

证券代码：300101

证券简称：振芯科技

公告编号：2024-019



# 成都振芯科技股份有限公司

## 2023 年年度报告

股票代码：300101

股票简称：振芯科技

披露日期：2024 年 3 月 26 日

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谢俊、主管会计工作负责人胡祖健及会计机构负责人（会计主管人员）曾旭辉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”部分详细描述了公司业绩大幅下滑的相关原因及情况，敬请投资者关注相关内容。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者认真阅读相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	45
第五节 环境和社会责任	72
第六节 重要事项	74
第七节 股份变动及股东情况	86
第八节 优先股相关情况	96
第九节 债券相关情况	97
第十节 财务报告	98

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、经公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件。
- 5、其它相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、振芯科技	指	成都振芯科技股份有限公司
董事会	指	成都振芯科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都振芯科技股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
成都高新区	指	成都高新技术产业开发区
国星通信	指	公司控股子公司成都国星通信有限公司
新橙北斗	指	公司控股子公司成都新橙北斗智联有限公司
国翼电子	指	公司全资子公司成都国翼电子技术有限公司
国翼恒达	指	公司全资子公司北京国翼恒达导航科技有限公司
维思芯科	指	公司全资子公司成都维思芯科电子科技有限公司
凉山北斗	指	新橙北斗控股子公司凉山州北斗科技有限公司
桔果物联	指	新橙北斗控股子公司成都桔果物联科技有限公司
北京振芯静元	指	公司参股公司北京振芯静元资本管理有限公司
杭州振芯静元	指	公司产业基金杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙）
瀚诺半导体	指	公司参股公司北京瀚诺半导体科技有限公司
国腾电子集团	指	公司控股股东成都国腾电子集团有限公司
国腾实业	指	成都国腾实业集团有限公司
国腾通讯（集团）	指	原成都国腾通讯（集团）有限公司，现名为“成都腾威教育咨询集团有限公司”
四川道亨	指	四川道亨计算机软件有限责任公司
创业园公司	指	成都西部大学生科技园有限公司
卫星导航	指	利用空间卫星对地面、海洋、空中和空间用户进行导航定位的技术
北斗三号	指	我国已全面建成组网的全球性卫星导航定位系统
集成电路	指	Integrated Circuit，简称 IC，是一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。其中所有元件在结构上已组成一个整体，使电子元件向着微小型化、低功耗、智能化和高可靠性方面迈进了一大步。
芯片	指	半导体元器件产品的总称，是集成电路的载体，是包含集成电路的非常小的硅片。
元器件	指	能够对电信号进行控制的基本单元，包括电真空器件、半导体器件和由基本半导体器件构成的各种集成电路。
终端	指	向系统输入或从系统输出数据的装置。
Fabless	指	是 Fabrication（制造）和 less（无、没有）的组合，是指“没有制造业务、只专注于设计”的集成电路设计的一种运作模式，也用来指代未拥有芯片制造工厂的 IC 设计公司。
射频	指	Radio Frequency，简称 RF，是一种高频交流变化电磁波的简称。
接口	指	用于连接两个不同电气系统，并通过一定的规范，实现彼此作用的端口部分。
SOC	指	System-on-a-Chip，指系统级芯片，也称片上系统，是一个有专用目标的集成电路，其中包含完整系统并有嵌入软件的全部内容。
北斗关键器件	指	用于北斗终端的电子元器件，包括基带、射频、功放、天线、低噪放等。
基带	指	Baseband，信源发出的没有经过调制的原始信号所固有的频带，又叫基频。

模块	指	能够单独命名，并独立地完成一定功能的子电路。
组件	指	利用各种微波元器件（至少有一个是有源的）和其他零件组装而成的产品。
北斗终端	指	能够接收北斗系统信号以实现导航、定位、授时、短报文通信等功能的终端设备。
GNSS	指	全球导航卫星系统，是能在地球表面或近地空间的任何地点为用户提供全天候的3维坐标和速度以及时间信息的空基无线电导航定位系统。
MMIC	指	单片微波集成电路的缩写，是在半绝缘半导体衬底上用一系列的半导体工艺方法制造出无源和有源元器件，并连接起来构成应用于微波（甚至毫米波）频段的功能电路。
LVDS	指	Low Voltage Differential Signaling 的缩写，一种信号传输模式，是一种低振幅差分信号技术。
SerDes	指	Serializer/Deserializer 的缩写，即串行器和解串器，是一种将并行数据转换成串行数据发送，将接收的串行数据转换成并行数据的“器件”。
DP	指	Display Port 的缩写，是一种高清数字显示接口标准，可以连接电脑和显示器，也可以连接电脑和家庭影院，是第一个依赖数据包化数据传输技术的显示通信端口。DP 接口作为 DVI 的继任者，也可以简单理解成 HDMI 的加强版。它在传输视频信号的同时加入对高清音频信号传输的支持，同时支持更高的分辨率和刷新率。
HDMI	指	High Definition Multimedia Interface 的缩写，是一种全数字化视频和声音发送接口，可以发送未压缩的音频及视频信号。
SDI	指	Serial digital interface 的缩写，是数字分量串行接口。
功放	指	用于信号发射的最后一级，主要是增大发射信号的功率，减少噪声在信号传输中的噪声干扰。
低噪放	指	主要用于接收信号的前端，第一级放大，增益不能太大，主要是噪声系数小，防止噪声淹没有用信号，为信号的滤波起放大作用。在射频微波领域，需要针对噪声系数做最佳匹配，对于增益和功率传递特性要有所牺牲。
幅相控制	指	其功能是将输入信号的幅度与相位进行一定值的控制后进行输出。
滤波器	指	滤波器是由电容、电感和电阻组成的滤波电路。滤波器可以对电源线中特定频率的频点或该频点以外的频率进行有效滤除，得到一个特定频率的电源信号，或消除一个特定频率后的电源信号。
CMOS	指	Complementary Metal Oxide Semiconductor（互补金属氧化物半导体）的缩写，指制造大规模集成电路芯片用的一种技术或用这种技术制造出来的芯片。
KU 波段	指	KU 波段的频率范围为 11.7-14.5GHz，主要用于卫星通信。
FPGA	指	现场可编程门阵列（Field-Programmable Gate Array），是在 PAL、GAL、CPLD 等可编程器件的基础上进一步发展的产物。它是作为专用集成电路（ASIC）领域中的一种半定制电路而出现的，既解决了定制电路的不足，又克服了原有可编程器件门电路数有限的缺点。
TR 收发组件	指	无线收发系统连接中频处理单元与天线之间的部分，其功能就是对信号进行放大、移相、衰减。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	振芯科技	股票代码	300101
公司的中文名称	成都振芯科技股份有限公司		
公司的中文简称	振芯科技		
公司的外文名称（如有）	Chengdu CORPRO Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CORPRO		
公司的法定代表人	谢俊		
注册地址	成都市高新区高朋大道 1 号		
注册地址的邮政编码	610041		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	成都市高新区高朋大道 1 号		
办公地址的邮政编码	610041		
公司网址	<a href="http://www.corpro.cn">http://www.corpro.cn</a>		
电子信箱	corpro@corpro.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈思莉	张爽
联系地址	成都高新区高朋大道 1 号	成都高新区高朋大道 1 号
电话	028-65557625	028-65557625
传真	028-65557625	028-65557625
电子信箱	touzibu@corpro.cn	touzibu@corpro.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：《中国证券报》《证券日报》 巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	成都高新区高朋大道 1 号

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
签字会计师姓名	付依林、邱燕、刘均

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	851,936,183.67	1,182,366,730. 76	1,182,366,730. 76	-27.95%	793,506,207.21	793,506,207.21
归属于上市公司股东的净利润 (元)	72,602,731.09	300,118,272.34	300,138,602.52	-75.81%	151,478,499.10	151,502,443.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	52,594,330.58	185,659,709.71	185,680,039.89	-71.67%	79,525,014.69	79,548,959.10
经营活动产生的现金流量净额 (元)	44,218,156.00	45,652,624.54	45,652,624.54	-3.14%	85,926,268.40	85,926,268.40
基本每股收益 (元/股)	0.1287	0.5368	0.5368	-76.02%	0.2715	0.2715
稀释每股收益 (元/股)	0.1286	0.5355	0.5355	-75.99%	0.2710	0.2710
加权平均净资产收益率	4.38%	21.83%	21.83%	减少 17.45 个百分点	13.70%	13.70%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额 (元)	2,702,144,334. 29	2,605,870,931. 56	2,605,923,565. 58	3.69%	2,221,082,723. 43	2,221,106,667. 84
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,716,338,469. 04	1,528,353,874. 46	1,528,398,149. 05	12.30%	1,227,751,313. 93	1,227,775,258. 34

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

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”

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。详见“第十节、五、38、重要会计政策和会计估计变更”。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	192,162,143.56	243,137,461.24	180,002,508.50	236,634,070.37
归属于上市公司股东的净利润	50,887,686.67	58,627,845.62	33,977,284.96	-70,890,086.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,030,193.51	58,198,057.20	27,915,660.89	-71,549,581.02
经营活动产生的现金流量净额	-102,641,076.43	24,833,515.39	-19,675,205.24	141,700,922.28

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损	-5,758,388.13	12,665,245.27	8,013.58	

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）				
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	120,253,298.87	84,322,640.16	
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	2,063,618.18	1,150,572.31	
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	57,299.54	235,454.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	642,097.27	224,577.00	147,669.53	
减：所得税影响额	3,756,548.97	18,162,505.17	12,560,492.89	
少数股东权益影响额（税后）	3,582,913.95	2,642,971.06	1,350,372.96	
合计	20,008,400.51	114,458,562.63	71,953,484.41	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司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

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

#### （一）公司所处行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，公司业务属于“信息产业”中的“集成电路设计”“通信设备（卫星导航芯片、系统技术开发与设备制造）”及“人工智能（智能安防）”等条目，均属于“鼓励类”。公司所属行业为集成电路、卫星导航应用、智能安防行业，属于国家重点发展的战略性新兴产业，目前正处于高速发展阶段。

#### （二）公司业务所处行业发展情况

##### 1、集成电路行业

##### （1）集成电路行业发展情况

集成电路产业作为信息产业的基础，已发展成为衡量一个国家或地区综合竞争力的重要标志，其发展水平直接反映了国家的综合科技实力，已成为大国博弈的核心竞争赛道。近年来，全球半导体产能和销量急剧扩张，受去库存、消费电子终端市场需求疲软的影响，产能紧张大幅缓解，整体市场呈现“供大于求”的局面。但随着新一代信息技术、人工智能、物联网的发展和普及，汽车电子、可穿戴设备、工业控制、计算机等行业企业竞相推出新产品新技术，源源不断地为集成电路产业注入了新的活力，集成电路产业正逐步扭转颓势迎来反弹复苏。

集成电路是一个高度全球化的产业，中国目前是全球最大的集成电路消费市场。根据半导体行业协会（SIA）宣布，2023 年全球半导体产业销售总额为 5,268 亿美元，同比下降了 8.2%，全年呈现“前冷后热”下半年逐步回暖的态势。目前中国仍是集成电路进口大国，据海关总署公布的 2023 年数据，我国集成电路进口数量 4,796 亿块，出口数量 2,678 亿块，进口金额 3,502 亿美元，出口金额 1,364 亿美元，近五年进口总额达 18,539 亿美元，出口总额 6,623 亿美元，贸易逆差高达 11,916 亿美元，暴露出我国集成电路产业对外依存度仍然较高。未来，我国集成电路产业在国产化、自主创新、“卡脖子”等领域仍将处于快速追赶的发展阶段，发展空间巨大。

## (2) 集成电路设计行业发展情况

集成电路设计是集成电路产业链的上游环节，属于技术密集型产业，对企业的技术研发实力要求较高，具有技术门槛高、产品附加值高、细分门类多、研发投入大、回报周期长等特点。近年来，随着国产化浪潮推动，我国集成电路设计行业已成为全球集成电路设计市场增长的主要驱动力。集成电路设计企业数量增长迅速，据中国半导体行业协会统计，2023 年国内集成电路设计企业数量已达 3,451 家，设计企业数量众多，但大部分盈利能力仍然较低，国产芯片指标差异与系统要求存在差距，高端芯片突破困难、去库存缓慢、恶意价格战等现象时有发生，一哄而上造成资源分散、低水平重复竞争，集成电路设计行业“内卷”现象愈演愈烈。

与此同时，随着物联网、人工智能、5G 通讯、云服务新兴技术的发展和普及，下游应用新场景、新形式不断涌现，集成电路设计行业在快速发展的同时，也迎来了前所未有的发展良机。展望未来，依托国家政策的大力扶持、庞大的市场需求推动、技术创新的不断驱动，产业结构的逐步优化，集成电路设计产业将向着产业体系更加完善、技术创新更加高效、市场规模更加广大的方向不断发展和前进。

## (3) 集成电路行业政策法规

在国际局势急剧变化，技术发展面临外部遏制、封锁和极限施压的复杂严峻外部环境下，突破重点产业、重要产品、关键工艺的“卡脖子”困境成为我国集成电路行业可持续发展的必然选择。近年来，集成电路行业的国产化保障能力建设、高端产品突破、产业体系完善和高质量发展，已被提升至国家战略地位，国家和地方相继出台了一系列政策法规，以营造有利于集成电路行业发展的政策环境。

出台时间	发布部门	政策	主要内容
2014.6	国务院	《国家集成电路产业发展推进纲要》	将集成电路产业发展上升列为国家战略，提出“以设计业的快速增长带动制造业的发展”
2015.5	国务院	《中国制造 2025》	以集成电路产业核心能力的提升推动“中国制造 2025”战略目标的实现
2017.1	国家发改委	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》	明确集成电路的电子核心基础产业地位，并将集成电路芯片设计及服务列为战略性新兴产业重点产品与服务
2019.5	财政部、税务总局	《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》	依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止

出台时间	发布部门	政策	主要内容
2020.8	国务院	《新时代促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》	鼓励和倡导集成电路产业和软件产业全球合作，积极为各类市场主体在华投资营造市场化、法治化、国际化的营商环境
2022.1	国家发展改革委	《“十四五”数字经济发展规划》	增强关键技术创新能力，瞄准集成电路、人工智能、大数据等战略性前瞻性领域
2023.2	成都市经济和信息化局等七部门	《关于印发成都市加快集成电路产业高质量发展的若干政策的通知》	对总投资 5 亿元（含）以上的集成电路制造、封测、装备、材料类的重大项目，根据其技术产品、工艺水平和市场前景等，按固定资产投资额 10%给予企业最高不超过 5 亿元综合支持
2023.3	国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、海关总署、税务总局	《关于做好 2023 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》	为做好 2023 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作，将有关程序、享受税收优惠政策的企业条件和项目标准进行规范
2023.6	中共四川省委	《关于深入推进新型工业化加快建设现代化产业体系的决定》	到 2027 年，制造强省建设取得新成效，制造业增加值占比明显提高，战略性新兴产业增加值占规模以上工业增加值比重达到 30%，培育电子信息、装备制造、特色消费品等世界级产业集群成效明显
2023.8	财政部	《电子信息制造业 2023-2024 年稳增长行动方案》	提升产业链现代化水平，聚焦集成电路、新型显示、服务器、光伏等领域

## 2、北斗导航应用行业

在卫星导航系统领域，目前全球仅有美国 GPS、俄罗斯格洛纳斯 GLONASS、欧洲伽利略 GALILEO、中国北斗 BDS 可面向全球提供高精度定位、导航和授时服务。北斗卫星导航系统是我国自主建设运行的全球卫星导航系统，是为全球用户提供全天候、全天时、高精度的定位、导航和授时服务的国家重要时空基础设施，关乎国家安全与军事综合能力，属于国家战略基础设施。同时，北斗卫星导航在公共安全、应急救援、现代物流、空间科技、智能制造等诸多领域提供了重要的技术支持，影响着社会经济发展的方方面面，发挥着日益重要的作用。

近年来，北斗导航应用产业保持了高速增长态势，在农林牧渔、应急管理、公共安全、电力、石油、智能驾驶、可穿戴设备等行业领域深度应用、规模化发展，广泛赋能各行各业，成果显著。根据《2023 中国卫星导航与位置服务产业发展白皮书》数据显示，2022 年我国卫星导航与位置服务产业总体产值达 5,007 亿元，同比增长 6.76%。其中，包括与卫星导航技术研发和应用直接相关的芯片、器件、算法、软件、导航数据、终端设备、基础设施等在内的产业核心产值同比增长 5.05%，达到 1,527 亿元，在总体产值中占比为

30.50%。由卫星导航应用和服务所衍生带动形成的关联产值同比增长 7.54%，达到 3,480 亿元人民币，在总体产值中占比达 69.50%。

北斗导航应用产业链主要由“芯片-终端-系统-运营及数据服务”构成。目前国产北斗/GNSS 芯片、模块等关键技术发展迅速，性能指标达到国际先进水平，已形成一定价格优势并在国内整机产品的应用比例达到 70%以上，正加速走向国际市场。同时，中国卫星导航定位协会发布的《中国北斗产业发展指数报告》显示，截至 2023 年上半年，我国各种类型的北斗终端设备（不含消费类电子）应用总量接近 2,300 万台/套，同比增长 46.93%，北斗应用渗透率超过 50%。在交通运输营运车辆超过 800 万台，移动通信达 380 余万台，农林牧渔业达 160 余万台，公安 230 余万台，广播电视、气象监测、自然资源、能源电力、城市管理等领域的北斗终端应用数量已突破 10 万台，北斗已成为智能手机、可穿戴设备等大众消费产品的标准配置，北斗规模化应用正在加速推进。随着国家新基建、数字经济等重大战略的实施，时空大数据、城乡数字底座等领域正在蓬勃发展，“北斗+”与“+北斗”应用场景正快速延伸触及着千行百业。未来随着时空服务行业生态的发展以及“新基建”的带动，北斗导航应用产业有望继续保持快速增长趋势，为行业内企业提供广阔的增量市场。

### 3、智能安防行业

智能安防是建设智慧城市的基础，其核心内容是对海量视频信息进行获取以及智能分析，强化城市的智能感知能力，实现事前积极预防、事中实时感知和快速响应以及事后的快速调查分析，从而有效保障人们日常生活和生产管理的可持续运转。智能安防技术通过高清摄像头、传感器、智能检测算法和实时监控系统等手段，可以实现对公共区域、城市街道和重要场所的全天候监控和感知，在预防犯罪和监控安全、实时警报和应急响应、大数据分析和预测、公共交通安全和管理等方面起着至关重要的作用。

同时，随着 AI、物联网、大数据等现代信息技术的发展，安防行业边界正逐步模糊，行业“碎片化特征”明显，应用高度场景化，众多细分领域市场需求的不断涌现为安防市场带来了巨大的成长空间。安防产品与物联网、三网融合、移动通信等技术融合，已迈入数字化、智能化、高清化、集成化发展的新阶段，正逐步从传统的社会治安、犯罪防范等领域向更广泛的领域渗透，与交通、教育、医疗、金融等多行业实现了深度融合，形成了“泛安防”的新格局。据 Precedence Research 数据及预测，2022 年全球安防市场规模为 1,430.70 亿美元，预计 2032 年有望达到 3,175.70 亿美元，年均复合增长达 8%以上。据中商产业研究院数据显示，2022 年中国智能安防渗透率仅为 6.51%，低于全球平均水平，反

映了中国智能安防市场存在巨大的发展潜力。2022 年我国智能安防软硬件市场规模约为 616 亿元，同比增长 13%，预计 2025 年市场规模将增至 913 亿元。随着技术的不断创新，政府、企业和个人对智能安防需求的不断提升，智能安防产业发展有望持续加速。

### （三）公司集成电路产品所属细分领域的主流技术水平

#### 1、技术迭代推动高性能产品的不断发展

随着人工智能、物联网、5G 等新兴技术的快速发展，对高性能芯片的需求不断增加，各类复杂的应用场景下对于信息准确采集及处理要求具备高可靠性，大规模数据的快速准确获取、计算和存储能力成为集成电路产品设计的重要考虑因素之一。同时考虑到信息处理的复杂程度、信息传输的时效性要求以及电路集成化的发展趋势，不同电子元器件间信号的高速传输、转换以及整体适配亦成为重点发展方向之一。

集成电路技术的迭代发展为高性能产品奠定了良好的技术基础。根据“摩尔定律”，集成电路上可容纳的元器件的数目，约每隔 18-24 个月便会增加一倍，性能也将提升一倍。因此，长期以来“摩尔定律”一直引领集成电路技术的发展与进步，成熟制程自 1987 年的 1 $\mu$ m 提升至目前的 7nm 以下，集成电路的整体性能也随着先进制程的迭代大幅提升。

公司集成电路产品更注重高可靠性、高稳定性等性能，大部分工艺制程不高。相比于消费电子追求高性能、低成本、低功耗、大批量生产，公司集成电路产品面临高温、高压、低温、低压等极端环境较多，下游用户对于产品质量以及特殊工况条件下的使用稳定性具有较高的要求，往往要求产品满足安全性、可靠性、低功耗以及部分特殊性能（如抗震、耐腐蚀、耐极端气温、防静电），产品设计需引入辅助电路和备份电路设计等冗余设计方式，设计使用寿命往往较长，产品在生产过程中需经过多重检测工序已达到稳定使用状态。

#### 2、系统级设计及封装成为技术发展的新趋势

自 2015 年以后，集成电路先进制程的发展逐步放缓，7nm 以下制程的量产进度均晚于预期。目前全球虽已突破 2nm 制程工艺，但集成电路的制程工艺已接近物理尺寸极限。产业链将芯片性能的提升寄托于系统级设计和先进封装技术的突破，随着器件尺寸体积不断缩小、功耗不断降低，技术瓶颈开始显著制约工艺发展，对于整体成本和性能的提升效果亦不断削弱。集成电路行业正步入“后摩尔时代”，物理效应、功耗和经济效益成为了集成电路工艺发展瓶颈，单纯依靠制程的提升而实现性能提升已经难以实现，集成化成为了集成电路重要的技术发展趋势。

系统级芯片设计（SoC）是一个将计算处理器和其它电子系统集成到单一芯片的集成电路，借助结构优化和工艺微缩等方式，采用新的器件结构和布局，进而实现不同功能的

电子元件按设计组合集成，SoC 可以处理数字信号、模拟信号、混合信号，甚至射频信号，一般应用在嵌入式系统中。系统级芯片封装（SiP）是将不同功能的芯片和元件组装拼接在一起进行封装，封装技术的先进性将极大影响相关电路功能的实现，具有设计难度低、制造便捷和成本低等优势，使得芯片发展从一味追求高性能及低功耗转向更加务实地满足市场需求。

采用系统级芯片设计或封装，可以进一步高效地实现相关电路的高度集成化，有效地降低电子信息系统产品的开发成本，缩短开发周期，进一步实现性能、功耗、稳定性、工艺难度几方面影响因素的平衡，进一步提高产品竞争力，已经成为当前集成电路产业链主要的产品研发理念和方向。

#### （四）公司集成电路产品的市场需求情况

##### 1、卫星互联网

卫星互联网指利用地球卫星星座，向地面和空中用户提供互联网接入服务为主的卫星系统，本质是传统航天和通信领域的技术拓展融合，主要指低轨通信卫星星座。一般指高度在 500-1,500km，质量在 100-1,000kg 的卫星，其制造和发射成本低，落地信号强，运行速度快，能有效降低通信延迟并提高传输带宽，做到信号全覆盖，与传统的高轨卫星通信系统相比能够更好地应用于大众生活场景，具备更高的商业价值，低轨卫星系统还可以提供更加精确的导航，更高分辨率的遥感图像等服务，在交通运输、地质勘探、环境监测、农业生产等诸多方面均有广泛的应用空间。

国际电信联盟 ITU 目前对卫星频段/轨道规划遵循“先登先占”原则，根据中国信通院 2021 年 6 月发布的《6G 总体愿景与潜在关键技术白皮书》测算，近地轨道卫星总容量约为 10 万颗。近年来，各国在抢占优势轨道位置和频率资源进入白热化，仅 SpaceX 的 Starlink 目前累计发射已超 5,800 颗卫星。随着全球低轨卫星发射数量不断增加，作为不可再生资源的轨道和频段，已经成为各国卫星企业争相抢占的重中之重。2020 年 4 月，卫星互联网首次作为重要的信息基础设施被纳入我国“新基建”政策支持的重点方向。我国星网公司于 2020 年 9 月向 ITU（国际电信联盟）申请了“GW”星座计划，共 12,992 颗卫星。根据 ITU 规定，在卫星频率和轨道申请后的 7 年内必须发射第一颗卫星，9 年内必须发射总数的 10%，12 年内必须发射总数的 50%，14 年内必须全部发射完成，逾期按实际发射数量比例缩减频谱权利。据 SpaceNews 数据，2023 年至今全球发射的轨道卫星中近 80%为低轨卫星，目前美国拥有全球约 70%的低轨星座，主要集中于 SpaceX、LynkGlobal、



Amazon 三家企业，国内有星网公司、银河航天等公司不断向 ITU 提交星座频谱申请，预计未来五年全球将有约 5 万颗低轨卫星入轨，且国内增速远超全球，市场空间巨大。

根据 SIA 数据，2022 年全球卫星互联网市场规模为 2,810 亿美元，卫星产业链分四大环节，卫星制造、发射服务、地面设备和卫星服务分别占比为 5%、2%、51%和 42%。卫星制造环节主要包括卫星平台、卫星载荷，其中卫星载荷主要包括相控阵天线、后端处理等，卫星平台包含结构系统、推进系统、遥感测控系统、姿轨控制系统等。地面设备主要分为固定地面站、移动地面站、用户终端，固定地面站包含天线系统、发射系统、接收系统、通信终端系统、控制分系统、电源系统；移动地面站包括集成式天线、调制调节器以及其它设备；用户终端主要包括设备上游关键零部件、下游终端设备等。公司自主研制的转换器、软件无线电、时钟、视频接口、板卡、模块等产品可广泛用于卫星载荷、卫星平台和地面设备，具有广阔的市场空间。

## 2、计算机

计算机已经成为人们生活中最常见的生活和工作设备之一，近年来计算机行业市场销售虽有一定程度下降，但是总体市场规模非常可观，据 Canalys 数据统计，2022 年全球 PC 市场出货量为 2.851 亿台，同比下降 16%，市场规模超万亿元。按照电脑模块来划分，具体可分为中央处理器、内存、显卡、硬盘、显示器等主要模块。主板上的芯片种类非常多，主要包括南桥芯片、音频芯片、网络芯片（包含无线网络芯片）、电源管理芯片、USB 芯片、SATA 芯片、其它功能芯片，如时钟芯片能够产生稳定的时钟信号，并通过与系统同步来提供准确的时间基准，保证电脑设备的正常运行。显卡模块中也包含 GPU 芯片、DRAM 芯片、视频芯片、电源管理芯片等。硬盘或 SSD 包含了硬盘控制芯片、NAND FLASH 芯片、DRAM 芯片、数字信号处理芯片、电源管理芯片等。机箱或外壳上用到的芯片相对有限，主要是以数据传输、接口控制芯片、风扇或者灯具控制芯片为主，如 PCIe 接口通常用于将高性能外围设备连接到计算机。公司的视频接口类、时钟类芯片已广泛应用于计算机、电子设备等领域，随着未来人工智能，移动智能终端设备的迅速普及和发展，市场空间巨大。

## 3、汽车

汽车行业目前正经历电动化、智能化变革，根据 Clean Technica 数据，2022 年全球新能源乘用车市场首次突破 1,000 万辆大关，其中中国新能源汽车市场占有率达 65%。智能汽车已进入高速发展阶段，市场规模逐年扩大，预计到 2025 年全球智能汽车市场规模将达到 1.7 万亿美元。汽车加速驶入智能化时代，对各类芯片的需求也在成倍增长。根据中

国汽车工业协会数据显示，传统燃油车所需汽车芯片数量为 600-700 颗/辆，电动车所需数量则提升至 1,600 颗/辆，而智能汽车对芯片的需求量约为 3,000 颗/辆。在汽车电动化、网联化、智能化发展的趋势下，汽车芯片市场空间巨大。

汽车芯片按功能可以分为计算、感知、执行、通信、存储与能源供应五大类，进一步可以分为控制芯片、计算芯片、功率芯片、传感芯片、通信芯片、存储芯片、电源/模拟芯片、驱动芯片、安全芯片九大类。随着智能化、网联化等趋势推动，当前新能源汽车在车载显示，影音系统方面发展迅速，车载显示正朝着多屏、大尺寸、高清方向快速发展，带动了车规级视频类芯片、高速接口类芯片的需求不断上涨。同时，时钟类芯片也广泛运用在娱乐与远程通信系统、安全电子系统、胎压监测系统、车身系统、高级驾驶员辅助系统、电池管理系统中。公司在视频接口、时钟类产品具备深厚技术优势，目前正在布局相关车规级市场拓展。

#### 4、半导体测试

半导体制造工艺十分复杂，包含成百上千道工序，每一道出错都可能影响芯片功效。为了提高良率、控制成本，需要在重要的工序后借助半导体检测设备对晶圆和芯片的质量进行检测，及时将不符合规范的产品剔除。主要的检测环节包括：设计验证、过程工艺控制检测（PC 测试）、CP 测试（晶圆测试）、FT 测试（成品测试）。其中设计验证、CP 测试和 FT 测试可统称为半导体测试，又称后道测试；过程工艺控制检测则可称为前道检测。过程工艺控制检测所用的设备种类较多，半导体测试的主要设备是 ATE（Automatic Test Equipment，自动测试设备）、探针台、分选机。其中测试功能由 ATE 实现，而探针台和分选机实现的则是机械功能，将被测晶圆/芯片拣选至 ATE 进行检测。根据 SEMI 数据，2022 年全球半导体测试设备市场规模约 75.2 亿美元，中国大陆半导体测试设备市场规模约 19.78 亿美元。

随着芯片程度越来越复杂，晶圆的初次良率不断下降，失效的概率也在增加，因此需要测试机更加的精准，更加的高效。为了在一定体积的测试机中塞入更多的测试通道，ATE 设备厂商越来越倾向于选取高集成度的 DPS（器件电源）、PMU（参数测量单元）和 PE（引脚驱动器）电路或芯片。而不论是 DPS、PMU 和 PE 单元，都需要快速、易用且高精度的转换器实现电学参数的回采测量。目前公司高精度转换器、时钟、接口等各类芯片适用于 ATE 设备国产化的紧迫需求，具有广阔的市场空间。

#### （五）公司所处的集成电路行业竞争情况

公司集成电路产品属于数模混合集成电路，主要以处理模拟和数字信号的数模混合产品为主，数模混合产品生命周期较长，行业技术壁垒较高，具有高投入、高成本、重技术人才经验的特点，导致行业内有核心技术优势的规模型企业相对较少。数模混合芯片种类繁多，且细分产品市场跨度大，彼此之间技术差异显著，行业壁垒高。根据世界半导体贸易统计协会（WSTS）数据，全球模拟芯片市场规模从 2011 年的 451.63 亿美元增长至 2022 年的 895.54 亿美元，年均复合增长率达 6.42%。从全球来看，市场整体呈现分散的竞争格局，欧美企业拥有领先优势，占据行业主导，但尚未出现一家独大的情况，主要参与者包括德州仪器（TI）、亚德诺（ADI）、美信等知名企业，全球前十大厂商市场份额占比超 50%。

从国内来看，中国是全球最大的数模混合芯片市场，根据 Frost & Sullivan 数据，我国 2022 年模拟芯片市场规模约为 2,956.1 亿元，2017-2022 年复合增长率约为 6.7%，高于全球同期增长水平。但本土高端数模混合产品仍以进口为主，国产化率较低，与国际领先企业相比，在技术水平、品牌知名度、市场份额等方面仍有一定差距。近年来，受益于国家政策支持、国产化红利及资本热潮的驱动，国内数模混合集成电路涌入大量新进者，市场竞争较为激烈，同时，随着通用型芯片竞争的加剧，面向特定的行业应用进行定制研发，提升芯片与电子系统的适配度已成为数模混合芯片企业实现差异化竞争的重要途径。但随着 5G、人工智能、高端装备、智能汽车、大数据等产业的快速发展，对数模混合集成电路的需求不断增长，为本土数模混合企业提供了广阔的市场空间，本土企业已逐步在诸多细分领域形成了一定的竞争力。

#### （六）公司综合优劣势

公司始终坚持走技术创新之路，拥有近 20 年积累的技术研发实力、供应链保障能力、市场资源和强大的售前、售中、售后技术支持团队，拥有 6 大系列 300 余款核心产品，公司的系列芯片产品已进入众多知名客户的供应链体系，已成为国内卫星导航、宽带通信、视频图像处理、接口等芯片领域的核心供应商，为重点行业实现国产化提供了可靠保障。但作为集成电路设计企业，公司在晶圆、封装等生产环节主要以外协为主，对上游原材料端、生产制造端控制能力较弱。近年来，各外协环节产能紧张致使公司产品生产交期周期延长，原材料价格不断上涨，行业竞争加剧。另一方面，下游应用因面向不同行业用户，不同整机系统应用环境、系统结构及复杂度的差异在一定程度上制约了产品的标准化、规模化发展。公司致力于控成本和优化生产管理流程，提前规划产品生产周期、布局生产采购流程，通过集中采购、供应商议价等方式降低生产周期延长及原材料上涨的影响，在保障

交付的同时进一步加强产品整体方案解决能力，进一步提升从系统层面规划和优化相关技术产品的能力。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

公司自成立以来，围绕集成电路、北斗卫星导航方向，主要从事核心电子元器件设计、开发及销售，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，以及视频光电、安防监控等智慧城市建设运营服务业务。

### （一）经营模式

公司在集成电路行业属于设计类企业，位于集成电路产业链的上游，采取无晶圆厂 Fabless 经营模式，主要从事集成电路设计、部分测试和销售，其他晶圆制造、封装等生产环节以外包代工方式完成。公司集成电路产品从立项到实现销售需要经过立项评审、方案论证、设计实现、试验验证、产品定型等阶段，周期较长。通常采用“以销定产、订单式生产”的形式，即销售部门取得销售订单或设计服务订单，研发部门组织技术产品研发，生产部门组织外协生产，通过向供应商采购晶圆和封装加工服务来生产产品，质量及测试部门完成测试检验供货，最终以产品销售或技术服务的形式向客户进行销售。



### （二）主要产品类别

公司集成电路产品主要以处理模拟和数字信号的数模混合集成电路为主。按应用分为视讯类、导航类、通信类；按功能分为射频类、接口类和 SoC 类，形成了北斗关键器件、转换器、软件无线电、时钟、视频接口、硅基多功能 MMIC 等 6 大系列 300 余款产品。

主要产品类别	主要产品	主要应用领域
射频	转换器 时钟 软件无线电 硅基多功能 MMIC	宽带通信 仪器仪表 卫星载荷
接口	LVDS 接口 总线接口 PIN 驱动器接口芯片 SerDes 接口/视频传输芯片 SDI、MIP1 芯片 视频编解码芯片 (DVI/HDMI) 视频压缩、运放芯片	机载/车载显控平台等
SoC	北斗 SoC 图像 SoC 数字多波束合成 SoC	北斗终端 机载/车载显控平台等 宽带通信

## 1、射频类

公司射频类芯片以转换器、时钟、软件无线电、硅基多功能 MMIC 为主，产品布局“信号接收→射频前端→模数转换→信号处理”的完整射频收发链路。

### （1）转换器

数模转换器是把数字信号转变成模拟信号的器件，通常是将并行二进制的数字量转换为直流电压或直流电流；模数转换器将真实世界产生的模拟信号（如温度、压力、声音、指纹或者图像等）转换成数字信号，通常将输入电压信号转换为数字信号。转换器有两个关键指标：采样率和分辨率。采样率代表转换器的采样速度，采样率越高，速率越高；分辨率表征能够将一个信号进行最小量化的尺度，分辨率越高，数字信号代表的数值与模拟信号的真实数值之间的差距越小，精度越高。不同应用场景对转换器的性能要求不同，如通信、医疗设备、汽车电子、工业控制等领域需要高速高精度，高精度测量、自动化测试领域对分辨率要求更高。公司的高速高精度转换器在国内量产较早，可实现完全国产化，处于国内先进水平，其采样率、分辨率及通道数在各类竞品中表现优异，主要应用领域为宽带通信。公司长期以来聚焦研制高精度、高速转换器，不断巩固行业地位、扩大转换器产品在卫星互联网、新能源汽车、仪器仪表等市场的规模应用。报告期内，围绕宽带通信和仪器设备等应用领域推出转换器新产品，可实现 C 波段射频直采直发，扩展了通道数以满足核心用户的差异化需求，降低了成本和面积，大幅简化了用户的系统方案。

### （2）时钟

时钟产生电子系统需要的不同频率的时钟信号，并将时钟信号分发给系统内各个模块，确保后者得以稳定运行并互相协同，所有系统都需要时钟芯片，相当于人体中的“心脏”，公司主要时钟产品包括直接数字频率合成器、锁相环等，在电子系统中的中频数据采集板卡等领域有广泛应用，其中抗辐照类产品可用于卫星原子钟。公司在时钟领域起步早，研发时间长，产品系列全、种类多，已实现批量供货，质量得到广大用户的验证，且采用锗硅工艺、关键性能指标领先于 CMOS 工艺。公司长期致力于根据用户需求，提升时钟产品性能指标（可靠性、高频率、低相噪、低延时、低抖动），扩大数据吞吐量，为转换器采样、FPGA 等各类应用提供低抖动时钟同步解决方案，积极拓展计算机、车规、服务器等各类应用市场。报告期内，公司推出了多款高性能时钟产品，在 14 路 3.2GHz 时钟芯片，大幅提升了核心性能指标，可满足通信、仪器设备等各类复杂应用需求。

### （3）软件无线电

软件无线电内部集成了上下混频器、多模滤波器、转换器、驱动放大器、电源管理、

时钟、处理器等功能模块，通过软件定义来实现不同制式、频段的信号合一，具备通用化设计、宽频带覆盖、宽窄带信号兼容、低功耗、低成本、快速跳频等特点，通过 SDR 技术，可以快速地构建和改变无线电系统的功能，适应不同的复杂需求环境，公司产品在质量控制、可靠性等方面具备优势，可广泛应用于通信、公共安全、无人机、卫星互联网等领域。报告期内，公司推出了第三代 SDR 产品，突破了大带宽、高集成和低功耗关键技术，达到国内先进水平。

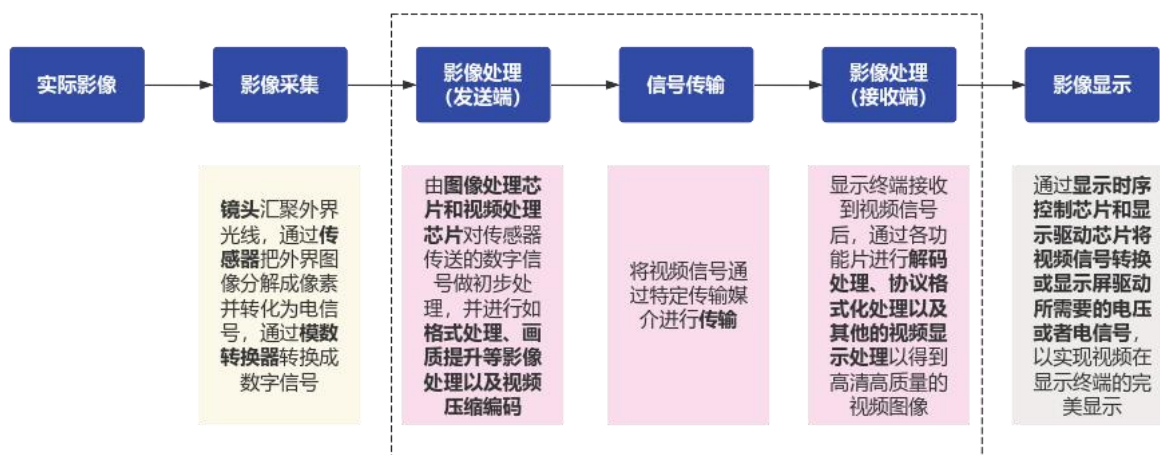
#### (4) 硅基多功能 MMIC

硅基多功能 MMIC 将射频前端芯片（如功放、低噪放、幅相控制、滤波器等）按照系统的特殊功能和性能要求进行综合设计，并集成在同一硅基片上。传统射频前端芯片用的是氮化镓、砷化镓等化合物半导体材料，成本颇高，公司的硅基多功能 MMIC 用硅基芯片替代化合物半导体材料，有效降低成本，实现轻量小型、低功耗、高集成。

## 2、接口类

### (1) 视频

视频芯片是一种专门用于处理视频信号的电子元器件，通常用于显控平台、视频处理器、集成电视、数码相机、监控系统、游戏机等电子产品中。视频芯片主要负责视频信号的处理和变换，实现视频的采集、编解码、处理、输出、压缩等功能。公司产品门类最全，涵盖整个视频链路（除传感器、FPGA、显示端芯片外），具备大带宽、低延时、高速高清等优势，用于机载、舰载、车载等显控平台，正在规划 4K 视频编解码接口芯片（DP/HDMI/LVDS 类）、车规视频/音频传输芯片，满足显控系统和信创电脑显示的厂家国产化需求，占据高清 4K 视频接口产品市场份额，扩展车规类产品，形成从摄像头传输到驱屏显示传输总线完整应用链方案，形成视频传输总线及音频传输总线产品全方案。



注：虚线框内为公司视频芯片具体应用环节。

## （2）接口

接口芯片是具有内部接口电路的芯片，主要功能有单端转差分（如 LVDS 接口）、电平转换（电压转换）、信息格式转换、串行并行转换（如 SerDes 接口）、模数/数模转换（集成在转换器内部）。公司接口芯片包含 LVDS、SerDes、总线、PIN 驱动器等种类，量大面广且研制水平高，广泛应用于长距离抗干扰、需要大量数据高速传输的领域，如飞机、船舶、汽车、工业、会议、电视台直播等。公司目前正在加速研发高速 SerDes 产品，完善产品系列，针对高清、大数据量的 SDI 发送、均衡、编码、解码，提高数据传输效率，布局计算机、汽车电子、VR 市场。

## 3、SOC 类

SOC 全称为 System on Chip，是一种将多个具有特定功能的集成电路组合在一个芯片上形成的系统或产品，将处理器、内存、接口等组件集成在一起，使得芯片具有更高的性能、更低的功耗和更小的体积，能够满足各种复杂应用的需求。随着人工智能、物联网、智能移动设备的普及和发展，SOC 通过高度集成和优化设计，能够提供更强大的计算能力和数据处理能力，满足人工智能应用的需求，实现高效能、低功耗和小型化，为用户提供更优的使用体验，具备非常好的发展前景。

公司 SOC 类产品主要分为北斗 SOC、图像 SOC、数字多波束合成 SOC 芯片。图像 SOC 芯片是一类高可靠的视频压缩编解码芯片，采用国际最先进的高效压缩标准及多种方式降低编码延时，实现视频采集、压缩、传输不超过一帧。产品内部集成图像增强、视频压缩两部分的主要功能，可接收数字视频接口数据，压缩后的视频流可通过特定高速接口直接到基带，也可通过 PCIE、网络接口等通用接口送出；同时提供文件存储的接口，如 SATA、SD 等，主要面向图传应用领域。数字多波束合成 SOC 芯片是一款可重构数字波束合成处理 ASIC 芯片，在数字 T/R 链路中可替代 FPGA 实现波束合成功能，芯片内嵌高速 SerDes 接口，可实现大带宽的数据传输低成本、低功耗、集成化，基于广泛的市场需求，目前公司正在大力向 SIP 或 SOC 架构研发转型。

## （二）北斗导航综合应用

公司深耕北斗行业 20 余载，是最早参与我国北斗卫星导航应用研制的企业之一，专业从事卫星导航定位终端产品技术开发、应用、生产和运营服务，全程参与了北斗一代、二代、三代应用终端研制及卫星应用服务，已形成九大系列百余项产品，包括手持、车载、船载、机载等，功能涵盖定位、导航、授时、测速、指挥及短报文通信，是国内系列全、

种类多、应用覆盖面广的北斗厂商之一。公司在北斗板块具有“元器件—终端—系统应用”的全产业链研发和服务能力，基于自主研发的北斗芯片，向客户提供优质的北斗模块及终端产品，产品在高动态、抗干扰、安全性和兼容互操作等方面有较高的技术壁垒。在北斗二代时期，公司是国内北斗卫星导航定位终端骨干领先型企业，目前正逐步向北斗三代产品更迭，逐步拓展“北斗+”融合市场，积极布局能源、铁路、水利、应急管理等领域。

### （三）智慧城市建设运营服务

报告期内，公司依靠多年的市场积累与技术服务，重点拓展了成都市智慧感知源建设工作，在多个天网项目和感知源建设项目中，实现了传统优势区域持续稳定的销售并逐步收缩。在产品研发和销售方面，公司持续围绕无人化智能化产品应用策略，聚焦 AI 视觉领域，锁定核心用户，强化业务合作，围绕大型、小型各类无人机发力，在视觉辅助定位系统和微飞集群视觉传感与处理模块批量供货，大力发展无人智能感知技术，响应用户需求，提供即时定位与建图、三维感知、避障规划等相关解决方案，掌握集群控制与多目标自主优化技术，推出围绕视觉定位和高速采集方向各类新产品面市，拓展光电转台、三光模组、四足机器人光电系统等新业务合作，在无人智能产品领域逐步形成核心竞争力。

## 三、核心竞争力分析

### （一）研发优势

公司拥有在集成电路设计、北斗导航、视频图像处理等多个领域的深厚技术专长和多年经验积累。公司高度重视技术创新和研发投入，每年投入大量资源用于新产品和技术的研发，取得了多项重要突破，2023 年公司研发投入占营业收入比例 23.74%，截至报告期末已取得 132 项发明专利及 160 项软件著作权，未来公司将持续加大研发投入和横向拓展产品种类。

类别	本期新增		累计数量	
	申报数（个）	获得数（个）	申报数（个）	获得数（个）
发明专利	18	24	233	132
实用新型专利	1	6	50	52
外观设计专利	1	0	19	18
软件著作权	17	18	159	160
集成电路布图设计权	7	7	18	18
商标	0	0	76	54
<b>合计</b>	<b>44</b>	<b>55</b>	<b>555</b>	<b>434</b>



公司始终坚持以市场需求为导向，紧密关注行业发展趋势和客户需求变化，通过深入了解市场需求，能够针对性地开展研发工作，推出符合市场需求的产品和解决方案。公司注重人才培养和团队建设，为研发工作提供了坚实的组织保障，研发团队具备从元器件到系统级应用的全面研发能力，长期在多个技术领域保持领先。同时公司积极与高校、科研机构等建立紧密的合作关系，共同开展技术研发和人才培养，利用产学研相结合的模式提升公司研发水平和核心竞争力。

## （二）产品优势

相较于行业内多数企业产品结构单一，公司构筑了面向不同细分市场的立体化产品矩阵，产品种类多，用户面广。公司采用先进的生产工艺和严格的质量控制体系，在设计和生产过程中注重可靠性和稳定性，确保产品能够在各种恶劣环境下稳定运行，为客户提供高质量的产品和服务。公司重点产品均是重要电子设备及系统的核心器件，产品本身也具有较高的技术门槛，经过多年积累已在国内形成较强的先发优势。目前，公司已成为国内少数能够在行业领域提供高可靠射频器件、微系统及模组、终端及系统运营等产品整体解决方案及技术服务的公司之一，产品种类繁多，软硬件结合，未来公司将逐步从器件提供商向信息化、智能化方案服务商进行转变。

## （三）市场优势

公司研发及产品设计以满足客户需求为动力，紧跟市场发展趋势持续进行产品创新，具有稳定的交付能力、优秀的品质和服务。下游客户多为国内优质的大型企业或事业单位为主，一般都建立了自身的合格供应商认证及管理体系，新进供应商往往需经历资格审查、产品试用及验证等多个环节才能成为合格供应商，并将根据产品质量等因素定期进行合格供方名单的动态管理，对技术水平及产品质量管理均提出了较高的要求。能够与这些优质客户合作，不仅证明了公司产品的可靠性，也为公司带来了稳定的订单和收入来源。客户一旦选定公司产品后，通常不会轻易更换供应商，公司与客户之间建立了稳固的合作关系，具有较强的客户黏性。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，公司实现营业收入 85,193.62 万元，较上年同期下降 27.95%。

影响主营业务收入变化的具体因素如下：

(1) 报告期，国内集成电路市场需求依旧巨大，为持续巩固公司在通信、计算机、显控等主要市场的产品竞争力，公司加快推进产品化战略，加大了研发投入和技术预研，集成电路产品销售收入较上年同期保持稳定；但受集成电路设计服务项目承接数量减少和验收节点影响，设计服务业务收入同比下降，本期公司集成电路业务实现营业收入 45,505.87 万元，较上年同期下降 25.18%。

(2) 报告期，公司北斗二代终端产品正逐步向北斗三代终端产品更迭，公司签订的北斗三代终端及模块订单较去年同期增长明显，受报告期交付北斗二代终端产品较上年同期下降、公司北斗三代产品市场推广不及预期，以及部分前期签订暂定价合同交付产品报告期取得审价结果，公司对暂定价与审定价差异调减报告期收入，本期公司北斗导航综合应用业务实现收入 20,699.07 万元，较上年同期下降 38.92%。

(3) 报告期，以成都大运会为契机，公司依托川内本地化服务优势，抢抓成都市各区县大规模视频监控系统项目改造升级机遇，成功中标多个视频监控系统改造升级和感知源建设项目。同时公司持续围绕无人平台智能化应用方向开展视觉类智能产品研制及量产工作，加大了研发投入和市场拓展力度。但受视频监控系统项目建设验收进度的影响，以及相关智能化产品尚未形成大规模销售，本期智慧城市建设运营服务板块实现收入 18,879.69 万元，较上年同期下降 18.38%。

报告期营业成本 38,653.33 万元，较上年同期下降 26.73%，主要系营业收入下降所致。

报告期税金及附加 911.04 万元，较上年同期下降 11.23%，主要系本期销售收入较上年同期下降，缴纳增值税下降，相应城市建设维护费、教育费附加以及地方教育费附加等附加税减少。

报告期发生期间费用 38,535.88 万元，较上年同期略微增长 3.74%，其中销售费用 5,968.68 万元，较上年同期减少 10.40%，主要系本期销售人员人工费用减少，以及售后维护费用减少所致；管理费用 16,876.80 万元，较上年同期增加 4.45%，主要系折旧摊销费、差旅费、房租物管费等增加所致；研发费用 15,110.59 万元，较上年同期增长 9.98%，主要系随着公司产品化战略的不断推进，公司不断加大新技术新产品的研究开发力度所致；财务费用 579.82 万元，较上年同期无明显变动。

报告期其他收益 3,032.75 万元，较上年同期下降 74.65%，主要系本期收到政府补助以及根据政府项目实施进度结转损益较上年同期减少所致。

报告期投资收益 150.40 万元，较上年同期下降 88.64%，主要系上期处置参股公司东方道迩股权所致。

报告期计提信用减值损失 2,222.12 万元，较上年同期下降 41.23%，主要系本期计提的应收票据、其他应收款以及长期应收款预期信用损失较上年同期减少所致；计提资产减值损失 2,884.59 万元，较上年同期增加 14.93%，主要系本期拟处置部分土地使用权产生的持有待售资产减值准备较上年增加所致。

报告期所得税费用-299.10 万元，较上年同期下降 108.37%，主要系本期营业利润较上年同期大幅下降所致。

综合上述利润变动因素，本报告期公司实现营业利润 5,170.17 万元，较上年同期下降 84.94%；利润总额 5,314.02 万元，较上年同期下降 84.56%；归属于上市公司股东的净利润 7,260.27 万元，较上年同期下降 75.81%。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	851,936,183.67	100%	1,182,366,730.76	100%	-27.95%
分行业					
集成电路业务	455,058,693.81	53.41%	608,173,388.01	51.44%	-25.18%
北斗导航综合应用	206,990,676.84	24.30%	338,879,087.15	28.66%	-38.92%
智慧城市建设运营服务	188,796,899.19	22.16%	231,324,025.54	19.56%	-18.38%
其他	1,089,913.83	0.13%	3,990,230.06	0.34%	-72.69%
分产品					
集成电路业务	455,058,693.81	53.41%	608,173,388.01	51.44%	-25.18%
北斗导航综合应用	206,990,676.84	24.30%	338,879,087.15	28.66%	-38.92%
智慧城市建设运营服务	188,796,899.19	22.16%	231,324,025.54	19.56%	-18.38%
其他	1,089,913.83	0.13%	3,990,230.06	0.34%	-72.69%
分地区					
东北	133,144.26	0.02%	10,687,086.69	0.90%	-98.75%
华北	200,517,739.06	23.54%	390,092,035.74	32.99%	-48.60%
华东	165,333,332.75	19.41%	190,808,453.95	16.14%	-13.35%
华南	38,427,494.27	4.51%	89,734,406.30	7.59%	-57.18%
华中	78,927,883.86	9.26%	49,740,854.62	4.21%	58.68%
西南	334,719,258.59	39.29%	393,884,934.81	33.31%	-15.02%
西北	33,877,330.88	3.98%	57,418,958.65	4.86%	-41.00%
分销售模式					

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
集成电路业务	455,058,693.81	135,555,059.31	70.21%	-25.18%	-43.76%	9.84%
北斗导航综合应用	206,990,676.84	105,989,105.87	48.80%	-38.92%	-18.82%	-12.68%
智慧城市建设运营服务	188,796,899.19	144,778,963.25	23.31%	-18.38%	-5.46%	-10.48%
其他	1,089,913.83	210,207.78	80.71%	-72.69%	-92.58%	51.69%
分产品						
集成电路业务	455,058,693.81	135,555,059.31	70.21%	-25.18%	-43.76%	9.84%
北斗导航综合应用	206,990,676.84	105,989,105.87	48.80%	-38.92%	-18.82%	-12.68%
智慧城市建设运营服务	188,796,899.19	144,778,963.25	23.31%	-18.38%	-5.46%	-10.48%
其他	1,089,913.83	210,207.78	80.71%	-72.69%	-92.58%	51.69%
分地区						
东北	133,144.26	146,137.62	-9.76%	-98.75%	-98.35%	-26.95%
华北	200,517,739.06	100,455,986.57	49.90%	-48.60%	-51.78%	3.30%
华东	165,333,332.75	41,879,372.73	74.67%	-13.35%	-25.47%	4.12%
华南	38,427,494.27	15,885,193.28	58.66%	-57.18%	-27.67%	-16.86%
华中	78,927,883.86	34,252,293.91	56.60%	58.68%	160.84%	-17.00%
西南	334,719,258.59	189,923,008.39	43.26%	-15.02%	-9.54%	-3.44%
西北	33,877,330.88	3,991,343.71	88.22%	-41.00%	-56.41%	4.17%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☑不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☐是 ☑否

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用

## (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
集成电路业务	原材料	56,964,818.12	14.74%	49,781,660.64	9.44%	14.43%
集成电路业务	外协加工	52,831,843.66	13.67%	109,236,028.48	20.71%	-51.64%

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
北斗导航综合应用	原材料	69,782,778.91	18.05%	94,622,772.30	17.94%	-26.25%
智慧城市建设运营服务	设备材料	91,188,619.07	23.59%	98,981,555.88	18.76%	-7.87%

说明

报告期，集成电路业务成本构成中，外协加工成本较去年减少 5,640.42 万元、下降 51.64%，主要系本报告期集成电路设计服务业务较去年下降明显，其中外协加工中制版流片成本为设计服务业务的主要成本构成，同时，随着近年来公司不断加大测试仪器设备投入，公司自身测试能力得到显著提升，导致外协检测成本下降。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求产品的产销情况

单位：元

产品名称	2023 年			2022 年			同比增减		
	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率
集成电路业务	135,555,059.31	455,058,693.81		241,020,112.71	608,173,388.01		-43.76%	-25.18%	
北斗导航综合应用	105,989,105.87	206,990,676.84		130,560,649.23	338,879,087.15		-18.82%	-38.92%	
智慧城市建设运营服务	144,778,963.25	188,796,899.19		153,138,252.71	231,324,025.54		-5.46%	-18.38%	
其他	210,207.78	1,089,913.83		2,832,051.62	3,990,230.06		-92.58%	-72.69%	

主营业务成本构成

单位：元

产品名称	成本构成	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
集成电路业务	原材料	56,964,818.12	14.74%	49,781,660.64	9.44%	14.43%
集成电路业务	外协加工	52,831,843.66	13.67%	109,236,028.48	20.71%	-51.64%
北斗导航综合应用	原材料	69,782,778.91	18.05%	94,622,772.30	17.94%	-26.25%
智慧城市建设运营服务	设备材料	91,188,619.07	23.59%	98,981,555.88	18.76%	-7.87%

同比变化 30%以上

适用 不适用

报告期，集成电路业务成本构成中，外协加工成本较去年减少 5,640.42 万元、下降 51.64%，主要系本报告期集成电路设计服务业务较去年下降明显，其中外协加工中制版流片成本为设计服务业务的主要成本构成，同时，随着近年来公司不断加大测试仪器设备投入，公司自身测试能力得到显著提升，导致外协检测成本下降。

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

□是 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	230,519,948.61
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.06%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	51,357,682.22	6.03%
2	客户二	49,383,827.19	5.80%
3	客户三	49,277,205.20	5.78%
4	客户四	49,267,256.64	5.78%
5	客户五	31,233,977.36	3.67%
合计	--	230,519,948.61	27.06%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	125,898,414.44
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.38%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	37,427,627.37	9.33%
2	供应商二	34,442,797.19	8.58%
3	供应商三	23,698,230.09	5.91%
4	供应商四	17,625,210.05	4.39%
5	供应商五	12,704,549.74	3.17%
合计	--	125,898,414.44	31.38%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	59,686,770.62	66,615,498.81	-10.40%	主要系销售人员人工费用及售后维护费下降所致。
管理费用	168,767,989.10	161,582,402.12	4.45%	无重大变化。
财务费用	5,798,181.19	5,873,244.74	-1.28%	无重大变化。
研发费用	151,105,856.82	137,390,615.61	9.98%	主要系研发人工费用、材料费用投入增加所致。
税金及附加	9,110,370.22	10,263,020.05	-11.23%	主要系本期应交增值税较上年同期下降导致对应的城建税金及附加下降。

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
软件无线电	开发第三代软件无线电射频链路产品；满足通信应用需求。	完成流片及样品验证	完成第三代产品开发，切入通信收发链路核心应用并扩展产品系列。	软件无线电射频芯片是通信链路应用中的核心器件，市场前景广阔；公司深耕该领域，持续开发新的产品，保持公司在该领域的领先优势。
转换器	持续投入，开发下一代产品以满足通信领域对转换器的需求。	完成流片及样品验证。	满足下一代通信射频直采需求；开发系列化产品。	进一步巩固公司在通信解决方案领域的领先地位。
频率合成器	在已有频率合成器产品开发平台的基础上，开发更高频率、更低噪声的频率合成器系列产品。	完成小批量供货，持续扩展用户市场。	基于频率合成器平台，针对不同应用领域的需求，丰富产品种类，研发不同频率范围的频率源。	在技术上，保持公司在该方向上的领先地位；在产品线上，进一步丰富产品形态，形成品牌优势。
时钟	为多通道阵列应用提供分布式时钟解决方案；重视平台建设，为系列化产品提供支撑。	完成小批量供货，持续扩展用户市场。	打开时钟产品线局面，持续扩大系列产品布局。	时钟类产品技术有较好的市场空间，目前已打开市场。
北斗三号通用型 OEM 模块	基于公司自主研发的北斗三号基带处理芯片，针对不同的应用场景，在原有导航型模块产品的基础上，研制授时型标准模块	完成产品研制并交付	以标准模块形式嵌入到整机及系统中，适应不同客户需求	有效提升公司北斗终端组合化、模块化水平，降低研制成本；将模块集成到客户的整机及系统中，有效扩大公司北斗行业的市场占有率
北斗三号抗干扰处理模块	在原有抗干扰处理模块产品的基础上，进一步提升抗干扰性能	完成研制	以标准模块形式嵌入到整机及系统中，加快市场响应速度	有效提升公司北斗终端抗干扰适应能力，扩大公司北斗行业的市场占有率
北斗三号用户终端	基于公司自主研发的北斗三号基带处理芯片，持续研制各种北斗用户终端	研制新一代体积更小功耗更低的手持型终端，研制高动态抗干扰型接收机	根据客户需求，完成各型北斗三号终端研制	扩大公司产品在北斗行业的市场占有率
微波组件	研制用于雷达设备的	实现某波段频率综合	以组件形式嵌入到客	拓展新的技术领域

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
	TR 收发组件、接收开关矩阵及频率综合接收机	接收机交付并随系统验证	户整机及系统中，进行推广应用	
视觉传感与处理模块	技术研究	陆续交付	公司第一款标品的双目相机，性能超越进口竞品 intel realsense。	该产品在各种无人平台的行业应用中均有极大应用价值。
视觉辅助定位系统	定制化产品	已交付客户使用	完成视觉辅助系统实物样机和视觉辅助定位系统嵌入式处理软件（包含图像处理算法）的开发测试工作。	推动了公司在视觉辅助定位系统方面的技术积累及应用，可能成为公司新的经济增长点。
双光前视摄像机	定制化产品	陆续交付	利用多光谱成像原理实现可见光、近红外视频实时采集。	推动了公司在可见光和近红外视频实时采集方面的技术积累及应用，可为公司长期创造价值。
机载多光谱摄像头	定制化产品	完成产品研制并交付	公司研制的低延迟摄像头。	低延迟、高可靠性产品，解决客户重要技术瓶颈。
视频接口转换单元盒	定制化产品	完成产品研制并交付	完整掌握 ARINC818 高分辨率高帧率双向收发技术。	拓宽了公司产品线。
三光模组及光电转台	定制化产品	完成产品研制并交付	具备可见光/前视红外摄像功能，同时具备昼夜对人员目标识别距离的功能。	拓宽了公司产品线。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	490	411	19.22%
研发人员数量占比	45.92%	41.81%	4.11%
研发人员学历			
本科	253	219	15.50%
硕士	197	164	20.10%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	265	197	34.50%
30~40 岁	163	154	5.80%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	202,290,415.14	146,275,312.41	115,181,461.84
研发投入占营业收入比例	23.74%	12.37%	14.52%
研发支出资本化的金额（元）	51,184,558.32	20,737,756.34	19,060,057.00
资本化研发支出占研发投入的比例	25.30%	14.18%	16.55%
资本化研发支出占当期净利润的比重	91.19%	6.72%	13.86%



公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

报告期内，公司所处的主营业务行业市场竞争加剧，公司为了保持和提升行业竞争力，需要不断加大研发和人才投入；同时，基于公司的发展战略，在保证传统市场领域的优势下，为抓住北斗三号更新换代、汽车电子、高性能计算、工业高端设备和 AI 智能化视觉导航产品的发展机遇，特别是进一步抓住行业国产化替代的发展窗口期，2023 年公司持续加大了研发投入，针对新产品研发，大幅度地增加了研发人员数量，研发投入较上年同期增加 5,601.51 万元，增长幅度 38.29%。未来，公司将围绕发展战略和业务发展规划，持续加强研发工作和市场拓展，继续以市场为导向，不断研发具有市场竞争力的新产品，促进公司业务发展与研发工作形成良性互动平衡。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

报告期，公司研发投入较上年同期增加 5,601.51 万元、增长 38.29%，其中资本化金额 5,118.46 万元、占研发投入比例为 25.30%，主要系公司研发投入始终坚持以市场为导向，基于公司目前现有技术优势，并对新产品项目的市场前景、技术可行性等相关资源进行充分调研和论证，对于市场前景广阔、技术可行性强、预计未来会给公司带来较大经济利益的优质项目予以资本化。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求：

- (1) 公司拥有的国内外专利及授权情况具体详见本节“三、核心竞争力分析”。
- (2) 报告期内研发投入金额和研发投向详见本节“报告期内重点研发项目投入列表”“近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例”。
- (3) 报告期末研发人员情况

基本情况	
公司研发人员的数量（人）	490
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	45.92%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	6
硕士研究生	197
本科	253
专科及以下	34
研发人员年龄结构	
工作年龄结构类别	工作年龄结构人数
30 岁以下	265
30~40 岁	163
研发人员工作年限结构	
工作年限结构类别	工作年限结构人数

5 年及以下	373
5-10 年	38
10 年及以上	79

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	881,262,447.90	742,602,837.92	18.67%
经营活动现金流出小计	837,044,291.90	696,950,213.38	20.10%
经营活动产生的现金流量净额	44,218,156.00	45,652,624.54	-3.14%
投资活动现金流入小计	198,064,868.15	216,382,278.18	-8.47%
投资活动现金流出小计	270,051,581.27	398,434,186.90	-32.22%
投资活动产生的现金流量净额	-71,986,713.12	-182,051,908.72	60.46%
筹资活动现金流入小计	373,266,320.00	303,089,402.00	23.15%
筹资活动现金流出小计	278,464,614.40	340,009,457.77	-18.10%
筹资活动产生的现金流量净额	94,801,705.60	-36,920,055.77	356.78%
现金及现金等价物净增加额	67,033,148.48	-173,319,339.95	138.68%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、报告期“经营活动产生的现金流量净额”较上年同期减少 143.45 万元、下降 3.14%，主要系报告期销售商品回款较上期增长 17,560.49 万元、增长 26.31%，与此同时，收到的政府补助较上期减少 4,991.22 万元、购买商品接受劳务支付较上期增长 8,420.84 万元、支付职工款项较上期增长 2,459.09 万元、以及支付各项税费较上期增长 4,662.73 万元，共同导致经营活动产生的现金流量净额下降 3.14%。

2、报告期“投资活动产生的现金流量净额”较上年同期增加 11,006.52 万元、增长 60.46%，主要系报告期公司固定资产、无形资产等投资较上期减少 3,307.17 万元、理财产品投资较上期减少 9,450.00 万元所致。

3、报告期“筹资活动产生的现金流量净额”较上年同期增加 13,172.18 万元、增长 356.78%，主要系报告期收到 2021 年二类限制性股票激励计划第一期行权款 8,830.08 万元，以及上期实施员工持股计划回购股份支出 4,000.29 万元、分配现金股利支付 2,520.26 万元等共同导致筹资活动产生的现金流量净额大幅增长 356.78%。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,504,007.69	2.83%	主要系银行理财产品	否

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
			收益。	
资产减值	-28,845,865.36	-54.28%	主要系计提的存货跌价准备、持有待售资产减值准备及无形资产减值准备。	否
营业外收入	1,934,642.18	3.64%	主要系收到的与日常经营活动无关的政府补助。	否
营业外支出	496,093.35	0.93%	主要是违约金支出。	否
其他收益	30,327,542.10	57.07%	主要系收到或结转的与日常经营活动相关的政府补助。	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,221,202.33	-41.82%	主要系计提的应收账款、长期应收款信用减值。	否
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,506.90	0.01%	主要系固定资产处置利得。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	279,245,371.98	10.33%	212,212,223.50	8.14%	2.19%	详见“第三节、四、5、现金流”
应收账款	948,756,449.50	35.11%	841,444,534.23	32.29%	2.82%	所占比重增长 2.82%，主要系销售回款进度不及产品交付进度所致。
合同资产	52,203,756.83	1.93%	75,370,391.88	2.89%	-0.96%	无重大变动
存货	515,144,534.76	19.06%	529,639,802.10	20.32%	-1.26%	所占比重下降 1.26%，主要系期末合同履行成本较期初减少所致。
长期股权投资	6,941,962.32	0.26%	5,650,317.37	0.22%	0.04%	无重大变动
固定资产	154,308,020.18	5.71%	168,656,688.61	6.47%	-0.76%	无重大变动
在建工程	141,481.12	0.01%	4,105,358.07	0.16%	-0.15%	无重大变动
使用权资产	16,947,004.63	0.63%	18,676,459.39	0.72%	-0.09%	无重大变动
短期借款	275,000,000.00	10.18%	250,000,000.00	9.59%	0.59%	无重大变动
合同负债	37,067,672.51	1.37%	20,322,373.63	0.78%	0.59%	无重大变动
长期借款			30,000,000.00	1.15%	-1.15%	所占比重下降 1.15%，主要系该长期借款将于一年内到期，重分类至“一年内到期的

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
						非流动负债”所致。
租赁负债	9,630,504.09	0.36%	12,560,435.16	0.48%	-0.12%	无重大变动
交易性金融资产	34,000,000.00	1.26%	70,000,000.00	2.69%	-1.43%	所占比重下降 1.43%，主要系银行理财产品到期赎回所致。
无形资产	145,123,279.85	5.37%	208,765,212.54	8.01%	-2.64%	所占比重下降 2.64%，主要系本期拟处置部分土地使用权并转入持有待售资产所致。
应付账款	309,198,967.30	11.44%	378,484,306.49	14.52%	-3.08%	所占比重下降 3.08%，主要系本期支付供应商货款较上年增加所致。
应交税费	11,766,297.58	0.44%	56,990,065.17	2.19%	-1.75%	所占比重下降 1.75%，主要系报告期营业收入、利润总额较上年下降，期末应交增值税、所得税较上年末减少所致。
一年内到期的非流动负债	36,574,482.77	1.35%	5,533,602.20	0.21%	1.14%	所占比重增长 1.14%，主要系将于一年内到期的长期借款重分类至该项目所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	70,000,000.00						-36,000,000.00	34,000,000.00

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
产)								
应收款项融资	13,790,286.77						- 660,736.31	13,129,550.46
其他非流动金融资产	300,000.00					300,000.00		0.00
持有待售资产							19,812,084.79	19,812,084.79
上述合计	84,090,286.77					300,000.00	- 17,148,651.52	66,941,635.25
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

- 1、交易性金融资产其他变动为本期新增购买银行理财产品期末未到期。
- 2、应收款项融资其它变动为本期新增和到期或背书转让的银行承兑汇票发生额净额。
- 3、持有待售资产其他变动为本期由土地使用权转入持有待售资产净额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司其他货币资金中，因存款作为质量保函保证金及投标保函保证金，资产使用权受到限制的金额为 300,980.00 元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
国星通信	子公司	卫星导航地面终端研制、销售	3100 万元	732,258,675.40	508,385,416.86	196,824,728.67	44,753,063.69	-32,048,821.27
国翼电子	子公司	安防设备及系统、信息系统集成	5000 万元	340,210,545.67	109,107,568.36	164,675,032.30	11,860,630.02	11,420,857.21
新橙北斗	子公司	北斗卫星导航应用服务及系统推广	12960 万元	109,449,231.55	89,640,321.52	6,056,537.61	18,520,226.67	-18,563,740.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

本报告期，国星通信实现营业收入 19,682.47 万元、较上年同期下降 36.99%，主要系北斗二代终端产品正逐步向北斗三代终端产品更迭，虽公司签订的北斗三代终端及模块订单较去年同期增长明显，但受报告期交付北斗二代终端产品较上年同期下降，公司北斗三代产品市场推广不及预期，以及部分前期签订暂定价合同交付产品报告期取得审价结果，公司对暂定价与审定价差异调减报告期收入等因素影响，实现营业利润-4,475.31 万元、较上年同期下降 168.07%，实现净利润-3,204.88 万元，主要系销售收入大幅下降所致。

本报告期，国翼电子实现营业收入 16,467.50 万元、较上年同期略微增长 0.82%，主要系公司依托川内本地化服务优势，公司抢抓成都市各区县大规模视频监控系统项目改造升级机遇，重点加强了成都市视频监控系统改造升级和感知源建设项目，成功中标多个视频监控系统改造升级和感知源建设项目。实现营业利润、净利润分别为 1,186.06 万元、1,142.09 万元，分别增长 8.86%、1.49%，保持稳定增长。

本报告期，新橙北斗实现营业收入 605.65 万元、较上年同期下降 80.81%，主要系受市场推广不及预期以及公司经营调整影响。实现营业利润、净利润分别为-1,852.02 万元、-1,856.37 万元，分别下降 47.48%、50.12%。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

详见第三节“管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所处行业情况”章节。

### （二）发展战略

公司将持续秉承“创新驱动，技术融合，全球视野”的发展方针，充分把握行业发展机遇，积极实施产品化发展战略，致力于提升公司盈利能力，持续为上市公司股东及社会创造价值。

**集成电路领域：**坚持“以产品为中心”发展理念，围绕“需求、交付、服务”，建立“产品化全过程管理体系”，健全跨部门协作机制，全方位提升公司业务运营效率。巩固原有优势领域、拓展工业领域，扩大营收规模，使公司保持可持续性竞争优势，加快布局计算机、仪器仪表、通信、医疗等国家重点工业应用领域，扩充新方向产品应用领域，扩大市场销售份额。

**北斗导航综合应用领域：**在卫星导航业务方向持续提升公司技术竞争力。根据发展方向及业务范围，优化组织架构，推进专业团队在新时空技术、多模融合、安全性和兼容互操作上进行深入研究，成为综合 PNT 系统解决方案的提供商。保持公司传统市场的领先地位，坚持实施以北斗为主业、多元化发展的战略目标。

**智慧城市运营服务领域：**一方面发挥在智慧城市运营服务多年来的优势，推进人工智能应用技术的创新与业务的结合，创新业务模式，打造行业内优质解决方案提供商和服务商；另一方面布局无人智能产品领域，突破核心技术，打造拳头产品，形成核心竞争力，重点围绕机载摄像机、无人智能感知系统、高速信号处理设备三条主线。在机载摄像机方向，通过人工智能技术对产品进行升级，在细分领域形成拳头产品；在无人智能感知系统方向，结合多种传感器通过人工智能算法实现对无人机周边态势实时感知的能力；

在高速信号处理设备方向，力争从计算机视觉及光机电行业解决方案提供商进化到人工智能行业解决方案提供商和服务商。

### （三）经营计划

2024 年，公司将继续根据市场整体情况及“十四五”战略规划安排，积极适应市场变化调整经营策略，在主营业务方向，重点加强研发创新，抓产品抓服务抓用户，加速推进公司创芯智能产业园开发建设，推进产品管理、售前、售后的技术服务保障能力建设，拓展新产品应用领域市场销售工作，有序推进各项计划和业务开展。

#### 1、聚焦主营业务，继续加强自主创新

面对严峻复杂的外部环境和愈发激烈的行业竞争形势，公司 2024 年将继续聚焦主营业务，全力做好市场拓展、保生产、保交付等各项工作。着力拓展新产品应用市场，抓好订单任务落实，打造新的业绩增长点。公司将持续推动核心技术、研发能力的创新突破，一方面公司结合客户对产品的功能和性能等需求，依托积累的技术与经验，并持续迭代升级已有产品系列，不断提升性能、保持产品的技术先进性及成本优势，为下游应用提供更全面、完整的产品解决方案；另一方面公司坚持技术引领方向，重点把握市场发展趋势，在前瞻性技术应用领域进行布局，加强技术预研产品的开发，提升产品应用性能和产品测试水平，进一步提高产品的竞争力。

#### 2、企业文化与人才队伍建设

公司始终秉持以人为核心、以市场为中心、以客户为重心的标准，维持良好的客户关系，打造“奋斗+创新”型企业文化氛围，营造积极向上的企业形象，完善企业社会责任，为公司的可持续发展奠定坚实基础。同时吸引优秀人才，不断完善人才激励与培训体系，持续优化公司人力结构，稳固核心人员及团队，建设合理的人才梯队，为员工提供全面发展通道。

#### 3、业务拓展与市场开发计划

2024 年公司将围绕“需求、交付、服务”，加大技术研发，创新管理模式，强化用户服务，打造既具有突出营销技能又精通专业技术的营销团队，在加强与现有重点客户的合作关系的基础上，不断拓展新市场、新客户，提高市场占有率，全方位提升公司业务运营效率。

上述涉及未来的规划等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。



## （四）风险及应对措施

### 1、市场竞争风险

当前芯片设计、北斗卫星导航行业发展迅速，巨大的市场前景吸引了各路资本和企业进入这一领域，市场竞争日益加剧。同质化的产品竞争、用户降价需求导致产品市场价格下降、行业利润缩减等状况时有发生。公司从事的主营业务行业属于技术和知识密集型，产品毛利率长期以来保持较高水平，产品应用于众多行业领域，更新换代的速度较快，若公司不能持续保持核心竞争力以应对市场变化，或未来不断有新的竞争对手突破技术、资金、规模、客户等壁垒，进入本行业，也将导致行业竞争加剧的风险。

### 2、产品暂定价格与最终审定价格差异导致业绩波动的风险

公司部分产品最终用户为特种行业用户，部分合同约定的结算价格为暂定价格，最终价格以客户审定价格为准。由于客户审价批复周期较长，针对尚未审价确定的产品，供销双方按照合同暂定价格结算进度款，公司依据合同暂定价格确认销售收入，在客户审价完成后，公司取得客户可靠价格证据对差额进行调整。因此公司部分产品暂定价格与最终审定价格可能存在差异，如果暂定价格与审定价格差异较大，可能导致公司存在收入及业绩波动的风险。后续公司将进一步加强暂定价合同管理，持续跟踪客户审价工作安排，严格按照《企业会计准则》规定确认销售收入，以降低暂定价与审定价差额导致业绩波动的风险。

### 3、产品开发风险

公司面向行业级和消费级客户提供集成电路、北斗导航、视频图像等相关高技术产品，其中行业级产品由于高可靠性要求，普遍具有技术难度大、复杂度高、开发周期长以及研发投入高等特点，存在一定的技术开发风险；消费级产品虽然技术复杂度相对较低，但其市场竞争激烈且迭代速度很快，对成本控制、工艺性和时效性有极高的要求。针对上述风险，公司坚持以市场用户为导向的研发策略，不断加强对产品立项评审管理和前期技术的验证，力争降低产品研发失败和不能如期产生效益的风险。

### 4、原材料价格及供应风险

受国际贸易形势的持续影响，同时随着新能源汽车、5G、消费电子等行业的发展，集成电路产业链的原材料与生产加工产能较为紧张。公司作为集成电路设计企业，生产外包面临一定的备货和原材料、生产成本上涨及生产周期的压力。若主要原材料长期短缺或生产价格出现持续大幅波动，可能会对公司产品毛利率、供货保障以及未来盈利能力产生一定影响。针对上述风险，公司将通过加强原材料储备、优化生产计划管理、强化项目管理提效、多渠道备份合作商等举措以满足公司经营需要，保障公司供货能力。

## 5、人才流失或短缺的风险

公司所处行业是国家重点支持的高新技术行业，在技术研发、运维管理、供应链保障等各环节需要大量专业的高端人才作为支撑。在当前国内外复杂局势的背景下，公司所处行业高端人才储备量不足，而近年来物联网、新能源汽车、智能终端制造和新一代移动通信等下游市场需求推动产业快速发展，行业对人才产生大量需求，行业内人力成本大幅上升。若公司不能维持人才团队的稳定，并不断吸引优秀技术人才，则公司经营的稳定性和可持续发展均面临重大风险。针对上述风险，公司将不断加大人力成本投入，多方面拓展人才获取渠道，加强培养和引进高水平人才，以满足公司日益发展壮大的需要，同时，不断完善各种激励措施，促进公司利益和员工共享机制的形成，最大程度保持并加强核心人才团队的稳定性和持续性。

## 6、公司股东诉讼风险

公司控股股东成都国腾电子集团有限公司因股东分歧发生多起诉讼，目前仍有诉讼处于未决状态，国腾电子集团因股东之间矛盾尖锐导致的治理僵局问题仍将在较长时期内继续存在。目前尚未影响公司现有法人治理机制下的规范运作，但可能会对公司未来的战略、财务、发展等重大经营决策产生一定的不确定性。

公司自 2008 年股改、2010 年公开发行上市以来，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规和规范性文件的要求，建立了完善的法人治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、信息披露制度、关联交易制度等完整的公司治理制度，设立了提名、薪酬与考核、审计、战略等董事会专门委员会，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制，并已规范运行多年，积极确保了公司战略目标和经营目标的实现，不存在损害公司及中小股东权益的情形。为规避上述风险，公司未来将继续严格遵循公司的法人治理制度及准则的要求规范运行，继续促使公司生产经营、战略发展、人事财务等重大经营决策在合法合规的基础上更加科学、民主和透明。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月17日	公司一号会议室	实地调研	机构	广发证券（邱净博）、中泰证券（方城林）、国盛证券（张凯）、国海证券（郑奇）、国联证券（叶鑫）、信泰保险（武浩翔）、合众易晟（唐紫阳）、汐泰投资（奚嘉键）、民生证券（孔厚融）、中泰证券（孟令昊）、毅木资产（祝俭）、互兴资本（李萍）、青骊资产（郭唯嘉）等	公司行业发展状况、经营情况和业务开展情况等方面内容	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯网/调研/300101 振芯科技调研活动信息 20230220
2023年03月02日	公司一号会议室	实地调研	机构	泉果基金（尚广豪）、东方证券（王天一）、国寿安保基金（高志鹏）、农银汇理（凌晨）、华夏基金（杨雅昭、何亮）、国泰基金（陈美璇）、银河基金（金寿鹏）、中银基金（王嘉琦）、财通证券（李晶）、华创证券（欧子兴）、东吴证券（许牧）、摩根华鑫基金（李子扬）、华泰柏瑞基金（陆从珍）、河床资本（张建宾）、泽兴私募（李航）等	公司行业发展状况、经营情况和业务开展情况等方面内容	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯网/调研/300101 振芯科技调研活动信息 20230303
2023年04月27日	“振芯科技 IR”微信小程序	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2022年度网上业绩说明会的	公司行业发展状况、2022年度经营情况和	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯网/调研

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
				投资者	业务开展情况等方面内容	/300101 振芯科技业绩说明会、路演活动信息 20230428
2023 年 05 月 11 日	公司一号会议室	实地调研	机构	天府对冲基金学会（徐涵、刘小华）、德邦证券（何思源、陈瑞基）、长江证券（吴爽）、国联证券（叶鑫）、华林证券（安俊勇）、中金财富证券（刘聪）、华软资本（柏波）、龙凤基金（陈育）、中睿合银投资（杨宏伟）、青岛恒道投资（唐彬）、金枫银帆投资（赵静思）、简帧投资（王祥勇）、混沌投资（卢肖宇）、前海开源基金（张宇翔）、嘉合基金（王欣艳）、国联安基金（芮鹏亮）等	公司行业发展状况、经营情况和业务开展情况等方面内容	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯网/调研/300101 振芯科技调研活动信息 20230512
2023 年 07 月 20 日	公司一号会议室	实地调研	机构	盘京投资（陈真洋）、中信建投（刘永旭）、全天候基金（蔡淇丞）、通怡投资（李科进）、中信保诚基金（郑弼禹）、财通基金（吴帆）、信达证券（张润毅、任旭欢）、天弘基金（杜田野）、创金合信（李晗）、农银汇理（刘	公司行业发展状况、经营情况和业务开展情况等方面内容	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯网/调研/300101 振芯科技调研活动信息 20230721

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
				荫泽、宋磊)等		
2023年09月06日	公司一号会议室	实地调研	机构	交银施罗德基金(孔祥瑞)、永赢基金(张海啸)、天风证券(李鲁靖、刘明洋、王泽宇)、中泰证券(陈鼎如)等	公司行业发展状况、经营情况和业务开展情况等方面内容	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯网/调研/300101 振芯科技调研活动信息 20230906
2023年11月23日	公司一号会议室	实地调研	机构	招商证券、国盛证券、东吴证券、交银施罗德基金、富国基金、申万菱信基金、广发基金、国泰基金、东方红基金等	公司行业发展状况、经营情况和业务开展情况等方面内容	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯网/调研/300101 振芯科技调研活动信息 20231123

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规和证监会有关法律法规的要求，确定了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，不断完善公司法人治理结构，建立和健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至本报告期末，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内部控制规定的程序和规则运行，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。

#### （一）股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务；公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，确保股东合法行使权益，平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位。同时，设置了多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题，有效保障了股东对公司重大事项的知情、参与决策和监督等权利。

报告期，公司共召开了 4 次股东大会，审议通过 35 项议案，各项决议得到认真执行。鉴于控股股东国腾电子集团陷入治理僵局，为确保上市公司的发展战略、经营决策的一贯性和持续性，在控股股东治理僵局未得到有效解决结果的情形下，公司将继续按照现行有效的制度和既定程序确保股东大会的正常召开。

#### （二）公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

鉴于控股股东国腾电子集团陷入治理僵局，为保障公司治理正常运行，公司将继续严格遵守相关法律法规及治理规则，保持上市公司的独立性。控股股东在其治理僵局未获得有效解决结果的情况下，也将严格规范自身行为，不会直接或间接干预上市公司正常的经营和决策。

### （三）关于董事与董事会

报告期，公司董事按照公司《董事会议事规则》《独立董事工作制度》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》中有关董事行为规范的相关规定开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

鉴于公司控股股东国腾电子集团陷入治理僵局，为保障公司治理正常运行，公司董事会将持续强化公司治理主体和决策主体责任，充分发挥董事会在公司经营、重大风险防控、经理层选人用人等方面的决策权力，加强治理能力建设，严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等法律法规及公司规章制度规范运作，积极发挥董事会专门委员会、独立董事等在公司治理中的积极作用。

### （四）关于监事与监事会

报告期，公司监事按照公司《监事会议事规则》等要求，认真履行自己的职责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

### （五）关于绩效评价和激励约束机制

公司已建立工作绩效评价体系，依据“稳定骨干、按劳分配、兼顾公平”的激励原则，薪资上重点向业务骨干及有突出贡献员工倾斜；高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合法律法规的规定。

### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》及公司《信息披露管理办法》《投资者关系管理制度》《特定对象来访接待管理制度》《舆情管理制度》《内幕信息知情人管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司指定董事会秘书负责信息披露工作、协调公司与投资者的关系、回答投资者咨询、接待投资者来访、向投资者提供公司已披露的资料，并指定《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

### （七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视员工权益保护，支持职工代表大会、工会组织依法行使职权，建立了与员工多元化的沟通交流渠道，旨在实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司股东相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。在公司控股股东陷入治理僵局的情形下，公司亦将继续保持资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立运行。

### （一）资产独立

公司拥有独立生产经营有关的土地、办公场所及机器设备等各项资产，对公司资产拥有完全的所有权、控制权和支配权。公司与控股股东之间资产产权关系清晰，公司的资产独立于控股股东及其控制的其他企业。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，也不存在资金或者资产被控股股东及其他关联方占用的情形。

### （二）人员独立

公司的董事、监事均严格按照《公司法》《公司章程》有关规定选举，履行了合法程序；公司的人事及工资管理与股东完全分开，总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均未在股东单位兼职或领取薪酬；公司在员工管理、社会保障、工资报酬等方面独立于股东和其他关联方。

### （三）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求、独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设有独立的银行账号，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### （四）机构独立

公司健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，各组织机构依法行使各自的职权；公司建立了独立的、适应自身发展需要的组织机构，制订了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

### （五）业务独立

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，具备面向



市场自主经营的能力。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	50.67%	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 10 日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）；公告编号及名称：2023-026 振芯科技：2022 年年度股东大会会议决议公告
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.24%	2023 年 07 月 18 日	2023 年 07 月 19 日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）；公告编号及名称：2023-043 振芯科技：2023 年第一次临时股东大会会议决议公告
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.91%	2023 年 09 月 15 日	2023 年 09 月 15 日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）；公告编号及名称：2023-059 振芯科技：2023 年第二次临时股东大会会议决议公告
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	17.40%	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 28 日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）；公告编号及名称：2023-076 振芯科技：2023 年第三次临时股东大会会议决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
谢俊	男	65	董事长	现任	2008年03月22日	2026年07月17日	95,175				95,175	
徐进	男	62	副董事长	现任	2014年05月12日	2026年07月17日	0				0	
柏杰	男	63	董事	现任	2008年03月22日	2026年07月17日	0				0	
杨章	男	55	董事	现任	2020年05月13日	2026年07月17日	270,000			100,000	370,000	2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属股份完成登记。
杨国勇	男	45	董事兼总经理	现任	2013年04月10日	2026年07月17日	540,000			100,000	640,000	2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属股份

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
												完成登记。
莫然	男	39	董事	现任	2023年07月18日	2026年07月17日	0				0	
江才	男	54	独立董事	现任	2020年05月13日	2026年07月17日	0				0	
吴越	男	57	独立董事	现任	2020年05月13日	2026年07月17日	0				0	
徐锐敏	男	65	独立董事	现任	2020年05月13日	2026年07月17日	0				0	
张大秀	女	47	监事会主席	现任	2020年05月13日	2026年07月17日	0				0	
胡彪	男	62	监事	现任	2008年03月22日	2026年07月17日	257,572				257,572	
王娟	女	41	职工监事	现任	2019年04月22日	2026年07月17日	0				0	
马旭凌	男	47	副总经理	现任	2018年03月26日	2026年07月17日	0				0	
郑培	男	44	副总经理	现任	2020年05月25日	2026年07月17日	128,000			48,000	176,000	2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属股份完成登记。
陈思莉	女	42	董事会秘	现任	2020年05	2026年07	0			48,000	48,000	2021年限

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
			书兼 副经理		月 25 日	月 17 日						制性股票激励计划第一个归属期归属股份完成登记。
胡马亮	男	41	副经理	现任	2021年11月12日	2026年07月17日	0				0	
周蕙	女	41	副经理	现任	2021年11月12日	2026年07月17日	0				0	
胡祖健	男	40	财务总监	现任	2021年11月12日	2026年07月17日	0				0	
孙焰斌	男	51	副经理	现任	2023年10月09日	2026年07月17日	0				0	
莫晓宇	男	66	董事长	离任	2008年03月22日	2023年07月01日	254,100				254,100	
合计	--	--	--	--	--	--	1,544,847	0	0	296,000	1,840,847	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023年7月1日，公司董事会收到公司时任董事长莫晓宇先生提交的书面辞职报告。莫晓宇先生因个人身体原因申请辞去公司非独立董事、董事长职务，同时辞去董事会提名委员会委员等职务，辞职后不再在公司及子公司担任任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谢俊	董事长	被选举	2023年07月28日	公司第六届董事会第一次会议选举谢俊先生为第六届董事会董事长。
徐进	副董事长	被选举	2023年07月28日	公司第六届董事会第一次会议选举徐进先生为第六届董事会副董事长。

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨国勇	董事兼总经理	任免	2023 年 07 月 28 日	公司第六届董事会第一次会议决定聘任杨国勇先生为公司总经理。此前杨国勇先生为公司执行总经理。
莫然	董事	被选举	2023 年 07 月 18 日	公司 2023 年第一次临时股东大会同意董事会换届选举莫然先生为第六届董事会董事。
孙焰斌	副总经理	聘任	2023 年 10 月 09 日	公司第六届董事会第三次会议决定聘任孙焰斌先生为公司副总经理。
莫晓宇	董事长	离任	2023 年 07 月 01 日	因个人原因辞去公司非独立董事、董事长职务。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

谢俊先生，1958 年生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，电子科技大学电磁场与微波技术专业学士及硕士。现任成都振芯科技股份有限公司董事长；成都国星通信有限公司董事；北京国翼恒达导航科技有限公司董事长、总经理；成都新橙北斗智联有限公司董事长。

徐进先生，1962 年生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，中国人民解放军信息工程大学测绘学院空间与地面定位专业本科学历。现任成都振芯科技股份有限公司副董事长；成都国腾电子集团有限公司董事；成都国星通信有限公司董事长；北京国翼恒达导航科技有限公司董事。

柏杰先生，1961 年生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，西北电讯工程学院（现西安电子科技大学）无线电专业本科学历，研究员。现任成都振芯科技股份有限公司董事；北京国翼恒达导航科技有限公司董事。

杨章先生，1968 年生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，原成都地质学院（现成都理工大学）地质学专业本科学历，工程师。现任成都振芯科技股份有限公司董事；成都国星通信有限公司董事、总经理；成都国翼信息技术有限公司董事；成都新橙北斗智联有限公司董事。

杨国勇先生，1978 年生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，西南财经大学投资经济管理专业本科学历，会计师。现任成都振芯科技股份有限公司董事、总经理；成都国翼信息技术有限公司董事长。

莫然先生，1984 年生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，2009 年毕业于英国伦敦帝国理工大学，获得电气与电子工程和管理学学士及硕士学位、风险管理与金融工程硕士学位，电子技术工程师，2019 年度成都市新经济百名优秀人才。曾任北京中信建投证券有限公司投行部投资经理，AcFun 弹幕视频网董事长兼 CEO，成都新橙北斗智联有限公司董事。现任成都振芯科技股份有限公司董事；成都因赛泰科技有限责任公司董事长；成都

国恒空间技术工程股份有限公司董事长、总经理；成都赛康宇通科技有限公司执行董事；北京国恒空间信创科技有限公司执行董事；成都中科四点零科技有限公司董事。

吴越先生，1966年生，中国国籍，无境外居留权。德国法兰克福大学法学博士。现任西南财经大学教授；成都振芯科技股份有限公司、宜宾五粮液股份有限公司、四川明星电力股份有限公司独立董事；四川省丹丹郫县豆瓣集团股份有限公司董事；眉山农村商业银行股份有限公司董事。

江才先生，1969年生，中国国籍，无境外居留权。博士，副教授、高级会计师、中国注册会计师、中国注册税务师、中国注册投资咨询师，历任四川煤矿基本建设工程公司财务处会计、主任会计师、副处长，四川烹饪高等专科学校教师、教研室主任。现任四川省委党校（四川行政学院）教师；成都振芯科技股份有限公司独立董事；西藏允衡税务师事务所有限公司监事。

徐锐敏先生，1958年生，中国国籍，中共党员，无境外居留权。电子科技大学电磁场与微波技术专业学士、硕士及博士。现任电子科技大学电子科学与工程学院微波工程系教授，中国电子学会微波分会委员；四川九洲电器股份有限公司、成都振芯科技股份有限公司、成都思科瑞微电子股份有限公司独立董事；成都增益微波有限责任公司监事。

张大秀女士，1976年生，中国国籍，无境外居留权，西南财经大学会计本科学历，会计师。现任成都国腾电子集团有限公司财务部主任助理；成都振芯科技股份有限公司监事会主席；成都国翼电子有限公司监事。

胡彪先生，1961年生，中国国籍，无境外居留权，南昌航空工业学院材料工程专业本科学历，西南财经大学 EMBA、高级工程师。现任成都振芯科技股份有限公司监事；成都国腾电子集团有限公司董事。

王娟女士，1983年生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，四川师范大学管理学专业本科学历。现任成都振芯科技股份有限公司人力行政部主任、董事长秘书；成都振芯科技股份有限公司监事；成都国翼电子有限公司监事。

马旭凌先生，1976年生，中国国籍，无境外居留权，四川大学微电子专业本科学历。2003年6月至2006年4月任成都振芯科技股份有限公司原总工办主任，2006年5月至2020年5月任成都振芯科技股份有限公司总经理助理，先后分管科研、质量、测试、专项、市场、生产等方面工作。现任成都振芯科技股份有限公司副总经理。

郑培先生，1979年生，中国国籍，无境外居留权，电子科技大学信息工程专业本科学历。2004年3月加入成都振芯科技股份有限公司，历任研发中心通信组组长、北斗事业部

主任等职务，2014 年 12 月至 2020 年 5 月任成都振芯科技股份有限公司研发中心主任/总工程师，现任成都振芯科技股份有限公司副总经理；成都维思芯科电子科技有限公司执行董事；北京瀚诺半导体科技有限公司董事。

陈思莉女士，1981 年生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，重庆邮电大学管理科学与工程专业硕士。2007 年 6 月至 2008 年 3 月，就职于成都国腾电子集团有限公司企业发展部，2008 年 3 月至 2020 年 5 月历任成都振芯科技股份有限公司投资管理部主任兼证券事务代表。现任成都振芯科技股份有限公司副总经理、董事会秘书；北京振芯静元资本管理有限公司董事。

胡马亮先生，1982 年生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，电子科技大学微电子专业本科学历。2005 年 7 月至 2017 年 6 月历任 TCL 王牌电器（惠州）有限公司 PE 部工程师、TCL 王牌电器（成都）有限公司 PE 部主任、成都二零嘉微电子有限公司市场经理、成都卫士通信息产业股份有限公司规划市场部副主任。2017 年 6 月加入成都振芯科技股份有限公司，历任市场开发部副主任、总经理助理兼市场营销部主任。现任成都振芯科技股份有限公司副总经理。

周蕙女士，1982 年生，中国国籍，无境外居留权，西南民族大学计算机科学与技术专业本科学历。2004 年 3 月加入成都振芯科技股份有限公司，历任总工程师助理、技术协作部封装工程师、工艺工程师、生产管理部副主任、人力行政部主任等职务。现任成都振芯科技股份有限公司副总经理；成都国翼电子技术有限公司董事；成都新橙北斗智联有限公司监事。

胡祖健先生，1984 年生，中国国籍，无境外居留权，西南财经大学会计学专业本科学历，审计师。2006 年 7 月至 2011 年 7 月，就职于四川华信（集团）会计师事务所，2011 年 7 月至今就职于成都振芯科技股份有限公司财务部，历任财务部主办会计、副主任、财务部主任。现任成都振芯科技股份有限公司财务总监。

孙焰斌先生，1972 年生，中国国籍，无境外居留权，东南大学建筑工程管理专业学士、南京大学工商管理（MBA）专业硕士。2018 年 6 月至 2021 年 1 月，任港龙（中国）地产集团有限公司运营总监；2021 年 1 月至 2023 年 1 月，任海蓝控股有限公司工程运营总监；现任成都振芯科技股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
胡彪	国腾电子集团	董事	2007年03月08日		否
徐进	国腾电子集团	董事	2005年09月20日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
谢俊	国星通信	董事	2006年03月24日		否
谢俊	国翼恒达	董事长、总经理	2015年08月27日		否
谢俊	新橙北斗	董事长	2023年07月27日		否
徐进	国翼恒达	董事	2011年06月16日		否
徐进	国星通信	董事长	2017年04月14日		是
柏杰	国翼恒达	董事	2011年06月16日		否
杨章	新橙北斗	董事	2021年06月22日		否
杨章	国星通信	董事、总经理	2017年04月14日		是
杨章	国翼电子	董事	2014年04月23日		否
杨国勇	国翼电子	董事长	2021年12月28日		否
莫然	成都因赛泰科技有限责任公司	董事长	2020年11月18日		否
莫然	成都国恒空间技术工程股份有限公司	董事长、总经理	2020年08月17日		是
莫然	成都赛康宇通科技有限公司	执行董事	2021年08月03日		否
莫然	北京国恒空间信创科技有限公司	执行董事	2020年10月19日		否
莫然	成都中科四点零科技有限公司	董事	2022年04月12日		否
吴越	宜宾五粮液股份有限公司	独立董事	2021年06月19日		是
吴越	四川明星电力股份有限公司	独立董事	2021年05月12日		是
吴越	四川省丹丹县豆瓣集团股份有限公司	董事	2022年05月13日		是
吴越	眉山农村商业银行股份有限公司	董事	2022年07月20日		是
吴越	四川物资产业集团总公司	董事	2022年02月18日	2023年07月21日	是
吴越	四川菊乐食品股份有限公司	董事	2019年05月15日	2023年06月09日	是
吴越	成都三航机电股份有限公司	董事	2021年11月18日	2024年01月24日	是
吴越	西南财经大学法学院	教师			是
江才	四川省委党校（四川行政学院）	教师			是
江才	西藏允衡税务师事务所有限公司	监事	2020年02月14日		否
徐锐敏	四川九州电器股份有限公司	独立董事	2020年10月21日		是
徐锐敏	亚光科技集团股份有限公司	独立董事	2019年03月20日	2023年10月18日	是



任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐锐敏	成都思科瑞微电子股份有限公司	独立董事	2020年06月17日		是
徐锐敏	成都增益微波有限责任公司	监事			否
张大秀	国翼电子	监事	2021年12月28日		否
王娟	国翼电子	监事	2019年09月10日		否
郑培	维思芯科	执行董事	2020年06月19日		否
郑培	瀚诺半导体	董事	2021年11月26日		否
陈思莉	北京振芯静元	董事	2022年06月27日		否
周蕙	国翼电子	董事	2021年12月28日		否
周蕙	新橙北斗	监事	2019年06月20日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任行政职务的董事、监事和高级管理人员报酬由公司支付，非在职董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议及《独立董事工作制度》规定支付。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》等规定，结合公司经营业绩，其本人绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司报告期内董事、监事、高级管理人员共 19 人，2023 年公司实际支付薪酬 1,117.93 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
谢俊	男	65	董事长	现任	93.36	否
柏杰	男	63	董事	现任	88.6	否
徐进	男	62	副董事长	现任	85.46	否
杨章	男	55	董事	现任	85.38	否
杨国勇	男	45	董事兼总经理	现任	87.59	否
莫然	男	39	董事	现任	0	是
江才	男	54	独立董事	现任	15	否
吴越	男	57	独立董事	现任	15	否
徐锐敏	男	65	独立董事	现任	15	否
张大秀	女	47	监事会主席	现任	0	是
胡彪	男	62	监事	现任	0	否
王娟	女	41	职工监事	现任	36.42	否
马旭凌	男	47	副总经理	现任	87.63	否
郑培	男	44	副总经理	现任	87.4	否
周蕙	女	41	副总经理	现任	81.47	否
胡马亮	男	41	副总经理	现任	87.22	否
陈思莉	女	42	董事会秘书兼 副总经理	现任	68.51	否
胡祖健	男	40	财务总监	现任	67.98	否
孙焰斌	男	51	副总经理	现任	6.61	否

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
莫晓宇	男	66	董事长	离任	109.3	否
合计	--	--	--	--	1,117.93	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十七次会议	2023年02月24日	2023年02月24日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号及名称：2023-003 振芯科技：第五届董事会第十七次会议决议公告
第五届董事会第十八次会议	2023年04月17日	2023年04月19日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号及名称：2023-008 振芯科技：第五届董事会第十八次会议决议公告
第五届董事会第十九次会议	2023年04月24日	2023年04月25日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号及名称：2023-020 振芯科技：第五届董事会第十九次会议决议公告
第五届董事会第二十次会议	2023年06月20日	2023年06月21日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号及名称：2023-031 振芯科技：第五届董事会第二十次会议决议公告
第五届董事会第九次临时会议	2023年07月01日	2023年07月03日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号及名称：2023-036 振芯科技：第五届董事会第九次临时会议决议公告
第六届董事会第一次会议	2023年07月28日	2023年07月28日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号及名称：2023-044 振芯科技：第六届董事会第一次会议决议公告
第六届董事会第二次会议	2023年08月24日	2023年08月28日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号及名称：2023-049 振芯科技：第六届董事会第二次会议决议公告
第六届董事会第三次会议	2023年10月09日	2023年10月09日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号及名称：2023-061 振芯科技：第六届董事会第三次会议决议公告
第六届董事会第四次会议	2023年10月27日	2023年10月30日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号及名称：2023-065 振芯科技：第六届董事会第四次会议决议公告
第六届董事会第一次临时会议	2023年12月12日	2023年12月13日	指定披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号及名称：2023-072 振芯科技：第六届董事会第一次临时会议决议公告

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
莫晓宇	5	1	0	4	0	否	1
谢俊	10	10	0	0	0	否	4
徐进	10	10	0	0	0	否	4
柏杰	10	10	0	0	0	否	4
杨章	10	8	2	0	0	否	4
杨国勇	10	10	0	0	0	否	4
莫然	5	5	0	0	0	否	4
吴越	10	5	5	0	0	否	4
江才	10	4	6	0	0	否	4
徐锐敏	10	6	4	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事能够严格按照《公司法》《证券法》《上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》及其他有关法律法规和《公司章程》《独立董事工作制度》的有关规定，忠实、勤勉地履行职责，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案。独立董事通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，对公司定期报告、董事及高级管理人员的薪酬、董事会换届选举、2022年员工持股计划解锁条件成就、调整北斗产业园建设方案、聘任高级管理人员等事项发表了相关独立意见及事前认可意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	江才、吴越、徐进	8	2023年01月17日	1、审议通过《关于公司2022年度财务预审	审计委员会严格按照公司章程、董事会议事规		

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
				情况的议案》； 2、审议通过《2022 年年度业绩预告》； 3、审议通过《关于新橙北斗经营情况及后续举措的议案》； 4、审议通过《关于公司收购维思芯科 100% 股权后收购协议履约及后续经营情况的议案》； 其他事项。	则及委员会工作制度等相关规定开展工作，勤勉尽责，一致通过了各项决议。		
			2023 年 02 月 15 日	审议通过《振芯科技审计部 2022 年工作报告》。			
			2023 年 02 月 24 日	与四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计师沟通 2022 年年报审计报告等相关事宜。			
			2023 年 03 月 24 日	1、审阅经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审定后的公司年度财务会计报表； 2、审议通过《关于公司 2022 年度计提资产减值准备》的议案； 3、审议通过《关于非经营性资金			

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
				<p>占用及其他关联资金往来情况的核查报告》；</p> <p>4、审议通过《关于续聘 2023 年审计机构的意见书》；</p> <p>5、审议通过《董事会审计委员会 2022 年工作报告及 2023 年工作计划》；</p> <p>6、审议通过《审计部关于公司 2022 年内部控制的评价报告》；</p> <p>审议通过《董事会审计委员会关于公司 2022 年内部控制自我评价报告》。</p>			
			2023 年 04 月 01 日	<p>1、审议通过《振芯科技 2023 年第一季度财务报表审计报告》；</p> <p>2、审议通过《关于公司 2023 年一季度计提资产减值准备》；</p> <p>3、审议通过《振芯科技系统事业部 2022 年经营情况审计报告》；</p> <p>4、审议通过《振芯科技审计部 2023 年第一季度工作报告及第二季度工作计</p>			

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
				划》； 5、审议通过《振芯科技董事会审计委员会 2023 年第一季度工作报告及第二季度工作计划》。			
			2023 年 08 月 11 日	1、审议通过《振芯科技 2023 年半年度财务报表审计报告》； 2、审议通过《关于公司 2023 年半年度计提资产减值准备》； 3、审议通过《振芯科技审计部 2023 年第二季度工作报告及第三季度工作计划》； 4、审议通过《振芯科技董事会审计委员会 2023 年第二季度工作报告及第三季度工作计划》。			
			2023 年 10 月 13 日	1、审议通过《振芯科技 2023 年三季度财务报表审计报告》； 2、审议通过《关于公司 2023 年三季度计提资产减值准备》； 3、审议通过《成都国翼电子技术			

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
				有限公司暨视频图像事业部 2020 年至 2023 年一季度经营情况审计报告》； 4、审议通过《振芯科技审计部 2023 年第三季度工作报告及第四季度工作计划》； 5、审议通过《振芯科技董事会审计委员会 2023 年第三季度工作报告及第四季度工作计划》。			
			2023 年 12 月 29 日	审议通过《振芯科技审计部 2024 年度工作计划》。			
薪酬与考核委员会	吴越、江才、谢俊	3	2023 年 03 月 30 日	审议通过《关于 2023 年度公司董事和高级管理人员薪酬的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照公司章程、董事会议事规则及委员会工作制度等相关规定开展工作，勤勉尽责，一致通过了各项决议。		
			2023 年 07 月 27 日	1、审议通过《关于公司 2022 年员工持股计划解锁条件成就的议案》； 2、审议通过《关于提高董事长薪酬的议案》。			
			2023 年 12	审议通过			

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
			月 28 日	《关于 2023 年度公司董事、高级管理人员薪酬发放情况的议案》。			
提名委员会	徐锐敏、吴越、莫晓宇	1	2023 年 06 月 07 日	1、审议通过《关于提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》； 2、审议通过《关于提名第六届董事会独立董事候选人的议案》。	提名委员会严格按照公司章程、董事会议事规则及委员会工作制度等相关规定开展工作，勤勉尽责，一致通过了各项决议。		
提名委员会	徐锐敏、吴越	1	2023 年 07 月 01 日	审议通过补选第六届董事会非独立董事候选人。			
提名委员会	徐锐敏、吴越、谢俊	1	2023 年 09 月 28 日	审议通过《关于公司副总经理候选人任职资格的议案》。			

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	530
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	537
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,067
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,067
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	20
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	90
销售人员	83



技术人员	676
财务人员	23
行政人员	195
合计	1,067
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	8
硕士	240
大学本科	526
大专及以下	293
合计	1,067

## 2、薪酬政策

公司薪酬设计基于岗位价值、员工技能及行业水平，在分配上遵循效率优先兼顾公平原则。在薪酬管理方面，公司遵循结合战略、业绩优先、内外公平、促进激励的原则，基于岗位价值、员工技能及行业水平，运用专业性的人力资源管理体系和工具，进行了系统性的优化。

同时，公司对绩效管理体系进行了优化，采取一体化的绩效管理模式，坚持突出业绩、量化评价、分层分类、逐级考核、及时激励、广泛应用的原则，建立以产品为核心的绩效考核机制，颁布并试运行以战略为导向的《公司经营业务季度目标绩效考核办法》，正式启动了从顶层架构到职能归口的目标分解，打通了研发、生产、市场、检测等业务环节。

后续公司将持续致力于人才激励机制及价值分配体系建设，旨在吸引优秀人才，发展潜力人才，留住核心人才，为企业的发展持续提供优质的人力资源。

## 3、培训计划

在人才培养方面，围绕公司中长期发展战略及年度经营目标，公司持续引入外部培训资源，优化培养模式，开展“芯青年”培训、后备干部培养、市场营销训练营等，有效提升新引入人才及关键岗位人才的专业能力和管理能力。此外，公司还积极开展岗位技能比拼活动、质量大讲堂工艺知识、管理工具内部分享等各类培训活动，促进学员对专业知识和岗位工具的有效掌握，切实提高全员素质及行为规范意识。

在规范运作培训方面，报告期内《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规相继修订，公司对此高度重视，确定了以董事长为主要负责人，由董事会秘书负责具体培训计划实施，并领导相关部门牵头落实新规的学习工作。积极参加深交所、证监局、上市公司协会举办的各类培训活动，2023年公司共完成相关线

上线下培训交流 20 余次，包括“关键少数”集中培训、提升上市公司质量专题会议、公司治理与三会运作线上培训等，强化了重点岗位的合规意识。同时，为加强上市体系信息披露重点事项管控，由公司投资管理部牵头组织通过线上线下等渠道对各子公司分批次重点培训讲解了公司治理、内幕交易、关联交易、对外担保、资金占用、信息披露等重要证券法律法规。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》和现金分红政策的有关规定实施公司的利润分配方案，相关审议程序和决策机制完备。公司分配预案拟定和决策时，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司也听取了中小股东的意见和诉求，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内实施，切实保证了全体股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	564,546,000
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度实现的归属于母公司所有者的净利润为 72,602,731.09 元。母公司实现的净利润 98,155,625.88 元，加年初未分配利润 480,504,661.61 元，扣除提取的法定盈余公积金 9,815,562.59 元后，公司 2023 年度可供股东分配的利润为 568,844,724.90 元。

鉴于公司存在重大投资计划，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。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
鉴于公司创芯智能产业园建设等重大投资计划，同时根据公司实际业务需要，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，公司近三年以现金方式累计分配的利润不少于连续三年实现的年均可分配利润的 30%，符合公司章程规定。	用于公司主营业务发展及创芯智能产业园建设等重大投资计划项目

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### （1）关于公司 2021 年第二类限制性股票激励计划实施进展

报告期内，鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已成就，公司已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司为 46 名激励对象办理了第一个归属期限制性股票登记手续，本次归属新增股份已于 2023 年 1 月 12 日上市流通。上述归属事项完成后，公司股份总数已由 560,066,000 股变更为 564,546,000 股，注册资本由 560,066,000 元变更为 564,546,000 元，公司已完成工商变更登记。相关事项具体详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊载的公告。

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股权激励管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》《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）》《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，2022 年度公司层面及员工个人年度业绩考核已达标，公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期的归属条件已成就，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，本次符合归属条件的对象共 45 人，已离职对象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，本次可归属的限制性股票数量为 335.97 万股。公司已于 2024 年 2 月 6 日召开第六届董事会第五次会议审议通过《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》《关于作废公司 2021 年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》，具体情况详见公司在中国证监会创业板指定信息披露网站刊载的《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公告》（公告编号：2024-009）、《关于作废公司 2021 年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》（公告编号：2024-010）。公司将根据后续进展情况，并根据相关规定及时履行信息披露义务。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期，根据《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，由公司董事会薪酬与考核委员会和董事会审核通过了《关于 2023 年度董事和高级管理人员薪酬的议案》，建立了公司高管人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制。通过合理的薪资和经营绩效组合，有利于调动公司管理和关键人员的积极性，增强公司的凝聚力和向心力，提高公司管理水平，促进公司健康发展。

同时，为有效激励公司董事、高级管理人员、核心骨干更好地履行工作职责，明确权利义务，公司细化了职责考评机制，签订了各部门年度目标责任书，建立了董事、高级管理人员、核心骨干的绩效考核的激励与约束机制，董事会薪酬与考核委员会负责领导和审核对激励对象、持有人的考核工作。

报告期内，公司董事、高级管理人员、核心骨干认真履行职责，执行公司股东大会与董事会的相关决议，公司生产经营有序开展。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司董事、高级管理人员、核心骨干员工	162	2,052,300	无	0.36%	本员工持股计划的员工出资资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。公司不以任何方式向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
杨国勇	董事、总经理	100,000	100,000	0.02%
杨章	董事	25,000	25,000	0.00%
马旭凌	副总经理	50,000	50,000	0.01%
郑培	副总经理	50,000	50,000	0.01%
胡马亮	副总经理	50,000	50,000	0.01%
周蕙	副总经理	50,000	50,000	0.01%
陈思莉	董事会秘书、副总经理	40,000	40,000	0.01%
胡祖健	财务总监	40,000	40,000	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，本次员工持股计划无股东权利行使情况。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

鉴于公司 2022 年员工持股计划参与员工李某、叶某等五人因个人原因已办理员工离职手续，根据公司《2022 年员工持股计划（草案）》及《2022 年员工持股计划管理办法》的相关规定，公司 2022 年员工持股计划管理委员会分别于 2022 年 10 月 10 日、2023 年 7 月 5 日、2023 年 9 月 28 日、2023 年 12 月 25 日、2024 年 1 月 18 日召开会议，并以现场表决的方式分别审议通过了《关于取消 2022 年员工持股计划离职员工持股资格并收回份额的议案》，管理委员会取消了李某、叶某等五人参与公司 2022 年员工持股计划的资格并收回其持有的员工持股计划份额，并按照该持有人原始出资金额与取消其持有人资格时份额对应的净值的孰低金额转让给其他符合条件的员工。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：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，应当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。报告期内，公司员工持股计划确认股份支付费用 21,788,532.76 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

报告期内，公司第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议审议通过了《关于公司 2022 年员工持股计划解锁条件成就的议案》，根据公司《2022 年员工持股计划（草案）》《2022 年员工持股计划管理办法》的相关规定，本员工持股计划解锁条件已成就，本员工持股计划解锁日期为 2023 年 9 月 22 日，解锁数量为 2,052,300 股，占公司目前总股本的 0.3635%。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 28 日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于公司 2022 年员工持股计划解锁条件成就的公告》（公告编号：2023-054）、《关于 2022 年员工持股计划锁定期届满的提示性公告》（公告编号：2023-060）。

截至本报告披露之日，本员工持股计划所持有的公司股票已通过二级市场集中竞价交易方式分批次全部出售完毕，并已完成收益分配和资产清算等工作，出售股票数量为 2,052,300 股，占公司目前总股本的 0.3635%。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 13 日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于公司 2022 年员工持股计划股份出售完毕的公告》（公告编号：2024-015）。

鉴于上述情况，经本员工持股计划持有人会议审议通过，公司于 2024 年 3 月 22 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过《关于公司 2022 年员工持股计划提前终止的议案》，董事会同意提前终止实施本员工持股计划。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 26 日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于公司 2022 年员工持股计划提前终止的公告》（公告编号：2024-024）。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司审计部是公司内部控制体系建设及监督执行的主要部门，在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的经济运行质量、内控的制度和执行、各项费用的使用以及资产情况进行审计和监督。审计部依据相关的法律法规及《公司章程》《内部审计制度》《内部控制制度》对公司日常运行进行内部审计，实施有效内部控制，加强了公司内部监督和风险控制，保障了公司财务管理、会计核算和生产经营等符合国家各项法律法规要求。

2023 年 4 月 19 日，公司披露了《成都振芯科技股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》。根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价方法，为达到进一步加强公司内部控制建设、完善流程制度、降低运营风险，提高经营效率和效果，促进实现公司发展战略及经营目标，保障公司资产安全、经营合规、内外部信息真实可靠，保护投资者合法权益的目的，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司对 2023 年度内部控制的建立健全及有效运行进行了全面深入的自查，对截至 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价，具体内容详见 2024 年 3 月 26 日刊登在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《成都振芯科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 3 月 26 日在巨潮资讯网刊登的《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现下列情形的，认定为重大缺陷： （1）公司管理层存在的任何程度的舞弊；（2）审计委员会和审计部门对公司财务报告的内部控制监督无效； （3）已经发现并上报给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正； （4）注册会计师发现的却未被公司内部控制的当期财务报告中的重大错报；（5）其他可能导致公司严重偏	如果出现以下情况，将视其对内部控制目标实现的影响程度认定为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷：（1）违反法律法规，导致被行政法律部门、监管机构判罚或处罚；（2）重大事项决策程序失误或违反公司决策程序导致公司经济损失；（3）违规泄露重大内幕信息，导致公司经营受损、股价严重波动或其他影响；（4）对已经发现

	<p>离控制目标的缺陷。出现下列情形的，认定为重要缺陷：（1）未建立反舞弊程序和控制措施；（2）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（3）不存在对非常规交易、复杂交易或特殊性质的交易的控制或补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制，存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷认定为一般缺陷。</p>	<p>并报告给管理层的重大或重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；（5）重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；（6）核心或主要管理人员或技术人员流失；（7）其他可能导致公司偏离预期控制目标的缺陷。</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷导致或可能导致的损失以资产总额为衡量指标。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于或等于资产总额的5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额5%但小于或等于1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额1%则认定为重大缺陷。</p>	<p>内部控制缺陷导致或可能导致的损失以资产总额为衡量指标。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的错报金额小于或等于资产总额的5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额5%但小于或等于1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额1%则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规，报告期内，公司推行厉行勤俭节约，对办公用品、能源消耗等采取多项措施制止无效浪费，最大程度节约资源，未出现因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司始终以建立现代企业制度，打造公开、透明、规范的上市公司为目标，建立健全了公司的质量、安全以及员工权益保护管理体系和控制流程，完善公司治理结构，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，注重保护投资者、尤其是中小投资者的合法权益。公司在追求财富创造的同时，积极回馈社会，支持社会公益事业。

#### （一）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权的实现；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司重

视对投资者的合理回报，制定了稳定的利润分配政策和现金分红方案以回报股东。

## （二）职工权益保护

公司始终坚持德才兼备的用人原则，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，一直将职工人才队伍的建设作为“一号工程”，根据发展战略和人力资源规划，努力实现让每一位员工都能充分体现自我价值，达到个人职业生涯规划与企业发展目标的最大契合，使员工与企业共同成长。2023年，公司积极实施短期薪酬与中长期股权、精神与物质、晋升与嘉奖相结合的多种有效激励措施，真正让能干事者有平台、干成事者有回报。2023年，公司实施的2022年员工持股计划的业绩解锁条件以及2021年限制性股票激励计划第一个归属期业绩归属条件均已超额达成，有效实现了人才与公司的共同成长和成果共享。

公司十分注重人才战略的实施。关注员工的职业发展，为员工提供各种职业技能培训，包括新员工入职培训、专业技能培训等，推进公司全员学习，不断提高员工的业务能力和文化素质，使员工与公司共同进步。在端午节、中秋节、春节等传统佳节，发放各类福利礼品，提升员工的幸福感和归属感。通过建立企业工会，反映员工诉求，落实工会各项员工保障机制和职能。

## （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立保持合作共赢的战略合作伙伴关系，与供应商/客户依法签订相关保密协议和合同，保护供应商及客户权益，努力营造公平、健康的商业环境。公司通过优秀的研发能力、稳定的产品质量、优质的销售服务等赢得了客户的认可，成功构建了沟通协调、互利共赢的客户体系。同时，公司建立了包括《内部审计制度》《员工职业道德及廉洁自律管理制度》在内的相关内控制度，严格监控并防范商业贿赂和不正当交易情形的发生。

## （四）社会公益事业

公司在发展的同时，不忘初心，积极履行社会责任。报告期内，公司党委向成都高新技术产业开发区慈善会捐款人民币两万元，用于肖家河关爱基金。此外，公司党委还与成都高新区肖家河正街社区党委共建结对，开展“冬季送温暖活动”和“青少年书法培训活动”，捐助人民币数千元。未来公司仍将坚持企业发展与社会责任并重，持续为经济繁荣和社会和谐稳定发展做出自身的贡献。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	何燕	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺：何燕保证不会从事或促使所控制的公司及其他任何类型的企业从事任何在商业上对振芯科技或振芯科技所控制的子公司、分公司、合营或联营公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动。	2009年07月22日	9999年12月31日	截至填报日，承诺人严格信守承诺，未发生违反上述承诺之情形。
	国腾电子集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺：国腾电子集团及其控制的除振芯科技及振芯科技控股子公司外的企业保证不会从事或促使国腾电子集团所控制的公司及其他任何类型的企业从事任何在商业上对振芯科技或振芯科技所控制的子公司、分公司、合营或联营公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动。	2009年07月22日	9999年12月31日	截至填报日，承诺主体严格信守承诺，未发生违反上述承诺之情形。
	何燕	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免资金占用的承诺：何燕及其控制的其他企业（除振芯科技及振芯科技控股子公	2009年04月08日	9999年12月31日	截至填报日，承诺人严格信守承诺，未发生违反上述承诺之情形。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			司外)，今后不会以任何理由、任何形式占用振芯科技及振芯科技控股子公司资金。			
	国腾电子集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免资金占用的承诺：国腾电子集团及其控制的其他企业（除振芯科技及振芯科技控股子公司外）承诺不会以任何理由、任何形式占用振芯科技及振芯科技控股子公司资金。	2009年04月08日	9999年12月31日	截至填报日，承诺主体严格信守承诺，未发生违反上述承诺之情形。
	振芯科技	其他承诺	振芯科技承诺申请的自有商标“国翼”和“GOTECOM”获准注册后，将不再使用国腾实业的“GoldTel”商标。	2009年02月11日	9999年12月31日	截至填报日，承诺主体严格信守承诺，未发生违反上述承诺之情形。
	国腾实业	其他承诺	国腾实业承诺将注册的使用在第9类商品上的第3677904号普通商标许可给振芯科技使用在第9类商品上，商品图样为“Goldtel”。许可使用的期限自2008年8月1日起至2014年7月31日止，许可方式为由振芯科技无偿独占使用。上述注册商标有效期于2014年7月到期后，如振芯科技需要，国腾实业承诺将无条件继续将上述商标无偿许可给振芯科技独占使用。	2009年02月11日	9999年12月31日	截至填报日，承诺主体严格信守承诺，未发生违反上述承诺之情形。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	谢俊	股份增持承诺	谢俊先生承诺自 2023 年 8 月 23 日起 6 个月内通过集中竞价交易方式增持公司股份，增持金额不低于人民币 200 万元，不高于人民币 400 万元。本次增持行为将严格按照中国证监会、深圳证券交易所所有法律法规及规范性文件的相关规定执行，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易等行为。	2023 年 08 月 23 日	2024 年 2 月 22 日	截至填报日，承诺主体严格信守承诺，相关增持股份计划已实施完成。
	莫然	股份增持承诺	莫然先生承诺自 2023 年 8 月 23 日起 6 个月内通过集中竞价交易方式增持公司股份，增持金额不低于人民币 800 万元，不高于人民币 1600 万元。本次增持行为将严格按照中国证监会、深圳证券交易所所有法律法规及规范性文件的相关规定执行，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易等行为。	2023 年 08 月 23 日	2024 年 2 月 22 日	截至填报日，承诺主体严格信守承诺，相关增持股份计划已实施完成。
	谢俊	减持承诺	谢俊先生承诺在上述增持期间、增持计划完成后 12 个月内及法定期限内不减持所持有的公司股份。	2023 年 08 月 23 日	2025 年 2 月 21 日	截至填报日，承诺主体严格信守承诺，未发生违反上述承诺之情形。
	莫然	减持承诺	莫然先生承诺在上述增持期间、增持计划完成后 12 个	2023 年 08 月 23 日	2025 年 2 月 21 日	截至填报日，承诺主体严格信守承诺，未发生违反上述

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			月内及法定期限内不减持所持有的公司股份。			承诺之情形。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	83
境内会计师事务所审计服务的连续年限	17
境内会计师事务所注册会计师姓名	付依林、邱燕、刘均
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	付依林 5 年、邱燕 4 年、刘均 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### （一）公司的诚信情况

截至本报告期末，公司诚信良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### （二）公司控股股东的诚信情况

截至本报告披露之日，公司控股股东国腾电子集团经营管理发生严重困难，陷入治理僵局，国腾电子集团任一股东均无法通过其持有的国腾电子集团表决权来实际支配上市公司。根据相关法律法规，公司于 2020 年 1 月 15 日召开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》，认定公司有控股股东、无实际控制人。

截至本报告期末，公司控股股东国腾电子集团不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### （三）公司控股股东相关诉讼情况

截至本报告披露之日，控股股东国腾电子集团相关诉讼情况如下：

序号	案由	案号	审理法院	审理进展
1	公司决议撤销 (股东会决议)	(2019)川01民终19391号	成都市中级人民法院	该案已二审判决。
2	公司决议撤销 (董事会决议)	(2021)川01民终9139号	成都市中级人民法院	该案已二审判决。
3	公司决议纠纷 (监事会决议)	(2020)川01民终12628号	成都市中级人民法院	该案已下达二审裁定书。
4	公司决议纠纷 (股东会决议)	(2021)川01民终3046号	成都市中级人民法院	该案已下达二审裁定书。
5	公司解散纠纷	(2022)川01民终2165号	成都市中级人民法院	该案处于二审审理阶段。

国腾电子集团因股东分歧发生多起诉讼，目前仍有诉讼处于未决状态，国腾电子集团因股东之间矛盾尖锐导致的治理僵局问题仍将在较长时期内继续存在。目前尚未影响公司现有法人治理机制下的规范运作，但可能会对公司未来的战略、财务、发展等重大经营决策产生一定的不确定性。公司将按照有关规定并根据后续进展情况及时履行信息披露义务。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。



#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

	公告披露日期					有)	(如有)			担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
国翼电子	2022年02月24日	3,000	2022年03月31日	3,000	连带责任保证			3年	否	否
国翼电子	2022年02月24日	1,000	2022年05月23日	1,000	连带责任保证			3年 (实际于2023年5月22日还款并解除担保)	是	否
国翼电子	2022年02月24日	1,000	2022年11月04日	1,000	连带责任保证			3年 (实际于2023年11月3日还款并解除担保)	是	否
国翼电子	2022年06月13日	2,000	2022年10月31日	2,000	连带责任保证			3年 (实际于2023年10月27日还款并解除担保)	是	否
国翼电子	2023年04月19日	1,000	2023年06月28日	1,000	连带责任保证			3年	否	否
国翼电子	2023年04月19日	1,000	2023年05月06日	1,000	连带责任保证			3年 (实际于2023年11月17日还款并解除担保)	是	否
国翼电子	2023年08月28日	3,000	2023年11月06日	2,000	连带责任保证			3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		11,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		12,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		6,000				
子公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		5,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						11,000
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		12,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						6,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.50%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不存在该情况						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				不存在该情况						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	8,650	3,400	0	0
合计		8,650	3,400	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**□适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**□适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、其他重大事项的说明** 适用 □ 不适用**(一) 关于公司董事长、部分董事增持公司股份计划的实施进展**

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）。相关事项详见公司于 2023 年 8 月 24 日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于董事长、部分董事增持公司股份计划的公告》（公告编号：2023-048）。

截至本公告披露之日，上述股份增持计划已实施完成，谢俊先生、莫然先生在本次增持前后的具体情况如下：

股东名称	增持前		已增持公司股票数量（股）	增持金额（不含交易费用）（元）	增持后	
	持股数量（股）	占公司总股本比例			持股数量（股）	占公司总股本比例
谢俊	95,175	0.0169%	142,000	2,142,270.00	237,175	0.0420%
莫然	0	0.0000%	532,300	8,149,537.00	532,300	0.0943%
合计	95,175	0.0169%	674,300	10,291,807.00	769,475	0.1363%

相关事项详见公司于 2024 年 2 月 22 日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于董事长、部分董事增持公司股份计划实施完成的公告》（公告编号：2024-013）。

**(2) 关于公司 2022 年员工持股计划的实施情况**

公司于 2022 年 7 月 27 日召开第五届董事会第八次临时会议，并于 2022 年 8 月 12 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。公司 2022 年员工持股计划（以下简称“本员工持股计划”）锁定期于 2023 年 9 月 22 日届满。

2023 年 8 月 24 日，公司召开第六届董事会第二次会议及第六届监事会第二次会议，会议审议通过《关于公司 2022 年员工持股计划解锁条件成就的议案》，公司独立董事发

表示了同意的独立意见。2023 年 9 月 22 日，本员工持股计划锁定期届满，可解锁的权益份额占本员工持股计划持有权益总额的 100%，解锁数量为 2,052,300 股。

截至本公告披露日，本员工持股计划所持有的公司股票已通过二级市场集中竞价交易方式分批次全部出售完毕，并已完成收益分配和资产清算等工作，出售股票数量为 2,052,300 股，占公司目前总股本的 0.3635%。鉴于前述情况，本员工持股计划持有人会议及公司第六届董事会第六次会议审议决定提前终止本次员工持股计划。

### **（3）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。截至本公告披露之日，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。

公司“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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，公司为各子公司因生产经营需要向银行申请的流动资金贷款提供连带责任保证担保，具体内容详见本节十五“重大合同及其履行情况”。前述担保事项已按照《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等规定履行审议及披露程序，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 19 日、2023 年 8 月 28 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊载的公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,330,347	0.42%				-1,140,287	-1,140,287	1,190,060	0.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,330,347	0.42%				-1,140,287	-1,140,287	1,190,060	0.21%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,330,347	0.42%				-1,140,287	-1,140,287	1,190,060	0.21%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	557,735,653	99.58%				5,620,287	5,620,287	563,355,940	99.79%
1、人民币普通股	557,735,653	99.58%				5,620,287	5,620,287	563,355,940	99.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
他									
三、股份总数	560,066,000	100.00%				4,480,000	4,480,000	564,546,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

上述表格中：有限售条件股份中“境内自然人持股”和无限售条件股份中“人民币普通股”变动主要系：

1、报告期内，根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》

《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 10 号——股份变动管理》和《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》相关规定，每年的第一个交易日，以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度；同时，中国结算深圳分公司对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

2、根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 10 号——股份变动管理》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》相关规定，董监高在任期届满前离职的，在其任期届满六个月且离职半年后，可以转让其持有的本公司股份。

3、报告期内，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。本次归属事项完成后，归属于高管激励对象的股份按照上述高管锁定规定部分锁定，其余股份计入无限售条件流通股。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。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 12 月 8 日，公司第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《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》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对归属名单进行核实并发表核查意见，认为本激励计划第一个归属期归属条件已成就，并同意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。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属限制性股票登记手续，本次归属新增股份已于 2023 年 1 月 12 日上市流通。新增股份上市后，公司总股本由 560,066,000 股增加至 564,546,000 股，公司注册资本由 560,066,000 股增加至 564,546,000 股。



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

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于母公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节 公司简介及主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
谢俊	95,175		23,794	71,381	高管锁定	每年按持股总数的 25%解除限售
杨章	202,500			202,500	高管锁定	每年按持股总数的 25%解除限售
杨章	0	75,000		75,000	高管锁定	报告期内，公司办理完成了 2021 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作。本次归属于杨章先生的限制性股票数量为 100,000 股，该部分股票每年按 25%解除限售
杨国勇	405,000			405,000	高管锁定	每年按持股总数的 25%解除限售
杨国勇	0	75,000		75,000	高管锁定	报告期内，公司办理完成了 2021 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作。本次归属于杨国勇先生的限制性股票数量为 100,000 股，该部分股票每年按 25%解除限售

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
胡彪	257,572		64,393	193,179	高管锁定	每年按持股总数的 25%解除限售
郑培	96,000			96,000	高管锁定	每年按持股总数的 25%解除限售
郑培	0	36,000		36,000	高管锁定	报告期内公司办理完成了 2021 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作。本次归属于郑培先生的限制性股票数量为 48,000 股，该部分股票每年按 25%解除限售
陈思莉	0	36,000		36,000	高管锁定	报告期内公司办理完成了 2021 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作。本次归属于陈思莉女士的限制性股票数量为 48,000 股，该部分股票每年按 25%解除限售
莫晓宇	254,100		254,100	0	高管锁定	董监高在任期届满前离职的，在其任期届满六个月且离职半年后，可以转让其持有的本公司股份
鄢宏林	1,020,000		1,020,000	0	高管锁定	董监高在任期届满前离职的，在其任期届满六个月且离职半年后，可以转让其持有的本公司股份
合计	2,330,347	222,000	1,362,287	1,190,060	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，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。本次归属事项完成后，公司注册资本人民币 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。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,850 (户)	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	47,819 (户)	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
成都国腾电子集团有限公司	境内非国有法人	29.38%	165,860,000	0	0	165,860,000	不适用	0	
招商银行股份有限公司一泉果旭源三年持	其他	4.73%	26,696,244	19,112,189	0	26,696,244	不适用	0	

有期混合型证券投资基金								
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	其他	1.95%	11,000,000	3,499,949	0	11,000,000	不适用	0
上海飞科投资有限公司	境内非 国有法人	1.60%	9,012,970	8,595,270	0	9,012,970	不适用	0
全国社保基金一一五组合	其他	1.41%	7,950,000	-1,058,615	0	7,950,000	不适用	0
易方达基金—中国人寿保险股份有限公司—分红—易方达国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	其他	0.76%	4,296,314	921,714	0	4,296,314	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—博时军工主题股票型证券投资基金	其他	0.72%	4,050,801	0	0	4,050,801	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—长城久嘉创新成长灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.71%	4,000,000	500,000	0	4,000,000	不适用	0

中国工商银行股份有限公司一浦银安盛红利精选混合型证券投资基金	其他	0.70%	3,940,614	3,940,614	0	3,940,614	不适用	0
交通银行股份有限公司一广发优势成长股票型证券投资基金	其他	0.69%	3,900,000	900,000	0	3,900,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，成都国腾电子集团有限公司与其他股东之间无任何关联关系，不属于一致行动人；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
成都国腾电子集团有限公司	165,860,000	人民币普通股	165,860,000					
招商银行股份有限公司一泉果旭源三年持有期混合型证券投资基金	26,696,244	人民币普通股	26,696,244					
中国工商银行一广发聚丰混合型证券投资基金	11,000,000	人民币普通股	11,000,000					
上海飞科投资有限公司	9,012,970	人民币普通股	9,012,970					
全国社保基金一一五组合	7,950,000	人民币普通股	7,950,000					
易方达基金一中国人寿保险股份有限公司一分红险一易方达国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供	4,296,314	人民币普通股	4,296,314					

出售)			
中国建设银行股份有限公司—博时军工主题股票型证券投资基金	4,050,801	人民币普通股	4,050,801
中国农业银行股份有限公司—长城久嘉创新成长灵活配置混合型证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
中国工商银行股份有限公司—浦银安盛红利精选混合型证券投资基金	3,940,614	人民币普通股	3,940,614
交通银行股份有限公司—广发优势成长股票型证券投资基金	3,900,000	人民币普通股	3,900,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，成都国腾电子集团有限公司与其他股东之间无任何关联关系，不属于一致行动人；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	上述前 10 名无限售流通股股东中，成都国腾电子集团有限公司除通过普通证券账户持有 139,860,000 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 26,000,000 股，实际合计持有 165,860,000 股；上海飞科投资有限公司通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,012,970 股，实际合计持有 9,012,970 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
全国社保基金一一五组合	9,008,615	1.60%	0	0.00%	7,950,000	1.41%	2,050,000	0.36%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：控股主体性质不明确

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
成都国腾电子集团有限公司	莫晓宇	2005年09月27日	91510100780115246Y	电子信息产业投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

2020年1月9日，公司收到国腾电子集团股东兼上市公司董事莫晓宇（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，公司处于无实际控制人状态，上述四人同时向公司董事会提出了重新认定公司实际控制人的议案。从维护广大中小股民利益、保障上市公司高质量发展、维护员工队伍稳定的角度出发，经客观、谨慎判断，公司于2020年1月15日召开的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》，重新认定上市公司为无实际控制人。详见公司于2020年1月披露在中国证监会指定创业板信息披露网站的公告（公告编号：2020-002）。

公司最终控制层面是否存在持股比例在10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
成都国腾电子集团有限公司	莫晓宇	2005年09月27日	91510100780115246Y	电子信息产业投资
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

不适用

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年03月22日
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	付依林、邱燕、刘均

审计报告正文

#### 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“五、11、金融工具；13、应收账款；19、长期应收款”所述的会计政策以及“七、4、应收账款”“七、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；截至2023年12月31日，振芯科技公司应收账款账面余额107,740.45万元，计提的坏账准备账面余额12,864.81万元；	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

<p>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。</p>	<p>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。</p>
--	--

#### 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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：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
<b>流动资产：</b>		
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
<b>非流动资产：</b>		
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		
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

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
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		
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		



项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
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
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：		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
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		
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

项目	2023 年度	2022 年度
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
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		

项目	2023 年度	2022 年度
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
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

项目	2023 年度	2022 年度
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		

项目	2023 年度	2022 年度
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		
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		

项目	2023 年度	2022 年度
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
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														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	560,066,000.00				184,316,962.42			5,647,244.00	70,774,489.54		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															
其他															
二、本年期初余额	560,066,000.00				184,316,962.42			5,647,244.00	70,773,815.37		707,594,127.26		1,528,398,149.05	184,957,688.84	1,713,355,837.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,480.00				105,576,804.45			5,280,784.45	9,815,562.59		62,787,168.50		187,940,319.99	-16,978,373.15	170,961,946.84
（一）综合收益总额											72,602,731.99		72,602,731.99	-15,851,723.15	56,751,007.94
（二）所有者投入和减少资本	4,480.00				105,576,804.45								110,056,804.45		110,056,804.45
1. 所有者投入	4,480.00				83,788.2								88,268.2		88,268.2



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		
优先 股		永续 债	其他											
者投入的普通股	0.00				71.6 9								71.6 9	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额					21,7 88,5 32.7 6								21,7 88,5 32.7 6	21,7 88,5 32.7 6
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														

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		
优先 股		永续 债	其他											
权益 内部 结转														
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)														
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)														
3. 盈余 公积 弥补 亏损														
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益														
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备								5,28 0,78 4.45					5,28 0,78 4.45	5,28 0,78 4.45
1. 本期								5,33 4,43 4.02					5,33 4,43 4.02	5,33 4,43 4.02

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		
优先 股		永续 债	其他											
提取														
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		
优先 股		永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	560, 066, 000. 00				164, 413, 728. 98		- 136, 433. 06	46,2 07,0 65.0 8		457, 200, 952. 93		1,22 7,75 1,31 3.93	178, 551, 934. 96	1,40 6,30 3,24 8.89
加								1,24 0.27		22,7 04.1 4		23,9 44.4 1		23,9 44.4 1
期差 错更 正														
他														
二、 本年 期初 余额	560, 066, 000. 00				164, 413, 728. 98		- 136, 433. 06	46,2 08,3 05.3 5		457, 223, 657. 07		1,22 7,77 5,25 8.34	178, 551, 934. 96	1,40 6,32 7,19 3.30
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-”					19,9 03,2 33.4 4		136, 433. 06	5,64 7,24 10.0 2	24,5 65,5 10.0 2	250, 370, 470. 19		300, 622, 890. 71	6,40 5,75 3.88	307, 028, 644. 59

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													
号填 列)																
(一) 综 合 收 益 总 额													300, 275, 035. 58	8,89 3,04 7.01	309, 168, 082. 59	
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本					19,9 03,2 33.4 4								19,9 03,2 33.4 4	141, 556. 87	20,0 44,7 90.3 1	
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股					- 20,0 09,4 85.8 4								- 20,0 09,4 85.8 4		- 20,0 09,4 85.8 4	
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					39,9 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			

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		
优先 股		永续 债	其他											
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（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														

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												
存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	560,066,000.00				184,316,962.42			5,647,244.00	70,773,815.37		707,594,127.26		1,528,398,149.05	184,957,688.84	1,713,355,837.89

## 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	560,066,000.00				145,398,538.53			3,766,566.40	70,774,489.54	480,510,729.17		1,260,516,323.64
加：会计政策变									-674.17	-6,067.56		-6,741.73

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								
更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	4,480,000.00				105,576,804.45			3,342,405.43	9,815,562.59	88,340,063.29		211,554,835.76
（一）综合收益总额										98,155,625.88		98,155,625.88
（二）所有者投入和减少资本	4,480,000.00				105,576,804.45							110,056,804.45
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					21,788,532.76							21,788,532.76

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								
所有者权益的金额												
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												
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												



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								
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、本期末余额	564,546,000.00				250,975,342.98			7,108,971.83	80,589,377.96	568,844,724.90		1,472,064,417.67

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

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								
加：会计政策变更									1,240.27	11,162.44		12,402.71
期差错更正												
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. 所有者投入的普通股					-20,009,485.84							-20,009,485.84
2. 其他权益工具持有者投入资本												

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								
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）												
2. 盈余公积转增资本（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								
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，其余部分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	款项性质	不计提

及住房公积金款项		
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) 设备经过资产管理使用人员和使用人员验收。

### 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，则根据合同履约进度在资产负债表日确认该合同的收入与费用，合同履约进度的确认方法为：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
<b>资产负债表项目：</b>				
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		
<b>利润表项目：</b>				
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
<b>资产负债表项目：</b>				
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
<b>利润表项目：</b>				
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%	6,655,693.52	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%	6,655,693.52	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%	6,655,693.52	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	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

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	
的应收账款										
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	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

路设计 服务合 同资产 及未到 期项目 质保金										
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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	金额	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
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	1,724,202.59	10.91%			1,724,202.59	1,816,966.96	8.08%			1,816,966.96

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	
合										
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%
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

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
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
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	10,192,898.72	522,937.63	9,669,961.09	11,403,631.90	711,269.42	10,692,362.48	

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	
局天网运行维护服务（联通）							
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	
泸州市楼宇卫士一期项目采购（第二包）	2,513,973.75	153,288.08	2,360,685.67	2,751,713.20	174,700.56	2,577,012.64	
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	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

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										
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)(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) 在建工程转入		621,204.40			621,204.40
(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					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	通用设备	合计
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				1,481,415.93		1,481,415.93

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
息化建设)						
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



项目	房屋及建筑物	合计
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
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)			29,053,061.45			29,053,061.45

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
内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	29,704,732.42					29,704,732.42
(1) 处置	29,704,732.42					29,704,732.42
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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

的事项					
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
----	------	------

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
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	334,513,621.42	189,712,800.61					334,513,621.42	189,712,800.61
西北	33,877,330.88	3,991,343.71					33,877,330.88	3,991,343.71

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迳股权所得影响。

## 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
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

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	
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
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

补充资料	本期金额	上期金额
列)		
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

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 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
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	
北京星维时空科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询		30.00%	权益法
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

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
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

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	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%

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 $\geq 80$ 分	100%
60分 $\leq$ 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格（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，则该期末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 $\geq 80$ 分	100%
$60 \text{ 分} \leq \text{年度绩效考核分数} < 80 \text{ 分}$	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产品-7天滚动型 2014 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
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
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迺9.46%股权（对应注册资本额635.29万元）及其附带的《北京东方道迺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迳的股权，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托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	18,349,368.46	0.00	0.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合			
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	
按单项计提坏账准备	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
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

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
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	70,948,900.00						70,948,900.00	
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 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