

成都华微电子科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 14-00040 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
照生结融·吉2A2MREITRH





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 14-00040 号

成都华微电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都华微电子科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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）收入确认

1. 事项描述

财务相关披露事项详见财务报表附注三（三十）和附注五（三十五）所述。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要从事集成电路研发、设计、测试与销售。2023 年度，贵公司营业收入为 92,605.37 万元，较 2022 年度增加 9.64%，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，存在贵公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；
- (2) 分析销售业务模式和流程，检查销售合同关键条款，对营业收入确认时点进行了分析评估，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 实施分析性程序，包括收入和毛利率的波动分析；
- (4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括发票、销售合同及发货单、验收单、记账凭证等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- (5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (6) 对重要客户，函证交易及未结算余额；通过公开信息查询，确定客户是否真实，是否与贵公司存在关联方关系。

(二) 应收款项坏账准备的计提

1. 事项描述

财务相关披露事项详见财务报表附注三（十二）和附注五（三）所述。

贵公司 2023 年末应收账款的账面价值为人民币 91,583.40 万元，占合并资产负债表资产总额的比例为 40.27%，对应的坏账准备为 6,537.43 万元。根据金融工具准则的相关规定，管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备。由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的坏账计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 评价并测试管理层应收账款坏账计提的内部控制，包括有关识别坏账的客观证据和计算坏账准备的控制；

(2) 了解振贵公司信用政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等；

(3) 获取应收账款坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性；

(4) 选取样本对金额较大及重大的应收账款余额、实施函证程序，并将函证结果与成都华微公司账面记录的金额进行核对；

(5) 复核应收账款减值准备相关信息在财务报表中的列报与披露是否准确。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月十二日



合并资产负债表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	165,353,309.32	196,134,585.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	217,347,185.21	322,597,068.59
应收账款	五、(三)	915,834,043.89	523,544,175.57
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	41,581,568.25	67,616,195.52
其他应收款	五、(五)	5,263,530.69	5,173,101.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、(六)	336,281,998.94	302,133,473.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	7,164,124.58	436,618.48
流动资产合计		1,688,825,760.88	1,417,635,219.13
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、(八)	23,493,554.78	23,855,461.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(九)	1,164,500.00	1,601,400.00
固定资产	五、(十)	81,225,480.44	68,365,158.52
在建工程	五、(十一)	352,152,746.31	268,378,236.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	4,904,671.98	7,195,743.45
无形资产	五、(十三)	70,787,580.43	73,756,806.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	583,873.02	2,253,774.54
递延所得税资产	五、(十五)	35,131,094.24	26,479,089.86
其他非流动资产	五、(十六)	15,948,350.85	25,474,917.50
非流动资产合计		585,391,852.05	497,360,587.89
资产总计		2,274,217,612.93	1,914,995,807.02

公司负责人：黄文斌



主管会计工作负责人：王明

王明

会计机构负责人：谢平

谢平



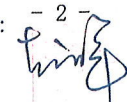
合并资产负债表（续）


编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 2023年12月31日 2022年12月31日
审验专用章

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	330,223,361.08	272,351,974.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	11,036,897.92	47,843,277.38
应付账款	五、（二十）	188,680,012.36	152,497,489.29
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	7,021,130.73	12,851,767.37
应付职工薪酬	五、（二十二）	85,577,764.92	81,437,790.23
应交税费	五、（二十三）	29,402,940.03	20,031,141.25
其他应付款	五、（二十四）	5,118,514.96	3,397,322.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	77,480,148.28	6,114,135.20
其他流动负债	五、（二十六）	912,747.00	1,670,729.76
流动负债合计		735,453,517.28	598,195,627.80
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	214,400,100.00	306,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	2,512,763.13	1,753,653.53
长期应付款	五、（二十九）	-44,914,129.19	-16,084,966.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	41,039,092.59	44,632,670.19
递延所得税负债		599,765.58	951,244.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		213,637,592.11	337,552,601.92
负债合计		949,091,109.39	935,748,229.72
股东权益：			
股本	五、（三十一）	541,247,026.00	541,247,026.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	147,511,400.20	118,124,526.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十三）	61,799,457.89	37,198,169.14
未分配利润	五、（三十四）	562,256,553.36	275,792,575.26
归属于母公司股东权益合计		1,312,814,437.45	972,362,296.40
少数股东权益		12,312,066.09	6,885,280.90
股东权益合计		1,325,126,503.54	979,247,577.30
负债和股东权益总计		2,274,217,612.93	1,914,995,807.02

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司资产负债表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

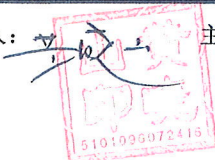
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		132,294,537.83	173,135,141.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		180,353,497.35	307,706,989.96
应收账款	十七、（一）	880,904,755.82	505,523,931.64
应收款项融资			
预付款项		33,531,431.79	59,946,910.55
其他应收款	十七、（二）	21,725,258.40	2,373,890.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		411,964,663.06	343,224,375.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,586,535.25	436,618.48
流动资产合计		1,662,360,679.50	1,392,347,857.92
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	十七、（三）	307,646,618.61	308,008,525.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,164,500.00	1,601,400.00
固定资产		58,853,893.28	44,782,829.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,715,767.90	5,581,640.83
无形资产		1,154,720.73	2,104,675.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		543,014.06	2,172,056.42
递延所得税资产		12,493,569.91	10,844,162.36
其他非流动资产		6,363,438.21	25,474,917.50
非流动资产合计		392,935,522.70	400,570,206.79
资产总计		2,055,296,202.20	1,792,918,064.71

公司负责人：

主管会计工作负责人：- 3 -

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting officer.



母公司资产负债表（续）

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		310,201,208.34	252,330,391.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,711,897.92	47,843,277.38
应付账款		202,523,477.01	198,777,614.81
预收款项			
合同负债		3,977,888.82	9,605,897.38
应付职工薪酬		67,874,538.03	63,746,491.73
应交税费		23,328,442.29	12,279,616.47
其他应付款		5,685,911.70	3,501,582.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		61,186,645.03	5,168,673.40
其他流动负债		517,125.55	1,248,766.66
流动负债合计		684,007,134.69	594,502,311.84
非流动负债：			
长期借款		73,300,000.00	136,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,672,184.38	1,097,255.74
长期应付款		-44,914,129.19	-16,084,966.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,840,092.59	13,939,175.19
递延所得税负债		557,815.18	718,945.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,455,962.96	135,970,409.97
负债合计		717,463,097.65	730,472,721.81
股东权益：			
股本		541,247,026.00	541,247,026.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		178,591,499.70	149,216,625.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		61,799,457.89	37,198,169.14
未分配利润		556,195,120.96	334,783,522.26
股东权益合计		1,337,833,104.55	1,062,445,342.90
负债和股东权益总计		2,055,296,202.20	1,792,918,064.71

公司负责人：



主管会计工作负责人：

4

会计机构负责人：



合并利润表

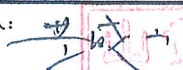

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

2023年度


大信会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十五)	926,053,722.41	844,661,250.04
减：营业成本	五、(三十五)	220,829,516.86	201,590,596.71
税金及附加	五、(三十六)	10,590,337.93	7,359,916.61
销售费用	五、(三十七)	39,253,579.73	36,577,943.44
管理费用	五、(三十八)	123,773,937.44	95,498,083.22
研发费用	五、(三十九)	198,142,518.54	169,716,358.73
财务费用	五、(四十)	10,374,580.66	6,942,023.59
其中：利息费用		11,359,505.90	8,222,129.38
利息收入		1,096,910.54	1,401,122.40
加：其他收益	五、(四十一)	39,470,092.09	4,997,614.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-361,906.43	55,461.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-361,906.43	55,461.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-436,900.00	-25,934.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-25,767,422.91	-23,580,371.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-3,698,539.90	-1,653,709.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	1,940.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		332,296,514.33	306,769,387.44
加：营业外收入	五、(四十七)	21,304.43	127,582.46
减：营业外支出	五、(四十八)	66,238.44	43,749.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		332,251,580.32	306,853,220.69
减：所得税费用	五、(四十九)	15,759,528.28	23,108,053.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		316,492,052.04	283,745,167.25
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		316,492,052.04	283,745,167.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		311,065,266.85	281,220,444.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,426,785.19	2,524,722.43
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		316,492,052.04	283,745,167.25
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		311,065,266.85	281,220,444.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,426,785.19	2,524,722.43
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.57	0.52
(二) 稀释每股收益		0.57	0.52

公司负责人：

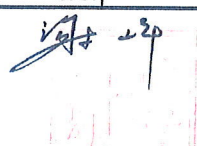


 5101038072415

主管会计工作负责人：



- 5 -

会计机构负责人：





母公司利润表

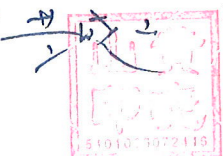
编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

2023年度

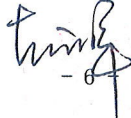
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、(四)	849,171,464.06	808,273,533.64
减：营业成本	十七、(四)	279,006,807.05	231,016,852.76
税金及附加		8,814,275.00	6,464,397.52
销售费用		35,054,269.75	32,631,903.79
管理费用		105,508,730.46	79,358,506.29
研发费用		148,092,495.50	124,221,289.32
财务费用		9,657,927.25	4,867,833.41
其中：利息费用		10,613,168.99	5,927,933.94
利息收入		1,059,092.42	1,163,482.55
加：其他收益		27,968,262.29	4,732,930.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	-361,906.43	55,461.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-361,906.43	55,461.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-436,900.00	-25,934.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,340,757.49	-22,065,825.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,602,816.64	-6,175,103.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,940.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,264,781.01	306,234,279.69
加：营业外收入		21,303.28	85,830.09
减：营业外支出		66,232.35	43,749.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		257,219,851.94	306,276,360.57
减：所得税费用		11,206,964.49	24,142,691.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		246,012,887.45	282,133,668.95
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		246,012,887.45	282,133,668.95
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		246,012,887.45	282,133,668.95
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

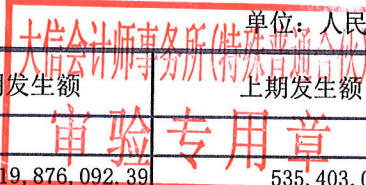



合并现金流量表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

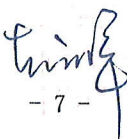


项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		719,876,092.39	535,403,080.18
收到的税费返还			31,357,103.72
收到其他与经营活动有关的现金		118,244,075.56	133,512,650.66
经营活动现金流入小计		838,120,167.95	700,272,834.56
购买商品、接受劳务支付的现金		317,069,065.99	344,669,092.66
支付给职工以及为职工支付的现金		307,178,334.27	237,842,703.76
支付的各项税费		113,088,831.08	74,546,042.67
支付其他与经营活动有关的现金		47,047,424.13	44,865,914.81
经营活动现金流出小计		784,383,655.47	701,923,753.90
经营活动产生的现金流量净额		53,736,512.48	-1,650,919.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			148.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237.00	4,947.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		237.00	5,095.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,491,937.44	165,250,244.06
投资支付的现金			158,376,966.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,491,937.44	323,627,210.06
投资活动产生的现金流量净额		-107,491,700.44	-323,622,114.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		377,992,656.00	434,921,366.28
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		377,992,656.00	434,921,366.28
偿还债务支付的现金		334,749,950.00	112,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,933,663.24	6,497,373.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,335,131.03	6,805,324.80
筹资活动现金流出小计		355,018,744.27	125,302,698.58
筹资活动产生的现金流量净额		22,973,911.73	309,618,667.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-30,781,276.23	-15,654,365.97
加：期初现金及现金等价物余额		196,134,585.55	211,788,951.52
六、期末现金及现金等价物余额			
		165,353,309.32	196,134,585.55



公司负责人：




主管会计工作负责人：


- 7 -

会计机构负责人：

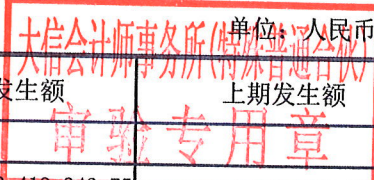


母公司现金流量表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元



项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		668,413,343.75	502,082,426.01
收到的税费返还			13,433,853.38
收到其他与经营活动有关的现金		95,825,073.87	96,395,277.01
经营活动现金流入小计		764,238,417.62	611,911,556.40
购买商品、接受劳务支付的现金		476,277,683.74	419,228,940.04
支付给职工以及为职工支付的现金		232,667,331.11	174,924,133.43
支付的各项税费		82,444,654.55	70,714,656.83
支付其他与经营活动有关的现金		36,976,004.45	51,550,098.40
经营活动现金流出小计		828,365,673.85	716,417,828.70
经营活动产生的现金流量净额		-64,127,256.23	-104,506,272.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,947.00
取得投资收益收到的现金			148.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			92,421,828.36
投资活动现金流入小计		237.00	92,424,924.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,583,035.75	41,988,125.06
投资支付的现金			158,376,966.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			40,000,000.00
投资活动现金流出小计		14,583,035.75	240,365,091.06
投资活动产生的现金流量净额		-14,582,798.75	-147,940,166.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		357,992,656.00	339,641,366.28
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		357,992,656.00	339,641,366.28
偿还债务支付的现金		302,000,000.00	101,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,225,007.61	5,828,575.13
支付其他与筹资活动有关的现金		7,898,197.56	5,311,186.80
筹资活动现金流出小计		320,123,205.17	112,139,761.93
筹资活动产生的现金流量净额		37,869,450.83	227,501,604.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		173,135,141.98	198,079,976.90
六、期末现金及现金等价物余额			
		132,294,537.83	173,135,141.98

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额			541,247,026.00			118,124,526.00			37,198,169.14	275,792,575.26	972,362,296.40	6,885,280.90	979,247,577.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额			541,247,026.00			118,124,526.00			37,198,169.14	275,792,575.26	972,362,296.40	6,885,280.90	979,247,577.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,386,874.20				24,601,288.75	286,463,978.10	340,452,141.05	5,426,785.19	345,878,926.24
（一）综合收益总额										311,065,266.85	311,065,266.85	5,426,785.19	316,492,052.04
（二）股东投入和减少资本					29,386,874.20						29,386,874.20		29,386,874.20
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,482,874.20						25,482,874.20		25,482,874.20
4. 其他					3,904,000.00						3,904,000.00		3,904,000.00
（三）利润分配									24,601,288.75	-24,601,288.75			
1. 提取盈余公积									24,601,288.75	-24,601,288.75			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额			541,247,026.00			147,511,400.20			61,799,457.89	562,256,553.36	1,312,814,437.45	12,312,066.09	1,325,126,503.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



Handwritten signature of the company representative.

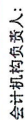


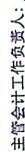
合并股东权益变动表

2023年度

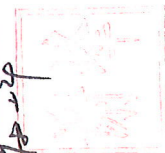
单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	541,247,026.00				207,404,656.95			8,969,294.92	22,674,047.59	780,295,025.46	22,968,976.95	803,264,002.41
加：会计政策变更								15,507.32	111,449.75	126,957.07	85.85	127,042.92
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	541,247,026.00				207,404,656.95			8,984,802.24	22,785,497.34	780,421,982.53	22,969,062.80	803,391,045.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-89,280,130.95			28,213,366.90	253,007,077.92	191,940,313.87	-16,083,781.90	175,856,531.97
（一）综合收益总额									281,220,444.82	281,220,444.82	2,524,722.43	283,745,167.25
（二）股东投入和减少资本					-89,280,130.95					-89,280,130.95	-18,608,504.33	-107,888,635.28
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-89,280,130.95					-89,280,130.95	-18,608,504.33	-107,888,635.28
（三）利润分配					-50,423,902.17					-50,423,902.17	-59,309,053.00	-109,732,955.17
1. 提取盈余公积								28,213,366.90		28,213,366.90		
2. 对股东的分配								28,213,366.90		28,213,366.90		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本					22,826,330.72					22,826,330.72		22,826,330.72
2. 盈余公积转增股本					-61,682,559.50					-61,682,559.50	40,700,548.67	-20,982,010.83
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	541,247,026.00				118,124,526.00			37,198,169.14	275,792,575.26	972,362,296.40	6,885,280.90	979,247,577.30

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期									
	股本	其他权益工具			资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	541,247,026.00				149,216,625.50			37,198,169.14	334,783,522.26	1,062,445,342.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	541,247,026.00				149,216,625.50			37,198,169.14	334,783,522.26	1,062,445,342.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,374,874.20			24,601,288.75	221,411,598.70	275,387,761.65
（一）综合收益总额									246,012,887.45	246,012,887.45
（二）股东投入和减少资本					29,374,874.20					29,374,874.20
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-24,601,288.75	-24,601,288.75
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	541,247,026.00				178,591,499.70			61,799,457.89	556,195,120.96	1,337,833,104.55

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

目

公司负责人：王成文

主管会计工作负责人：王成文

会计机构负责人：王成文

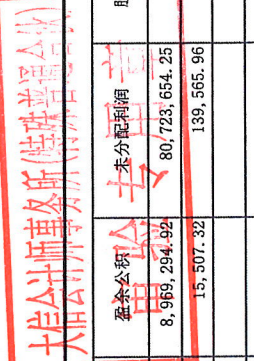
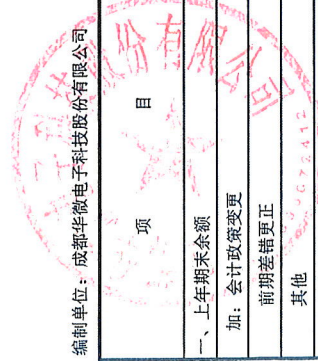


母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期				专项储备	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本		其他权益工具								
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额	541,247,026.00				64,920,642.00			8,989,294.92	80,723,654.25	695,860,617.17	
加：会计政策变更								15,507.32	139,565.96	155,073.28	
前期差错更正					108,044,554.95					108,044,554.95	
其他											
二、本年期初余额	541,247,026.00				172,965,196.95			8,984,802.24	80,863,220.21	804,060,245.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-23,748,571.45			28,213,366.90	253,920,302.05	258,385,097.50	
（一）综合收益总额								282,133,668.95		282,133,668.95	
（二）股东投入和减少资本					-23,748,571.45					-23,748,571.45	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	541,247,026.00				149,216,625.50			37,198,169.14	334,783,522.26	1,062,445,342.90	



主管会计工作负责人：[Signature]

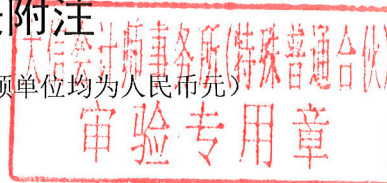
会计机构负责人：[Signature]



成都华微电子科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)



一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

成都华微电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为成都华微电子科技有限公司(以下简称“成都华微有限”),成都华微有限以2021年6月30日为基准日,采用整体变更的方式设立本公司,本公司于2021年9月在成都市市场监督管理局登记注册,统一社会信用代码为91510100720342949A,注册资本为54,124.7026万元,总股本为54,124.7026万元。注册地:中国(四川)自由贸易试验区成都高新区益州大道中段1800号1栋22-23层2201号、2301号。法定代表人:黄晓山。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业为:集成电路制造。

企业法人营业执照规定经营范围:设计、开发、生产(另设分支机构或另择经营场地经营)、销售电子产品、电子元器件及技术咨询、技术服务;货物及技术进出口;信息系统集成;公共安全技术防范工程;通讯工程的设计及施工(涉及资质证书的凭相关资质证书从事经营);开发、销售软件;(以上经营项目依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

报告期内公司的主要经营活动为集成电路的设计、研发和销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2024年4月12日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额5%以上，且金额超过100万元

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上, 当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上), 且金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上, 当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上), 且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上, 且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上, 且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上, 且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上, 且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上, 且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益, 且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上, 且金额超过 100 万元, 或来源于合营企业或联营企业的投资收益 (损失以绝对金额计算) 占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上, 且绝对金额超过 1000 万元, 或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上, 且绝对金额超过 1000 万元 (净利润绝对金额超过 100 万元)
重要的或有事项	金额超过 1000 万元, 且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收

益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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

发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认

尚未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列信用准备矩阵：

账龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1年以内（含1年）	4.00	4.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（如长期应收款等）的预期信用损失的计量，比照应收账款和合同资产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。

对于公司合并范围内单位与信用损失极低的应收款项以及银行承兑汇票，划分为低信用

风险组合，原则上不计提坏账准备，但当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(十三) 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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

类别	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提

商业承兑汇票	出票人未经权威性的信用评级，或出票人历史上发生过票据违约，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性	按照应收账款连续账龄，结合应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
--------	--	---------------------------------------

(十四) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、委托加工物资、合同履行成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

存货可变现净值是指在日常活动中，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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十六) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

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

（十八）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规

定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司选择公允价值计量的依据：按照期末评估值入账。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30-40	5	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00

(二十一) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行

结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（月）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	60个月或实际授权使用年限	预计使用年限	年限平均法
土地使用权	480	预计使用年限	年限平均法
非专利技术	120	预计使用年限	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

公司内部研究开发项目的研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体条件：研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，

以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十七) 专项应付款

专项应付款的确认和计量：本公司将取得的具有专项或特定用途的款项确认为专项应付款，主要分为国拨基本建设项目拨款及国拨研发项目拨款。

与国拨基本建设项目相关的拨款，取得时确认为专项应付款；在基本建设项目竣工并经国家相关部门验收后，相关拨款计入资本公积，由国有资产出资人代表持有或享有。在改制、重组、上市及上市后资本运作过程中，相应资产应按照国家有关规定转为国有股权，由明确的国有资产出资人代表享有。

与国拨科研项目相关拨款，取得时确认为专项应付款；在国拨科研项目执行期间发生的相关支出计入研发成本，并在资产负债表日，以研发成本和专项应付款的净额列示为长期应付款；国拨科研项目发生额已超合同金额部分，以及结题或经国家相关部门验收后，相关科研项目的超支或结余金额结转至当期损益，计入研发费用。

(二十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及

相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十九) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(三十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 产品销售业务，本公司已根据合同约定将销售的商品交付给客户，并经客户验收后确认收入；

(2) 技术服务业务，本公司已根据合同约定提供技术服务，并经客户验收后确认收入。

(三十一) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3. 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十四) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十五) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

(1) 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

(2) 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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

(3) 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。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十六)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

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

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	25,648,608.95	26,479,089.86	830,480.91
负债：			

递延所得税负债	124,867.24	951,244.72	826,377.48
股东权益：			
盈余公积	37,194,242.93	37,198,169.14	3,926.21
未分配利润	275,792,398.04	275,792,575.26	177.22

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	10,210,821.91	10,844,162.36	633,340.45
负债：			
递延所得税负债	124,867.24	718,945.56	594,078.32
股东权益：			
盈余公积	37,194,242.93	37,198,169.14	3,926.21
未分配利润	334,748,186.34	334,783,522.26	35,335.92

2. 重要会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
成都华微电子科技股份有限公司	10%
成都华微科技有限公司	15%
苏州云芯电子科技有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）以及《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部公告2020年第45号）的文件要求，公司属于国家鼓励的重点集成电路设计企业，按规定享受减按10%的税率征收企业所得税。2023年年度公司按10%的税率履行所得税纳税义务。

本公司子公司成都华微科技有限公司根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号），自2014年10月1日起，国家税务总局针对西部地区鼓励类产业实施的企业所得税率为15%，成都华微科技有限公司属于西部地区鼓励类产业目录中新增鼓励类产业，自2021年起按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司苏州云芯微电子科技有限公司于2012年10月25日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201232001181。2015年11月3日公司通过高新技术企业复审，重新取得高新资格，证书编号：GR201532001032。2018年12月3日公司通过高新技术企业复审，重新取得高新资格，证书编号：GR201832008194。2022年11月18日公司通过高新技术企业复审，重新取得高新资格，证书编号：GR202232005712。2023年度公司享有高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

本公司及本公司子公司成都华微科技有限公司根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，按照当期可抵扣进项税税额的加计15%抵减应纳增值税税额。

根据财政部、国家税务总局有关政策规定，本公司2022年1月1日之前签订的合同中部分产品业务免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,944.71	1,944.71
银行存款	161,547,970.65	196,132,640.53
其他货币资金		
存放财务公司存款	3,803,393.96	0.31

项目	期末余额	期初余额
合计	165,353,309.32	196,134,585.55
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,358,514.50	10,840,709.99
商业承兑汇票	222,465,734.89	330,037,660.19
小计	232,824,249.39	340,878,370.18
减：坏账准备	15,477,064.18	18,281,301.59
合计	217,347,185.21	322,597,068.59

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	232,824,249.39	100.00	15,477,064.18	6.65	217,347,185.21
其中：账龄组合	222,465,734.89	95.55	15,477,064.18	6.96	206,988,670.71
其他低风险组合	10,358,514.50	4.45			10,358,514.50
合计	232,824,249.39	100.00	15,477,064.18	6.65	217,347,185.21

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	340,878,370.18	100.00	18,281,301.59	5.36	322,597,068.59
其中：账龄组合	330,037,660.19	96.82	18,281,301.59	5.54	311,756,358.60
其他低风险组合	10,840,709.99	3.18			10,840,709.99
合计	340,878,370.18	100.00	18,281,301.59	5.36	322,597,068.59

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	126,998,496.16	5,079,939.84	4.00	248,315,501.61	9,932,620.07	4.00
1至2年	91,215,236.44	9,121,523.65	10.00	81,183,619.45	8,118,361.95	10.00
2至3年	4,252,002.29	1,275,600.69	30.00	214,750.00	64,425.00	30.00
3至4年				283,789.13	141,894.57	50.00
4至5年				40,000.00	24,000.00	60.00
合计	222,465,734.89	15,477,064.18	6.96	330,037,660.19	18,281,301.59	5.54

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	18,281,301.59	-2,804,237.41				15,477,064.18
其中：账龄组合	18,281,301.59	-2,804,237.41				15,477,064.18
合计	18,281,301.59	-2,804,237.41				15,477,064.18

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	766,022,076.60	508,944,144.66
1至2年	192,075,822.38	32,987,780.76
2至3年	7,308,289.59	6,276,304.28
3至4年	4,644,855.00	655,390.00
4至5年	365,950.00	1,369,215.00
5年以上	10,791,320.63	9,703,905.63
小计	981,208,314.20	559,936,740.33
减：坏账准备	65,374,270.31	36,392,564.76
合计	915,834,043.89	523,544,175.57

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,137,588.09	0.83	8,137,588.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	973,070,726.11	99.17	57,236,682.22	5.88	915,834,043.89
其中：账龄组合	973,070,726.11	99.17	57,236,682.22	5.88	915,834,043.89

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	981,208,314.20	—	65,374,270.31	6.66	915,834,043.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,137,588.09	1.45	8,137,588.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	551,799,152.24	98.55	28,254,976.67	5.12	523,544,175.57
其中：账龄组合	551,799,152.24	98.55	28,254,976.67	5.12	523,544,175.57
合计	559,936,740.33	—	36,392,564.76	6.50	523,544,175.57

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
深圳英特翎电子公司	2,040,950.53	2,040,950.53	100	预计无法收回
彩虹奥特姆(香港)集团有限公司	1,412,966.51	1,412,966.51	100	预计无法收回
四川省剑恒投资有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
其他不重要单位小计	3,683,671.05	3,683,671.05	100	预计无法收回
合计	8,137,588.09	8,137,588.09	100	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	766,022,076.60	30,640,883.06	4.00	508,944,144.66	20,357,765.78	4.00
1至2年	192,075,822.38	19,207,582.24	10.00	32,987,780.76	3,298,778.07	10.00
2至3年	7,308,289.59	2,192,486.88	30.00	6,276,304.28	1,882,891.28	30.00
3至4年	4,644,855.00	2,322,427.50	50.00	655,390.00	327,695.00	50.00
4至5年	365,950.00	219,570.00	60.00	1,369,215.00	821,529.00	60.00
5年以上	2,653,732.54	2,653,732.54	100.00	1,566,317.54	1,566,317.54	100.00
合计	973,070,726.11	57,236,682.22	—	551,799,152.24	28,254,976.67	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,137,588.09					8,137,588.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,254,976.67	28,981,705.55				57,236,682.22
合计	36,392,564.76	28,981,705.55				65,374,270.31

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
B-3	32,557,649.00	3.32	1,735,302.20
B-2	38,681,794.50	3.94	2,454,081.63
C-1	54,092,320.00	5.51	2,163,692.80
B-1	77,851,787.42	7.93	3,503,826.16
E-13	28,907,024.72	2.95	1,156,280.99
合计	232,090,575.64	23.65	11,013,183.78

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,181,521.83	87.01	58,580,514.51	86.64
1 至 2 年	4,594,125.48	11.05	9,035,681.01	13.36
2 至 3 年	805,920.94	1.94		
合计	41,581,568.25	100.00	67,616,195.52	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
AA	14,979,615.550	36.02
灵彬科技（上海）有限公司	4,902,708.020	11.79
北京芯愿景软件技术股份有限公司	4,650,000.000	11.18
X—FABSemiconductorFoundriesAG	2,814,637.250	6.77
深圳市慧芯雅电子科技有限公司	1,768,294.900	4.25
合计	29,115,255.720	70.01

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,263,530.69	5,173,101.76
合计	5,263,530.69	5,173,101.76

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,848,351.78	2,526,078.13
1至2年	244,096.00	76,881.23
2至3年	74,181.23	48,600.00
3至4年	45,900.00	807,521.29
4至5年	723,734.09	5,602,732.50
5年以上	6,052,362.12	3,246,428.37
小计	11,988,625.22	12,308,241.52
减：坏账准备	6,725,094.53	7,135,139.76
合计	5,263,530.69	5,173,101.76

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	4,895,321.26	3,091,528.37
员工备用金	181,650.00	181,650.00
保证金	3,925,913.07	6,651,107.82
代扣代缴款	2,854,908.89	2,173,736.13
其他	130,832.00	210,219.20
小计	11,988,625.22	12,308,241.52
减：坏账准备	6,725,094.53	7,135,139.76
合计	5,263,530.69	5,173,101.76

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	3,911,961.39		3,223,178.37	7,135,139.76
2023年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
一转回第二阶段				-
一转回第一阶段				-
本期计提	-410,045.23			-410,045.23
本期转回				
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				
2023年12月31日 余额	3,501,916.16	-	3,223,178.37	6,725,094.53

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他 变动	
按单项计提坏账准备的 应收账款	3,223,178.37					3,223,178.37
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 账款	3,911,961.39	-410,045.23				3,501,916.16
合计	7,135,139.76	-410,045.23				6,725,094.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
成都双流区财政局	保证金	2,796,798.75	5年以上	23.33	2,796,798.75
深圳市英捷迅实业 发展有限公司	往来款项	2,194,897.46	5年以上	18.31	2,194,897.46
社保及公积金	代扣代缴 款	2,340,924.72	1年以内	19.53	93,636.99
杭州芯正微电子有 限公司	往来款项	881,413.00	1年以内	7.35	35,256.52
四川省房地产开发 投资有限责任公司	保证金	514,000.00	4-5年	4.29	308,400.00
合计	—	8,728,033.93	—	72.81	5,428,989.72

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	131,023,479.59	9,346,224.77	121,677,254.82	107,290,154.35	5,218,682.36	102,071,471.99
周转材料 (包装物、 低值易耗品 等)	186,593.03		186,593.03	147,961.80		147,961.80
委托加工材料	43,963,082.38	2,880,364.94	41,082,717.44	34,352,422.38	2,858,659.41	31,493,762.97
自制半成品及 在产品	49,360,621.02		49,360,621.02	48,895,985.39		48,895,985.39
产成品 (库存商品)	114,877,452.97	19,019,104.17	95,858,348.80	89,881,401.86	19,469,812.21	70,411,589.65
合同履约成本	4,451,786.93		4,451,786.93	8,227,186.48		8,227,186.48
发出商品	23,664,676.90		23,664,676.90	40,885,515.38		40,885,515.38
合计	367,527,692.82	31,245,693.88	336,281,998.94	329,680,627.64	27,547,153.98	302,133,473.66

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,218,682.36	4,127,542.41				9,346,224.77
委托加工材料	2,858,659.41	21,705.53				2,880,364.94
产成品 (库存商品)	19,469,812.21	3,749,973.51		4,200,681.55		19,019,104.17
合计	27,547,153.98	7,899,221.45		4,200,681.55		31,245,693.88

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	6,720,728.35	436,618.48
其他	443,396.23	
合计	7,164,124.58	436,618.48

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
芯火微测（成都）科技有 限公司	23,855,461.21			-361,906.43						23,493,554.78	
合计	23,855,461.21			-361,906.43						23,493,554.78	

(九) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、期初余额	1,601,400.00	1,601,400.00
二、本期变动		
加：公允价值变动	-436,900.00	-436,900.00
三、期末余额	1,164,500.00	1,164,500.00

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	81,225,480.44	68,365,158.52
固定资产清理		
合计	81,225,480.44	68,365,158.52

固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,938,062.86	65,594,278.88	54,111,508.10	2,681,080.74	15,738,895.75	145,063,826.33
2. 本期增加金额		30,858,248.04	1,854,997.13	1,127,770.30	2,616,006.05	36,457,021.52
(1) 购置		30,858,248.04	1,854,997.13	1,127,770.30	2,616,006.05	36,457,021.52
3. 本期减少金额					53,168.55	53,168.55
(1) 处置或报废					53,168.55	53,168.55
4. 期末余额	6,938,062.86	96,452,526.92	55,966,505.23	3,808,851.04	18,301,733.25	181,467,679.30
二、累计折旧						
1. 期初余额	988,675.80	21,094,273.13	39,497,341.33	2,166,919.43	12,951,458.12	76,698,667.81
2. 本期增加金额	164,779.32	15,768,391.40	4,255,567.55	243,519.84	3,161,783.07	23,594,041.18
(1) 计提	164,779.32	15,768,391.40	4,255,567.55	243,519.84	3,161,783.07	23,594,041.18
3. 本期减少金额					50,510.13	50,510.13
(1) 处置或报废					50,510.13	50,510.13
4. 期末余额	1,153,455.12	36,862,664.53	43,752,908.88	2,410,439.27	16,062,731.06	100,242,198.86
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
1. 期初余额						
2. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,784,607.74	59,589,862.39	12,213,596.35	1,398,411.77	2,239,002.19	81,225,480.44
2. 期初账面价值	5,949,387.06	44,500,005.75	14,614,166.77	514,161.31	2,787,437.63	68,365,158.52

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	352,152,746.31	268,378,236.30
合计	352,152,746.31	268,378,236.30

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端集成电路研发与产业化	351,975,827.72		351,975,827.72	268,201,317.71		268,201,317.71
ERP 供应链系统	176,918.59		176,918.59	176,918.59		176,918.59
合计	352,152,746.31		352,152,746.31	268,378,236.30		268,378,236.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
高端集成电路研发与产业化	79,453.00	268,201,317.71	86,164,952.49	2,390,442.48		351,975,827.72
合计	79,453.00	268,201,317.71	86,164,952.49	2,390,442.48		351,975,827.72

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
高端集成电路研发与产业化	44.30	44.30	15,328,057.96	6,864,079.97	4.30	其他来源
合计	44.30	44.30	15,328,057.96	6,864,079.97	4.30	

(十二)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,433,354.91	17,433,354.91
2. 本期增加金额	4,382,251.35	4,382,251.35
(1) 新增租赁	4,382,251.35	4,382,251.35
3. 本期减少金额	639,248.67	639,248.67
(1) 处置	639,248.67	639,248.67
4. 期末余额	21,176,357.59	21,176,357.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,237,611.46	10,237,611.46
2. 本期增加金额	6,629,548.77	6,629,548.77
(1) 计提	6,629,548.77	6,629,548.77
3. 本期减少金额	595,474.62	595,474.62
(1) 处置	595,474.62	595,474.62
4. 期末余额	16,271,685.61	16,271,685.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,904,671.98	4,904,671.98
2. 期初账面价值	7,195,743.45	7,195,743.45

(十三)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	81,107,716.81	12,000,000.00	15,360,684.50	108,468,401.31
2. 本期增加金额			346,405.92	346,405.92
(1) 购置			346,405.92	346,405.92
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	81,107,716.81	12,000,000.00	15,707,090.42	108,814,807.23
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,462,566.96	12,000,000.00	13,249,027.84	34,711,594.80
2. 本期增加金额	2,027,692.92		1,287,939.08	3,315,632.00
(1) 计提	2,027,692.92		1,287,939.08	3,315,632.00
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
4. 期末余额	11,490,259.88	12,000,000.00	14,536,966.92	38,027,226.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	69,617,456.93		1,170,123.50	70,787,580.43
2. 期初账面价值	71,645,149.85		2,111,656.66	73,756,806.51

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
可靠性保障平台能力提升项目	991,523.65		743,642.88		247,880.77
双流研发楼改造装修(4.5楼)	137,436.27		103,077.24		34,359.03
双流食堂装修	123,192.25		92,394.12		30,798.13
双流园区强电改造	919,904.25		689,928.12		229,976.13
双联国际办公场所装修	81,718.12		40,859.16		40,858.96
合计	2,253,774.54		1,669,901.52		583,873.02

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,349,546.27	118,822,122.90	9,221,041.48	89,356,160.09
政府补助	6,063,859.26	41,039,092.59	5,997,941.77	44,632,670.19
租赁负债	264,583.39	2,616,715.03	830,480.91	7,647,674.36
未实现内部交易损益	16,453,105.32	113,439,809.72	10,429,625.70	69,605,705.26
小计	35,131,094.24	275,917,740.24	26,479,089.86	211,242,209.90
递延所得税负债：				
使用权资产	513,527.19	4,904,671.97	826,377.48	7,489,444.15
投资性房地产	86,238.39	862,383.86	124,867.24	1,248,672.42
小计	599,765.58	5,767,055.83	951,244.72	8,738,116.57

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及工程款	15,948,350.85		15,948,350.85	25,474,917.50		25,474,917.50
合计	15,948,350.85		15,948,350.85	25,474,917.50		25,474,917.50

(十七)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	3,707,718.33	3,707,718.33	抵押		3,813,335.73	3,813,335.73	抵押	
在建工程	276,512,361.30	276,512,361.30	抵押		210,699,070.28	210,699,070.28	抵押	
无形资产	69,617,456.93	69,617,456.93	抵押		71,645,149.85	71,645,149.85	抵押	
合计	349,837,536.56	349,837,536.56			286,157,555.86	286,157,555.86		

抵押资产情况说明：

截至2023年12月31日，本公司尚在抵押的资产有：

双流区东升街道丰乐社区1组、彭镇光荣社区7组国有建设用地使用权，不动产权证号为川(2018)双流区不动产权第0071874号，抵押面积为49,720.90平方米。担保期限为2021年4月12日至2024年4月11日。

双流区东升街道丰乐社区1组、彭镇光荣社区7组华微科技集成电路项目在建工程，抵押面积62,360.42平方米。担保期限为2021年4月12日至2024年4月11日。

昆山市花桥镇双联国际商务中心第7、8栋40室房产。不动产权证号为苏(2016)昆山市不动产权第0094143号，抵押面积为598.64平方米。担保期限为2023年2月9日至2024年2月9日。

(十八)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	
信用借款	320,000,000.00	210,000,000.00
票据贴现款		52,007,344.00
未到期应付利息	223,361.08	344,630.58
合计	330,223,361.08	272,351,974.58

(十九)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	11,036,897.92	47,843,277.38
合计	11,036,897.92	47,843,277.38

(二十)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	119,426,074.19	110,906,897.50
1年以上	69,253,938.17	41,590,591.79
合计	188,680,012.36	152,497,489.29

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
A-3	45,102,348.24	尚未结算
A-1	14,120,795.02	尚未结算
东莞市郡仁司电子科技有限公司	2,072,269.82	尚未结算
西安太乙电子有限公司	2,315,184.20	尚未结算
深圳市正和兴电子有限公司	1,551,413.31	尚未结算
合计	65,162,010.59	尚未结算

(二十一)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	7,021,130.73	12,851,767.37
合计	7,021,130.73	12,851,767.37

(二十二)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	81,437,790.23	286,852,445.89	282,712,471.20	85,577,764.92
离职后福利-设定提存计划		24,632,442.19	24,632,442.19	
辞退福利		66,627.28	66,627.28	
合计	81,437,790.23	311,551,515.36	307,411,540.67	85,577,764.92

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	80,594,561.80	237,853,634.43	233,980,627.33	84,467,568.90
职工福利费		11,470,159.00	11,470,159.00	
社会保险费		12,400,791.61	12,400,791.61	
其中：医疗保险费		12,104,773.47	12,104,773.47	
工伤保险费		235,288.56	235,288.56	
生育保险费		60,729.58	60,729.58	
其他				
住房公积金		19,564,877.72	19,564,877.72	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	837,628.99	4,556,592.98	4,315,936.95	1,078,285.02
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	5,599.44	1,006,390.15	980,078.59	31,911.00
合计	81,437,790.23	286,852,445.89	282,712,471.20	85,577,764.92

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		23,761,332.06	23,761,332.06	
失业保险费		871,110.13	871,110.13	
企业年金缴费				
合计		24,632,442.19	24,632,442.19	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,857,103.72	7,220,553.17
企业所得税	9,972,430.64	10,810,621.98
城市维护建设税	1,159,617.74	459,652.45
房产税	14,569.93	14,569.93
土地使用税	253.65	253.65
个人所得税	1,394,481.42	1,097,631.59
教育费附加	851,427.24	344,555.91
其他税费	153,055.69	83,302.57
合计	29,402,940.03	20,031,141.25

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,118,514.96	3,397,322.74
合计	5,118,514.96	3,397,322.74

1. 其他应付款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
日常经营款	5,118,514.96	3,397,322.74
合计	5,118,514.96	3,397,322.74

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	77,149,950.00	

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	58,237.66	5,894,020.83
应付利息重分类	271,960.62	220,114.37
合计	77,480,148.28	6,114,135.20

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	912,747.00	1,670,729.76
合计	912,747.00	1,670,729.76

(二十七)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	157,250,050.00	170,000,000.00	4.011%-4.361%
信用借款	134,300,000.00	136,300,000.00	1.95%
借款利息	271,960.62	220,114.37	—
小计	291,822,010.62	306,520,114.37	—
减：一年内到期的长期借款	77,421,910.62	220,114.37	—
合计	214,400,100.00	306,300,000.00	—

(二十八)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,743,655.90	7,862,577.59
减：未确认融资费用	172,655.11	214,903.23
减：一年内到期的租赁负债	58,237.66	5,894,020.83
合计	2,512,763.13	1,753,653.53

(二十九)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	-44,914,129.19	-16,084,966.52
合计	-44,914,129.19	-16,084,966.52

注：本公司长期应付款为国家划拨的专项资金，主要用于特定项目的研发，2023年期末负数主要系国家的专项资金拨款尚未完全到位，本公司先行垫付费所致。

1. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
专项应付款	-	72,705,765.26	101,534,927.93	-	政府专项资金
合计	-	72,705,765.26	101,534,927.93	-	—

2. 专项应付款前五名情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
项目 1	10,000,000.00			10,000,000.00	政府专项资金
项目 2	11,554,908.37	6,520,000.00	9,675,140.14	8,399,768.23	政府专项资金
项目 3	-2,543.07	9,190,000.00	2,574,270.93	6,613,186.00	政府专项资金
项目 4	2,319,220.02			2,319,220.02	政府专项资金
项目 5	1,821,871.38		3,502.00	1,818,369.38	政府专项资金
合计	25,693,456.70	15,710,000.00	12,252,913.07	29,150,543.63	——

(三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	44,632,670.19	8,605,505.00	12,199,082.60	41,039,092.59	
特种集成电路研发项目 1	14,950,000.00		9,600,000.00	5,350,000.00	政府拨款
特种集成电路研发项目 2	29,682,670.19	8,605,505.00	2,599,082.60	35,689,092.59	政府拨款
合计	44,632,670.19	8,605,505.00	12,199,082.60	41,039,092.59	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	541,247,026.00						541,247,026.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	77,208,437.62			77,208,437.62
其他资本公积	40,916,088.38	29,386,874.20		70,302,962.58
股份支付形成资本公积	33,587,088.38	25,482,874.20		59,069,962.58
其他	7,329,000.00	3,904,000.00		11,233,000.00
合计	118,124,526.00	29,386,874.20		147,511,400.20

注：公司其他资本公积-股份支付形成资本公积 2023 年增加 25,482,874.20 元，主要系部分员工通过持股平台向本公司低价增资而形成的股份支付，具体见“十三”股份支付；其他资本公积-其他主要系中国振华电子集团有限公司-CECFCS 凤凰引才支持资金。

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	37,198,169.14	24,601,288.75		61,799,457.89
任意盈余公积				
合计	37,198,169.14	24,601,288.75		61,799,457.89

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	275,792,575.26	22,674,047.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		111,449.75
调整后期初未分配利润	275,792,575.26	22,785,497.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	311,065,266.85	281,220,444.82
减：提取法定盈余公积	24,601,288.75	28,213,366.90
期末未分配利润	562,256,553.36	275,792,575.26

调整期初未分配利润明细：

1. 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 111,449.75 元。

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	924,165,953.55	220,829,516.86	843,566,774.56	201,590,596.71
产品销售	897,033,925.29	206,055,806.49	771,516,248.99	185,408,289.78
技术服务	27,132,028.26	14,773,710.37	72,050,525.57	16,182,306.93
二、其他业务小计	1,887,768.86		1,094,475.48	
合计	926,053,722.41	220,829,516.86	844,661,250.04	201,590,596.71

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,480,067.94	3,570,709.50
教育费附加	2,435,717.60	1,591,902.58
地方教育费附加	162,381.74	990,061.13
房产税	62,282.23	65,363.14
土地使用税	598,332.40	598,332.40
车船使用税	5,460.00	6,600.00
印花税	384,666.02	536,947.86
合计	10,590,337.93	7,359,916.61

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	24,811,825.86	27,297,406.31
股份支付	1,833,437.77	2,541,398.90
办公及差旅费	2,703,743.24	2,848,388.86
业务招待及宣传费用	4,205,169.00	1,577,551.72
样品费用	4,097,049.23	1,295,646.77
办事处费用	846,333.43	485,386.92
物料消耗	640,496.36	469,680.30

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及摊销	115,524.84	62,483.66
合计	39,253,579.73	36,577,943.44

(三十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	71,232,460.01	54,186,366.39
股份支付	20,475,635.80	15,885,604.19
折旧及摊销费	8,443,772.15	8,813,307.48
办公及差旅费	8,543,408.70	3,974,047.80
招聘费	4,571,513.50	2,214,948.47
中介机构费	2,671,836.04	5,267,173.34
残疾人保障金	1,955,183.19	1,484,624.76
租赁及物业费	1,683,362.94	1,160,793.54
业务招待费	1,657,713.48	1,132,419.44
安全评审费	1,940,268.66	724,446.59
其他	598,782.97	654,351.22
合计	123,773,937.44	95,498,083.22

(三十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	148,493,460.44	102,974,017.00
外协费	30,461,516.91	42,510,188.78
材料费	1,407,755.22	8,807,255.47
委外设计费	9,328,961.43	8,221,509.32
股份支付	3,173,800.63	4,399,327.63
折旧费	1,810,149.44	1,215,361.07
租赁费	2,371,526.28	1,063,627.64
其他	1,095,348.19	525,071.82
合计	198,142,518.54	169,716,358.73

(四十)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,351,425.44	8,222,129.38
减：利息收入	1,096,910.54	1,401,122.40
汇兑损失		
减：汇兑收益	-4,647.12	
手续费支出	115,418.64	121,016.61
其他支出		
合计	10,374,580.66	6,942,023.59

(四十一)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“双五”企业奖励	500,000.00		与收益相关
苏州市知识产权强企培育工程成长型、优势型、引领型企业补贴	200,000.00		与收益相关
改制奖励	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	172,286.75	408,249.66	与收益相关
境内上市受理奖励	2,000,000.00		与收益相关
生育津贴	142,180.34		与收益相关
特种集成电路研发项目 1	9,600,000.00		与收益相关
特种集成电路研发项目 2	2,599,082.60	2,116,158.14	与资产相关
芯谷扶持资金	10,000,000.00		与收益相关
研发费用奖励	2,077,000.00		与收益相关
增值税加计抵减	5,155,673.89		与收益相关
支出流片投入奖励	5,899,300.00		与收益相关
高新区科技创新政策支持资金		1,811,300.00	与收益相关
专利年费资助		20,000.00	与收益相关
专项及创新奖励款		399,100.00	与收益相关
2023 年支持企业上规上限奖励	100,000.00		与收益相关
知识产权质押补贴	100,000.00		与收益相关
其他	176,354.38		与收益相关
个税手续费返还	248,214.13	242,806.70	与收益相关
合计	39,470,092.09	4,997,614.50	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 39,470,092.09 元。

(四十二)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	-361,906.43	55,461.21
合计	-361,906.43	55,461.21

(四十三)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
以公允价值计量的投资性房地产	-436,900.00	-25,934.40
合计	-436,900.00	-25,934.40

(四十四)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	2,427,278.41	-8,862,880.36
应收账款信用减值损失	-28,607,841.27	-14,099,827.32
其他应收款信用减值损失	413,139.95	-617,663.94

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-25,767,422.91	-23,580,371.62

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,698,539.90	-1,653,709.99
合计	-3,698,539.90	-1,653,709.99

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁合同终止	1,940.23	
合计	1,940.23	

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,751.50	
与企业日常活动无关的政府补助		40,000.00	
违约赔偿收入	18,000.00	38,230.09	18,000.00
其他	3,304.43	47,600.87	3,304.43
合计	21,304.43	127,582.46	21,304.43

(四十八) 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
非流动资产毁损报废损失	2,441.93	36,253.44	2,441.93
违约金及滞纳金	63,796.51	7,495.77	63,796.51
合计	66,238.44	43,749.21	66,238.44

(四十九) 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
当期所得税费用	24,763,011.80	29,751,090.67
递延所得税费用	-9,003,483.52	-6,643,037.23
合计	15,759,528.28	23,108,053.44

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	332,251,580.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,225,158.03
子公司适用不同税率的影响	3,751,586.42
调整以前期间所得税的影响	

项目	金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,870,243.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,933,694.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-20,153,765.73
所得税费用	15,759,528.28

(五十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
项目专项款	76,665,800.00	84,833,700.00
政府补助	30,664,144.48	34,172,144.66
往来及代收待付款项	6,768,666.60	12,352,088.00
利息收入	1,070,505.76	1,401,122.40
其他	3,074,958.72	753,595.60
合计	118,244,075.56	133,512,650.66

(2) 支付的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	26,190,692.97	14,975,833.12
往来款及代替付款	20,856,731.16	29,890,081.69
合计	47,047,424.13	44,865,914.81

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,491,937.44	165,250,244.06
投资支付的现金		158,376,966.00
合计	107,491,937.44	323,627,210.06

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	9,335,131.03	6,805,324.80
合计	9,335,131.03	6,805,324.80

(五十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	316,492,052.04	283,745,167.25
加：资产减值准备	3,698,539.90	1,653,709.99
信用减值损失	25,767,422.91	23,580,371.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	23,594,041.18	20,510,131.06
使用权资产折旧	6,683,899.95	5,273,391.67
无形资产摊销	1,287,939.08	2,030,899.50
长期待摊费用摊销	1,669,901.52	1,553,048.38
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）	-1,940.23	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	34,501.94
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	436,900.00	25,934.40
财务费用（收益以“-”号填列）	11,333,848.97	8,222,129.38
投资损失（收益以“-”号填列）	361,906.43	-55,461.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,652,004.38	-6,216,994.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-351,479.14	-426,042.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,847,065.18	-87,819,067.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-283,947,452.02	-481,081,929.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,284,872.75	200,630,960.75
其他	25,494,874.20	26,688,330.72
经营活动产生的现金流量净额	53,736,512.48	-1,650,919.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	165,353,309.32	196,134,585.55
减：现金的期初余额	196,134,585.55	211,788,951.52
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	-30,781,276.23	-15,654,365.97

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	165,353,309.32	196,134,585.55

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	1,944.71	1,944.71
可随时用于支付的银行存款	165,351,364.61	196,132,640.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	165,353,309.32	196,134,585.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十二) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	9,795,690.67

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
建筑物出租	32,801.90	
合计	32,801.90	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	148,493,460.44	102,974,017.00
外协费	30,461,516.91	42,510,188.78
材料费	1,407,755.22	8,807,255.47
委外设计费	9,328,961.43	8,221,509.32
股份支付	3,173,800.63	4,399,327.63
折旧费	1,810,149.44	1,215,361.07
租赁费	2,371,526.28	1,063,627.64
其他	1,095,348.19	525,071.82

合计	198,142,518.54	169,716,358.73
其中：费用化研发支出	198,142,518.54	169,716,358.73

七、合并范围的变更

本报告期内，本公司无合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都华微科技有限公司	成都市双流区	20,000.00	成都市双流区	电子产品销售、技术咨询、技术服务	100.00		投资设立
苏州云芯微电子科技有限公司	昆山市花桥镇	1,333.38	昆山市花桥镇	高新电子	85.37		同一控制下企业合并取得

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	苏州云芯微电子科技有限公司	14.63	5,426,785.19	0.00	12,312,066.09

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

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
苏州云芯电子科技有限公司	138,320,256.20	11,030,988.07	149,351,244.27	52,846,450.75	5,358,597.16	58,205,047.91

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州云芯电子科技有限公司	77,882,458.98	9,275,115.22	87,157,574.20	33,621,288.34	5,450,000.00	39,071,288.34

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
苏州云芯电子科技有限公司	100,260,830.86	43,047,910.50	43,047,910.50	13,106,985.12	38,729,939.62	3,099,207.95	3,099,207.95	-4,763,314.87

九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	29,682,670.19	8,605,505.00		2,599,082.60		35,689,092.59	资产相关
递延收益	14,950,000.00			9,600,000.00		5,350,000.00	收益相关
合计	44,632,670.19			12,199,082.60		41,039,092.59	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
“双五”企业奖励	500,000.00	
苏州市知识产权强企培育工程 成长型、优势型、引领型企业 补贴	200,000.00	
改制奖励	500,000.00	
稳岗补贴	172,286.75	408,249.66
境内上市受理奖励	2,000,000.00	
生育津贴	142,180.34	
特种集成电路研发项目 1	9,600,000.00	
特种集成电路研发项目 2	2,599,082.60	2,116,158.14
芯谷扶持资金	10,000,000.00	
研发费用奖励	2,077,000.00	
增值税加计抵减	5,155,673.89	
支出流片投入奖励	5,899,300.00	
高新区科技创新政策支持资金		1,811,300.00
专利年费资助		20,000.00
专项及创新奖励款		399,100.00
2023 年支持企业上规上限奖励	100,000.00	
知识产权质押补贴	100,000.00	
其他	176,354.38	
个税手续费返还	248,214.13	242,806.70
合计	39,470,092.09	4,997,614.50

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2023年12月31日	减值准备
应收票据	232,824,249.39	15,477,064.18
应收账款	981,208,314.20	65,374,270.31
其他应收款	11,988,625.22	6,725,094.53
合计	1,226,021,188.81	87,576,429.02

本公司的主要客户为大型央企集团客户等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至2023年12月31日，本公司已拥有中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行提供的银行授信额度，金额为20,000.00万元；已拥有中国电子财务有限责任公司提供的授信额度，金额为50,000.00万元；已拥有中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行提供的授信额度，金额为26,500.00万元；已拥有中国工商银行股份有限公司成都永丰路支行提供的授信额度，金额为33,000.00万元；已拥有中国建设银行股份有限公司提供的授信额度，金额为28,000.00万元；已拥有中国招商银行股份有限公司提供的授信额度，金额为8,000.00万元；其中：已使用中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行提供的授信金额为15,725.00万元；已使用中国电子财务有限责任公司提供的授信金额为8,000.00万元；已使用中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行提供的授信金额为13,430.00万元；已使用中国工商银行股份有限公司成都永丰路支行提供的授信金额为20,000.00万元。

3. 市场风险

1) 汇率风险

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

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。本公司依据外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司主要以购汇结算来达到规避汇率风险的目的，期末外币应付账款一般余额。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。截至2023年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币借款合同，金额合计为21,440.01万元。

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
投资性房地产			1,164,500.00	1,164,500.00
其中：出租的建筑物			1,164,500.00	1,164,500.00

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国振华电子集团有限公司	贵州贵阳	高新电子	247,291.42	52.76	52.76

注：本企业最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

(二)本公司子公司的情况

子企业名称	注册地	业务性质	本公司注册资本（万元）	本公司持股比例（%）	本公司的表决权比例（%）
成都华微科技有限公司	四川成都	高新电子	20,000.00	100.00	100.00
苏州云芯微电子科技有限公司	江苏昆山	高新电子	1,333.38	85.37	85.37

(三)本公司合营和联营企业情况

合营企业名称	注册地	业务性质	本公司注册资本（万元）	本公司持股比例（%）	本公司的表决权比例（%）
芯火微测（成都）科技有限公司	四川成都	高新电子	2,380.00	34.00	34.00

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州振华系统服务有限公司	同一母公司
贵州振华风光半导体股份有限公司	同一母公司
中国振华(集团)科技股份有限公司	同一母公司
北京振华电子有限公司	同一母公司
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	同一母公司
贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	同一最终控制方
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司(国营第四三二六厂)	同一最终控制方
贵州振华华联电子有限公司	同一最终控制方
中电新元科技股份有限公司	同一最终控制方
南京科瑞达电子装备有限责任公司	同一最终控制方
中电防务科技有限公司	同一最终控制方
成都锦江电子系统工程有限公司	同一最终控制方
南京长江电子信息产业集团有限公司	同一最终控制方
上海贝岭股份有限公司	同一最终控制方
深圳市振华微电子有限公司	同一最终控制方
中电智行技术有限公司	同一最终控制方
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	同一最终控制方
成都环宇芯科技有限公司	同一最终控制方
六所智达(北京)科技有限公司	同一最终控制方
桂林长海发展有限责任公司	同一最终控制方
中国电子财务有限责任公司	同一最终控制方
北京中瑞电子系统工程设计院有限公司	同一最终控制方
中电会展与信息传播有限公司	同一最终控制方
中国电子国际展览广告有限责任公司	同一最终控制方
中国电子进出口有限公司	同一最终控制方
长沙湘计海盾科技有限公司	同一最终控制方
中电长城圣非凡信息系统有限公司	同一最终控制方
中国长城科技集团股份有限公司	同一最终控制方
上海浦东软件园股份有限公司	同一最终控制方
上海浦园物业管理有限公司	同一最终控制方
上海浦东软件园汇智软件发展有限公司	同一最终控制方
中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)	同一最终控制方
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	同一最终控制方
南京熊猫电子股份有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京熊猫汉达科技有限公司	同一最终控制方
南京熊猫电子制造有限公司	同一最终控制方
南京熊猫通信科技有限公司	同一最终控制方
湖南长城海盾光纤科技有限公司	同一最终控制方
武汉中电通信有限责任公司	同一最终控制方
武汉中元通信股份有限公司	同一最终控制方
北京中瑞高科技产业服务有限公司	同一最终控制方
广东艾矽易信息科技有限公司	同一最终控制方
苏州盛科通信股份有限公司	最终控制方具有重大影响的公司
上海安路信息科技股份有限公司	最终控制方具有重大影响的公司
北京华大九天科技股份有限公司	最终控制方具有重大影响的公司
成都华大九天科技有限公司	最终控制方具有重大影响的公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海贝岭股份有限公司	采购商品 接受劳务	358,568.72	79,312.08
北京华大九天科技股份有限公司	采购固定资产 接受劳务	1,681,415.93	
广东艾矽易信息科技有限公司	采购商品	18,584.07	88,495.58
中国振华（集团）科技股份有限公司	采购商品	28,366.81	
上海安路信息科技股份有限公司	接受劳务	1,132,075.48	849,056.60
贵州振华风光半导体股份有限公司	接受劳务		182,904.92
合计	—	3,219,011.01	1,199,769.18

注：1、北京华大九天科技股份有限公司列示金额包含三级子公司成都华大九天科技有限公司。

2、中国振华（集团）科技股份有限公司列示金额包含子公司中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）。

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州振华风光半导体股份有限公司	提供劳务	5,573,272.92	17,248,913.11
中国长城科技集团股份有限公司	销售商品、提供劳务	3,389,879.28	2,098,090.34
南京中电熊猫信息产业集团有限公	销售商品	14,820,755.78	7,013,858.45

司			
中国电子进出口有限公司	销售商品	1,189,070.81	639,867.25
芯火微测（成都）科技有限公司	提供劳务	608,490.57	
中国振华（集团）科技股份有限公司	销售商品	2,118,938.06	2,100,840.69
成都锦江电子系统工程有 限公司	销售商品	57,477.88	41,769.91
中国电子信息产业集团有 限公司第六研究所	销售商品	-	95,840.71
苏州盛科通信股份有限公 司	销售商品	73,716.81	153,053.08
合计	——	27,831,602.11	29,392,233.54

注：1、贵州振华风光半导体股份有限公司列示金额包含子公司成都环宇芯科技有限公司。

2、中国长城科技集团股份有限公司列示金额包含下属公司长沙湘计海盾科技有限公司、中电长城圣非凡信息系统有限公司、武汉中元通信股份有限公司、武汉中电通信有限责任公司。

3、南京中电熊猫信息产业集团有限公司列示金额包含下属公司中电防务科技有限公司、南京熊猫汉达科技有限公司、南京熊猫电子股份有限公司、南京熊猫电子制造有限公司、南京熊猫通信科技有限公司、南京科瑞达电子装备有限责任公司、南京长江电子信息产业集团有限公司。

4、中国电子进出口有限公司列示金额包含子公司桂林长海发展有限责任公司。

5、中国振华（集团）科技股份有限公司列示金额包含子公司深圳市振华微电子有限公司、贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）、中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）。

6、中国电子信息产业集团有限公司第六研究所列示金额包含六所智达（北京）科技有限公司。

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
北京振华电子有限公司	房屋租赁		9,000.00
上海浦东软件园股份有限 公司	房屋租赁	703,925.58	387,417.60
中电智行技术有限公司	房屋租赁	2,353,969.28	2,039,067.43
中国振华（集团）科技股 份有限公司	房屋租赁	99,809.53	145,523.82
合并	——	3,157,704.39	2,581,008.85

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额(万元)	起始日	到期日	说明
中国电子财务 有限责任公司	资金拆入	8000.00	2023/6/14	2024/6/14	短期信用借款

2022年9月，双方签订《综合授信协议》（CECF综信[2022]第57号），约定授信总额为5亿元人民币，授信有效期自2022年10月10日至2023年10月10日；前述CECF综

信[2021]第73号《综合授信协议》项下未结清业务授信额度或业务协议全部纳入CEFC综合信[2022]第57号《综合授信协议》项下授信额度管理。

2023年12月，双方签订《综合授信协议》（CECF综合信[2023]第5号），约定授信总金额为5亿元人民币，授信有效期自2023年12月27日至2024年12月27日；前述CEFC综合信[2022]第57号《综合授信协议》项下未结清业务授信额度或业务协议全部纳入CECF综合信[2023]第5号《综合授信协议》项下授信额度管理。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	16,293,932.11	13,957,401.45

5. 其他关联交易

（1）管理费用、销售费用

2023年度，与北京中瑞高科技产业服务有限公司发生设计费80,188.68元，与上海浦东软件园股份有限公司发生的电费35,195.41元，与上海浦东软件园汇智软件发展有限公司发生的运维费36,831.50元，与中国电子国际展览广告有限责任公司发生的展览费84,687.38元，与中电会展与信息传播有限公司发生的展位费40,754.48元，与贵州振华电子信息产业技术研究有限公司发生的运维维护费77,264.15元，与上海浦园物业管理有限公司发生的物业管理费66,829.91元，共计421,751.51元。

（2）工程咨询服务费

2023年度，与贵州振华系统服务有限公司发生的工程咨询管理服务费877,358.47元。

（3）代扣代缴款

2023年度，由中国振华电子集团有限公司代缴本公司员工社保308,959.20元，支付给中国振华电子集团有限公司代缴的社保308,959.20元，截止到2023年12月31日无余额。

（4）存款、借款及贴现

2023年度，本公司在中国电子财务有限责任公司的存款利息收入为14,360.41元，贷款利息支出为1,013,333.32元；截止到2023年12月31日，本公司在中国电子财务有限责任公司的存款余额为3,803,394.96元，本公司在中国电子财务有限责任公司的贷款余额为80,000,000.00元。

（5）母公司奖励款

2023年度，中国振华电子集团有限公司对本公司获得的知识产权以及人才引进进行奖励补助3,892,000.00元。

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州振华风光半导体股份有限公司	6,443,944.97	351,943.10	4,959,945.50	198,397.82
应收账款	中国振华(集团)科技股份有限公司	2,771,400.00	133,476.00	974,900.01	38,996.00
应收账款	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	16,426,701.75	666,078.27	5,875,819.99	235,032.80
应收账款	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	500,700.00	150,190.00	500,700.00	51,562.00
应收账款	中国长城科技集团股份有限公司	3,371,580.00	171,064.20	2,221,270.00	113,741.80
应收账款	中国电子进出口有限公司	38,300.00	1,532.00		
其他应收款	上海浦东软件园股份有限公司	179,820.00	12,575.52	169,999.20	43,732.08
应收票据	中国振华(集团)科技股份有限公司	500,000.00	50,000.00	2,627,250.00	178,782.00
应收票据	贵州振华风光半导体股份有限公司	3,076,186.00	246,647.44	12,491,138.50	560,401.51
应收票据	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	318,650.00	4,450.00	735,332.00	24,585.28
应收票据	中国电子进出口有限公司	691,550.00	27,662.00	593,850.00	23,754.00
预付款项	中国振华(集团)科技股份有限公司			2,285.71	
预付款项	上海贝岭股份有限公司	78,000.00			
预付款项	上海浦东软件园汇智软件发展有限公司	33,880.00		688.00	
预付款项	上海安路信息科技股份有限公司			50,943.40	

注：1、贵州振华风光半导体股份有限公司列示金额包含子公司成都环宇芯科技有限公司。

2、中国长城科技集团股份有限公司列示金额包含下属公司长沙湘计海盾科技有限公司、中电长城圣非凡信息系统有限公司、武汉中元通信股份有限公司、武汉中电通信有限责任公司。

3、南京中电熊猫信息产业集团有限公司列示金额包含下属公司中电防务科技有限公司、南京熊猫汉达科技有限公司、南京熊猫电子股份有限公司、南京熊猫电子制造有限公司、南京熊猫通信科技有限公司、南京科瑞达电子装备有限责任公司、南京长江电子信息产业集团有限公司。

4、中国电子进出口有限公司列示金额包含子公司桂林长海发展有限责任公司。

5、中国振华(集团)科技股份有限公司列示金额包含子公司深圳市振华微电子有限公司、贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)、中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)。

6、中国电子信息产业集团有限公司第六研究所列示金额包含六所智达（北京）科技有限公司。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	贵州振华风光半导体股份有限公司		289,465.49
应付账款	贵州振华电子信息产业技术研究有限公司		44,000.00
应付账款	上海安路信息科技有限公司	1,200,000.00	
合同负债	中国长城科技集团股份有限公司		10,353.98
合同负债	苏州盛科通信股份有限公司		9,026.55
合同负债	中电新元科技股份有限公司	11,946.90	
其他应付款	关键管理人员		5,455.26

注：中国长城科技集团股份有限公司列示金额包含三级子公司武汉中电通信有限责任公司。

(七) 关联方承诺

无。

十三、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予金额	本期行权金额	本期解锁金额	本期失效金额
管理人员\销售人员\研发人员		25,482,874.20		
合计		25,482,874.20		

(二) 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	本公司公允价值以 2019 年末股权评估值为参考依据
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	93,256,676.01

(三) 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	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,833,437.77	
管理人员	20,475,635.80	
研发人员	3,173,800.63	
合计	25,482,874.20	

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2024年2月7日公司在上交所科创板上市交易，公司A股股本63684.7026万股，其中：7170.3942万股于2024年2月7日上市交易。本公司上市证券简称：“成都华微”，证券代码“688709”	公司收到募集资金款：1,426,215,782元，其中：导致股加95,600,000元，资本公积增加1,320,325,910.81元。	

十六、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	731,154,117.15	492,137,072.85
1至2年	190,912,127.38	31,397,400.22
2至3年	6,845,489.59	5,540,555.00
3至4年	4,259,630.00	655,390.00
4至5年	365,950.00	1,369,215.00
5年以上	10,791,320.63	9,703,905.63
小计	944,328,634.75	540,803,538.70
减：坏账准备	63,423,878.93	35,279,607.06
合计	880,904,755.82	505,523,931.64

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,137,588.09	0.86	8,137,588.09	100.00
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	936,191,046.66	99.14	55,286,290.84	5.91
其中：账龄组合	935,112,536.66	99.02	55,286,290.84	5.91
低信用风险组合	1,078,510.00	0.11		
合计	944,328,634.75	—	63,423,878.93	6.72

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,137,588.09	1.50	8,137,588.09	100.00
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	532,665,950.61	98.50	27,142,018.97	5.10
其中：账龄组合	531,143,150.61	98.21	27,142,018.97	5.11
低信用风险组合	1,522,800.00	0.28		
合计	540,803,538.70	—	35,279,607.06	6.52

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
深圳英特翎电子公司	2,040,950.53	2,040,950.53	100	预计无法收回
彩虹奥特姆（香港）集团有限公司	1,412,966.51	1,412,966.51	100	预计无法收回
四川省剑恒投资有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
其他不重要单位小计	3,683,671.05	3,683,671.05	100	预计无法收回
合计	8,137,588.09	8,137,588.09	100	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	734,155,167.15	29,546,269.68	4.00
1至2年	186,832,567.38	18,683,256.74	10.00
2至3年	6,845,489.59	2,053,646.88	30.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	4,259,630.00	2,129,815.00	50.00
4至5年	365,950.00	219,570.00	60.00
5年以上	2,653,732.54	2,653,732.54	100.00
合计	935,112,536.66	55,286,290.84	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,137,588.09					8,137,588.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,142,018.97	28,144,271.87				55,286,290.84
合计	35,279,607.06	28,144,271.87		-	-	63,423,878.93

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
B-3	32,557,649.00	3.45	1,735,302.20
B-2	37,256,794.50	3.95	2,397,081.63
C-1	54,092,320.00	5.73	2,163,692.80
B-1	77,851,787.42	8.24	3,503,826.16
E-13	28,907,024.72	3.06	1,156,280.99
合计	230,665,575.64	24.43	10,956,183.78

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,725,258.40	2,373,890.26
合计	21,725,258.40	2,373,890.26

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	21,380,614.92	1,992,406.36
1至2年	144,684.00	74,181.23
2至3年	74,181.23	45,900.00
3至4年	45,900.00	718,034.09
4至5年	718,034.09	8,175.00
5年以上	3,057,993.37	3,049,818.37
小计	25,421,407.61	5,888,515.05
减: 坏账准备	3,696,149.21	3,514,624.79
合计	21,725,258.40	2,373,890.26

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	21,951,268.57	3,091,528.37
押金、保证金	1,129,114.32	1,057,510.32
代扣代缴款	2,341,024.72	1,739,476.36
合计	25,421,407.61	5,888,515.05

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	473,096.42		3,041,528.37	3,514,624.79
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	181,524.42			181,524.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	654,620.84	-	3,041,528.37	3,696,149.21

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,041,528.37					3,041,528.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	473,096.42	181,524.42				654,620.84
合计	3,514,624.79	181,524.42				3,696,149.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
苏州云芯电子科技有限公司	往来款项	17,689,049.45	1年以内	69.58	707,561.98
深圳市英捷迅实业发展有限公司	往来款项	2,194,897.46	5年以上	8.63	2,194,897.46
社保及公积金	代扣代缴款	2,340,924.72	1年以内	9.21	93,636.99
杭州芯正微电子有限公司	往来款项	881,413.00	1年以内	3.47	35,256.52
四川省房地产开发投资有限责任公司	保证金	514,000.00	4-5年	2.02	308,400.00
合计	—	23,620,284.63	—	92.91	3,339,752.95

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	284,153,063.83		284,153,063.83	284,153,063.83		284,153,063.83
对联营、合营企业投资	23,493,554.78		23,493,554.78	23,855,461.21		23,855,461.21
合计	307,646,618.61		307,646,618.61	308,008,525.04		308,008,525.04

1. 长期股权投资的情况

(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
成都华微科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		

苏州云芯微电子科 技有限公司	84,153,063.83			84,153,063.83		
合计	284,153,063.83			284,153,063.83		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营 企业											
芯火微测 (成都) 科技有限 公司	23,855,461.21			-361,906.43						23,493,554.78	
小计	23,855,461.21			-361,906.43						23,493,554.78	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	843,686,213.22	279,006,807.05	806,954,456.39	231,016,852.76
其他业务	5,485,250.84		1,319,077.25	
合计	849,171,464.06	279,006,807.05	808,273,533.64	231,016,852.76

(五) 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	-361,906.43	55,461.21
合计	-361,906.43	55,461.21

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-501.70	-36,253.44	-36,253.44
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	39,221,877.96	4,708,707.80	4,708,707.80

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		7,057,825.71	7,057,825.71
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-436,900.00	-25,934.40	-25,934.40
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,420.13	78,334.32	78,334.32
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	248,214.13	213,267.22	213,267.22
减：所得税影响额	4,473,918.88	503,264.38	503,264.38
少数股东权益影响额（税后）	121,040.02	67,373.26	67,373.26
合计	34,393,311.36	11,425,309.57	11,425,309.57

本公司本年度开始执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》的，对可比会计期间非经常性损益无影响。

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	27.33	35.98	0.57	0.52	0.57	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	24.68	35.12	0.51	0.50	0.51	0.50

成都华微电子科技股份有限公司



二〇二四年四月十二日



第1页至第69页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

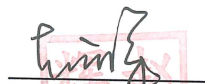
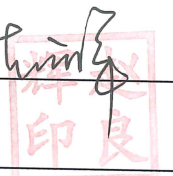
签名:

日期:

主管会计工作负责人


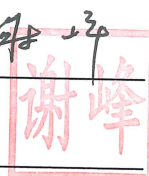
签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期: