853.43	80,912,356.13	9,655,979.75	64,373,198.28
租赁负债	3,057,798.15	20,385,320.99	3,367,103.36	22,447,355.78
预计2024年下半年支付的职工薪酬	880,870.91	5,872,472.70		
递延收益	2,008,999.99	13,393,333.25		
内部未实现损益	33,944,665.48	226,297,769.84	18,421,638.43	122,810,922.84
小计	52,029,187.96	346,861,252.91	31,444,721.54	209,631,476.90
二、递延所得税负债：	—	—	—	—
固定资产一次性扣除	16,826,102.63	112,174,017.52	5,587,460.69	37,249,737.96
使用权资产	2,869,761.32	19,131,742.14	3,194,354.27	21,295,695.13
小计	19,695,863.95	131,305,759.66	8,781,814.96	58,545,433.09

## (十七) 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
预付长期资产购置款	274,389,503.30		274,389,503.30	75,583,211.40		75,583,211.40
合计	274,389,503.30		274,389,503.30	75,583,211.40		75,583,211.40

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	82,436,542.12	75,325,798.23
合计	82,436,542.12	75,325,798.23

(十九) 应付账款

1.按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	227,693,097.31	276,181,279.52
1-2年(含2年)	34,968,258.17	5,263,747.89
2-3年(含3年)	1,942,548.00	1,811,129.20
3年以上	894,294.27	167,017.27
合计	265,498,197.75	283,423,173.88

2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商一	20,136,209.63	暂估未结算
供应商二	3,040,982.08	暂估未结算
供应商三	2,706,130.00	暂估未结算
供应商四	2,346,601.74	暂估未结算
供应商五	1,665,130.00	暂估未结算
合计	29,895,053.45	—

(二十) 合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,771,726.91	7,642,840.45
合计	4,771,726.91	7,642,840.45

(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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,686,629.35	254,481,132.26	256,907,296.81	21,260,464.80
二、离职后福利—设定提存计划		29,529,740.19	29,529,740.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的长期福利				
五、其他				
合计	23,686,629.35	284,010,872.45	286,437,037.00	21,260,464.80

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,381,581.79	182,947,080.33	185,922,048.55	18,406,613.57
二、职工福利费	1,160,343.15	11,070,339.50	10,873,964.62	1,356,718.03
三、社会保险费		11,753,140.16	11,753,140.16	
其中：医疗及生育保险费		10,745,345.91	10,745,345.91	
工伤保险费		1,007,794.25	1,007,794.25	
其他				
四、住房公积金		28,743,008.00	28,743,008.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,144,704.41	5,167,668.85	5,121,782.25	1,190,591.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		14,799,895.42	14,493,353.23	306,542.19
合计	23,686,629.35	254,481,132.26	256,907,296.81	21,260,464.80

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
一、基本养老保险费		20,229,835.70	20,229,835.70	
二、失业保险费		853,504.49	853,504.49	
三、企业年金缴费		8,446,400.00	8,446,400.00	
合计		29,529,740.19	29,529,740.19	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,030,928.90	
企业所得税	29,765,742.91	10,983,891.05
城市维护建设税	303,825.36	130,430.76
个人所得税	2,873,997.48	2,201,433.10



项目	期末余额	期初余额
教育费附加（含地方教育费附加）	240,940.55	93,164.84
其他税费	221,841.90	160,338.17
合计	37,437,277.10	13,569,257.92

（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	14,183,059.27	
其他应付款	1,555,063.85	1,937,911.39
合计	15,738,123.12	1,983,790.56

1.应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息还本		45,879.17
合计		45,879.17

2.应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,183,059.27	
合计	14,183,059.27	

3.其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付保证金及押金	54,444.26	0.00
代收付款项	140,872.72	266,600.71
其他	1,359,746.87	1,671,310.68
合计	1,555,063.85	1,937,911.39

（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	44,026,216.67	22,013,108.33
一年内到期的租赁负债	7,398,957.04	6,160,868.71
合计	51,425,173.71	28,173,977.04

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
背书转让的应付票据重分类		1,318,800.00
待结转销项税	620,079.35	889,605.38
合计	620,079.35	2,208,405.38

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	77,045,879.17	99,000,000.00	1.95%(固定利率)
小计	77,045,879.17	99,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	44,026,216.67	22,000,000.00	
合计	33,019,662.50	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	20,074,191.09	22,238,538.81
减：未确认融资费用	970,220.87	1,438,923.51
减：一年内到期的部分	7,398,957.04	6,160,868.71
合计	11,705,013.18	14,638,746.59

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	21,608,881.51	15,497,414.56
合计	21,608,881.51	15,497,414.56

专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改拨款	11,610,000.00	13,460,000.00		25,070,000.00	
科研经费	3,887,414.56	4,460,000.00	11,808,533.05	-3,461,118.49	
合计	15,497,414.56	17,920,000.00	11,808,533.05	21,608,881.51	

(二十九) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	15,730,000.00	15,490,000.00
合计	15,730,000.00	15,490,000.00

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	15,490,000.00	16,130,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	581,848.00	568,706.00
1. 当期服务成本	131,848.00	98,706.00
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	450,000.00	470,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-530,000.00	280,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-530,000.00	280,000.00
四、其他变动	-871,848.00	-928,706.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-871,848.00	-928,706.00
五、期末余额	15,730,000.00	15,490,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	15,490,000.00	16,130,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	581,848.00	568,706.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-530,000.00	280,000.00
四、其他变动	-871,848.00	-928,706.00
五、期末余额	15,730,000.00	15,490,000.00

(三十) 递延收益

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	9,406,666.60	5,234,000.00	1,247,333.35	13,393,333.25	
合计	9,406,666.60	5,234,000.00	1,247,333.35	13,393,333.25	—

(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	

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	200,000,000.00						200,000,000.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,571,521,926.33			3,571,521,926.33
其他资本公积	12,067,500.00	807,500.00		12,875,000.00
合计	3,583,589,426.33	807,500.00		3,584,396,926.33

注：收到中国振华电子集团有限公司凤凰引才资金增加其他资本公积 807,500 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	60,000.00	-530,000.00		
其中：重新计量设定受益计划变动额	60,000.00	-530,000.00		
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其他综合收益合计	60,000.00	-530,000.00		

(续)

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-530,000.00		-470,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额		-530,000.00		-470,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其他综合收益合计		-530,000.00		-470,000.00

(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	45,458,749.06	63,077,391.16		108,536,140.22
任意盈余公积	45,458,749.06	63,077,391.16		108,536,140.22
合计	90,917,498.12	126,154,782.32		217,072,280.44

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	319,305,016.52	81,979,201.75
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	319,305,016.52	81,979,201.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	610,606,050.26	303,018,157.01
减：提取法定盈余公积	63,077,391.16	32,846,171.12
提取任意盈余公积	63,077,391.16	32,846,171.12
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	75,800,000.00	
期末未分配利润	727,956,284.46	319,305,016.52

（三十六）营业收入和营业成本情况

1.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,294,421,060.13	329,367,761.55	777,022,641.22	175,855,554.30
其他业务	2,703,345.34	1,420,297.57	1,851,366.93	255,768.97
合计	1,297,124,405.47	330,788,059.12	778,874,008.15	176,111,323.27

3.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型	1,297,124,405.47	330,788,059.12
集成电路	1,294,421,060.13	329,367,761.55
其他业务	2,703,345.34	1,420,297.57
按经营地区	1,297,124,405.47	330,788,059.12
境内	1,297,124,405.47	330,788,059.12
境外		
按商品转让时间的分类	1,297,124,405.47	330,788,059.12
在某一时点转让	1,297,124,405.47	330,788,059.12
按销售渠道	1,297,124,405.47	330,788,059.12
直销	1,297,124,405.47	330,788,059.12
转销		
合计	1,297,124,405.47	330,788,059.12

（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	27,152.20
土地使用税	4,891.20	4,891.20

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,220,384.00	599,856.41
教育费及地方教育费附加	1,975,578.10	428,468.86
车船使用税	9,524.07	5,620.00
印花税	618,863.44	1,353,433.21
合计	4,856,393.01	2,419,421.88

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,823,100.43	32,282,482.09
样品及产品损耗	3,724,407.51	3,115,100.59
业务招待费	2,252,298.81	2,823,701.73
差旅费	2,165,419.04	1,725,682.57
房租费	1,361,106.72	1,080,384.20
车辆费	478,218.89	411,325.55
折旧费	252,385.12	215,342.30
快递费	195,384.80	250,967.56
物料消耗	155,970.26	192,840.43
办公费	73,765.48	165,224.26
展览费	42,148.11	
摊销费	35,168.60	
业务宣传费	161,650.77	62,053.09
其他	130,113.28	250,482.04
合计	46,851,137.82	42,575,586.41

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,945,714.55	60,304,227.69
租赁费	4,706,995.73	4,326,367.07
折旧及摊销费	3,526,045.45	2,083,850.13
中介机构服务费	3,448,578.82	6,576,961.59
业务招待费	1,415,619.35	1,340,039.64
差旅费	1,143,087.10	561,829.13
党建工作经费	416,678.49	42,395.85
办公费	3,728,169.81	3,381,152.75
修理费	315,626.96	486,230.83
车辆使用费	249,272.73	200,346.80
摊销费	2,536,276.91	1,515,984.57



项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,027,623.69	1,422,706.19
合计	92,459,689.59	82,242,092.24

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,276,355.96	37,027,984.51
材料费	42,799,295.50	19,564,925.15
折旧与摊销费	2,479,595.16	3,335,173.62
外协费	18,770,513.94	21,994,817.37
其他	8,728,052.90	6,167,661.91
合计	153,053,813.46	88,090,562.56

(四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,798,820.85	9,402,717.34
减：利息收入	45,248,120.38	6,649,687.26
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	28,642.62	32,600.07
其他	1,167,354.53	1,077,860.38
合计	-42,253,302.38	3,863,490.53

(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
政府补助	12,862,860.73	10,038,078.20	与资产、收益相关
增值税加计扣除	4,270,563.66		
个税手续返还	213,123.22	98,799.60	
合计	17,346,547.61	10,136,877.80	—

(四十二) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间取得的投资收	12,240,315.06	

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
益		
合计	12,240,315.06	

(四十三) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,601,779.39	
合计	3,601,779.39	

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据信用减值损失	1,144,661.46	-2,133,803.56
应收账款信用减值损失	-21,973,398.17	-8,040,056.50
其他应收款信用减值损失	-72,102.71	-89,197.83
合计	-20,900,839.42	-10,263,057.89

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,139,485.19	-2,671,799.36
合计	-13,139,485.19	-2,671,799.36

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	27,321.50	
合计	27,321.50	

(四十七) 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助		429,100.00	
其他	516.63	2,502.33	516.63
合计	516.63	431,602.33	516.63

(四十八) 营业外支出



项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失			
违约金	558,000.00		558,000.00
其他	17,709.03	87,013.21	17,709.03
合计	625,709.03	87,013.21	625,709.03

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	107,150,202.79	55,559,761.88
递延所得税调整	-9,670,417.43	-12,917,426.15
合计	97,479,785.36	42,642,335.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	709,919,061.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,487,859.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	5,966,588.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	654,816.53
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	
研发费加计扣除	-15,611,568.82
残疾人工资加计扣除	-17,910.55
所得税费用	97,479,785.36

(五十) 归属母公司所有者的其他综合收益

详见附注五、(三十三)。

(五十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
项目国拨资金	17,920,000.00	60,205,000.00

项目	本期金额	上期金额
利息收入	41,262,826.65	6,649,687.26
政府补助	17,612,257.08	7,290,039.20
营业外收入	104,380.64	2,501.24
暂收代付	3,883,767.46	3,705,894.84
往来款	209,400.28	2,787,002.07
其他	1,544,164.82	2,753,425.33
合计	82,536,796.93	83,393,549.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用	13,153,172.76	28,216,800.07
付现销售费用	7,765,405.93	4,868,229.47
付现研发费用	31,849,653.49	12,659,743.40
暂收代付	3,577,079.54	2,210,735.12
往来款	766,000.00	2,036,606.18
其他	109,160.97	266,699.03
合计	57,220,472.69	50,258,813.27

2.投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款本金	3,960,000,000.00	
结构性存款利息收入	12,240,315.06	
合计	3,972,240,315.06	

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	5,245,000,000.00	
购买土地使用权及在建工程	239,144,700.00	
合计	5,484,144,700.00	

3.筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁资产房租	8,037,923.83	6,569,010.87
增资个税		720,000.00
合计	8,037,923.83	7,289,010.87

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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



项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	14,638,746.59			1,877,055.12	1,056,678.29	11,705,013.18
一年内到期的非流动负债	28,173,977.04		51,425,173.71	28,173,977.04		51,425,173.71
长期借款	77,000,000.00		171,004.17	125,125.00	44,026,216.67	33,019,662.50
应付股利			89,983,059.27	75,800,000.00		14,183,059.27
应付利息	45,879.17		1,627,816.68	1,673,695.85		
合计	119,858,602.80		143,207,053.83	107,649,853.01	45,082,894.96	110,332,908.66

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	612,439,276.04	338,475,805.20
加：资产减值准备	13,139,485.19	2,671,799.36
信用减值损失	20,900,839.42	10,263,057.89
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	26,418,315.82	18,219,204.74
使用权资产折旧	7,758,212.07	5,451,432.30
无形资产摊销	2,306,988.51	738,332.36
长期待摊费用摊销	4,602,349.74	1,515,931.11
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)	-27,321.50	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-3,601,779.39	
财务费用(收益以“—”号填列)	1,798,820.85	10,010,577.72
投资损失(收益以“—”号填列)	-12,240,315.06	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-20,584,466.42	-14,096,319.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	10,914,048.99	1,178,892.89
存货的减少(增加以“—”号填列)	-48,545,269.64	-266,544,086.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-640,404,738.18	-365,675,630.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,229,471.58	31,923,519.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,355,025.14	-225,867,482.23
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		
租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	1,259,030,367.26	3,008,591,064.57
减：现金的期初余额	3,008,591,064.57	237,412,120.95
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	-1,749,560,697.31	2,771,178,943.62

## 2. 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,259,030,367.26	3,008,591,064.57
其中：可随时用于支付的银行存款	1,259,030,367.26	3,008,591,064.57
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,259,030,367.26	3,008,591,064.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （五十三）租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,810,607.52
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	10,331,586.22

### 2. 作为出租人

#### 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
软件园 C302	55,660.84	
合计	55,660.84	

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,276,355.96	37,027,984.51
材料费	42,799,295.50	19,564,925.15
折旧与摊销费	2,479,595.16	3,335,173.62
外协费	18,770,513.94	21,994,817.37
其他	8,728,052.90	6,167,661.91
合计	153,053,813.46	88,090,562.56
其中：费用化研发支出	153,053,813.46	88,090,562.56
资本化研发支出		

## 七、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	注册资本	注册地	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	四川省成都市	10,000,000.00	四川省成都市	集成电路设计、制造	55.00		非同一控制下企业合并

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	成都环宇芯科技有限公司	45.00%	1,833,225.78	14,183,059.27	37,171,864.47

#### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都环宇芯科技有限公司	333,029,568.07	58,903,611.23	391,933,179.30	210,650,248.46	15,788,588.04	226,438,836.50

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都环宇芯科技有限公司	210,518,579.73	59,534,327.89	270,052,907.62	140,268,004.13	20,386,685.82	160,654,689.95

续

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都环宇芯科技有限公司	242,863,048.41	86964034.63	86,964,034.63	13,784,755.04

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都环宇芯科技有限公司	194,300,391.48	78,794,773.75	78,794,773.75	25,282,154.13

## 八、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,406,666.60	6,000,000.00		1,247,333.35	766,000.00	13,393,333.25	与资产相关
合计	9,406,666.60	6,000,000.00	-	1,247,333.35	766,000.00	13,393,333.25	——

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,247,333.35	1,040,000.02
与收益相关	11,615,527.38	8,998,078.18
合计	12,862,860.73	10,038,078.20

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险



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最大化。

## 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。

## 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、振华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。

#### (二) 套期

无

#### (三) 金融资产转移

无

## 十、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			1,288,601,779.39	1,288,601,779.39
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,288,601,779.39	1,288,601,779.39
结构性存款			1,288,601,779.39	1,288,601,779.39
(二) 应收款项融资			792,480.00	792,480.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,289,394,259.39	1,289,394,259.39

本公司以公允价值计量的交易性金融资产系以公平交易价格购买的结构性存款,以2023年12月31日的应收利息及本金作为期末公允价值。

#### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 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

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

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无

(四) 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	同一最终控制方
中国振华电子集团新天动力有限公司	同一最终控制方
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)	同一最终控制方
中国振华集团云科电子有限公司	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
深圳振华富电子有限公司	同一最终控制方
中国振华(集团)科技股份有限公司	同一最终控制方
北京振华电子有限公司	同一最终控制方
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
贵州振华红云电子有限公司	同一最终控制方
中软信息系统工程有限公司	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
中电防务科技有限公司	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	间接持母公司股份5%以上的自然人股东间接控制
成都华微电子科技股份有限公司	同一最终控制方
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	同一最终控制方
西安环宇芯微电子有限公司	间接持母公司股份5%以上的自然人股东间接控制

其他关联方名称	与本公司关系
江苏七维测试技术有限公司	间接持有母公司股份 5% 以上的自然人股东控制
深圳市正和兴电子有限公司	直接持有母公司 5% 以上股权的法人股东
贵州振华系统服务有限公司	同一最终控制方
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
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
中国电子系统工程第三建设有限公司	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
中电数科科技有限公司	同一最终控制方
北京中瑞高科技产业服务有限公司	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
南京熊猫电子股份有限公司	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
南京长江电子信息产业集团有限公司	同一最终控制方
朝阳微电子科技股份有限公司	公司现任董事担任董事
中电新元科技股份有限公司	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
浙江宇芯集成电路有限公司	间接持有公司 5% 以上股份的自然人直接控制并担任法人代表
中电长城圣非凡信息系统有限公司	同一最终控制方

#### （五）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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市振华微电子有限公司	采购商品	111,681.42	197,619.48
中国振华电子集团新天动力有限公司	采购商品	1,753,702.39	2,267,245.43
成都华微电子科技股份有限公司	采购商品、外协加工	5,573,272.92	16,804,258.09
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	786,718.58	352,159.43
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	946,445.12	892,893.14
中国振华集团云科电子有限公司	采购商品	2,060,602.05	1,112,467.74
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	4,940,381.14	12,880.53
深圳振华富电子有限公司	采购商品	60,732.76	148,959.27
西安环宇芯微电子有限公司	外协检测	2,047,905.47	1,852,005.87
深圳市聚达微电子技术有限公司	采购商品		57,522.95
江苏七维测试技术有限公司	采购商品、外协加工	394,516.36	597,762.17

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国振华电子集团有限公司	采购商品	4,744,575.69	
威科电子模块（深圳）有限公司	采购商品、外协加工		203,212.40
贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	外协检测	7,362.83	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	57,075.47	30,641.51
中国电子系统工程第三建设有限公司	工程建设	17,024,308.87	45,429,484.51
成都思科瑞微电子股份有限公司	外协检测、加工	3,171,729.35	4,546,209.84
中电会展与信息传播有限公司	展位费	20,377.36	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	74,026.55	156,878.78
北京中瑞高科技产业服务有限公司	采购劳务	207,547.16	
贵州振华华联电子有限公司	采购商品	5,353.98	
合计	——	43,988,315.47	75,723,018.56

注：上述关联方均为中国电子信息产业集团有限公司下属公司，获批的交易总额度为 4,802.87 万元。

(2) 出售商品/提供劳务情况

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
深圳市振华微电子有限公司	销售商品	31,948,422.45	8,271,295.59
贵州振华红云电子有限公司	销售商品		
贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	销售商品	349,539.82	113,000.01
中电防务科技有限公司	销售商品	209,061.06	397,045.68
南京科瑞达电子装备有限责任公司	销售商品	299,407.08	125,504.42
甘肃长风电子科技有限公司	销售商品	48,203.54	
成都锦江电子系统工程有限责任公司	销售商品	18,123.89	
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	推广服务费		6,603.77
江苏七维测试技术有限公司	销售商品	707.96	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	165,948.68	180,876.11
武汉中电通信有限责任公司	销售商品	28,539.82	74,336.28
桂林长海发展有限责任公司	销售商品	180,500.00	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	51,743.36	5,654.87
深圳市正和兴电子有限公司	销售商品	540,530.97	4,210,619.52
朝阳微电子科技股份有限公司	销售商品	29,203.54	
中电新元科技股份有限公司	销售商品	24,955.75	
南京熊猫汉达科技有限公司	销售商品	56,051.32	



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计	——	33,950,939.24	14,701,183.66

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为承租方情况

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）	
		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						
中国振华电子集团有限公司	土地租赁						
中国振华（集团）科技股份有限公司	房屋						
北京振华电子有限公司	房屋						
贵州振华系统服务有限公司	房屋						
中国电子器材有限公司	车辆						

(续)

出租方名称	上期发生额	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
中国振华电子集团有限公司		1,633,929.84	1,633,929.84				
中国振华电子集团有限公司		44,107.08	44,107.08				
中国振华（集团）科技股份有限公司		130,476.19	130,476.19				
北京振华电子有限公司			26,666.67				
贵州振华系统服务有限公司			3,554.74				
中国电子器材有限公司		108,997.44	108,997.44				

### 3.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	15,266,708.64	13,614,285.27

### 4.其他关联交易

2023年度,本公司在中国电子财务有限责任公司存款利息收入合计为2,865,725.82元;截止2023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115,097,551.69元。

2022年度,本公司在中国电子财务有限责任公司存款利息收入为147,638.37元,贷款利息支出为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。

#### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 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
预付账款	浙江宇芯集成电路有限公司	320,000.00			
预付款项	深圳振华富电子有限公司			7,377.88	
其他非流动资产	中国振华电子集团有限公司	239,144,700.00			
应收账款	成都华微电子科技股份有限公司	327,096.00	163,548.00	327,096.00	98,128.80
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	中电新元科技股份有限公司	23,400.00	1,170.00		
应收账款	中电防务科技有限公司	53,270.00	2,663.50	345,696.00	13,827.84
应收账款	深圳市正和兴电子有限公司	749,480.00	9,543.00	3,923,720.00	156,948.80
应收账款	深圳市振华微电子有限公司	17,323,720.00	345,925.27	1,501,750.00	60,070.00
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	南京长江电子信息产业集团有限公司	58,470.00	2,431.50		
应收账款	南京熊猫汉达科技有限公司	63,338.00	3,166.90		
应收账款	南京熊猫电子股份有限公司	187,522.00	1,875.22	204,390.00	8,175.60
应收账款	南京科瑞达电子装备有限责任公司	110,670.00	1,106.70		
应收账款	锦州辽晶电子科技有限公司			18,760.00	1,876.00
应收账款	江苏七维测试技术有限公司	53,300.00	5,258.00	52,500.00	2,100.00
应收账款	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	94,980.00	949.80	127,690.00	5,107.60
应收账款	甘肃长风电子科技有限责任公司	62,855.00	15,614.70	8,385.00	838.50
应收账款	朝阳微电子科技股份有限公司	33,000.00	1,650.00		

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
应收票据	中国振华集团云科电子有限公司	50,000.00	2,500.00		
应收票据	中电防务科技有限公司	182,969.00	9,148.45		
应收票据	深圳市正和兴电子有限公司	2,085,040.00	208,504.00	500,000.00	20,000.00
应收票据	深圳市振华微电子有限公司	2,428,321.60	121,416.08	8,850,442.00	354,017.68
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	南京科瑞达电子装备有限责任公司	227,660.00	2,276.60		
应收票据	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	427,690.00	15,769.00	51,720.00	2,068.80
合计	——	264,007,481.60	914,516.72	17,914,487.04	802,958.03

## 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	176,303.23	131,021.30
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)	18,925.00	15,554.28
应付账款	中国振华电子集团有限公司	478,500.00	
应付账款	中国振华电子集团新天动力有限公司	35,200.00	186,832.86
应付账款	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)		5,149.04
应付账款	西安环宇芯微电子有限公司	170,941.04	592,385.10
应付账款	深圳市正和兴电子有限公司	104,330.00	214,357.17
应付账款	深圳市振华微电子有限公司	230,428.58	104,228.58
应付账款	上海乐存信息科技有限公司		398,230.08
应付账款	江苏七维测试技术有限公司		443,314.92
应付账款	贵州振华新天物业管理有限公司		
应付账款	贵州振华系统服务有限公司	42,709.43	
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	成都思科瑞微电子股份有限公司	2,854,271.79	3,115,489.23
应付账款	成都华微电子科技股份有限公司	6,402,251.58	4,705,026.68
应付票据	中国振华集团云科电子有限公司	2,297,311.30	1,191,821.00
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)	2,744,406.48	2,345,868.00
应付票据	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)	1,008,168.00	621,839.00
应付票据	西安环宇芯微电子有限公司	1,795,416.70	1,318,472.72
应付票据	威科电子模块(深圳)有限公司		1,014,230.65
应付票据	深圳振华富电子有限公司	29,588.00	



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	深圳市正和兴电子有限公司	143,660.00	
应付票据	深圳市振华微电子有限公司		196,100.00
应付票据	江苏七维测试技术有限公司	160,400.00	237,737.40
应付票据	成都思科瑞微电子股份有限公司	2,079,380.15	1,946,535.00
应付票据	成都华微电子科技股份有限公司	3,076,186.00	12,491,138.50
合同负债	中国振华集团云科电子有限公司	50,000.00	
合同负债	中电新元科技股份有限公司		4,800.00
合同负债	陕西思瑞电子科技有限公司		7,200.00
合计	—	23,898,377.28	31,307,321.51

## 十二、承诺及或有事项

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 利润分配情况

拟分配的利润或股利	140,600,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	140,600,000.00

## 十五、其他重要事项

无

## 十六、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

1年以内		
其中：6个月以内	647,649,109.80	244,909,633.94
7-12月	388,366,833.94	128,939,100.89
1年以内小计	1,036,015,943.74	373,848,734.83
1至2年	116,684,936.12	38,293,138.59
2至3年	8,046,345.90	4,030,663.44
3至4年	2,627,368.99	668,550.34

4至5年	577,404.00	389,042.50
5年以上	479,930.30	112,277.40
小计	1,164,431,929.05	417,342,407.10
减：坏账准备	42,117,287.38	20,426,680.17
合计	1,122,314,641.67	396,915,726.93

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	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	1,164,431,929.05	100.00	42,117,287.38	3.62	1,122,314,641.67
其中：组合1：国内客户	1,164,431,929.05	100.00	42,117,287.38	3.62	1,122,314,641.67
合计	1,164,431,929.05	—	42,117,287.38	—	1,122,314,641.67

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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：组合1：国内非合并范围客户	411,198,402.55	98.53	20,426,680.17	4.97	390,771,722.38
组合2：国内合并范围内关联方	6,144,004.55	1.47			6,144,004.55
合计	417,342,407.10	—	20,426,680.17	—	396,915,726.93

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：国内非合并范围客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内	647,649,109.80	1.00	6,476,491.10	244,909,633.94	4.00	9,550,625.17
7-12月	388,366,833.94	5.00	19,418,341.70	128,939,100.89	4.00	5,157,564.04
1-2年(含2年)	116,684,936.12	10.00	11,668,493.61	38,293,138.59	10.00	3,829,313.86

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
2-3年(含3年)	8,046,345.90	30.00	2,413,903.77	4,030,663.44	30.00	1,209,199.03
3-4年(含3年)	2,627,368.99	50.00	1,313,684.50	668,550.34	50.00	334,275.17
4-5年(含3年)	577,404.00	60.00	346,442.40	389,042.50	60.00	233,425.50
5年以上	479,930.30	100.00	479,930.30	112,277.40	100.00	112,277.40
合计	1,164,431,929.05	3.62	42,117,287.38	417,342,407.10	4.89	20,426,680.17

组合2：国内合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月以内				6,144,004.55		
合计				6,144,004.55		

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	
国内非合并范围客户	20,426,680.17	21,690,607.21				42,117,287.38
合计	20,426,680.17	21,690,607.21				42,117,287.38

3.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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	632,826,540.92		632,826,540.92	54.35	23,780,790.77
中国航发控制系统研究所	107,254,159.00		107,254,159.00	9.21	1,072,541.59
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	51,122,789.90		51,122,789.90	4.39	556,872.38
上海航天控制技术研究所	39,339,564.00		39,339,564.00	3.38	1,800,410.15
中国运载火箭技术研究院	35,439,340.00		35,439,340.00	3.04	354,393.40
合计	865,982,393.82		865,982,393.82	74.37	27,565,008.29



(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	17,334,850.23	
其他应收款	61,598,317.99	51,059,108.48
合计	78,933,168.22	51,059,108.48

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	17,334,850.23		—	—
其中：成都环宇芯科技有限公司	17,334,850.23		子公司资金紧张	
账龄一年以上的应收股利			—	—
合计	17,334,850.23		—	—

2. 其他应收款项

(1) 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				
0-6个月	61,556,487.58	14,923.21	51,081,138.46	41,289.98
7-12个月	17,624.86	881.24		
1年以内合计	61,574,112.44	15,804.45	51,081,138.46	41,289.98
1-2年(含2年)	35,900.00	3,590.00	21,400.00	2,140.00
2-3年(含3年)	11,000.00	3,300.00		
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	61,621,012.44	22,694.45	51,102,538.46	43,429.98

(2) 按款项性质披露其他应收款项

款项性质	期末余额	期初余额
委托贷款	60,064,166.67	50,048,888.89
其他	1,556,845.77	1,053,649.57
减：坏账准备	22,694.45	43,429.98
合计	61,598,317.99	51,059,108.48

(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)	
期初余额	43,429.98			43,429.98
期初余额在本期	43,429.98			43,429.98
—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				
本期转回	20,735.53			20,735.53
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,694.45			22,694.45

(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	转销或核 销	其他变动	
账龄组合计提	43,429.98		20,735.53			22,694.45
合计	43,429.98		20,735.53	-	-	22,694.45

(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
成都环宇芯科技有限公司	委托贷款	60,064,166.67	1 年以内	97.47	
西安建投科技产业发展有限 公司	租房保证金	191,216.00	1 年以内	0.31	1,912.16
吕洋	租房保证金	289,666.67	1 年以内	0.47	2,896.67
南京丽宁电子有限公司	租房保证金	235,000.00	1 年以内	0.38	2,350.00
邦芒服务外包有限公司	代扣代缴费用	232,440.16	1 年以内	0.38	2,324.40
合计	—	61,012,489.50	—	99.01	9,483.23

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子企业投资	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

1. 长期股权投资情况

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都环宇芯科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
合计	5,500,000.00			5,500,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,247,773,144.16	369,099,519.74	752,536,624.87	238,742,276.64
2. 其他业务小计	9,861,714.78	999,505.10	7,846,513.38	4,036,358.49
合计	1,257,634,858.94	370,099,024.84	760,383,138.25	242,778,635.13

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	关键元器件与组件（高新部分）	
	营业收入	营业成本
业务类型	1,257,634,858.94	370,099,024.84
集成电路	1,247,773,144.16	369,099,519.74
其他业务	9,861,714.78	999,505.10
按经营地区	1,257,634,858.94	370,099,024.84
境内	1,257,634,858.94	370,099,024.84
境外		
按商品转让时间的分类	1,257,634,858.94	370,099,024.84
在某一时点转让	1,257,634,858.94	370,099,024.84
按销售渠道	1,257,634,858.94	370,099,024.84
直销	1,257,634,858.94	370,099,024.84
转销		



收入分类	关键元器件与组件（高新部分）	
合计	1,257,634,858.94	370,099,024.84

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	17,334,850.23	
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	12,240,315.06	
合计	29,575,165.29	

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	27,321.50		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,862,860.73	10,565,977.80	10,565,977.80
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,842,094.45		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20.受托经营取得的托管费收入			
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-625,192.40	-84,510.88	-84,510.88
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	4,216,062.64	1,572,220.04	1,572,220.04
少数股东权益影响额（税后）	461,616.80	-1,744,622.91	-1,744,622.91
合计	23,429,404.84	10,653,869.79	10,653,869.79

(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	13.71	16.32	3.0530	1.8181	3.0530	1.8181
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.18	15.74	2.9359	1.7542	2.9359	1.7542

贵州振华风光半导体股份有限公司

二〇二四年四月十八日

第 18 页至第 89 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

张博宇

签名：

张博宇

签名：

张博宇

日期：

2024.4.18

日期：

2024.4.18

日期：

2024.4.18



仅用于出具报告



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码  
91110108590611484C

名称 人信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢洋敏

经营范围 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、清算事宜中的审计业务, 出具相关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

此证仅用于出具报告:



证书序号: 0017381101080210400

### 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

二〇一一年十二月三日

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:



年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
2015.3.31  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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



证书编号: 611703020655  
No. of Candidate: 611703020655  
批准注册地: 四川省  
Authorized jurisdiction: 四川省  
发证日期: 1965年10月01日  
Date of issuance: 1965年10月01日

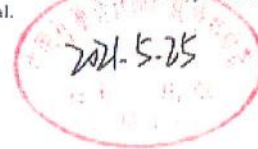
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

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: 翁一平  
 Full name: 翁一平  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-6-22  
 Date of birth: 1981-6-22  
 工作单位: 成都仁禾会计师事务所  
 Working unit: 成都仁禾会计师事务所  
 身份证号码: 511181198108224012  
 Identity card No.: 511181198108224012



证书编号: 510101350010  
 No. of Certificate: 510101350010  
 批准注册地点: 四川省注册会计师协会  
 Approved location: Sichuan Institute of CPAs  
 发证日期: 2008年10月23日  
 Date of issuance: 2008, 10, 23



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



本. 逆. 福. 人

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

同意转出  
 Agree to transfer to be transferred from

大信四川  
 Daxin Sichuan

四川省注册会计师协会  
 Sichuan Institute of CPAs  
 2018年11月18日  
 2018.11.18

大信四川  
 Daxin Sichuan

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer to Institute of CPAs  
 年 月 日

注意事项

1. 注册会计师执行业务, 应当按照规定的委托方法于本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时, 应当及时缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废旧, 办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, 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 reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

