

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA
(LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话: (028) 85560449

传真: (028) 85560449

邮编: 610041

电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

成都振芯科技股份有限公司

2023 年度审计报告

川华信审(2024)第 0005 号

目录:

- | | |
|------------|--------------|
| 1、审计报告 | 6、合并现金流量表 |
| 2、合并资产负债表 | 7、母公司现金流量表 |
| 3、母公司资产负债表 | 8、合并股东权益变动表 |
| 4、合并利润表 | 9、母公司股东权益变动表 |
| 5、母公司利润表 | 10、财务报表附注 |

审计报告

川华信审（2024）第 0005 号

成都振芯科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都振芯科技股份有限公司（以下简称振芯科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振芯科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于振芯科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 应收款项坏账准备

请参阅财务报表附注“三、11、金融工具；12、应收款项坏账准备确认标准及计提方法”所述的会计政策以及“五、4、应收账款”、“五、12、长期应收款”。

关键审计事项	审计应对
振芯科技公司以预期信用损失为基础，按照整个存续期的预期信用损失对执行销售业务合同形成的应收款项坏账准备进行计量；截止 2023 年 12 月 31 日，振芯科技公司应收	我们执行的主要审计程序如下： 检查振芯科技公司管理层制定的相关会计政策是否符合修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等企业会计

账款账面余额 107,740.45 万元，计提的坏账准备账面余额 12,864.81 万元；执行安防监控工程项目合同形成的长期应收款账面余额 19,244.84 万元，计提的坏账准备账面余额 3,215.96 万元；由于上述应收款项预期信用损失的计量涉及振芯科技公司管理层的重大判断且计提的坏账准备可能对财务报表产生重大影响，因此我们将应收款项坏账准备的计提确定为关键审计事项。

准则的相关规定；

了解、评估振芯科技公司应收账款坏账准备的内部控制流程，测试关键控制执行的有效性；

向振芯科技公司管理层了解其销售业务的性质、与客户的业务合作和应收款项结算情况，分析是否存在异常情况而可能导致应收账款不能按时收回或无法收回的情况；

复核管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

获取振芯科技公司账龄分析表和坏账准备计提表，分析并检查应收账款账龄划分的准确性；

按会计政策重新计算管理层执行销售业务合同形成的应收款项计提的坏账准备，检查坏账准备的计提是否准确；

评价管理层对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否准确。

四、其他信息

振芯科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估振芯科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算振芯科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振芯科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对振芯科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致振芯科技公司不能持续经营。

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

(6) 就振芯科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：刘均

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国 成都

中国注册会计师：邱燕

中国注册会计师：付依林

二〇二四年三月二十二日

1、合并资产负债表

编制单位：成都振芯科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	279,245,371.98	212,212,223.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	34,000,000.00	70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	154,343,365.24	168,583,352.38
应收账款	948,756,449.50	841,444,534.23
应收款项融资	13,129,550.46	13,790,286.77
预付款项	49,575,642.03	38,042,517.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,845,058.87	16,690,102.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	515,144,534.76	529,639,802.10
合同资产	52,203,756.83	75,370,391.88
持有待售资产	19,812,084.79	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,578,603.58	2,626,340.44
流动资产合计	2,097,634,418.04	1,968,399,551.47
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	160,288,868.99	148,811,003.54
长期股权投资	6,941,962.32	5,650,317.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		300,000.00
投资性房地产		
固定资产	154,308,020.18	168,656,688.61
在建工程	141,481.12	4,105,358.07
生产性生物资产		
油气资产		

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
使用权资产	16,947,004.63	18,676,459.39
无形资产	145,123,279.85	208,765,212.54
开发支出	49,146,221.03	26,900,222.60
商誉	7,315,737.86	7,315,737.86
长期待摊费用	5,383,814.67	4,361,793.70
递延所得税资产	53,286,498.62	43,981,220.43
其他非流动资产	5,627,026.98	
非流动资产合计	604,509,916.25	637,524,014.11
资产总计	2,702,144,334.29	2,605,923,565.58
流动负债：		
短期借款	275,000,000.00	250,000,000.00
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	6,248,535.20	2,703,217.43
应付账款	309,198,967.30	378,484,306.49
预收款项		
合同负债	37,067,672.51	20,322,373.63
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	95,374,936.23	93,249,167.16
应交税费	11,766,297.58	56,990,065.17
其他应付款	4,321,931.86	4,288,694.27
其中：应付利息	290,209.18	298,498.09
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	36,574,482.77	5,533,602.20
其他流动负债	3,221,944.34	2,164,817.40
流动负债合计	778,774,767.79	813,736,243.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
租赁负债	9,630,504.09	12,560,435.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,970,360.55	11,398,261.01
递延收益	11,160,780.00	15,104,940.00
递延所得税负债	1,975,439.09	2,428,364.86
其他非流动负债	6,314,698.04	7,339,482.91
非流动负债合计	39,051,781.77	78,831,483.94
负债合计	817,826,549.56	892,567,727.69
所有者权益：		
股本	564,546,000.00	560,066,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	289,893,766.87	184,316,962.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	10,928,028.45	5,647,244.00
盈余公积	80,589,377.96	70,773,815.37
一般风险准备		
未分配利润	770,381,295.76	707,594,127.26
归属于母公司所有者权益合计	1,716,338,469.04	1,528,398,149.05
少数股东权益	167,979,315.69	184,957,688.84
所有者权益合计	1,884,317,784.73	1,713,355,837.89
负债和所有者权益总计	2,702,144,334.29	2,605,923,565.58

法定代表人：谢俊 主管会计工作负责人：胡祖健 会计机构负责人：曾旭辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	128,082,492.89	85,124,002.95
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	131,216,636.12	154,722,513.20
应收账款	503,295,810.74	421,075,567.79
应收款项融资	1,129,550.46	1,586,086.77
预付款项	61,287,951.73	49,811,238.82
其他应收款	95,955,755.22	50,555,101.44
其中：应收利息		

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
应收股利	3,523,350.00	
存货	375,392,210.92	365,668,261.59
合同资产	46,778,834.29	65,468,060.55
持有待售资产	19,812,084.79	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,291,983.78	42,316.73
流动资产合计	1,369,243,310.94	1,194,053,149.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	74,528,055.53	84,866,096.56
长期股权投资	287,451,551.62	277,611,608.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	100,868,742.47	111,764,558.01
在建工程	141,481.12	3,904,239.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,062,248.64	793,263.92
无形资产	76,466,132.21	95,634,728.67
开发支出	25,176,885.52	6,958,369.27
商誉		
长期待摊费用	4,528,439.71	3,709,374.33
递延所得税资产	13,952,241.34	15,862,810.04
其他非流动资产	5,627,026.98	
非流动资产合计	590,802,805.14	601,105,048.21
资产总计	1,960,046,116.08	1,795,158,198.05
流动负债：		
短期借款	225,000,000.00	190,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	186,227,120.33	235,283,194.11
预收款项		
合同负债	7,350,145.98	7,684,594.25
应付职工薪酬	48,372,174.92	49,090,743.64
应交税费	8,085,704.39	37,712,229.59
其他应付款	2,627,460.40	1,916,100.26
其中：应付利息	204,187.49	200,138.88

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,552,102.06	461,407.18
其他流动负债	955,518.98	1,007,125.24
流动负债合计	480,170,227.06	523,155,394.27
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	5,660,780.00	7,104,940.00
递延所得税负债	1,878,421.09	2,308,135.63
其他非流动负债	272,270.26	2,080,146.24
非流动负债合计	7,811,471.35	11,493,221.87
负债合计	487,981,698.41	534,648,616.14
所有者权益：		
股本	564,546,000.00	560,066,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,975,342.98	145,398,538.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,108,971.83	3,766,566.40
盈余公积	80,589,377.96	70,773,815.37
未分配利润	568,844,724.90	480,504,661.61
所有者权益合计	1,472,064,417.67	1,260,509,581.91
负债和所有者权益总计	1,960,046,116.08	1,795,158,198.05

3、合并利润表

单位：元

项目	2023年度	2022年度
一、营业总收入	851,936,183.67	1,182,366,730.76
其中：营业收入	851,936,183.67	1,182,366,730.76
利息收入		
已赚保费		

项目	2023 年度	2022 年度
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	781,002,504.16	909,275,847.60
其中：营业成本	386,533,336.21	527,551,066.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,110,370.22	10,263,020.05
销售费用	59,686,770.62	66,615,498.81
管理费用	168,767,989.10	161,582,402.12
研发费用	151,105,856.82	137,390,615.61
财务费用	5,798,181.19	5,873,244.74
其中：利息费用	10,347,799.17	9,763,625.45
利息收入	4,611,115.48	3,961,977.89
加：其他收益	30,327,542.10	119,637,182.08
投资收益（损失以“-”号填列）	1,504,007.69	13,241,174.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	291,644.95	-1,307,663.07
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）	-22,221,202.33	-37,810,471.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,845,865.36	-25,099,480.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,506.90	251,330.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,701,668.51	343,310,618.48
加：营业外收入	1,934,642.18	945,899.27
减：营业外支出	496,093.35	95,127.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,140,217.34	344,161,390.64
减：所得税费用	-2,990,962.63	35,731,118.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,131,179.97	308,430,272.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	56,131,179.97	308,430,272.52

项目	2023 年度	2022 年度
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	72,602,731.09	300,138,602.52
2.少数股东损益	-16,471,551.12	8,291,670.00
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	56,131,179.97	308,430,272.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,602,731.09	300,138,602.52
归属于少数股东的综合收益总额	-16,471,551.12	8,291,670.00
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1287	0.5368
（二）稀释每股收益	0.1286	0.5355

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：谢俊 主管会计工作负责人：胡祖健 会计机构负责人：曾旭辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	494,846,852.73	691,506,239.63
减：营业成本	178,217,794.85	299,446,988.65
税金及附加	6,374,249.74	6,482,693.97
销售费用	29,314,917.05	29,794,952.47
管理费用	92,294,539.99	80,843,450.58

项目	2023 年度	2022 年度
研发费用	89,077,841.13	82,717,361.80
财务费用	5,020,987.18	2,751,760.37
其中：利息费用	6,637,705.11	5,502,731.38
利息收入	1,641,293.56	2,776,290.67
加：其他收益	16,967,300.56	111,306,098.62
投资收益（损失以“-”号填列）	3,269,287.75	7,989,842.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-254,062.25	-227,284.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,708,759.47	-18,332,040.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,272,336.69	-16,000,153.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,066.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	106,214,466.92	274,432,779.03
加：营业外收入	545,400.00	589,980.00
减：营业外支出	20,000.00	5,354.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	106,739,866.92	275,017,404.07
减：所得税费用	8,584,241.04	29,362,303.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	98,155,625.88	245,655,100.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	98,155,625.88	245,655,100.11
（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		

项目	2023 年度	2022 年度
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	98,155,625.88	245,655,100.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1740	0.4394
（二）稀释每股收益	0.1738	0.4383

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	843,061,609.29	667,456,716.00
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	8,893,581.18	28,106.21
收到其他与经营活动有关的现金	29,307,257.43	75,118,015.71
经营活动现金流入小计	881,262,447.90	742,602,837.92
购买商品、接受劳务支付的现金	383,586,957.95	299,378,524.90
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	244,099,263.82	219,508,357.77
支付的各项税费	134,657,578.48	88,030,294.21
支付其他与经营活动有关的现金	74,700,491.65	90,033,036.50
经营活动现金流出小计	837,044,291.90	696,950,213.38
经营活动产生的现金流量净额	44,218,156.00	45,652,624.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	196,540,477.48	214,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,498,430.67	2,063,618.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,960.00	318,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

项目	2023 年度	2022 年度
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	198,064,868.15	216,382,278.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,551,581.27	145,623,320.77
投资支付的现金	157,500,000.00	252,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		810,866.13
投资活动现金流出小计	270,051,581.27	398,434,186.90
投资活动产生的现金流量净额	-71,986,713.12	-182,051,908.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	88,266,320.00	19,989,402.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	285,000,000.00	283,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00
筹资活动现金流入小计	373,266,320.00	303,089,402.00
偿还债务支付的现金	260,000,000.00	238,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,671,024.24	36,959,932.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,126,650.00	2,628,850.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,793,590.16	65,049,525.48
筹资活动现金流出小计	278,464,614.40	340,009,457.77
筹资活动产生的现金流量净额	94,801,705.60	-36,920,055.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	67,033,148.48	-173,319,339.95
加：期初现金及现金等价物余额	211,911,243.50	385,230,583.45
六、期末现金及现金等价物余额	278,944,391.98	211,911,243.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	518,020,940.24	317,736,343.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,399,574.12	66,125,584.99
经营活动现金流入小计	537,420,514.36	383,861,928.74
购买商品、接受劳务支付的现金	233,348,725.73	208,906,787.38
支付给职工以及为职工支付的现金	136,451,510.07	125,671,720.23
支付的各项税费	85,407,636.17	58,606,749.56
支付其他与经营活动有关的现金	87,417,444.42	77,723,547.06
经营活动现金流出小计	542,625,316.39	470,908,804.23
经营活动产生的现金流量净额	-5,204,802.03	-87,046,875.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,221,150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,700.00	600.00

项目	2023 年度	2022 年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,006,700.00	12,221,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,965,220.22	36,834,840.91
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,965,220.22	36,834,840.91
投资活动产生的现金流量净额	-66,958,520.22	-24,613,090.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	88,266,320.00	19,989,402.00
取得借款收到的现金	225,000,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	313,266,320.00	209,989,402.00
偿还债务支付的现金	190,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,513,298.61	30,586,424.55
支付其他与筹资活动有关的现金	1,631,209.20	59,338,924.48
筹资活动现金流出小计	198,144,507.81	199,925,349.03
筹资活动产生的现金流量净额	115,121,812.19	10,064,052.97
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	42,958,489.94	-101,595,913.43
加：期初现金及现金等价物余额	85,124,002.95	186,719,916.38
六、期末现金及现金等价物余额	128,082,492.89	85,124,002.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	560,066,000.00				184,316,962.42			5,647,244.00	70,774,895.4		707,549,178.50		1,528,353,874.46	184,956,071.14	1,713,309,945.60
加：会计政策变更								-674.17			44,948.76		44,274.59	1,617.70	45,892.29
期差错更正															

项目	2023 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												
他															
二、 本年 期初 余额	560, 066, 000. 00				184, 316, 962. 42			5,64 7,24 4.00	70,7 73,8 15.3 7		707, 594, 127. 26		1,52 8,39 8,14 9.05	184, 957, 688. 84	1,71 3,35 5,83 7.89
三、 本期 增减 变动 金额 (减少以 “-” 号填列)	4,48 0,00 0.00				105, 576, 804. 45		5,28 0,78 4.45	9,81 5,56 2.59			62,7 87,1 68.5 0		187, 940, 319. 99	-16,9 78,3 73.1 5	170, 961, 946. 84
(一) 综合 收益 总额											72,6 02,7 31.0 9		72,6 02,7 31.0 9	-15,8 51,7 23.1 5	56,7 51,0 07.9 4
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	4,48 0,00 0.00				105, 576, 804. 45								110, 056, 804. 45		110, 056, 804. 45
1. 所 有者 投入 的普 通股	4,48 0,00 0.00				83,7 88,2 71.6 9								88,2 68,2 71.6 9		88,2 68,2 71.6 9
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					21,7 88,5 32.7 6								21,7 88,5 32.7 6		21,7 88,5 32.7 6

项目	2023 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												
额															
4. 其他															
(三) 利润 分配								9,81 5,56 2.59		-9,81 5,56 2.59				-1,12 6,65 0.00	-1,12 6,65 0.00
1. 提 取盈 余公 积								9,81 5,56 2.59		-9,81 5,56 2.59					
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配														-1,12 6,65 0.00	-1,12 6,65 0.00
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)															

项目	2023 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												
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								5,28 0,78 4.45					5,28 0,78 4.45		5,28 0,78 4.45
1. 本 期提 取								5,33 4,43 4.02					5,33 4,43 4.02		5,33 4,43 4.02
2. 本 期使 用								-53,6 49.5 7					-53,6 49.5 7		-53,6 49.5 7
(六) 其他															
四、 本期 期末 余额	564, 546, 000. 00				289, 893, 766. 87			10,9 28,0 28.4 5	80,5 89,3 77.9 6			770, 381, 295. 76	1,71 6,33 8,46 9.04	167, 979, 315. 69	1,88 4,31 7,78 4.73

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益
	股本	其他权益工具			资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他		

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
一、上年期末余额	560,066,000.00				164,413,728.98		-136,433,060.06		46,207,065.08		457,200,952.93		1,227,751,313.93	178,551,934.96	1,406,303,248.89
加：会计政策变更									1,240.27		22,704.14		23,944.41		23,944.41
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	560,066,000.00				164,413,728.98		-136,433,060.06		46,208,305.35		457,223,657.07		1,227,775,258.34	178,551,934.96	1,406,327,193.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,903,233.44		136,433,060.06	5,647,244.00	24,565,510.02		250,370,470.19		300,622,890.71	6,405,575.388	307,028,644.59
（一）综合收益总额							136,433,060.06				300,138,602.52		300,275,035.58	8,893,047.01	309,168,082.59
（二）所有者投入和减少资本					19,903,233.44								19,903,233.44	141,556.87	20,044,790.31
1. 所有者投入的普通股					-20,009,485.84								-20,009,485.84		-20,009,485.84
2. 其他权益工具持有者															

项目	2022 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												
投入 资本															
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额					39,9 12,7 19.2 8								39,9 12,7 19.2 8		39,9 12,7 19.2 8
4. 其 他														141, 556. 87	141, 556. 87
(三)) 利 润分 配								24,5 65,5 10.0 2		-49,7 68,1 32.3 3		-25,2 02,6 22.3 1	-2,62 8,85 0.00	-27,8 31,4 72.3 1	
1. 提 取盈 余公 积								24,5 65,5 10.0 2		-24,5 65,5 10.0 2					
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 (或 股东) 的分 配												-25,2 02,6 22.3 1	-25,2 02,6 22.3 1	-2,62 8,85 0.00	-27,8 31,4 72.3 1
4. 其 他															
(四)) 所 有者 权益 内部 结转															
1. 资 本公 积转 增资 本															

项目	2022 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												
(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							5,64 7,24 4.00					5,64 7,24 4.00		5,64 7,24 4.00	
1. 本 期提 取							5,64 7,24 4.00					5,64 7,24 4.00		5,64 7,24 4.00	
2. 本 期使 用															
(六) 其他															
四、	560,				184,		5,64	70,7			707,		1,52	184,	1,71

项目	2022 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												
本期 期末 余额	066, 000. 00				316, 962. 42			7,24 4.00	73,8 15.3 7		594, 127. 26		8,39 8,14 9.05	957, 688. 84	3,35 5,83 7.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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 年期 末余 额	560,06 6,000. 00				145,39 8,538. 53				3,766, 566.40	70,774 ,489.5 4	480,51 0,729. 17		1,260, 516,32 3.64
加： 会计 政策 变更										-674.1 7	-6,067. 56		-6,741. 73
期差 错更 正													
他													
二、本 年期 初余 额	560,06 6,000. 00				145,39 8,538. 53				3,766, 566.40	70,773 ,815.3 7	480,50 4,661. 61		1,260, 509,58 1.91
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “-”号 填列）	4,480, 000.00				105,57 6,804. 45				3,342, 405.43	9,815, 562.59	88,340 ,063.2 9		211,55 4,835. 76
（一） 综合 收益 总额											98,155 ,625.8 8		98,155 ,625.8 8
（二） 所有	4,480, 000.00				105,57 6,804.								110,05 6,804.

项目	2023 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								
者投入和减少资本					45							45
1. 所有者投入的普通股	4,480,000.00				83,788,271.69							88,268,271.69
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,788,532.76							21,788,532.76
4. 其他												
(三) 利润分配									9,815,562.59	-9,815,562.59		
1. 提取盈余公积									9,815,562.59	-9,815,562.59		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

项目	2023 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								
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								3,342,405.43				3,342,405.43
1. 本期提取								3,342,405.43				3,342,405.43
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末	564,546,000.				250,975,342.			7,108,971.83	80,589,377.9	568,844,724.		1,472,064,41

项目	2023 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								
末余额	00				98				6	90		7.67

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	560,066,000.00				125,495,305.09				46,207,065.08	284,606,531.39		1,016,374,901.56
加：会计政策变更									1,240.27	11,162.44		12,402.71
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	560,066,000.00				125,495,305.09				46,208,305.35	284,617,693.83		1,016,387,304.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					19,903,233.44			3,766,566.40	24,565,510.02	195,886,967.78		244,122,277.64
（一）综合收益总额										245,655,100.11		245,655,100.11
（二）所有者投入和减少资本					19,903,233.44							19,903,233.44
1. 所					-20.00							-20.00

项目	2022 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								
有者投入的普通股					9,485.84							9,485.84
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					39,912,719.28							39,912,719.28
4. 其他												
(三) 利润分配									24,565,510.02	-49,768,132.33		-25,202,622.31
1. 提取盈余公积									24,565,510.02	-24,565,510.02		
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,202,622.31		-25,202,622.31
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)												

项目	2022 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								
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								3,766,566.40				3,766,566.40
1. 本期提取								3,766,566.40				3,766,566.40
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	560,066,000.00				145,398,538.53			3,766,566.40	70,773,815.37	480,504,661.61		1,260,509,581.91

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革

成都振芯科技股份有限公司原名成都国腾电子技术股份有限公司，是由成都国腾微电子有限公司（以下简称“有限公司”）经整体变更形成的股份制企业。有限公司系由国腾通讯（集团）、四川道亨、创业园公司及谢俊、莫晓宇等 10 位自然人股东共同出资组建，于 2003 年 6 月 12 日成立，注册资本为 1,000 万元，注册号：5101091001401，法定代表人：谢俊。

2006 年 3 月 2 日，经有限公司股东会决议，同意国腾实业（原国腾通讯（集团））、四川道亨、创业园公司将所持有的合计 69% 的有限公司股权转让给国腾电子集团，同意崔予红等 7 位自然人股东将所持有的合计 19.5% 的股权转让给自然人股东莫晓宇。此次股权转让后，有限公司股本由国腾电子集团持有 69%、莫晓宇持有 20.5%、谢俊持有 10%、赵虹持有 0.5%。

2007 年 12 月 18 日，经有限公司股东会决议，同意国腾电子集团以货币资金对有限公司增资 2,700 万元，增资后，国腾电子集团持有有限公司股权 3,390 万元、持股比例 91.62%。

2008 年 2 月 18 日，经有限公司股东会决议，同意国腾电子集团将所持有的 3,390 万元股权中的 1,170 万元股权、莫晓宇将所持有的全部 205 万元股权、谢俊将所持有的全部 100 万元股权转让给了徐奕等 32 名自然人股东。

2008 年 3 月 18 日，根据有限公司股东大会决议，全体股东一致同意以整体变更的方式共同发起设立成都国腾电子技术股份有限公司，并以审计确认的有限公司截至 2008 年 2 月 29 日的净资产 4,557.94 万元按 1.0266: 1 的比例等额折为在股份有限公司的股本，并按照原出资比例享有净资产折股后的股份份额，新成立的股份公司总股本为 4,440 万股，每股面值人民币 1 元。于 2008 年 4 月 8 日取得变更后的《企业法人营业执照》。

2008 年 4 月 25 日，经本公司 2008 年度第一次临时股东大会决议，同意将股份公司股本总额从 4,440 万股增加到 5,200 万股，新增股本 760 万股，其中上海领汇创业投资有限公司出资 250 万元、成都新兴创业投资有限责任公司出资 100 万元、成都聚芯投资有限责任公司出资 35 万元、邝中出资 125 万元、梁长江出资 100 万元、陈青云出资 80 万元、杨平西出资 70 万元，于 2008 年 6 月 5 日取得变更后的《企业法人营业执照》。

2010年7月26日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]957号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票1750万股，每股面值1元，每股发行价人民币32.00元，并于2010年8月6日在深圳证券交易所上市交易，股票代码：300101。公司股票上市后，股本总额增至6,950万元，并于8月26日完成工商变更登记。

2011年4月6日，公司根据2010年股东大会审议通过的《2010年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以2010年12月31日的总股份6,950万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计6,950万股。变更后的注册资本人民币13,900万元、累计实收资本（股本）人民币13,900万元，并于5月23日完成工商变更登记。

2012年4月18日，公司根据2011年股东大会审议通过的《2011年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以2011年12月31日的总股份13,900万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计13,900万股。变更后的注册资本人民币27,800.00万元、累计实收资本（股本）人民币27,800.00万元，并于5月9日完成工商变更登记。

2014年4月21日，公司根据2014年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更公司名称和证券简称的议案》，经成都市工商行政管理局核准，自2014年4月22日起，公司由“成都国腾电子技术股份有限公司”更名为“成都振芯科技股份有限公司”。

2015年9月10日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《2015年半年度利润分配预案》，以截至2015年6月30日公司总股本27,800万股为基数，使用资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，共计转增27,800万股；变更后的注册资本人民币55,600万元、累计实收资本（股本）人民币55,600万元，并于2015年11月19日完成工商变更登记。

2018年6月11日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于公司〈2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》；2018年7月18日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于向公司2018年股票期权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，公司据此向共计7名激励对象授予335万股限制性股票，每股面值1.00元，每股授予价格为人民币8.63元，授予日为2018年7月18日；变更后的注册资本人民币55,935万元、累计实收资本（股本）人民币55,935万元，并于2018年10月28日完成工商变更登记。

2019年4月16日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于公司2018年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，公司于2019年8月9日回购注销依据《2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》首次授予的限制性股票第一期解除限售条件未达成的共计7名限制性股票激励对象所持的且未解锁的限制性股票1,005,000.00股，其中2018年首次授予的限制性股票1,005,000.00股，每股回购价格为人民币8.63元，扣除公司2019年5月实施的2018年度权益分派现金分红0.02元/股后，本次限制性股票的回购价格由8.63元/股调整为8.61元/股；本次回购注销完成后，变更后的注册资本人民币55,834.50万元、累计实收资本（股本）人民币55,834.50万元，并于2019年11月13日完成工商变更登记。

2020年5月13日，公司2019年年度股东大会审议通过《关于公司2018年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，公司于2020年9月17日回购注销依据《2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》首次授予的限制性股票第二期解除限售条件未达成的共计7名限制性股票激励对象所持的且未解锁的限制性股票1,005,000.00股，其中2018年首次授予的限制性股票1,005,000.00股，每股回购价格为人民币8.61元；本次回购注销完成后，变更后的注册资本人民币55,734.00万元、累计实收资本（股本）人民币55,734.00万元，并于2020年12月16日完成工商变更登记。

2021年7月23日，公司第五届董事会第六次会议审议通过《关于公司2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第三期行权及解除限售条件成就的议案》，符合《2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》首次授予部分第三个行权期行权条件的25名股票期权激励对象采用自主行权模式在首次授予部分第三个行权期内合计行权2,726,000份，其中2018年首次授予的股票期权2,726,000份，行权价格17.24元/份；本次股票期权行权完成后，变更后的注册资本人民币56,006.60万元、累计实收资本（股本）人民币56,006.60万元，并于2021年11月19日完成工商变更登记。

2022年12月8日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于公司2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，本激励计划第一个归属期归属条件已成就，公司按规定为符合条件的46名激励对象在第一个归属期办理448.00万股限制性股票归属相关事宜。本次归属新增股份于2023年1月12日上市流通，变更后的注册资本人民币56,454.60万元、累计实收资本（股本）人民币56,454.60万元，并于2023年3月13

日完成工商变更登记。

本公司属于通信及相关设备制造业，是四川省认定的国家级高新技术企业，通过了中华人民共和国工业和信息化部“集成电路设计企业”认证。经营范围包括：设计、开发、销售集成电路、微波组件及相关电子器件；设计、开发、生产（另设分支机构或另择经营场地经营）、销售卫星导航应用设备、软件和相关电子应用产品；设计、开发、生产（另设分支机构或另择经营场地经营）、销售监控电视摄像机；软件开发、信息系统集成、工程设计、施工和相关技术服务、技术转让及信息咨询；数据处理、存储服务；货物进出口，技术进出口；电子与智能化工程设计、施工（凭资质证书从事经营）；电信业务代理（凭电信业务代理合同在合同期内经营）；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要从事北斗卫星导航“元器件—终端—系统应用”全链条核心产品的研制、生产及销售运营，集成电路设计、开发及销售，以及视频光电、安防监控等智慧城市建设运营服务业务。公司营业执照统一社会信用代码：915101007497238179；注册资本 56,454.60 万元；法定代表人：谢俊。

公司注册地址及总部地址为：成都高新区高朋大道 1 号。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本财务报告业经公司第六届董事会第六次会议于 2024 年 3 月 22 日批准报出。

（三）本期合并报表范围及其变化情况

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，与上年同期相比，公司本期新增控股子公司 0 户，减少控股子公司 0 户。本期合并报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之

后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则 第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定，并基于“附注五”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明：本财务报告所载各报告期的财务信息符合新企业会计准则及相关规定，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项	占对应应收款项余额的 3% 以上
重要的在建工程	预计投资额占总资产的 3% 以上
重要的资本化研发项目	累计发生额 200 万元以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	200 万人民币

账龄超过 1 年的重要合同负债	200 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	200 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产额占集团净资产额 \geq 3%
重要的合营企业或联营企业	投资总额占总资产的 3% 以上

6、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

2、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资方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。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公

允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(2) 合并程序及合并方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

1) 增加子公司或业务

①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

a.编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

b.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，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。

c.编制合并现金流量表时，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。

②非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

a.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

b.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。

c.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。

2) 处置子公司或业务

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

②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。

③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。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

1) 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

2) “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

4) 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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。

5) 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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

1) 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

①通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

①一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目

标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原

金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（不含应收款项及应收票据）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，当单项金融资产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在划分组合的基础上计算预期信用损失；在评估预期信用损失时，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如本金或偿付利息违约或逾期等；
- C. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- D. 发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失的会计处理方法

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

③ 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项-应收的合并范围内关联方款项、员工备用金以及代垫的保险及住房公积金款项	款项性质	不计提
其他应收款项-其他		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

12、应收票据

对于应收商业承兑汇票，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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。应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行，因商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，一般情况下不计提预期信用损失。

本公司将应收商业承兑汇票按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信用风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信用损失。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外账龄组合	按账龄分析法计提

注：公司在信用风险特征（账龄组合）的基础上估计应收款项的预期信用损失时，考虑客户性质的影响，即根据客户的历史信用记录及损失经验，对于无回收风险但存在延期付款的特种及政府项目类客户的应收款项，以货币的时间价值为基础估计预期信用损失。

13、应收账款

对于应收账款（包括执行安防监控工程业务合同形成的长期应收款项），无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信用风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信用损失。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外账龄组合	按账龄分析法计提

注：应收款项的账龄自款项实际发生的月份起算。公司在信用风险特征（账龄组合）的基础上估计应收款项的预期信用损失时，考虑客户性质的影响，即根据客户的历史信用记录及损失经验，对于无回收风险但存在延期付款的特种及政府项目类客户的应收款项，以货币的时间价值为基础估计预期信用损失。

14、应收款项融资

见附注“五、11、金融工具”“五、12、应收票据”。

15、其他应收款

对于除应收账款及应收票据以外其他的应收款项的减值损失计量，比照本附注“五、11、金融工具（8）金融资产减值”所述的金融资产减值方法进行处理。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法，详见附注“五、11、金融工具”的减值相关会计政策。会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、存货

（1）存货分类：

公司的存货分为原材料、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、发出商品、在产品等。

（2）发出存货计价方法和摊销方法

原材料、库存商品在取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价；

（3）存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

（4）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用和发出时一次摊销。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

公司以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素, 确定存货的可变现净值。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; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量; 为执行合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础, 超出合同数量的存货, 其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司定期对存货进行盘点。期末存货以成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

18、持有待售资产

(1) 分类

公司将主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 在同时满足下列条件时, 将其划分为持有待售类别:

- 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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件, 且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日将其划分为持有待售类别。

(2) 计量

初始计量和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, 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。除企业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。

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。

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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产和处置组的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。已抵减的处置组的商誉账面价值，以及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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、长期应收款

对于执行安防监控工程业务合同形成的长期应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将长期应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信用风险特征，并在此基础上估计长期应收款预期信用损失。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外账龄组合	按账龄分析法计提

注：公司在信用风险特征（账龄组合）的基础上估计应收款项的预期信用损失时，考虑客户性质的影响，即根据客户的历史信用记录及损失经验，对于无回收风险但存在延期付款的特种及政府项目类客户的应收款项，以货币的时间价值为基础估计预期信用损失。

20、长期股权投资

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资以及对合营企业的权益性投资。

（1）确认及初始计量

①对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对于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。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直接相关费用，于发生时计入当期损益。

②其他方式取得的长期股权投资

公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以成本法核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资以权益法核算，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

21、固定资产

(1) 确认条件

1) 固定资产确认条件：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、电子设备、运输设备、通用设备及其它与经营有关的工器具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2) 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

4) 各类固定资产的折旧方法

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。本公司采用年限平均法分类计提折旧，预计净残值率 5%。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-40 年	5%	3.17%-2.38%
电子设备	年限平均法	3-6 年	5%	31.67%-15.83%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
通用设备	年限平均法	3-20 年	5%	31.67%-4.75%

22、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定地产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（3个月）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化的条件

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 借款费用资本化期间

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

借款费用暂停资本化期间是指公司符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断（不包括必要的中断程序）、且中断时间连续超过 3 个月的期间。此期间的借款费用暂停资本化，确认为费用，计入当期损益。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

③投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的新会计准则规定确认。

⑤企业取得的土地使用权通常应确认为无形资产。下列情况除外：企业外购的房屋建筑物，实际支付的价款中包括土地以及建筑物的价值，则应当对支付的价款按照合理的方法在土地和地上建筑物之间进行分配；如果确实无法在地上建筑物与土地使用权之间进行合理分配的，应当全部作为固定资产核算。

(2) 无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内合理摊销，一般采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计净残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司于期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

(2) 公司研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(3) 公司开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用

或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的于发生时计入当期损益。

(4) 公司研究开发项目支出各阶段的具体确认依据和时点：

①研究阶段的开始时点为取得经批准的立项评审表时，结束时点为取得经评审通过的调研论证阶段结束的阶段评审表时。

②开发阶段的开始时点为取得经评审通过的调研论证阶段结束的阶段评审表时，结束时点为取得经评审通过的项目验收报告时。

③结转无形资产的时点为取得经评审通过的项目验收报告时。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产

为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而影响客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪

缺勤；短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。

本公司在职工为其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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：本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；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

29、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

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

北斗导航终端产品-售后服务费：

为了有效抵御和防范产品质量问题给公司生产经营带来的风险，更加真实、准确地反映公司的财务状况、经营成果，公司依照《企业会计准则第13号——或有事项》有关预计负债（售后服务费计提）的处理规定，结合销售规模及产品质量状况，本着谨慎性原则，自2015年10月1日起根据前期产品售后维护成本支出情况，结合产品质量及售后保证条款变化等因素，对销售北斗导航终端产品进行合理、谨慎的售后维护费用计提。

北斗导航终端产品-售后维护费用会计核算方法：按以前年度数据进行测算，当年实际发生售后维护费用占上年销售收入比例约为2%，故每期售后维护费用计提金额为当期新增销售收入的2%，并扣除质量保证期内（按公司平均质量保证期限三年计算）实际发生的售后维护费用，借记“销售费用—售后维护费用”科目，贷记“预计负债”科目。

30、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。实施以权益结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

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

以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过布莱克-斯科尔斯期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（3）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（4）与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

31、优先股、永续债等其他金融工具

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，公司预计客户取得商品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。

（2）公司收入的具体确认原则

①产品销售

公司以产品已经发出且取得客户验收单，即客户已取得产品控制权时，为收入确认时点。

公司部分产品需执行特种行业审价流程，由于审价流程周期较长，针对尚未审价确定的合同，公司在符合收入确认条件时，按照供销双方签订的暂定价格确认收入和应收账款，同时结转产品成本，完成审价后按暂定价与审定价之间的差额调整当期收入和应收账款。

② 集成电路设计服务

公司对外提供集成电路设计服务，由于设计服务技术复杂，需要经过较长时期的可靠性测试，研发和验证周期长，因此公司在合同期内按照履约进度确认收入，履约进度按实

际发生的成本占预计总成本的比例确认，实际发生的成本包括直接人工、直接材料、其他成本等。

③安防监控集成项目

对于简单的集成项目，公司于项目完工并经客户验收合格时确认收入；对于复杂重大且建造周期较长的集成项目，公司按照某一时间段履行履约义务并确认收入进行处理，具体如下：

当某一集成项目的最终结果能够可靠地衡量时，则根据合同履行进度在资产负债表日确认该合同的收入与费用，合同履行进度的确认方法为：按实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。

如合同的最终结果不能可靠计量，则区别下列情况处理：

A.合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为费用。

B.合同成本不能够收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

已经完成的合同工作量占预计合同的总工作量的比例计算之累计在建合同毛利，大于以前年度累计已确认在建合同毛利时，其超过部分应确认为当年度收益，若小于，该部分则列为当年度损失。当合同预计总成本大于总收入时，则将预计损失确认为当期费用。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

33、合同成本

（1）合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或（类似费用）、明确由客户承

担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司合同履行成本包括未验收设计服务项目成本、安防监控工程成本等。

未验收设计服务项目成本：本公司在接受客户委托进行研究开发、技术研究、技术改造等项目活动中，归集进行技术研究开发活动所发生的实际成本费用，即与设计服务项目有关的研究开发投入支出。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履行成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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。

34、政府补助

（1）政府补助的范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产作为政府补助核算，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且能够收到时，确认为政府补助。

（3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（4）政府补助会计处理方法

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。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

（2）所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

（3）所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于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。

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

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

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

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

A. 租赁的识别

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

B. 单独租赁的识别

同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

C. 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行

权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

D. 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

② 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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。

E. 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

a. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

b. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

37、其他重要的会计政策和会计估计

38、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	详见下表	详见下表

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司对 2022 年度、2022 年 1 月 1 日合并比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 1 月 1 日（合并）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	43,928,586.41	43,981,220.43	30,724,686.79	30,748,631.20
递延所得税负债	2,421,623.13	2,428,364.86		
盈余公积	70,774,489.54	70,773,815.37	46,207,065.08	46,208,305.35

未分配利润	707,549,178.50	707,594,127.26	457,200,952.93	457,223,657.07
少数股东权益	184,956,071.14	184,957,688.84		
利润表项目：				
所得税费用	35,753,066.00	35,731,118.12		

本公司对 2022 年度、2022 年 1 月 1 日母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）		2022 年 1 月 1 日（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产			8,426,171.47	8,438,574.18
递延所得税负债	2,301,393.90	2,308,135.63		
盈余公积	70,774,489.54	70,773,815.37	46,207,065.08	46,208,305.35
未分配利润	480,510,729.17	480,504,661.61	284,606,531.39	284,617,693.83
利润表项目：				
所得税费用	29,343,159.52	29,362,303.96		

（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项目情况

适用 不适用

39、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	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
振芯科技	15%
国星通信	15%
国翼恒达	25%
国翼电子	15%
新橙北斗	25%
凉山北斗	25%
桔果物联	25%

维思芯科	20%
------	-----

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的相关规定,企业提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,按国家规定享受免征增值税的政策。

(2) 企业所得税

A.2023年12月12日,公司取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认定的高新技术企业证书(编号GR202351003936),有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司2023年至2025年减按15%税率征收企业所得税。

B.2023年12月12日,国星通信取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认定的高新技术企业证书(编号GR202351004100),有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,国星通信2023年至2025年减按15%的税率征收企业所得税。

C.2022年11月29日,国翼电子取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认定的高新技术企业证书(编号GR202251006808),有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,国翼电子2022年至2024年减按15%的税率征收企业所得税。

D.根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分,减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。维思芯科适用上述政策。

3、其他

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	1,690,893.38	1,098,838.09
银行存款	277,247,595.09	210,806,532.81
其他货币资金	306,883.51	306,852.60
合计	279,245,371.98	212,212,223.50

其他说明:

注1:其他货币资金期末余额包括质量保函保证金300,980.00元。

注2:期末货币资金较期初增加67,033,148.48元,增长31.59%,主要系本期《2021年二类限制性股票股权激励计划》第一期行权、理财产品到期赎回等影响所致。

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	34,000,000.00	70,000,000.00
其中：		
银行理财产品	34,000,000.00	70,000,000.00
其中：		
合计	34,000,000.00	70,000,000.00

其他说明：

注：期末交易性金融资产较期初减少 36,000,000.00 元，下降 51.53%，主要系公司购买的保本型理财产品部分到期赎回所致。

3、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	154,343,365.24	168,583,352.38
合计	154,343,365.24	168,583,352.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	160,999,058.76	100.00%	6,655.69 3.52	4.13%	154,343,365.24	178,530,616.78	100.00%	9,947,264.40	5.57%	168,583,352.38
其中：										
商业承兑票据	160,999,058.76	100.00%	6,655.69 3.52	4.13%	154,343,365.24	178,530,616.78	100.00%	9,947,264.40	5.57%	168,583,352.38
合计	160,999,058.76	100.00%	6,655.69 3.52	4.13%	154,343,365.24	178,530,616.78	100.00%	9,947,264.40	5.57%	168,583,352.38

按组合计提坏账准备：6,655,693.52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	160,999,058.76	6,655,693.52	4.13%

合计	160,999,058.76	6,655,693.52	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	
组合计提	9,947,264.40	-3,291,570.88				6,655,693.52
合计	9,947,264.40	-3,291,570.88				6,655,693.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 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		43,868,407.50
合计		43,868,407.50

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	713,675,342.68	698,466,044.56
1至2年	233,090,340.17	142,499,673.57
2至3年	60,551,973.75	30,344,382.79
3年以上	70,086,886.07	77,516,342.99
3至4年	14,725,597.47	14,242,607.67
4至5年	7,161,464.56	23,921,237.94

5年以上	48,199,824.04	39,352,497.38
合计	1,077,404,542.67	948,826,443.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	12,327,194.87	1.14%	12,327,194.87	100.00%	0.00	12,327,194.87	1.30%	12,327,194.87	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,065,077,347.80	98.86%	116,320,898.30	10.92%	948,756,449.50	936,499,249.04	98.70%	95,054,714.81	10.15%	841,444,534.23
其中：										
其中：账龄组合	1,065,077,347.80	98.86%	116,320,898.30	10.92%	948,756,449.50	936,499,249.04	98.70%	95,054,714.81	10.15%	841,444,534.23
合计	1,077,404,542.67	100.00%	128,648,093.17	11.94%	948,756,449.50	948,826,443.91	100.00%	107,381,909.68	11.32%	841,444,534.23

按单项计提坏账准备：12,327,194.87

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	85,000.00	85,000.00	85,000.00	85,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	452,760.00	452,760.00	452,760.00	452,760.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	4,237.50	4,237.50	4,237.50	4,237.50	100.00%	预计无法收回
客户 4	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	5,580.00	5,580.00	5,580.00	5,580.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	358,000.00	358,000.00	358,000.00	358,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	1,924,757.00	1,924,757.00	1,924,757.00	1,924,757.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	105,660.37	105,660.37	105,660.37	105,660.37	100.00%	预计无法收回
客户 9	9,341,200.00	9,341,200.00	9,341,200.00	9,341,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	12,327,194.87	12,327,194.87	12,327,194.87	12,327,194.87		

按组合计提坏账准备：116,320,898.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,065,077,347.80	116,320,898.30	10.92%
合计	1,065,077,347.80	116,320,898.30	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(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	
单项计提	12,327,194.87					12,327,194.87
组合计提	95,054,714.81	21,266,183.49				116,320,898.30
合计	107,381,909.68	21,266,183.49				128,648,093.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	72,025,910.83		72,025,910.83	6.35%	19,879,944.97
第二名	56,554,987.12		56,554,987.12	4.99%	1,226,319.43
第三名	45,262,167.36		45,262,167.36	3.99%	1,091,072.34
第四名	7,810,800.42	35,027,271.34	42,838,071.76	3.78%	1,620,655.59
第五名	39,550,859.23		39,550,859.23	3.49%	1,500,996.69
合计	221,204,724.96	35,027,271.34	256,231,996.30	22.60%	25,318,989.02

5、合同资产**(1) 合同资产情况**

单位：元

项目	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
集成电路设计服务合同资产及未到期项目质保金	56,784,273.54	4,580,516.71	52,203,756.83	80,008,404.20	4,638,012.32	75,370,391.88
合计	56,784,273.54	4,580,516.71	52,203,756.83	80,008,404.20	4,638,012.32	75,370,391.88

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备	56,784,273.54	100.00%	4,580,516.71	8.07%	52,203,756.83	80,008,404.20	100.00%	4,638,012.32	5.80%	75,370,391.88
其中：										
其中：集成电路设计服务合同资产及未到期项目质保金	56,784,273.54	100.00%	4,580,516.71	8.07%	52,203,756.83	80,008,404.20	100.00%	4,638,012.32	5.80%	75,370,391.88
合计	56,784,273.54	100.00%	4,580,516.71	8.07%	52,203,756.83	80,008,404.20	100.00%	4,638,012.32	5.80%	75,370,391.88

按组合计提坏账准备：4,580,516.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
集成电路设计服务合同资产及未到期项目质保金	56,784,273.54	4,580,516.71	8.07%
合计	56,784,273.54	4,580,516.71	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
组合计提	-57,495.61			预期信用损失
合计	-57,495.61			—

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

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其他综合收益的应收票据	13,129,550.46	13,790,286.77
合计	13,129,550.46	13,790,286.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备	13,129,550.46	100.00%	0.00	0.00%	13,129,550.46	13,790,286.77	100.00%	13,790,286.77	0.00%	13,790,286.77
其中：										
银行承兑汇票	13,129,550.46	100.00%	0.00	0.00%	13,129,550.46	13,790,286.77	100.00%	13,790,286.77	0.00%	13,790,286.77
合计	13,129,550.46	100.00%	0.00	0.00%	13,129,550.46	13,790,286.77	100.00%	13,790,286.77	0.00%	13,790,286.77

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	13,129,550.46	0.00	0.00%
合计	13,129,550.46	0.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 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

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	13,790,286.77	28,149,754.56	28,810,490.87		13,129,550.46	
合计	13,790,286.77	28,149,754.56	28,810,490.87		13,129,550.46	

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,845,058.87	16,690,102.94
合计	11,845,058.87	16,690,102.94

(1) 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
保证金及押金	6,710,997.66	9,808,532.73
员工备用金	1,832,040.00	1,902,346.96
代垫保险及住房公积金	2,162,915.90	1,563,035.94
股权转让款	4,000,000.00	8,000,000.00
其他	1,094,049.12	1,214,021.81

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	15,800,002.68	22,487,937.44

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,910,161.01	13,191,668.44
1至2年	5,459,057.22	355,261.14
2至3年	431,261.61	158,130.86
3年以上	3,999,522.84	8,782,877.00
3至4年	157,747.88	5,747,270.17
4至5年	1,836,408.85	467,820.12
5年以上	2,005,366.11	2,567,786.71
合计	15,800,002.68	22,487,937.44

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	482,637.41	3.05%	482,637.41	100.00%	0.00	460,180.00	2.05%	460,180.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	15,317,365.27	96.95%	3,472,306.40	22.67%	11,845,058.87	22,027,757.44	97.95%	5,337,654.50	24.23%	16,690,102.94
其中：										
员工备用金组合	1,724,202.59	10.91%			1,724,202.59	1,816,966.96	8.08%			1,816,966.96
代垫保险及住房公积金组合	2,162,915.90	13.69%			2,162,915.90	1,563,035.94	6.95%			1,563,035.94
其他应收款-其他组合	11,430,246.78	72.35%	3,472,306.40	30.38%	7,957,940.38	18,647,754.54	82.92%	5,337,654.50	28.62%	13,310,100.04
合计	15,800,002.68	100.00%	3,954,943.81	25.03%	11,845,058.87	22,487,937.44	100.00%	5,797,834.50	25.78%	16,690,102.94

按单项计提坏账准备：460,180.00

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 2	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 3	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	100.00%	预计无法收回
个人 1	85,380.00	85,380.00	85,380.00	85,380.00	100.00%	预计无法收回
个人 2			15,050.99	15,050.99	100.00%	预计无法收回
个人 3			7,406.42	7,406.42	100.00%	预计无法收回
合计	460,180.00	460,180.00	482,637.41	482,637.41		

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工备用金组合	1,724,202.59	0.00	0.00%
合计	1,724,202.59	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代垫保险及住房公积金组合	2,162,915.90	0.00	0.00%
合计	2,162,915.90	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：3,472,306.40

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款-其他组合	11,430,246.78	3,472,306.40	30.38%
合计	11,430,246.78	3,472,306.40	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	3,905,995.49	320,202.30	1,571,636.71	5,797,834.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,516,885.16	338,907.66	335,086.81	-1,842,890.69
2023 年 12 月 31 日余额	1,389,110.33	659,109.96	1,906,723.52	3,954,943.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项计提	460,180.00	22,457.41				482,637.41
组合计提	5,337,654.50	-1,865,348.10				3,472,306.40
合计	5,797,834.50	-1,842,890.69				3,954,943.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 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
第一名	股权转让应收款	4,000,000.00	1-2 年	25.32%	400,000.00
第二名	履约保证金	1,394,200.00	4 至 5 年	8.82%	836,520.00
第三名	履约保证金	645,662.00	2 年以内	4.09%	42,283.10
第四名	履约保证金	612,868.12	1,111 元 1 年以内、571,757.12 元 1 至 2 年、40000 元 5 年以上	3.88%	97,231.26
第五名	履约保证金	520,000.00	5 年以上	3.29%	520,000.00
合计		7,172,730.12		45.40%	1,896,034.36

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

8、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	44,240,234.35	89.25%	33,045,090.22	86.87%
1 至 2 年	2,238,450.06	4.52%	1,911,537.07	5.02%
2 至 3 年	854,654.21	1.72%	1,913,294.08	5.03%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
3年以上	2,242,303.41	4.51%	1,172,595.86	3.08%
合计	49,575,642.03		38,042,517.23	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为28,881,691.78元，占预付账款期末余额合计数的比例为58.26%。

其他说明：

期末预付账款较期初增加11,533,124.80元，增长30.32%，主要系支付外协加工费暂未结算所致。

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	217,464,588.58	29,695,274.05	187,769,314.53	210,103,184.33	29,839,403.57	180,263,780.76
在产品	114,022,154.45	9,907,249.60	104,114,904.85	120,035,248.48	7,653,035.71	112,382,212.77
库存商品	224,843,483.15	30,767,396.79	194,076,086.36	199,129,375.50	25,522,123.89	173,607,251.61
合同履约成本	3,904,141.54	404,172.58	3,499,968.96	26,243,707.47		26,243,707.47
发出商品	23,832,774.99	18,786,129.90	5,046,645.09	34,150,306.66	14,918,642.09	19,231,664.57
委托加工物资	20,676,026.53	38,411.56	20,637,614.97	17,949,955.51	38,770.59	17,911,184.92
合计	604,743,169.24	89,598,634.48	515,144,534.76	607,611,777.95	77,971,975.85	529,639,802.10

(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	29,839,403.57	2,904,837.32		3,048,966.84		29,695,274.05
在产品	7,653,035.71	2,254,213.89				9,907,249.60
库存商品	25,522,123.89	11,815,948.45		6,570,675.55		30,767,396.79
合同履约成本		404,172.58				404,172.58
委托加工物资	38,770.59			359.03		38,411.56

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	
发出商品	14,918,642.09	3,945,504.84		78,017.03		18,786,129.90
合计	77,971,975.85	21,324,677.08		9,698,018.45		89,598,634.48

按组合计提存货跌价准备

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

10、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
拟处置的西区地块土地使用权	25,296,511.44	5,484,426.65	19,812,084.79	19,812,084.79	0.00	2024年01月02日
合计	25,296,511.44	5,484,426.65	19,812,084.79	19,812,084.79	0.00	

其他说明：

公司于 2023 年 12 月 27 日与成都高新技术产业开发区土地储备中心签署《国有土地使用权收回补偿协议》，与成都高新技术产业开发区公园城市建设局签署《510100-2016-C-004（高新西）〈国有建设用地使用权出让合同〉变更协议》，《补偿协议》约定，高新区管委会拟收回公司位于成都高新区西部园区起步区南片区的国有土地使用权（宗地编号：GX2016-04（221））33,333.34 平方米（约 50 亩），并由高新区土地储备中心具体负责收回补偿事宜，补偿的全部费用合计 1,981.208479 万元。期末划分为持有待售的资产系已签订补偿协议但尚未办理产权交付手续，公司预计一年内能够完成交易的土地使用权。

截至 2023 年末，公司所持西区土地使用权的账面净值为 6,772.34 万元，本次退回 50 亩土地使用权的账面价值为 2,529.65 万元，持有待售资产的公允价值以补偿协议约定的补偿全部费用金额确定。

持有待售资产期末较期初增加 19,812,084.79 元，增加 100.00%，主要系公司本期将拟出售的、预计一年内能够完成交易的部分土地使用权期末划分为持有待售资产影响所致。

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	7,015,743.11	
待抵扣进项税	12,423,640.55	2,558,136.05
其他预缴税费	139,219.92	68,204.39
合计	19,578,603.58	2,626,340.44

其他说明：

其他流动资产期末较期初增加 16,952,263.14 元，增长 645.47%，主要系期末待抵扣进项税增加以及预交企业所得税增加所致。

12、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	
其中： 未实现融资收益	3,812,690.13		3,812,690.13	4,159,575.06		4,159,575.06	
四川省泸州市龙马潭区全区公办学校校园卫士服务项目	5,404,679.30	433,813.40	4,970,865.90	5,404,679.30	368,998.87	5,035,680.43	
成都市公安局双流区分局“智慧公安”建设服务采购项目	29,748,290.61	1,576,852.00	28,171,438.61				
泸州市江阳区学校安防系统新建工程项目	1,065,051.43	76,422.23	988,629.20	2,168,343.53	136,112.26	2,032,231.27	
内江市东兴区“雪亮工程”（二期）暨综治中心规范化建设服务项目	39,623,125.23	2,028,617.12	37,594,508.11	38,115,371.79	2,387,745.31	35,727,626.48	
成都市公安局高新区分局天网运行维护服务（联通）	10,192,898.72	522,937.63	9,669,961.09	11,403,631.90	711,269.42	10,692,362.48	
泸州市龙马潭区“雪亮工程”服务项目	900,534.72	88,927.41	811,607.31	900,534.72	75,522.58	825,012.14	
泸州市公安局江阳区分局雪亮工程 ICT 项目	4,841,169.73	346,755.28	4,494,414.45	5,473,548.54	360,523.09	5,113,025.45	
古蔺县智慧城市一期项目建设服务	40,620,623.89	3,141,454.82	37,479,169.07	48,861,401.03	3,602,288.94	45,259,112.09	
泸州市楼宇卫士一期项目采购（第一包）	22,609,438.32	1,292,740.63	21,316,697.69	23,004,260.93	1,533,540.37	21,470,720.56	
泸州市楼宇	2,513,973.75	153,288.08	2,360,685.67	2,751,713.20	174,700.56	2,577,012.64	

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	
卫士一期项目采购（第二包）							
中共古蔺县委政法委员会智慧城市雪亮工程二期项目建设服务	3,268,666.36	174,050.90	3,094,615.46	4,887,621.26	302,088.01	4,585,533.25	
资阳智慧城市主城区“天网”三期项目	24,210,000.00	21,451,170.74	2,758,829.26	24,210,000.00	15,692,734.19	8,517,265.81	
物联网产业园运营指挥中心建设项目	5,330,000.00	624,249.60	4,705,750.40	5,330,000.00	501,553.00	4,828,447.00	
榕江县古州镇第四小学“电子网络信息化设备及安装”项目	2,119,990.00	248,293.23	1,871,696.77	2,369,990.00	223,016.06	2,146,973.94	
合计	192,448,442.06	32,159,573.07	160,288,868.99	174,881,096.20	26,070,092.66	148,811,003.54	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	192,448,442.06	100.00%	32,159,573.07	16.71%	160,288,868.99	174,881,096.20	100.00%	26,070,092.66	14.91%	148,811,003.54
其中：										
账龄组合	192,448,442.06	100.00%	32,159,573.07	16.71%	160,288,868.99	174,881,096.20	100.00%	26,070,092.66	14.91%	148,811,003.54
合计	192,448,442.06	100.00%	32,159,573.07	16.71%	160,288,868.99	174,881,096.20	100.00%	26,070,092.66	14.91%	148,811,003.54

按组合计提坏账准备：32,159,573.07

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	192,448,442.06	32,159,573.07	16.71%
合计	192,448,442.06	32,159,573.07	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		26,070,092.66		26,070,092.66
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		6,089,480.41		6,089,480.41
2023 年 12 月 31 日余额		32,159,573.07		32,159,573.07

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
组合计提	26,070,092.66	6,089,480.41				32,159,573.07
合计	26,070,092.66	6,089,480.41				32,159,573.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
杭州振芯静元股权投资合伙企业(有限合伙)												

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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
伙) (注1)												
二、联营企业												
成都子昂网络科技有限公司												
瀚诺半导体(注2)	3,343,164.42				-37,674.69						3,305,489.73	
北京振芯静元(注3)	1,387,531.07				-216,387.56						1,171,143.51	
北京星维时空科技有限公司(注4)	919,621.88		1,000,000.00		545,707.20						2,465,329.08	
小计	5,650,317.37		1,000,000.00		291,644.95						6,941,962.32	
合计	5,650,317.37		1,000,000.00		291,644.95						6,941,962.32	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

注1: 2015年6月15日, 公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于投资设立产业并购基金的议案》, 公司与北京振芯静元合资设立杭州振芯静元, 基金募集规模不超过3亿元人民币, 公司作为并购基金的有限合伙人以自有资金出资6,000万元, 截至报告期末, 公司实缴出资3,700万元, 占合伙企业初始实缴出资总额的97.368%; 根据合伙协议, 合伙企业设立投资决策委员会, 负责合伙企业的投资决策, 投资决策委员会设立5名委员, 其中本公司委派2名; 投资决策

委员会需由全体委员出席方可举行，会议作出的决议需经全体委员通过，故本公司将对杭州振芯静元的投资确定为对合营企业的投资，按权益法进行核算。

注 2：2015 年 8 月 21 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于对外投资参股设立公司》的议案，公司以自有资金 300 万元参股设立瀚诺半导体（注册资本为 1,000 万元），本公司持股比例为 7.5%。2017 年，公司与北京因诺威投资企业（有限合伙）、北京赛德兴创科技有限公司、苏州安柯尔计算机技术有限公司、北京海尔集成电路设计有限公司、自然人李红滨以现金方式共同出资人民币 531 万元，认购瀚诺半导体 118 万元的新增注册资本。其中本公司投资 46.8529 万元，占瀚诺半导体增资后总股权的 7.64%，公司委派董事 1 名，故公司对瀚诺半导体的投资确定为对联营企业的投资；

注 3：2015 年 6 月 15 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于投资设立产业并购基金的议案》，公司出资 200 万元同北京静衡投资管理有限公司合资设立基金管理有限公司北京振芯静元（注册资本为 1,000 万元），本公司持股比例为 20%，按权益法进行核算。

注 4：2021 年 9 月 18 日，本公司控股子公司国星通信与北京维思韦尔航空电子技术有限公司，自然人杨万成以现金方式共同出资人民币 1,000 万元设立北京星维时空科技有限公司。其中国星通信认缴 300 万元（截止本期末，实缴出资 300.00 万元），占北京星维时空科技有限公司注册资本的 30%。

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川智图地理信息技术研究有限公司		300,000.00
合计		300,000.00

其他说明：

注 1：本期末其他非流动金融资产较期初减少 300,000.00 元，下降 100.00%，系本公司控股子公司国星通信出让持有的四川智图地理信息技术研究有限公司 10% 股权所致。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	154,308,020.18	168,656,688.61
合计	154,308,020.18	168,656,688.61

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	89,037,155.24	238,247,762.57	19,227,711.41	8,248,346.14	354,760,975.36
2. 本期增加金额		32,193,660.41	1,128,701.78	729,704.97	34,052,067.16
（1）购置		31,572,456.01	1,128,701.78	729,704.97	33,430,862.76
（2）在		621,204.40			621,204.40

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	通用设备	合计
建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		105,185.32	305,785.21	296,042.30	707,012.83
(1) 处置或报废		105,185.32	305,785.21	296,042.30	707,012.83
4. 期末余额	89,037,155.24	270,336,237.66	20,050,627.98	8,682,008.81	388,106,029.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	42,024,345.23	124,621,215.60	14,320,031.60	4,950,862.20	185,916,454.63
2. 本期增加金额	2,824,992.05	43,532,138.08	1,052,197.88	952,145.61	48,361,473.62
(1) 计提	2,824,992.05	43,532,138.08	1,052,197.88	952,145.61	48,361,473.62
3. 本期减少金额		98,406.17	287,239.57	281,722.89	667,368.63
(1) 处置或报废		98,406.17	287,239.57	281,722.89	667,368.63
4. 期末余额	44,849,337.28	168,054,947.51	15,084,989.91	5,621,284.92	233,610,559.62
三、减值准备					
1. 期初余额		187,832.12			187,832.12
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		382.23			382.23
(1) 处置或报废		382.23			382.23
4. 期末余额		187,449.89			187,449.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	44,187,817.96	102,093,840.26	4,965,638.07	3,060,723.89	154,308,020.18
2. 期初账面价值	47,012,810.01	113,438,714.85	4,907,679.81	3,297,483.94	168,656,688.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

其他说明：

房屋及建筑物-华威综合楼账面价值 4,223.83 万元，包括地上建筑物及所占用范围土地使用权价值。由于公司购买此项资产在估价时对房屋建筑物及对应的土地使用权进行了整体估价，无法对地上建筑物和土地使用权价格进行合理分配，根据企业会计准则相关规定，公司将其全部作为固定资产核算。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

无

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	141,481.12	4,105,358.07
合计	141,481.12	4,105,358.07

(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
产业园建设项目	54,049.51		54,049.51	2,154,794.10		2,154,794.10
金蝶云-星空企业版软件（信息化建设）				1,481,415.93		1,481,415.93
办公区改造	87,431.61		87,431.61	268,029.33		268,029.33
其他				201,118.71		201,118.71
合计	141,481.12		141,481.12	4,105,358.07		4,105,358.07

(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
产业园建设项目	730,000,000.00	2,154,794.10	54,049.51		2,154,794.10	54,049.51	0.01%	0.00%				其他
合计	730,000,000.00	2,154,794.10	54,049.51		2,154,794.10	54,049.51						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

其他说明：

本期在建工程的其他减少系产业园区建设拟按照新的投资方案推进，前期投入的成本本期予以费用化，另外金蝶云-星空企业版软件本期完工转入无形资产。

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

无

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,142,034.31	24,142,034.31
2.本期增加金额	5,854,528.40	5,854,528.40
(1) 租入	5,854,528.40	5,854,528.40
3.本期减少金额	2,139,088.72	2,139,088.72
(1) 处置	2,139,088.72	2,139,088.72
4.期末余额	27,857,473.99	27,857,473.99
二、累计折旧		
1.期初余额	5,465,574.92	5,465,574.92

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	7,143,582.43	7,143,582.43
(1) 计提	7,143,582.43	7,143,582.43
3.本期减少金额	1,698,687.99	1,698,687.99
(1) 处置	1,698,687.99	1,698,687.99
4.期末余额	10,910,469.36	10,910,469.36
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	16,947,004.63	16,947,004.63
2.期初账面价值	18,676,459.39	18,676,459.39

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

18、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	办公软件	运营分成权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	79,525,065.97		250,732,605.91	6,270,521.40	318,353,838.15	654,882,031.43
2.本期增加金额			33,276,335.79	2,428,839.91	17,625,210.05	53,330,385.75
(1) 购置			4,223,274.34	2,428,839.91	17,625,210.05	24,277,324.30
(2) 内部研发			29,053,061.45			29,053,061.45
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	29,704,732.42					29,704,732.42
(1)	29,704,732.42					29,704,732.42

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	运营分成权	合计
处置						
4.期末余额	49,820,333.55		284,008,941.70	8,699,361.31	335,979,048.20	678,507,684.76
二、累计摊销						
1.期初余额	10,211,209.92		202,648,614.15	5,411,447.70	216,259,567.40	434,530,839.17
2.本期增加金额	1,590,413.45		15,803,281.28	461,604.47	69,686,929.53	87,542,228.73
(1) 计提	1,590,413.45		15,803,281.28	461,604.47	69,686,929.53	87,542,228.73
3.本期减少金额	4,408,220.98					4,408,220.98
(1) 处置	4,408,220.98					4,408,220.98
4.期末余额	7,393,402.39		218,451,895.43	5,873,052.17	285,946,496.93	517,664,846.92
三、减值准备						
1.期初余额			11,585,979.72			11,585,979.72
2.本期增加金额			4,133,578.27			4,133,578.27
(1) 计提			4,133,578.27			4,133,578.27
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额			15,719,557.99			15,719,557.99
四、账面价值						
1.期末账面价值	42,426,931.16		49,837,488.28	2,826,309.14	50,032,551.27	145,123,279.85
2.期初账面价值	69,313,856.05		36,498,012.04	859,073.70	102,094,270.75	208,765,212.54

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 35.93%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

无形资产期末较期初减少 63,641,932.69 元，下降 30.48%，主要系根据公司于 2023 年 12 月 27 日与成都高新技术产业开发区土地储备中心签署的《国有土地使用权收回补偿协议》，与成都高新技术产业开发区公园城市建设局签署的《510100-2016-C-004（高新西）〈国有建设用地使用权出让合同〉变更协议》，将符合确认条件的待退回土地使用权计入“持有待售的资产”所致。

（3）无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
基于位置服务的智能硬件某项目	4,133,578.27	0.00	4,133,578.27	根据项目预期市场情况，公司管理层评估公允价值为 0。	市场价值	公司管理层评估
合计	4,133,578.27	0.00	4,133,578.27			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

19、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		
维思芯科	7,315,737.86					7,315,737.86
合计	7,315,737.86					7,315,737.86

（2）商誉减值准备

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
		计提		处置		
维思芯科	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
维思芯科资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产等长期资产	维思芯科资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

无变化

其他说明

按照中国证监会“关于 2019 年度商誉减值审计与评估专项检查情况的通报”的意见，即：“按照准则要求，资产组一般以长期资产为主，不包括流动资产、流动负债、非流动负债、溢余资产与负债、非经营性资产与负债，除非不考虑相关资产或负债便难以预计资产组的可收回金额”，公司本期进行商誉减值测试所确定的资产组范围主要以长期资产为主，包括与主营业务直接相关的固定资产、无形资产（包括未资本化账面价值为 0 的无形资产）、长期待摊费用等构成的资产组所形成的资产组组合。期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
维思芯科资产组	7,315,737.86	28,699,855.03	0.00	5	增长率：5% 利润率：32.30% 折现率：10.80%	增长率：0% 利润率：32.30% 折现率：10.80%	稳定期收入增长率为 0%，营业利润率、折现率与预测期最后一期保持一致。
合计	7,315,737.86	28,699,855.03	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

20、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
装修费	2,176,942.89	385,707.46	556,104.51		2,006,545.84
租入固定资产改良支出	1,973,338.40	1,662,106.45	480,264.02		3,155,180.83
其他	211,512.41	658,332.30	647,756.71		222,088.00
合计	4,361,793.70	2,706,146.21	1,684,125.24		5,383,814.67

21、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	225,997,237.79	33,899,585.68	194,317,848.48	29,147,677.28
内部交易未实现利润	8,472,504.73	1,270,875.71	10,087,065.87	1,513,059.88
可抵扣亏损	63,117,524.07	9,467,628.61		
无形资产摊销计税基础与账面价值差异	28,968,890.21	4,345,333.53	35,309,130.35	5,296,369.55
预提售后维护费	12,144,834.83	1,821,725.23	11,398,261.01	1,709,739.15
股份支付	15,949,505.72	2,392,425.86	41,744,937.02	6,261,740.55
租赁负债	16,650,159.12	2,677,926.97	18,634,193.36	2,856,183.59
合计	371,300,656.47	55,875,501.59	311,491,436.09	46,784,770.00

(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
使用权资产	16,223,130.57	2,613,872.69	18,328,244.84	2,810,291.30
固定资产加计扣除	13,003,795.82	1,950,569.37	16,144,154.19	2,421,623.13
合计	29,226,926.39	4,564,442.06	34,472,399.03	5,231,914.43

(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	2,589,002.97	53,286,498.62	2,803,549.57	43,981,220.43
递延所得税负债	2,589,002.97	1,975,439.09	2,803,549.57	2,428,364.86

(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
可抵扣暂时性差异	60,711,921.15	48,981,424.90
可抵扣亏损	65,228,391.37	72,709,283.39

项目	期末余额	期初余额
合计	125,940,312.52	121,690,708.29

(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
2028年	6,848,661.31		2023年度未弥补亏损
2027年	7,659,846.85	7,659,846.85	2022年度未弥补亏损
2026年	22,329,274.27	22,329,274.27	2021年度未弥补亏损
2025年	17,973,482.39	17,973,482.39	2020年度未弥补亏损
2024年	10,417,126.55	10,417,126.55	2019年度未弥补亏损
2023年		14,329,553.33	2018年度未弥补亏损
合计	65,228,391.37	72,709,283.39	

22、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	5,627,026.98		5,627,026.98			
合计	5,627,026.98		5,627,026.98			

其他说明：

其他非流动资产期末较期初增加 5,627,026.98 元，增长 100.00%，主要系支付的设备购置款暂未到货结算所致。

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	300,980.00	300,980.00	质量保函 保证金	质量保函 保证金	300,980.00	300,980.00	质量保函 保证金	质量保函 保证金
合计	300,980.00	300,980.00			300,980.00	300,980.00		

24、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	20,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	255,000,000.00	210,000,000.00
合计	275,000,000.00	250,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,248,535.20	2,703,217.43
合计	6,248,535.20	2,703,217.43

本期末无已到期未支付的应付票据。

26、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	256,600,849.75	265,059,316.84
1-2年	23,138,835.65	72,512,968.91
2-3年	4,910,887.71	24,884,948.25
3年以上	24,548,394.19	16,027,072.49
合计	309,198,967.30	378,484,306.49

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	5,144,294.80	尚未结算
供应商 2	5,392,924.55	尚未结算
供应商 3	2,704,983.80	尚未结算
供应商 4	2,446,089.56	尚未结算
合计	15,688,292.71	

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	290,209.18	298,498.09
其他应付款	4,031,722.68	3,990,196.18
合计	4,321,931.86	4,288,694.27

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	37,808.22	37,808.22

短期借款应付利息	252,400.96	260,689.87
合计	290,209.18	298,498.09

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

(2) 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
保证金及押金	500,000.00	137,500.00
代收代付款	1,030,123.40	932,287.39
预提费用	1,819,898.42	1,755,036.60
其他	681,700.86	1,165,372.19
合计	4,031,722.68	3,990,196.18

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	28,696,624.11	9,212,366.86
1-2年	453,717.60	4,727,976.02
2-3年	2,800,061.10	2,744,283.87
3年以上	5,117,269.70	3,637,746.88
合计	37,067,672.51	20,322,373.63

账龄超过1年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

29、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	93,051,729.76	260,223,271.05	258,004,255.71	95,270,745.10
二、离职后福利-设定提存计划	1,562.40	16,657,615.69	16,655,771.96	3,406.13

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	195,875.00	742,976.11	838,066.11	100,785.00
合计	93,249,167.16	277,623,862.85	275,498,093.78	95,374,936.23

(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	68,315,044.68	233,006,854.21	234,529,904.31	66,791,994.58
2、职工福利费	177,198.50	5,320,632.86	5,420,505.36	77,326.00
3、社会保险费	3,238.43	8,764,040.17	8,763,028.00	4,250.60
其中：医疗保险费	408.92	7,370,516.80	7,369,397.70	1,528.02
工伤保险费	2,829.51	273,206.24	273,313.21	2,722.54
生育保险费		222,778.19	222,778.19	
其他保险费		897,538.94	897,538.90	0.04
4、住房公积金	466,699.00	8,905,273.74	8,816,830.74	555,142.00
5、工会经费和职工教育经费	24,089,549.15	4,226,470.07	473,987.30	27,842,031.92
合计	93,051,729.76	260,223,271.05	258,004,255.71	95,270,745.10

(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	1,488.00	16,061,008.95	16,059,222.54	3,274.41
2、失业保险费	74.40	596,606.74	596,549.42	131.72
合计	1,562.40	16,657,615.69	16,655,771.96	3,406.13

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,506,664.88	23,187,860.45
企业所得税		30,647,803.57
个人所得税	322,825.20	303,617.17
城市维护建设税	419,447.62	1,448,927.36
房产税	115,808.70	115,808.70
土地使用税	97,666.42	97,666.30
教育费附加	179,763.27	770,167.15
地方教育费附加	119,842.19	410,632.57
印花税	4,279.30	7,581.90
合计	11,766,297.58	56,990,065.17

其他说明：

应交税费期末较期初减少 45,223,767.59 元，下降 79.35%，主要系本期收入规模下降，增值税纳税义务减少期末应交增值税减少、经营利润减少，应纳税所得额减少期末应交企业所得税减少综合影响所致。

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	6,574,482.77	5,533,602.20
合计	36,574,482.77	5,533,602.20

其他说明：

- 1、一年内到期的非流动负债期末较期初增加 31,040,880.57 元，增长 560.95%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。
- 2、一年内到期的长期借款余额 30,000,000.00 元系公司全资子公司国翼电子借款由本公司为其提供的连带责任保证担保，担保情况具体详见本附注“十八、8”。

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,221,944.34	2,164,817.40
合计	3,221,944.34	2,164,817.40

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

其他流动负债期末较期初增加 1,057,126.94 元，增长 48.83%，主要系本期尚未完成向客户转让或提供服务义务的订单已收客户对价中相关的增值税期末较期初增加影响所致。

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款期末较期初减少 30,000,000.00 元，长期借款将于 1 年内到期调整至“一年内到期的非流动负债”列报所致。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	16,204,986.86	18,094,037.36
一年内到期的租赁负债	-6,574,482.77	-5,533,602.20
合计	9,630,504.09	12,560,435.16

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后服务费	9,970,360.55	11,398,261.01	计提售后服务费
合计	9,970,360.55	11,398,261.01	

36、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	15,104,940.00	625,000.00	4,569,160.00	11,160,780.00	
合计	15,104,940.00	625,000.00	4,569,160.00	11,160,780.00	

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,314,698.04	7,339,482.91
合计	6,314,698.04	7,339,482.91

其他说明：

期末其他非流动负债系本期公司根据财政部发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），对“应交税费——待转销项税额”科目贷方余额，按照金额挂账时间长短，超过 1 年的，重分类至在“其他非流动负债”项目列报金额。

38、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	560,066,000.00				4,480,000.00	4,480,000.00	564,546,000.00

其他说明：

公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就，公司按规定为符合条件的 46 名激励对象（含高管）在第一个归属期办理 448.00 万股限制性股票归属相关事宜。本次归属新增股份已于 2023 年 1 月 12 日上市流通。本次变更

后的注册资本人民币 56,454.60 万元、累计实收资本（股本）人民币 56,454.60 万元，公司已于 2023 年 3 月 13 日完成工商变更登记。

39、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）	95,033,260.81	131,372,235.70		226,405,496.51
其他资本公积	89,283,701.61	21,788,532.76	47,583,964.01	63,488,270.36
合计	184,316,962.42	153,160,768.46	47,583,964.01	289,893,766.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加主要系公司实施员工持股计划与限制性股票激励计划确认股份支付费用并同步确认资本公积 21,788,532.76 元；股本溢价主要系公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就，新增股份相应增加资本公积 83,788,271.69 元。

40、其他综合收益

无

41、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
安全生产费	5,647,244.00	5,334,434.02	53,649.57	10,928,028.45
合计	5,647,244.00	5,334,434.02	53,649.57	10,928,028.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备期末较期初增加 5,280,784.45 元，系公司按财政部、应急部颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，用于完善和改进安全生产条件的资金。

42、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	70,773,815.37	9,815,562.59		80,589,377.96
合计	70,773,815.37	9,815,562.59		80,589,377.96

43、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	707,549,178.50	457,200,952.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，	44,948.76	22,704.14

调减—)		
调整后期初未分配利润	707,594,127.26	457,223,657.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,602,731.09	300,138,602.52
减：提取法定盈余公积	9,815,562.59	24,565,510.02
应付普通股股利		25,202,622.31
期末未分配利润	770,381,295.76	707,594,127.26

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 44,948.76 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。

44、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	851,730,546.50	386,323,128.43	1,182,366,730.76	527,551,066.27
其他业务	205,637.17	210,207.78		
合计	851,936,183.67	386,533,336.21	1,182,366,730.76	527,551,066.27

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	851,730,546.50	386,323,128.43					851,730,546.50	386,323,128.43
其中：								
集成电路业务	455,058,693.81	135,555,059.31					455,058,693.81	135,555,059.31
北斗导航综合应用	206,990,676.84	105,989,105.87					206,990,676.84	105,989,105.87
智慧城市建设运营服务	188,796,899.19	144,778,963.25					188,796,899.19	144,778,963.25
其他	884,276.66						884,276.66	
按经营地区分类	851,730,546.50	386,323,128.43					851,730,546.50	386,323,128.43
其中：								
东北	133,144.26	146,137.62					133,144.26	146,137.62
华北	200,517,739.06	100,455,986.57					200,517,739.06	100,455,986.57
华东	165,333,332.75	41,879,372.73					165,333,332.75	41,879,372.73

华南	38,427,494. 27	15,885,193. 28					38,427,494. 27	15,885,193. 28
华中	78,927,883. 86	34,252,293. 91					78,927,883. 86	34,252,293. 91
西南	334,513,62 1.42	189,712,80 0.61					334,513,62 1.42	189,712,80 0.61
西北	33,877,330. 88	3,991,343.7 1					33,877,330. 88	3,991,343.7 1

与履约义务相关的信息：

集成电路、北斗终端等产品销售类业务一般在1年以内完成合同标的交付，根据不同类型客户的付款条件有所不同，对于新开发客户一般采取预收款方式结算，对于长期合作客户一般为产品交付并验收合格后按合同约定期限进行结算。公司作为主要责任人，交付的产品均为自主研发生产的产品，质保期一般为1-5年，质保期内免费提供与产品有关的技术维护、技术支持等服务。

集成电路设计业务履约期与项目的开发难度相关联，一般为1-5年，公司作为主要责任人承担相关研制任务并根据项目进度节点收取价款，完成最终验收后收取项目尾款。

智慧城市安防监控施工类业务一般在1-3年内完成项目交付，该类项目一般于客户完成验收后进行结算，质保期通常为1-3年，质保期内免费提供维护服务。安防监控运营业务履约期间一般为1-5年，公司对项目进行日常调试、运营及维护，并按期与客户进行结算。

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687,659,115.14元，其中，377,764,914.89元预计将于2024年度确认收入，211,393,280.09元预计将于2025年度确认收入，100,357,720.16元预计将于2026年度确认收入。

45、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	4,271,101.28	4,874,178.10
教育费附加	1,830,399.05	2,088,864.15
房产税	694,852.20	694,852.20
土地使用税	585,998.68	585,998.52
车船使用税	37,330.00	39,143.23
印花税	470,422.96	587,407.80
地方教育费附加	1,220,266.05	1,392,576.05
合计	9,110,370.22	10,263,020.05

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	108,115,588.30	118,489,121.91

办公费	2,798,546.94	3,704,833.26
房租物管费	9,427,543.44	7,779,508.54
中介机构费	4,171,199.11	3,676,947.01
差旅费	2,394,098.64	660,084.49
业务招待费	3,881,641.10	3,201,140.22
会议费	16,980.85	24,805.23
税金	214,184.07	675,505.85
折旧费	8,254,342.79	6,467,659.23
人力资源费	1,326,845.33	1,337,457.70
广告宣传费	114,129.70	6,228.75
车辆交通费	1,136,641.39	1,017,337.54
资产维护维修费	1,230,400.77	706,300.32
无形资产摊销	10,032,840.84	6,676,718.21
安全生产费	5,954,261.99	6,257,228.58
材料消耗	6,553,136.49	
其他	3,145,607.35	901,525.28
合计	168,767,989.10	161,582,402.12

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	35,894,348.89	40,113,874.40
办公费	1,536,795.97	1,133,325.88
差旅费	8,089,028.58	5,136,941.59
业务招待费	9,109,150.35	6,851,193.04
市场营销费	1,080,360.37	1,435,872.14
运输费	934,359.95	1,118,689.35
售后维护费	2,500,043.19	9,797,174.04
房租物管费	232,903.50	309,619.82
代理中介费	13,264.15	17,878.29
其他	296,515.67	700,930.26
合计	59,686,770.62	66,615,498.81

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料和动力费	18,983,196.41	11,964,925.23
人工费用	86,746,266.28	61,674,552.34
折旧费	8,720,728.11	4,549,211.44
无形资产摊销费	7,779,935.09	11,680,594.78
中间试验和产品试制费	8,072,592.45	3,312,889.41
研发成果论证、鉴定、评审、验收费	660,570.99	795,363.54
设计费	2,478,922.90	4,704,773.33
外协加工费	13,115,913.02	33,948,759.65
其他	4,547,731.57	4,759,545.89
合计	151,105,856.82	137,390,615.61

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,347,799.17	9,763,625.45
利息收入	-4,611,115.48	-3,961,977.89
手续费	61,497.50	71,597.18
合计	5,798,181.19	5,873,244.74

50、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
政府补助	29,685,444.83	119,412,605.08
其他	642,097.27	224,577.00

51、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	291,644.95	-1,307,663.07
处置长期股权投资产生的投资收益		12,489,242.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	613,779.37	1,616,001.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	625,128.78	447,616.54
其他	-26,545.41	-4,022.64
合计	1,504,007.69	13,241,174.93

其他说明：

本期投资收益较上期同比减少 1,173.72 万元、下降 88.64%，主要系上期转让参股公司东方道迹股权所得影响。

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,291,570.88	-1,663,032.58
应收账款坏账损失	-21,266,183.49	-22,481,796.41
其他应收款坏账损失	1,842,890.69	-2,102,320.86
长期应收款坏账损失	-6,089,480.41	-11,563,321.90
合计	-22,221,202.33	-37,810,471.75

其他说明：

信用减值损失本期数较上期数减少 15,589,269.42 元，下降 41.23%，主要系本期确认的应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款预期信用损失较上期减少影响所致。

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,285,356.05	-17,770,490.67
九、无形资产减值损失	-4,133,578.27	-3,041,057.69
十一、合同资产减值损失	57,495.61	-4,287,931.77
十二、其他	-5,484,426.65	
合计	-28,845,865.36	-25,099,480.13

其他说明：

资产减值损失本期数较上期数增加 3,746,385.23 元，增长 14.93%，主要系本期新增持有代售资产减值准备、本期存货跌价准备、无形资产减值准备较上期增加，以及合同资产减值准备较上期减少综合影响所致。

54、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
非流动资产处置利得小计	8,573.86	251,330.19
其中：固定资产处置利得	8,573.86	251,330.19
无形资产处置利得		
非流动资产处置损失合计	5,066.96	
其中：固定资产处置损失	5,066.96	
无形资产处置损失		

55、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
政府补助	1,864,300.00	868,800.00	1,864,300.00
非流动资产报废收入		4,299.93	
其他	70,342.18	72,799.34	70,342.18
合计	1,934,642.18	945,899.27	1,934,642.18

56、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	20,000.00	11,300.00	20,000.00
非流动资产报废损失	17,945.86	79,627.31	17,945.86
其他	458,147.49	4,199.80	458,147.49
合计	496,093.35	95,127.11	496,093.35

57、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	6,767,241.33	46,535,342.49
递延所得税费用	-9,758,203.96	-10,804,224.37
合计	-2,990,962.63	35,731,118.12

(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	53,140,217.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,971,032.60
子公司适用不同税率的影响	-1,837,017.57
调整以前期间所得税的影响	-633,944.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,258,392.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-114,523.58
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	4,620,176.78
研发加计扣除	-17,252,221.56
投资收益	-43,746.74
其他	40,888.95
所得税费用	-2,990,962.63

其他说明：

所得税费用本期较上期减少 38,722,080.75 元，下降 108.37%，主要系本期收入规模减少导致利润总额下降，对应确认的当期所得税费用减少，同时，本期确认的减值准备较上期减少导致可抵扣暂时性差异减少、对应的递延所得税费用较上期增加综合影响所致。

58、其他综合收益

无

59、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

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
收到退回保证金	5,465,153.85	1,154,300.00
政府补助	18,087,003.65	67,999,163.08
存款利息收入	2,177,840.64	2,048,518.93

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,577,259.29	3,916,033.70
合计	29,307,257.43	75,118,015.71

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
支付保证金	2,005,118.78	1,567,686.45
研发费	27,624,041.44	23,161,136.84
业务招待费	12,990,791.45	10,052,333.26
办公费	4,262,139.28	4,838,159.14
市场营销费	448,602.86	889,003.07
差旅费	10,483,127.22	5,797,026.08
运杂费	921,878.83	1,118,689.35
售后维护费	578,372.25	423,426.14
会议费	16,980.85	24,805.23
中介机构费用	4,184,463.26	3,694,825.30
人力资源费	1,326,845.33	1,337,457.70
车辆交通费	1,136,641.39	1,017,337.54
资产维护维修费	1,230,400.77	706,300.32
退回政府补助		25,000,000.00
其他	7,491,087.94	10,404,850.08
合计	74,700,491.65	90,033,036.50

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

无

收到的重要的与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

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
投标保函保证金本期变动额		100,000.00
合计		100,000.00

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
回购股票		40,002,910.48
支付股权激励股票期权代扣代缴个人所得税		18,880,014.00
支付使用权资产租赁费	7,793,590.16	6,166,601.00
合计	7,793,590.16	65,049,525.48

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	250,000,000.00	285,000,000.00		260,000,000.00		275,000,000.00
其他应付款-应付利息	298,498.09		9,536,085.33	9,544,374.24		290,209.18
其他应付款-应付股利			1,126,650.00	1,126,650.00		
长期借款	30,000,000.00				30,000,000.00	
一年内到期的非流动负债-长期借款			30,000,000.00			30,000,000.00
租赁负债	12,560,435.16		5,675,372.93	7,793,590.16	811,713.84	9,630,504.09
一年内到期的非流动负债-租赁负债	5,533,602.20		1,040,880.57			6,574,482.77
合计	298,392,535.45	285,000,000.00	47,378,988.83	278,464,614.40	30,811,713.84	321,495,196.04

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本期数	上期数
应收票据背书支付货款	31,808,814.14	49,593,595.33
合计	31,808,814.14	49,593,595.33

60、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	56,131,179.97	308,430,272.52
加：资产减值准备	51,067,067.69	59,539,433.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,076,224.91	32,591,664.37
使用权资产折旧	7,143,582.43	5,707,102.96
无形资产摊销	87,403,439.14	83,209,450.71
长期待摊费用摊销	1,684,125.24	1,228,921.30
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）	-3,506.90	-251,330.19

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	17,945.86	75,327.38
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	10,347,799.17	9,763,625.45
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,504,007.69	-13,241,174.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-9,305,278.19	-13,232,589.23
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-452,925.77	2,428,364.86
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,790,088.71	5,551,056.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-133,174,610.12	-520,928,499.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-95,715,266.66	47,958,008.01
其他	30,292,475.63	36,822,990.62
经营活动产生的现金流量净额	44,218,156.00	45,652,624.54
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	278,944,391.98	211,911,243.50
减：现金的期初余额	211,911,243.50	385,230,583.45
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	67,033,148.48	-173,319,339.95

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

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	278,944,391.98	211,911,243.50
其中：库存现金	1,690,893.38	1,098,838.09

可随时用于支付的银行存款	277,247,595.09	210,806,532.81
可随时用于支付的其他货币资金	5,903.51	5,872.60
三、期末现金及现金等价物余额	278,944,391.98	211,911,243.50

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	300,980.00	300,980.00	因存款作为质量保函保证金资产使用权受到限制的金额
合计	300,980.00	300,980.00	

(7) 其他重大活动说明

61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项目	本期数
短期租赁费用	804,485.15
低价值资产租赁费用	132,630.08
合计	937,115.23

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

63、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料和动力费	22,648,379.12	15,562,849.33
人工费用	116,044,938.16	69,812,525.44
折旧费	11,964,432.76	4,744,817.53
无形资产摊销费	9,157,261.94	12,080,626.90
中间试验和产品试制费	9,669,795.52	4,707,354.16
研发成果论证、鉴定、评审、验收费	848,333.66	875,682.30
设计费	3,826,462.36	5,033,091.81
外协加工费	22,490,226.60	37,223,327.88
其他	5,640,585.02	4,838,600.73
合计	202,290,415.14	154,878,876.08
其中：费用化研发支出	151,105,856.82	137,390,615.61
资本化研发支出	51,184,558.32	17,488,260.47

1、符合资本化条件的研发项目

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		
集成电路项目	6,958,369.27	32,521,821.81			14,303,305.56			25,176,885.52
视频图像产品项目	2,242,799.51	7,717,981.75						9,960,781.26
北斗三代卫星导航定位终端项目	17,250,940.61	14,655,483.81			14,187,141.12	3,710,729.05		14,008,554.25
应急通信与指挥系统研制	448,113.21					448,113.21		
合计	26,900,222.60	54,895,287.37			28,490,446.68	4,158,842.26		49,146,221.03

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
高性能集成电路项目 1	结项	2023 年 12 月 31 日	产品销售	2019 年 12 月 01 日	通过方案论证评审, 技术开发可行, 资金保障充足, 具备较好的市场前景
高性能集成电路项目 2	结项	2023 年 12 月 31 日	产品销售	2023 年 01 月 01 日	通过方案论证评审, 技术开发可行, 资金保障充足, 具备较好的市场前景
高性能集成电路项目 3	鉴定检验	2024 年 06 月 30 日	产品销售	2023 年 01 月 02 日	通过方案论证评审, 技术开发可行, 资金保障充足, 具备较好的市场前景
高性能集成电路项目 4	后端设计	2025 年 06 月 30 日	产品销售	2023 年 05 月 01 日	通过方案论证评审, 技术开发可行, 资金保障充足, 具备较好的市场前景
高性能集成电路项目 5	结项	2023 年 12 月 31 日	产品销售	2021 年 08 月 01 日	通过方案论证评审, 技术开发可行, 资金保障充足, 具备较好的市场前景
高性能集成电路项目 6	后端设计	2025 年 05 月 31 日	产品销售	2023 年 05 月 01 日	通过方案论证评审, 技术开发可行, 资金保障充足, 具备较好的市场前景
视频图像产品项目 1	S 样机研制中	2024 年 12 月 31 日	产品销售	2021 年 10 月 25 日	通过方案论证评审, 技术开发可行, 资金保障充足, 具备较好的市场前景
视频图像产品项目 2	S 样机研制中	2027 年 05 月 31 日	产品销售	2023 年 08 月 29 日	通过方案论证评审, 技术开发可行, 资金保障充足, 具备较好的市场前景
北斗三代卫星导航定位终端项目 1	正在进行转阶段验收审查, 即将转入鉴定阶段	2024 年 12 月 31 日	产品销售	2021 年 07 月 07 日	通过方案论证评审, 技术开发可行, 资金保障充足, 具备较好的市场前景
北斗三代卫星导航定位终端项目 2	正在进行基地试验	2024 年 12 月 31 日	产品销售	2021 年 02 月 09 日	通过方案论证评审, 技术开发可行, 资金保障充足, 具备较好的市场前景

开发支出减值准备

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

本期合并范围无变动

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
国星通信	31,000,000.00	成都	成都	设计、生产	75.77%		非同一控制下企业合并
国翼恒达	66,290,600.00	北京	北京	设计、生产	100.00%		设立
国翼电子	50,000,000.00	成都	成都	设计、生产	100.00%		设立
新橙北斗	129,600,000.00	成都	成都	设计、生产	54.74%		设立
凉山北斗	10,000,000.00	凉山州	凉山州	设计、生产		51.00%	设立
桔果物联	14,565,000.00	成都	成都	设计、生产		72.93%	非同一控制下企业合并
格魯電子有限公司 (GuruElectronic Limited)	10,340,546.00	香港	香港	电子产品进出口贸易, 国际信息技术服务	100.00%		设立
维思芯科	2,000,000.00	成都	成都	设计、生产	100.00%		非同一控制下企业合并

(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
新橙北斗	45.26%	-8,706,442.21		49,358,529.13
国星通信	24.23%	-7,765,108.91	1,126,650.00	118,620,786.56

(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

	产				债				产				债			
新橙北斗	95,551,856.81	13,990,786.24	109,542,643.05	18,238,500.03	1,663,821.50	19,902,321.53	102,319,105.15	32,698,035.80	135,017,140.95	23,660,442.58	3,152,636.45	26,813,079.03				
国星通信	631,663,311.78	102,017,413.05	733,680,724.83	203,846,128.67	21,449,179.30	225,295,307.97	644,897,301.97	83,311,210.53	728,208,512.50	164,133,130.82	26,320,299.28	190,453,430.10				

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
新橙北斗	6,056,537.61	-18,563,740.40	-18,563,740.40	-2,456,115.01	31,559,200.40	-12,366,149.82	-12,366,149.82	-12,706,393.65
国星通信	196,824,728.67	-32,048,821.27	-32,048,821.27	-3,766,564.89	312,371,311.55	59,489,353.49	59,489,353.49	67,002,830.50

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

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

(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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	
北京星维时空	北京	北京	技术开发、技		30.00%	权益法

科技有限公司			术咨询			
瀚诺半导体	北京	北京	技术开发、技术咨询	7.64%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

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	
	北京星维时空科技有限公司	瀚诺半导体	北京星维时空科技有限公司	瀚诺半导体
流动资产	8,918,711.08	8,988,194.50	1,024,547.15	12,786,672.88
非流动资产	14,599.76	14,065,518.14	51,750.63	14,036,687.56
资产合计	8,933,310.84	23,053,712.64	1,076,297.78	26,823,360.44
流动负债	3,745,547.23	3,355,822.68	677,558.17	6,632,346.23
非流动负债				
负债合计	3,745,547.23	3,355,822.68	677,558.17	6,632,346.23
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,187,763.61	19,697,889.96	398,739.61	20,191,014.21
按持股比例计算的净资产份额	2,465,329.08	3,305,489.73	919,621.88	3,343,164.42
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,465,329.08	3,305,489.73	919,621.88	3,343,164.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	8,295,580.36	966,613.36	108,737.86	310,447.94
净利润	1,819,024.00	-493,124.25	-3,502,282.50	-586,756.39
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,819,024.00	-493,124.25	-3,502,282.50	-586,756.39
本年度收到的来自联营企业的股利				

(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	1,171,143.51	1,387,531.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-37,674.69	-182,456.76
--综合收益总额	-37,674.69	-182,456.76

(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**(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
成都子昂网络科技有限公司	1,124,148.94	-0.06	1,124,148.88
杭州振芯静元	788,663.90	1,127.63	789,791.53

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

☑适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：625,000.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,459,940.00			2,500,000.00		3,959,940.00	与收益相关
递延收益	8,645,000.00	625,000.00		2,069,160.00		7,200,840.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	29,685,444.83	119,412,605.08
营业外收入	1,864,300.00	868,800.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营和财务的不利影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策概括如下：

1、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。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项、银行理财产品等。

公司银行存款主要存放于大型国有银行和其它大中型股份制银行，银行信用良好，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司购买的银行理财产品主要是购买的国有和其它大中型银行发行的保本型短期理财产品，不存在重大的信用风险。

公司应收账款（含合同资产）前五名金额合计为 256,231,996.30 元，占年末应收账款余额的 22.60%，系公司长期合作的客户，合作关系稳定，信用良好，不存在信用集中风险；除前五名客户外，公司其他客户均不存在重大信用集中风险。

2、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

3、市场风险

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

（1）利率风险

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

公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。截至 2023 年 12 月 31 日，公司借款余额为 305,000,000.00 元。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险，汇率变动的风险主要与外币货币性资产和负债有关，截至 2023 年 12 月 31 日，公司无外币货币性资产和负债，故汇率的变动对公司无影响。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	43,868,407.50	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票，已背书或贴现的商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	2,925,650.00	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		46,794,057.50		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	2,925,650.00	0.00
合计		2,925,650.00	0.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、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			34,000,000.00	34,000,000.00
（4）银行理财产品			34,000,000.00	34,000,000.00
（二）应收款项融资			13,129,550.46	13,129,550.46
持续以公允价值计量的资产总额			47,129,550.46	47,129,550.46

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
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产			19,812,084.79	19,812,084.79
非持续以公允价值计量的资产总额			19,812,084.79	19,812,084.79

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、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
成都国腾电子集团有限公司	成都市	设计、生产	5000 万元	29.38%	29.38%

本企业的母公司情况的说明

本企业无最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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“十、在其他主体中的权益”。

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：

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
成都西部大学生科技创业园有限公司	间接持有公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
成都集成电路设计产业化基地有限公司	上市公司的关联自然人（直接或者间接控制上市公司的法人的董事）担任董事的法人
成都国恒空间技术工程股份有限公司	公司董事间接控制并担任董事长、总经理的公司
成都国恒信息安全技术有限责任公司	直接持有上市公司 5% 以上股份的法人控制的公司
成都国腾实业集团有限公司	间接持有公司 5% 以上股份的自然人的亲属控制的公司
新疆青鸟天宇科技有限公司	直接持有上市公司 5% 以上股份的法人控制的公司
成都因纳伟盛科技股份有限公司	间接持有公司 5% 以上股份的自然人的亲属控制的公司

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
成都因纳伟盛科技股份有限公司	采购商品	231,139.29	231,139.29	否	543,700.82
成都因纳伟盛科技股份有限公司	委托加工	797,949.06	797,949.06	否	444,518.99
成都国恒信息安全技术有限责任公司	采购商品	5,575.23	5,575.23	否	
成都国恒空间技术工程股份有限公司	采购商品				121,497.71
成都国恒信息安全技术有限责任公司	采购固定资产	639,624.77	639,624.77	否	
成都国恒空间技术工程股份有限公司	采购固定资产				848,473.63
成都国恒空间技术工程股份有限公司	工程劳务	74,699.64	74,699.64	否	484,727.32

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
成都国恒空间技术工程股份有限公司	其他服务		5,471.70
成都国恒空间技术工程股份有限公司	卫星定位终端销售	4,424.78	
成都国恒信息安全技术有限责任公司	卫星定位终端销售		25,973.45

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司通过关联方采购的材料加工或销售给关联方的产品，其交易价格均按照协议价格进行。

(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：

无

本公司委托管理/出包情况表：

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

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
成都西部大学生科技创业园有限公司	房产						1,585,697.16		25,627.88		
成都集成电路设计产业化基地有限公司	房产					3,650,275.02	1,527,092.83	452,518.02	130,836.35		13,155,261.91

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(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	11,179,264.01	12,017,071.24

(8) 其他关联交易

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	成都国恒信息安全技术有限责任公司			29,350.00	1,921.18
应收账款	新疆青鸟天宇科技有限公司	1,632,200.00	1,632,200.00	1,632,200.00	1,479,642.11
其他应收款	成都国腾实业集团有限公司	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00

(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
合同负债	成都国腾实业集团有限公司	128,991.26	128,991.26
应付账款	成都国恒信息安全技术有限责任公司	5,575.23	
应付账款	成都国恒空间技术工程股份有限公司	91,882.93	106,151.69
应付账款	成都因纳伟盛科技股份有限公司	318,090.99	367,757.73
应付账款	成都因纳伟盛科技股份有限公司	212,183.75	528,710.34
一年内到期的非流动负债	成都集成电路设计产业化基地有限公司	2,948,515.29	2,896,358.16
租赁负债	成都集成电路设计产业化基地有限公司	6,088,461.69	9,016,981.82

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管及核心人员			4,480,000.00	88,300,800.00	2,052,300.00	19,989,402.00		
合计			4,480,000.00	88,300,800.00	2,052,300.00	19,989,402.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高管及核心人员			2021 年度股份支付计划的限制性股票行权价格为 19.71 元/股	0.93817 年

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第二类限制性股票以及首次授予期权公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	76,542,164.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,788,532.76

其他说明：

注：根据公司 2018 年度较 2017 年度净利润增长率的实际金额，经考核，2018 年未达到激励计划（《关于公司〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》）中关于限制性股票第一个解除限售期解锁以及股票期权在首次授予的第一个行权期行权的考核指标的规定，2018 年度最终确认股份支付费用共计 3,590,626.52 元。

根据公司 2019 年度较 2017 年度净利润增长率的实际金额，经考核，2019 年未达到激励计划（《关于公司〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》）中关于限制性股票第二个解除限售期解锁以及股票期权在首次授予的第二个行权期行权的考核指标的规定，2019 年度最终确认股份支付费用共计 3,009,932.92 元。

根据公司 2020 年度较 2017 年度净利润增长率的实际金额，经考核，2020 年已达到激励计划（《关于公司〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》）中关于限制性股票第三个解除限售期解锁以及股票期权在首次授予的第三个行权期行权的考核指标的规定，2020 年度最终确认股份支付费用共计 4,041,279.87 元。

根据公司 2020 年度较 2017 年度净利润增长率的实际金额，经考核，2020 年已达到激励计划（《关于公司〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》）中关于限制性股票第三个解除限售期解锁以及股票期权在首次授予的第三个行权期行权的考核指标的规定，2021 年度最终确认股份支付费用共计 2,366,860.69 元。

根据公司 2021 年度较 2020 年度净利润增长率的实际金额，经考核，2021 年达到激励计划（《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》）中关于限制性股票第一个解除限售期解锁第一个行权期行权的考核指标的规定，2021 年度最终确认股份支付费用共计 1,832,217.74 元。

根据公司 2022 年度较 2020 年度净利润增长率的实际金额，经考核，2022 年达到激励计划（《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》）中关于限制性股票第二个解除限售期解锁第二个行权期行权的考核指标的规定，2022 年度最终确认股份支付费用共计 28,681,558.33 元。

根据公司 2022 年度净利润实际金额，经考核，2022 年达到激励计划（《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要》的议案）中关于员工持股计划的限制性股票解除限售期行权的考核指标的规定，2022 年度最终确认股份支付费用共计 11,231,160.95 元。

根据公司 2023 年度较 2020 年度净利润增长率的实际金额，经考核，2023 年未达到激励计划（《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》）中关于限制性股票第三个解除限售期解锁第三个行权期行权的考核指标的规定，本期最终确认股份支付费用共计 839,629.71 元。

根据公司 2022 年度净利润实际金额，经考核，2022 年达到激励计划（《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》）中关于员工持股计划的限制性股票解除限售期行权的考核指标的规定，2023 年度最终确认股份支付费用共计 20,948,903.05 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高管及核心人员	21,788,532.76	0.00
合计	21,788,532.76	0.00

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

（1）2021 年限制性股票激励计划

根据 2021 年 10 月 28 日召开的 2021 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及 2021 年 12 月 9 日召开的第五届董事会第十次会议决议通过的《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》的议案（以下称“本激励计划”），本激励计划包括限制性股票激励

计划，其股票来源为公司向激励对象定向发行新股，激励对象为公司董事、高级管理人员、核心骨干及核心管理人员。限制性股票激励计划为公司以定向发行新股的方式，一次性向激励对象授予 1,120 万股限制性股票，占本激励计划签署时公司股本总额 56,006.60 万股的 2.00%，激励对象每一股限制性股票的价格为 19.76 元。

公司于 2022 年 6 月 30 日实施完成了 2021 年年度权益分派：以公司总股本剔除已回购股份 1,042,400 股后的 559,023,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.450839 元（含税），即每股派发现金红利 0.0450839 元（含税）。根据《激励计划（草案）》的相关规定及公司 2021 年第一次临时股东大会授权，公司应对本激励计划的授予价格进行相应调整。2022 年 8 月 26 日，公司第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，调整后本激励计划的行权价格为 19.71 元。

1) 限制性股票

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期内，除需满足上述激励对象获限制性股票的条件外，仍需满足以下考核条件，激励对象获授的限制性股票方可解除限售。

①公司层面业绩考核要求

本激励计划授予的限制性股票的归属考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度公司层面业绩考核目标如下表所示：

行权期/解除限售期	业绩考核目标
授予的限制性股票第一个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 70%；
授予的限制性股票第二个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 115%；

授予的限制性股票第三个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 160%。
------------------	--------------------------------------

若公司业绩考核未达到上述条件，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。

②个人层面绩效考核要求

激励对象个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定实施：

个人层面上一年度考核等级 (满分 100 分)	个人层面系数
年度绩效考核分数≥80 分	100%
60 分≤年度绩效考核分数 <80 分	60%
年度绩效考核分数 <60 分	不得归属或递延至下期归属，并作废失效

A.限制性股票

在公司层面业绩考核达标的前提下，若各年度激励对象考核分数高于 80 分（含），则可解除限售当期计划解除限售的全部份额；若各年度激励对象考核分数高于 60 分（含）但低于 80 分，则可解除限售当期计划解除限售份额的 60%。未能解除限售的剩余份额由公司安排统一回购注销。具体考核内容根据公司现行薪酬与考核相关规定执行。

（2）2022 年员工持股计划

根据 2022 年 7 月 27 日，公司第五届董事会第八次临时会议审议通过的《关于公司〈2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年员工持股计划相关事宜的议案》等议案及 2022 年 8 月 12 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议并通过的《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年员工持股计划相关事宜的议案》（以下称“本员工持股计划”），本员工持股计划拟受让公司回购专用证券账户所持有合计不超过 205.23 万股贵公司股票，每股受让价格为人民币 9.74 元，参加本员工持股计划的员工总人数不超过 168 人，截至 2022 年 12 月 31 日止，本员工持股计划已完成了 205.23 万股公司股票的认购，每股受让价格为人民币 9.74 元，认购款均已人民币缴足，授予日限制性股票公允价值（收盘价）为 25.42 元/股。

本次员工持股计划项下的标的股权来源于公司依据 2022 年 4 月 28 日召开的第五届董事会第七次临时会议及第五届监事会第五次临时会议审议通过了《关于回购公司股份方

案的议案》依法回购的公司股权，合计回购股份数量 2,052,300 股，合计支付股票回购金额 39,998,887.84 元（不含交易费用）。

本次限制性股票授予日为 2022 年 8 月 12 日，本员工持股计划所获标的股票的锁定期为 12 个月，自公司公告全部回购股份非交易过户至员工持股计划名下之日起计算，锁定期内不得进行交易。

1) 本激励计划首次及预留授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

本员工持股计划的存续期为 36 个月，自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔公司股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。本次员工持股计划在存续期届满时如未展期则自行终止。本员工持股计划所获标的股票的锁定期为 12 个月，自公司公告全部回购股份非交易过户至员工持股计划名下之日起计算，锁定期内不得进行交易。

解除限售期内，除需满足上述激励对象获限制性股票的条件外，仍需满足以下考核条件，激励对象获授的限制性股票方可解除限售。锁定期内，公司发生资本公积金转增股本、派送股票红利时，新取得的股份一并锁定，不得在二级市场出售或者以其他方式转让，该等股票于本员工持股计划所获标的股票一同解锁。锁定期届满后，管理委员会将根据员工持股计划的安排和当时市场的情况决定是否卖出股票。

2) 本激励计划授予的限制性股票的解除限售业绩考核目标如下表：

①公司层面业绩考核要求

本员工计划授予的限制性股票的归属考核年度为 2022 年 1 个会计年度，公司层面业绩考核目标如下表所示：

行权期/解除限售期	业绩考核目标
授予的限制性股票第一个解除限售期	2022 年实现净利润不低于 2.4 亿元

注：上述“净利润”指标是指经审计的当期未摊销本员工持股计划及其他激励计划支付费用的归属于上市公司股东的净利润。若 2022 年业绩目标未达成，则该期未解锁份额在锁定期届满后，由管理委员会择机出售，并以持有人原始出资金额加银行同期存款利息之和与出售所获金额孰低值返还持有人。如返还持有人后仍存在收益，则收益归公司所有。

②个人层面绩效考核要求

本次员工持股计划将根据现行薪酬与考核的相关规定对个人进行绩效考核，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量具体如下：

个人层面上一年度考核等级 (满分 100 分)	个人层面系数
年度绩效考核分数≥80 分	100%
60 分≤年度绩效考核分数<80 分	60%
年度绩效考核分数<60 分	不得归属或递延至下期归属，并作废失效

若当期考核未能达标，则持有人未解锁份额对应的标的股票由员工持股计划管理委员会收回，管理委员会可以将该部分份额转让给员工持股计划原持有人或其他符合员工持股计划参与资格的员工，由受让人返还该员工对应原始出资额；或将该部分本计划份额所对应标的股票在锁定期届满后择机出售，并以原始出资金额与售出收益的孰低金额返还该持有人，如返还持有人后仍存在收益，则收益归属于公司。

十六、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 2023 年 12 月 31 日，公司本期无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司本期无需披露的重大或有事项。

(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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、利润分配情况

鉴于公司存在创芯智能产业园建设等重大投资计划，同时为抓住行业机遇与实际业务需要，公司 2023 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司结存的未分配利润的用途和使用计划：用于公司主营业务发展及重大投资项目建设。

本次利润分配预案经公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议审议通过后，尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议通过。

2、使用暂时闲置自有资金购买理财产品

2023 年 2 月 24 日公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司及子公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，为了提高资金使用效率，合理利用闲置资金，在确保资金安全性、流动性的基础上实现资金的保值增值，且在不影响公司正常经营的情况下，董事会同意公司及子公司使用不超过人民币 3.5 亿元暂时闲置的自有资金进行低风险、安全性高、流动性好的委托理财。在上述额度内，资金可以滚动使用。董事会授权公司管理层具体实施上述事宜，授权期限自董事会审议通过之日起一年内有效。

公司于 2024 年 2 月 6 日召开的第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司及子公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，为了提高资金使用效率，合理利用闲置资金，在确保资金安全性、流动性的基础上实现资金的保值增值，且在不影响公司正常经营的情况下，董事会同意公司及子公司使用不超过人民币 3.5 亿元暂时闲置的自有资金进行低风险、安全性高、流动性好的委托理财。在上述额度内，资金可以滚动使用。董事会授权公司管理层具体实施上述事宜，授权期限自董事会审议通过之日起一年内有效。

报告期后，截至 2024 年 3 月 22 日公司使用闲置自有资金购买理财产品情况如下：

单位名称	理财产品名称	资金来源	买入日	到期日	投资金额	收益利率
国翼电子	共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款 01509 期	闲置自有资金	2024-1-22	2024-2-23	30,000,000.00	1.05%-2.50%
国翼电子	共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款 01762 期	闲置自有资金	2024-2-7	2024-3-8	15,000,000.00	1.05%-2.50%

3、关于向银行申请综合授信额度的情况

公司于 2024 年 2 月 6 日召开的第六届董事会第五次会议审议通过了《关于向银行申请综合授信额度的议案》，为满足公司经营发展的融资需求，公司及子公司拟向中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行申请综合授信额度人民币 37,000 万元，向成都银行股份有限公司高新支行申请综合授信额度人民币 22,000 万元，向中信银行股份有限公司成都分行申请综合授信额度人民币 15,000 万元。授信有效期均为 12 个月，综合授信额度不等于公司的实际融资金额，实际融资金额应在综合授信额度内，以银行与公司实际发生的融资金额为准。授信期限内，授信额度可循环使用。

4、关于为全资子公司申请银行贷款提供担保的情况

公司于 2024 年 2 月 6 日召开的第六届董事会第五次会议审议通过了《关于为全资子公司申请银行贷款提供担保的议案》，公司全资子公司国翼电子因生产经营需要，拟向成都银行股份有限公司高新支行（以下简称“成都银行”）申请不超过 3,000 万元人民币的一年期的流动资金贷款，并由公司为其提供连带责任保证担保。公司与成都银行签署完成编号为 D200130240301762 的《保证合同》，主要内容如下：1) 保证的方式：连带责任保证；2) 被担保的主债权：期限为 1 年的不超过 3,000 万元人民币的流动资金贷款；3) 保证期间：自主合同项下债务履行期限届满之日起三年，如果主合同项下的债务分期履行，则对每期债务而言，保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起三年。

5、关于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的情况

公司于 2024 年 2 月 6 日召开的第六届董事会第五次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》以及《关于作废公司 2021 年限

限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，根据《成都振芯科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司 2021 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第二个归属期归属条件已成就，本次符合归属条件的激励对象共 45 人，可归属的限制性股票数量为 335.97 万股，占公司总股本的 0.5951%，同时依据《成都振芯科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划中 1 名激励对象已离职，不再具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的限制性股票 600 股不得归属并由公司作废处理。

6、关于公司 2022 年员工持股计划提前终止的情况

截至本公告披露之日，公司 2022 年员工持股计划所持有的公司股份已通过二级市场集中竞价交易方式分批次全部出售完毕，出售股票数量为 2,052,300 股，占公司目前总股本的 0.3635%，并已完成相关资产清算、收益分配等工作。2024 年 3 月 11 日，本次员工持股计划召开 2024 年第三次持有人会议，审议通过《关于公司 2022 年员工持股计划提前终止的议案》，公司于 2024 年 3 月 22 日召开的第六届董事会第六次会议审议通过了《关于公司 2022 年员工持股计划提前终止的议案》，根据《成都振芯科技股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》的相关规定及 2022 年 8 月 12 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年员工持股计划相关事宜的议案》，本次公司提前终止员工持股计划已取得股东大会授权，无需提交股东大会审议。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

（2）未来适用法

无

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

无

(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

(4) 其他说明

公司主要从事卫星定位终端及元器件、安防监控系统的研发、生产、销售，不存在不同经济特征的多种经营，主营业务所处的区域主要在中国境内，所处的政治、经济环境相似，同时公司也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，故公司不存在需披露的报告分部。公司按产品类别分类的主营业务收入及主营业务成本详见本附注“七、44”。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 实际控制人事项

2020年1月9日，公司控股股东国腾电子集团四名股东兼公司董事莫晓宇（现已离任）、谢俊、徐进、柏杰发出的《声明》，声明国腾电子集团已事实陷入治理僵局，公司目前处于无实际控制人状态。上述四人同时向公司董事会提出重新认定公司实际控制人的议案，由公司董事会决议认定。

公司为此于 2020 年 1 月 15 日召开了第四届董事会第五次临时会议，审议通过了《关于重新认定公司实际控制人的议案》。经审慎判断，董事会认为，鉴于公司控股股东国腾电子集团陷入僵局，且未来还将持续较长时间，在相关法院作出生效判决之前，国腾电子集团的任一股东均无法通过其持有的电子集团表决权来实际支配上市公司的行为，国腾电子集团各股东之间亦无一致行动的安排，不存在共同控制的情形，公司实际上已处于无实际控制人的状态；从公司目前治理结构来看，何燕女士无法对公司实施有效控制。因此，国腾电子集团仍为上市公司的控股股东，公司应认定为无实际控制人。

本次实际控制人重新认定后，公司控股股东持有公司股份的数量和比例均不变，公司控股股东仍为国腾电子集团。重新认定公司无实际控制人，不会对公司的独立、财务独立及资产完整产生影响，不会对公司日常经营活动产生不利影响。

（2）使用暂时闲置自有资金购买理财产品

2022 年 2 月 23 日公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司及子公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，为了提高资金使用效率，合理利用闲置资金，在确保资金安全性、流动性的基础上实现资金的保值增值，且在不影响公司正常经营的情况下，董事会同意公司及子公司使用不超过人民币 3.5 亿元暂时闲置的自有资金进行低风险、安全性高、流动性好的委托理财。在上述额度内，资金可以滚动使用。董事会授权公司管理层具体实施上述事宜，授权期限自董事会审议通过之日起一年内有效。

2023 年 2 月 24 日公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司及子公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，为了提高资金使用效率，合理利用闲置资金，在确保资金安全性、流动性的基础上实现资金的保值增值，且在不影响公司正常经营的情况下，董事会同意公司及子公司使用不超过人民币 3.5 亿元暂时闲置的自有资金进行低风险、安全性高、流动性好的委托理财。在上述额度内，资金可以滚动使用。董事会授权公司管理层具体实施上述事宜，授权期限自董事会审议通过之日起一年内有效。

本报告期内，公司已使用闲置自有资金购买理财产品情况如下：

单位名称	理财产品名称	资金来源	买入日	到期日	投资金额	本年实现收益
新橙北斗	中国工商银行挂钩汇率法人人民币结构性存款	闲置自有资金	2021-8-20	存续期内滚动，可赎回	20,000,000.00	434,767.17

单位名称	理财产品名称	资金来源	买入日	到期日	投资金额	本年实现收益
	品 -7 天滚动型 2014 款					
国星通信	“芙蓉锦程”单位结构性存款	闲置自有资金	2022-12-26	2023-3-27	50,000,000.00	423,402.77
国星通信	“芙蓉锦程”单位结构性存款	闲置自有资金	2023-4-14	2023-5-15	20,000,000.00	43,055.55
国星通信	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 14638 期	闲置自有资金	2023-4-17	2023-5-18	10,000,000.00	21,232.88
新橙北斗	中国工商银行挂钩汇率法人人民币结构性存款产品 -7 天滚动型 2014 款	闲置自有资金	2023-5-12	存续期内滚动, 可赎回	14,000,000.00	190,361.61
国星通信	“芙蓉锦程”单位结构性存款	闲置自有资金	2023-5-15	2023-6-15	20,000,000.00	43,055.55
新橙北斗	共赢智信利率挂钩人民币结构性存款 36303 期	闲置自有资金	2023-6-12	2023-9-12	5,000,000.00	32,767.12
新橙北斗	2023 年挂钩汇率对公结构性存款定制第六期产品 541	闲置自有资金	2023-7-3	2023-9-27	15,000,000.00	95,550.00
国翼电子	共赢智信利率挂钩人民币结构性存款 36359 期	闲置自有资金	2023-7-10	2023-10-10	12,500,000.00	80,342.47
国翼电子	共赢智信利率挂钩人民币结构性存款 36370 期	闲置自有资金	2023-7-17	2023-8-18	20,000,000.00	42,082.19
新橙北斗	2023 年挂钩汇率对公结构性定制第十期产品 97	闲置自有资金	2023-10-10	2023-11-10	15,000,000.00	29,375.00
新橙北斗	共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款 00445 期	闲置自有资金	2023-10-14	2023-11-13	5,000,000.00	9,041.10
新橙北斗	2023 年挂钩汇率对公结构性存款定制第十一期产品 202	闲置自有资金	2023-11-16	2023-12-28	15,000,000.00	42,000.00

单位名称	理财产品名称	资金来源	买入日	到期日	投资金额	本年实现收益
新橙北斗	共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款00728期	闲置自有资金	2023-11-16	2023-12-18	5,000,000.00	11,397.26

(3) 公司控股股东诉讼事项

2018年3月，公司收到控股股东国腾电子集团通知，其收到成都高新技术产业开发区人民法院（以下简称“成都高新区人民法院”）送达的《应诉通知书》《举证通知书》（（2018）川0191民初3475号）及《民事起诉状》，成都高新区人民法院受理了国腾电子集团股东莫晓宇、谢俊、柏杰、徐进诉讼请求判令解散国腾电子集团一案（详见公司于2018年3月披露在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网的公告，公告编号2018-013）。

2018年9月14日，公司接到控股股东国腾电子集团通知，经成都市高新区人民法院（2018）川0191民初3475号《民事判决书》一审判决，认为原告莫晓宇、谢俊、徐进、柏杰作为合计持有被告国腾电子集团公司49%股份的股东，提出解散被告国腾电子集团公司的请求，符合《中华人民共和国公司法》第一百八十二条之规定，应予准许。

2018年10月9日，公司收到控股股东国腾电子集团的书面通知，通知称国腾电子集团股东何燕不服成都市高新区人民法院（2018）川0191民初3475号《民事判决书》的一审判决结果，已向成都市中级人民法院提起上诉。2019年5月，成都中院以一审法院未主动审查国腾电子集团的诉讼代表权为由，裁定本案发回高新区法院重审。2019年6月，高新区法院因本案裁判须以原告莫晓宇、谢俊、徐进、柏杰与被告国腾电子集团、第三人何燕就公司决议撤销权纠纷两案的审理结果为依据，而该两案尚未审结，裁定本案中止诉讼。

2021年11月29日，公司收到莫晓宇《关于国腾电子集团诉讼事项进展的通知》，关于国腾电子集团所涉公司解散纠纷一案（案号（2019）川0191民初7254号）。经高新区法院出具的（2019）川0191民初7254号《民事判决书》判决驳回原告莫晓宇、谢俊、徐进、柏杰的诉讼请求。根据莫晓宇、谢俊、徐进、柏杰告知，上述四人还将继续向成都中院提起上诉。

截至2024年3月22日，上述国腾电子集团解散诉讼案件仍在二审审理过程中，不影响公司的正常生产经营。

(4) 关于转让参股公司股权及业绩承诺补偿权利的事项

公司于 2022 年 1 月 10 日召开第五届董事会第六次临时会议、2022 年 3 月 11 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于转让参股公司股权及业绩承诺补偿权利的议案》，经慎重考虑，公司决定将全资子公司国翼恒达持有的东方道迩 9.46% 股权（对应注册资本额 635.29 万元）及其附带的《北京东方道迩信息技术股份有限公司业绩承诺专项协议》所述的业绩承诺及补偿等权利共同转让给堆龙盛盈投资管理有限公司（以下简称“堆龙盛盈”），交易价款为 1,200 万元（以下称为“本次交易”）。本次交易完成后，国翼恒达不再持有东方道迩的股权，原《业绩承诺专项协议》约定的相关补偿权利亦由受让方堆龙盛盈承接。本次交易不涉及关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

本次交易之《股份转让协议》已于 2022 年完成签署，国翼恒达已于 2022 年 1 月 12 日收到堆龙盛盈支付的第一期股份转让价款 400 万元，相关股权转让事项已完成工商变更。国翼恒达于 2023 年 3 月 21 日收到堆龙盛盈支付的第二期股份转让价款 400 万元。国翼恒达于 2024 年 3 月 19 日收到堆龙盛盈支付的第三期股份转让价款 400 万元，至此本次交易双方已完成《股份转让协议》的各项履约义务。

（5）关于向银行申请综合授信额度的情况

2022 年 2 月 23 日公司召开的第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于向银行申请综合授信额度的议案》，为满足公司经营发展的融资需求，公司拟向中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行申请综合授信额度不超过人民币 25,000 万元，公司及子公司拟向成都银行股份有限公司高新支行申请综合授信额度人民币 6,000 万元，授信有效期均为 12 个月。

2023 年 2 月 24 日公司召开的第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于向银行申请综合授信额度的议案》，为满足公司经营发展的融资需求，公司及子公司拟向中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行申请综合授信额度人民币 37,000 万元，向成都银行股份有限公司高新支行申请综合授信额度人民币 15,000 万元，向中信银行股份有限公司成都东湖支行申请综合授信额度人民币 8,000 万元，授信有效期均为 12 个月。

报告期内，公司向中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行实际融资金额为人民币 19,500 万元、公司及子公司向成都银行股份有限公司高新支行实际融资金额

为人民币 6,000 万元、公司及子公司向中信银行股份有限公司成都东湖支行实际融资金额为人民币 0 万元。

(6) 关于金融机构借款对外担保的情况

1) 公司全资子公司国翼电子因生产经营需要, 拟向成都银行股份有限公司高新支行申请合计不超过 5,000 万元人民币的流动资金贷款, 由公司为其提供连带责任保证担保。公司于 2022 年 2 月 23 日召开的第五届董事会第十一次会议审议通过了公司《关于为全资子公司申请银行贷款提供担保的议案》。公司为全资子公司国翼电子提供担保事项, 与成都银行股份有限公司高新支行签署完成编号为 D200130220329271 的《保证合同》, 主要内容如下: 1) 保证的方式: 保证担保; 2) 被担保的主债权: 期限为 2 年的不超过 3,000 万元人民币的流动资金贷款。3) 保证期间: 自具体授信业务合同或协议约定的受信任人履行债务期限届满之日(如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期, 则为提前到期之日)起三年。公司与成都银行股份有限公司高新支行签署完成编号为 D200130220329272 的《保证合同》, 主要内容如下: 1) 保证的方式: 连带责任保证。2) 被担保的主债权: 期限为 1 年的不超过 1,000 万元人民币的流动资金贷款。3) 保证期间: 自主合同项下债务履行期限届满之日起三年。公司与成都银行股份有限公司高新支行签署完成编号为 D200130221031551 的《保证合同》, 主要内容如下: 1) 保证的方式: 连带责任保证。2) 被担保的主债权: 期限为 1 年的不超过 1,000 万元人民币的流动资金贷款。3) 保证期间: 自主合同项下债务履行期限届满之日起三年。国翼电子分别于 2023 年 5 月 22 日以及 2023 年 11 月 03 日归还上述其中 2000 万的借款并解除了对应担保。

2) 公司于 2022 年 6 月 13 日召开的第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于为子公司申请银行贷款及综合授信额度提供担保的议案》, 公司全资子公司国翼电子因生产经营需要, 拟向中信银行成都东湖支行申请不超过 2,000 万元人民币的一年期的综合授信额度。公司与中信银行股份有限公司成都分行签署完成编号为 2022 信银蓉东湖最保字第 217090 号的《保证合同》, 主要内容如下: 1) 保证的方式: 连带责任保证; 2) 被担保的主债权: 期限为 1 年的不超过 2,000 万元人民币的流动资金贷款; 3) 保证期间: 自主合同项下债务履行期限届满之日起三年。国翼电子于 2023 年 10 月 27 日归还上述借款并解除了对应担保。

3) 公司于 2023 年 4 月 17 日召开的第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于为全资子公司申请银行贷款提供担保的议案》，公司全资子公司国翼电子因生产经营需要，拟向成都银行股份有限公司高新支行申请不超过 1,000 万元人民币的一年期的流动资金贷款，拟向中信银行股份有限公司成都东湖支行申请不超过 1,000 万元人民币的一年期的流动资金贷款，并由公司为其提供连带责任保证担保。公司与中信银行股份有限公司成都分行签署完成编号为 2023 信银蓉东湖最保字第 317059 号的《最高额保证合同》及编号为 2023 信银蓉东湖补协字第 317059 号的《补充协议》，主要内容如下：1) 保证的方式：连带责任保证；2) 被担保的主债权：期限为 1 年的不超过 1,000 万元人民币的流动资金贷款；3) 保证期间：自主合同项下债务履行期限届满之日起三年。国翼电子于 2023 年 11 月 17 日归还上述借款并解除了对应担保。

4) 公司于 2023 年 8 月 24 日召开的第六届董事会第二次会议审议通过了《关于为全资子公司申请银行贷款提供担保的议案》，公司全资子公司国翼电子因生产经营需要，拟向中信银行成都分行申请不超过 3,000 万元人民币的一年期的综合授信额度。公司与中信银行股份有限公司成都分行签署完成编号为 2023 信银蓉东湖最高保字第 317149 号的《保证合同》，主要内容如下：1) 保证的方式：连带责任保证；2) 被担保的主债权：期限为 1 年的不超过 3,000 万元人民币的流动资金贷款；3) 保证期间：自主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司对子公司累计担保额度为 7,000 万元（不含已提前归还借款并解除的对应担保额度），占公司 2023 年度归属于上市公司净资产的 4.08%。

截至本报告批准报出日，公司及控股子公司无逾期对外担保、无涉及诉讼的对外担保及因担保被判决败诉而应承担损失的情形。

(7) 关于公司董事长、部分董事增持公司股份计划的实施情况

公司于 2023 年 8 月 23 日收到公司董事长谢俊先生、董事莫然先生出具的《关于股份增持计划的告知函》，基于对公司未来持续稳定发展和长期投资价值的信心，谢俊、莫然先生计划自前述公告披露之日起 6 个月内增持公司股票（窗口期不增持），合计增持金额不低于人民币 1,000 万元且不超过人民币 2,000 万元（均含本数）。

截至 2024 年 2 月 22 日，上述股份增持计划已实施完成，其中谢俊先生通过集中竞价方式累计增持公司股份 142,000 股，占公司总股本的 0.0252%，增持金额为 2,142,270.00 元

（不含交易费用）。莫然先生通过集中竞价方式累计增持公司股份 532,300 股，占公司总股本的 0.0943%，增持金额为 8,149,537.00 元（不含交易费用）。合计增持金额 10,291,807.00 元（不含交易费用）。

（8）关于调整北斗产业园建设方案暨签署《国有土地使用权收回补偿协议》及《国有建设用地使用权出让合同变更协议》

2016 年 5 月，经公司第三届董事会第十六次会议审议以及独立董事和公司保荐机构审核通过，公司通过公开招拍挂程序以 60,420,072.24 元竞得位于成都高新西区面积约 133.86 亩的工业建设用地（以下简称“西区地块”，宗地编号：GX2016-04（221）），并与成都市国土资源局高新分局签订《国有建设用地使用权出让合同》（以下简称“《出让合同》”），于 2016 年 8 月取得国有土地使用证用于建设北斗卫星导航产业园。

公司于 2023 年 8 月 24 日召开公司第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议，并于 2023 年 9 月 15 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司北斗产业园建设方案的议案》。会议决议鉴于当前迫切的物理空间需求以及逐步稳定向好的经营形势，考虑公司再融资问题仍未解决，基于风险可控、减轻公司资金负担为原则，同时满足政府最新规划要求，化解西区地块违约风险，经审慎评估公司自有资金及贷款等融资渠道，以及预估公司未来经营现金流情况，公司计划对原北斗产业园建设方案进行合理调整，方案如下：（一）分割退还部分土地：基于原 133.86 亩西区地块，公司拟与政府签署《国有土地使用权收回补偿协议》，通过有偿分割形式向高新区政府退还其中 50 亩国有土地使用权，保留 83.86 亩土地继续实施产业园建设。经初步协商，退还土地的补偿金额按照《出让合同》建设用地使用权出让价款金额对应退地面积和年限测算，同时以该金额为基数补偿资金存款利息（以土地移交之日为起息日），预计获得总补偿金额约 1,950 万元；（二）产业园建设，公司计划在保留的 83.86 亩土地上投资约 7.3 亿元建设约 11 万平方米的“创芯智能产业园”，计划通过自有资金加银行贷款方式保障项目建设，建设周期预计 2024 年—2025 年，主要建设科研、办公、生产、测试和其他配套设施，建成后实现现有公司及子公司的整体迁入，以及保障未来公司拟实施的重点产业化项目所需的物理空间。

公司于 2023 年 12 月 27 日与成都高新技术产业开发区土地储备中心（以下简称“高新区土地储备中心”）签署《国有土地使用权收回补偿协议》（以下简称“《补偿协议》”），与成都高新技术产业开发区公园城市建设局（以下简称“公园城市建设局”）签署

《510100-2016-C-004（高新西）〈国有建设用地使用权出让合同〉变更协议》。《补偿协议》约定，高新区管委会拟收回公司位于成都高新区西部园区起步区南片区的国有土地使用权 33,333.34 平方米（约 50 亩），并由高新区土地储备中心具体负责收回补偿事宜，补偿的全部费用合计 1,981.208479 万元；《补偿协议》约定，《补偿协议》生效后，高新区土地储备中心在收到公司提供的收款收据及账户信息后 30 个工作日内支付第一笔补偿费用 781.208479 万元，并在收到公司不动产变更登记证明文件及收款收据后 30 个工作日内向公司支付剩余补偿费用 1,200 万元。近日，公司已完成上述国有土地使用权不动产变更登记并取得新的《不动产权证书》，并于 2024 年 2 月 8 日收到高新区土地储备中心补偿的全部费用合计 1,981.208479 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司所持西区土地使用权的账面净值为 6,772.34 万元，本次退回 50 亩土地使用权的账面价值为 2,529.65 万元。本次土地退回产生无形资产处置损失（2023 年度确认为资产减值损失）约 548.44 万元，减少 2023 年度归属于上市公司股东的净利润约 466.17 万元。

“创芯智能产业园”的实施，尚需有关部门行政审批或公司向政府有关主管部门办理项目备案、环评审批、建设规划许可、施工许可等前置审批工作，目前各项工作尚在推进中。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	415,593,768.46	398,650,139.61
1 至 2 年	97,370,653.83	23,904,285.54
2 至 3 年	6,920,011.88	8,903,906.25
3 年以上	10,620,387.87	19,114,503.87
3 至 4 年	2,191,642.11	2,010,175.29
4 至 5 年	1,163,297.18	5,599,786.00
5 年以上	7,265,448.58	11,504,542.58
合计	530,504,822.04	450,572,835.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	530,504,822.04	100.00%	27,209,011.30	5.13%	503,295,810.74	450,572,835.27	100.00%	29,497,267.48	6.55%	421,075,567.79
其中：										
应收合并范围内关联方款项组合	18,349,368.46	3.46%	0.00	0.00%	18,349,368.46	10,246,321.86	2.27%			10,246,321.86
合并范围外账龄组合	512,155,453.58	96.54%	27,209,011.30	5.31%	484,946,442.28	440,326,513.41	97.73%	29,497,267.48	6.70%	410,829,245.93
合计	530,504,822.04	100.00%	27,209,011.30	5.13%	503,295,810.74	450,572,835.27	100.00%	29,497,267.48	6.55%	421,075,567.79

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方款项组合	18,349,368.46	0.00	0.00%
合计	18,349,368.46	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：27,209,011.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围外账龄组合	512,155,453.58	27,209,011.30	5.31%
合计	512,155,453.58	27,209,011.30	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
单项计提						
组合计提	29,497,267.48	-2,288,256.18				27,209,011.30
合计	29,497,267.48	-2,288,256.18				27,209,011.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	4,650,000.42	35,027,271.34	39,677,271.76	6.84%	1,544,113.96
第二名	39,550,859.23		39,550,859.23	6.82%	1,500,996.69
第三名	37,270,788.86		37,270,788.86	6.42%	795,696.27
第四名	30,976,610.39		30,976,610.39	5.34%	847,782.01
第五名	28,211,303.89		28,211,303.89	4.86%	640,615.30
合计	140,659,562.79	35,027,271.34	175,686,834.13	30.28%	5,329,204.23

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,523,350.00	
其他应收款	92,432,405.22	50,555,101.44
合计	95,955,755.22	50,555,101.44

(1) 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
国星通信	3,523,350.00	
合计	3,523,350.00	

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(2) 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
关联方往来	94,579,832.51	53,124,339.05
保证金及押金	681,988.35	1,671,330.00
员工备用金	487,074.42	517,256.40
代垫保险及住房公积金	617,379.03	289,275.76
其他	10,000.00	10,000.00
合计	96,376,274.31	55,612,201.21

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	83,851,644.27	46,726,654.17
1至2年	5,090,000.00	3,795,198.77
2至3年	3,788,769.77	4,572.60
3年以上	3,645,860.27	5,085,775.67
3至4年	4,572.60	578,000.00
4至5年	30,000.00	830,779.00
5年以上	3,611,287.67	3,676,996.67
合计	96,376,274.31	55,612,201.21

3) 按坏账计提方法分类披露

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	3,690,769.77	3.83%	3,690,769.77	100.00%	0.00	3,690,769.77	6.64%	3,690,769.77	100.00%	0.00

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	
账准备										
按组合计提坏账准备	92,685,504.54	96.17%	253,099.32	0.27%	92,432,405.22	51,921,431.44	93.36%	1,366,330.00	2.63%	50,555,101.44
其中：										
应收合并范围内关联方款项组合	90,769,062.74	94.18%			90,769,062.74	49,313,569.28	88.67%			49,313,569.28
员工备用金组合	487,074.42	0.51%			487,074.42	517,256.40	0.93%			517,256.40
代垫保险及住房公积金组合	617,379.03	0.64%			617,379.03	289,275.76	0.52%			289,275.76
其他应收款-其他组合	811,988.35	0.84%	253,099.32	31.17%	558,889.03	1,801,330.00	3.24%	1,366,330.00	75.85%	435,000.00
合计	96,376,274.31	100.00%	3,943,869.09	4.09%	92,432,405.22	55,612,201.21	100.00%	5,057,099.77	9.09%	50,555,101.44

按单项计提坏账准备：3,690,769.77

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	3,690,769.77	3,690,769.77	3,690,769.77	3,690,769.77	100.00%	预计无法收回
合计	3,690,769.77	3,690,769.77	3,690,769.77	3,690,769.77		

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方款项组合	90,769,062.74	0.00	1.00%
合计	90,769,062.74	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工备用金组合	487,074.42	0.00	0.00%
合计	487,074.42	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代垫保险及住房公积金组合	617,379.03	0.00	0.00%
合计	617,379.03	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：253,099.32

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他组合	811,988.35	253,099.32	31.17%
合计	811,988.35	253,099.32	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	1,236,330.00		3,820,769.77	5,057,099.77
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,113,230.68			-1,113,230.68
2023 年 12 月 31 日余额	123,099.32		3,820,769.77	3,943,869.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 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	转销或核销	其他	
单项计提	3,690,769.77					3,690,769.77
组合计提	1,366,330.00	-1,113,230.68				253,099.32
合计	5,057,099.77	-1,113,230.68				3,943,869.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 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
第一名(合并范围内子公司)	经营性借款	74,100,000.00	2年以内	76.89%	0.00
第二名(合并范围内子公司)	经营性借款	13,254,617.07	1年以内	13.75%	0.00
第三名(合并范围内子公司)	经营性借款	3,690,769.77	5年以上	3.83%	3,690,769.77
第四名(合并范围内子公司)	经营性借款	3,414,445.67	5年以上	3.54%	0.00
第五名	履约保证金	456,646.35	1年以内	0.47%	22,832.32
合计		94,916,478.86		98.48%	3,713,602.09

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	282,974,918.38		282,974,918.38	272,880,912.56		272,880,912.56
对联营、合营企业投资	4,476,633.24		4,476,633.24	4,730,695.49		4,730,695.49
合计	287,451,551.62		287,451,551.62	277,611,608.05		277,611,608.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
国星通信	68,733,222.94		4,770,948.74				73,504,171.68	
国翼恒达	66,290,600.00						66,290,600.00	
国翼电子	57,195,722.49		5,090,984.37				62,286,706.86	
新橙北斗	70,948,900.						70,948,900.	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
	00						00	
维思芯科	9,712,467.13		232,072.71				9,944,539.84	
合计	272,880,912.56		10,094,005.82				282,974,918.38	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
杭州振芯静元												
二、联营企业												
瀚诺半导体	3,343,164.42				-37,674.69						3,305,489.73	
北京振芯静元	1,387,531.07				-216,387.56						1,171,143.51	
小计	4,730,695.49				-254,062.25						4,476,633.24	
合计	4,730,695.49				-254,062.25						4,476,633.24	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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	494,846,852.73	178,217,794.85	691,506,239.63	299,446,988.65

合计	494,846,852.73	178,217,794.85	691,506,239.63	299,446,988.65
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	494,846,852.73	178,217,794.85					494,846,852.73	178,217,794.85
其中：								
集成电路业务	463,336,042.53	137,193,243.61					463,336,042.53	137,193,243.61
智慧城市建设运营服务	30,626,533.54	41,024,551.24					30,626,533.54	41,024,551.24
其他	884,276.66						884,276.66	
按经营地区分类	494,846,852.73	178,217,794.85					494,846,852.73	178,217,794.85
其中：								
东北	299,247.78	35,097.52					299,247.78	35,097.52
华北	73,002,449.47	24,790,739.01					73,002,449.47	24,790,739.01
华南	35,123,857.42	13,070,835.29					35,123,857.42	13,070,835.29
华东	143,809,653.34	33,321,344.35					143,809,653.34	33,321,344.35
华中	24,300,440.74	3,558,848.97					24,300,440.74	3,558,848.97
西南	195,331,782.08	101,373,546.45					195,331,782.08	101,373,546.45
西北	22,979,421.90	2,067,383.26					22,979,421.90	2,067,383.26

与履约义务相关的信息：

集成电路产品销售类业务一般在一年以内完成合同标的交付，根据不同类型客户的付款条件有所不同，对于新开发客户一般采用预收款方式结算，对于长期合作客户一般为产品交付并验收合格后按合同约定期限进行结算。公司作为主要责任人，交付的产品均为自主研发生产的产品，质保期一般为 1-5 年，质保期内免费提供与产品有关的技术维护、技术支持等服务。

集成电路设计业务履约期与项目的开发难度相关联，一般为 1-5 年，公司作为主要责任人承担相关研制任务并根据项目进度节点收取价款，完成最终验收后收取项目尾款。

智慧城市安防监控施工类业务一般在 1-3 年内完成项目交付，该类项目一般于客户完成验收后进行结算，质保期通常为 1-3 年，质保期内免费提供维护服务。安防监控运营业务履约期间一般为 1-5 年，公司对项目进行日常调试、运营及维护，并按期与客户进行结算。

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 241,078,498.04 元，其中，119,866,847.95 元预计将于 2024 年度确认收入，85,498,653.41 元预计将于 2025 年度确认收入，37,569,796.68 元预计将于 2026 年度确认收入。

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	3,523,350.00	8,221,150.00
权益法核算的长期股权投资收益	-254,062.25	-227,284.95
		-4,022.64
合计	3,269,287.75	7,989,842.41

6、其他

本期投资收益较上期减少 4,720,554.66 元，下降 59.08%，主要系本期收到子公司国星通信现金分红减少所致。

二十、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
非流动性资产处置损益	-5,758,388.13	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	31,400,074.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,498,430.67	
债务重组损益	-26,545.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-407,805.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	642,097.27	
减：所得税影响额	3,756,548.97	
少数股东权益影响额（税后）	3,582,913.95	
合计	20,008,400.51	--

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

公司其他符合非经常性损益定义的损益项目为收到税务机关的三代手续费返还。

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	4.38%	0.1287	0.1286
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20%	0.0932	0.0931

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

适用 不适用

4、其他

成都振芯科技股份有限公司

公司法定代表人：谢俊

主管会计工作的公司负责人：胡祖健

公司会计机构负责人：曾旭辉

二〇二四年三月二十二日