

通富微电子股份有限公司
二〇二三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-108

审计报告

致同审字（2024）第 110A009718 号

通富微电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了通富微电子股份有限公司（以下简称 通富微电公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了通富微电公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于通富微电公司，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。

（一）商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三、20 及附注五、17。

1、 事项描述

通富微电公司 2016 年完成超威半导体技术（中国）有限公司（现更名为

苏州通富超威半导体有限公司以下简称（通富超威苏州）、Advanced Micro Devices Export SDN.BHD（现更名为 TF AMD MICROELECTRONICS (PENANG) SDN. BHD.，以下简称（通富超威槟城）各 85% 股权的收购，由此形成大额商誉。2023 年 12 月 31 日商誉账面金额 111,731.78 万元，商誉减值准备为零。

管理层确定资产组的可收回金额时作出了重大判断和估计，可收回金额计算中采用的关键假设包括预测期收入、毛利率、永续增长率和折现率。由于商誉金额重大且管理层对商誉减值需要作出重大判断和估计，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值金额的复核及审批；

（2）评价管理层进行减值测试时所聘请评估师的胜任能力、专业素质和客观性，与评估师讨论资产组的认定，并复核估值方法和关键参数；

（3）将相关资产组以前年度的预测数据与本期的实际数据进行比较，以评价管理层对现金流量预测的可靠性；

（4）评估管理层进行减值测试相关的关键假设和折现率，检查未来现金流的预测和未来现金流现值的计算；

（5）复核财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

（二）应收账款预期信用损失

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及附注五、4。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，通富微电公司应收账款余额 397,220.05 万元，坏账准备余额 8,412.03 万元，应收账款坏账准备计提比例为 2.12%。

应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生信用损失的项目及其客观证据，并评估预期未来可收回的现金流量。由于应收账款金额重大且涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备的计提，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估及测试与应收账款相关的内部控制，包括客户信用风险评估、客户授信管理、销售款回款管理等；

（2）评估管理层将应收账款划分为不同组合的合理性以及采用不同预期信用损失率计提坏账准备的适当性；

（3）复核了应收账款的账龄；

（4）结合授信及回款情况，复核预期信用损失的计算过程，并关注管理层是否充分识别已发生信用损失的款项；

（5）复核财务报表附注中与应收账款坏账准备相关的披露。

四、其他信息

通富微电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括通富微电公司 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

通富微电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，管理层负责评估通富微电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通富微电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通富微电子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。

(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，就可能导致对通富微电子公司的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通富微电公司不能持续经营。

(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) 就通富微电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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 刘均山
(项目合伙人)

中国注册会计师 陈晶晶

中国·北京

二〇二四年四月十一日

合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：通富微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	4,467,793,572.99	2,184,183,407.28	4,242,063,142.71	2,678,902,667.63
交易性金融资产	五、2	3,610,760.00	3,610,760.00	136,987,371.90	36,895,639.30
应收票据	五、3	57,888,636.87	33,411,456.03	67,984,274.46	48,250,279.93
应收账款	五、4	3,888,080,164.75	2,098,300,324.61	4,625,760,894.23	1,683,710,343.80
应收款项融资	五、5	82,261,226.59	80,632,441.73	45,807,018.74	43,118,178.77
预付款项	五、6	36,982,895.54	17,673,776.77	233,918,903.73	313,226,088.93
其他应收款	五、7	86,532,785.20	8,142,832.63	89,118,344.89	21,747,756.73
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	3,142,226,534.80	883,010,622.97	3,476,688,197.62	886,006,540.50
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动资产	五、9	418,770,770.26	2,560,217,320.75	211,141,545.24	2,131,979,715.02
流动资产合计		12,184,147,347.00	7,869,182,942.77	13,133,469,693.52	7,847,837,210.61
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	409,147,259.99	6,706,134,414.83	396,572,861.90	6,022,770,948.33
其他权益工具投资	五、11	6,359,796.65	6,359,796.65	20,560,689.50	6,645,951.11
其他非流动金融资产	五、12	106,958,363.64	106,958,363.64	66,053,517.85	66,053,517.85
投资性房地产					
固定资产	五、13	15,912,258,213.50	3,964,381,743.87	15,128,866,988.52	4,545,795,359.35
在建工程	五、14	3,541,917,549.32	181,400,854.95	4,369,960,541.43	274,101,693.22
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	21,504,370.10		35,765,011.43	
无形资产	五、16	327,048,541.58	59,900,541.26	359,255,337.18	79,628,364.21
开发支出					
商誉	五、17	1,117,317,835.91		1,095,052,054.06	
长期待摊费用	五、18	296,264,681.46		13,402,237.37	1,054,469.92
递延所得税资产	五、19	432,780,042.58	127,465,690.03	521,694,543.88	182,380,141.91
其他非流动资产	五、20	522,005,851.47	164,649,821.31	494,620,976.43	184,361,998.45
非流动资产合计		22,693,562,506.20	11,317,251,226.54	22,501,804,759.55	11,362,792,444.35
资产总计		34,877,709,853.20	19,186,434,169.31	35,635,274,453.07	19,210,629,654.96

合并及公司资产负债表（续）
2023年12月31日

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	3,859,972,050.03	527,358,972.23	4,249,417,379.90	874,564,158.12
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、23	3,815,032,741.22	1,009,118,457.57	6,032,389,900.40	934,784,141.75
预收款项	五、24	242,354.74			
合同负债	五、25	275,476,832.32	177,110,946.63	567,504,806.24	471,997,785.93
应付职工薪酬	五、26	214,630,254.26	54,247,330.19	226,385,204.59	71,579,924.62
应交税费	五、27	24,073,574.23	6,110,608.99	26,370,541.87	8,896,949.50
其他应付款	五、28	388,005,764.89	60,039,545.08	335,183,543.59	52,294,786.19
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流	五、29	4,145,668,676.59	2,038,510,272.52	1,947,201,320.11	787,441,244.72
动负债					
其他流动负债	五、30	264,046,445.34	27,310,397.04	363,648,640.28	73,093,865.01
流动负债合计		12,987,148,693.62	3,899,806,530.25	13,748,101,336.98	3,274,652,855.84
非流动负债：					
长期借款	五、31	6,002,589,015.81	2,144,700,062.68	6,025,652,316.63	2,709,540,812.68
应付债券					
租赁负债	五、32				
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、33	565,562,906.04	164,043,179.20	400,819,012.60	118,350,086.92
递延所得税负债	五、19	196,583,532.67	3,364,845.03	262,875,296.59	1,500,925.13
其他非流动负债	五、34	431,983,794.73	-	638,357,994.84	
非流动负债合计		7,196,719,249.25	2,312,108,086.91	7,327,704,620.66	2,829,391,824.73
负债合计		20,183,867,942.87	6,211,914,617.16	21,075,805,957.64	6,104,044,680.57
股本	五、35	1,516,825,349.00	1,516,825,349.00	1,513,236,649.00	1,513,236,649.00
资本公积	五、36	9,437,305,164.66	9,458,550,527.56	9,370,532,973.87	9,384,196,802.02
减：库存股	五、37	21,302,397.09	21,302,397.09	35,651,155.90	35,651,155.90
其他综合收益	五、38	46,890,928.77	-1,896,949.76	68,730,167.96	-1,896,949.76
专项储备					
盈余公积	五、39	259,317,048.64	259,317,048.64	259,317,048.64	259,317,048.64
未分配利润	五、40	2,678,105,680.59	1,763,025,973.80	2,655,451,112.86	1,987,382,580.39
归属于母公司股东		13,917,141,774.57	12,974,519,552.15	13,831,616,796.43	13,106,584,974.39
权益合计					
少数股东权益		776,700,135.76		727,851,699.00	
股东权益合计		14,693,841,910.33	12,974,519,552.15	14,559,468,495.43	13,106,584,974.39
负债和股东权益总计		34,877,709,853.20	19,186,434,169.31	35,635,274,453.07	19,210,629,654.96

公司法定代表人：石磊

主管会计工作的公司负责人：陶翠红

公司会计机构负责人：张荣辉

合并及公司利润表

2023年度

编制单位：通富微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、41	22,269,283,210.86	6,927,740,579.94	21,428,576,599.20	6,837,618,003.55
减：营业成本	五、41	19,671,136,842.60	6,044,694,404.90	18,449,073,008.91	5,591,262,482.51
税金及附加	五、42	47,696,977.70	21,641,194.51	57,443,469.56	38,057,871.85
销售费用	五、43	66,324,972.23	45,210,653.95	65,826,368.86	39,968,833.81
管理费用	五、44	515,198,573.03	225,495,354.79	552,749,188.32	262,171,930.49
研发费用	五、45	1,161,651,177.15	551,523,834.90	1,323,149,838.21	644,125,334.16
财务费用	五、46	795,150,243.77	99,070,874.13	633,789,861.92	174,366,007.62
其中：利息费用		594,425,357.40	141,899,490.66	396,709,079.12	164,406,244.46
利息收入		54,244,885.96	29,944,244.14	32,724,126.58	13,417,056.39
加：其他收益	五、47	183,329,301.90	43,029,907.72	147,519,393.07	55,860,118.19
投资收益(损失以“-”号填列)	五、48	42,604,597.10	13,907,943.33	-661,902.66	41,628,558.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,445,041.16	-32,506,535.91	-2,178,976.16	-24,707,274.10
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)	五、49	12,426,132.70	12,426,132.70	10,097,900.12	10,006,167.52
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	-4,264,061.17	-10,587,387.50	-19,547,070.51	5,051,877.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-18,249,347.33	-12,375,619.88	-27,469,618.80	-16,621,193.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、52	15,006,015.86	-6,206,886.39	14,847,224.30	-598,259.01
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		242,977,063.44	-19,701,647.26	471,330,788.94	182,992,811.53
加：营业外收入	五、53	48,001.95	33,305.50	1,680,204.92	1,381,559.17
减：营业外支出	五、54	1,316,615.11	1,125,949.93	4,313,258.15	1,192,422.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		241,708,450.28	-20,794,291.69	468,697,735.71	183,181,948.10
减：所得税费用	五、55	25,713,737.31	56,778,371.78	-61,130,082.67	-56,162,783.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		215,994,712.97	-77,572,663.47	529,827,818.38	239,344,732.06
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		215,994,712.97	-77,572,663.47	529,827,818.38	239,344,732.06
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		169,438,510.85		501,832,456.42	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		46,556,202.12		27,995,361.96	
五、其他综合收益的税后净额		-27,128,539.30		176,955,713.77	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-21,839,239.19		169,923,139.68	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-14,115,678.86			
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-14,115,678.86			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-7,723,560.33		169,923,139.68	
其中：外币财务报表折算差额		-7,723,560.33		169,923,139.68	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,289,300.11		7,032,574.09	
六、综合收益总额		188,866,173.67	-77,572,663.47	706,783,532.15	239,344,732.06
归属于母公司股东的综合收益总额		147,599,271.66		671,755,596.10	
归属于少数股东的综合收益总额		41,266,902.01		35,027,936.05	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.11		0.37	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：石磊

主管会计工作的公司负责人：陶翠红

公司会计机构负责人：张荣辉

合并及公司现金流量表
2023年度

编制单位：通富微电子股份有限公司

单位：人民币
元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		23,151,896,958.81	6,668,517,233.48	20,017,505,120.41	7,708,593,067.61
收到的税费返还		269,201,661.80	130,062,249.05	730,945,261.84	182,400,425.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	788,065,214.47	189,908,125.92	454,662,720.25	84,514,613.11
经营活动现金流入小计		24,209,163,835.08	6,988,487,608.45	21,203,113,102.50	7,975,508,105.85
购买商品、接受劳务支付的现金		16,797,854,571.32	5,320,330,122.38	14,765,645,103.09	5,458,988,650.34
支付给职工以及为职工支付的现金		2,334,541,591.07	888,700,461.31	2,342,669,204.75	1,019,436,103.37
支付的各项税费		136,548,082.78	24,360,693.35	105,150,660.02	41,462,876.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	647,567,414.63	222,656,995.89	791,697,951.88	315,497,070.85
经营活动现金流出小计		19,916,511,659.80	6,456,048,272.93	18,005,162,919.74	6,835,384,701.45
经营活动产生的现金流量净额		4,292,652,175.28	532,439,335.52	3,197,950,182.76	1,140,123,404.40
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		80,586,681.05	69,666,681.05		
取得投资收益收到的现金		88,374,154.89	2,233,709.02	111,453.39	69,786.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,989,245.15	96,009,063.26	13,823,299.33	24,777,942.94
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	五、56	3,284,067,084.37	2,230,633,313.71	351,688,791.58	425,994,340.90
投资活动现金流入小计		3,616,017,165.46	2,398,542,767.04	365,623,544.30	450,842,070.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,124,934,069.60	268,760,625.95	7,125,073,410.03	834,656,192.59
投资支付的现金		140,000,000.00	750,181,391.78	271,584,881.73	1,257,747,481.73
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	五、56	3,218,934,745.65	2,563,900,000.00	165,459,400.00	246,438,250.00
投资活动现金流出小计		8,483,868,815.25	3,582,842,017.73	7,562,117,691.76	2,338,841,924.32
投资活动产生的现金流量净额		-4,867,851,649.79	-1,184,299,250.69	-7,196,494,147.46	-1,887,999,853.76
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		61,960,745.46	61,960,745.46	2,793,326,671.49	2,679,326,671.49
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				114,000,000.00	
取得借款收到的现金		11,723,005,601.73	2,315,563,000.00	11,391,113,604.33	2,961,017,020.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	20,109,693.00	20,109,693.00		
筹资活动现金流入小计		11,805,076,040.19	2,397,633,438.46	14,184,440,275.82	5,640,343,691.49
偿还债务支付的现金		9,826,024,969.45	1,925,883,100.00	9,029,643,970.83	3,738,479,799.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		723,267,294.02	288,868,269.94	356,441,528.88	166,301,603.96
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	395,047,397.32	61,429,015.91	533,079,413.92	299,305,059.56
筹资活动现金流出小计		10,944,339,660.79	2,276,180,385.85	9,919,164,913.63	4,204,086,463.50
筹资活动产生的现金流量净额		860,736,379.40	121,453,052.61	4,265,275,362.19	1,436,257,227.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-123,530,369.09	10,309,790.20	147,036,136.26	89,116,026.80
五、现金及现金等价物净增加额		162,006,535.80	-520,097,072.36	413,767,533.75	777,496,805.43
加：期初现金及现金等价物余额		4,125,332,902.71	2,662,524,319.58	3,711,565,368.96	1,885,027,514.15
六、期末现金及现金等价物余额		4,287,339,438.51	2,142,427,247.22	4,125,332,902.71	2,662,524,319.58

公司法定代表人：石磊

主管会计工作的公司负责人：陶翠红

公司会计机构负责人：张荣辉

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：通富微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	1,513,236,649.00	9,370,532,973.87	35,651,155.90	68,730,167.96		259,317,048.64	2,655,451,112.86	727,851,699.00	14,559,468,495.43
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并其他									
二、本年初余额	1,513,236,649.00	9,370,532,973.87	35,651,155.90	68,730,167.96		259,317,048.64	2,655,451,112.86	727,851,699.00	14,559,468,495.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,588,700.00	66,772,190.79	-	-			22,654,567.73	48,848,436.76	134,373,414.90
（一）综合收益总额				-21,839,239.19			169,438,510.85	41,266,902.01	188,866,173.67
（二）股东投入和减少资本	3,588,700.00	73,482,181.48	-14,348,758.81					7,581,534.75	99,001,175.04
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额	3,588,700.00	73,482,181.48	-14,348,758.81						91,419,640.29
3. 其他								7,581,534.75	7,581,534.75
（三）利润分配							-146,783,943.12		-146,783,943.12
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-146,783,943.12		-146,783,943.12
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他		-6,709,990.69							-6,709,990.69
四、本年年末余额	1,516,825,349.00	9,437,305,164.66	21,302,397.09	46,890,928.77		259,317,048.64	2,678,105,680.59	776,700,135.76	14,693,841,910.33

公司法定代表人：石磊

主管会计工作的公司负责人：陶翠红

公司会计机构负责人：张荣辉

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：通富微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益					
一、上年年末余额	1,329,036,928.00	6,849,417,498.80	49,999,914.70	-101,192,971.72		235,382,575.43	2,179,342,683.08	580,407,835.50	11,022,394,634.39
加：会计政策变更							-1,789,553.43	-41,236.34	-1,830,789.77
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,329,036,928.00	6,849,417,498.80	49,999,914.70	-101,192,971.72		235,382,575.43	2,177,553,129.65	580,366,599.16	11,020,563,844.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	184,199,721.00	2,521,115,475.07	-14,348,758.80	169,923,139.68		23,934,473.21	477,897,983.21	147,485,099.84	3,538,904,650.81
（一）综合收益总额				169,923,139.68			501,832,456.42	35,027,936.05	706,783,532.15
（二）股东投入和减少资本	184,199,721.00	2,515,185,368.15	-14,348,758.80					112,457,163.79	2,826,191,011.74
1. 股东投入的普通股	184,199,721.00	2,494,172,417.71						114,000,000.00	2,792,372,138.71
2. 股份支付计入股东权益的金额		21,012,950.44	-14,348,758.80					-2,706.00	35,359,003.24
3. 其他								-1,540,130.21	-1,540,130.21
（三）利润分配						23,934,473.21	-23,934,473.21		
1. 提取盈余公积						23,934,473.21	-23,934,473.21		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他		5,930,106.92							5,930,106.92
四、本年年末余额	1,513,236,649.00	9,370,532,973.87	35,651,155.90	68,730,167.96		259,317,048.64	2,655,451,112.86	727,851,699.00	14,559,468,495.43

公司法定代表人：石磊

主管会计工作的公司负责人：陶翠红

公司会计机构负责人：张荣辉

公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：通富微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	1,513,236,649.00	9,384,196,802.02	35,651,155.90	-1,896,949.76		259,317,048.64	1,987,382,580.39	13,106,584,974.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,513,236,649.00	9,384,196,802.02	35,651,155.90	-1,896,949.76		259,317,048.64	1,987,382,580.39	13,106,584,974.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,588,700.00	74,353,725.54	-14,348,758.81				-224,356,606.59	-132,065,422.24
（一）综合收益总额							-77,572,663.47	-77,572,663.47
（二）股东投入和减少资本	3,588,700.00	73,482,181.48	-14,348,758.81					91,419,640.29
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额	3,588,700.00	73,482,181.48	-14,348,758.81					91,419,640.29
3. 其他								
（三）利润分配							-146,783,943.12	-146,783,943.12
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-146,783,943.12	-146,783,943.12
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他		871,544.06						871,544.06
四、本年年末余额	1,516,825,349.00	9,458,550,527.56	21,302,397.09	-1,896,949.76		259,317,048.64	1,763,025,973.80	12,974,519,552.15

公司法定代表人：石磊

主管会计工作的公司负责人：陶翠红

公司会计机构负责人：张荣辉

公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：通富微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,329,036,928.00	6,864,597,556.90	49,999,914.70	-1,896,949.76		235,382,575.43	1,771,972,321.54	10,149,092,517.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,329,036,928.00	6,864,597,556.90	49,999,914.70	-1,896,949.76		235,382,575.43	1,771,972,321.54	10,149,092,517.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	184,199,721.00	2,519,599,245.12	-14,348,758.80			23,934,473.21	215,410,258.85	2,957,492,456.98
（一）综合收益总额							239,344,732.06	239,344,732.06
（二）股东投入和减少资本	184,199,721.00	2,515,209,268.41	-14,348,758.80					2,713,757,748.21
1. 股东投入的普通股	184,199,721.00	2,494,172,417.71						2,678,372,138.71
2. 股份支付计入股东权益的金额		21,036,850.70	-14,348,758.80					35,385,609.50
3. 其他								
（三）利润分配						23,934,473.21	-23,934,473.21	
1. 提取盈余公积						23,934,473.21	-23,934,473.21	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他		4,389,976.71						4,389,976.71
四、本年年末余额	1,513,236,649.00	9,384,196,802.02	35,651,155.90	-1,896,949.76		259,317,048.64	1,987,382,580.39	13,106,584,974.39

公司法定代表人：石磊

主管会计工作的公司负责人：陶翠红

公司会计机构负责人：张荣辉

财务报表附注

一、公司基本情况

通富微电子股份有限公司（以下简称本公司）系经国家对外贸易经济合作部外经贸资二函（2002）1375号文批准，由南通富士通微电子有限公司整体变更设立的中外合资股份有限公司，变更时注册资本为14,585万元。

经2006年第二次临时股东大会审议通过，并经商务部商贸批（2006）2514号批复同意，本公司实施未分配利润转增股本，转增后股本增至20,000万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）192号文核准，本公司于2007年8月公开发行人民币普通股（A股）6,700万股（每股面值1元），发行后股本为26,700万元。

经2008年度股东大会审议通过，本公司以2008年12月31日股本26,700万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增8,010万股。转增后股本为34,710万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1590号文核准，本公司于2010年11月公开发行人民币普通股（A股）5,906.67万股（每股面值1元），发行后股本为40,616.67万元。

经2010年度股东大会审议通过，本公司以2010年12月31日股本40,616.67万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，共计转增24,370.002万股。转增后股本为64,986.672万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）370号文核准，本公司于2015年4月非公开发行人民币普通股（A股）9,831.0291万股（每股面值1元），发行后股本为74,817.7011万元。

经2015年度股东大会审议通过，本公司以2015年12月31日股本74,817.7011万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增22,445.3103万股。转增后股本为97,263.0114万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）2008号文核准，本公司于2017年12月以发行股份方式购买国家集成电路产业投资基金股份有限公司（以下简称产业基金）所持南通富润达投资有限公司（以下简称富润达）49.48%股权、南通通润达投资有限公司（以下简称通润达）47.63%股权，合计发行181,074,458股（每股面值1元），发行后股本为115,370.4572万元。

根据公司2019年5月29日召开的2019年第1次临时股东大会会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，本公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施股份回购，共计5,920,092股。

2022年6月，公司员工持股计划第一个锁定期届满，可解锁比例为员工持股计划所持有的股票总数的40%，共计1,698,922股；2023年6月，公司员工持股计划第二期锁定期

届满，可解锁比例为员工持股计划所持标的股票总数的40%，共计1,698,922股。截至2023年12月31日，公司剩余回购股份2,522,248股。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2020）1488号文核准，本公司于2020年10月非公开发行人民币普通股（A股）17,533.2356万股（每股面值1元），发行后股本为132,903.6928万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2022）261号文核准，本公司于2022年10月非公开发行人民币普通股（A股）18,419.9721万股（每股面值1元），发行后股本为151,323.6649万元。

2023年，本公司因股份支付行权增加股本358.87万股。

本公司统一社会信用代码为91320000608319749X，注册地为江苏南通市，总部地址在江苏南通市崇川路288号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设物资部、生产管理部、销售部、技术工程部、动力部、质量部、总务部、财务部、审计部、人力资源部等部门，拥有海耀实业有限公司（以下简称海耀实业）、南通金润微电子有限公司（以下简称南通金润）、南通通富微电子有限公司（以下简称南通通富）、南通通富科技有限公司（以下简称南通通富科技）、合肥通富微电子有限公司（以下简称合肥通富）、上海森凯微电子有限公司（以下简称上海森凯）、富润达、通润达、钜天投资有限公司（以下简称钜天投资）、苏州通富超威半导体有限公司（以下简称通富超威苏州）、通富超威（苏州）微电子有限公司（以下简称通富苏州）、TF AMD MICROELECTRONICS (PENANG) SDN. BHD.（以下简称通富超威槟城）、FABTRONIC SDN BHD（以下简称FSB公司）、通富通科（南通）微电子有限公司（以下简称通富通科）、通富微电科技（南通）有限公司（以下简称通富微电科技）、上海富天津微电子有限公司（以下简称上海富天津）、通富通达（南通）微电子有限公司（以下简称通富通达）等17家直接或间接的全资、控股子公司。

本公司及子公司业务性质为制造业，以集成电路封装、测试为主要经营活动。经营范围：研究开发、生产制造集成电路等半导体及其相关产品，销售自产产品并提供相关的技术支持和服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二次会议于2024年4月11日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之香港子公司海耀实业、钜天投资根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，马来西亚子公司通富超威槟城、FSB公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定林吉特为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目投资预算占资产总额1%以上且金额超过10,000万元
重要的联营公司	单项投资占长期股权投资账面价值10%以上且金额超过10,000万元，或来源于联营企业的投资收益绝对值占合并报表归母净利润10%以上
重要的非全资子公司	净利润占合并报表归母净利润的比例超过20%或净资产占合并报表归母净资产的比例超过20%

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，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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长期股权投资，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、其他综合收益和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或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此

外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方客户（纳入本公司合并范围内的主体）
- 应收账款组合 2：应收外部客户

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方款项（纳入本公司合并范围内的主体）
- 其他应收款组合 2：备用金
- 其他应收款组合 3：押金、保证金
- 其他应收款组合 4：其他往来

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

12、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原

账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

①通富超威苏州和通富超威槟城

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-47		20-2.13
机器设备	2-5		50-20
运输设备	5		20
电子设备及其他	2-5		50-20

②其他主体

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25	10	3.60
机器设备	8	10	11.25
运输设备	5	10	18
电子设备及其他	5-8	10	18-11.25

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。对于房屋建筑物，在建设完成可以入驻使用时，由在建工程转入固定资产；对于在安装设备，在安装调试验收完成可以量产时，由在建工程转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- 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。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、生产管理软件、专用设计软件、技术许可使用权、专有技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	46-60年	产权证期限	直线法
生产管理软件	3-5年	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照5年或受益期间摊销	直线法
专用技术软件	3-5年	许可预计可以使用的期限	直线法
技术许可使用权	5-10年	许可预计可以使用的期限	直线法
专有技术	3-5年	许可预计可以使用的期限	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设

定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期限；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期限内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

集成电路封装、测试服务为本公司的主营业务。根据与客户订立的合同，本公司对于其中向客户提供可明确区分各项封装、测试服务承诺的，将相关每一项服务作为单项履约义务，否则，将相关服务的组合构成单项履约义务。本公司按照上述单项履约义务履行完毕并取得收款权利时确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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：①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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、回购股份

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。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	855,511.13
递延所得税负债	4,590,717.75
未分配利润	-3,217,583.82
少数股东权益	-517,622.80

续

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	1,248,040.59
少数股东损益	7,649.99

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	515,848,375.21	5,846,168.67	521,694,543.88
递延所得税负债	254,541,961.90	8,333,334.69	262,875,296.59
未分配利润	2,657,413,006.09	-1,961,893.23	2,655,451,112.86
少数股东权益	728,376,971.79	-525,272.79	727,851,699.00

续

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-61,786,458.92	656,376.25	-61,130,082.67
少数股东损益	28,479,398.41	-484,036.45	27,995,361.96

执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	366,897,759.61	11,724,448.37	378,622,207.98
递延所得税负债	166,568,114.20	13,555,238.14	180,123,352.34
未分配利润	2,179,342,683.08	-1,789,553.43	2,177,553,129.65
少数股东权益	580,407,835.50	-41,236.34	580,366,599.16

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6、9、13
马来西亚服务税（“Service Tax”）	应税支出	6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	16.5~25

不同纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司、通富超威苏州、南通通富、合肥通富	15.00
南通金润、上海富天津	20.00

纳税主体名称	所得税税率%
上海森凯、富润达、通润达、南通通富科技、通富通科、通富微电科技、通富苏州、通富通达	25.00
通富超威槟城、FSB公司（注1）	24.00
海耀实业、钜天投资（注2）	16.50

注1：通富超威槟城、FSB公司经营地在马来西亚，法定税率为24%。

注2：海耀实业、钜天投资经营地在香港，利得税率为16.5%。

2、税收优惠及批文

（1）本公司于2023年12月13日取得编号GR202332010377的高新技术企业证书，有效期三年，2023年度执行15%的企业所得税率。

（2）通富超威苏州于2022年11月取得编号GR202232007059的高新技术企业证书，有效期三年，2023年度执行15%的企业所得税率。

（3）南通通富于2021年11月取得编号GR202132008856的高新技术企业证书，有效期三年，2023年度执行15%的企业所得税率。

（4）合肥通富于2022年11月取得编号GR202234005843的高新技术企业证书，有效期三年，2023年执行15%的企业所得税率。

（5）南通金润、上海富天洋符合小型微利企业的认定标准，本期企业所得税适用优惠税率为20%。

（6）通富超威槟城在2022年3月4日申请5年免税优惠政策，并于2022年4月15日收到MIDA的批复函，基于通富超威槟城生产的高级集成电路产品并运行半导体相关服务活动，如晶圆级芯片规模封装（WLCSP），晶圆测试等享受未来五年的免税优惠政策。MIDA提出系列条件，并在批复函中要求通富超威槟城在本批复函发出之日起二十四个月内申请税务免税优惠生效日期。申请必须提交到MIDA属下许可和津贴合法监管部门。通富超威槟城对2023年度应缴税款的计算，是建立在假设自2023年1月1日起即享有之后五年免税优惠期的基础上计算的。

（7）本公司、南通通富、合肥通富及通富超威苏州经营“客供料进料加工”业务，出口商品增值税实行“免、抵、退”办法。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,136.61	406.61
银行存款	4,284,693,959.48	4,125,332,496.10
其他货币资金	183,094,476.90	116,730,240.00
合计	4,467,793,572.99	4,242,063,142.71

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：存放在境外的款项总额	168,005,724.20	197,491,701.49
---------------	----------------	----------------

期末其他货币资金系存出投资款、信用证保证金、保函保证金、定期存款质押等。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品		100,091,732.60
权益工具投资	3,610,760.00	36,895,639.30
合计	3,610,760.00	136,987,371.90

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	58,473,370.57	584,733.70	57,888,636.87	68,670,984.30	686,709.84	67,984,274.46

(1) 期末，本公司不存在质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		39,960,271.72

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故期末未终止确认。

(3) 期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,473,370.57	100	584,733.70	1	57,888,636.87
其中：银行承兑汇票	58,473,370.57	100	584,733.70	1	57,888,636.87
合计	58,473,370.57	100	584,733.70	1	57,888,636.87

续：

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	68,670,984.30	100	686,709.84	1
其中：银行承兑汇票	68,670,984.30	100	686,709.84	1
合计	68,670,984.30	100	686,709.84	1

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
承兑人信用等级	58,473,370.57	584,733.70	1	68,670,984.30	686,709.84	1

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	686,709.84
本期收回或转回	101,976.14
期末余额	584,733.70

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,916,325,066.18	4,672,401,102.45
1至2年	19,630,257.52	161,159.25
2至3年	163,510.70	874,626.10
3年以上	36,081,680.23	34,747,490.27
小计	3,972,200,514.63	4,708,184,378.07
减：坏账准备	84,120,349.88	82,423,483.84
合计	3,888,080,164.75	4,625,760,894.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	3,972,200,514.63	100	84,120,349.88	2.12	3,888,080,164.75
其中：应收外部客户	3,972,200,514.63	100	84,120,349.88	2.12	3,888,080,164.75
合计	3,972,200,514.63	100	84,120,349.88	2.12	3,888,080,164.75

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,708,184,378.07	100	82,423,483.84	1.75	4,625,760,894.23
其中：应收外部客户	4,708,184,378.07	100	82,423,483.84	1.75	4,625,760,894.23
合计	4,708,184,378.07	100	82,423,483.84	1.75	4,625,760,894.23

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收外部客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,916,325,066.18	39,163,250.66	1.00
1至2年	19,630,257.52	8,711,908.29	44.38
2至3年	163,510.70	163,510.70	100
3年以上	36,081,680.23	36,081,680.23	100
合计	3,972,200,514.63	84,120,349.88	2.12

续：

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,672,401,102.45	46,724,011.03	1.00
1至2年	161,159.25	77,356.44	48.00
2至3年	874,626.10	874,626.10	100
3年以上	34,747,490.27	34,747,490.27	100
合计	4,708,184,378.07	82,423,483.84	1.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	82,423,483.84

本期计提	1,768,056.96
本期汇率影响	-71,190.92
期末余额	84,120,349.88

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额2,789,229,305.89元，占应收账款期末余额合计数的70.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额27,892,293.06元。

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	82,261,226.59	45,807,018.74
小计	82,261,226.59	45,807,018.74
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	82,261,226.59	45,807,018.74

由于划分为应收款项融资的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑的，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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	159,790,332.04	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	35,473,175.57	95.92	233,867,260.56	99.98
1至2年	1,457,120.19	3.94		
2至3年			51,643.17	0.02
3年以上	52,599.78	0.14		
合计	36,982,895.54	100	233,918,903.73	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额27,949,915.70元，占预付款项

期末余额合计数的比例75.58%。

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	86,532,785.20	89,118,344.89
合计	86,532,785.20	89,118,344.89

其中：其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	82,850,542.96	89,351,955.93
1至2年	7,399,088.03	461,250.00
2至3年	30,000.00	2,051,052.50
3年以上	4,527,941.40	3,369,290.97
小计	94,807,572.39	95,233,549.40
减：坏账准备	8,274,787.19	6,115,204.51
合计	86,532,785.20	89,118,344.89

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	3,069,744.27	1,306,042.85	1,763,701.42	2,815,448.75	1,636,767.75	1,178,681.00
保证金、押金	87,148,752.72	6,638,620.99	80,510,131.73	84,314,187.34	3,704,850.87	80,609,336.47
其他往来	4,589,075.40	330,123.35	4,258,952.05	8,103,913.31	773,585.89	7,330,327.42
合计	94,807,572.39	8,274,787.19	86,532,785.20	95,233,549.40	6,115,204.51	89,118,344.89

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
备用金	1,984,935.52	11.15	221,234.10	1,763,701.42
保证金、押金	85,048,553.22	5.34	4,538,421.49	80,510,131.73

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他往来	4,584,142.61	7.09	325,190.56	4,258,952.05
合计	91,617,631.35	5.55	5,084,846.15	86,532,785.20

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
备用金	1,084,808.75	100	1,084,808.75	
保证金、押金	2,100,199.50	100	2,100,199.50	
其他往来	4,932.79	100	4,932.79	
合计	3,189,941.04	100	3,189,941.04	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
备用金	1,200,220.00	1.79	21,539.00	1,178,681.00
保证金、押金	81,613,987.84	1.23	1,004,651.37	80,609,336.47
其他往来	7,404,371.12	1.00	74,043.70	7,330,327.42
合计	90,218,578.96	1.22	1,100,234.07	89,118,344.89

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
备用金	1,615,228.75	100	1,615,228.75	
保证金、押金	2,700,199.50	100	2,700,199.50	
其他往来	699,542.19	100	699,542.19	
合计	5,014,970.44	100	5,014,970.44	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段未来12个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	1,100,234.07		5,014,970.44	6,115,204.51

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提	3,991,209.75		3,991,209.75
本期转回		1,825,029.40	1,825,029.40
汇率影响	-6,597.67		-6,597.67
期末余额	5,084,846.15	3,189,941.04	8,274,787.19

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
公司1	保证金、押金	70,980,000.00	1年以内	74.87	709,800.00
公司2	保证金、押金	5,100,000.00	1至2年	5.38	2,263,380.00
公司3	保证金、押金	3,081,840.00	1年以内	3.25	30,818.40
公司4	其他往来	1,764,532.84	1年以内	1.86	17,645.33
公司5	保证金、押金	1,724,000.00	2年以内	1.82	687,461.00
合计		82,650,372.84		87.18	3,709,104.73

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,510,148,474.32	73,466,236.50	2,436,682,237.82	2,698,821,914.10	73,824,149.35	2,624,997,764.75
在产品	393,914,742.39		393,914,742.39	309,083,676.44		309,083,676.44
库存商品	350,439,062.00	38,809,507.41	311,629,554.59	580,426,657.18	37,819,900.75	542,606,756.43
合计	3,254,502,278.71	112,275,743.91	3,142,226,534.80	3,588,332,247.72	111,644,050.10	3,476,688,197.62

(2) 存货跌价准备减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73,824,149.35	9,787,381.99		9,954,683.06	190,611.78	73,466,236.50
库存商品	37,819,900.75	3,494,704.50		2,505,097.84		38,809,507.41
合计	111,644,050.10	13,282,086.49		12,459,780.90	190,611.78	112,275,743.91

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以预估售价减去预计费用为依据	生产领用
库存商品	以预估售价减去预计费用为依据	存货销售

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	356,059,469.42	177,307,805.96
待认证进项税额	21,431,294.66	7,227,447.21
预缴税款	29,772.01	19,263.60
待摊费用	38,508,310.28	23,782,522.31
其他	2,741,923.89	2,804,506.16
合计	418,770,770.26	211,141,545.24

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额	
		减值准备 期初余额	追加/新增投资	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
联营企业											
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司（“华进半导体”）（注1）	49,535,142.57				-984,549.55		871,544.06			49,422,137.08	
厦门通富微电子有限公司（“厦门通富”）（注2）	234,253,930.30				-29,143,484.49		63,919.27			205,174,365.08	
深圳华泓智能有限公司（“深圳华泓”）（注3）	6,561,465.32			-4,500,127.53	-2,061,337.79						
合肥通易股权投资合伙企业（有限合伙）（“合肥通易”）（注4）	106,067,608.28			-10,920,000.00	2,061,494.75			-42,495,896.55		54,713,206.48	
南通市协同创新半导体科技有限公司（“南通协同创新”）（注5）	154,715.43				125,623.47					280,338.90	
南通全德学镓科芯二期创投基金管理合伙企业（有限合伙）（“镓科芯”）（注6）			100,000,000.00		-442,787.55					99,557,212.45	
合计	396,572,861.90		100,000,000.00	-15,420,127.53	-30,445,041.16		935,463.33	-42,495,896.55		409,147,259.99	

注1：本公司在华进半导体委派董事、监事各一人，对华进半导体经营和财务决策具有重大影响。

注2：本公司在厦门通富派出董事，对厦门通富经营和财务决策具有重大影响，对其投资采用权益法核算。本期除权益法下确认的投资收益外的增减变动系因本公司对厦门通富员工进行股权激励而增加投资账面价值。

注3：本期，本公司与南通锐瀚管理科技合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，转让本公司持有的深圳华泓全部股权。

注4：子公司合肥通富与北京石溪清流投资有限公司、深圳市外滩科技开发有限公司合伙设立合肥通易，其中北京石溪清流投资有限

通富微电子股份有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司为普通合伙人执行合伙企业事务，合肥通富对合肥通易具有重大影响。本期，根据合伙协议的约定，因合伙企业对外投资项目退出，收到投资本金及宣告的利润分配。

注5：本公司与南通江海电容器股份有限公司、神州龙芯智能科技有限公司、江苏华存电子科技有限公司、南通御渡半导体科技有限公司、江苏芯安集成电路设计有限公司、南通越亚半导体有限公司共同出资设立南通协同创新。本公司持有南通协同创新24%股权，可以对其施加重大影响。

注6：本期，本公司与南通新兴产业基金（有限合伙）、南通华泓投资有限公司、南通宝月湖科创投资集团有限公司、南通富耀智能科技合伙企业（有限合伙）、沈志刚、张振宇、金芯通达企业咨询服务（上海）合伙企业（有限合伙）、盛美半导体设备（上海）股份有限公司、常州中英科技股份有限公司、谢力书、朱小红、吴美琴及徐康宁共同出资设立镓科芯。本公司持有镓科芯25.94%的合伙份额，投资决策委员会派两名固定委员，可以对其施加重大影响。

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
无锡中科赛新创业投资合伙企业（有限合伙）	6,359,796.65	6,645,951.11
CistaSystemCorp.		13,914,738.39
合计	6,359,796.65	20,560,689.50

本公司出于战略目的而计划长期持有无锡中科赛新创业投资合伙企业（有限合伙）、Cista System Corp. 的投资，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、其他非流动金融资产

种类	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	106,958,363.64	66,053,517.85

13、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,912,258,213.50	15,128,866,988.52
固定资产清理		
合计	15,912,258,213.50	15,128,866,988.52

其中：固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,405,664,501.99	22,653,997,776.73	21,566,737.36	332,545,808.08	26,413,774,824.16
2.本期增加金额	36,155,827.48	4,393,730,464.30	1,144,055.27	35,267,077.27	4,466,297,424.32
(1) 购置		30,471,037.71	1,115,205.71	753,734.50	32,339,977.92
(2) 在建工程转入	36,155,827.48	4,363,259,426.59	28,849.56	34,513,342.77	4,433,957,446.40
3.本期减少金额	14,185,852.81	364,005,106.16	1,240,647.06	22,371,594.22	401,803,200.25
(1) 处置或报废		182,799,572.96	1,228,502.00	21,174,357.93	205,202,432.89
(2) 更新改造		44,834,449.62			44,834,449.62
(3) 汇率影响	14,185,852.81	136,371,083.58	12,145.06	1,197,236.29	151,766,317.74
4.期末余额	3,427,634,476.66	26,683,723,134.87	21,470,145.57	345,441,291.13	30,478,269,048.23
二、累计折旧					
1.期初余额	717,169,960.87	10,344,347,631.40	15,129,051.85	191,811,338.43	11,268,457,982.55

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	168,622,717.50	3,270,702,618.45	1,722,710.91	37,224,578.93	3,478,272,625.79
其中：计提	168,622,717.50	3,270,702,618.45	1,722,710.91	37,224,578.93	3,478,272,625.79
3.本期减少金额	5,334,508.41	168,186,310.29	1,117,159.99	18,723,128.70	193,361,107.39
（1）处置或报废		74,911,462.34	1,105,651.80	17,840,627.43	93,857,741.57
（2）更新改造		5,500,872.18			5,500,872.18
（3）汇率影响	5,334,508.41	87,773,975.77	11,508.19	882,501.27	94,002,493.64
4.期末余额	880,458,169.96	13,446,863,939.56	15,734,602.77	210,312,788.66	14,553,369,500.95
三、减值准备					
1.期初余额		15,459,208.99		990,644.10	16,449,853.09
2.本期增加金额		10,457,824.19			10,457,824.19
其中：计提		10,457,824.19			10,457,824.19
3.本期减少金额		13,835,088.79		431,254.71	14,266,343.50
（1）处置或报废		13,741,294.22		431,254.71	14,172,548.93
（2）汇率影响		93,794.57			93,794.57
4.期末余额		12,081,944.39		559,389.39	12,641,333.78
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,547,176,306.70	13,224,777,250.92	5,735,542.80	134,569,113.08	15,912,258,213.50
2.期初账面价值	2,688,494,541.12	12,294,190,936.34	6,437,685.51	139,743,825.55	15,128,866,988.52

本公司部分房屋建筑物、机器设备用于借款抵押，详见附注五、31。

（2）暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,716,949.53	1,670,571.85		46,377.68

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公寓楼	39,900,615.08	本期转固，暂未办理产权证

14、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,541,917,549.32	4,369,960,541.43
工程物资		
合计	3,541,917,549.32	4,369,960,541.43

其中：在建工程

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①在建工程明细

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	2,436,084,377.57		2,436,084,377.57	3,636,908,549.18		3,636,908,549.18
苏通工业园	187,672,199.34		187,672,199.34	92,351,355.51		92,351,355.51
合肥工业园	13,857,458.77		13,857,458.77	13,857,458.77		13,857,458.77
在调试软件	73,784,691.49		73,784,691.49	37,339,021.03		37,339,021.03
苏州厂房扩建	75,030,653.40		75,030,653.40	76,429,927.20		76,429,927.20
苏州二厂建设	74,418,213.39		74,418,213.39	21,917,301.82		21,917,301.82
通科动力站机电安 装工程				20,042,333.11		20,042,333.11
通科一期厂房2内装 修工程				183,588,042.19		183,588,042.19
槟城厂房屋建筑物	642,990,457.52		642,990,457.52	282,373,713.29		282,373,713.29
苏州研发大楼	32,520,027.00		32,520,027.00			
其他	5,559,470.84		5,559,470.84	5,152,839.33		5,152,839.33
合 计	3,541,917,549.32		3,541,917,549.32	4,369,960,541.43		4,369,960,541.43

通富微电子股份有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产、 无形资产、长期 待摊费用	其他减少	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%	期末余额
在安装设备	3,636,908,549.18	3,208,362,969.77	4,386,422,079.31	22,765,062.07				2,436,084,377.57
苏通工业园	92,351,355.51	104,851,944.55	9,531,100.72		4,086,959.98			187,672,199.34
合肥工业园	13,857,458.77	3,251,191.65	3,251,191.65					13,857,458.77
苏州厂房扩建	76,429,927.20	21,493,209.32	22,892,483.12					75,030,653.40
苏州二厂建设	21,917,301.82	52,500,911.57						74,418,213.39
通科一期厂房2内装修工程	183,588,042.19	74,745,404.00	258,333,446.19					
槟城厂房屋建筑物	282,373,713.29	379,503,762.52	10,424,134.36	8,462,883.93				642,990,457.52
合计	4,307,426,347.96	3,844,709,393.38	4,690,854,435.35	31,227,946.00	4,086,959.98			3,430,053,359.99

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
苏通工业园	169,200.00	49.80%	一期完工阶段、二期完工阶段、三期在建阶段	自筹、募集资金
合肥工业园	61,562.57	98.90%	一期完工阶段，二期在建阶段	自筹
苏州厂房扩建	10,816.00	79.64%	正在建设中	自筹
苏州二厂建设	29,980.38	24.82%	正在建设中	自筹
槟城厂房屋建筑物	91,711.02	70.11%	正在建设中	自筹
合计	363,269.97			

南通通富以部分机器设备用于借款抵押，详见附注五、31。

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	66,802,408.03
2.本期增加金额	12,038,778.90
其中：租入	12,038,778.90
3.本期减少金额	22,785.07
其中：租赁负债调整	22,785.07
4.期末余额	78,818,401.86
二、累计折旧	
1.期初余额	31,037,396.60
2.本期增加金额	26,276,635.16
3.本期减少金额	
4.期末余额	57,314,031.76
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	21,504,370.10
2.期初账面价值	35,765,011.43

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	生产管理软件	专用设计软件	技术许可使用权	专有技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	304,695,469.30	36,035,804.37	63,049,363.43	110,094,333.52	86,658,762.45	600,533,733.07
2.本期增加金额		7,143,067.49	5,368,977.50			12,512,044.99
(1) 购置			1,139,490.80			1,139,490.80
(2) 在建工程转入		7,143,067.49	4,229,486.70			11,372,554.19
3.本期减少金额	1,435,290.81	139,888.43				1,575,179.24
其中：汇率影响	1,435,290.81	139,888.43				1,575,179.24
4.期末余额	303,260,178.49	43,038,983.43	68,418,340.93	110,094,333.52	86,658,762.45	611,470,598.82

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、累计摊销							-
1. 期初余额	45,650,885.58	27,975,730.07	54,960,765.44	78,299,951.35	34,391,063.45	241,278,395.89	
2. 本期增加金额	7,032,338.73	3,484,294.44	9,462,093.96	7,341,292.30	15,960,687.30	43,280,706.73	
其中：计提	7,032,338.73	3,484,294.44	9,462,093.96	7,341,292.30	15,960,687.30	43,280,706.73	
3. 本期减少金额	80,619.79	56,425.59				137,045.38	
其中：汇率影响	80,619.79	56,425.59				137,045.38	
4. 期末余额	52,602,604.52	31,403,598.92	64,422,859.40	85,641,243.65	50,351,750.75	284,422,057.24	
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	250,657,573.97	11,635,384.51	3,995,481.53	24,453,089.87	36,307,011.70	327,048,541.58	
2. 期初账面价值	259,044,583.72	8,060,074.30	8,088,597.99	31,794,382.17	52,267,699.00	359,255,337.18	

①期末，本公司以部分土地使用权作抵押向银行借款，详见附注五、31。

②期末，无形资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

③对本公司财务报表具有重要影响的单项无形资产。

项目	账面价值	剩余摊销期限
通富超威槟城-AMD许可知识产权、技术和商标	10,217,970.00	28个月
通富超威苏州-AMD许可知识产权、技术和商标	6,902,420.00	28个月

17、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		汇率变动影响	其他	处置	其他	
通富超威槟城	828,160,880.12	22,265,781.85				850,426,661.97
通富超威苏州	266,891,173.94					266,891,173.94
合计	1,095,052,054.06	22,265,781.85				1,117,317,835.91

通富超威槟城商誉期末余额中，累计汇率变动影响126,979,479.98元。

商誉系2016年4月29日，通润达直接收购通富超威苏州85%股权、并通过其位于香港的全资子公司钜天投资间接收购通富超威槟城85%股权形成。

通富微电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商誉系通润达直接收购通富超威苏州85%股权、并通过钜天投资间接收购通富超威槟城85%股权所形成的商誉，且当初的并购定价是基于投资价值基础的定价，因此，资产组组合应该仅包含在苏州通富、槟城通富的经营性长期资产中。

经过评估，管理层认为本公司无需对该等资产组组合计提减值准备。

资产组组合的可收回金额是依据管理层编制的五年期预测，采用未来现金流量折现值计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。采用未来现金流量折现方法所运用的假设主要包括：

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
毛利率	9.99%	10.78%	10.75%	10.69%	11.09%	11.09%
收入增长率	7.19%	9.18%	13.59%	10.91%	11.52%	0.00%
折现率	11.83%	11.83%	11.83%	11.83%	11.83%	11.83%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率及增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该资产组组合的可收回金额。

若未来现金流量计算中采用的预算增长率低于管理层目前采用的增长率的10%，本公司仍无需对商誉计提减值准备。

若未来现金流量计算中采用的预计折现率高于管理层目前采用的折现率的10%，本公司亦无需对商誉计提减值准备。

18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费、材料费等	13,402,237.37	301,228,082.39	18,365,638.30		296,264,681.46

19、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	195,645,123.29	31,150,892.19	196,557,333.15	32,296,169.83
政府补助	579,952,079.57	98,799,664.44	379,008,186.13	56,851,227.92
可弥补亏损	1,780,766,140.64	268,901,695.71	2,683,073,022.79	402,460,953.42
未实现汇兑损益	2,270.32	544.86		

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

累计摊销	88,146,438.98	13,221,965.84	3,744,105.70	561,615.86
预提费用	125,059,595.59	18,881,203.54	151,398,955.37	22,709,843.31
其他权益工具投资账面价值与计税基础的差异	6,457,099.13	968,564.87	6,457,099.13	968,564.87
租赁负债	5,703,407.53	855,511.13	24,981,919.34	5,846,168.67
小计	2,781,732,155.05	432,780,042.58	3,445,220,621.61	521,694,543.88
递延所得税负债：				
累计折旧	988,514,635.72	162,948,199.50	1,302,579,872.71	206,584,353.62
未实现汇兑损益	12,044,833.80	2,890,760.10	60,212,592.69	14,451,022.25
公允价值变动	32,543,075.66	4,881,461.35	67,065,698.29	10,059,854.75
购买子公司可辨认净资产公允价值与账面价值差异	92,291,475.35	21,272,393.97	102,494,577.83	23,446,731.28
使用权资产	21,504,370.10	4,590,717.75	35,765,011.43	8,333,334.69
小计	1,146,898,390.63	196,583,532.67	1,568,117,752.95	262,875,296.59

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
海耀实业应收账款坏账准备	25,991,558.89	23,976,076.50
海耀实业固定资产减值准备	98,225.81	96,858.17
各公司可抵扣亏损	1,475,174,331.81	398,017,337.60
合计	1,501,264,116.51	422,090,272.27

其中，未确认递延所得税资产的子公司可抵扣亏损明细如下：

项目	期末余额	期初余额
本公司可抵扣亏损	670,156,382.98	
南通通富可抵扣亏损	234,439,378.73	
南通通富科技可抵扣亏损	204,786,670.95	203,911,217.68
合肥通富可抵扣亏损	4,651,710.08	
通润达可抵扣亏损	53,516,123.76	50,380,009.27
钜天投资可抵扣亏损	29,382,668.72	29,370,356.42
通富通科可抵扣亏损	231,578,237.57	63,235,190.28
上海森凯可抵扣亏损	3,977,382.64	3,617,007.22
通富微电科技可抵扣亏损	40,945,638.19	45,959,188.07
通富苏州可抵扣亏损	886,616.80	886,616.80
上海富天津可抵扣亏损	845,733.18	
富润达可抵扣亏损	7,788.21	657,751.86

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,475,174,331.81	398,017,337.60
------------	-------------------------	-----------------------

20、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	174,491,101.47		174,491,101.47	189,854,426.43		189,854,426.43
产能保证金	351,025,000.00	3,510,250.00	347,514,750.00	307,845,000.00	3,078,450.00	304,766,550.00
合 计	525,516,101.47	3,510,250.00	522,005,851.47	497,699,426.43	3,078,450.00	494,620,976.43

21、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	180,454,134.48	180,454,134.48	冻结	信用证保证金、保函保证金、定期存款质押等
固定资产	4,091,488,616.45	2,376,079,861.41	抵押	银行借款抵押担保
无形资产	110,249,286.36	85,937,297.08	抵押	银行借款抵押担保
在建工程	4,927,603.61	4,927,603.61	抵押	银行借款抵押担保
合 计	4,387,119,640.90	2,647,398,896.58		

续：

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	116,730,240.00	116,730,240.00	冻结	信用证保证金、保函保证金、定期存款质押
无形资产	110,249,286.36	88,210,237.71	抵押	银行借款抵押担保
在建工程	123,093,355.27	123,093,355.27	抵押	银行借款抵押担保
固定资产	4,552,244,421.83	3,199,218,450.25	抵押	银行借款抵押担保
固定资产	590,537,288.15	145,752,968.26	抵押	售后回租固定资产
合 计	5,492,854,591.61	3,673,005,251.49		

22、短期借款

其中：短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,789,706,819.30	3,106,009,372.57
保证借款	1,054,923,906.40	1,125,068,255.28
利息调整	15,341,324.33	18,339,752.05

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	3,859,972,050.03	4,249,417,379.90
-----	-------------------------	-------------------------

说明：本公司分别向南通通富、通富超威槟城期末20,500万元、84,992.39万元短期借款提供保证担保。

23、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	2,896,786,919.77	4,302,403,790.41
设备、软件及备件款	718,708,066.73	1,368,215,599.71
工程款	169,817,665.93	329,732,160.28
其他	29,720,088.79	32,038,350.00
合 计	3,815,032,741.22	6,032,389,900.40

本公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

24、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
房租	242,354.74	

25、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同履约义务	284,605,410.12	628,192,053.93
减：计入其他流动负债的合同负债	9,128,577.80	60,687,247.69
合 计	275,476,832.32	567,504,806.24

26、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	226,385,204.59	2,135,304,914.16	2,147,059,864.49	214,630,254.26
离职后福利-设定提存计划		178,713,901.55	178,713,901.55	
辞退福利		427,994.00	427,994.00	
合 计	226,385,204.59	2,314,446,809.71	2,326,201,760.04	214,630,254.26

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	184,254,000.95	1,859,359,526.56	1,873,077,838.87	170,535,688.64
职工福利费	12,540,125.90	115,980,875.10	114,350,950.51	14,170,050.49
社会保险费		80,820,409.56	80,820,409.56	

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：1. 医疗保险费		73,542,843.62	73,542,843.62	
2. 工伤保险费		5,513,883.89	5,513,883.89	
3. 生育保险费		1,763,682.05	1,763,682.05	
住房公积金	273,601.00	57,625,237.03	57,898,838.03	
工会经费和职工教育经费	17,064,278.22	7,914,757.05	8,564,966.29	16,414,068.98
短期带薪缺勤	12,253,198.52	13,604,108.86	12,346,861.23	13,510,446.15
合计		226,385,204.59	2,135,304,914.16	2,147,059,864.49

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		174,207,670.83	174,207,670.83	
失业保险费		4,506,230.72	4,506,230.72	
合计		178,713,901.55	178,713,901.55	

27、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	5,775,077.94	4,863,343.77
企业所得税	5,100,401.21	5,028,423.70
个人所得税	4,234,679.36	5,477,925.36
城市维护建设税	51,385.16	1,234,740.73
教育费附加	36,703.68	881,957.67
土地使用税	887,912.99	812,804.56
印花税	1,475,836.48	1,382,719.94
环境保护税	18.13	39.81
房产税	6,511,559.28	6,688,586.33
合计	24,073,574.23	26,370,541.87

28、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	388,005,764.89	335,183,543.59
合计	388,005,764.89	335,183,543.59

其中：其他应付款

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	上年年末余额
代收代付款	6,120,379.04	30,230,426.64
押金、保证金	348,276,584.84	273,846,565.34
员工持股计划	32,953,340.70	30,774,077.17
其他往来	655,460.31	332,474.44
合计	388,005,764.89	335,183,543.59

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,965,965,269.06	1,615,151,181.18
一年内到期的长期应付款		55,068,219.59
一年内到期的其他非流动负债	174,000,000.00	252,000,000.00
一年内到期的租赁负债	5,703,407.53	24,981,919.34
合计	4,145,668,676.59	1,947,201,320.11

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押并保证借款	853,617,020.00	88,794,935.00
抵押借款	362,674,625.00	196,749,950.00
保证借款	595,334,630.00	322,000,000.00
信用借款	1,871,452,955.16	798,499,964.87
抵押、质押并保证借款	261,789,360.00	199,043,340.00
利息调整	21,096,678.90	10,062,991.31
合计	3,965,965,269.06	1,615,151,181.18

(2) 一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
南通通富投资垫款		78,000,000.00
合肥通富投资垫款	174,000,000.00	174,000,000.00
合计	174,000,000.00	252,000,000.00

30、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提其他费用	214,957,595.82	263,740,126.81
已背书未到期且未终止确认的应收票据对应负债	39,960,271.72	39,221,265.78

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

待转销项税额	9,128,577.80	60,687,247.69
合计	264,046,445.34	363,648,640.28

31、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	5,166,151,051.41	1.76-5.98	2,763,494,976.83	1.08~5.99
抵押借款	517,314,625.00	2.40-5.79	910,389,200.00	2.70~6.45
保证借款	1,973,614,283.13	1.70-6.26	1,487,238,088.24	1.70~4.70
抵押并保证借款	1,313,191,491.00	2.40-4.45	1,301,986,426.00	2.40~6.15
抵押、质押并保证借款	977,186,155.43	4.26-7.10	1,167,631,815.43	3.91~7.10
利息调整	21,096,678.90		10,062,991.31	
小计	9,968,554,284.87		7,640,803,497.81	
减：一年内到期的长期借款	3,965,965,269.06		1,615,151,181.18	
合计	6,002,589,015.81		6,025,652,316.63	

(1) 抵押借款

①期末，本公司以部分机器设备抵押向银行借款14,286.00万元。

②期末，通富超威苏州以部分机器设备抵押向银行借款37,445.46万元。

(2) 保证借款

①期末，南通华达微电子集团股份有限公司（“以下简称 华达微”）为本公司99,612.03万元借款提供保证担保。

②期末，本公司为南通通富26,900.00万元借款提供保证担保。

③期末，本公司以及合肥海恒投资控股集团有限公司、合肥兴泰金融控股（集团）有限公司为合肥通富10,850.00万元借款提供保证担保。

④期末，本公司为通富通科59,999.40万元借款提供保证担保。

(3) 抵押并保证借款

①期末，本公司以部分机器设备、房屋建筑抵押向银行借款80,000.00万元，同时华达微提供保证担保。

②期末，合肥通富以部分土地使用权、房屋建筑物抵押向银行借款51,319.15万元，同时本公司、合肥海恒投资控股集团有限公司、合肥兴泰金融控股（集团）有限公司提供保证担保。

(4) 抵押、质押并保证借款

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本公司以部分机器设备、房屋及建筑物及部分土地使用权抵押为南通通富向银行借款97,718.62万元，同时华达微以持有本公司的部分股权质押并提供保证担保、本公司作为保证人承担连带责任保证担保。

32、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物	5,789,336.23	25,641,596.55
减：未确认融资费用	85,928.70	659,677.21
小计	5,703,407.53	24,981,919.34
减：一年内到期的租赁负债	5,703,407.53	24,981,919.34
合计		

2023年计提的租赁负债利息费用金额为76.66万元，计入财务费用-利息支出金额为76.66万元。

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	400,819,012.60	279,192,400.00	114,448,506.56	565,562,906.04

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

34、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
南通通富投资垫款（注1）		78,000,000.00
合肥通富投资垫款（注2）	174,000,000.00	348,000,000.00
封测产业项目投资款（注3）	380,000,000.00	380,000,000.00
利息调整	51,983,794.73	84,357,994.84
小计	605,983,794.73	890,357,994.84
减：一年内到期的其他非流动负债	174,000,000.00	252,000,000.00
合计	431,983,794.73	638,357,994.84

注1：国家开发基金有限公司代本公司垫付南通通富股权收购投资款，详见附注七、1。

注2：合肥海恒投资控股集团公司及合肥市产业投资引导基金有限公司代本公司垫付合肥通富股权收购投资款，详见附注七、1。

注3：合肥城建投资控股有限公司投入合肥通富用于先进封装测试产业化基地项目建设款，详见附注七、1。

35、股本（单位：万股）

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增减(+、-)				期末余额
		股份支付行权	送股	公积金转股	其他	
股份总数	151,323.66	358.87			358.87	151,682.53

本期，公司股份支付行权增加股本358.87万股。

36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,305,405,897.31	79,669,518.53	7,581,534.75	9,377,493,881.09
其他资本公积	65,127,076.56	13,138,816.84	18,454,609.83	59,811,283.57
合计	9,370,532,973.87	92,808,335.37	26,036,144.58	9,437,305,164.66

(1) 因本公司对通富通科增资，减少股本溢价7,581,534.75元。

(2) 本期公司员工持股计划解锁40%，从其他资本公积转股本溢价10,533,410.78元。

(3) 本期公司股票期权解锁50%，从其他资本公积转股本溢价4,157,327.32元。

(4) 公司员工持股计划解锁40%，库存股成本价与员工购买价差价，增加股本溢价4,842,004.61元。

(5) 公司股票期权行权，增加股本溢价60,136,775.82元。

(6) 本公司对华进半导体采用权益法核算，本期因其确认股份支付费用，按持股比例计算应享有华进半导体净资产份额，调增长期股权投资的账面871,544.06元，相应计入其他资本公积。

(7) 本期公司因员工持股计划，增加其他资本公积为3,807,058.48元。

(8) 本期公司因留存股，增加其他资本公积为7,238,016.31元。

(8) 本期公司因股票期权，增加其他资本公积为1,222,197.99元。

(9) 本期公司因股票期权50%未达业绩要求，减少其他资本公积为3,763,871.73元。

37、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	35,651,155.90		14,348,758.81	21,302,397.09

本公司2019年5月29日召开2019年第1次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购股份，共计回购股份5,920,092股。

2022年6月9日，本公司员工持股计划第一个锁定期届满，可解锁比例为员工持股计划所持标的股票总数的40%，共计1,698,922股。

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2023年6月9日，本公司员工持股计划第二个锁定期届满，可解锁比例为员工持股计划所持标的股票总数的40%，共计1,698,922股。

38、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母 公司	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-15,382,788.78	-14,115,678.86		-29,498,467.64
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-15,382,788.78	-14,115,678.86		-29,498,467.64
二、将重分类进损益的其他综合收益	84,112,956.74	-7,723,560.33		76,389,396.41
其中：外币财务报表折算差额	84,112,956.74	-7,723,560.33		76,389,396.41
其他综合收益合计	68,730,167.96	-21,839,239.19		46,890,928.77

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期发生额				
	本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	减：税后归属 于少数股东	税后归属于 母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-14,115,678.86				-14,115,678.86
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-14,115,678.86				-14,115,678.86
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,012,860.44			-5,289,300.11	-7,723,560.33
其中：外币财务报表折算差额	-13,012,860.44			-5,289,300.11	-7,723,560.33
其他综合收益合计	-27,128,539.30			-5,289,300.11	-21,839,239.19

39、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	259,317,048.64			259,317,048.64

40、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	2,655,451,112.86	2,179,342,683.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,789,553.43	

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整后 期初未分配利润	2,655,451,112.86	2,177,553,129.65	
加：本期归属于母公司股东的净利润	169,438,510.85	501,832,456.42	
减：提取法定盈余公积		23,934,473.21	10%
应付普通股股利	146,783,943.12		
期末未分配利润	2,678,105,680.59	2,655,451,112.86	

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、33。

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,134,845,804.57	18,704,200,482.93	20,997,778,004.80	18,146,842,828.14
其他业务	1,134,437,406.29	966,936,359.67	430,798,594.40	302,230,180.77
合计	22,269,283,210.86	19,671,136,842.60	21,428,576,599.20	18,449,073,008.91

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：集成电路封装测试	21,134,845,804.57	18,704,200,482.93	20,997,778,004.80	18,146,842,828.14
小计	21,134,845,804.57	18,704,200,482.93	20,997,778,004.80	18,146,842,828.14
其他业务：				
其中：材料销售	867,427,445.25	840,290,500.50	202,975,133.97	172,662,878.89
模具费	101,615,062.03	53,888,697.21	80,408,640.02	49,426,328.20
废品	58,719,172.82		31,736,013.83	
租赁及服务	52,339,549.41	39,937,526.44	72,105,760.86	54,709,473.89
其他	54,336,176.78	32,819,635.52	43,573,045.72	25,431,499.79
小计	1,134,437,406.29	966,936,359.67	430,798,594.40	302,230,180.77
合计	22,269,283,210.86	19,671,136,842.60	21,428,576,599.20	18,449,073,008.91

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国境外	16,560,016,768.57	14,612,601,079.59	15,478,960,081.28	13,509,910,372.89

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国境内	5,709,266,442.29	5,058,535,763.01	5,949,616,517.92	4,939,162,636.02
小计	22,269,283,210.86	19,671,136,842.60	21,428,576,599.20	18,449,073,008.91

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	26,419,767.37	23,976,958.13
城市维护建设税	3,695,636.58	11,268,224.66
教育费附加等（含地方教育费附加）	2,639,740.42	8,048,731.89
土地使用税	3,750,368.73	3,423,415.88
印花税	10,439,904.94	9,950,009.72
其他	751,559.66	776,129.28
合计	47,696,977.70	57,443,469.56

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	15,879,586.32	17,581,684.14
职工薪酬	36,369,318.02	40,295,555.28
业务招待费	5,710,404.29	2,787,767.41
差旅费	1,898,823.11	749,378.63
其他	6,466,840.49	4,411,983.40
合计	66,324,972.23	65,826,368.86

44、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	306,161,328.42	340,213,658.37
折旧及摊销	80,912,832.48	79,556,133.14
模具、软件开发及服务费	33,200,833.10	29,105,866.72
中介机构费	9,197,899.96	5,896,782.84
办公费	4,027,998.29	8,662,991.15
燃料动力费	15,739,064.00	14,436,770.49
修理费	14,769,422.57	17,235,087.83
业务招待费	9,587,655.51	7,420,933.20
保险费	5,881,200.26	6,157,447.99
物料消耗	11,400,457.54	13,475,452.39

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

差旅费	5,013,391.34	2,910,765.85
邮电费	5,024,902.00	3,209,632.10
其他	14,281,587.56	24,467,666.25
合计	515,198,573.03	552,749,188.32

45、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	533,724,201.97	700,243,580.21
人工费	394,213,517.38	374,713,763.24
折旧费与摊销	156,066,736.14	169,504,070.30
燃料动力费	26,967,904.43	22,740,085.27
其他费用	50,678,817.23	55,948,339.19
合计	1,161,651,177.15	1,323,149,838.21

46、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	594,425,357.40	396,709,079.12
减：利息资本化		
利息收入	54,244,885.96	32,724,126.58
汇兑损益	241,260,341.85	250,779,542.34
未确认融资费用摊销	157,905.05	8,325,967.45
手续费及其他	13,551,525.43	10,699,399.59
合计	795,150,243.77	633,789,861.92

47、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	160,824,963.16	134,483,865.18
项目加计抵减税额	21,961,014.46	
关税退税	9,616.48	12,745,152.59
个人所得税等手续费返还	533,707.80	290,375.30
合计	183,329,301.90	147,519,393.07

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

48、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

权益法核算的长期股权投资收益	-30,445,041.16	-2,178,976.16
处置长期股权投资取得的投资收益	43,644,549.32	
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,329,281.84	11,709.83
银行理财收益	8,287,937.95	1,505,363.67
处置交易性金融资产取得的投资收益（注1）	19,787,869.15	
合计	42,604,597.10	-661,902.66

注1：处置交易性金融资产取得的投资收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
交易性权益工具投资-股票投资	19,787,869.15	

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（注1）	-2,416,249.67	3,952,649.67
其他非流动金融资产	14,842,382.37	6,053,517.85
银行理财		91,732.60
合计	12,426,132.70	10,097,900.12

注1：交易性金融资产公允价值变动收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
交易性权益工具投资-股票投资	-2,416,249.67	3,952,649.67

50、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,768,056.96	-14,540,402.78
应收票据坏账损失	101,976.14	-197,997.81
其他应收款坏账损失	-2,166,180.35	-3,078,450.00
其他非流动资产坏账损失	-431,800.00	-1,730,219.92
合计	-4,264,061.17	-19,547,070.51

51、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,791,523.14	-3,745,555.74
固定资产减值损失	-10,457,824.19	-23,724,063.06
合计	-18,249,347.33	-27,469,618.80

52、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	15,006,015.86	14,847,224.30

53、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
股权购买IT补偿		1,291,245.31	
其他	48,001.95	388,959.61	48,001.95
合计	48,001.95	1,680,204.92	48,001.95

54、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,109,193.54	1,188,312.30	1,109,193.54
赔款、罚款及滞纳金	53,143.35	119,262.52	53,143.35
非流动资产毁损报废损失	45,023.27	2,558,438.32	45,023.27
其他	109,254.95	447,245.01	109,254.95
合计	1,316,615.11	4,313,258.15	1,316,615.11

55、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,389,154.34	645,353.23
递延所得税费用	23,324,582.97	-61,775,435.90
合计	25,713,737.31	-61,130,082.67

（2）所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	241,708,450.28	468,697,735.71
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	36,256,267.54	70,304,660.36
某些子公司适用不同税率的影响	3,301,345.78	6,237,553.53
对以前期间当期所得税的调整	1,640,057.53	4,516,751.71
权益法核算的合营企业和联营企业损益	4,875,980.39	3,686,412.11
无须纳税的收入（以“-”填列）	-74,752,364.09	-71,294,465.00

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

不可抵扣的成本、费用和损失	3,448,683.71	3,520,515.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响		41,675,857.76
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-5,003,590.83	-373,521.56
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	191,440,841.10	67,910,879.38
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-135,493,483.82	-187,314,726.24
所得税费用	25,713,737.31	-61,130,082.67

56、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	54,244,885.96	32,724,126.58
政府补助	325,768,856.60	144,927,871.48
产能保证金	321,735,000.00	234,000,000.00
员工持股计划分配	65,704,254.74	31,255,723.81
其他往来款	20,612,217.17	11,754,998.38
合计	788,065,214.47	454,662,720.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	396,482,533.92	449,788,545.07
产能保证金	139,425,000.00	297,000,000.00
员工持股计划分配	62,205,154.34	30,410,233.51
其他往来款	49,454,726.37	14,499,173.30
合计	647,567,414.63	791,697,951.88

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回合肥通易投资成本及投资收益	97,060,445.87	
收回上海华虹投资款	13,937,536.58	
出售交易性金融资产款项	30,932,899.82	
合计	141,930,882.27	

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信用证保证金及保函保证金	180,477,413.82	342,810,427.91
赎回银行理财产品	3,088,379,670.55	1,505,363.67
投标、工程、设备保证金	15,210,000.00	7,373,000.00
合计	3,284,067,084.37	351,688,791.58

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付对镓科芯的投资	100,000,000.00	
支付对上海华虹的投资	40,000,000.00	45,000,000.00
支付对厦门通富的投资		200,000,000.00
合计	140,000,000.00	245,000,000.00

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金及保函保证金	220,164,745.65	49,279,750.00
购买理财产品	2,980,000,000.00	100,000,000.00
投标、工程、设备保证金	18,770,000.00	16,179,650.00
合计	3,218,934,745.65	165,459,400.00

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划	20,109,693.00	-

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额（含保证金）	31,048,906.30	24,221,754.36
非公开发行股票费用		1,078,539.34
评估费		70,020.00
封测产业项目投资借款	302,569,475.11	210,162,600.00
融资租赁费用	51,422,139.91	90,332,657.33
信用证贴现款		200,557,207.39
担保费	10,006,876.00	6,656,635.50
合计	395,047,397.32	533,079,413.92

(9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动	非现金变动	期末余额
----	------	------	-------	------

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	现金流入	现金流出	计提的利息	其他		
短期借款	4,249,417,379.90	6,963,030,897.21	-7,589,303,695.17	236,399,697.70	427,770.39	3,859,972,050.03
长期借款	7,640,803,497.81	4,759,974,704.52	-2,802,958,256.86	339,381,909.23	31,352,430.17	9,968,554,284.87
租赁负债	24,981,919.34		-27,873,218.32		8,594,706.51	5,703,407.53
合计	11,915,202,797.05	11,723,005,601.73	-10,420,135,170.35	575,781,606.93	40,374,907.07	13,834,229,742.43

长期借款和租赁负债包含一年内到期的部分。

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	215,994,712.97	529,827,818.38
加：资产减值损失	18,249,347.33	27,469,618.80
信用减值损失	4,264,061.17	19,547,070.51
固定资产折旧	3,478,272,625.79	2,913,742,090.56
使用权资产折旧	26,276,635.16	25,134,514.78
无形资产摊销	43,280,706.73	42,582,716.28
长期待摊费用摊销	18,365,638.30	9,453,063.80
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）	-15,006,015.86	-14,847,224.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,023.27	2,558,438.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,426,132.70	-10,097,900.12
财务费用（收益以“-”号填列）	845,284,053.36	664,862,417.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,604,597.10	661,902.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	88,914,501.30	-143,072,335.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-66,291,763.92	82,751,944.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	333,829,969.01	-1,379,230,798.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	656,280,029.50	-2,660,392,148.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,307,657,824.45	3,071,099,167.54
其他	7,581,205.42	15,899,827.16
经营活动产生的现金流量净额	4,292,652,175.28	3,197,950,182.76
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		

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新增使用权资产	12,038,778.90	1,426,145.96
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,287,339,438.51	4,125,332,902.71
减：现金的期初余额	4,125,332,902.71	3,711,565,368.96
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	162,006,535.80	413,767,533.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,287,339,438.51	4,125,332,902.71
其中：库存现金	5,136.61	406.61
可随时用于支付的银行存款	4,284,693,959.48	4,125,332,496.10
可随时用于支付的其他货币资金	2,640,342.42	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,287,339,438.51	4,125,332,902.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	180,454,134.48	116,730,240.00

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等 价物的理由
定期存款	1,713,227.31	2,081,904.00	冻结
银行存款	34,440,565.13		因未年检，导致账户 只收不付
保函保证金	5,274,500.00	7,663,750.00	质押
信用证保证金	139,025,842.04	106,984,586.00	质押
合计	180,454,134.48	116,730,240.00	

58、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	212,690,641.86	7.0827	1,506,424,009.10
港元	342,613.74	0.9062	310,476.57
日元	119,366,829.00	0.0502	5,992,214.82
林吉特	2,583,423.11	1.5415	3,982,346.72

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款			
其中：美元	346,119,727.10	7.0827	2,451,462,191.13
林吉特	338,725.04	1.5415	522,144.65
其他应收款			
其中：美元	18,456.45	7.0827	130,721.50
林吉特	854,617.46	1.5415	1,317,392.81
短期借款			
其中：美元	267,081,924.07	7.0827	1,891,661,143.61
应付账款			
其中：美元	328,101,584.66	7.0827	2,323,845,093.67
日元	503,675,139.00	0.0502	25,284,491.98
新加坡元	500,990.29	5.3772	2,693,924.99
欧元	146,612.74	7.8592	1,152,258.85
林吉特	59,915,967.07	1.5415	92,360,463.24
其他应付款			
其中：林吉特	31,794.75	1.5415	49,011.61
长期借款			
其中：美元	272,865,153.38	7.0827	1,932,622,021.85

59、租赁

其中：作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	52,339,549.41
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、研发支出

其中：研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
材料费	533,724,201.97		700,243,580.21	
人工费	394,213,517.38		374,713,763.24	

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

折旧费与摊销	156,066,736.14	169,504,070.30
燃料动力费	26,967,904.43	22,740,085.27
其他费用	50,678,817.23	55,948,339.19
合计	1,161,651,177.15	1,323,149,838.21

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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	
海耀实业	100万港币	香港	香港	贸易	100		设立
南通金润	1000万元	南通	南通	贸易	100		设立
南通通富	193100万元	南通	南通	制造	100（注1）		设立
合肥通富	250000万元	合肥	合肥	制造	100（注2）		非同一控制下企业合并
上海森凯	1000万元	上海	上海	技术服务	100		设立
富润达	128823.8805万元	南通	南通	投资管理	100		设立
通润达	245966.0805万元	南通	南通	投资管理	47.63	52.37	设立
钜天投资	176472万港币	香港	香港	投资管理		100	设立
通富超威苏州	13338万美元	苏州	苏州	制造		85	非同一控制下企业合并
通富苏州	69000万元	苏州	苏州	制造		100	设立
通富超威槟城	157万林吉特	马来西亚	槟城	制造		85	非同一控制下企业合并
FSB公司	100.0001万林吉特	马来西亚	槟城	制造		85	非同一控制下企业合并
上海富天津	1000万元	上海	上海	制造	60		设立
通富通科	80000万元	南通	南通	制造	86.25		设立
南通通富科技	30000万元	南通	南通	制造		52	设立
通富微电科技	8000万元	南通	南通	制造	100		设立
通富通达	50000万元	南通	南通	设计	100		设立

注1：国开发展基金有限公司（以下简称国开基金）2015年对南通通富投资1.56亿元，用于南通通富集成电路先进封装晶圆凸块（BUMPING）项目，投资期限8年。增资后南通通富注册资本由2亿元增至3.56亿元，其中本公司按认缴金额名义持股比例为56.18%，国开基金按认缴金额名义持股比例为43.82%。项目建设期届满后，本公司对国开基金持有的南通通富股权，以回购方式实现国开基金收回对南通通富的投资本金。国开基金仅享有固定分红收益权，并不参与南通通富的管理决策。国开基金对南通通富的投资资金及固定分红收益权，由南通中奥苏通生态园产业发展有限公司承担连带责任

保证。本公司为上述担保提供反担保。2018年本公司追加投资5亿元，2020年本公司追加投资4亿元，2021年本公司追加投资2.15亿元，2022年本公司与国开基金签订《股权转让协议》，以8,464.56万元价格受让国开基金持有的南通通富股权，同时本公司追加投资4.6亿元。本期，本公司以8,559.20万元价格受让国开基金持有的南通通富股权。截至2023年12月31日，本公司名义持股比例100%。

注2：合肥通富于2015年1月由合肥海恒投资控股集团有限公司（以下简称海恒投资）出资设立，实收资本20,000万元。2015年8月，海恒投资将所持合肥通富52%股权以10,400万元转让给本公司；2015年11月，海恒投资将所持合肥通富24%股权以4,800万元转让给合肥市产业投资引导基金有限公司（以下简称引导基金）；2016年2月，海恒投资和引导基金分别追加投资4,800万元，本公司追加投资10,400万元；2018年海恒投资和引导基金分别追加投资17,400万元，本公司追加投资37,700万元。根据股权转让协议，海恒投资和引导基金对合肥通富仅享有固定收益权，并不参与合肥通富的管理决策，其出资部分作为垫付资金，要求本公司未来年度回购，并以银行同期贷款利率计息。2021年，本公司与引导基金签订《股权转让协议》，以11,933.72万元受让引导基金持有的合肥通富3.84%股权。2022年，本公司与海恒投资签订《股权转让协议》，以12,551.7万元受让海恒投资持有的合肥通富3.84%股权。本期，本公司与引导基金签订《股权转让协议》以21,718.14万元受让引导基金持有的合肥通富6.96%股权。

合肥城建投资控股有限公司（以下简称合肥城投）作为国家专项建设基金项目的投资平台，于2015年11月与合肥通富签订投资框架协议，投入3亿元用于合肥通富先进封装测试产业化基地项目建设，投资期限10年，其中建设期（3年）内不收取投资收益，建设期满后通过现金分红、回购溢价等方式按照每年1.29%的收益率获取投资收益。2016年12月，合肥城投与合肥通富签订变更协议，追加投入3.6亿元，平均年化投资收益率调整为1.29%。投资期限内合肥城投并不参与合肥通富的管理决策。截至2023年12月31日，合肥通富偿还合肥城投2.8亿元封测产业项目投资款。

截至2023年12月31日，本公司对合肥通富名义持股比例为66.64%。

（2）重要的非全资子公司

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
通富超威苏州	15.00	60,711,384.69		408,952,694.60
通富超威槟城	15.00	38,750,171.38		267,457,455.88

（3）重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通富超威苏州	465,057.52	430,943.36	896,000.88	431,088.48	192,651.97	623,740.45
通富超威槟城	165,396.99	449,670.45	615,067.44	415,622.34	27,210.93	442,833.27

续（1）：

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通富超威苏州	336,580.39	462,294.14	798,874.53	446,279.49	121,098.70	567,378.19
通富超威槟城	313,619.71	382,717.74	696,337.45	504,131.31	42,801.09	546,932.40

续（2）：

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
通富超威苏州	717,896.57	40,733.42	40,733.42	67,657.12	695,700.06	37,776.45	37,776.45	109,879.61
通富超威槟城	835,016.42	26,377.16	22,850.96	217,992.94	742,788.34	28,931.90	33,620.28	56,960.32

（4）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

本公司原持有通富通科78%股权，2023年2月本公司对通富通科增资3亿元，对其持股比例增加至86.25%。截至2023年12月31日，该项交易导致资本公积减少604.14万元。

2、其他原因导致的合并范围的变动

本期，本公司新设全资子公司通富通达。注册资本50,000万元，截至2023年12月31日尚未实际出资。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门通富	厦门市	厦门市	生产	28.00		权益法
合肥通易	合肥市	合肥市	投资管理	65.78		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息（单位：万元）

项目	厦门通富		合肥通易	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	41,476.03	38,137.88	11,917.91	15,248.65
非流动资产	164,156.02	165,512.67		
资产合计	205,632.05	203,650.55	11,917.91	15,248.65
流动负债	40,948.40	40,382.76		
非流动负债	114,543.09	102,725.23		
负债合计	155,491.49	143,107.99		

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净资产	50,140.56	60,542.56	11,917.91	15,248.65
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	50,140.56	60,542.56	11,917.91	15,248.65
按持股比例计算的净资产份额	14,039.36	16,951.92	5,471.32	10,606.76
调整事项	6,478.08	6,473.47		
其中：商誉	6,367.41	6,367.41		
未实现内部交易损益				
减值准备				
股份支付	110.67	106.06		
对联营企业权益投资的账面价值	20,517.44	23,425.39	5,471.32	10,606.76
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	厦门通富		合肥通易	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	60,536.70	42,873.37		
财务费用	4,442.11	5,266.70	0.05	0.03
所得税费用	116.63	1,293.65		
净利润	-10,408.39	-19,774.00	11,422.45	2,398.80
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-10,408.39	-19,774.00	11,422.45	2,398.80
企业本期收到的来自联营企业的股利			4,249.59	

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额	形成原因
市财政工贸处市第二批——重大项目2021年扇出型封装生产线项目财政拨款	50,998,500.00		12,142,500.00		38,856,000.00	与资产相关
02专项-高集成度多功能芯片系统级封装技术研发及产业化	7,930,046.47		306,403.32		7,623,643.15	与资产相关
集成电路封装测试填平补齐技术改造项目	14,455,041.70		2,402,499.96		12,052,541.74	与资产相关
智能芯片圆片级基板扇出型封装（FOPoS）技术研发及产业化	12,017,635.56	212,500.00	1,875,000.00		10,355,135.56	与资产相关
先进封装测试产业化基地项目固定资产补贴	11,250,000.00	8,946,000.00	2,993,250.00		17,202,750.00	与资产相关
国产集成电路封测关键设备与材料量产应用工程	6,322,699.92		6,322,699.92			与资产相关
三期项目投资奖励	12,290,657.41		265,743.96		12,024,913.45	与资产相关
集成电路先进封装测试产业基地（二期）产业化项目固定资产投资补贴	10,649,999.96		1,775,000.04		8,874,999.92	与资产相关
2017年度第二批市区工业企业技术改造项目	9,280,520.69		2,101,250.04		7,179,270.65	与资产相关
苏通二期第一阶段扩大投资奖励0001471号土地补助	11,050,666.67		256,000.00		10,794,666.67	与资产相关
国家进口贴息项目-3	9,298,400.00		1,891,200.00		7,407,200.00	与资产相关
智能移动终端集成电路封装测试生产线扩能技改项目	9,295,750.00		1,545,000.00		7,750,750.00	与资产相关
02专项-28nmCPU封装及测试技术开发	8,866,973.39		2,705,990.64		6,160,982.75	与资产相关
合经区经贸发展局升级改造奖补	12,696,937.46		1,942,925.04		10,754,012.42	与资产相关
苏通一期项目扩大投资奖励03050062号土地补助	8,293,760.40		199,449.12		8,094,311.28	与资产相关
重点项目建设奖励	6,614,583.55		1,249,999.92		5,364,583.63	与资产相关
投促委20201年第一批核心产业专项资金	5,000,000.00		2,500,000.00		2,500,000.00	与资产相关

通富微电子股份有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

市财政工贸处2021省科技成果转化专项资金	7,000,000.00		2,482,510.52	4,517,489.48	与资产相关
固定资产投资补贴	6,240,000.25		332,799.96	5,907,200.29	与资产相关
2020年国家进口设备贴息	4,354,250.00		2,177,125.00	2,177,125.00	与资产相关
2019年国家进口贴息项目	4,350,018.66		2,045,200.04	2,304,818.62	与资产相关
二期项目投资奖励	6,127,911.38	6,400,000.00	217,106.98	12,310,804.40	与资产相关
集成电路先进封装晶圆凸点（BUMPING）产业化项目	4,999,999.94		1,250,000.04	3,749,999.90	与资产相关
闪存超薄芯片多叠层产品封装技术开发及产业化	4,578,648.29		1,615,993.56	2,962,654.73	与资产相关
2021年进口贴息项目（崇川）	5,098,612.55		755,349.96	4,343,262.59	与资产相关
2016年度第二批市区工业企业技术改造项目	4,166,666.59		1,250,000.04	2,916,666.55	与资产相关
核心产业投资补助-2019年设备投资	2,500,000.00		2,500,000.00		与资产相关
省集成电路合肥基地2015年度专项引导资金项目	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
国家进口贴息项目-1	2,349,914.56		2,349,914.56		与资产相关
国家进口贴息项目-2	2,180,949.50		2,180,949.50		与资产相关
市区工业企业技术改造项目	2,750,000.00		1,500,000.00	1,250,000.00	与资产相关
工业技改项目	3,262,154.25		551,349.96	2,710,804.29	与资产相关
2019年省商务发展专项资金（进口贴息）	2,858,618.75		511,175.00	2,347,443.75	与资产相关
经发委2019年度产业转型升级（技术改造）专项资金	1,368,555.00		1,368,555.00		与资产相关
2018年度工业强基设备购置额8%补助	1,875,000.12		624,999.96	1,250,000.16	与资产相关
国家进口贴息扶持项目	1,974,789.53		515,162.52	1,459,627.01	与资产相关
02专项-先进封装工艺开发及产业化	1,412,968.68		139,600.00	1,273,368.68	与资产相关
02专项-关键封测设备、材料应用工程	647,500.00		40,000.00	607,500.00	与资产相关
国家进口贴息-4	16,626,697.91	2,982,000.00	3,254,300.03	16,354,397.88	与资产相关

通富微电子股份有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

晶圆级基板扇出型封装(FOPoS) 技术开发及产业化补助	35,000,000.00	35,000,000.00			70,000,000.00	与资产相关
中央外经贸发展专项资金	11,463,475.00	8,480,400.00	4,381,100.00		15,562,775.00	与资产相关
省科技成果转化专项资金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
创新能力建设计划专项补助	3,062,500.00		437,499.96		2,625,000.04	与资产相关
省工业和信息产业转型升级专项资金（第三批）	6,466,981.13		2,155,660.36		4,311,320.77	与资产相关
投促委2022年第一批核心产业专项资金	7,500,000.00		2,500,000.00		5,000,000.00	与资产相关
省级加工贸易创新发展资金	3,746,775.00		1,248,925.00		2,497,850.00	与资产相关
”三重一创“项目建设补助	4,656,765.59		701,625.00		3,955,140.59	与资产相关
超大尺寸先进封装数研发产线建设项目补助资金		46,050,000.00			46,050,000.00	与资产相关
车载品智能封装测试中心建设项目		79,720,000.00	3,830,000.00		75,890,000.00	与资产相关
第二批核心产业发展资金		57,890,000.00	11,578,000.00		46,312,000.00	与资产相关
进口贴息项目补助		13,396,000.00	3,349,000.00		10,047,000.00	与资产相关
苏州市市长质量奖		700,000.00			700,000.00	与资产相关
投促委2023年第一批核心产业专项资金		18,000,000.00	2,500,000.00		15,500,000.00	与资产相关
其他	26,887,086.74	1,415,500.00	11,429,691.65	200,000.00	16,672,895.09	与资产相关
合计	400,819,012.60	279,192,400.00	114,248,506.56	200,000.00	565,562,906.04	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高新区管委会租金补贴	财政拨款	10,000,000.00	其他收益	与收益相关
制造业融资贴息	财政拨款	7,835,000.00	其他收益	与收益相关
2023年半年度纳统达标奖励	财政拨款	5,400,000.00	其他收益	与收益相关
金融专利上市公司再融资奖励	财政拨款	4,000,000.00	其他收益	与收益相关
2023年度外贸突出贡献奖励	财政拨款	2,500,000.00	其他收益	与收益相关
招聘补贴	财政拨款	2,417,347.50	其他收益	与收益相关
人力资源和社会保障部补贴	财政拨款	2,310,000.00	其他收益	与收益相关
苏州园区促进制造业稳增长企业奖励	财政拨款	1,400,000.00	其他收益	与收益相关
2022年省级加工贸易创新发展资金	财政拨款	1,279,400.00	其他收益	与收益相关
国家外经贸提质增效专项资金补助	财政拨款	740,000.00	其他收益	与收益相关
苏通财政局2022年促经济发展兑现奖励	财政拨款	720,000.00	其他收益	与收益相关
税务局2022年重点人群减免退税款	财政拨款	702,650.00	其他收益	与收益相关
生育津贴	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
苏通财政局拨付开票销售奖励款	财政拨款	507,000.00	其他收益	与收益相关
2021年规上企业研发投入奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
苏州园区稳增促产奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
2021年度苏州市企业研发费用奖励	财政拨款	433,900.00	其他收益	与收益相关
2022年度产学研合作补助	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
2021年度研发费用奖励	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
多芯片异构集成CPU封装技术的研发及产业化奖补	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2022年度苏州市市长质量奖获奖组织	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
苏锡通园区知识产权奖励	财政拨款	284,000.00	其他收益	与收益相关
2023年市级科技项目奖金	财政拨款	280,000.00	其他收益	与收益相关
2022年工贸专项补贴	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
企业失业保险稳岗返还款	财政拨款	231,765.48	其他收益	与收益相关
2023年新认定的升级工程研究中	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关

心市级奖励资金				
财政局一季度生产奖补资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
创新政策省级研发机构认定奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
新录用人员岗前技能补助	财政拨款	146,400.00	其他收益	与收益相关
学徒制&留苏优技剩余补贴	财政拨款	142,971.70	其他收益	与收益相关
2021年提升补助	财政拨款	142,500.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗位补助	财政拨款	121,500.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	1,232,021.92	其他收益	与收益相关
合计		46,576,456.60		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险和利率风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的70.22%（2022年：80.79%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的87.18%（2022年：85.83%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为1,409,587.74万元（上年年末：1,071,672.84万元）。

（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、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	446,779.36	424,206.31
金融负债		
其中：短期借款	196,831.09	158,165.92
长期借款	803,593.23	494,171.79
长期应付款		5,506.82
其他非流动负债	60,598.38	89,035.80
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	189,166.11	266,775.82
长期借款	193,262.20	269,908.56

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约1,625.32万元（上年年末：2,280.91万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的销售大部分来源于中国境外，主要业务以美元结算。本公司已确认的外币资产和外币负债及未来的外币交易（外币资产和外币负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元、林吉特等）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	614,812.83	922,127.20	395,801.69	426,111.89
欧元	115.23	57.76		
日元	2,528.45	8,576.90	599.22	3,449.90
新加坡元	269.39	657.07		
林吉特	9,240.95	20,657.75	582.19	722.68
港币			31.05	27.73
合 计	626,966.85	952,076.68	397,014.15	430,312.20

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：万元）：

税后利润上升（下降）	本期数		上期数	
美元汇率上升	0.02	-1,073.64	0.02	5,830.88
美元汇率下降	-0.02	1,073.64	-0.02	-5,830.88

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为57.87%（2022年12月31日：59.13%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,610,760.00			3,610,760.00
（二）应收款项融资			82,261,226.59	82,261,226.59
（三）其他权益工具投资			6,359,796.65	6,359,796.65
（四）其他非流动金融资产			106,958,363.64	106,958,363.64
持续以公允价值计量的资产总额	3,610,760.00		195,579,386.88	199,190,146.88

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
债务工具：			
应收款项融资	82,261,226.59	按票面金额估值	信用风险
权益工具：			
其他权益工具投资	6,359,796.65	成本法	净资产
其他非流动金融资产	106,958,363.64	成本法	净资产

(3) 本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
华达微	南通市	电子产品制造销售	2,000.00	19.90%	19.90%

华达微是本公司的控股股东。石明达持有华达微39.09%股权，其子石磊持有华达微3.95%股权，石明达可以控制华达微，为本公司的实际控制人。

报告期内，华达微注册资本2,000万元，未发生变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

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：

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

联营企业名称	与本公司关系
厦门通富	联营企业
华进半导体	联营企业
深圳华泓	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
南通金泰科技有限公司（“金泰科技”）	相同的控股股东
南通金茂电子科技有限公司（“金茂电子”）	相同的控股股东
南通智通达微电子物联网有限公司（“南通智通达”）	相同的控股股东
北京达博有色金属焊料有限责任公司（“北京达博”）	控股股东的联营企业
南通尚明精密模具有限公司（“尚明模具”）	控股股东的联营企业
宁波华龙电子股份有限公司（“宁波华龙”）	控股股东的联营企业
天津金海通半导体设备股份有限公司（“天津金海通”）	控股股东的联营企业
深圳尚阳通科技有限公司（“深圳尚阳通”）	控股股东的联营企业
南通鑫键精密电子有限公司（“南通鑫键精密”）	控股股东联营企业的子公司
上海鼎阳通半导体科技有限公司（“上海鼎阳通”）	控股股东联营企业的子公司
南通尚阳通集成电路有限公司（“南通尚阳通”）	控股股东联营企业的子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
北京达博	采购材料	4,115.63	3,918.40
尚明模具	采购材料	986.80	106.66
南通智通达	委托开发		18.34
华进半导体	采购劳务		17.00
厦门通富	代为销售产品		3,496.49
厦门通富	委托加工	31,732.80	27,846.39
宁波华龙	采购材料	16.37	197.37

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
-----	--------	-----------	-----------

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华进半导体	集成电路封装测试、销售材料		0.53
金茂电子	集成电路封装测试、销售材料	1,050.40	1,337.80
南通尚阳通	集成电路封装测试、销售材料	150.18	316.42
南通智通达	集成电路封装测试、销售材料	7.23	1.01
厦门通富	代为采购原材料及提供营运服务等		11,947.76
华达微	销售材料	6.13	
上海鼎阳通	集成电路封装测试、销售材料	841.55	
深圳尚阳通	集成电路封装测试、销售材料	3,600.58	3,184.66

③采购设备

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
尚明模具	采购模具、备件	296.83	1,098.27
深圳华泓	采购设备、备件	14.46	24.49
金茂电子	采购设备、备件	37.17	455.75
金泰科技	采购设备、备件	5,937.89	4,827.59
天津金海通	采购设备、备件	2,880.67	7,791.03

④销售设备

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
南通尚阳通	销售设备	87.21	
厦门通富	销售设备	2,552.38	
华达微	销售设备		31.13

(2) 关联担保情况

①借款担保

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
华达微	本公司	69,646,000.00	2020.02.26	2023.02.25	是
华达微	本公司	24,400,000.00	2020.01.03	2023.11.25	是
华达微	本公司	24,400,000.00	2020.01.03	2023.05.25	是
华达微	本公司	30,000,000.00	2018.09.03	2023.12.31	是
华达微	本公司	45,600,000.00	2020.01.01	2023.11.25	是
华达微	本公司	45,600,000.00	2020.01.01	2023.05.25	是
华达微	本公司	23,000,000.00	2021.01.01	2023.06.30	是
华达微	本公司	23,000,000.00	2021.01.01	2023.12.30	是

通富微电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华达微	本公司	200,000,000.00	2022.12.22	2024.12.15	否
华达微	本公司	1,750,000.00	2020.01.03	2024.11.25	否
华达微	本公司	3,500,000.00	2020.01.03	2025.05.25	否
华达微	本公司	1,750,000.00	2020.01.03	2024.05.25	否
华达微	本公司	3,250,000.00	2020.01.01	2024.11.25	否
华达微	本公司	6,500,000.00	2020.01.01	2025.05.25	否
华达微	本公司	3,250,000.00	2020.01.01	2024.05.25	否
华达微	本公司	24,000,000.00	2021.01.01	2024.06.30	否
华达微	本公司	24,000,000.00	2021.01.01	2024.12.30	否
华达微	本公司	40,000,000.00	2021.02.01	2025.06.30	否
华达微	本公司	50,000,000.00	2021.03.01	2025.09.30	否
华达微	本公司	10,000,000.00	2021.03.01	2025.06.30	否
华达微	本公司	5,000,000.00	2021.03.04	2031.03.04	否
华达微	本公司	5,000,000.00	2021.03.04	2024.03.04	否
华达微	本公司	4,100,000.00	2021.03.29	2031.03.02	否
华达微	本公司	7,000,000.00	2021.05.24	2031.03.02	否
华达微	本公司	20,000,000.00	2021.06.07	2031.03.02	否
华达微	本公司	15,000,000.00	2021.07.07	2031.03.02	否
华达微	本公司	10,000,000.00	2021.08.03	2031.03.02	否
华达微	本公司	10,000,000.00	2021.08.26	2031.03.02	否
华达微	本公司	25,000,000.00	2021.09.17	2031.03.02	否
华达微	本公司	15,000,000.00	2021.09.27	2031.03.02	否
华达微	本公司	10,000,000.00	2021.10.25	2031.03.02	否
华达微	本公司	15,000,000.00	2021.10.09	2031.03.02	否
华达微	本公司	25,000,000.00	2021.11.20	2031.03.02	否
华达微	本公司	60,000,000.00	2021.12.03	2031.03.02	否
华达微	本公司	10,624,050.00	2021.12.27	2031.03.02	否
华达微	本公司	33,900,000.00	2022.01.07	2031.03.02	否
华达微	本公司	25,000,000.00	2022.01.07	2031.03.02	否
华达微	本公司	42,496,200.00	2022.02.08	2031.03.02	否
华达微	本公司	200,000,000.00	2022.09.19	2024.09.18	否
华达微	本公司	200,000,000.00	2022.10.03	2024.09.18	否
华达微	本公司	200,000,000.00	2022.08.23	2024.08.22	否
华达微	本公司	100,000,000.00	2022.11.29	2024.08.22	否

通富微电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华达微	本公司	190,000,000.00	2023.07.21	2025.07.19	否
华达微	本公司	100,000,000.00	2023.01.06	2024.12.15	否
华达微	本公司	100,000,000.00	2023.03.28	2024.08.22	否
华达微	南通通富	9,100,000.00	2019.10.14	2023.02.27	是
华达微	南通通富	6,800,000.00	2019.10.14	2023.08.27	是
华达微	南通通富	11,400,000.00	2021.06.28	2023.08.27	是
华达微	南通通富	9,100,000.00	2019.09.30	2023.02.27	是
华达微	南通通富	6,800,000.00	2019.09.30	2023.08.27	是
华达微	南通通富	11,400,000.00	2021.04.01	2023.08.27	是
华达微	南通通富	18,200,000.00	2019.09.30	2023.02.27	是
华达微	南通通富	13,600,000.00	2019.09.30	2023.08.27	是
华达微	南通通富	30,455,610.00	2019.11.19	2023.02.27	是
华达微	南通通富	60,911,220.00	2019.11.19	2023.08.27	是
华达微	南通通富	22,800,000.00	2020.01.02	2023.08.27	是
华达微	南通通富	17,850,000.00	2021.06.28	2024.02.27	否
华达微	南通通富	17,850,000.00	2021.06.28	2024.08.27	否
华达微	南通通富	7,900,000.00	2021.06.28	2025.02.27	否
华达微	南通通富	7,480,678.50	2021.04.01	2024.02.27	否
华达微	南通通富	10,369,321.50	2021.05.27	2024.02.27	否
华达微	南通通富	17,850,000.00	2021.05.27	2024.08.27	否
华达微	南通通富	2,900,000.00	2021.05.27	2025.02.27	否
华达微	南通通富	4,973,904.43	2021.05.27	2025.02.27	否
华达微	南通通富	11,026,095.57	2021.06.09	2025.02.27	否
华达微	南通通富	11,165,595.43	2021.06.09	2025.08.27	否
华达微	南通通富	59,494,680.00	2019.11.19	2024.02.27	否
华达微	南通通富	59,494,680.00	2019.11.19	2024.08.27	否
华达微	南通通富	28,330,800.00	2019.11.19	2025.02.27	否
华达微	南通通富	27,200,000.00	2020.01.02	2024.02.27	否
华达微	南通通富	8,500,000.00	2020.02.14	2024.02.27	否
华达微	南通通富	35,700,000.00	2020.02.14	2024.08.27	否
华达微	南通通富	5,800,000.00	2020.02.14	2025.02.27	否
华达微	南通通富	32,000,000.00	2020.07.01	2025.02.27	否
华达微	南通通富	18,000,000.00	2020.07.01	2025.08.27	否
华达微	南通通富	34,705,230.00	2020.07.17	2025.02.27	否

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华达微	南通通富	63,036,030.00	2020.07.17	2025.08.27	否
华达微	南通通富	43,912,740.00	2020.07.17	2026.02.27	否
华达微	南通通富	19,800,000.00	2020.09.11	2025.08.27	否
华达微	南通通富	37,100,000.00	2020.09.11	2026.02.27	否
华达微	南通通富	3,100,000.00	2020.09.11	2026.08.27	否
华达微	南通通富	17,706,750.00	2020.12.29	2026.02.27	否
华达微	南通通富	61,619,490.00	2020.12.29	2026.08.27	否
华达微	南通通富	26,914,260.00	2020.12.29	2027.02.27	否
华达微	南通通富	34,000,000.00	2021.02.23	2026.08.27	否
华达微	南通通富	35,700,000.00	2021.02.23	2027.02.27	否
华达微	南通通富	30,300,000.00	2021.02.23	2027.08.27	否
华达微	南通通富	32,580,420.00	2021.09.30	2027.02.27	否
华达微	南通通富	59,494,680.00	2021.09.30	2027.08.27	否
华达微	南通通富	26,205,990.00	2021.09.30	2028.02.27	否
华达微	南通通富	2,124,810.00	2021.09.30	2028.08.27	否
华达微	南通通富	5,400,000.00	2021.10.28	2027.08.27	否
华达微	南通通富	15,800,000.00	2021.10.28	2028.02.27	否
华达微	南通通富	15,800,000.00	2021.10.28	2028.08.27	否
华达微	南通通富	13,000,000.00	2021.10.28	2029.02.27	否
华达微	南通通富	1,000,000.00	2022.02.24	2029.02.27	否
华达微	南通通富	14,000,000.00	2022.02.24	2029.09.10	否

华达微为本公司期末179,612.03万元借款提供保证担保，华达微以其持有的本公司4,700万股权为南通通富借款提供质押。详见附注五、31长期借款。

②支付担保费

经本公司第三届董事会第二十次会议审议，本公司以担保合同金额为基础，按1%比例向华达微支付担保费。报告期内，本公司支付华达微担保费944.04万元（上期：627.98万元）。

(3) 向关联方提供其他服务的情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
厦门通富	厂房租赁及相关服务	4,513.64	6,349.94
南通鑫键精密	提供公用电、水	146.48	272.58
华达微	提供公用电、水	56.02	244.03

(4) 关键管理人员薪酬

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司本期关键管理人员13人，上期关键管理人员12人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,310.60	1,213.77

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门通富	12,848,817.87	128,488.18	127,232,080.36	1,272,320.80
	金茂电子	2,429,471.54	24,294.72	4,147,696.49	41,476.96
	南通尚阳通	350,929.40	3,509.29	789,792.06	7,897.92
	南通鑫键精密	1,306,310.03	13,063.10	739,689.40	7,396.89
	深圳尚阳通	5,381,481.51	53,814.81	6,137,102.35	61,371.02
	上海鼎阳通	1,382,549.23	13,825.49		
其他流动资产	厦门通富			33,900.00	
其他非流动资产	深圳华泓			93,393.00	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京达博	8,551,987.05	6,893,708.58
	金茂电子	420,000.00	3,050,000.00
	宁波华龙	140,214.37	263,206.77
	尚明模具	3,682,150.42	2,157,013.00
	深圳华泓	52,700.00	127,983.00
	金泰科技	26,289,326.00	24,787,790.00
	天津金海通	15,964,371.75	30,899,256.52
	厦门通富	29,784,935.99	59,075,194.43

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

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
销售人员	200,000.00	3,650,000.00	253,641.00	1,332,027.20	402,321.00	1,966,333.20	369,080.00	1,184,204.00
管理人员	1,160,000.00	21,170,000.00	2,717,776.00	17,806,611.20	3,736,076.00	21,491,093.20	3,289,540.00	9,458,895.60

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

制造人员	312,786.00	5,708,344.50	1,973,207.00	10,902,633.40	2,830,781.00	13,211,763.20	2,461,994.00	6,520,363.60
研发人员			73,316.00	450,531.20	171,504.00	575,608.80	149,548.00	352,380.00
合计	1,672,786.00	30,528,344.50	5,017,940.00	30,491,803.00	7,140,682.00	37,244,798.40	6,270,162.00	17,515,843.20

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票、留存股：授予日收盘价减去授予价格 股票期权：BlackScholes（布莱克斯科尔斯）模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票当前市场价格、年化波动率、年化无风险利率、到期年限、股息收益率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息进行修正
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,468,053.46

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
销售人员	759,444.93
管理人员	5,615,843.25
制造人员	1,252,223.01
研发人员	-46,305.77
合计	7,581,205.42

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司已开立但尚未支付的信用证主要系因设备采购需要而开立，截至2023年12月31日，该等信用证本金按期末基准汇率折合为人民币29,031.22万元，最迟于2024年内到期。

截至2023年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2023年12月31日，本公司为下列单位信贷业务提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、子公司			
合肥通富	借款	2,056.74万元	2021.04.27至2030.12.15
合肥通富	借款	10,000万元	2021.06.01至2030.12.15
合肥通富	借款	3,900万元	2021.06.24至2030.12.15

通富微电子股份有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合肥通富	借款	2,100万元	2021.11.24至2030.12.15
合肥通富	借款	4,390万元	2022.05.27至2028.01.21
合肥通富	借款	1,300万元	2022.07.28至2028.01.21
合肥通富	借款	460万元	2022.11.22至2028.01.21
合肥通富	借款	400万元	2023.01.10至2028.01.21
合肥通富	借款	3,400万元	2023.03.03至2028.01.21
合肥通富	借款	400万元	2023.04.13至2028.01.21
合肥通富	借款	500万元	2023.05.22至2028.02.21
合肥通富	借款	33,262.41万元	2020.12.15至2030.12.15
南通通富	借款	19,000万元	2023.08.23至2025.08.20
南通通富	借款	5,000万元	2023.06.20至2024.06.15
南通通富	借款	8,000万元	2023.07.28至2024.07.27
南通通富	借款	7,500万元	2023.10.13至2024.10.11
南通通富	借款	4,360万元	2021.06.28至2025.02.27
南通通富	借款	4,900万元	2023.05.25至2025.05.24
南通通富	借款	748.07万元	2021.04.01至2024.02.27
南通通富	借款	1,036.93万元	2021.05.27至2024.02.27
南通通富	借款	1,785万元	2021.05.27至2024.08.27
南通通富	借款	290万元	2021.05.27至2025.02.27
南通通富	借款	497.39万元	2021.05.27至2025.02.27
南通通富	借款	1,102.61万元	2021.06.09至2025.02.27
南通通富	借款	1,116.56万元	2021.06.09至2025.08.27
南通通富	借款	3,000万元	2022.08.09至2024.08.08
南通通富	借款	840万美元	2019.11.19至2024.02.27
南通通富	借款	840万美元	2019.11.19至2024.08.27
南通通富	借款	400万美元	2019.11.19至2025.02.27
南通通富	借款	2,720万元	2020.01.02至2024.02.27
南通通富	借款	850万元	2020.02.14至2024.02.27
南通通富	借款	3,570万元	2020.02.14至2024.08.27
南通通富	借款	580万元	2020.02.14至2025.02.27
南通通富	借款	3,200万元	2020.07.01至2025.02.27
南通通富	借款	1,800万元	2020.07.01至2025.08.27
南通通富	借款	490万美元	2020.07.17至2025.02.27
南通通富	借款	890万美元	2020.07.17至2025.08.27

通富微电子股份有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南通通富	借款	620万美元	2020.07.17至2026.02.27
南通通富	借款	1,980万元	2020.09.11至2025.08.27
南通通富	借款	3,710万元	2020.09.11至2026.02.27
南通通富	借款	310万元	2020.09.11至2026.08.27
南通通富	借款	250万美元	2020.12.29至2026.02.27
南通通富	借款	870万美元	2020.12.29至2026.08.27
南通通富	借款	380万美元	2020.12.29至2027.02.27
南通通富	借款	3,400万元	2021.02.23至2026.08.27
南通通富	借款	3,570万元	2021.02.23至2027.02.27
南通通富	借款	3,030万元	2021.02.23至2027.08.27
南通通富	借款	460万美元	2021.09.30至2027.02.27
南通通富	借款	840万美元	2021.09.30至2027.08.27
南通通富	借款	370万美元	2021.09.30至2028.02.27
南通通富	借款	30万美元	2021.09.30至2028.08.27
南通通富	借款	540万元	2021.10.28至2027.08.27
南通通富	借款	1,580万元	2021.10.28至2028.02.27
南通通富	借款	1,580万元	2021.10.28至2028.08.27
南通通富	借款	1,300万元	2021.10.28至2029.02.27
南通通富	借款	100万元	2022.02.24至2029.02.27
南通通富	借款	1,400万元	2022.02.24至2029.09.10
南通通富	信用证	1,717.49万美元	2021.04.16至2025.03.15
南通通富	信用证	17,020万日元	2021.08.13至2024.12.31
通富通科	借款	44,499.40万元	2022.06.15至2028.05.30
通富通科	借款	15,500万元	2023.01.12至2030.11.07
通富通科	信用证	1,229.96万美元	2022.07.01至2024.12.30
通富通科	信用证	12,320万日元	2022.07.26至2023.12.30
通富超威槟城	借款	1,500万美元	2023.09.19至2024.09.19
通富超威槟城	借款	500万美元	2023.08.19至2024.02.15
通富超威槟城	借款	200万美元	2023.11.22至2024.05.20
通富超威槟城	借款	300万美元	2023.08.22至2024.08.17
通富超威槟城	借款	500万美元	2023.08.04至2024.08.03
通富超威槟城	借款	2,000万美元	2023.04.26至2024.04.26
通富超威槟城	借款	3,000万美元	2023.09.20至2024.09.20
通富超威槟城	借款	2,000万美元	2023.12.26至2024.01.29

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通富超威槟城	借款	2,000万美元	2023.02.24至2024.03.22
二、联营企业			
厦门通富		9,500万元	2019.02.27至2029.02.26

截至2023年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

经本公司第八届董事会第二次会议审议，拟以公司现有总股本1,516,825,349股为基数，按每10股派发现金红利0.12元（含税），共计分配现金股利1,820.19万元。

截至2024年4月11日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部报告

（1）业务分部

除集成电路封装测试业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。

（2）地区分布

本期或本期期末	中国境内	境外	抵销	合计
对外交易收入	8,072,127,640.32	19,201,201,953.86	-5,004,046,383.32	22,269,283,210.86
非流动资产	17,263,890,571.28	5,429,671,934.92		22,693,562,506.20

续：

上期或上期期末	中国境内	境外	抵销	合计
对外交易收入	7,381,031,479.25	18,288,179,829.18	-4,240,634,709.23	21,428,576,599.20
非流动资产	17,742,856,786.53	4,758,947,973.02		22,501,804,759.55

（3）对主要客户的依赖程度

本期从某单一客户处所取得的收入占本公司总收入的比例为59.38%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	33,748,945.48	337,489.45	33,411,456.03	48,737,656.50	487,376.57	48,250,279.93

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- (1) 期末，本公司不存在质押的应收票据
 (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		21,978,712.61

期末用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，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。

- (3) 期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
 (4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,748,945.48	100	337,489.45	1	33,411,456.03
其中：银行承兑汇票	33,748,945.48	100	337,489.45	1	33,411,456.03
合计	33,748,945.48	100	337,489.45	1	33,411,456.03

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,737,656.50	100	487,376.57	1	48,250,279.93
其中：银行承兑汇票	48,737,656.50	100	487,376.57	1	48,250,279.93
合计	48,737,656.50	100	487,376.57	1	48,250,279.93

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
承兑人信用等级	33,748,945.48	337,489.45	1	48,737,656.50	487,376.57	1

- (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	坏账准备金额
期初余额	487,376.57
本期收回或转回	149,887.12
期末余额	337,489.45

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,648,781,450.66	1,230,778,549.56
1至2年	101,037,283.23	460,569,860.91
2至3年	364,997,012.49	862,002.69
3年以上	13,071,880.60	12,132,715.85
小计	2,127,887,626.98	1,704,343,129.01
减：坏账准备	29,587,302.37	20,632,785.21
合计	2,098,300,324.61	1,683,710,343.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,127,887,626.98	100	29,587,302.37	1.39	2,098,300,324.61
其中：应收关联方客户	1,162,130,968.66	54.61			1,162,130,968.66
应收外部客户	965,756,658.32	45.39	29,587,302.37	3.06	936,169,355.95
合计	2,127,887,626.98	100	29,587,302.37	1.39	2,098,300,324.61

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,704,343,129.01	100.00	20,632,785.21	1.21	1,683,710,343.80
其中：应收关联方客户	935,116,227.85	54.87			935,116,227.85
应收外部客户	769,226,901.16	45.13	20,632,785.21	2.68	748,594,115.95

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	1,704,343,129.01	100.00	20,632,785.21	1.21	1,683,710,343.80
----	------------------	--------	---------------	------	------------------

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收关联方客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	711,997,155.51		
1至2年	85,300,311.36		
2至3年	364,833,501.79		
合计	1,162,130,968.66		

续：

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	474,707,526.19		
1至2年	460,408,701.66		
合计	935,116,227.85		

组合计提项目：应收外部客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	936,784,295.15	9,367,842.95	1
1至2年	15,736,971.87	6,984,068.12	44.38
2至3年	163,510.70	163,510.70	100
3年以上	13,071,880.60	13,071,880.60	100
合计	965,756,658.32	29,587,302.37	3.06

续：

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	756,071,023.37	7,560,710.23	1
1至2年	161,159.25	77,356.44	48
2至3年	862,002.69	862,002.69	100
3年以上	12,132,715.85	12,132,715.85	100
合计	769,226,901.16	20,632,785.21	2.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	20,632,785.21
本期计提	8,954,517.16
期末余额	29,587,302.37

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额1,412,841,959.10元，占应收账款期末余额合计数的66.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,845,431.73元。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,142,832.63	21,747,756.73
合计	8,142,832.63	21,747,756.73

其中：其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,805,753.36	21,306,655.92
1至2年	5,371,671.44	440,000.00
2至3年	30,000.00	1,076,592.50
3年以上	2,682,868.25	2,016,811.27
小计	12,890,293.05	24,840,059.69
减：坏账准备	4,747,460.42	3,092,302.96
合计	8,142,832.63	21,747,756.73

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	2,897,744.27	1,304,322.85	1,593,421.42	2,724,448.75	1,595,267.75	1,129,181.00
保证金、押金	7,332,906.09	3,416,541.14	3,916,364.95	22,115,610.94	1,497,035.21	20,618,575.73
其他往来	2,659,642.69	26,596.43	2,633,046.26			
合计	12,890,293.05	4,747,460.42	8,142,832.63	24,840,059.69	3,092,302.96	21,747,756.73

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

备用金	1,812,935.52	12.11	219,514.10	1,593,421.42
保证金、押金	6,224,466.59	37.08	2,308,101.64	3,916,364.95
其他往来	2,659,642.69	1	26,596.43	2,633,046.26
合计	10,697,044.80	23.88	2,554,212.17	8,142,832.63

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
备用金	1,084,808.75	100	1,084,808.75	
保证金、押金	1,108,439.50	100	1,108,439.50	
合计	2,193,248.25	100	2,193,248.25	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
备用金	1,150,220.00	1.83	21,039.00	1,129,181.00
保证金、押金	21,007,171.44	1.85	388,595.71	20,618,575.73
合计	22,157,391.44	1.85	409,634.71	21,747,756.73

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
备用金	1,574,228.75	100	1,574,228.75	
保证金、押金	1,108,439.50	100	1,108,439.50	
合计	2,682,668.25	100	2,682,668.25	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段未来12个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	409,634.71		2,682,668.25	3,092,302.96
本期计提	2,144,577.46			2,144,577.46
本期转回			489,420.00	489,420.00
期末余额	2,554,212.17		2,193,248.25	4,747,460.42

通富微电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
公司2	保证金、押金	5,100,000.00	1至2年	39.56	2,263,380.00
公司4	其他往来	1,764,532.84	1年以内	13.69	17,645.33
公司6	保证金、押金	1,000,000.00	1年以内	7.76	10,000.00
公司7	其他往来	841,718.85	1年以内	6.53	8,417.19
个人1	备用金	831,000.00	1年以内	6.45	8,310.00
合计		9,537,251.69		73.99	2,307,752.52

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,351,700,361.32		6,351,700,361.32	5,732,265,694.71		5,732,265,694.71
对联营企业投资	354,434,053.51		354,434,053.51	290,505,253.62		290,505,253.62
合计	6,706,134,414.83		6,706,134,414.83	6,022,770,948.33		6,022,770,948.33

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
富润达	1,327,509,999.38			1,327,509,999.38		
通润达	1,244,480,000.00			1,244,480,000.00		
南通通富	1,861,283,372.94	86,130,431.35		1,947,413,804.29		
合肥通富	831,962,457.18	217,762,313.14		1,049,724,770.32		
南通金润	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海森凯	6,900,000.00			6,900,000.00		
通富通科	390,131,775.19	300,102,638.33		690,234,413.52		
通富微电科技	46,144,283.45	15,361,861.97		61,506,145.42		
通富超威苏州	4,224,697.86	306,702.24		4,531,400.10		
通富超威槟城	2,390,448.29		218,613.85	2,171,834.44		
南通通富科技	177,760.42		10,666.57	167,093.85		
上海富天洋	6,000,000.00			6,000,000.00		
海耀实业	1,060,900.00			1,060,900.00		
合计	5,732,265,694.71	619,663,947.03	229,280.42	6,351,700,361.32		

通富微电子股份有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额	
		减值准备 期初余额	追加/新增投资	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
联营企业											
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司（“华进半导体”）	49,535,142.57				-984,549.55		871,544.06			49,422,137.08	
厦门通富微电子有限公司（“厦门通富”）	234,253,930.30				-29,143,484.49		63,919.27			205,174,365.08	
深圳华泓智能有限公司（“深圳华泓”）	6,561,465.32			-4,500,127.53	-2,061,337.79						
南通市协同创新半导体科技有限公司（“南通协同创新”）	154,715.43				125,623.47					280,338.90	
南通全德学镓科芯二期创投基金管理合伙企业（有限合伙）（“镓科芯”）			100,000,000.00		-442,787.55					99,557,212.45	
合计	290,505,253.62		100,000,000.00	-4,500,127.53	-32,506,535.91		935,463.33			354,434,053.51	

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,592,109,317.23	5,809,518,282.01	6,528,488,105.99	5,343,016,761.39
其他业务	335,631,262.71	235,176,122.89	309,129,897.56	248,245,721.12
合计	6,927,740,579.94	6,044,694,404.90	6,837,618,003.55	5,591,262,482.51

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：集成电路封装测试	6,592,109,317.23	5,809,518,282.01	6,528,488,105.99	5,343,016,761.39
小计	6,592,109,317.23	5,809,518,282.01	6,528,488,105.99	5,343,016,761.39
其他业务：				
其中：材料销售	133,517,925.84	130,469,366.73	135,631,761.39	129,178,855.55
模具费	90,321,829.29	73,106,340.20	82,650,982.37	81,307,154.71
废品	51,706,717.85		17,941,369.03	
租赁	21,794,720.06	19,689,578.15	29,776,788.29	23,810,544.94
其他	38,290,069.67	11,910,837.81	43,128,996.48	13,949,165.92
小计	335,631,262.71	235,176,122.89	309,129,897.56	248,245,721.12
合计	6,927,740,579.94	6,044,694,404.90	6,837,618,003.55	5,591,262,482.51

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国境外	3,261,382,877.62	2,801,855,806.78	3,463,578,282.60	2,773,634,141.96
中国境内	3,666,357,702.32	3,242,838,598.12	3,374,039,720.95	2,817,628,340.55
小计	6,927,740,579.94	6,044,694,404.90	6,837,618,003.55	5,591,262,482.51

6、投资收益

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	-32,506,535.91	-24,707,274.10

资金拆借收益	67,629.61	66,324,122.52
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,329,281.84	11,709.83
银行理财收益	3,929,698.64	
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,787,869.15	
合 计	13,907,943.33	41,628,558.25

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	58,650,565.18
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	38,741,456.60
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	32,369,811.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,268,613.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,458,974.07
非经常性损益总额	136,952,194.65
减：非经常性损益的所得税影响数	22,060,623.29
非经常性损益净额	114,891,571.36
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	4,936,549.74
归属于公司普通股股东的非经常性损益	109,955,021.62

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.22	0.11	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.04	

通富微电子股份有限公司

2024年4月11日