

株洲宏达电子股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-033



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人钟若农、主管会计工作负责人曾垒及会计机构负责人(会计主管人员)邱建芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

(一) 宏观环境变化的风险。公司致力于电子元器件及电路模块的研发、生产和销售，主营业务包括高可靠产品和民用产品两大类，以提供高可靠电子元器件及解决方案为主。高可靠产品领域作为特殊的经济领域，主要受国际环境、国际安全形势、地缘政治以及国防发展水平等多种因素影响。若未来国际形势或国家安全环境出现重大变化，则可能对公司生产经营产生不利影响。若行业管理体制、市场进入条件等发生变化，可能会吸引新的竞争对手进入，导致公司所在行业竞争加剧，将对公司生产经营环境产生重大影响。

(二) 公司规模扩张导致的管理风险。随着公司发展，涉及业务领域不断增加，在产品研发、资源整合、质量管理、财务管理和内部控制等方面对公司提出更高的要求。虽然公司目前已积累了丰富的管理经验，完善了公司治理结构，形成了有效的内部激励和约束机制，但如果公司不能根据生产经营需求适时调整和优化管理体系、完善内部控制制度、提升经营管理水平，将对公司竞争力的持续提高、未来研发及生产的组织管理产生不利影响。

（三）应收账款及应收票据余额较大的风险。报告期末，应收账款和应收票据余额较大，主要系公司主要客户为大型高可靠集团下属单位，付款周期相对较长所致。虽然高可靠客户信用良好，货款不可收回的可能性较小，但大额应收账款和应收票据影响公司资金回笼速度，给公司带来一定的资金压力。若国际形势、国家安全环境发生变化，导致公司主要客户经营发生困难，进而不能按期付款或无法收回货款，将给公司带来一定的坏账风险。

（四）存货规模增长的风险。报告期内，随着公司涉及业务领域的不断增加，导致存货增长较快。尽管后续经营中存货将持续周转，但较高的存货规模仍可能导致计提较大金额的存货跌价准备，进而影响公司的利润水平。此外，存货规模较大，一定程度上占用了公司资金而影响流动性。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
宏达电子、公司	指	株洲宏达电子股份有限公司
湘怡中元	指	湖南湘怡中元科技有限公司，为公司全资子公司
湖南冠陶	指	湖南冠陶电子科技有限公司，原名株洲宏达陶电科技有限公司，为公司控股子公司
湖南宏微	指	湖南宏微电子科技有限公司，原名株洲宏达微电子科技有限公司，为公司控股子公司
宏达磁电	指	株洲宏达磁电科技有限公司，为公司控股子公司
宏达电通	指	株洲宏达电通科技有限公司，为公司控股子公司
膜电容纳	指	湖南膜电容纳电子有限公司，原名株洲宏达膜电有限公司，为公司控股子公司
宏达恒芯	指	株洲宏达恒芯电子有限公司，为公司控股子公司
天微技术	指	株洲天微技术有限公司，为公司控股子公司
华毅微波	指	株洲华毅微波技术科技有限公司，为公司控股子公司
展芯半导体	指	株洲展芯半导体技术有限公司，为公司参股公司
成都华镭	指	成都华镭科技有限公司，为公司控股子公司
成都宏电	指	成都宏电科技有限公司，为公司全资子公司
宏达惯性	指	株洲宏达惯性科技有限公司，为公司控股子公司
深圳波而特	指	深圳波而特电子科技有限公司，为公司控股子公司
湘鸿电子	指	株洲湘鸿电子设备有限公司，为公司控股子公司
思微特科技	指	湖南思微特科技有限公司，为公司控股子公司
湘君电子	指	湖南湘君电子科技有限公司，为公司全资子公司
容电电子	指	湖南容电电子科技有限公司，为公司控股子公司
卓芯科技	指	成都卓芯科技有限公司，为公司控股子公司
菲尔诺电子	指	湖南菲尔诺电子科技有限公司，为公司控股子公司
宏磁电子	指	湖南宏磁电子科技有限公司，为公司控股子公司
湘宏圆	指	株洲湘宏圆网版科技有限公司，为公司控股子公司
湘为精密	指	湘潭市湘为精密制造有限公司，为公司控股子公司
聚银汇	指	湖南聚银汇新材料科技有限公司，为公司控股子公司
芯瓷电子	指	株洲市芯瓷电子陶瓷有限公司，为宏达恒芯控股子公司
湘怡电子	指	湖南湘怡电子科技有限公司，为公司控股子公司
株洲特焊	指	株洲特种电焊条有限公司
株洲宏瑞	指	株洲宏瑞股权投资管理合伙企业（有限合伙）
株洲宏明	指	株洲宏明股权投资管理合伙企业（有限合伙）
天津宏湘	指	天津宏湘资产管理合伙企业（有限合伙）
天津宏津	指	天津宏津资产管理合伙企业（有限合伙）
株洲县融兴村镇银行	指	株洲县融兴村镇银行有限责任公司，为公司参股公司
宏讯微电子	指	成都宏讯微电子科技有限公司，为公司参股公司
一芯一亿	指	南京一芯一亿创业投资合伙企业（有限合伙），为公司参股公司
湘瓷科艺	指	湖南湘瓷科艺有限公司，为公司实际控制人控制的其他公司
控股股东、实际控制人	指	曾继疆、曾琛和钟若农
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	宏达电子	股票代码	300726
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	株洲宏达电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宏达电子		
公司的外文名称（如有）	Zhuzhou Hongda Electronics Corp.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hongda Electronics		
公司的法定代表人	钟若农		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾垒	郑雁翔
联系地址	湖南省株洲市天元区涠江路 2 号	湖南省株洲市天元区涠江路 2 号
电话	0731-22397170	0731-22397170
传真	0731-22397170	0731-22397170
电子信箱	leonzenglei@foxmail.com	zhengyx1208@foxmail.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	829,612,399.50	1,102,744,374.83	-24.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	282,397,198.40	450,005,244.66	-37.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	256,813,326.99	417,701,941.65	-38.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	134,740,075.44	114,949,659.58	17.22%
基本每股收益（元/股）	0.6857	1.0927	-37.25%
稀释每股收益（元/股）	0.6857	1.0927	-37.25%
加权平均净资产收益率	6.19%	11.01%	-4.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,616,029,870.90	5,756,226,481.38	-2.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,530,889,780.82	4,453,583,660.46	1.74%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	19,271.77	主要为处置公司的交通工具
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,134,599.09	详见“七、合并财务报表注释之 67、其他收益”
委托他人投资或管理资产的损益	11,282,591.93	主要为银行理财产品利息收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,993.42	主要为罚没支出及对外捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目	473,601.86	主要为个税手续费返还

目		
其他符合非经常性损益定义的损益项目（联营企业按持股比例计算的公允价值变动损益）	-537,854.12	详见“七、合并财务报表注释之 17、长期股权投资”
减：所得税影响额	4,625,972.84	
少数股东权益影响额（税后）	558,372.86	
合计	25,583,871.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

从行业领域来看，公司主要为高可靠电子元器件产品，主要应用于航空、航天、船舶、地面装备、指挥系统及通信系统等领域。相对于民用领域产品，高可靠电子元器件对产品质量等级和可靠性要求非常高。近年来，我国经济总量持续稳定增长，国防投入也稳步增加，我国 2023 年国防支出预算 15,537 亿元，同比 2022 年预算执行数增长 7.2%，增速为近四年最高。我国国防预算规模虽逐年上升，但国防支出占比和人均国防支出与西方主要国家相比还存在一定差距，在大国博弈背景下，国际局势不确定性增强，为维护自身核心利益，我国国防支出规模或将保持稳定增长趋势。我国国防支出主要用在加大装备建设投入，淘汰更新部分落后装备，升级改造部分老旧装备，研发采购新式装备，稳步提高装备现代化，作为国防科技工业的重要组成部分，国防支出的增长将带来高可靠电子行业和相关基础元器件的需求增长，预计“十四五”期间我国高可靠电子市场规模将继续保持稳健增长，到 2025 年或可突破 5000 亿元。

公司也有部分民用电子元器件产品，而在民品领域，中国作为世界工厂，特别是电子产品在全球占有领先地位，同时由于新能源、新一代通信、高端装备制造等新技术发展，需求越来越旺盛。随着美国对中国高端产业的打压，国外供应链安全成为国内厂商的最大风险之一，为保障供应链安全，下游工厂对电子元器件、电路模块等产品的国产化需求不断加强，国内民用电子信息产业也进入新一轮快速成长时期。国内民用被动元件行业集中度较高，主要聚焦海外龙头放弃的常规产品市场，无论在收入端还是利润端成长空间巨大。

从细分产品来看，公司目前产品主要为以电容器为代表的被动元器件产品和微电路模块。

电子元件主要包含电容器、电感器和电阻器。2019 年全球电容、电感、电阻市场规模约占电子元件市场的 90%，电容、电感、电阻市场占比分别为 65%、15%和 9%，其中电容器是最常用的电子元器件之一，在高可靠领域和民用领域应用广泛。近年来，随着信息技术和电子设备的快速发展，电容器需求呈现出整体上升态势，中国电容器市场规模增速高于全球整体水平，我国电容器产业也快速发展成为世界电容器生产大国和出口大国。

微电路模块是由微电路和分立元件形成的互连组合，能够实现一种或多种电子线路功能。微电路模块具体包括电源微电路模块、惯性微电路模块、微波组件等，根据产品功能能够被广泛应用于通信、航空、航天、导航、船舶、铁路、电力、工控等领域。公司生产及销售的微电路模块主要为电源微电路模块产品，是采用优化的电路和结构设计，利用先进的工艺和封装技术制造，形成一个结构紧凑、体积小、高可靠性的电子稳压电源，是可以直接安装在印刷电路板上的电源变换器。模块电源是一个高度集成化的电源产品，强调封装标准化，产品具有小、薄、轻的特点。我国模块电源市场厂商众多，国内本土企业多为中小型企业，行业集中度较低，市场竞争格局分散，由于我国模块电源企业的发展处于初期阶段，早年间市场主要被国际品牌占据。近年来下游网络通讯及高可靠领域的快速发展，带动了对模块电源的需求，从而也促进了国产品牌的发展，以中小功率模块电源为代表的市场正在快速被国产品牌所替代，国产品牌市场份额逐渐提升。

二、核心竞争力分析

（一）公司的主要业务、主要产品及经营模式

宏达电子是一家以高可靠电子元器件和电路模块为核心进行研发、生产、销售及相关服务的高新技术企业。公司拥有 30 年的电子元件研发生产经验、十多条国内先进的电子元器件和电路模块生产线、完善的质量检测体系和完整的检验试验技术，拥有多项电子元器件和电路模块的核心技术与专利，其中高能钽混合电容器、高分子钽电容器等产品在国内属于领先地位，公司是国内高可靠钽电容器生产领域的龙头企业。

公司业务涵盖钽电容器、多层瓷介电容器、单层瓷介电容器、薄膜电容器、高分子片式铝电容器、超级电容器、电感器、磁珠、变压器、电阻、微波器件组件、环形器与隔离器、电源模块、I/F 转换器、电源管理芯片、LTCC 滤波器、嵌入式计算机板卡、陶瓷薄膜电路、温度传感器等产品的研发、生产及销售，主要商业模式为“产品+解决方案”，即公司

除了销售标准化产品，也为客户提供定制化产品及整体电子元器件和微电路模块的配套方案，致力于打造拥有核心技术和重要影响力的高可靠电子元器件集团公司。

公司客户覆盖车辆、飞行器、船舶、雷达、电子等系统工程和装备上。近年来，公司在巩固高可靠产品业务的同时，积极进行民品业务的开拓，民品销售收入持续上涨。报告期内的公司主营业务未发生重大变化。

（二）公司业绩驱动因素

2023 年上半年，国内经济环境回暖，但公司所处行业的中下游需求尚未完全修复，客户项目进度变化、对成本控制要求提升等原因也对公司营收规模造成了一定影响，公司依然面临了经营环境上的挑战，报告期内公司实现营业收入 82,961.24 万元，较上年同期减少 24.77%；实现利润总额 34,724.04 万元，较上年同期减少 40.63%。尽管外部环境面临着多重不确定性，但公司经营团队始终贯彻公司各项经营策略，不断开发新的下游客户需求，提升公司产品的市场竞争力，进一步实现公司的长期可持续发展。

（三）研发情况

2023 年上半年，公司共开展了 24 项科研项目，其中政府及合作项目 20 项，自筹项目 4 项，其中大容量 NOR FLASH、低压并行大容量 NOR FLASH、电源管理芯片、单路及双路缓冲器、600V 抗辐照 MOSFET 等项目通过了第三方机构鉴定，推出了国内高精尖的集成电路、分立器件。截止 2023 年 6 月底，累计获得专利共 347 项，其中发明专利 45 项、实用新型专利 290 项、外观专利 12 项，获得计算机软件著作权 44 项，集成电路版图设计 3 项。

（四）公司产品地位

钽电容器是公司发展最早的业务，公司在传统的金属封装钽电容基础上不断拓展，陆续推出高能混合钽电容器和高分子钽电容器等新一代的钽电容器，并率先开拓出该品类市场及实现大规模量产能力，是国内高可靠电子元器件细分领域的龙头企业之一；公司开发的非钽电容业务以立足于解决所涉及领域电子元器件及微电路模块国产化替代难题，为用户提供高可靠高性能电子元器件、微电路模块及集成解决方案，产品均为技术国内首创或国内领先，有的则是完全替代进口。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	829,612,399.50	1,102,744,374.83	-24.77%	
营业成本	279,801,267.61	334,275,334.85	-16.30%	
销售费用	70,144,221.29	44,175,098.53	58.79%	主要是报告期内销售人员绩效增加及新产品推广力度加大相关费用增加
管理费用	50,874,722.64	56,349,038.43	-9.72%	
财务费用	-203,162.77	-2,695,599.51	92.46%	主要是报告期内银行利息收入减少
所得税费用	36,011,045.76	90,290,067.26	-60.12%	主要是报告期内利润总额减少
研发投入	76,337,593.76	80,564,749.32	-5.25%	
经营活动产生的现金流量净额	134,740,075.44	114,949,659.58	17.22%	
投资活动产生的现金流量净额	-18,314,815.09	-797,221,510.39	97.70%	主要是报告期内购买银行理财产品赎回
筹资活动产生的现金流量净额	-238,551,316.17	-259,209,301.01	7.97%	

现金及现金等价物净增加额	-122,126,055.82	-941,481,151.82	87.03%	主要是报告期内投资活动现金流入增加
--------------	-----------------	-----------------	--------	-------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
元器件	68,638.01	21,944.93	68.03%	-26.70%	-19.75%	-2.76%
模块及其他	14,323.23	6,035.20	57.86%	-13.93%	-0.77%	-5.59%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,440,436.58	3.01%	主要是持有交易性金融资产到期收到的投资收益	否
资产减值	-21,561,301.39	-6.21%	主要是计提的存货跌价准备	是
营业外收入	62,426.01	0.02%		否
营业外支出	666,419.43	0.19%	主要是罚没支出及对外捐赠	否
其他收益	21,951,093.91	6.32%	主要是收到的政府补助	否
信用减值损失	-5,936,500.52	-1.71%	主要是应收票据、应收账款及其他应收款计提的坏账准备	是
资产处置收益	19,271.77	0.01%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	443,035,927.37	7.89%	516,763,678.38	8.98%	-1.09%	
应收账款	1,509,755,151.22	26.88%	1,206,734,680.48	20.96%	5.92%	
存货	1,186,049,976.43	21.12%	1,121,064,475.49	19.48%	1.64%	
投资性房地产	68,459,469.81	1.22%	27,098,280.16	0.47%	0.75%	
长期股权投资	84,095,137.54	1.50%	84,937,292.89	1.48%	0.02%	
固定资产	696,942,602.11	12.41%	594,627,338.84	10.33%	2.08%	
在建工程	177,036,953.01	3.15%	258,417,619.23	4.49%	-1.34%	

使用权资产	3,793,687.63	0.07%	4,592,253.54	0.08%	-0.01%	
短期借款	25,000,000.00	0.45%	15,000,000.00	0.26%	0.19%	
合同负债	29,743,219.08	0.53%	39,348,823.67	0.68%	-0.15%	
租赁负债	2,477,258.90	0.04%	3,200,616.36	0.06%	-0.02%	
交易性金融资产	563,284,553.43	10.03%	683,426,250.00	11.87%	-1.84%	
应收票据	559,919,337.33	9.97%	886,839,460.53	15.41%	-5.44%	
应付账款	349,213,047.05	6.22%	434,632,117.95	7.55%	-1.33%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	683,426,250.00				1,920,000,000.00	2,040,141,696.57		563,284,553.43
4.其他权益工具投资	5,503,433.06							5,503,433.06
金融资产小计	688,929,683.06				1,920,000,000.00	2,040,141,696.57		568,787,986.49
应收款项融资	69,669,498.74				114,590,001.24	156,160,089.92		28,099,410.06
上述合计	758,599,181.80				2,034,590,001.24	2,196,301,786.49		596,887,396.55
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	报告期末余额（元）	受限原因
货币资金	50,400,652.17	票据保证金
应收票据	50,274,933.40	票据质押
合计	100,675,585.57	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,097,792,048.52	2,267,134,016.56	-7.47%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
5G 电子元器件生产基地项目	其他	是	电子元器件	72,126,568.96	541,817,596.34	自筹资金、募集资金	36.12%	0.00	0.00	不适用	2020年07月06日	巨潮资讯网公告编号：2020-040
电子元器件生产基地扩建项目	其他	是	电子元器件	28,909,680.23	357,771,438.27	自筹资金	71.55%	0.00	0.00	不适用	2020年03月06日	巨潮资讯网公告编号：2020-014
军民电子创新产业基地项目	其他	是	电子元器件	76,755,799.33	361,718,996.68	自筹资金、募集资金	117.40%	0.00	0.00	不适用	2018年05月10日	巨潮资讯网公告编号：2018-038
合计	--	--	--	177,792,048.52	1,261,308,031.29	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	201,059,166.67			1,000,000,000.00	1,095,314,552.80	5,336,394.68		100,408,219.19	自有资金
其他	482,367,083.33			920,000,000.00	933,544,551.84	5,946,197.25		462,876,334.24	募集资金
合计	683,426,250.00	0.00	0.00	1,920,000,000.00	2,028,859,104.64	11,282,591.93	0.00	563,284,553.43	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	99,366.25
报告期投入募集资金总额	4,822.51
已累计投入募集资金总额	55,452.91
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意株洲宏达电子股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》证监许可〔2021〕3678号文核准，公司本次向特定对象发行A股股票11,739,845股，发行价85.18元/股，募集资金总额为人民币999,999,997.10元，扣除各项发行费用人民币6,337,513.96元，实际募集资金净额人民币993,662,483.14元。2021年12月16日，保荐机构（主承销商）中国国际金融股份有限公司将扣除承销费（不含税）4,716,981.13元的995,283,015.97元汇入公司募集资金专户，众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并于2021年12月16日出具了《株洲宏达电子股份有限公司验资报告》（众会字(2021)第08854号）。募集资金已全部存放于募集资金专户管理。</p> <p>截止2023年6月30日，本公司累计共使用募集资金55,452.91万元。本公司募集资金专户实际余额为46,016.53万元，其中：累计存款利息收支2,103.19万元。分别在交通银行株洲分行营业部、兴业银行株洲分行营业部和工行新华路支行设立的募集资金专用账户。在交通银行株洲分行营业部结构性存款36,000.00万元，账户余额11.19万元，在兴业银行株洲分行营业部账户余额2.82万元，在工行新华路支行结构性存款10,000.00万元，账户余额2.52万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
微波电子元器件生产基地建	否	62,000	62,000	4,298.99	27,593.16	44.51%	2023年12月31日			不适用	否

设											
研发中心建设	否	18,000	18,000	228.95	18,079.84	100.44%	2023年06月30日			不适用	否
补充流动资金	否	19,366.25	19,366.25	294.57	9,779.91	50.50%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	99,366.25	99,366.25	4,822.51	55,452.91	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	99,366.25	99,366.25	4,822.51	55,452.91	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	公司微波电子元器件生产基地建设项目在前期进行过充分的可行性论证，但在项目实际建设实施过程中受到了社会环境和公司实际经营情况的影响，建设进度略晚于预期计划，后期公司将结合项目实际需求，及时、科学地进行投资建设。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金	适用										

金投资项目先期投入及置换情况	根据 2022 年 1 月 6 日召开的第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，本公司以自筹资金预先投入募集资金项目金额 19,868.33 万元。众华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了专项审核，并出具了《株洲宏达电子股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明的鉴证报告》（众会字（2022）第 00017 号）；独立董事出具了《独立董事关于公司第三届董事会第三次会议相关事项的独立意见》；中国国际金融股份有限公司出具了《关于株洲宏达电子股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金事项的核查意见》。2021 年度以自筹资金预先投入募集资金项目金额 19,868.33 万元于 2022 年 1 月 12 日全部完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司在交通银行株洲分行营业部结构性存款 36,000.00 万元，账户余额 11.19 万元，在工行新华路支行结构性存款 10,000.00 万元，账户余额 2.52 万元，将用于微波电子元器件生产基地建设后续资金支付。 公司在兴业银行股份有限公司株洲分行设立的研发中心建设项目募集资金专户还有余额 2.82 万元（包含利息收入），该项目已达到预定可使用状态，目前正处于规划验收公示、并联验收流程办理阶段，账户剩余募集资金 2.82 万元，期后还存在少量费用支出。由于此项目剩余募集资金低于 500 万元且低于项目募集资金净额的 5%，根据相关规定，项目完成后将节余资金永久补充公司流动资金事项无需提交董事会审议。待项目验收完成，及支付完后续费用后，公司将办理相关账户注销手续，并将节余资金永久补充公司流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	49,930.51	46,287.63	0	0
银行理财产品	自有资金	40,436.38	10,040.82	0	0
合计		90,366.89	56,328.45	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南湘怡中元科技有限公司	子公司	钽电解电容器的研发、生产和销售	4,200.80	21,733.39	4,490.05	1,013.07	-817.23	-751.98
湖南冠陶电子科技有限公司	子公司	陶瓷电容器的研发、生产和销售	1,000.00	28,529.00	26,845.12	6,269.02	3,839.45	3,403.31
株洲宏达磁电科技有限公司	子公司	电感器等相关磁性材料电子元器件产品的研发、生产和销售	330.00	14,818.73	12,960.56	4,580.63	2,365.50	2,052.20
湖南宏微电子技术有限公司	子公司	混合集成电路、微封装器	2,450.00	25,693.25	11,561.93	11,554.50	1,387.97	1,238.65

		件、电路模块以及其他电子器件和电子产品的开发、生产和销售						
株洲宏达恒芯电子有限公司	子公司	单层陶瓷电容、薄膜集成电路的研发、生产和销售	800.00	9,853.08	7,662.13	2,999.51	418.68	383.73
湖南湘君电子科技有限公司	子公司	电阻电容电感元件制造，电子产品研发及技术推广服务，电子产品、电子元器件销售	1,000.00	14,814.40	-13,589.87	3,607.71	-592.34	-590.32
成都宏电科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件制造；电子元器件零售；集成电路芯片及产品销售；集成电路芯片设计及服务；其他电子器件制造；非居住房地产租赁	2,000.00	44,428.94	-357.72	71.16	-699.02	-698.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观环境变化的风险。公司致力于电子元器件及电路模块的研发、生产和销售，主营业务包括高可靠产品和民用产品两大类，以提供高可靠电子元器件及解决方案为主。高可靠产品领域作为特殊的经济领域，主要受国际环境、国际安全形势、地缘政治以及国防发展水平等多种因素影响。若未来国际形势或国家安全环境出现重大变化，则可能对公司生产经营产生不利影响。若行业管理体制、市场进入条件等发生变化，可能会吸引新的竞争对手进入，导致公司所在行业竞争加剧，将对公司生产经营环境产生重大影响。

（二）公司规模扩张导致的管理风险。随着公司发展，涉及业务领域不断增加，在产品研发、资源整合、质量管理、财务管理和内部控制等方面对公司提出更高的要求。虽然公司目前已积累了丰富的管理经验，完善了公司治理结构，形成了有效的内部激励和约束机制，但如果公司不能根据生产经营需求适时调整和优化管理体系、完善内部控制制度、提升经营管理水平，将对公司竞争力的持续提高、未来研发及生产的组织管理产生不利影响。

（三）应收账款及应收票据余额较大的风险。报告期末，公司的应收账款为 150,975.52 万元，占总资产的比例为 26.88%；公司的应收票据为 55,991.93 万元，占总资产的比例为 9.97%。虽然高可靠客户信用良好，货款不可收回的可能性较小，但大额应收账款和应收票据影响公司资金回笼速度，给公司带来一定的资金压力。若国际形势、国家安全环境发生变化，导致公司主要客户经营发生困难，进而不能按期付款或无法收回货款，将给公司带来一定的坏账风险。

（四）存货规模增长的风险。报告期末，公司的存货账面价值为 118,605.00 万元，占流动资产比例为 27.05%。尽管后续经营中存货将持续周转，但较高的存货规模仍可能导致计提较大金额的存货跌价准备，进而影响公司的利润水平。此外，存货规模较大，一定程度上占用了公司资金而影响流动性。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 12 日	网络	网络平台线上交流	其他	网络在线投资者	公司基本信息及业绩情况	巨潮资讯网《2023 年 4 月 12 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	72.34%	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 公告 编号：2023-022

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	-	-	-	-	-

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司的环保工作以预防和控制污染、减少污染物的排放为宗旨，保证公司可持续发展，给员工提供一个清洁、舒适的工作和生活环境。通过公司全体员工的共同努力，近三年未发生任何环保事故，未受到任何违规行政处罚。公司环保工作主要从以下几个方面进行了管控。

1.环境保护管理方面：

在国家和地方政府部门高度重视环保并加大环保监管的大环境下，公司对环境保护工作也更加关注。内部加强环境保护的宣传引导，安排部署全年的环保工作。公司建立各层级环保管理机构，不断完善各项管理制度，明确管理责任。同时加强环境保护工作的内部自查，确保各项环保措施执行到位。在环保绩效评定方面聘请专业第三方环评检测机构对公司生产污水、噪音、废气进行检测，确认各项污染源都达标排放。

2.废水处置方面：

公司废水污染源有生产废水和员工生活污水，公司生产废水通过污水处理系统经多级絮凝、沉降及生化处理，对废水中的化学物质及金属离子进行有效分离，处理后可达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准；生活污水经化粪池处理后达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准；经处理后的生产、生活废水分别汇入附近城市污水管网，进所在区域城市污水处理厂进一步集中处理。由于公司废水及污染物排放量均较小，对建宁港和湘江纳污江段水环境不会产生不利影响。

3.废气处置方面：

公司部分工序的废气中含甲苯及非甲烷总烃，为减少其对环境的影响，公司在产废工序设立了集气罩收集装置、配备活性炭吸附处理装置和 UV 光解处理设备。同时委托专业第三方检测机构依据《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 对我公司生产事业部有组织排放和无组织排放尾气中非甲烷总烃及甲苯进行了检测，检测结果无超标项，均符合国家排放标准。通过对环境的检测及时掌握和了解污染物排放情况，有力的保障了公司工作任务和目标的推进，以及处理与周边企业和居民的关系。

4.废物处置方面：

公司在经营活动中会产生少量的危险废物和一定的生活垃圾。结合国家和地方环保部门有关危险废物的相关法规，公司与具备相关资质专业的环保公司签订《危险废物收集管理合同》，由环保公司按国家有关规定和标准对公司的废物进行安全收集处置；同时建立、健全内部管理制度，配置专门的储存间用于集中存放危险废物，避免对周边环境造成破坏。2023 年上半年共处理各类危险废物 32.32 吨。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

（一）概述

宏达电子秉承“高标准，零缺陷；造精品，铸辉煌”的经营理念，打造“宏诚信品格，达可靠品质”的核心价值观，以“在电子元器件及电路模块领域，成为一家值得信赖和尊敬的公司”为愿景，以“立足于解决所涉及领域电子元器件及电路模块国产化替代难题。为用户提供高可靠高性能电子元器件、电路模块及集成解决方案”为使命。宏达电子有着自己独特的经营理念、客户理念、服务理念、用人理念。宏达人继承“我们比谁都更努力”做事理念，坚持“不达目标誓不罢休”狼性传统，发扬“永远在创业路上”的奋斗精神，培养和打造“红杉树一样”团队组织，构建“越分享，越精彩”的团队文化。公司管理逐步迈上新台阶，平台化战略稳步推进，经营成本明显降低，产品质量更加稳定，子公司不断壮大，新产品持续推出，市场不断拓展，各项工作都取得了可喜的成就。

公司始终以建立现代企业制度、打造规范的上市公司为目标，积极探索，不断完善公司治理，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，注重保护投资者，尤其是中小投资者的合法权益。公司在追求财富的同时，还要积极创造社会价值，在经营治理上守法经营、诚信经营，为社会提供就业岗位，为客户提供优质的产品和服务，为投资者创造价值，为员工提供平台，注重环境的可持续发展，支持社会公益事业。

（二）职工权益保护

公司始终坚持“以创业者和创造价值者为本”，不断完善员工薪资福利体系，为员工提供餐费补贴、交通补贴、物价津贴、旅游/团建津贴、节日物资、超产物资、困难和生病住院慰问金或物资，为员工购买补充性职工医疗互助保险、意外保险；通过改善食堂就餐环境、工作环境、定期发放劳保用品，积极为员工创造良好工作条件，关心和重视员工的合理需求。在总经理的牵头带领下，公司成立了“宏爱基金”，为公司员工及家属开展救孤、恤病、助残、助医和助困多种慈善救助活动，让每一位困难员工感受公司的关怀，2023 年上半年报告期内共帮助困难、重病员工共 12 人次。

（三）社会公益活动

公司在自我发展壮大的同时，不忘热心参加社会公益事业。2023 年 4 月公司为更好的践行社会责任，传承回馈社会的公益理念，彰显公司核心价值观，改善农村基础设施，公司向澧县金罗人民政府捐赠人民币 20 万元整，支持澧县金罗镇界溪河村的公益事业发展。2023 年 6 月向株洲市荷塘区慈善总会捐赠棉被 150 床和行军床 50 张。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
成都宏讯微电子科技有限公司	其他	2年	满足经营发展需求	1,083.35	0	0.00%	1,084.93	0	0.00%	0	现金清偿	1,084.93	2023年1月已偿还
合计				1,083.35	0	0.00%	1,084.93	0	0.00%	0	--	1,084.93	--
相关决策程序	公司于2020年8月26日召开的第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于向参股公司提供财务资助的议案》，具体内容详见公司于2020年8月28日披露在巨潮资讯网上的《关于为参股公司提供财务资助的公告》（公告编号：2020-052）。												
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	无												
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	无												

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达重大诉讼披露标准的公司及子公司被诉案件汇总	2.89	否	已结案	无重大影响	1起已按调解结果支付; 1起涉及另案(仲裁中), 后续可以予以抵扣		未达披露标准
未达重大诉讼披露标准的公司及子公司诉他人案件汇总	59.55	否	审理中	截止报告期末未结案	截至报告期末未执行		未达披露标准

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
成都华镭科技有限公司	2022年08月19日	1,000	2022年09月30日	1,000	一般担保	无	无	1年	否	否
成都卓芯科技有限公司	2022年08月19日	1,000	2022年11月25日	500	一般担保	无	无	1年	否	否
成都宏电科技有限公司	2022年08月19日	1,000	2023年03月13日	1,000	一般担保	无	无	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						1,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			3,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						2,500
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						1,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			3,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						2,500

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		0.55%
其中：		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		2,500
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0
上述三项担保金额合计（D+E+F）		2,500
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023 年 1 月，公司全资子公司湘君电子向控股孙公司湖南聚银汇新材料科技有限公司少数股东购买了 30.00%的股权，本次交易完成后，湘君电子持有聚银汇股权比例为 100.00%。

2、2023 年 3 月，公司向控股子公司宏达电通少数股东购买 5.50%股权，本次交易完成后，宏达电子持有宏达电通股权比例为 80.05%。

3、2023 年 3 月，公司向控股子公司宏达恒芯少数股东购买 5.00%股权，本次交易完成后，宏达电子持有宏达恒芯股权比例为 61.00%。

- 4、2023 年 3 月，公司控股子公司湖南宏微使用未分配利润按各股东的持股比例转增注册资本，注册资本由 450.00 万元增加至 2,450.00 万元，本次交易完成后，宏达电子出资额由 265.49 万元增加至 1,445.451 万元。（巨潮资讯网公告编号：2023-014）
- 5、2023 年 4 月，公司全资子公司湘君电子向控股孙公司株洲湘宏圆网版科技有限公司少数股东购买了 14.00% 的股权，本次交易完成后，湘君电子持有湘宏圆股权比例为 70.00%。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	198,267,672	48.14%						198,267,672	48.14%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	198,267,672	48.14%						198,267,672	48.14%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	198,267,672	48.14%						198,267,672	48.14%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	213,572,173	51.86%						213,572,173	51.86%
1、人民币普通股	213,572,173	51.86%						213,572,173	51.86%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	411,839,845	100.00%						411,839,845	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 不适用

2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,837	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
曾琛	境内自然人	34.19%	140,800,000	0	105,600,000.00	35,200,000.00		
钟若农	境内自然人	29.72%	122,401,896	0	91,801,422.00	30,600,474.00		
曾继疆	境内自然人	5.05%	20,798,104	0	0.00	20,798,104.00		
大家人寿保险股份有限公司一万能产品	其他	1.42%	5,831,351	206,509	0.00	5,831,351.00		
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	国有法人	0.83%	3,404,555	0	0.00	3,404,555.00		
天津宏湘资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.75%	3,094,300	-607,500	0.00	3,094,300.00		
华夏人寿保险股份有限公司一自有资金	其他	0.72%	2,956,746	817,400	0.00	2,956,746.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.65%	2,687,674	-2,046,975	0.00	2,687,674.00		
全国社保基金六零二组合	其他	0.62%	2,553,060	2,553,060	0.00	2,553,060.00		
株洲宏明股权投资管理合伙企业（有	境内非国有法人	0.58%	2,373,999	0	0.00	2,373,999.00		

有限合伙)							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，钟若农和曾继疆为夫妻关系，曾琛为其二人之女，三人为一致行动人。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
曾琛	35,200,000.00	人民币普通股	35,200,000.00				
钟若农	30,600,474.00	人民币普通股	30,600,474.00				
曾继疆	20,798,104.00	人民币普通股	20,798,104.00				
大家人寿保险股份有限公司一万能产品	5,831,351.00	人民币普通股	5,831,351.00				
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	3,404,555.00	人民币普通股	3,404,555.00				
天津宏湘资产管理合伙企业（有限合伙）	3,094,300.00	人民币普通股	3,094,300.00				
华夏人寿保险股份有限公司一自有资金	2,956,746.00	人民币普通股	2,956,746.00				
香港中央结算有限公司	2,687,674.00	人民币普通股	2,687,674.00				
全国社保基金六零二组合	2,553,060.00	人民币普通股	2,553,060.00				
株洲宏明股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,373,999.00	人民币普通股	2,373,999.00				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，钟若农和曾继疆为夫妻关系，曾琛为其二人之女，三人为一致行动人。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无						

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：株洲宏达电子股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	443,035,927.37	516,763,678.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	563,284,553.43	683,426,250.00
衍生金融资产		
应收票据	559,919,337.33	886,839,460.53
应收账款	1,509,755,151.22	1,206,734,680.48
应收款项融资	28,099,410.06	69,669,498.74
预付款项	21,613,791.94	24,734,338.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,481,660.51	29,779,539.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,186,049,976.43	1,121,064,475.49
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	39,708,490.75	34,804,004.02
流动资产合计	4,384,948,299.04	4,573,815,924.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	84,095,137.54	84,937,292.89
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,503,433.06	5,503,433.06
投资性房地产	68,459,469.81	27,098,280.16
固定资产	696,942,602.11	594,627,338.84
在建工程	177,036,953.01	258,417,619.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,793,687.63	4,592,253.54
无形资产	34,044,634.67	35,168,167.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	36,247,354.00	35,114,445.77
递延所得税资产	68,534,291.27	56,328,555.94
其他非流动资产	56,424,008.76	80,623,169.37
非流动资产合计	1,231,081,571.86	1,182,410,556.71
资产总计	5,616,029,870.90	5,756,226,481.38
流动负债：		
短期借款	25,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	95,542,108.09	138,876,327.74
应付账款	349,213,047.05	434,632,117.95
预收款项	459,174.32	1,256,666.67
合同负债	29,743,219.08	39,348,823.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,026,677.18	57,919,411.53
应交税费	28,577,895.39	80,375,243.54
其他应付款	3,970,154.59	3,544,479.09
其中：应付利息	26,111.10	16,666.67
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,395,920.15	1,499,712.02
其他流动负债	3,866,618.46	5,115,347.07
流动负债合计	558,794,814.31	777,568,129.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,477,258.90	3,200,616.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	237,626,903.96	251,921,903.96
递延所得税负债	18,977,515.63	18,231,646.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	259,081,678.49	273,354,166.43
负债合计	817,876,492.80	1,050,922,295.71
所有者权益：		
股本	411,839,845.00	411,839,845.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,637,510,919.36	1,636,682,074.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	298,537,033.88	298,537,033.88
一般风险准备		
未分配利润	2,183,001,982.58	2,106,524,706.68
归属于母公司所有者权益合计	4,530,889,780.82	4,453,583,660.46
少数股东权益	267,263,597.28	251,720,525.21
所有者权益合计	4,798,153,378.10	4,705,304,185.67
负债和所有者权益总计	5,616,029,870.90	5,756,226,481.38

法定代表人：钟若农 主管会计工作负责人：曾垒 会计机构负责人：邱建芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	394,786,447.04	436,912,502.19
交易性金融资产	563,284,553.43	683,426,250.00
衍生金融资产		
应收票据	517,704,683.52	836,193,009.96
应收账款	1,556,543,038.32	1,267,951,760.76

应收款项融资	8,320,535.93	57,587,367.51
预付款项	6,132,705.39	6,159,401.31
其他应收款	854,737,807.12	760,041,951.94
其中：应收利息	55,611.10	78,073.61
应收股利		
存货	892,379,208.58	789,947,081.17
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	3,545,182.34	
流动资产合计	4,797,434,161.67	4,838,219,324.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	235,710,635.95	231,608,180.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,503,433.06	5,503,433.06
投资性房地产	70,096,943.56	
固定资产	373,863,012.94	424,328,978.64
在建工程	8,323,675.22	27,496,837.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	57,857.66	115,715.33
无形资产	7,368,270.14	7,578,606.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,779,500.18	8,875,347.19
递延所得税资产	22,141,148.26	19,760,176.33
其他非流动资产	17,679,349.07	21,445,554.88
非流动资产合计	747,523,826.04	746,712,829.22
资产总计	5,544,957,987.71	5,584,932,154.06
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	95,542,108.09	138,876,327.74
应付账款	737,530,947.37	693,248,600.04
预收款项		
合同负债	26,124,216.81	33,861,751.16
应付职工薪酬	6,844,180.57	31,171,416.68
应交税费	17,175,954.90	26,424,270.03

其他应付款	1,307,549.84	1,634,127.89
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		84,773.00
其他流动负债	3,396,148.18	4,402,027.65
流动负债合计	887,921,105.76	929,703,294.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	209,845,405.65	224,140,405.65
递延所得税负债	18,159,646.64	18,231,646.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	228,005,052.29	242,372,051.76
负债合计	1,115,926,158.05	1,172,075,345.95
所有者权益：		
股本	411,839,845.00	411,839,845.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,632,573,397.71	1,632,573,397.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	298,537,033.88	298,537,033.88
未分配利润	2,086,081,553.07	2,069,906,531.52
所有者权益合计	4,429,031,829.66	4,412,856,808.11
负债和所有者权益总计	5,544,957,987.71	5,584,932,154.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	829,612,399.50	1,102,744,374.83
其中：营业收入	829,612,399.50	1,102,744,374.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	486,681,045.74	526,503,473.81
其中：营业成本	279,801,267.61	334,275,334.85

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,726,403.21	13,834,852.19
销售费用	70,144,221.29	44,175,098.53
管理费用	50,874,722.64	56,349,038.43
研发费用	76,337,593.76	80,564,749.32
财务费用	-203,162.77	-2,695,599.51
其中：利息费用	576,431.99	398,087.17
利息收入	846,680.42	3,243,249.19
加：其他收益	21,951,093.91	15,018,317.79
投资收益（损失以“－”号填列）	10,440,436.58	24,047,394.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-842,155.35	12,427,570.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,936,500.52	-15,508,972.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,561,301.39	-14,831,963.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,271.77	37,254.90
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	347,844,354.11	585,002,932.88
加：营业外收入	62,426.01	139,971.81
减：营业外支出	666,419.43	284,185.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	347,240,360.69	584,858,719.68
减：所得税费用	36,011,045.76	90,290,067.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	311,229,314.93	494,568,652.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	311,229,314.93	494,568,652.42
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）	282,397,198.40	450,005,244.66

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	28,832,116.53	44,563,407.76
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	311,229,314.93	494,568,652.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	282,397,198.40	450,005,244.66
归属于少数股东的综合收益总额	28,832,116.53	44,563,407.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6857	1.0927
（二）稀释每股收益	0.6857	1.0927

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：钟若农 主管会计工作负责人：曾垒 会计机构负责人：邱建芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	767,730,571.55	1,037,507,109.78
减：营业成本	429,705,760.55	456,807,273.38
税金及附加	6,406,888.13	9,837,596.68
销售费用	53,072,813.55	7,864,818.51
管理费用	20,926,208.83	20,900,733.68
研发费用	27,671,954.66	40,327,608.77
财务费用	-688,304.92	-2,972,119.84
其中：利息费用	4,027.00	29,555.56
利息收入	719,908.56	3,092,162.67

加：其他收益	18,569,600.30	12,777,568.03
投资收益（损失以“－”号填列）	23,434,847.74	23,199,788.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-847,544.19	12,442,988.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,234,033.45	-14,918,510.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,639,112.75	-7,924,535.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,098.04	37,254.90
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	256,786,650.63	517,912,764.38
加：营业外收入	23,152.85	61,989.01
减：营业外支出	610,001.00	255,790.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	256,199,802.48	517,718,962.73
减：所得税费用	34,104,858.43	72,769,048.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	222,094,944.05	444,949,914.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	222,094,944.05	444,949,914.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	222,094,944.05	444,949,914.10

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	896,114,418.40	844,252,821.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,939,012.12	22,381,826.48
收到其他与经营活动有关的现金	14,306,745.11	9,621,769.09
经营活动现金流入小计	916,360,175.63	876,256,417.07
购买商品、接受劳务支付的现金	342,299,127.71	317,040,923.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	186,546,046.27	189,741,568.04
支付的各项税费	180,513,740.68	183,536,898.36
支付其他与经营活动有关的现金	72,261,185.53	70,987,367.67
经营活动现金流出小计	781,620,100.19	761,306,757.49
经营活动产生的现金流量净额	134,740,075.44	114,949,659.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,583,279.36	6,814,009.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,500.00	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,046,841,009.14	1,183,508,812.13
投资活动现金流入小计	2,051,442,788.50	1,190,323,221.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,297,603.59	198,419,647.84
投资支付的现金	5,460,000.00	9,963,107.92
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		161,976.38
支付其他与投资活动有关的现金	1,920,000,000.00	1,779,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,069,757,603.59	1,987,544,732.14

投资活动产生的现金流量净额	-18,314,815.09	-797,221,510.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		316,981.13
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		316,981.13
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,849,333.35	214,200.00
筹资活动现金流入小计	20,849,333.35	531,181.13
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	211,002,344.71	247,353,768.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	48,398,304.81	2,386,714.02
筹资活动现金流出小计	259,400,649.52	259,740,482.14
筹资活动产生的现金流量净额	-238,551,316.17	-259,209,301.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-122,126,055.82	-941,481,151.82
加：期初现金及现金等价物余额	514,761,331.02	1,239,346,852.99
六、期末现金及现金等价物余额	392,635,275.20	297,865,701.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	828,015,873.33	778,058,158.91
收到的税费返还	167,700.30	158,862.14
收到其他与经营活动有关的现金	14,743,899.09	67,710,652.15
经营活动现金流入小计	842,927,472.72	845,927,673.20
购买商品、接受劳务支付的现金	470,341,353.63	389,946,844.76
支付给职工以及为职工支付的现金	71,898,140.29	43,666,813.45
支付的各项税费	103,852,139.52	155,706,400.85
支付其他与经营活动有关的现金	118,855,970.78	243,538,520.73
经营活动现金流出小计	764,947,604.22	832,858,579.79
经营活动产生的现金流量净额	77,979,868.50	13,069,093.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	17,583,079.36	6,168,258.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,500.00	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,046,841,009.14	1,078,508,591.65
投资活动现金流入小计	2,064,442,588.50	1,084,677,249.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,348,099.42	78,816,840.21
投资支付的现金	4,950,000.00	9,629,807.92
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	1,920,000,000.00	1,675,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,999,298,099.42	1,763,446,648.13
投资活动产生的现金流量净额	65,144,489.08	-678,769,398.38
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		-283,018.87
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	49,669,509.77	17,450,190.28
筹资活动现金流入小计	49,669,509.77	17,167,171.41
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	205,919,922.50	247,133,462.56
支付其他与筹资活动有关的现金	77,398,304.81	50,386,714.02
筹资活动现金流出小计	283,318,227.31	297,520,176.58
筹资活动产生的现金流量净额	-233,648,717.54	-280,353,005.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-90,524,359.96	-946,053,310.14
加：期初现金及现金等价物余额	434,910,154.83	1,193,495,570.68
六、期末现金及现金等价物余额	344,385,794.87	247,442,260.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	411,839,845.00				1,636,682,074.90				298,537,033.88		2,106,524,706.68		4,453,366,046.21	251,720,525.21	4,705,304,185.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	411,839,845.00				1,636,682,074.90				298,537,033.88		2,106,524,706.68		4,453,366,046.21	251,720,525.21	4,705,304,185.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					828,844.46						76,477,275.90		77,306,120.36	15,543,072.07	92,849,192.43
（一）综合收益总额											282,397,198.		282,397,198.	28,832,116.5	311,229,314.

											40		40	3	93
(二) 所有者投入和减少资本														-	-
														6,28	6,28
														8,84	8,84
														4.46	4.46
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-	-
														6,28	6,28
														8,84	8,84
														4.46	4.46
(三) 利润分配											-		-	-	-
										205,919,922.50		205,919,922.50		7,000.00	212,920,122.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-		-	-
										205,919,922.50		205,919,922.50		7,000.00	212,920,122.50
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					828,844.46							828,844.46		828,844.46	
四、本期期末余额	411,839,845.00				1,637,510,919.36				298,537,033.88		2,183,001,982.58		4,530,889,780.82	267,263,597.28	4,798,153,378.10

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	411,839,845.00				1,650,148,552.48				215,944,586.41		1,584,510,898.27		3,862,443,882.16	158,821,702.10	4,021,265,584.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	411,839,845.00				1,650,148,552.48				215,944,586.41		1,584,510,898.27		3,862,443,882.16	158,821,702.10	4,021,265,584.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-8,724,666.30						202,901,337.66		194,176,671.36	47,928,592.9	242,105,263.65
(一) 综合收益总额											450,005,244.66		450,005,244.66	44,572,866.8	494,578,111.54
(二) 所有者投入和减少资本					-8,724,666.30								8,724,666.30	3,355,725.41	-5,368,940.89

					6.30								6.30		0.89
1. 所有者投入的普通股														-	-
														933,300.00	933,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-									-	-
					8,724,666.30									8,724,666.30	4,289,025.41
															4,435,640.89
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提															

取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	411,839,845.00				1,641,423,886.18				215,944,586.41		1,787,412,223.59		4,056,620,553.52	206,750,294.39	4,263,370,847.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	411,839,845.00				1,632,573,397.71				298,537,033.88	2,069,906,531.52		4,412,856,808.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	411,839,845.00				1,632,573,397.71				298,537,033.88	2,069,906,531.52		4,412,856,808.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										16,175,021.55		16,175,021.55
（一）综合收益总额										222,094,944.05		222,094,944.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										205,919,922.50		205,919,922.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										205,919,922.50		205,919,922.50
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	411,839,845.00				1,632,573,397.71				298,537,033.88	2,086,081,553.07		4,429,031,829.66

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	411,839,845.00				1,632,573,397.71				215,944,580.00	1,573,678,400.00		3,834,036,200.00

	5.00				97.71				6.41	11.25		40.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	411,839,845.00				1,632,573,397.71				215,944,586.41	1,573,678,411.25		3,834,036,240.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										197,846,007.10		197,846,007.10
（一）综合收益总额										444,949,914.10		444,949,914.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-247,103,907.00		-247,103,907.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-247,103,907.00		-247,103,907.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	411,839,845.00				1,632,573,397.71				215,944,586.41	1,771,524,418.35		4,031,882,247.47

三、公司基本情况

(一) 概况

株洲宏达电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2015 年 11 月 27 日由株洲宏达电子有限公司以发起设立的方式整体改制设立,并于 2017 年 11 月 21 日在深圳证券交易所挂牌。取得由株洲市工商行政管理局核发的注册号为 91430200616610317F 号的《企业法人营业执照》。

注册地址:湖南省株洲市荷塘区新华东路 1297 号

注册资本:41,183.98 万元 经营期限:1993 年 11 月 18 日 - 长期 法定代表人:钟若农

(二) 公司的业务性质及主要经营活动

业务性质:属于电子元器件行业;

主要经营活动:电容器、电子模块及其他电子元器件、零配件研发、制造、销售。公司主要产品为元器件及模块产品。

(三) 财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

合并财务报表范围的变化情况

1、报告期内合并财务报表范围的子公司详见本附注九、1、在子公司中的权益(1)企业集团的构成;

2、合并范围变动:并详见本附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要专注于电子元器件和微电路模块等产品的研发、生产、销售及相关服务的高新技术企业。本公司根据实际生产经营特点，针对应收账款坏账准备计提、存货核算、固定资产、收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（11）应收票据”、“五、（12）应收账款”、“五、（15）存货”、“五、（24）固定资产”、“五、（39）收入”等章节的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体,则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不予以合并,母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体,则将其控制的全部主体,包括那些通过投资性主体所间接控制的主体,纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的,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;或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的,在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目,反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

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。

4)企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

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的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

（2）金融资产的分类

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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算

利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （2）租赁应收款。
- （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- （5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合 3	其他计提组合

5) 其他应收款减值

按照五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具（2）金融资产的分类的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 3	其他计提组合

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具（2）金融资产的分类的描述确认和计量减值。

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具。

15、存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；为备货持有的材料，结合行业实际和经验，公司制定了合理的跌价准备计提原则。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，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。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 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；
- 2) 出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司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，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照“五、重要会计政策及会计估计之 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

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, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方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, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋及建筑物	20	0.00	5.00
土地使用权	50	0.00	2.00

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.00	5.00
机器设备	年限平均法	5	0.00	20.00
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
运输工具	年限平均法	4	0.00	25.00
其他设备	年限平均法	5	0.00	20.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

详见本附注“五、（10）金融工具”。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，应相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按国家规定使用年限进行平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权及非专利技术按 10 年平均摊销。软件按 1-10 年平均摊销。采矿权按预计储量平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

31、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

35、租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- c) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- d) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- a) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - b) “借款”的期限，即租赁期；
 - c) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - d) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - e) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率

(2) 租赁负债的后续计量

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- a) 实质固定付款额发生变动；
- b) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- c) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- d) 购买选择权的评估结果发生变化；
- e) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2）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。
- 3）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。
- 4）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。
- 5）客户已接受该商品。
- 6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象

（2）收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则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，该金额应当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认。

（3）收入确认的具体方法

1) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

①境内销售：按销售合同或订单生产完成后发货，并经客户确认验收合格时，视同客户取得了相关商品的控制权，确认收入。

②境外销售：产品装运出库，报关手续办理完毕，取得海关报关单时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。

2) 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（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）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，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损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	经公司第三届董事会第十四次会议审议通过	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%、3%减按 2%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	教育费附加 3%、地方教育费附加 2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
株洲宏达电子股份有限公司	15%
湖南湘怡中元科技有限公司	15%
湖南冠陶电子科技有限公司	15%
株洲宏达磁电科技有限公司	15%
株洲宏达电通科技有限公司	15%
湖南宏微电子技术有限公司	15%
湖南膜电容纳电子有限公司	15%
株洲宏达恒芯电子有限公司	15%
株洲天微技术有限公司	20%
株洲华毅微波技术科技有限公司	15%
成都华镭科技有限公司	15%
成都宏电科技有限公司	25%
株洲宏达惯性科技有限公司	15%
深圳波而特电子科技有限公司	15%
株洲湘鸿电子设备有限公司	20%
湖南思微特科技有限公司	20%
湖南湘君电子科技有限公司	25%
湖南容电电子科技有限公司	20%
成都卓芯科技有限公司	20%
湖南菲尔诺电子科技有限公司	20%
株洲湘宏圆网版科技有限公司	20%
湖南宏磁电子科技有限公司	20%
湖南聚银汇新材料科技有限公司	20%
湘潭市湘为精密制造有限公司	20%
湖南湘怡电子科技有限公司	25%
株洲市芯瓷电子陶瓷有限公司	20%

2、税收优惠

公司于 2020 年 9 月 11 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202043000475，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司子公司湖南湘怡中元科技有限公司于 2020 年 9 月 11 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202043001156，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司子公司湖南冠陶电子科技有限公司于 2022 年 10 月 18 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202243000354，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司子公司株洲宏达磁电科技有限公司于 2020 年 9 月 11 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202043000269，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司子公司株洲宏达电通科技有限公司于 2021 年 12 月 15 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202143002924，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

本公司子公司湖南宏微电子技术有限公司于 2022 年 10 月 18 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号:GR202243001024，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司子公司湖南膜电容纳电子有限公司于 2020 年 12 月 3 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202043003400，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司子公司株洲宏达恒芯电子有限公司于 2021 年 12 月 15 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202143003522，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

本公司子公司株洲华毅微波技术科技有限公司于 2020 年 12 月 3 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202043002734，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司子公司成都华镭科技有限公司于 2020 年 9 月 11 日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202051001621，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司子公司株洲宏达惯性科技有限公司于 2021 年 12 月 15 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202143003252，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

本公司子公司深圳波而特电子科技有限公司于 2020 年 12 月 11 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202044204520，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司子公司株洲天微技术有限公司、株洲湘鸿电子设备有限公司、湖南思微特科技有限公司、湖南容电电子科技有限公司、成都卓芯科技有限公司、湖南菲尔诺电子科技有限公司、株洲湘宏圆网版科技有限公司、湖南宏磁电子科技有限公司、湖南聚银汇新材料科技有限公司、湘潭市湘为精密制造有限公司及株洲市芯瓷电子陶瓷有限公司，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号）相关规定执行。

3、其他

根据相关规定，本公司部分产品享受税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	137,989.18	76,313.09
银行存款	392,497,286.02	514,685,017.93
其他货币资金	50,400,652.17	2,002,347.36
合计	443,035,927.37	516,763,678.38
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	50,400,652.17	2,002,347.36

其他说明

无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	563,284,553.43	683,426,250.00
其中：		
债务工具投资	563,284,553.43	683,426,250.00
其中：		
合计	563,284,553.43	683,426,250.00

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	559,919,337.33	886,839,460.53
合计	559,919,337.33	886,839,460.53

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	583,249,309.73	100.00%	23,329,972.40	4.00%	559,919,337.33	923,791,105.14	100.00%	36,951,644.61	4.00%	886,839,460.53
其中：										
商业承兑票据	583,249,309.73	100.00%	23,329,972.40	4.00%	559,919,337.33	923,791,105.14	100.00%	36,951,644.61	4.00%	886,839,460.53
合计	583,249,309.73	100.00%	23,329,972.40	4.00%	559,919,337.33	923,791,105.14	100.00%	36,951,644.61	4.00%	886,839,460.53

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	583,249,309.73	23,329,972.40	4.00%
合计	583,249,309.73	23,329,972.40	

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票组合参照应收账款账龄组合预期信用损失率确认预期信用损失金额，预期信用损失率为 4.00%。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
商业承兑汇票	36,951,644.61	134,887.14	13,756,559.35			23,329,972.40
合计	36,951,644.61	134,887.14	13,756,559.35			23,329,972.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	50,274,933.40
合计	50,274,933.40

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		48,677,225.96
合计		48,677,225.96

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	3,741,726.45
合计	3,741,726.45

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	483,357.95	0.03%	483,357.95	100.00%		483,357.95	0.04%	483,357.95	100.00%	
其中：										
单项金额不重大	483,357.95	0.03%	483,357.95	100.00%		483,357.95	0.04%	483,357.95	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,594,777,596.99	99.97%	85,022,445.77	5.33%	1,509,755,151.22	1,273,845,089.42	99.96%	67,110,408.94	5.27%	1,206,734,680.48
其中：										
账龄组合	1,594,777,596.99	99.97%	85,022,445.77	5.33%	1,509,755,151.22	1,273,845,089.42	99.96%	67,110,408.94	5.27%	1,206,734,680.48
合计	1,595,260,954.94	100.00%	85,505,803.72	5.36%	1,509,755,151.22	1,274,328,447.37	100.00%	67,593,766.89	5.30%	1,206,734,680.48

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都艾特信科技有限责任公司	483,357.95	483,357.95	100.00%	预计无法收回
合计	483,357.95	483,357.95		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,409,797,359.22	56,391,894.36	4.00%

1至2年	157,844,065.50	15,784,406.55	10.00%
2至3年	14,998,150.10	4,499,445.03	30.00%
3至4年	4,620,077.54	2,310,038.77	50.00%
4至5年	3,703,208.93	2,221,925.36	60.00%
5年以上	3,814,735.70	3,814,735.70	100.00%
合计	1,594,777,596.99	85,022,445.77	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,409,797,359.22
1至2年	157,844,065.50
2至3年	14,998,150.10
3年以上	12,621,380.12
3至4年	4,620,077.54
4至5年	3,703,208.93
5年以上	4,298,093.65
合计	1,595,260,954.94

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他组合计提坏账准备	483,357.95					483,357.95
按账龄组合计提坏账准备	67,110,408.94	18,101,928.62	189,891.79			85,022,445.77
合计	67,593,766.89	18,101,928.62	189,891.79			85,505,803.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	128,041,195.40	8.03%	5,121,647.82
客户 2	63,771,098.20	4.00%	2,550,843.93
客户 3	44,139,802.13	2.77%	2,107,394.30
客户 4	40,230,009.56	2.52%	1,609,200.38
客户 5	38,322,776.50	2.40%	1,532,911.06
合计	314,504,881.79	19.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,099,410.06	69,669,498.74
合计	28,099,410.06	69,669,498.74

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,321,242.67	
合计	37,321,242.67	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,959,427.99	73.84%	21,890,882.38	88.51%
1 至 2 年	4,870,869.89	22.54%	2,339,660.70	9.46%
2 至 3 年	272,633.56	1.26%	176,361.77	0.71%
3 年以上	510,860.50	2.36%	327,433.18	1.32%
合计	21,613,791.94		24,734,338.03	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本报告期公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	2,527,193.50	11.69	1 年以内 1,080,293.92 元； 1-2 年 1,446,899.58 元	业务未完结
供应商 2	非关联方	1,426,172.04	6.60	1 年以内 1,336,172.04 元； 1-2 年 90,000.00 元	业务未完结
供应商 3	非关联方	1,395,520.00	6.46	1 年以内	业务未完结
供应商 4	非关联方	1,394,613.73	6.45	1 年以内	业务未完结
供应商 5	非关联方	1,257,991.62	5.82	1 年以内	业务未完结
合计		8,001,490.89	37.02		

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,481,660.51	29,779,539.00
合计	33,481,660.51	29,779,539.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目补助	9,740,000.00	9,740,000.00

往来款	12,500,741.47	13,574,093.35
备用金	10,981,458.38	3,638,950.69
押金	3,375,554.75	4,821,012.58
代扣代缴款	2,162,340.28	1,637,780.85
合计	38,760,094.88	33,411,837.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	3,632,298.47			3,632,298.47
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,667,883.44			1,667,883.44
本期转回	21,747.54			21,747.54
2023 年 6 月 30 日余额	5,278,434.37			5,278,434.37

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,871,101.44
1 至 2 年	8,193,393.73
2 至 3 年	8,795,109.78
3 年以上	1,900,489.93
3 至 4 年	1,611,391.86
4 至 5 年	172,707.07
5 年以上	116,391.00
合计	38,760,094.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	3,632,298.47	1,667,883.44	21,747.54			5,278,434.37
合计	3,632,298.47	1,667,883.44	21,747.54			5,278,434.37

本期坏账准备无重要的转回或收回金额。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
B4	政府补助	9,740,000.00	1 [、]	25.13%	2,124,900.00
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	7,000,000.00	1年以内	18.06%	280,000.00
成都宏讯微电子科技有限公司	往来款	4,672,891.42	2 [、]	12.06%	844,632.28
成都市双流区财政局资金专户	保证金	2,208,092.48	2-3年	5.70%	662,427.74
孔天午	备用金	400,000.00	1-2年	1.03%	40,000.00
合计		24,020,983.90		61.98%	3,951,960.02

注：1、1-2年 3,985,500.00 元，2-3年 5,754,500.00 元

2、1年以内 1,044,280.97 元,1-2年 2,528,610.45 元，3-4年 1,100,000.00 元

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
B4	政府补助	9,740,000.00	1 [、]	2023年、补助文件

注：1、1-2年 3,985,500.00 元，2-3年 5,754,500.00 元

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	315,711,040.99	23,790,149.89	291,920,891.10	319,044,012.58	16,098,188.89	302,945,823.69
在产品	91,528,679.65		91,528,679.65	116,037,974.98	618.25	116,037,356.73
库存商品	471,890,531.70	50,230,604.33	421,659,927.37	404,166,827.40	36,112,603.48	368,054,223.92
发出商品	386,744,083.95	5,803,605.64	380,940,478.31	340,078,719.00	6,051,647.85	334,027,071.15
合计	1,265,874,336. 29	79,824,359.86	1,186,049,976. 43	1,179,327,533. 96	58,263,058.47	1,121,064,475. 49

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	16,098,188.89	8,945,661.99		1,253,700.99		23,790,149.89
在产品	618.25			618.25		
库存商品	36,112,603.48	14,200,453.58		82,452.73		50,230,604.33
发出商品	6,051,647.85	52,965.05		301,007.26		5,803,605.64
合计	58,263,058.47	23,199,080.62		1,637,779.23		79,824,359.86

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	38,495,273.92	34,702,354.64
可抵扣企业所得税	1,203,767.94	100,988.20
其他	9,448.89	661.18
合计	39,708,490.75	34,804,004.02

其他说明：

无

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
株洲展芯半导体技术有限公司											1,702,133.84
成都宏讯微电子科技有限公司	3,668,765.60			-309,690.07						3,359,075.53	
南京一芯一亿创业投资合伙企业（有限合伙）	80,906,000.08			-537,854.12						80,368,145.96	
湖南君民电子科技有限公司	362,527.21			5,388.84						367,916.05	
小计	84,937,292.89			-842,155.35						84,095,137.54	1,702,133.84
合计	84,937,292.89			-842,155.35						84,095,137.54	1,702,133.84

其他说明

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益性投资	5,503,433.06	5,503,433.06
合计	5,503,433.06	5,503,433.06

其他说明：

公司将预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非上市公司股权划分为其他非流动金融资产。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	28,107,016.57			28,107,016.57
2.本期增加金额	43,204,862.28			43,204,862.28
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	43,204,862.28			43,204,862.28
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	71,311,878.85			71,311,878.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,008,736.41			1,008,736.41
2.本期增加金额	1,843,672.63			1,843,672.63
(1) 计提或	1,843,672.63			1,843,672.63

摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,852,409.04			2,852,409.04
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) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	68,459,469.81			68,459,469.81
2.期初账面价值	27,098,280.16			27,098,280.16

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都军民电子项目产业园 3#栋	43,274,698.33	待产业园整体验收后办理产权证书
天易科技城 K2 地块 3#栋	27,791,150.14	正在办理中

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	696,942,602.11	594,627,338.84
合计	696,942,602.11	594,627,338.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	323,271,605.93	488,117,743.75	59,772,009.31	49,174,268.16	6,270,618.30	926,606,245.45
2.本期增加金额	123,534,631.06	53,244,313.03	4,224,404.45	4,793,805.32	61,664.44	185,858,818.30
(1) 购置		32,324,447.95	4,224,404.45	4,793,805.32	61,664.44	41,404,322.16
(2) 在建工程转入	123,534,631.06	20,919,865.08				144,454,496.14
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	27,791,150.14	953,279.01	2,294,088.57	52,971.99		31,091,489.71
(1) 处置或报废		927,880.77	2,294,088.57	52,971.99		3,274,941.33
(2) 其他转出	27,791,150.14	25,398.24				27,816,548.38
4.期末余额	419,015,086.85	540,408,777.77	61,702,325.19	53,915,101.49	6,332,282.74	1,081,373,574.04
二、累计折旧						
1.期初余额	46,672,630.24	214,590,616.55	35,139,771.95	34,370,449.45	1,205,438.42	331,978,906.61
2.本期增加金额	8,001,178.40	39,180,257.20	5,199,796.45	4,539,204.59	313,796.83	57,234,233.47
(1) 计提	8,001,178.40	39,180,257.20	5,199,796.45	4,539,204.59	313,796.83	57,234,233.47
3.本期减少金额	1,510,835.01	927,880.77	2,294,088.57	49,363.80		4,782,168.15
(1) 处置或报废		927,880.77	2,294,088.57	49,363.80		3,271,333.14
(2) 其他转出	1,510,835.01					1,510,835.01
4.期末余额	53,162,973.63	252,842,992.98	38,045,479.83	38,860,290.24	1,519,235.25	384,430,971.93
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	365,852,113.22	287,565,784.79	23,656,845.36	15,054,811.25	4,813,047.49	696,942,602.11
2.期初账面价值	276,598,975.69	273,527,127.20	24,632,237.36	14,803,818.71	5,065,179.88	594,627,338.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都军民电子项目产业园	149,394,824.59	待产业园整体验收后办理产权证书
天易科技城 K2 地块	121,398,521.14	正在办理中

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	177,036,953.01	258,417,619.23
合计	177,036,953.01	258,417,619.23

(1) 在建工程情况

单位：元

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
军民电子创新产业基地项目	169,049,473.76		169,049,473.76	231,242,017.63		231,242,017.63
调试中的机器设备	10,980,158.86	2,992,679.61	7,987,479.25	30,168,281.21	2,992,679.61	27,175,601.60
合计	180,029,632.62	2,992,679.61	177,036,953.01	261,410,298.84	2,992,679.61	258,417,619.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
军民电子创新产业基地项目	308,098,475.80	231,242,017.63	76,755,799.33	123,534,631.06	15,413,712.14	169,049,473.76	117.40%	117.40%				其他
合计	308,098,475.80	231,242,017.63	76,755,799.33	123,534,631.06	15,413,712.14	169,049,473.76						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	租赁房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,333,192.10	7,333,192.10
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	4,992.12	4,992.12
处置	4,992.12	4,992.12
4.期末余额	7,328,199.98	7,328,199.98
二、累计折旧		
1.期初余额	2,740,938.56	2,740,938.56
2.本期增加金额	793,573.79	793,573.79
(1) 计提	793,573.79	793,573.79
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,534,512.35	3,534,512.35
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,793,687.63	3,793,687.63
2.期初账面价值	4,592,253.54	4,592,253.54

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,649,114.62	4,726,979.73	3,023,692.31		42,399,786.66
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	34,649,114.62	4,726,979.73	3,023,692.31		42,399,786.66
二、累计摊销					
1.期初余额	5,982,678.47	412,201.74	836,738.54		7,231,618.75
2.本期增加金额	706,999.61	236,349.00	180,184.63		1,123,533.24
(1) 计提	706,999.61	236,349.00	180,184.63		1,123,533.24
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,689,678.08	648,550.74	1,016,923.17		8,355,151.99
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,959,436.54	4,078,428.99	2,006,769.14		34,044,634.67
2.期初账面价值	28,666,436.15	4,314,777.99	2,186,953.77		35,168,167.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.15%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	35,103,742.86	5,253,310.05	4,110,024.43		36,247,028.48
模具	10,702.91		10,377.39		325.52
合计	35,114,445.77	5,253,310.05	4,120,401.82		36,247,354.00

其他说明

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	198,633,347.88	30,393,820.88	171,135,581.90	26,143,519.84
内部交易未实现利润	240,630,743.92	37,296,583.21	198,502,725.00	30,185,036.10
租赁负债	3,873,179.05	843,887.18		
合计	443,137,270.85	68,534,291.27	369,638,306.90	56,328,555.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	76,638,307.34	11,495,746.10	76,638,307.34	11,495,746.10
联营企业其他非流动金融资产公允价值变动	44,368,145.99	6,655,221.89	44,906,000.08	6,735,900.01
使用权资产	3,793,687.63	826,547.64		
合计	124,800,140.96	18,977,515.63	121,544,307.42	18,231,646.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		68,534,291.27		56,328,555.94
递延所得税负债		18,977,515.63		18,231,646.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	312,534,492.13	244,240,275.75
合计	312,534,492.13	244,240,275.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	8,923,413.57	8,777,173.52	
2024 年	1,954,889.50	1,584,570.51	
2025 年	2,788,004.58	2,766,652.98	
2026 年	82,467,498.22	82,582,917.63	
2027 年	90,171,454.31	89,838,911.94	
2028 年	56,319,576.03	13,857,498.07	
2029 年	21,429,921.65	21,429,921.65	
2030 年	4,879,074.01	4,879,074.01	
2031 年	5,268,738.47	5,268,738.47	
2032 年	16,655,936.77	13,254,816.97	
2033 年	21,675,985.02		
合计	312,534,492.13	244,240,275.75	

其他说明

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	39,120,735.87		39,120,735.87	33,819,280.10		33,819,280.10

预付工程款	17,303,272.89		17,303,272.89	46,803,889.27		46,803,889.27
合计	56,424,008.76		56,424,008.76	80,623,169.37		80,623,169.37

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	15,000,000.00
合计	25,000,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,542,108.09	138,876,327.74
合计	95,542,108.09	138,876,327.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	245,916,738.02	343,578,563.42
1 至 2 年	47,166,023.32	21,665,729.12
2 至 3 年	53,566,114.83	68,137,969.40
3 年以上	2,564,170.88	1,249,856.01
合计	349,213,047.05	434,632,117.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁款	459,174.32	1,256,666.67
合计	459,174.32	1,256,666.67

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,743,219.08	39,348,823.67

合计	29,743,219.08	39,348,823.67
----	---------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,899,560.16	148,264,544.80	185,140,806.73	21,023,298.23
二、离职后福利-设定提存计划	19,851.37	8,797,885.51	8,814,357.93	3,378.95
三、辞退福利		63,921.00	63,921.00	
合计	57,919,411.53	157,126,351.31	194,019,085.66	21,026,677.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,618,079.06	128,502,498.63	166,071,783.82	19,048,793.87
2、职工福利费		11,452,564.31	11,009,209.58	443,354.73
3、社会保险费	12,186.69	5,259,876.34	5,272,027.20	35.83
其中：医疗保险费	10,087.27	4,652,330.20	4,662,416.63	0.84
工伤保险费	2,099.42	485,071.45	487,135.88	34.99
生育保险费		119,074.69	119,074.69	
职工意外险		3,400.00	3,400.00	
4、住房公积金	3,350.00	2,124,769.00	2,127,855.00	264.00
5、工会经费和职工教育经费	1,265,944.41	924,836.52	659,931.13	1,530,849.80
合计	57,899,560.16	148,264,544.80	185,140,806.73	21,023,298.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,038.80	8,430,300.09	8,446,082.09	3,256.80
2、失业保险费	812.57	367,585.42	368,275.84	122.15
合计	19,851.37	8,797,885.51	8,814,357.93	3,378.95

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,941,433.44	30,269,585.97
企业所得税	22,234,494.25	45,531,090.84
个人所得税	212,549.30	1,035,927.21
城市维护建设税	537,449.76	1,841,919.91
教育费附加	298,328.45	1,319,392.63
房产税	86,458.91	78,927.97
印花税	193,258.37	225,195.79
其他税费	73,922.91	73,203.22
合计	28,577,895.39	80,375,243.54

其他说明

其他税费包括残保基金、水利建设基金和环保税。

本期应交税费较期初减少 51,797,348.15 元，减少幅度 64.44%，主要是报告期内利润总额减少。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	26,111.10	16,666.67
其他应付款	3,944,043.49	3,527,812.42
合计	3,970,154.59	3,544,479.09

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	26,111.10	16,666.67
合计	26,111.10	16,666.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非关联往来	1,923,669.39	2,225,993.26
关联方往来		24,800.73
质保金、押金	667,607.31	411,623.08
代扣款项	1,352,766.79	865,395.35
合计	3,944,043.49	3,527,812.42

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,395,920.15	1,499,712.02
合计	1,395,920.15	1,499,712.02

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项	3,866,618.46	5,115,347.07
合计	3,866,618.46	5,115,347.07

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁款	2,477,258.90	3,200,616.36
合计	2,477,258.90	3,200,616.36

其他说明

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	251,921,903.96		14,295,000.00	237,626,903.96	政府拨付

合计	251,921,903.96		14,295,000.00	237,626,903.96	
----	----------------	--	---------------	----------------	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
DC/DC 变换器	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
1607UI1265	720,000.00						720,000.00	与收益相关
1707IU1250	2,170,000.00			2,170,000.00			0.00	与收益相关
1707IU1251	2,125,000.00			2,125,000.00			0.00	与收益相关
1807IU1237	2,350,000.00						2,350,000.00	与收益相关
1807UI1279	985,000.00						985,000.00	与收益相关
2018II1756	403,867.92						403,867.92	与收益相关
2018II1759	688,113.20						688,113.20	与收益相关
2018II1796	387,924.53						387,924.53	与收益相关
1807IU1241	815,000.00						815,000.00	与收益相关
2019II1240	738,000.00						738,000.00	与收益相关
2019XP0086	176,000.00						176,000.00	与收益相关
2019II1236	549,500.00						549,500.00	与收益相关
1807IU1241	616,000.00						616,000.00	与收益相关
2019XH0002	416,000.00						416,000.00	与收益相关
2019XY0002	190,000.00						190,000.00	与收益相关
2006ZTYT0024	400,000.00						400,000.00	与收益相关
2006YY0003	900,000.00						900,000.00	与收益相关
2006WY0002	970,000.00						970,000.00	与收益相关
2006ZYTJ0062	7,090,000.00						7,090,000.00	与收益相关
2006ZYTJ0063	6,560,000.00						6,560,000.00	与收益相关
5G 电子元器件生产基地项目	80,000,000.00			10,000,000.00			70,000,000.00	与资产相关
2009ZYTJ0042	2,240,000.00						2,240,000.00	与收益相关
2009ZYTJ0174	7,390,000.00						7,390,000.00	与收益相关

2009ZYTQ 0012	2,770,000.0 0						2,770,000.0 0	与收益相 关
2019XJ003 1	440,000.00						440,000.00	与收益相 关
HY2022 项 目	50,000,000. 00						50,000,000. 00 ¹	
NLJS2021 项目	50,050,000. 00						50,050,000. 00 ²	
湘乡开发 项目	27,781,498. 31						27,781,498. 31	与资产相 关
合计	251,921,90 3.96			14,295,000. 00			237,626,90 3.96	

注：1、与收益相关且与资产相关

2、与收益相关且与资产相关

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	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	411,839,845. 00						411,839,845. 00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

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）	1,625,063,391.31			1,625,063,391.31
其他资本公积	11,618,683.59	828,844.46		12,447,528.05
合计	1,636,682,074.90	828,844.46		1,637,510,919.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加是购买子公司少数股权产生。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	298,537,033.88			298,537,033.88
合计	298,537,033.88			298,537,033.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,106,524,706.68	1,584,510,898.27
调整后期初未分配利润	2,106,524,706.68	1,584,510,898.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	282,397,198.40	851,710,162.88
减：提取法定盈余公积		82,592,447.47
应付普通股股利	205,919,922.50	247,103,907.00
期末未分配利润	2,183,001,982.58	2,106,524,706.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	823,122,791.66	275,840,872.42	1,096,882,773.23	330,261,413.45
其他业务	6,489,607.84	3,960,395.19	5,861,601.60	4,013,921.40
合计	829,612,399.50	279,801,267.61	1,102,744,374.83	334,275,334.85

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型			829,612,399.50	829,612,399.50
其中：				
元器件			686,380,138.44	686,380,138.44

模块及其他产品			143,232,261.06	143,232,261.06
按经营地区分类			829,612,399.50	829,612,399.50
其中:				
内销			827,728,848.55	827,728,848.55
外销			1,883,550.95	1,883,550.95
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,269,097.67	6,810,144.68
教育费附加	3,063,827.23	4,647,241.85
房产税	766,582.76	682,478.40
土地使用税	613,901.16	613,901.16
印花税	571,849.81	688,926.07
残保金	406,910.16	368,272.56
其他税种	34,234.42	23,887.47
合计	9,726,403.21	13,834,852.19

其他说明:

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	32,450,469.46	6,831,908.56
招待费	13,077,984.54	13,856,727.07
宣传费	7,480,415.24	8,733,362.31
差旅费	7,170,733.42	6,601,770.36
办公费	2,019,909.72	3,443,079.11
折旧费	3,605,076.48	2,830,282.63
其他	4,339,632.43	1,877,968.49
合计	70,144,221.29	44,175,098.53

其他说明：

本期销售费用较上期增加 25,969,122.76 元，增加幅度 58.79%，主要是报告期内销售人员绩效增加及新产品推广力度加大相关费用增加。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	20,230,405.64	23,086,588.36
招待费	4,801,732.83	4,139,897.89
办公费	5,267,738.44	6,913,059.87
折旧费	7,400,255.30	4,986,866.32
中介服务费	1,869,864.50	3,162,747.19
装修维修费	5,619,002.19	6,649,377.38
差旅费	1,881,563.37	1,329,277.66
其他	3,804,160.37	6,081,223.76
合计	50,874,722.64	56,349,038.43

其他说明

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	34,558,421.76	23,648,920.64
材料费	24,023,045.57	25,813,917.98
外协费	5,923,194.18	20,057,035.48
固定资产使用费	5,983,546.62	6,955,125.40
试验费	771,420.94	1,950,485.25
设计费	1,021,621.07	741,976.53
差费、咨询费	843,810.15	1,079,173.87
专项设备费	3,212,533.47	318,114.17
合计	76,337,593.76	80,564,749.32

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	576,431.99	398,087.17
减:利息收入	846,680.42	3,243,249.19
利息净支出	-270,248.43	-2,845,162.02
汇兑损益		0.06
银行手续费	67,085.66	149,562.45
合计	-203,162.77	-2,695,599.51

其他说明

本期财务费用较上期增加 2,492,436.74 元，增加幅度 92.46%，主要是报告期内银行利息收入减少。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
本期直接收到政府补助	5,839,599.09	4,097,064.36
产品财政补贴	1,342,892.96	397,567.18
递延收益摊销转入金额	14,295,000.00	10,000,000.00
其他	473,601.86	523,686.25
合计	21,951,093.91	15,018,317.79

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-842,155.35	12,644,843.44
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,284,553.43	4,397,555.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,998,038.50	7,004,995.61
合计	10,440,436.58	24,047,394.61

其他说明

本期投资收益较上期减少 13,606,958.03 元，减少幅度 56.58%，主要是报告期内权益法核算的长期股权投资收益减少。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,662,781.73	-698,369.74
应收票据及应收账款坏账损失	-4,273,718.79	-14,810,602.68
合计	-5,936,500.52	-15,508,972.42

其他说明

本期信用减值损失较上期减少 9,572,471.90 元，减少幅度 61.72%，主要是报告期内应收票据及应收账款坏账损失减少。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,561,301.39	-14,831,963.02
合计	-21,561,301.39	-14,831,963.02

其他说明：

本期资产减值损失较上期增加 6,729,338.37 元，增加幅度 45.37%，主要是报告期内存货跌价准备增加。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	19,271.77	37,254.90
合计	19,271.77	37,254.90

74、营业外收入

单位：元

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
非货币性资产交换利得	6,322.00	10,923.99	6,322.00
其他	56,104.01	129,047.82	56,104.01
合计	62,426.01	139,971.81	62,426.01

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	205,000.00	224,980.00	205,000.00
其他	461,419.43	59,205.01	461,419.43
合计	666,419.43	284,185.01	666,419.43

其他说明：

本期营业外支出较上期增加 382,234.42 元，增加幅度 134.50%，主要是报告期内罚没支出增加。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,731,364.50	99,369,827.69
递延所得税费用	-11,720,318.74	-9,079,760.43
合计	36,011,045.76	90,290,067.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	347,240,360.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,086,054.10
子公司适用不同税率的影响	-1,977,113.26
调整以前期间所得税的影响	-1,172,552.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,178,024.96
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	-1,833,154.30
研发加计扣除的影响	-8,994,841.17
其他（公允价值变动）	80,678.12
所得税费用	36,011,045.76

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注无

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	5,839,599.09	4,122,196.65
利息收入	2,087,162.62	2,941,592.30
员工还款	5,647,797.63	1,764,146.63
保险赔款、生育津贴	271,602.45	209,406.08
收回保证金	45,000.00	30,200.00
收到其他往来款	415,583.32	554,227.43
合计	14,306,745.11	9,621,769.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用	22,710,657.43	31,562,237.52
销售费用	27,623,172.05	30,766,503.55
银行手续费	61,533.38	149,235.32
员工备用金	14,335,942.71	5,894,778.44
保证金	7,071,800.00	17,600.00
支付其他往来款	458,079.96	2,597,012.84
合计	72,261,185.53	70,987,367.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	2,046,841,009.14	1,183,508,812.13
合计	2,046,841,009.14	1,183,508,812.13

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,920,000,000.00	1,779,000,000.00
合计	1,920,000,000.00	1,779,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证及商业汇票保证金	10,849,333.35	214,200.00
合计	10,849,333.35	214,200.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证及商业汇票保证金	48,398,304.81	2,386,714.02
合计	48,398,304.81	2,386,714.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	311,229,314.93	494,568,652.42
加：资产减值准备	27,497,801.91	30,340,935.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,077,906.10	43,986,801.78
使用权资产折旧	793,573.79	572,828.47
无形资产摊销	1,123,533.24	980,386.80
长期待摊费用摊销	4,120,401.82	4,481,749.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,271.77	-37,254.90
固定资产报废损失（收益以		

“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	576,431.99	398,087.17
投资损失 (收益以“—”号填列)	-10,440,436.58	-24,047,394.61
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-12,205,735.33	-9,080,473.07
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	745,869.52	
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-86,546,802.33	-174,451,294.81
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	67,560,803.12	-288,703,767.42
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-228,773,314.97	35,940,402.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	134,740,075.44	114,949,659.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	392,635,275.20	297,865,701.17
减: 现金的期初余额	514,761,331.02	1,239,346,852.99
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	-122,126,055.82	-941,481,151.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	392,635,275.20	514,761,331.02
其中：库存现金	137,989.18	76,313.09
可随时用于支付的银行存款	392,497,286.02	514,685,017.93
三、期末现金及现金等价物余额	392,635,275.20	514,761,331.02
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	50,400,652.17	2,002,347.36

其他说明：

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,400,652.17	票据保证金
应收票据	50,274,933.40	票据质押
合计	100,675,585.57	

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
DC/DC 变换器	2,000,000.00	递延收益	
1607UI1265	1,450,000.00	递延收益	
1707IU1250	2,170,000.00	递延收益	2,170,000.00
1707IU1251	2,125,000.00	递延收益	2,125,000.00
1807IU1237	2,350,000.00	递延收益	
1807UI1279	985,000.00	递延收益	
2018III1756	403,867.92	递延收益	
2018III1759	688,113.20	递延收益	
2018III1796	387,924.53	递延收益	
1807IU1241	3,260,000.00	递延收益	
2019III1240	738,000.00	递延收益	
2019XP0086	176,000.00	递延收益	
2019III1236	549,500.00	递延收益	
1807IU1241	616,000.00	递延收益	

2019XH0002	416,000.00	递延收益	
2019XY0002	190,000.00	递延收益	
2006ZTYT0024	400,000.00	递延收益	
2006YY0003	900,000.00	递延收益	
2006WY0002	970,000.00	递延收益	
2006ZYTJ0062	7,090,000.00	递延收益	
2006ZYTJ0063	6,560,000.00	递延收益	
2009ZYTJ0042	2,240,000.00	递延收益	
2009ZYTJ0174	7,390,000.00	递延收益	
2009ZYTQ0012	2,770,000.00	递延收益	
2019XJ0031	440,000.00	递延收益	
HY2022	50,000,000.00	递延收益	
NLJS2021 项目	50,050,000.00	递延收益	
5G 电子元器件生产基地项目	100,000,000.00	递延收益	10,000,000.00
湘乡经开发管理委员会关于下达补助资金	27,781,498.31	递延收益	
稳岗和扩岗补助	61,999.09	其他收益	
政府留工培训补助	466,500.00	其他收益	
株洲市科工信局 2022 年新增规模以上工业企业奖励	150,000.00	其他收益	
株洲市科工信局 2021 年高质量发展政策奖励	244,900.00	其他收益	
株洲市科工信局 2021 年研发奖补资金	973,800.00	其他收益	
株洲市财政局拨 2021 年度湖南省工业企业技术改造税收奖励	2,892,400.00	其他收益	
株洲市财政局拨 2021 年度湖南省新晋税收贡献百强企业奖励	1,000,000.00	其他收益	
产品财政补贴	1,342,892.96	其他收益	
湘乡市委统战部拨 2021 年高质量发展政策奖励	50,000.00	其他收益	

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南湘怡中元科技有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	100.00%		收购
湖南冠陶电子科技有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	71.00%		设立
株洲宏达磁电科技有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	50.45%		设立
株洲宏达电通科技有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	80.50%		设立
湖南宏微电子技术有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	59.00%		设立
湖南膜电容纳电子有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	55.00%		设立
株洲宏达恒芯电子有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	61.00%		设立
株洲天微技术有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	51.00%		收购
株洲华毅微波技术科技有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	57.33%		设立

株洲宏达惯性科技有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	80.50%		设立
成都宏电科技有限公司	四川·成都	四川·成都	制造业	100.00%		设立
成都华镭科技有限公司	四川·成都	四川·成都	制造业	95.60%		设立
深圳波而特电子科技有限公司	湖南·株洲	广东·深圳	制造业	66.67%		收购
株洲湘鸿电子设备有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	51.00%		设立
湖南思微特科技有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	51.00%		设立
湖南湘君电子科技有限公司	湖南·湘乡	湖南·湘乡	制造业	100.00%		设立
湖南容电电子科技有限公司	湖南·湘乡	湖南·湘乡	制造业	51.00%		设立
成都卓芯科技有限公司	四川·成都	四川·成都	制造业	67.00%		收购
湖南菲尔诺电子科技有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	67.00%		设立
株洲湘宏圆网版科技有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业		70.00%	设立
湖南宏磁电子科技有限公司	湖南·湘乡	湖南·湘乡	制造业		100.00%	设立
湖南聚银汇新材料科技有限公司	湖南·湘乡	湖南·湘乡	制造业		100.00%	收购
湘潭市湘为精密制造有限公司	湖南·湘乡	湖南·湘乡	制造业		60.00%	设立
株洲市芯瓷电子陶瓷有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业		51.00%	收购
湖南湘怡电子科技有限公司	湖南·湘乡	湖南·湘乡	制造业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南冠陶电子科技有限公司	29.00%	9,869,612.10	2,900,000.00	77,850,861.66
株洲宏达磁电科技有限公司	49.55%	10,169,605.95		64,225,468.08
湖南宏微电子技术有限公司	41.00%	5,078,704.21	4,100,200.00	47,406,210.97
株洲宏达恒芯电子有限公司	39.00%	1,590,541.10		29,882,324.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
湖南冠陶电子科技有限公司	268,780,646.25	285,289,950.94	285,289,950.94	16,838,703.84		16,838,703.84	247,242,295.79	19,022,821.51	266,265,117.30	21,847,015.38		21,847,015.38
株洲宏达磁电科技有限公司	146,128,461.92	148,187,262.45	148,187,262.45	18,581,658.15		18,581,658.15	126,439,034.92	2,288,253.03	128,727,287.95	19,643,728.31		19,643,728.31
湖南宏微电子技术有限公司	249,894,105.97	256,932,532.84	256,932,532.84	140,379,249.31	934,018.69	141,313,268.00	301,962,171.11	7,736,868.83	309,699,039.94	195,418,365.73	1,047,888.58	196,466,254.31
株洲宏达恒芯	89,638,587.94	98,530,805.46	98,530,805.46	21,909,460.02		21,909,460.02	85,711,425.76	9,822,406.17	95,533,831.93	22,749,788.05		22,749,788.05

电子 有限 公司												
----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南冠陶电子科技有限公司	62,690,179.13	34,033,145.18	34,033,145.18	9,601,102.48	75,862,270.27	41,394,840.56	41,394,840.56	222,248.00
株洲宏达磁电科技有限公司	45,806,341.96	20,522,044.66	20,522,044.66	4,676,579.89	47,207,900.94	26,168,220.26	26,168,220.26	-739,834.08
湖南宏微电子技术有限公司	115,545,042.02	12,386,479.21	12,386,479.21	16,562,028.58	105,811,424.59	10,643,302.02	10,643,302.02	-6,617,547.62
株洲宏达恒芯电子有限公司	29,995,077.83	3,837,301.56	3,837,301.56	2,362,572.43	43,051,294.93	15,371,184.51	15,371,184.51	-8,704,525.19

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1、2023 年 1 月，公司全资子公司湘君电子向控股孙公司湖南聚银汇新材料科技有限公司少数股东购买了 30.00%的股权，本次交易完成后，湘君电子持有聚银汇股权比例为 100.00%。

2、2023 年 3 月，公司向控股子公司宏达电通少数股东购买 5.50%股权，本次交易完成后，宏达电子持有宏达电通股权比例为 80.05%。

3、2023 年 3 月，公司向控股子公司宏达恒芯少数股东购买 5.00%股权，本次交易完成后，宏达电子持有宏达恒芯股权比例为 61.00%。

4、2023 年 4 月，公司全资子公司湘君电子向控股孙公司株洲湘宏圆网版科技有限公司少数股东购买了 14.00%的股权，本次交易完成后，湘君电子持有湘宏圆股权比例为 70.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	聚银汇	宏达电通	宏达恒芯	湘宏圆
购买成本/处置对价				
--现金	300,000.00	2,450,000.00	2,500,000.00	210,000.00
--非现金资产的公允价值				
购买成本/处置对价合计	300,000.00	2,450,000.00	2,500,000.00	210,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	277,920.15	2,042,060.37	3,733,195.69	161,885.72
差额	22,079.85	407,939.63	-1,233,195.69	48,114.28
其中：调整资本公积	-22,079.85	-407,939.63	1,233,195.69	-48,114.28
调整盈余公积				
调整未分配利润				

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京一芯一亿创业投资合伙企业（有限合伙）	江苏·南京	江苏·南京	股权投资	38.27%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	一芯一亿	一芯一亿
流动资产	37,891,628.94	38,349,065.45
非流动资产	174,027,586.68	178,167,578.22
资产合计	211,919,215.62	216,516,643.67
流动负债	1,890,500.00	1,890,500.00
非流动负债		
负债合计	1,890,500.00	1,890,500.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	210,028,715.62	214,626,143.67

按持股比例计算的净资产份额	80,368,145.96	82,132,852.72
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		-1,226,852.64
对联营企业权益投资的账面价值	80,368,145.96	80,906,000.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	39,969,259.27	38,437,944.86
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	39,969,259.27	38,437,944.86
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,726,991.58	4,031,292.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-869,432.08	-2,063,551.48
--综合收益总额	-869,432.08	-2,063,551.48

其他说明

不重要的联营企业包含株洲展芯半导体技术有限公司、成都宏讯微电子科技有限公司和湖南君民电子科技有限公司。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款（以下合成应收款项）及银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）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。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备或核销。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险，应收账款前五名金额合计 314,504,881.79 元，占应收账款总额比例为 19.72%。

1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

2) 已发生单项减值的金融资产的分析

会计科目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	483,357.95	483,357.95	预计无法收回

（二）流动性风险

流动性风险，是指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。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

（三）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。

本公司无以记账本位币之外的外币计价的资产。

2、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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

公司本期间无其他价格风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		563,284,553.43	5,503,433.06	568,787,986.49
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		563,284,553.43	5,503,433.06	568,787,986.49
（1）债务工具投资		563,284,553.43		563,284,553.43
（2）权益工具投资			5,503,433.06	5,503,433.06
（六）应收款项融资			28,099,410.06	28,099,410.06
持续以公允价值计量的资产总额		563,284,553.43	33,602,843.12	596,887,396.55
（六）应收款项融资				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的情况。

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其中以第二层次公允价值计量系公司购买的银行无固定期限的理财产品，公司采用预期收益率预测未来现金流，判断 2023 年 6 月 30 日交易性金融资产-债务工具投资的投资成本和预期收回成本时可获得的收益能代表其公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其中以第三层次公允价值计量系持有的非上市公司 10% 股权，根据企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）第 44 条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，公司采用估值技术判断 2023 年 6 月 30 日交易性金融资产-权益工具投资的公允价值。

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

公司股东主要为自然人股东，无上级母公司，公司自然人持股为曾继疆、钟若农、曾琛。曾琛直接持有公司 34.19%的股份，钟若农持有公司 29.72%的股份，曾继疆持有公司 5.05%的股份。

本企业最终控制方是曾琛、钟若农、曾继疆。

其他说明：

曾继疆和钟若农为夫妻关系，曾琛为曾继疆、钟若农之女。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都宏讯微电子科技有限公司	联营企业
湖南君民电子科技有限公司	联营企业
株洲展芯半导体技术有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京一芯一亿创业投资合伙企业（有限合伙）	宏达电子联营企业
江苏展芯半导体技术有限公司	一芯一亿的参股公司
株洲县融兴村镇银行有限责任公司	宏达电子参股公司
湖南湘瓷科艺有限公司	实控人控制的公司
宁夏艾森达新材料科技有限公司	湘瓷科艺的子公司
株洲湘瓷科艺封接陶瓷有限公司	湘瓷科艺的子公司
株洲湘瓷科艺特种陶瓷有限公司	湘瓷科艺的子公司
株洲旭森科技有限公司	湘瓷科艺的子公司
株洲顺芯电子陶瓷有限公司	湘瓷科艺的子公司
株洲艾森达新材料科技有限公司	湘瓷科艺的子公司
银川艾森达新材料发展有限公司	湘瓷科艺的子公司
株洲特种电焊条有限公司	实控人控制的公司
湖南湘东化工机械有限公司	实控人控制的公司
湖南湘化机汽轮机有限公司	实控人控制的公司
株洲湘宏房地产开发有限公司	实控人控制的公司
青岛艾森达新材料科技有限公司	实控人控制的公司
深圳市同达鑫电路科技有限公司	实控人控制的公司
湘潭湘旭电子科技有限公司	实控人控制的公司
湖南兴湘氟化工有限公司	实控人控制的公司
湖南中锐新材料技术有限公司	实控人控制的公司
湖南湘宸建材有限公司	实控人控制的公司
湖南湘锂新材料有限责任公司	实控人控制的公司
湖南兴湘氟商务服务有限公司	实控人控制的公司
湖南湘仁物流服务有限公司	实控人控制的公司
东莞安智芯半导体科技有限公司	实控人控制的公司
湖南同达鑫电子科技有限公司	实控人控制的公司
湖南安智芯电子科技有限公司	实控人控制的公司
胥迁均	董事、副总经理
刘畅	董事
钟少卿	副总经理、自然人股东
曾垒	财务负责人、董事会秘书
王晓明	独立董事
杜晶	独立董事
张瑛	独立董事
陈雪梅	监事
颜艳芳	监事
王慧卉	监事

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都宏讯微电子科技有限公司	材料	8,613,525.06	24,000,000.00	否	3,381,178.75
湖南安智芯电子科技有限公司	材料	69,979.65			
湖南君民电子科技有限公司	材料	123,852.57			536,707.29
湖南同达鑫电子科技有限公司	材料	-12,757.53			29,380.52
湖南湘宸建材有限公司	材料	3,628.32			1,061.95
湖南湘瓷科艺有限公司 ^{1、}	材料	9,902,663.40	60,000,000.00	否	19,648,180.91
湖南中锐新材料技术有限公司	材料	423,421.75			
江苏展芯半导体技术有限公司	材料	40,242,340.56	180,000,000.00	否	56,933,788.13
宁夏艾森达新材料科技有限公司	材料				97,473.45
银川艾森达新材料发展有限公司	材料	225,241.59			700,831.86
株洲艾森达新材料科技有限公司	材料	191,073.43			125,539.81
株洲市芯瓷电子陶瓷有限公司	材料				372,035.41
株洲顺芯电子陶瓷有限公司	材料	0.57			
湘潭湘旭电子科技有限公司	材料				119,609.03
株洲旭森科技有限公司	材料	1,135,401.44			532,777.57
湖南君民电子科技有限公司	加工费	394,443.78	2,000,000.00	否	293,129.43
株洲湘瓷科艺封接制造有限公司	加工费				5,660.18
湖南湘瓷科艺有限公司	设备				17,618,438.66
湖南湘东化工机械有限公司 ^{2、}	设备	909,873.26	5,000,000.00	否	
湖南湘瓷科艺有限公司	实验费	336,981.34			
湖南湘瓷科艺有限公司	水电	41,970.40			4,020.19
株洲顺芯电子陶瓷有限公司	水电	425,212.40			

注：1、宁夏艾森达新材料科技有限公司、银川艾森达新材料发展有限公司、株洲艾森达新材料科技有限公司、株洲湘瓷科艺封接制造有限公司、株洲旭森科技有限公司、株洲顺芯电子陶瓷有限公司均受湖

南湘瓷科艺有限公司控制。

2、湖南同达鑫电子科技有限公司、湖南湘宸建材有限公司、湘潭湘旭电子科技有限公司、湖南中锐新材料技术有限公司、湖南安智芯电子科技有限公司均受湖南湘东化工机械有限公司控制。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都宏讯微电子科技有限公司	产品		622,859.32
湖南安智芯电子科技有限公司	产品	4,471.09	
湖南君民电子科技有限公司	产品	73,101.06	255,808.81
湖南同达鑫电子科技有限公司	产品	4,283.18	36,718.59
湖南湘瓷科艺有限公司	产品	4,893.80	
湖南兴湘氟化工有限公司	产品	22,123.89	
江苏展芯半导体技术有限公司	产品	132,586.71	410,956.43
银川艾森达新材料发展有限公司	产品		1,274,336.28
株洲艾森达新材料科技有限公司	产品		175,511.50
湖南湘宸建材有限公司	加工费		13,274.34
湖南湘瓷科艺有限公司	设备		42,477.88
湖南安智芯电子科技有限公司	水电	71,157.58	75,680.36
湖南君民电子科技有限公司	水电	13,078.63	14,756.81
湖南同达鑫电子科技有限公司	水电	495,397.11	662,709.16
湖南湘瓷科艺有限公司	水电		256,991.15
株洲艾森达新材料科技有限公司	水电	854,821.19	1,259,800.33
株洲旭森科技有限公司	水电		75,723.01
湖南安智芯电子科技有限公司	维修费		8,646.90
湖南君民电子科技有限公司	维修费	1,409.36	
湖南同达鑫电子科技有限公司	维修费	94,178.08	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司于 2023 年 3 月 29 日召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度预计日常关联交易的议案》。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
株洲县融兴村镇银行有限责任公司	房产	71,500.56	59,523.80
湖南同达鑫电子科技有限公司	设备	1,689,904.81	1,689,904.78
成都宏讯微电子科技有限公司	设备	910,081.50	437,506.83
株洲艾森达新材料科技有限公司	房产	970,672.09	
株洲艾森达新材料科技有限公司	设备	37,939.95	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖南湘瓷科艺有限公司	厂房					384,685.74	25,714.28				

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,963,952.00	3,255,238.55

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株洲县融兴村镇银行	利息收入	71,922.86	104,387.90
株洲县融兴村镇银行	手续费	140.00	70.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都宏讯微电子科技有限公司	864,739.06	72,853.13	1,102,402.56	44,256.29
应收账款	东莞安智芯半导体科技有限公司	47,725.00	4,772.50	47,725.00	4,772.50

应收账款	湖南安智芯电子科技有限公司	302,864.16	17,245.69	229,114.36	9,146.57
应收账款	湖南君民电子科技有限公司	461,985.29	18,479.41	474,646.59	18,985.86
应收账款	湖南同达鑫电子科技有限公司	9,425,100.29	639,694.10	6,866,662.91	375,359.86
应收账款	湖南湘宸建材有限公司	17,380.00	695.20	17,380.00	695.20
应收账款	湖南湘瓷科艺有限公司	1,255,544.83	277,099.45	1,251,294.83	276,929.45
应收账款	湖南湘东化工机械有限公司	4,074,802.25	407,480.23	4,302,450.25	430,245.03
应收账款	湖南兴湘氟化工有限公司	25,000.00	1,000.00		
应收账款	江苏展芯半导体技术有限公司	61,000.00	2,440.00		
应收账款	宁夏艾森达新材料科技有限公司	780,910.00	130,273.00	780,910.00	78,091.00
应收账款	银川艾森达新材料发展有限公司	383,240.16	114,972.05	383,240.16	55,172.05
应收账款	株洲艾森达新材料科技有限公司	17,184,602.38	787,679.24	15,279,530.62	624,712.80
应收账款	株洲县融兴村镇银行有限责任公司			19,047.60	761.90
其他应收款	成都宏讯微电子科技有限公司	4,672,891.42	844,632.28	14,477,943.80	1,763,349.85
其他应收款	湖南湘瓷科艺有限公司	20,000.00	800.00	20,000.00	800.00
其他应收款	江苏展芯半导体技术有限公司	24,250.00	2,425.00	24,250.00	2,425.00
其他应收款	株洲艾森达新材料科技有限公司	154,187.78	6,167.51		
预付账款	湖南安智芯电子科技有限公司	86,932.80		10,500.00	
预付账款	湖南君民电子科技有限公司	181.52		181.52	
预付账款	湖南湘瓷科艺有限公司	9,090.00			
预付账款	银川艾森达新材料发展有限公司			25,212.04	
预付账款	株洲展芯半导体技术有限公司	0.10		0.10	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都宏讯微电子科技有限公司	1,311,094.53	247,567.08
应付账款	湖南君民电子科技有限公司	93,459.92	69,668.23
应付账款	湖南同达鑫电子科技有限公司	22,817.69	39,115.04
应付账款	湖南湘宸建材有限公司	4,100.00	
应付账款	湖南湘瓷科艺有限公司	5,887,168.48	1,574,709.10
应付账款	湖南湘东化工机械有限公司	992,930.00	

应付账款	湖南中锐新材料技术有限公司	69,352.65	966,440.45
应付账款	江苏展芯半导体技术有限公司	54,791,036.18	68,030,688.94
应付账款	宁夏艾森达新材料科技有限公司	35,969.91	35,969.91
应付账款	湘潭湘旭电子科技有限公司	814.17	
应付账款	银川艾森达新材料发展有限公司	167,421.35	
应付账款	株洲艾森达新材料科技有限公司	304,896.43	230,021.42
应付账款	株洲顺芯电子陶瓷有限公司	779,257.86	497,357.29
应付账款	株洲旭森科技有限公司	782,565.05	711,404.20
其他应付款	湖南湘瓷科艺有限公司	890,675.23	890,675.23
其他应付款	株洲展芯半导体技术有限公司		23,000.00
合同负债	湖南君民电子科技有限公司		7,284.97
合同负债	江苏展芯半导体技术有限公司		6,750.00
合同负债	株洲县融兴村镇银行有限责任公司	59,451.84	

7、关联方承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告披露日，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定将湖南湘怡中元科技有限公司和湖南湘怡电子科技有限公司作为一个经营分部（简称湘怡分部），宏达电子和其他子公司作为一个经营分部（简称宏达分部）。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	宏达分部	湘怡分部	分部间抵销	合计
本期发生额				
营业收入	1,145,778,588.38	80,241,894.46	-396,408,083.34	829,612,399.50
其中：对外交易	788,399,420.89	41,212,978.61	0.00	829,612,399.50
分部间交易	357,379,167.49	39,028,915.85	-396,408,083.34	0.00
营业成本	636,187,648.47	96,942,517.93	-453,328,898.79	279,801,267.61
信用减值损失	-5,394,454.03	-542,046.49	0.00	-5,936,500.52
资产减值损失	-21,406,236.89	-155,064.50	0.00	-21,561,301.39
折旧和摊销	73,574,740.53	7,140,254.19	-14,323,155.34	66,391,839.38
利润总额	324,071,054.32	-22,031,782.33	45,201,088.70	347,240,360.69
所得税费用	44,028,591.58	-905,998.70	-7,111,547.12	36,011,045.76
净利润	294,265,556.98	-21,125,783.63	38,089,541.58	311,229,314.93
资产总额	7,253,630,781.74	410,561,948.22	-2,048,162,859.06	5,616,029,870.90
负债总额	2,235,436,059.16	384,595,387.51	-1,802,154,953.87	817,876,492.80
上期发生额				
营业收入	1,476,990,931.26	138,492,872.07	-512,739,428.50	1,102,744,374.83
其中：对外交易	1,072,184,639.51	30,559,735.32		1,102,744,374.83
分部间交易	404,806,291.75	107,933,136.75	-512,739,428.50	
营业成本	691,115,978.53	116,328,659.43	-473,169,303.11	334,275,334.85
信用减值损失	-15,543,720.02	34,747.60		-15,508,972.42
资产减值损失	-13,912,905.14	-919,057.88		-14,831,963.02
折旧和摊销	49,742,158.59	2,913,350.94	-2,633,742.52	50,021,767.01
利润总额	609,327,587.70	12,975,692.70	-37,444,560.72	584,858,719.68
所得税费用	93,689,040.00	1,087,352.31	-4,486,325.05	90,290,067.26
净利润	515,638,547.70	11,888,340.39	-32,958,235.67	494,568,652.42
资产总额	6,530,292,089.79	238,431,837.42	-1,585,193,270.49	5,183,530,656.72
负债总额	2,030,417,557.54	176,319,408.85	-1,286,577,157.58	920,159,808.81

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,635,612,937.14	100.00%	79,069,898.82	4.83%	1,556,543,038.32	1,329,932,888.32	100.00%	61,981,127.56	4.66%	1,267,951,760.76
其中：										
合并范围内关联方组合	143,322,288.51	8.76%			143,322,288.51	140,672,683.95	10.58%			140,672,683.95
账龄组合	1,492,290,648.63	91.24%	79,069,898.82	5.30%	1,413,220,749.81	1,189,260,204.37	89.42%	61,981,127.56	5.21%	1,127,279,076.81
合计	1,635,612,937.14	100.00%	79,069,898.82	4.83%	1,556,543,038.32	1,329,932,888.32	100.00%	61,981,127.56	4.66%	1,267,951,760.76

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,320,269,393.33	52,810,775.73	4.00%
1 至 2 年	148,033,325.60	14,803,332.56	10.00%
2 至 3 年	13,147,832.73	3,944,349.82	30.00%
3 至 4 年	3,961,681.70	1,980,840.85	50.00%
4 至 5 年	3,369,538.53	2,021,723.12	60.00%
5 年以上	3,508,876.74	3,508,876.74	100.00%
合计	1,492,290,648.63	79,069,898.82	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,463,591,681.84
1 至 2 年	148,033,325.60
2 至 3 年	13,147,832.73
3 年以上	10,840,096.97
3 至 4 年	3,961,681.70
4 至 5 年	3,369,538.53
5 年以上	3,508,876.74
合计	1,635,612,937.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	61,981,127.56	17,088,771.26				79,069,898.82
合计	61,981,127.56	17,088,771.26				79,069,898.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	128,041,195.40	7.83%	4,105,228.16

子公司 1	81,989,366.79	5.01%	
客户 2	62,334,518.20	3.81%	2,493,380.73
子公司 2	47,276,930.14	2.89%	
客户 3	44,139,802.13	2.70%	2,107,394.30
合计	363,781,812.66	22.24%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	55,611.10	78,073.61
其他应收款	854,682,196.02	759,963,878.33
合计	854,737,807.12	760,041,951.94

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
内部借款	55,611.10	78,073.61
合计	55,611.10	78,073.61

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	840,695,375.19	749,952,152.07
押金	156,540.00	487,064.66
备用金	6,819,218.59	1,155,542.20
代收款项	689,388.09	631,836.12
项目补助款	9,740,000.00	9,740,000.00
合计	858,100,521.87	761,966,595.05

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	2,002,716.72			2,002,716.72
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,415,609.13			1,415,609.13
2023 年 6 月 30 日余额	3,418,325.85			3,418,325.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	844,473,100.45
1 至 2 年	6,930,829.45
2 至 3 年	6,298,668.20
3 年以上	397,923.77
3 至 4 年	259,832.77
4 至 5 年	92,200.00
5 年以上	45,891.00
合计	858,100,521.87

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	2,002,716.72	1,415,609.13				3,418,325.85
合计	2,002,716.72	1,415,609.13				3,418,325.85

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
B4	政府补助	9,740,000.00	1 ¹	1.14%	2,124,900.00
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	7,000,000.00	1年以内	0.82%	280,000.00
成都宏讯微电子科技有限公司	往来款	3,572,891.42	2 ²	0.42%	294,632.28
贵州盐业(集团)有限责任公司	保证金	200,000.00	3 ³	0.02%	30,000.00
株洲艾森达新材料科技有限公司	往来款	154,187.78	1年以内	0.02%	6,167.51
合计		20,667,079.20		2.42%	2,735,699.79

注：1、1-2年 3,985,500.00 元；2-3年 5,754,500.00 元

2、1年以内 1,044,280.97 元；1-2年 2,528,610.45 元

3、1-2年 150,000.00 元；2-3年 50,000.00 元

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
B4	项目补助	9,740,000.00	1 ¹	2023年、补助文件

注：1、1-2年 3,985,500.00 元；2-3年 5,754,500.00 元

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	151,983,414.46		151,983,414.46	147,033,414.46		147,033,414.46
对联营、合营企业投资	85,429,355.33	1,702,133.84	83,727,221.49	86,276,899.52	1,702,133.84	84,574,765.68
合计	237,412,769.79	1,702,133.84	235,710,635.95	233,310,313.98	1,702,133.84	231,608,180.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南湘怡中元科技有限公司	29,907,101.74					29,907,101.74	
株洲宏达磁电科技有限公司	2,269,618.90					2,269,618.90	
株洲宏达电通科技有限公司	7,824,382.10	2,450,000.00				10,274,382.10	
株洲宏达恒芯电子有限公司	7,936,656.00	2,500,000.00				10,436,656.00	
株洲宏达膜电有限公司	1,698,221.60					1,698,221.60	
湖南冠陶电子科技有限公司	12,069,689.90					12,069,689.90	
湖南宏微电子技术有限公司	2,293,995.32					2,293,995.32	
株洲华毅微波技术科技有限公司	1,720,142.50					1,720,142.50	
株洲天微技术有限公司	7,510,006.40					7,510,006.40	
成都华镭科技有限公司	8,703,600.00					8,703,600.00	
株洲宏达惯性科技有限公司	11,480,000.00					11,480,000.00	
成都宏电科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
株洲湘鸿电子设备有限公司	1,275,000.00					1,275,000.00	
深圳波而特电子科技有限公司	12,130,000.00					12,130,000.00	
湖南思微特科技有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
湖南湘君电	10,000,000.00					10,000,000.00	

子科技有限 公司	0						0	
湖南容电电 子科技有限 公司	3,315,000.00						3,315,000.00	
成都卓芯科 技有限公司	3,350,000.00						3,350,000.00	
湖南菲尔诺 电子科技有 限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	147,033,414. 46	4,950,000.00					151,983,414. 46	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
株洲展 芯半导 体技术 有限公 司											1,702,1 33.84
成都宏 讯微电 子科技 有限公 司	3,668,7 65.60			- 309,690 .07						3,359,0 75.53	
南京一 芯一亿 创业投 资合伙 企业 （有限 合伙）	80,906, 000.08			- 537,854 .12						80,368, 145.96	
小计	84,574, 765.68			- 847,544 .19						83,727, 221.49	1,702,1 33.84
合计	84,574, 765.68			- 847,544 .19						83,727, 221.49	1,702,1 33.84

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	721,466,573.07	389,577,757.09	1,014,236,557.94	439,570,831.33
其他业务	46,263,998.48	40,128,003.46	23,270,551.84	17,236,442.05
合计	767,730,571.55	429,705,760.55	1,037,507,109.78	456,807,273.38

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型			767,730,571.55	767,730,571.55
其中：				
元器件			599,974,914.93	599,974,914.93
模块及其他			167,755,656.62	167,755,656.62
按经营地区分类			767,730,571.55	767,730,571.55
其中：				
内销			767,730,571.55	767,730,571.55
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,999,800.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-847,544.19	12,442,988.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,284,553.43	4,397,555.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,998,038.50	6,359,244.09
合计	23,434,847.74	23,199,788.22

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	19,271.77	主要为处置公司的交通工具
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,134,599.09	详见“七、合并财务报表注释之 67、其他收益”
委托他人投资或管理资产的损益	11,282,591.93	主要为银行理财产品利息收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,993.42	主要为罚没支出及对外捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目	473,601.86	主要为个税手续费返还
其他符合非经常性损益定义的损益项目（联营企业按持股比例计算的公允价值变动损益）	-537,854.12	详见“七、合并财务报表注释之 17、长期股权投资”
减：所得税影响额	4,625,972.84	
少数股东权益影响额	558,372.86	
合计	25,583,871.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.19%	0.6857	0.6857
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63%	0.6236	0.6236

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无