



亚成微

NEEQ:430552

陕西亚成微电子股份有限公司

Shaanxi Reactor Microelectronics Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年8月，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。

2022年9月，公司被评为“西安市技术创新示范企业”。

截至2022年12月31日，公司共获授权各项知识产权133项，其中，发明专利63项，PCT4项。

公司为保障特定产品产能、质量稳定可控，规划建设封测老化筛选自主可控产线，含净化车间、动力车间等，并正式开始产线运营，助力特定产品销售收入增长。

报告期内，直接融资方面，公司完成定向发行股票共募集资金4,999.996万元；间接融资方面，获批中国银行9,000万元5年期固定资产贷款。

2022年6月，公司设立陕西亚成微电子股份有限公司深圳分公司。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	44
第十节	财务会计报告	49
第十一节	备查文件目录	147

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人余远强、主管会计工作负责人罗海兰及会计机构负责人（会计主管人员）罗海兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

鉴于国内目前集成电路行业竞争激烈，客户是公司最重要的商业资源，供应商资源是与其他公司竞争形成壁垒的关键因素，客户及供应商属于公司商业机密。公司已就豁免披露事项向全国中小企业股转系统提出申请。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
委托加工风险	公司采用了国内集成电路设计企业大部分选择的委托加工经营模式，轻便灵活，没有沉重的生产线运营负担，也无需负担芯片生产线昂贵的维护成本，让公司更专注于自己的技术研发。但是委托加工在晶圆代工、封装、测试等环节需要不同的厂家完成，合格供应商的选择、产品质量的把控、产能交期的保证以及不可抗力因素方面，会存在一定程度的委托加工风险。
核心技术人员流失或短缺的风险	公司作为集成电路设计企业，核心竞争力主要体现在自主研发能力和稳定的高水平的研发团队上。高技术的专业研发人员不仅需要长期的培养和积累，而且国内对集成电路设计人员需求

	剧增。拥有一支高技术水平、相对稳定的研发团队是公司能够保持技术创新、持续发展的关键保障，而核心人才的流失将对公司的持续经营带来重大的风险。
公司治理的风险	股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，管理规定持续变化，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

报告期内，除上述风险外，暂不存在其他行业重大风险。

释义

释义项目	指	释义
亚成微、公司、本公司	指	陕西亚成微电子股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	陕西亚成微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西亚成微电子股份有限公司董事会
监事会	指	陕西亚成微电子股份有限公司监事会
主办券商	指	华泰联合证券有限责任公司
公司律师	指	北京金诚同达（西安）律师事务所
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
亚润微光电	指	西安亚润微光电科技有限公司
厦门亚成	指	厦门亚成微电子有限责任公司
凯莱信义	指	深圳凯莱信义股权投资管理合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《陕西亚成微电子股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
全国股份转让系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
集成电路（Integrated Circuit，简称“IC”）	指	Integrated Circuit，简称“IC”，将一个电路的大量元器件集合于一个单晶片上所制成的器件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构；其中所有元件在结构上已组成一个整体，使电子元件向着微小型化、低功耗和高可靠性方面迈进了一大步。
电源管理芯片、电源管理集成电路	指	电源管理芯片属于模拟集成电路中重要的一类，在电子设备系统中担负起对电能的交换、分配、检测及其他电能管理的职责。电源管理芯片对电子系统而言是不可或缺的，其性能的优劣对整机的性能有着直接的影响。
晶圆	指	硅半导体集成电路制作所用的硅晶片，由于其形状为圆形，故称为晶圆。在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构，而成为有特定电性功能的IC产品。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西亚成微电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Reactor Microelectronics Co., Ltd.
证券简称	亚成微
证券代码	430552
法定代表人	余远强

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王香华
联系地址	陕西省西安市高新区上林苑一路15号光子芯片硬科技企业社区6幢
电话	029-88441983
传真	029-88827769-805
电子邮箱	dongmiban@reactor-micro.com
公司网址	www.reactor-micro.com
办公地址	陕西省西安市高新区上林苑一路15号光子芯片硬科技企业社区6幢
邮政编码	710075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年9月19日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-集成电路制造
主要产品与服务项目	模拟集成电路产品的设计、开发和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,584,709
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为余远强
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为余远强，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9161000075214690X0	否
注册地址	陕西省西安市高新区上林苑一路 15 号光子芯片硬科技企业社区 6 幢	是
注册资本	38,584,709	是
公司于 2022 年 12 月完成 2022 年股票定向发行，发行股票共计 1,244,709 股，公司注册资本增加至 38,584,709 元，并于 2022 年 12 月 23 日完成工商变更并取得变更后的营业执照。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华泰联合	
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华泰联合	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨树杰 1 年	慕佩珊 1 年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	144,789,052.38	169,135,205.01	-14.39%
毛利率%	37.60%	31.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,107,462.04	11,462,715.59	5.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,379,943.44	6,111,775.59	20.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.96%	7.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.24%	3.86%	-
基本每股收益	0.32	0.31	3.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	418,398,490.39	264,129,338.66	58.41%
负债总计	193,894,960.51	100,145,477.18	93.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	224,503,529.88	163,983,861.48	36.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.00	4.39	36.67%
资产负债率%（母公司）	45.21%	33.84%	-
资产负债率%（合并）	46.34%	37.92%	-
流动比率	2.44	2.40	-
利息保障倍数	3.82	6.75	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-71,545,553.07	12,167,024.94	-688.03%
应收账款周转率	2.16	3.14	-
存货周转率	1.15	2.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	58.41%	33.95%	-
营业收入增长率%	-14.39%	23.93%	-
净利润增长率%	5.62%	-20.75%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	38,584,709	37,340,000	3.33%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	5,736,156.00
非流动资产处置损益	
其他	-1,008,637.40
非经常性损益合计	4,727,518.60
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,727,518.60

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

亚成微是集成电路行业中的模拟集成电路设计公司，采用行业内流行的无生产线（Fabless）模式，即“自主研发+委托加工”，委托加工生产模式中，公司更专注产品研发及市场开拓。公司专注高速功率集成技术的高端模拟 IC 设计，主营产品包括为 5G 通讯设备提供关键的核心芯片 ET-PA；物联网终端及可穿戴设备用的高功率密度 DC-DC 电源芯片；智能手机快充用 AC-DC 芯片、线性 LED 照明驱动芯片及 MOSFET。产品广泛应用于 5G 通讯设备、智能手机、物联网产品、LED 照明、充电桩等领域。

公司继续坚持跨进高端模拟发展路线，紧密跟踪传统领域及新兴市场的发展趋势，布局并研发了一批与市场高度契合的新产品，并加大了现有产品的市场推广力度。公司的研发团队、市场销售团队不断充实壮大，使得公司整体研发实力明显提升、产品的技术含量显著提高，进一步根据市场需要拓展了相关产品线。

公司在 5G 通讯设备、智能手机快充、高端装备、汽车电子等领域积极拓展业务，联合重点客户进行产品研发。同时，公司产品在 5G 通讯、手机快充等新兴市场的业务推广领域取得了良好进展，将持续助力公司营业收入的增长。

公司是国家工信部认定的集成电路设计企业、科技部认定的国家高新技术企业。公司承担并完成了多项国家及省、市研发项目。公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，经陕西省工业和信息化厅认定为陕西省“专精特新”中小企业，经西安市工业和信息化局认定为“西安市技术创新示范企业”；公司还入选西安市科技局和西安市高新区“科技小巨人领军企业”项目，入选科技部国家高新区瞪羚企业，以及西安市瞪羚企业。公司深入推进产学研合作，经陕西省发展和改革委员会批准，组建“陕西省射频动态电源集成技术工程研究中心”；经西安市科学技术局批准，组建“西安市射频动态电源集成工程技术研究中心”；经人力资源和社会保障部、全国博士后管理委员会批准，设立博士后科研工作站；公司作为联合共建单位，与国内知名高校的微电子学院共建“国家工程中心”；公司与国内知名高校成立集成电路工程协同培养育人基地。

1、关键资源

公司由多名博士、专家、教授领头，对系统电路算法研究、IC 制造特色工艺的开发形成了深厚的高速率功率集成技术平台，来保障公司新产品的研发能力及持续创新能力。截至报告期末，公司已获各项知识产权授权共计 133 项，其中发明专利 63 项。公司研发团队既具备可支撑量产的传统技术，又具有拥抱未来的先进技术，技术覆盖性良好。

2、研发模式

公司一直坚持自主创新的技术研发策略，全部产品均为正向设计，知识产权实力稳步增强。公司以发展战略为方向，以市场调研为基石，以投入产出为导向，在项目的产品定义、研发方案、项目实施及市场销售等环节进行全面规划，并有专家的持续指导及项目规范管理体系的有力保证，确保研发项目按计划完成。

3、生产模式

公司采用代工生产模式，即将集成电路的晶圆生产、封装测试外包，专注于集成电路设计，这符合集成电路垂直分工产业链的特点，也符合国际市场上集成电路设计占整个行业产值比重愈来愈高的趋势发展，同时得益于轻资产重研发的模式，公司更能专注于研发

设计及销售业务，灵活性强、市场灵敏度高。公司成立生产品质管理部门，严格筛选合格供应商，并把控委外加工产品的流程、质量及交期产能。

4、销售模式

公司采取直销和分销相结合的模式，即把产品直接销售给终端客户，或销售给经销商、经销商再销售给终端客户。公司在经销商销售环节注重前期产品方案的培训、引导，并重视后期现场应用指导、质量跟踪，旨在提高客户服务质量，以增强公司的销售能力及产品的竞争力。公司准确把握客户资源及市场需求，针对行业内龙头企业客户，不断提高技术服务能力，确保主营产品市场占有率及销售收入稳定增长。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	科技小巨人领军企业 - 西安市科学技术局、西安市财政局
其他与创新属性相关的认定情况	西安市技术创新示范企业 - 西安市工业和信息化局
其他与创新属性相关的认定情况	陕西省射频动态电源集成技术工程研究中心 - 陕西省发展和改革委员会
其他与创新属性相关的认定情况	西安市射频动态电源集成工程技术研究中心 - 西安市科学技术局
其他与创新属性相关的认定情况	化合物半导体器件与集成电路国家工程技术中心 - 科学技术部
其他与创新属性相关的认定情况	博士后科研工作站 - 人力资源社会保障部、全国博士后管理委员会
详细情况	<p>1、陕西省工业和信息化厅于2022年8月发布《关于陕西省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司成功入选国家级第四批专精特新“小巨人”企业名单。认定依据为工业和信息化部为贯彻落实中共中央办公厅、国务院办公厅《关于促进中小企业健康发展的指导意见》、《财政部工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）。</p> <p>2、陕西省工业和信息化厅于2021年9月2日发布了《关于2021年陕西省“专精特新”中小企业名单的公示》，公司被认定为2021年陕西省“专精特新”中小企业，认定依据为《陕西省“专精特新”中小企业认定管理办法》（陕工信发</p>

	<p>(2020) 139号)、《关于组织开展2021年陕西省“专精特新”中小企业申报工作的通知》(陕工信发(2021)114号);</p> <p>3、公司高新技术企业证书于2021年11月25日发证,证书编号:GR202161002296,有效期为三年,认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发(2016)32号);</p> <p>4、西安市科学技术局、西安市财政局于2016年11月28日下发了《关于下达2016年西安市第七批科技计划项目的通知》(市科发(2016)67号),公司被列入科技小巨人培育计划中的领军企业培育工程。认定依据为《西安市科技项目管理办法》;</p> <p>5、西安市工业和信息化局于2022年9月发布《西安市工业和信息化局关于第十批市级技术创新示范企业拟认定名单的公示》,公司被认定为“西安市技术创新示范企业”,认定依据为《西安市技术创新示范企业认定管理办法》(市工信发(2021)112号)</p> <p>6、陕西省发展和改革委员会于2020年9月14日发来《关于同意组建陕西省射频动态电源集成技术工程研究中心的通知》(陕发改高技(2020)1312号),同意公司组建“陕西省射频动态电源集成技术工程研究中心”,认定依据为《陕西省工程研究中心管理暂行办法实施细则》(陕发改高技(2008)163号);</p> <p>7、西安市科学技术局于2021年9月26日发来《关于认定2021年度西安市工程技术研究中心的通知》(市科发(2021)90号),认定公司“西安市射频动态电源集成工程技术研究中心”为2021年度市级工程技术研究中心,认定依据为《西安市工程技术研究中心认定管理办法》(市科发(2020)35号);</p> <p>8、公司作为联合共建单位,与国内知名高校联合共建“化合物半导体器件与集成电路国家工程技术中心”;</p> <p>9、公司于2021年1月经人力资源社会保障部、全国博士后管理委员会批准,设立博士后科研工作站(陕人社函(2021)16号),认定依据为《国务院办公厅关于改革完善博士后制度的意见》(国办发(2015)87号)、《人力资源社会保障部全国博士后管理委员会关于开展2020年博士后科研工作站新设站申报工作的通知》(人社部函(2020)10号)。</p>
--	--

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营概况

2022年，国际局势变化、全球通货膨胀，国内全国各地疫情频发，原材料供应紧缺，下游消费类产品需求大幅下降。公司全体成员团结一心，共克时艰，全力克服贸易摩擦压力、经济下行等外部宏观环境不利因素影响，践行产品规划布局，积极大力拓宽新的客户渠道，保障研发、销售及生产稳定运行，使公司利润及毛利率均稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入 144,789,052.38 元，比上年同期下降 14.39%；但公司积极布局新的客户渠道，最终实现归属于挂牌公司股东的净利润 12,107,462.04 元，比上年同期增长 5.62%，毛利率同比增长 5.92 个百分点。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 418,398,490.39 元，同比增长 58.41%；归属于挂牌公司股东的净资产 224,503,529.88 元，同比增长 36.91%。

公司市场布局进一步优化，基于战略布局持续研发投入的功率集成系列产品已陆续量产，该类产品信息报告期内导入特定客户达 130 余家，营业收入同比增长 1212.19%；受国内消费类产品终端需求降低的冲击，该类产品营业收入同比下降 39.18%。

公司为保障特定产品产能、质量稳定可控，规划封测老化筛选自主可控产线建设已完成，并开始正式运营，目前产能约 150 万颗，可满足公司特定客户群体所需的功率集成等系列芯片的封装、测试筛选及老炼等高可靠性产品需求。

直接融资方面，公司于 2022 年 12 月完成股票定向发行 1,244,709 股，发行价格为 40.17 元/股，共募集资金 49,999,960.53 元，主要用于补充流动资金，发行对象为成都创新风险投资有限公司旗下基金，发行完成后，公司注册资本增加至 38,584,709 元。间接融资方面，公司获批中国银行 9,000 万元固定资产贷款。

2、研发情况

(1) 研发投入

报告期内，公司研发费用投入 23,983,562.32 元，占营业收入比重达 16.56%。

研发团队建设方面，公司通过社会招聘及校园招聘等多种渠道引入研发人员壮大研发团队，同时进一步完善科研管理创新机制和专业技术人才队伍建设，设立博士后科研工作站并引入优秀博士人才，增强公司研发实力。截至 2022 年 12 月 31 日，公司研发人员达到 79 人，占公司员工总数的 47%。

(2) 研发成果

报告期内，公司 AC-DC 产品线新增高效准谐振模式原边反馈系列产品，匹配自有 Smart 高压启动模块及超结 MOSFET 产品，易于实现高功率密度、低待机损耗 PSR 功率集成方案设计，有效帮助客户提升产品竞争力。新增超宽范围 VCC、准谐振模式副边反馈系列产品，针对快充适配器等产品特点，匹配 Smart 高压启动模块及 GaN 产品，实现高功率密度、高效集成方案，提升产品性价比。

报告期内，公司完成 60V 高频同步整流系列产品开发，支持 QR&DCM 模式，同时完成 150V 高压 CCM 同步整流方案量产，采用自供电架构、超快关断模式及防振铃误开通设计，可广泛应用于快充适配器及家电电源类产品，能有效提高终端客户产品设计效率，降低系统成本，提升终端电源产品竞争力。同时完成第三代自供电双绕组产品量产，匹配专有的 Smart 超结 MOSFET 实现高压启动及功率管全集成方案，极大简化外围电路设计，可有效降低客户产品成本。

报告期内，公司高压超结 MOSFET 产品线新增 600V-700V 全系列产品，覆盖 4A-30A 的消费类产品应用，及 40-80A 的工业级产品应用，均已大批量出货。

报告期内，公司自主研发的功率集成系列产品已在多家客户进行测试验证、鉴定定型，并实现小批量出货；该系列芯片在国内率先实现自主可控，具有大电流并集成多种保护诊断功能，在许多应用中可替代继电器和保险丝，是工业控制和汽车智能配电系统及其他装备的关键器件。

公司始终重视研发成果的保护，报告期内再次通过知识产权管理体系认证，对知识产权的挖掘、申请、保护、人员奖励等方面进行系统梳理及规范，设立专有部门负责知识产权日常工作的开展。2022年，公司新授权发明专利 26 项、PCT 专利 1 项；截至 2022 年 12 月 31 日，公司共拥有各项知识产权 133 项，其中：发明专利 63 项、实用新型专利 38 项、PCT 专利 4 项；公司累计在申请中各项知识产权 50 项，其中：发明专利 38 项、PCT 专利 11 项。

3、公司治理

报告期内，公司根据证监会、全国股转公司的要求，审议通过了《董事会秘书工作制度》、《网络投票实施细则》、《内幕知情人登记管理制度》、《印鉴管理制度》，进一步完善治理体系。同时，公司根据相关法律法规要求，对《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》进行了修订，不断规范公司运作机制。

(二) 行业情况

1、行业发展情况及趋势

近些年来，在国家政策扶持以及市场应用带动下，中国集成电路产业保持快速增长，继续保持增速全球领先的势头。受此带动，在国内集成电路产业发展中，集成电路设计业始终是国内集成电路产业中最具发展活力的领域。

根据美国半导体工业协会(SIA)统计，2022 年全球半导体销售额为 5,735 亿美元，同比增长 3.2%。从区域来看，中国仍然是全球最大的半导体单个市场，2022 年销售额总计 1,803 亿美元。根据 IC Insight 预测，2020-2025 年，模拟芯片行业的复合增长率将达 8.20%。

2、行业政策

集成电路产业和软件产业是信息产业的核心，是引领新一轮科技革命和产业变革的关键力量。在行业发展规划上，根据《国家集成电路产业发展推进纲要》的指引，到 2030 年，我国集成电路产业链主要环节达到国际先进水平，一批企业进入国际梯队，实现跨越发展。

2020 年 8 月国务院发布了《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》（国发[2020]8 号文），指出集成电路产业是信息产业的核心之一，是引领新一轮科技革命和产业变革的关键力量。当前，中美经贸摩擦和科技博弈加剧了全球局势的不确定性，集成电路产业的战略地位逐步提升，已经成为国际竞争的主战场和全球关注的核心焦点。

2020 年 11 月，在《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中，集成电路作为“十四五”时期需要“强化国家战略科技力量”的重点领域之一被写入其中。

2022 年 12 月，国务院印发《扩大内需战略规划纲要（2022-2035 年）》，提出要壮大战略性新兴产业，全面提升信息技术产业核心竞争力，推动人工智能、先进通信、集成电路、新型显示、先进计算等技术创新和应用。

同时，为进一步优化集成电路产业和软件产业发展环境，国家四部委联合发布《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》，明确了相关企业享受减免企业所得税的具体条件，以及新老所得税优惠政策衔接问题，并对部分享受优惠政策的企业及项目采取清单进行管理，进一步助推集成电路行业稳健发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与 本期期初金 额变动比例%
	金额	占总资产 的比重%	金额	占总资产 的比重%	
货币资金	62,036,248.72	14.83%	19,965,429.18	7.56%	210.72%
应收票据	15,658,826.87	3.74%	10,817,597.33	4.10%	44.75%
应收账款	77,954,859.93	18.63%	51,841,969.98	19.63%	50.37%
存货	98,034,350.27	23.43%	59,063,884.45	22.36%	65.98%
投资性房地产	-	0.00%	-	-	-
长期股权投资	-	0.00%	-	-	-
固定资产	56,850,414.25	13.59%	10,026,515.79	3.80%	467.00%
在建工程	-	0.00%	38,188,380.25	14.46%	-100.00%
无形资产	5,674,422.47	1.36%	6,268,410.35	2.37%	-9.48%
商誉	-	0.00%	-	-	-
短期借款	78,628,358.02	18.79%	30,037,535.62	11.37%	161.77%
长期借款	47,394,444.44	11.33%	12,015,912.33	4.55%	294.43%
预付账款	95,355,791.87	22.79%	60,060,628.63	22.74%	58.77%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，货币资金增加主要因为收到募集资金所致；
2. 报告期内，应收票据增加，主要因重分类未到期票据所致；
3. 报告期内，应收账款增加，主要因新增特定客户账期一般为3-6个月所致；
4. 报告期内，存货增加，主要因为产品线增加导致备货品类增加所致；
5. 报告期内，固定资产增加，主要因为购入厂房投入使用在建工程转固定资产及增加研发用设备所致；
6. 报告期内，在建工程减少，主要因报告期内厂房装修完工投入使用转固定资产所致；
7. 报告期内，无形资产减少，主要因报告期内摊销所致；
8. 报告期内，短期借款增加，主要因增加专精特新一年期借款所致；
9. 报告期内，长期借款增加，主要因增加中国银行5年期借款所致；
10. 报告期内，预付账款增加，主要因为产品线增加导致投片支出增加所致。

报告期内，企业应收账款余额、账龄时长、存货周转率较往年同期正常变动，不存在闲置、残损固定资产，无形资产的产权不存在瑕疵，其他应收款不存在关联方占用资金等情况。公司资产流动性较强，具备短期偿债能力，资产负债结构稳健。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	144,789,052.38	-	169,135,205.01	-	-14.39%
营业成本	90,353,953.55	62.40%	115,558,540.82	68.32%	-21.81%
毛利率	37.60%	-	31.68%	-	-
销售费用	8,029,048.44	5.55%	11,602,085.66	6.86%	-30.80%
管理费用	9,366,446.57	6.47%	8,336,823.44	4.93%	12.35%
研发费用	23,983,562.32	16.56%	24,587,761.64	14.54%	-2.46%
财务费用	4,378,526.68	3.02%	2,469,756.49	1.46%	77.29%
信用减值损失	-1,354,972.10	-0.94%	-894,654.31	-0.53%	51.45%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	5,736,156.00	3.96%	4,965,740.00	2.94%	15.51%
投资收益	-	-	-41,687.23	-0.02%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,829,195.80	8.86%	10,143,145.28	6.00%	26.48%
营业外收入	-	-	385,200.00	0.23%	-100.00%
营业外支出	1,008,637.40	0.70%	-	-	-
净利润	12,107,462.04	8.36%	11,462,715.59	6.78%	5.62%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业成本减少主要因为降成本所致；
2. 报告期内，销售费用减少主要因为消费类产品营业收入下降导致人员奖金下降所致；
3. 报告期内，财务费用增加主要因为短期借款和长期借款增加所致；
4. 报告期内，信用减值损失增加主要因为计提坏账增加所致；
5. 报告期内，投资收益变动主要因为上年同期合并报表范围内全资子公司处置其参股公司所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	144,789,052.38	169,135,205.01	-14.39%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	90,353,953.55	115,558,540.82	-21.81%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/ 项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成 本比上 年同期 增减%	毛利率比 上年同期 增减百分 点
芯片	144,789,052.38	90,353,953.55	37.60%	-14.39%	-21.81%	5.92%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

不适用。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一大客户	29,538,136.48	18.12%	否
2	第二大客户	14,087,820.00	8.64%	否
3	第三大客户	10,305,827.86	6.32%	否
4	第四大客户	9,837,830.00	6.03%	否
5	第五大客户	9,496,090.00	5.83%	否
	合计	73,265,704.34	44.94%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一大供应商	52,432,279.38	31.17%	否
2	第二大供应商	44,721,628.79	26.58%	否
3	第三大供应商	12,880,938.51	7.66%	否
4	第四大供应商	7,811,250.00	4.64%	否
5	第五大供应商	5,215,994.77	3.10%	否
	合计	123,062,091.45	73.15%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-71,545,553.07	12,167,024.94	-688.03%
投资活动产生的现金流量净额	-35,706,562.20	-21,516,590.55	-65.95%

筹资活动产生的现金流量净额	140,298,101.63	15,831,873.44	786.17%
---------------	----------------	---------------	---------

现金流量分析:

1. 报告期内,经营活动现金净流量约-7,154.56万元,比上年同期减少8,371.26万元,主要因为:存货增加3,789.50万元、经营性应收减少6685.13万元、经营性应付增加1,073.47万元所致;
2. 报告期内,投资活动增加现金投入主要因为增加产线及研发设备所致;
3. 报告期内,筹资活动现金净流量增加,主要系定向增发增加流入及增加固定资产贷款所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安亚润微光电科技有限公司	控股子公司	集成电路设计及系统产品的生产、销售,货物或技术的进出口业务。	1,000,000	485,728.87	-4,723,379.87	182,431.93	-859,599.94
厦门亚成微电子有限责任公司	控股子公司	集成电路设计及系统产品的生产、销售,货物或技术的进出口业务。	5,000,000	81,241,383.74	3,111,869.21	81,611,593.41	127,174.85

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	23,983,562.32	24,587,761.64
研发支出占营业收入的比例	16.56%	14.54%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	29	30
本科以下	40	46
研发人员总计	72	79
研发人员占员工总量的比例	58%	47%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	105	79
公司拥有的发明专利数量	63	37

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	如财务报表附注“五、（三十）营业收入、营业成本”所述，2022年度营业收入144,789,052.38元，较上期169,135,205.01元下降24,346,152.63元，下降率14.39%。由于收入是关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将收入确认识别为报告期关键审计事项。	1. 了解和评估了管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；2. 与管理层讨论收入确认时点的合理性；3. 实施实质性分析程序，确定前后期收入确认是否存在异常变动，分析变动原因；4. 获取收入明细账及客户销售订单、出库单、收货单、销售发票等实施细节测试；5. 抽取资产负债表日前后收入确认凭证实施截止性测试；6. 对公司的主要客户进行函证。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司利用自身技术研发的性质，不断进行技术创新、优化工艺、推进产品节能技术改造，为社会提供节能环保型产品，努力在节约资源、保护环境及提高效能方面贡献力量。

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。长期以来，公司勇于承担并履行社会责任，在为股东创造价值的同时，也为公司上下游合作伙伴提供价值服务。

三、持续经营评价

报告期内，公司研发、业务、人员、资产、财务等完全独立，具备良好的独立经营能力。风险控制、财务管理、会计核算、采购审核、合同评审等重大内部控制体系运行良好。公司建立和完善各项基础制度，落实情况良好，确保公司合法合规经营。

报告期内公司经营情况良好，不存在：营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大、债券违约债务无法按期偿还、实际控制人失联或高级管理人员无法履职、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款、主要生产经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要生产和经营要素（人员、土地、设备、原材料）等影响公司持续经营能力的重大风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、委托加工风险

公司采用了国内大部分集成电路设计企业所选择的委托加工经营模式，轻便灵活，没有沉重的生产线运营负担，也无需负担芯片生产线昂贵的维护成本，让公司更专注于自己的核心技术研发。但是委托加工在晶圆代工、封装、测试等环节需要不同的厂家完成，因此在合格供应商的选择、产品质量的把控、产能交期的保证以及不可抗力因素方面，会存在一定程度的风险。

应对措施：公司产品在不同代工环节选择多家供应商合作，与其签订长期合作协议、质量保证协议，并经常对供应商进行不定期稽核和质量评测，避免单一供应商及生产工艺对产品生产造成不利影响。

2、核心技术人员流失或短缺风险

公司作为集成电路设计企业，核心竞争力主要体现在自主研发能力和稳定的研发团队上。高技术的专业设计人员需要长期的培养和积累，且目前国内对集成电路设计人员需求剧增，因此拥有一支相对稳定的高技术水平研发团队是公司能够保持技术创新、持续发展的关键保障。核心人才的流失可能对公司的持续经营带来风险。

应对措施：针对核心技术人员流失风险，一方面，公司与核心技术人员签订长期劳动合同、保密协议，核心技术人员一般任公司高管或部门主管，公司制定研发成果激励制度，充分提高研发人员积极性，并对现有技术人员进行培训，提升技术人员的研发能力；另一方面，公司与国内知名高校联合成立集成电路工程协同培养育人基地，形成产学研合作，在公司建立高校研究生联合培养计划，加强人才储备及人才培养，使技术人员处于稳定增长的状态。公司与国内知名高校微电子学院联合共建“国家工程中心”，提升公司研发实力。

3、公司治理的风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司内部管理体系不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司逐步制定了新的治理制度，包括《信息披露管理制度》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等，同时根据发展需求，对已有制度进行补充修订。随时完善建立公司治理制度；另一方面公司加强团队建设，进行员工培训、管理培训，提高中层管理水平，保证各项制度稳定实施，保持公司持续、稳定、健康快速发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000,000.00	172,600,000.00

公司 2022 年发生的日常性关联交易额度比年初预计金额多 72,600,000.00 元，具体原因如下：

公司于 2022 年 12 月 5 日与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签署了《固定资产借款合同》，借款金额为人民币玖仟万元整（¥90,000,000.00 元），借款期限为 60 个月，借款利率不超过全国银行同业拆借中心最近一次公布的 5 年期以上贷款市场报价利率减 10%，以公司自有的位于西安市高新区上林苑一路 15 号 6 幢的厂房作为抵押物提供抵押担保；公司控股股东、实际控制人余远强先生为上述借款提供连带责任保证，形成关联交易。上述借款事项导致 2022 年累计关联交易发生额超过 2022 年预计日常性关联交易额度。详见公司于 2023 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《追认关联交易公告》（公告编号：2023-008）。截至本年度报告披露之日，公司已提款 50,000,000 元。

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于追认 2022 年度关联交易的议案》，详见公司于 2023 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《第四届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-002）。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013 年 10 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013 年 10 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013 年 10 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司股东在申请挂牌时做出的承诺：

为避免今后出现同业竞争情形，公司股东、董事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。自做出承诺至今，承诺人均遵守承诺。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,310,417	62.43%	0	23,310,417	60.41%
	其中：控股股东、实际控制人	3,821,910	10.24%	22,900	3,844,810	9.96%
	董事、监事、高管	308,307	0.83%	24,530	332,837	0.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,029,583	37.57%	1,244,709	15,274,292	39.59%
	其中：控股股东、实际控制人	11,099,730	29.73%	0	11,099,730	28.77%
	董事、监事、高管	399,143	1.07%	0	399,143	1.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		37,340,000	-	1,244,709	38,584,709	-
普通股股东人数		306				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司总股本由 37,340,000 股增加至 38,584,709 股，系因完成 2022 年股票定向发行 1,244,709 股所致。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	余远强	14,921,640	22,900	14,944,540	38.73%	11,099,730	3,844,810	0	0
2	光控郑州国投新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,731,343	0	3,731,343	9.67%	0	3,731,343	0	0
3	深圳凯莱信义股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,307,360	0	2,307,360	5.98%	0	2,307,360	1,723,134	0
4	张炜东	1,949,400	0	1,949,400	5.05%	1,949,400	0	0	0
5	郑镇宏	1,418,920	0	1,418,920	3.68%	0	1,418,920	0	0
6	成都创新风险投资有限公司—蓉创（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,244,709	1,244,709	3.23%	1,244,709	0	0	0
7	德宁私募基金管理（嘉兴）合伙企业（有限合伙）—杭州萧山德成云启股权投资合伙企业（有限合伙）	1,120,000	0	1,120,000	2.90%	0	1,120,000	0	0
8	陈娟	900,000	0	900,000	2.33%	0	900,000	0	0
9	刘欣	825,540	0	825,540	2.14%	0	825,540	0	0
10	郑文明	745,000	0	745,000	1.93%	0	745,000	0	0
合计		27,919,203	1,267,609	29,186,812	75.64%	14,293,839	14,892,973	1,723,134	0
前十名股东间相互关系说明：前十名股东间不存在任何关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为余远强先生，男，1970年1月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年毕业于西安交通大学半导体专业，获学士学位。1992年至1998年在咸阳偏转集团公司工作，任集团公司副总经理；1999年至2006年任上海环信投资咨询公司执行董事；2003年至2007年3月任有限公司执行董事；2007年4月至今任有限公司和股份公司董事长兼总经理。

截止报告期末，余远强持有公司14,944,540股股份，持股比例为38.73%。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年7月25日	2022年12月13日	40.17	1,244,709	私募基金	不适用	49,999,960.53	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金	变更用途情况	变更用途的募集资金	变更用途是否履行必
------	------	----------	----------	----------	--------	----------	--------	-----------	-----------

						用途		金额	要决策程序
1	49,999,960.53	11,968,074.59	38,040,524.48	否	-	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司 2022 年定向发行 1,244,709 股普通股股票，发行价格为 40.17 元/股，募集资金 49,999,960.53 元，募集资金用途为补充流动资金。截至 2022 年 11 月 25 日，公司收到认购人缴存的股份认购款 49,999,960.53 元，并经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年 11 月 28 日出具的希会验字（2022）第 0058 号《验资报告》审验确认。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司 2022 年度股票定向发行募集资金使用及结余情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	49,999,960.53
利息收入	8,638.54
募集资金可使用金额	50,008,599.07
二、本期募集资金使用情况	
1、补充流动资金	11,968,074.59
其中：支付员工薪酬	2,000,000.00
支付供应商货款	9,968,074.59
合计使用	11,968,074.59
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金余额	38,040,524.48

截至 2022 年 12 月 31 日，公司 2022 年度股票定向发行募集资金余额为 38,040,524.48 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	银行	5,000,000.00	2022-1-30	2023-1-30	3.85%
2	保证	北京银行股份有限公司西安分行	银行	10,000,000.00	2022-2-24	2023-2-23	4.90%
3	保证	中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	银行	5,000,000.00	2022-3-10	2023-3-10	3.85%
4	保证	交通银行股份有限公司陕西省分(支)行	银行	10,000,000.00	2022-3-24	2023-3-23	3.15%
5	保证	华夏银行股份有限公司西安分行	银行	5,000,000.00	2022-4-14	2023-4-14	3.95%
6	保证	中信银行股份有限公司西安分行	银行	10,000,000.00	2022-4-26	2023-4-25	5.00%
7	保证	兴业银行股份有限公司 西安分行	银行	1,000,000.00	2022-5-13	2023-5-12	4.90%
8	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市长乐西路支行	银行	5,000,000.00	2022-5-25	2023-5-24	4.15%
9	保证	中国光大银行股份有限公司西安分行	银行	10,000,000.00	2022-6-29	2023-6-28	3.85%
10	保证	华夏银行股份有限公司	银行	3,650,000.00	2022-4-14	2024-3-31	8.00%
11	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市分行营业部	银行	10,000,000.00	2021-2-26	2023-2-25	4.25%
12	保证	中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	银行	50,000,000.00	2022-12-26	2027-12-26	4.20%
13	保证	西安银行股份有限公司含光门支行	银行	7,950,000.00	2022-2-11	2023-10-21	5.15%
合计	-	-	-	132,600,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
余远强	董事长、总经理	男	1970年1月	2020年10月12日	2023年10月11日
杨世红	董事、副总经理	男	1970年1月	2020年10月12日	2023年10月11日
孙琳炎	董事	男	1975年6月	2022年10月10日	2023年10月11日
熊平	监事会主席	男	1987年9月	2020年10月12日	2023年10月11日
陈彬	监事	女	1970年7月	2020年10月12日	2023年10月11日
孟小艳	监事	女	1982年2月	2020年10月12日	2023年10月11日
罗海兰	董事、财务负责人	女	1979年12月	2020年10月12日	2023年10月11日
杨振刚	董事、副总经理	男	1970年11月	2020年10月12日	2023年10月11日
罗振宇	副总经理	男	1985年1月	2021年9月6日	2023年10月11日
黄兴东	副总经理	男	1972年4月	2021年9月6日	2023年10月11日
王香华	董事会秘书	女	1984年2月	2020年10月12日	2023年10月11日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
余远强	董事长、总经理	14,921,640	22,900	14,944,540	38.73%	0	0
杨世红	董事、副总经理	525,520	0	525,520	1.36%	0	0
孙琳炎	董事	0	0	0	0.00%	0	0
熊平	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0

陈彬	监事	181,930	-9,633	172,297	0.45%	0	0
孟小艳	监事	0	0	0	0.00%	0	0
罗海兰	董事、财务负责人	0	34,163	34,163	0.09%	0	0
杨振刚	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
罗振宇	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
黄兴东	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
王香华	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	15,629,090	-	15,676,520	40.63%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0
董事	是	1

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
贾存玉	总经理	离任	无	辞职	无
余远强	董事长	新任	董事长、总经理	第四届董事会第十次会议任命	无
马伟	董事	离任	无	工作调动原因离职	无
孙琳炎	无	新任	董事	2022年第三次临时股东大会任命	无

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

孙琳炎，男，中国籍，无境外永久居留权，1975年6月出生，毕业于北京大学，硕士学历。2004年3月至2008年5月就职于北京科太亚洲生态科技有限公司，任总经理助理；2008年6月至2011年3月就职于华夏西部经济开发有限公司，任高级投资经理；2011年3月至今任中国光大控股有限公司投资副总裁。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	11	6	0	17
生产人员	6	16	0	22
销售人员	31	12	0	43
技术人员	72	7	0	79
财务人员	5	2	0	7
员工总计	125	43	0	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	31	31
本科	65	83
专科	20	44
专科以下	6	7
员工总计	125	168

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司员工之薪酬包括薪金、津贴、福利等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司持续进行员工培训计划，公司制定了一系列培训计划，包括新员工入职培训、管理技能培训、技术培训、高管培训等，并按岗位需求进行培训调整计划，培训形式包含内部带教、专家讲授，外部讲师讲课等形式，公司各类培训的开展为提升员工综合能力、技能提升提供了平台，不断提高员工综合素质和工作能力。

3、离退休职工

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

集成电路产业和软件产业是信息产业的核心，是引领新一轮科技革命和产业变革的关键力量。在行业发展规划上，根据《国家集成电路产业发展推进纲要》的指引，到 2030 年，我国集成电路产业链主要环节达到国际先进水平，一批企业进入国际梯队，实现跨越发展 2020 年 7 月国务院发布了《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》（国发[2020]8 号文），指出集成电路产业是信息产业的核心之一，是引领新一轮科技革命和产业变革的关键力量。当前，中美经贸摩擦和科技博弈加剧了全球局势的不确定性，集成电路产业的战略地位逐步提升，已经成为国际竞争的主战场和全球关注的核心焦点。在《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中，集成电路作为“十四五”时期需要“强化国家战略科技力量”的重点领域之一被写入其中。

同时，为进一步优化集成电路产业和软件产业发展环境，国家四部委联合《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》，明确了相关企业享受减免企业所得税的具体条件，以及新老所得税优惠政策衔接问题，并对部分享受优惠政策的企业及项目采取清单进行管理。进一步助推集成电路行业稳健发展。

(二) 行业发展情况及趋势

近年来，在国家政策扶持以及市场应用带动下，中国集成电路产业度过了一段快速增长期，2022 年，受地缘冲突、新冠疫情及全球通胀等因素影响，行业面临重大挑战，集成电路产业规模增速有所放缓，整体呈现平稳增长的态势。近年来，受国际贸易摩擦影响，国内企业多受限制，各类管制措施的挤压使得国家对集成电路自主产权空前重视，进口替代的趋势一定程度上推动了行业的发展。

根据 IBS 报告，全球半导体市场在 2022 年市场规模为 6,169 亿美元，在 2030 年将达到 13,510 亿美元，呈稳定快速增长态势。从区域来看，中国仍然是全球最大的半导体单个市场，2022 年销售额总计 1,803 亿美元，虽受宏观经济环境影响，同比减少了 6.3%，但占比仍接近 32.5%，预计到 2030 年，中国半导体市场规模将达到 7,389 亿美元，占全球市场的 54.69%，2020 年至 2030 年间中国半导体市场的年均复合增长率达 11.93%。根据 IC Insights 数据，2021 年中国模拟集成电路市场规模为 294 亿美金，预计中国模拟 IC 市场 2021-2026 年复合增速将达到 7.85%。

1、5G 手机

2022 年，受宏观经济增速放缓和国际地缘政治冲突等多方面因素的影响，消费电子市场需求疲软，根据中国信通院数据，2022 年国内市场手机出货量累计约 2.86 亿部，同比下降 22.6%，消费类市场相对不景气，但 5G 手机占比仍为最大，出货量 2.14 亿部，占比近 80%。Strategy Analytics 报告显示：手机里面 PA 的数量随着 2G、3G、4G、5G 逐渐增加。5G 时代，手机功率放大器（PA）用量会翻倍增长，预测 5G 多模多频手机内的 PA 芯片将多达 16 颗。在 5G 手机的通信系统中，PA 直接决定了手

机无线通信的距离、信号质量，甚至待机时间，是整个射频系统中除基带外最重要的部分。随着 5G 网络的进一步建设与 5G 终端的快速普及，降低能耗将是整个系统效率提升的必然要求，极大的带动 ET 的市场需求量。

2、快充市场

以快充芯片最具代表性的应用智能手机为例，自 iPhone12 取消标配充电器以后，快充市场实现了指数型的快速增长，出现了百花齐放的繁荣景象，旗舰级快充技术也迅速延伸到中低端手机市场，使得快充产品的市场规模进一步扩增。此外，快充产品已经从最初的手机出发，逐步覆盖到平板电脑、笔记本电脑、显示器、电动工具、IoT、医疗仪器、新能源汽车等应用领域，随着物联网、新能源、人工智能、机器人等新兴应用领域的发展，快充芯片下游市场持续发展。

3、汽车电子市场

随着新能源汽车持续发展，高压直流继电器需求有望大幅度增长。中国作为全球继电器主要生产基地，目前市场规模约占全球 54% 市场，比占比持续提高。根据中汽协统计，2022 年我国新能源汽车全年产销量达 705.8 万辆和 688.7 万辆，同比增长 96.9% 和 93.4%，市场占有率提升至 25.6%。随着消费者对汽车的安全性、舒适性、娱乐性等需求持续提升，汽车产业持续推进电子化发展，自动调节座椅、HUD 等功能和产品愈发常见，导致单车对功率器件的需求亦将增加。过去乘用车单车平均用继电器约 30 只，而目前高端车型中单车需求量近 70 只，汽车电子化发展极大的拓展了汽车继电器市场空间。

4、MOSFET 市场

MOSFET 是一种可以广泛使用在模拟电路与数字电路的场效晶体管，用于将输入电压的变化转化为输出电流的变化，起到开关或放大等作用。MOSFET 可广泛应用于消费电子、汽车电子、工业控制、通信等领域，其中消费电子与汽车电子产比最大，对国内市场而言，MOSFET 产品由于其技术及工艺的先进性，很大程度上仍依赖进口，国产化空间巨大。根据 Yole 统计，2022 年全球 MOSFET 市场规模约为 84 亿美元，预计 2026 年将达到 95 亿美元。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
----	--------	-------	----------	--------	--------------

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
芯片	82 万颗	54.67%	公司自建封装测试老炼生产线于 2022 年 9 月开始试生产运营。

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

√适用 □不适用

产品	产品种类	占同类产品的比例	受托方情况	与受托厂商之间的排他性协议签订情况
芯片	芯片	99.98%	集成电路的晶圆生产、封装测试等环节正常生产及交付	不存在排他性协议

备注：公司晶圆制造阶段 100%委外生产，特定产品测试老炼为自有生产线生产。

(四) 招投标产品销售

√适用 □不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
A 集团项目	34	8,493,225.7472	5.87%
B 集团项目	63	10,960,623.4263	7.57%
D 集团项目	236	4,518,420.3299	3.12%
E 集团项目	338	19,671,177.4035	13.59%
F 集团项目	9	315,040.2920	0.22%

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无。

四、 研发情况

(一) 研发模式

√适用 □不适用

公司始终坚持自主创新的技术研发策略，全部产品均为正向设计，知识产权实力稳步增强。报告期内，公司基于发展战略方向，在市场调研的基础上，以投入产出为导向，在项目的产品定义、研发方案、项目实施及市场销售等环节进行全面计划，并有专家进行持续项目指导及项目规范管理的体系保证，确保项目按计划完成。

1、研发机构设置：公司设有研发中心，由多名博士、专家、教授带领研发团队对系统电路算法研究、IC 制造特色工艺的开发形成了深厚的高速率功率集成技术平台。

2、研发方式：公司已建立完整的研发体系，具备独立研发能力，同时积极开展产学研合作。

3、研发项目：报告期内，公司进行了智能功率开关芯片项目、AC-DC 电源管芯片项目、线性 LED 照明驱动芯片项目、包络跟踪芯片（ETPA）项目及 MOSFET 项目的研究开发工作。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智能功率开关芯片	8,433,707.72	24,315,007.72

2	线性 LED 照明驱动芯片	5,936,172.04	13,409,952.38
3	包络跟踪芯片 (ETPA)	4,685,020.36	34,685,020.36
4	MOSFET	2,903,529.51	6,819,822.21
5	AC-DC 电源管芯片	2,025,132.69	7,248,447.69
合计		23,983,562.32	86,478,250.36

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	23,983,562.32	24,587,761.64
研发支出占营业收入的比例	16.56%	14.54%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发支出资本化:

无

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

√适用 □不适用

报告期内,取得专利证书情况如下:

序号	名称	类别	授权号	授权日期	取得方式
1	具有温度检测功能的 MOSFET 结构及制造方法(方法一)	发明	2021113729819	2022/1/27	原始取得
2	具有温度检测功能的 MOSFET 结构及制造方法(方法二)	发明	2021113730464	2022/1/27	原始取得
3	一种基于反馈的用于射频功率放大器的电源	发明	2018103698390	2022/2/16	原始取得
4	一种可控硅切角控制电路及方法	发明	2019107763904	2022/2/23	原始取得
5	一种包络追踪电源的控制方法及电路	发明	2021101136780	2022/2/23	原始取得
6	一种带宽可拓展的用于射频功率放大器的电源	发明	2019110928531	2022/3/3	原始取得
7	一种纵向 BCD 器件及其制备方法	发明	2021112377598	2022/3/22	原始取得
8	一种能够抑制寄生的纵向 BCD 器件及其制备方法	发明	2021112377600	2022/3/22	原始取得
9	一种基于 MEMS 传感器的电子雾化器系统及其控制方法	发明	202111329373X	2022/4/1	原始取得
10	一种提高负载切换响应速度的电路及方法	发明	2021112607778	2022/4/20	原始取得
11	一种降低纹波的动态电流供应电路及方法	发明	2021112681422	2022/4/28	原始取得

12	基于脉冲宽度调制的 LED 驱动电路	发明	2021111263602	2022/5/7	原始取得
13	一种用于射频功率放大器的电源的控制方法	发明	2018103698403	2022/5/17	原始取得
14	一种包络追踪电源的采样方法	发明	2021110236843	2022/5/17	原始取得
15	一种降低负载调整率、高速响应的开关电源及其控制方法	发明	2021114597677	2022/5/27	原始取得
16	垂直 DMOSFET 及其制备方法、BCD 器件	发明	2021112377672	2022/6/1	原始取得
17	一种用于实施包络跟踪的方法和装置	发明	2021110240603	2022/6/6	原始取得
18	可降低开关电源电磁干扰的 Ton 计时电路、方法及开关电源	发明	2021114769457	2022/7/11	原始取得
19	一种传感器供电管理系统及方法	发明	2021113280049	2022/7/15	原始取得
20	一种氮化镓功率管控制方法和电路	发明	2020103656770	2022/8/11	原始取得
21	一种基于 PWM 调光的 LED 控制电路和方法	发明	2021115029426	2022/8/19	原始取得
22	一种用于包络跟踪的电源	发明	2017111028733	2022/8/25	原始取得
23	一种用于扩展带宽的包络跟踪电源	发明	201711098716X	2022/8/26	原始取得
24	一种基于包络追踪技术的功率放大电路及设计方法	发明	2021115389794	2022/8/26	原始取得
25	基于包络追踪技术和 Doherty 架构的功率放大电路及其设计方法	发明	2021115389915	2022/8/30	原始取得
26	基于波束成形的多载波射频功放动态电流供应电路及方法	发明	202111259385X	2022/9/5	原始取得
27	一种电子雾化器加热驱动电路	实用新型	2021234347006	2022/7/7	原始取得
28	一种用于射频功率放大器的电源	PCT	17/060290 PCT/CN2020/092 347	2022/6/20	原始取得

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

公司主要从以下几个方面保护研发成果、专利及非专利技术：

- 1、公司设立专利事业部，管理公司专利事务；
- 2、公司研发部门使用局域网，保证公司研发产品的安全性；
- 3、研发成果由专利管理人员及时进行专利申请及维护工作；
- 4、公司研发人员均签署《保密协议》；

报告期内，公司专利或非专利技术保护措施无变化。

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。

公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

报告期内，公司根据各项法律、法规及公司实际情况制定了《印鉴管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《网络投票实施细则》，修订了《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》，进一步完善公司治理结构、规范公司运作机制。上述规则已经第四届董事会第七次会议、2022年第一次临时股东大会审议通过。

截至报告期末，公司治理实际情况符合相关规则，未出现违法、违规现象和重大缺陷，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，充分保证了公司股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。

截止到报告期末，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、对外投资、融资、关联交易、担保等决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。

截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共进行过两次修改，具体情况如下：

1、公司因地址搬迁，对公司章程注册地址条款进行了修改。变更前原规定“第四条 公司住所：西安市高新区科技二路68号西安软件园汉韵阁A座301室”，修订后为“第四条 公司住所：陕西省西安市高新区上林苑一路15号6幢”，相关议案已经公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第六次会议决议、2021年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司于2022年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《陕西亚成微电子股份有限公司第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-022）、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》（公告编号：2022-031），于2022年5月23日披露的《陕西亚成微电子股份有限公司2021年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-032）。公司于2022年6月7日完成了本次注册地址变更的工商登记及《公司章程》的备案手续，并取得变更后的营业执照。

2、公司因定向发行1,244,709股股票，导致公司注册资本和股本总数变更，对公司章程对应条款进行了修改。变更前原规定“第五条 公司注册资本为人民币叁仟柒佰叁拾肆万元整（人民币¥37,340,000.00）”“第十九条 公司股份总数为3,734万股，全部为普通股，无其他种类股份”，修订后为“第五条 公司注册资本为人民币叁仟捌佰伍拾捌万肆仟柒佰零玖元整（人民币¥38,584,709.00）”“第十九条 公司股份总数为38,584,709股，全部为普通股，无其他种类股份”，相关议案已经公司第四届董事会第十一次会议决议、第四届监事会第七次会议决议、2022年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司于2022年7月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《陕西亚成微电子股份有限公司第四届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2022-036）、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》（公告编号：2022-039），于2022年8月12日披露的《陕西亚成微电子股份有限公司2022年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-042）。公司于2022年12月23日完成本次注册资本变更的工商登记及《公司章程》的备案手续，并取得变更后的营业执照。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司根据各项法律、法规及公司实际情况制定了《印鉴管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《网络投票实施细则》，修订了《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》，进一步完善公司治理结构、规范公司运作机制。上述规则已经第四届董事会第七次会议、2022年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会负责公司投资者关系管理工作，自挂牌以来，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司核心团队行业经验丰富、合作良好、优势互补。公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，并制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，加强和完善了投资者关系的管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

公司将做好公司网站、微信公众号和信箱管理工作，充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，与投资者保持沟通顺畅，对投资者的邮件及时回复；公司还将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及其他各股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，公司拥有独立完整的研发和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

(一) 业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，对关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于其他企业。公司拥有独立的专利权、集成电路布图设计证书等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于任何其他关联企业。

(二) 人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立；总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

(三) 资产独立

公司拥有独立的经营场所及相关配套设施，拥有独立的商标、专利、实用新型、集成电路布图设计等无形资产。

（四）机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在混合经营、合署办公等情况。

（五）财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度，能够根据《公司章程》的相关规定并结合自身的情况独立作出财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法进行独立纳税申报和履行缴纳义务，与股东单位不存在混合纳税现象。公司独立支配自有资金和资产，不存在控股股东和实际控制人任意干预公司资金运用及占用资金的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》等相关法律法规及规范性文件要求，结合公司实际情况，建立了涵盖财务管理、研发管理、销售管理、采购管理等生产经营过程和各个具体环节的内部控制制度，确保公司的各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系，保证公司生产经营业务的有效进行，保护公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展要求。

截至目前，未发现公司内部控制制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二）提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司股东大会存在 3 次实行网络投票安排的情形：

1、公司于 2022 年 5 月 19 日召开 2021 年年度股东大会，审议《关于〈2021 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于预计 2022 年日常性关联交易的议案》、《关于公司 2022 年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于 2021 年年度报告及摘要的议案》等议案，此次股东大会采用了现场投票及网络投票相结合的方式，并由北京金诚同达（西安）律师事务所出具了法律意见书。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）于 2022 年 4 月 28 日披露的《关于召开 2021 年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2022-028），于 2022 年 5 月 23 日披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-032）、《北京金诚同达（西安）律师事务所关于陕西成微电子股份有

限公司 2021 年年度股东大会之法律意见书（2022）JN（XA）意字第 FY0519106 号）》（公告编号：2022-033）。

2、公司于 2022 年 8 月 10 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议《关于〈陕西成微电子股份有限公司 2022 年股票定向发行说明书〉议案》等相关议案，此次股东大会采用了现场投票及网络投票相结合的方式，并由北京金诚同达（西安）律师事务所出具了法律意见书。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）于 2022 年 7 月 25 日披露的《关于召开 2022 年第二次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2022-041），于 2022 年 8 月 12 日披露的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-042）、《北京金诚同达（西安）律师事务所关于陕西成微电子股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会之法律意见书（2022）JN（XA）意字第 FY0810200 号）》（公告编号：2022-043）。

3、公司于 2022 年 10 月 10 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议《关于提名孙琳炎先生为公司第四届董事会董事候选人的议案》，此次股东大会采用了现场投票及网络投票相结合的方式，并由北京金诚同达（西安）律师事务所出具了法律意见书。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）于 2022 年 9 月 16 日披露的《关于召开 2022 年第三次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2022-052），于 2022 年 9 月 26 日披露的《2022 年第三次临时股东大会延期公告》（公告编号：2022-053），于 2022 年 10 月 12 日披露的《2022 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-055）、《北京金诚同达（西安）律师事务所关于陕西成微电子股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会之法律意见书（2022）JN（XA）意字第 FY0930261 号）》（公告编号：2022-056）。

（三） 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字(2023) 3271 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	杨树杰 1 年	慕佩珊 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2023) 3271 号

审计报告

陕西亚成微电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西亚成微电子股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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。

收入确认

（一）事项描述

如贵公司财务报表附注“五、（三十）营业收入、营业成本”所述，2022年度营业收入144,789,052.38元，较上期169,135,205.01元下降24,346,152.63元，下降率14.39%。由于收入是关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将收入确认识别为报告期关键审计事项。

（二）审计应对

1. 了解和评估了管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
2. 与管理层讨论收入确认时点的合理性；
3. 实施实质性分析程序，确定前后期收入确认是否存在异常变动，分析变动原因；
4. 获取收入明细账及客户销售订单、出库单、收货单、销售发票等实施细节测试；
5. 抽取资产负债表日前后收入确认凭证实施截止性测试；
6. 对公司的主要客户进行函证。

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

贵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。

贵公司治理层（以下简称“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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：

2023 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	62,036,248.72	19,965,429.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	15,658,826.87	10,817,597.33
应收账款	五、（三）	77,954,859.93	51,841,969.98
应收款项融资	五、（四）	1,175,676.24	1,067,048.87
预付款项	五、（五）	95,355,791.87	60,060,628.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,161,862.16	3,003,278.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	98,034,350.27	59,063,884.45
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、（八）	1,851,224.23	21,392.29
流动资产合计		354,228,840.29	205,841,229.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	五、（九）	56,850,414.25	10,026,515.79
在建工程	五、（十）		38,188,380.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	1,105,406.69	2,990,960.16

无形资产	五、（十二）	5,674,422.47	6,268,410.35
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	五、（十三）		561,339.65
递延所得税资产	五、（十四）	539,406.69	252,503.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,169,650.10	58,288,109.25
资产总计		418,398,490.39	264,129,338.66
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	78,628,358.02	30,037,535.62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十六）	18,400,000.00	396,683.00
应付账款	五、（十七）	12,916,010.37	33,886,286.52
预收款项			
合同负债	五、（十八）	895,431.10	1,048,677.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）	2,064,297.44	3,713,375.48
应交税费	五、（二十）	377,007.64	891,601.35
其他应付款	五、（二十一）	150,000.00	240,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	24,582,551.79	4,984,240.27
其他流动负债	五、（二十三）	7,334,253.73	10,564,475.44
流动负债合计		145,347,910.09	85,762,875.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十四）	47,394,444.44	12,015,912.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、（二十五）	1,152,605.98	2,366,689.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,547,050.42	14,382,601.75
负债合计		193,894,960.51	100,145,477.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十六）	38,584,709.00	37,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	153,765,886.57	106,598,389.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	3,983,144.60	2,699,155.89
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	28,169,789.71	17,346,316.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		224,503,529.88	163,983,861.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		224,503,529.88	163,983,861.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		418,398,490.39	264,129,338.66

法定代表人：余远强

主管会计工作负责人：罗海兰

会计机构负责人：罗海兰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		61,767,066.40	19,223,812.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,042,499.20	6,291,154.40
应收账款	十五、（一）	50,722,775.03	22,366,611.93
应收款项融资		488,038.35	944,683.00
预付款项		77,117,917.55	55,419,463.38
其他应收款	十五、（二）	58,407,709.27	33,997,551.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		96,911,971.25	59,063,884.45
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		1,841,028.70	
流动资产合计		356,299,005.75	197,307,161.65
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	十五、（三）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		56,463,274.44	9,503,266.01
在建工程			38,188,380.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		291,051.19	1,973,015.78
无形资产		4,444,862.73	4,604,888.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			561,339.65
递延所得税资产		300,042.66	222,358.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,499,231.02	61,053,248.65
资产总计		423,798,236.77	258,360,410.30

流动负债：			
短期借款		68,628,358.02	30,037,535.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,400,000.00	396,683.00
应付账款		6,964,965.04	28,328,498.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,876,545.44	2,879,603.71
应交税费		319,411.22	783,978.59
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		189,163.30	1,015,044.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,461,011.08	4,758,805.07
其他流动负债		3,269,500.24	6,133,660.14
流动负债合计		144,108,954.34	74,333,809.02
非流动负债：			
长期借款		47,394,444.44	12,015,912.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		112,796.40	1,080,740.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,507,240.84	13,096,653.18
负债合计		191,616,195.18	87,430,462.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,584,709.00	37,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		153,765,886.57	106,598,389.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,983,144.60	2,699,155.89

一般风险准备			
未分配利润		35,848,301.42	24,292,403.00
所有者权益（或股东权益）合计		232,182,041.59	170,929,948.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		423,798,236.77	258,360,410.30

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		144,789,052.38	169,135,205.01
其中：营业收入	五、（三十）	144,789,052.38	169,135,205.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,341,040.48	163,021,458.19
其中：营业成本	五、（三十）	90,353,953.55	115,558,540.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十一）	229,502.92	466,490.14
销售费用	五、（三十二）	8,029,048.44	11,602,085.66
管理费用	五、（三十三）	9,366,446.57	8,336,823.44
研发费用	五、（三十四）	23,983,562.32	24,587,761.64
财务费用	五、（三十五）	4,378,526.68	2,469,756.49
其中：利息费用		4,195,428.13	1,829,819.57
利息收入		55,712.46	16,827.82
加：其他收益	五、（三十六）	5,736,156.00	4,965,740.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）		-41,687.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-41,687.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-1,354,972.10	-894,654.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			10,143,145.28
加：营业外收入	五、（三十九）		385,200.00
减：营业外支出	五、（四十）	1,008,637.40	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,820,558.40	10,528,345.28
减：所得税费用	五、（四十一）	-286,903.64	-934,370.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			11,462,715.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,107,462.04	11,462,715.59
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,107,462.04	11,462,715.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者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			
(5) 其他			
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			
(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			
七、综合收益总额		12,107,462.04	11,462,715.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,107,462.04	11,462,715.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.31

法定代表人：余远强

主管会计工作负责人：罗海兰

会计机构负责人：罗海兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十五、 (四)	145,085,220.77	158,744,801.82
减：营业成本	十五、 (四)	91,951,137.68	108,877,617.95
税金及附加		207,686.20	295,514.65
销售费用		6,548,443.60	9,520,408.29
管理费用		8,660,624.50	7,486,949.02
研发费用		22,320,327.30	21,705,970.68
财务费用		4,657,453.20	2,186,948.56
其中：利息费用		4,183,118.27	1,777,181.10
利息收入		52,180.43	10,109.23
加：其他收益		3,549,186.00	4,965,740.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-517,893.83	-1,138,745.99
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填 列）		13,770,840.46	12,498,386.68
加：营业外收入			385,200.00
减：营业外支出		1,008,637.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		12,762,203.06	12,883,586.68
减：所得税费用		-77,684.07	-995,468.22
四、净利润（净亏损以“-”号填 列）		12,839,887.13	13,879,054.90
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		12,839,887.13	13,879,054.90

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,839,887.13	13,879,054.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		100,348,398.17	145,535,265.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,260,677.98	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	11,604,539.54	5,791,954.88
经营活动现金流入小计		114,213,615.69	151,327,220.51
购买商品、接受劳务支付的现金		151,357,754.00	109,892,219.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,759,955.92	21,781,353.47
支付的各项税费		1,351,703.19	1,756,701.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	8,289,755.65	5,729,920.98
经营活动现金流出小计		185,759,168.76	139,160,195.57
经营活动产生的现金流量净额		-71,545,553.07	12,167,024.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			350,150.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			350,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,706,562.20	21,866,740.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,706,562.20	21,866,740.55
投资活动产生的现金流量净额		-35,706,562.20	-21,516,590.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		48,412,206.36	
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		127,950,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	15,898,227.11	1,866,787.50
筹资活动现金流入小计		192,260,433.47	43,866,787.50
偿还债务支付的现金		36,675,435.20	19,328,264.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,608,692.30	1,777,692.59
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	五、（四十二）	11,678,204.34	6,928,956.81
筹资活动现金流出小计		51,962,331.84	28,034,914.06
筹资活动产生的现金流量净额		140,298,101.63	15,831,873.44
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		33,045,986.36	6,482,307.83
加：期初现金及现金等价物余额		19,964,040.95	13,481,733.12
六、期末现金及现金等价物余额		53,010,027.31	19,964,040.95

法定代表人：余远强

主管会计工作负责人：罗海兰

会计机构负责人：罗海兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		101,735,337.04	101,935,189.54
收到的税费返还		2,224,462.81	
收到其他与经营活动有关的现金		6,363,014.06	10,086,127.81
经营活动现金流入小计		110,322,813.91	112,021,317.35
购买商品、接受劳务支付的现金		140,667,867.46	66,814,536.03
支付给职工以及为职工支付的现金		22,013,444.65	19,306,762.14
支付的各项税费		1,161,049.68	1,369,739.59
支付其他与经营活动有关的现金		8,007,098.72	8,919,021.62
经营活动现金流出小计		171,849,460.51	96,410,059.38
经营活动产生的现金流量净额		-61,526,646.60	15,611,257.97
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,659,907.75	21,839,467.09
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,659,907.75	21,839,467.09
投资活动产生的现金流量净额		-35,659,907.75	-21,839,467.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		48,412,206.36	
取得借款收到的现金		127,950,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,898,227.11	243,548.50
筹资活动现金流入小计		182,260,433.47	42,243,548.50
偿还债务支付的现金		36,450,000.00	18,990,109.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,596,382.44	1,718,065.68
支付其他与筹资活动有关的现金		11,509,076.34	6,928,956.81
筹资活动现金流出小计		51,555,458.78	27,637,131.95

筹资活动产生的现金流量净额		130,704,974.69	14,606,416.55
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		33,518,420.34	8,378,207.43
加：期初现金及现金等价物余额		19,222,424.65	10,844,217.22
六、期末现金及现金等价物余额		52,740,844.99	19,222,424.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库 存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	37,340,000.00				106,598,389.21				2,699,155.89		17,346,316.38		163,983,861.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,340,000.00				106,598,389.21				2,699,155.89		17,346,316.38		163,983,861.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,244,709.00				47,167,497.36								60,519,668.40
（一）综合收益总额													12,107,462.04
（二）所有者投入和减少资本	1,244,709.00				47,167,497.36								48,412,206.36
1. 股东投入的普通股													48,412,206.36

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	38,584,709.00			153,765,886.57			3,983,144.60		28,169,789.71		224,503,529.88	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	37,340,000.00				106,598,389.21				1,311,250.40		7,271,506.28		152,521,145.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,340,000.00				106,598,389.21				1,311,250.40		7,271,506.28		152,521,145.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,387,905.49		10,074,810.10		11,462,715.59
（一）综合收益总额											11,462,715.59		11,462,715.59
（二）所有者投入和减少资本													
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									1,387,905.49	-1,387,905.49			
1. 提取盈余公积									1,387,905.49	-1,387,905.49			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	37,340,000.00				106,598,389.21				2,699,155.89	17,346,316.38		163,983,861.48	

法定代表人：余远强

主管会计工作负责人：罗海兰

会计机构负责人：罗海兰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,340,000.00				106,598,389.21				2,699,155.89		24,292,403.00	170,929,948.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,340,000.00				106,598,389.21				2,699,155.89		24,292,403.00	170,929,948.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,244,709.00				47,167,497.36				1,283,988.71		11,555,898.42	61,252,093.49
(一) 综合收益总额											12,839,887.13	12,839,887.13
(二) 所有者投入和减少资本	1,244,709.00				47,167,497.36							48,412,206.36
1. 股东投入的普通股	1,244,709.00				47,167,497.36							48,412,206.36
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								1,283,988.71		-1,283,988.71	
1. 提取盈余公积								1,283,988.71		-1,283,988.71	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	38,584,709.00				153,765,886.57			3,983,144.60		35,848,301.42	232,182,041.59

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,340,000.00				106,598,389.21				1,311,250.40		11,801,253.59	157,050,893.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,340,000.00				106,598,389.21				1,311,250.40		11,801,253.59	157,050,893.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,387,905.49		12,491,149.41	13,879,054.90
（一）综合收益总额											13,879,054.90	13,879,054.90
（二）所有者投入和减少资本												
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									1,387,905.49		-1,387,905.49	
1. 提取盈余公积									1,387,905.49		-1,387,905.49	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	37,340,000.00				106,598,389.21				2,699,155.89		24,292,403.00	170,929,948.10

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

陕西亚成微电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为陕西寰宇企业管理咨询有限公司,是依照《中华人民共和国公司法》,由余远强、张文英出资组建的有限公司,于2003年9月19日取得陕西省工商行政管理局核发的6100002051062号企业法人营业执照。组建时公司注册资本100万元人民币,其中余远强出资80万元,占注册资本的80.00%;张文英出资20万元,占注册资本的20.00%。公司经营范围:商业市场调研及分析;国际经贸咨询;科技产业和环保信息咨询;投资咨询及商业信息咨询服务。

2004年2月,股东张文英将其持有的股权转让给王飞。2006年10月,公司更名为陕西亚成微电子有限责任公司,经营范围变更为:集成电路设计及系统产品的生产、销售,电子产品的开发与销售;计算机软件的开发。股东余远强将其持有的5%的股权转让给朱樟明,王飞将其持有的20%的股权全部转让给朱樟明,至此本公司股本结构为:余远强持有75%的股权,朱樟明持有25%的股权。

2008年3月,本公司以每股14.66元的价格吸收张炜东、吴丽萍和刘欣为公司股东,增加注册资本13.64万元,至此本公司注册资本为113.64万元,其中:余远强持有66%的股权,朱樟明持有22%的股权,张炜东持有6%的股权,吴丽萍持有3%的股权,刘欣持有3%的股权。2008年10月,股东朱樟明将持有22%的股权转让给李葆春。

2009年1月,本公司新增注册资本220万元,注册资本变更为333.64万元,新增注册资本由全体股东按持股比例认购。

2009年2月,本公司股东余远强将其5%的股权、李葆春将其17%的股权,转让给陈丹。至此本公司的股权结构变更为:余远强持有61%的股权,陈丹持有22%的股权,张炜东持有6%的股权,李葆春持有5%的股权,吴丽萍持有3%的股权,刘欣持有3%的股权。

2011年4月11日,本公司股东陈丹将持有公司22%的股权转让给余远强;余远强将其持有公司3.50%的股权转让给张炜东,将其持有公司1.76%的股权转让给刘欣,将其持有公司8.33%的股权转让给胡晓博,将其持有公司2.78%的股权转让给杨波,将其持有公司1.76%的股权转让给詹波;股东吴丽萍将其持有公司3%的股权转让给詹波;股东李葆春将其持有公司1.67%的股权转让给赵军亚。至此本公司的股权结构变更为:余远强持有

64.87%的股权，张炜东持有 9.5%的股权，胡晓博持有 8.33%股权，刘欣持有 4.76%的股权，詹波持有 4.76%的股权，李葆春持有 3.33%的股权，杨波持有 2.78%的股权，赵军亚持有 1.67%的股权。

2011年4月19日本公司以每股 16.17 的价格吸收李大鹏、张跣、常鹏飞、项行萍、陈彬、冯晓波、杨世红、毛有军、陈楷华、杜善周、赵建豪为公司股东，增加注册资本 37.07 万元，至此本公司注册资本为 370.71 万元，其中：余远强持有 58.38%的股权，张炜东持有 8.55%的股权，胡晓博持有 7.50%股权，刘欣持有 4.28%的股权，詹波持有 4.28%的股权，李葆春持有 3.00%的股权，杨波持有 2.50%的股权，赵军亚持有 1.50%的股权、李大鹏持有 1.50%的股权，张跣持有 1.50%的股权，常鹏飞持有 1.33%的股权、项行萍持有 0.83%的股权，陈彬持有 0.83%的股权，冯晓波持有 0.67%的股权、杨世红持有 0.67%的股权、毛有军持有 0.67%的股权、陈楷华持有 0.67%的股权、杜善周持有 0.67%的股权、赵建豪持有 0.67%的股权。本次注册资本变更的工商登记于 2011 年 4 月 28 日完成。

2011年6月30日，公司以净资产折股的方式整体改制为股份有限公司，注册资本 1200 万元，其中：余远强持有 58.38%的股权，张炜东持有 8.55%的股权，胡晓博持有 7.50%股权，刘欣持有 4.28%的股权，詹波持有 4.28%的股权，李葆春持有 3.00%的股权，杨波持有 2.50%的股权，赵军亚持有 1.50%的股权、李大鹏持有 1.50%的股权，张跣持有 1.50%的股权，常鹏飞持有 1.33%的股权、项行萍持有 0.83%的股权，陈彬持有 0.83%的股权，冯晓波持有 0.67%的股权、杨世红持有 0.67%的股权、毛有军持有 0.67%的股权、陈楷华持有 0.67%的股权、杜善周持有 0.67%的股权、赵建豪持有 0.67%的股权。本次注册资本变更的工商登记于 2011 年 6 月 30 日完成并取得编号为 610000100084611 的企业法人营业执照。

2014年1月通过全国中小企业股份转让系统,本公司股东赵军亚将其持有的本公司 0.83%的股权、陈楷华将其持有的本公司 0.17%的股权，转让给杨世红。至此本公司的股权结构变更为：余远强持有 58.38%的股权，张炜东持有 8.55%的股权，胡晓博持有 7.50%股权，刘欣持有 4.28%的股权，詹波持有 4.28%的股权，李葆春持有 3.00%的股权，杨波持有 2.50%的股权，赵军亚持有 0.67%的股权、李大鹏持有 1.50%的股权，张跣持有 1.50%的股权，常鹏飞持有 1.33%的股权、项行萍持有 0.83%的股权，陈彬持有 0.83%的股权，冯晓波持有 0.67%的股权、杨世红持有 1.67%的股权、毛有军持有 0.67%的股权、陈楷华持有 0.50%的股权、杜善周持有 0.67%的股权、赵建豪持有 0.67%的股权。

2015年6月5日，根据公司2014年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加股本人民币1,080.00万元，由未分配利润转增股本，转增基准日期（股权登记日）为2015年6月4日。变更后股本为人民币2,280.00万元。

2015年6月24日，根据公司2015年6月15日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增发股票600万股，邢忠兵、刘欣、项小玉、候思银、贺端祥、陈自力、黄亚月、徐磊、田稼丰、陈琳、周静馨、单书、陆晓虹、李其功、吴慧祥、沈义康、邹勤树、李孝单、杨志团、李勇、王小伟、北京天星资本投资管理股份有限公司以每股3.6元的价格认购，增加股本600万元，至此本公司股本总额为2,880.00万元。

2016年4月8日，根据公司2016年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增发股票104万股，陈娟、项行萍以每股3.6元的价格认购，增加股本104万元，至此本公司股本总额为2,984.00万元。

2021年6月23日，根据公司2021年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增发股票750.00万股，由光控郑州国投新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）、中天国富证券有限公司、杭州萧山德成云启股权投资合伙企业（有限合伙）、西安沣睿达投资基金合伙企业（有限合伙）、郑文明以13.40元/股的价格认购，增加股本750.00万元，至此公司股本总额为3,734.00万元。

2022年11月26日，根据公司2022年第二次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2883号《关于核准陕西亚成微电子股份有限公司定向发行股票的批复》核准，公司定向发行股票1,244,709.00股，由蓉创（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）以40.17元/股的价格认购，增加股本1,244,709.00元，至此股本总额38,584,709.00元。

截止2022年12月31日本公司股东通过全国中小企业股份转让系统进行相应交易后，实收股本总额38,584,709.00元，持股比例前三名股东为余远强出资持有38.7318%股权，光控郑州国投新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资持有9.6705%股权，深圳凯莱信义股权投资管理合伙企业（有限合伙）出资持有5.9800%股权。

统一社会信用代码：9161000075214690X0

公司住所：陕西省西安市高新区上林苑一路15号光子芯片硬科技企业社区6幢

公司法人代表：余远强

注册资本：叁仟捌佰伍拾捌万肆仟柒佰零玖元整

实收资本：叁仟捌佰伍拾捌万肆仟柒佰零玖元整

公司组织形式：股份有限公司

经营范围：集成电路设计及系统产品的生产、销售；电子产品的开发与销售；计算机软件的开发与销售；电子元器件及组件的开发、生产与销售。（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）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，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》和应用指南及准则解释的有关规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策及会计估计的编制方法进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

（一）会计年度

本公司采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

人民币为公司的主要交易货币，公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量，包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司一般采用历史成本计量，当会计要素的金额符合会计准则的要求、并能够保证取得且可靠计量时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并，在合并中取得的资产和负债，按照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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价

账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并，本公司以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作为合并成本。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；发行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。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对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，以取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表的编制和列报，执行《企业会计准则——合并财务报表》及有关补充规定。

2. 合并财务报表的范围：以控制为基础予以确定。本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：（1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。（2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。（3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

（4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有其他证据表明本公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

3. 合并财务报表的合并方法

合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表为基础，结合其他有关部门资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后，由本公司编制。同时公司将统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与本公司保持一致。

合并财务报表时，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，将本公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并。

当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，视同该企业合并于当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；被合并方合并前的净损益计入本公司非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司如处置子公司，则该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司无对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理的情形。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起3个月到期）、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等。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额记账。

在资产负债表日，对外币货币性资产和负债，采用资产负债表日即期汇率折算为人民币。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，除了按照《企业会计准则17号--借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，在资本化期间内，外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本外，计入当期的财务费用；

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，由其产生的汇兑差额，计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算方法

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；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。按照上述方法折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，计入“其他综合收益”。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的“未分配利润”金额列示；“未分配利润”按折算后的股东权益变动表中其他个项目的金额计算列示。

外币现金流量表采用现金流量发生日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算，汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具的确认和计量

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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- （1） 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- （2） 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- （1） 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；
- （2） 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- （1） 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4. 金融负债终止确认条件

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产减值准备

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（2）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（3）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（4）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见应收账款、合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：a. 发行方或债务人发生重大财务困难；b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；c. 债权人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；d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；e. 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；f. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

③应收票据减值

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，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测信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据确定的组合依据如下：

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）应收款项

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制应收款项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。

应收账款确定预期信用损失的依据如下：

- （1）单项计提坏账准备的应收客户
- （2）按组合计提坏账准备的应收客户

应收账款组合 1	以账龄组合计提坏账准备的应收客户
应收账款组合 2	应收合并范围内关联方客户

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理：

1. 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应

收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制应收款项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。

其他应收款确定预期信用损失的依据如下：

- (1) 单项计提坏账准备的应收客户
- (2) 按组合计提坏账准备的应收客户

其他应收款组合 1	以账龄组合计提坏账准备的应收客户
其他应收款组合 2	应收合并范围内关联方客户

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

(十一) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货的分类：本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。
2. 存货取得和发出的计价方法：存货中各类材料均按实际发生的历史成本核算；领用发出时采用加权平均法计价；低值易耗品采用领用时一次摊销法进行摊销。
3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司在资产负债表日，对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按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，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货可变现净值以存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

(1) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本，估计销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果可变现净值高于成本，则该材料存货按成本计量，如果材料的价格下降导致生产的产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(2) 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的计算基础。

(3) 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格做为可变现净值的计算基础。如果持有存货的数量高于销售合同订购的数量，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 本公司存货采用永续盘存制。一年进行两次实地清查、盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

(十三) 合同资产

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注四、(九) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十四) 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 持有待售资产、负债

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

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，不继续将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除后，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍然满足持有待售类别划分条件的，将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额根据处置组中除商誉外的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

（2）可收回金额。

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

持有待售负债：反映资产负债表日处置组中与划分为持有待售类别的资产直接相关的负债的期末账面价值。

(十六) 长期股权投资的确认和计量

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 同一控制下企业合并形成的，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并形成的，合并成本为购买日公司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。其中：①一次交易交换形成的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证券的公允价值；②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；发行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。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；④在非货币性资产

交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；⑤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确定。

2. 长期投资后续计量及收益确认

（1）后续计量

本公司对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，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

在本公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，会考虑长期股权投资是否发生减值。

权益法下，以取得被投资单位股权后，在计算投资收益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位报表进行调整，同时抵消本公司与联营企业、合营企业之间发生的内部交易，计算本公司应享有或分担的部分。以计算后的净损益为基础确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 长期投资减值的确认

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。

以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5. 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十七) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时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. 固定资产的计价方法：（1）外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；（2）自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价，合同或协议约定的价值不公允的除外；（4）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合确认条件的在发生时计入当期损益。

3. 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产按照资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，并采用年限平均法分类计提折旧；融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	20-50 年	1.80-4.50	10
机器设备	5-10 年	9.00-18.00	10
运输工具	5 年	18.00	10
通讯、电子电器设备	5 年	18.00	10
其他	5 年	18.00	10

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，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，作为会计估计变更根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4. 固定资产处置：公司在出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益；盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

5. 固定资产减值：公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十八）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

工程达到预定可使用状态前试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本；在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所构建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

2. 构建的固定资产在达到预定可使用状态时转作固定资产。构建固定资产达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对原估值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

构建固定资产而借入的专门借款或占用了一般性借款发生的借款利息及专门借款发生的辅助费用，在构建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化；在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

3. 公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：①在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；②所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额

根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十九）借款费用的会计处理方法

1. 借款费用的确认原则

本公司因购建符合资本化条件的资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额、专门借款发生的辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等，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，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

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. 借款费用资本化期间：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。

（1）开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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或所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（3）停止资本化，当所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、部分项目分别完工且可单独使用时，停止其借款费用的资本化。购建或者生

产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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

(1) 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及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

(2) 一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(二十) 无形资产的确认和计量

无形资产系指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

1. 无形资产的初始计量

购买无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外；

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产

交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或者类似无形资产的市场价格估计的金额，加上支付的相关税费，作为入账成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

内部自行开发的无形资产，系开发阶段的支出成本，包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。前期调研阶段的研发费用直接计入当期损益。

2. 后续计量

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断其使用寿命。

能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
----	--------

专利权	5年
软件	5年

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，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按准则规定处理。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4. 无形资产减值

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（二十一）开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、资料搜集及相关方面的准备活动作为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；本公司完成研究阶段工作，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、产品的活动作为研发阶段，研发支出予以资本化。

2. 研发阶段支出符合资本化的具体标准：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上

具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十二）长期待摊费用

1. 本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

2. 筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

（二十三）职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

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等与获得职工提供的服务相关的支出。

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

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

（二十四）预计负债的确认和计量

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：（1）该义务是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公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）收入确认原则

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控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，合同中包含两项或多项履约义务的，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。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务。本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同或协议的价款收取采用递延方式，实质上具有融资性质、且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

本公司收入合同中一般包括一项履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司将商品交付给客户时客户取得相关商品的控制权后，同时满足了收入确认条件时确认收入。

（二十六）租赁

1. 承租人的会计处理

（1）使用权资产的确认

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公、电子设备及其他。

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；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。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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。

按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）租赁负债的确认

在租赁期开始日，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。作出该选择的，承租人应当将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

2. 出租人的会计处理

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

（1）出租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以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。

出租人应当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。该周期性利率，是按照本准则第三十八条规定所采用的折现率，或者按照本准则第四十四条规定所采用的修订后的折现率。

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应当在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的，出租人应当采用该方法。

出租人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。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

出租人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，应当在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

（二十七）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类：政府补助系指公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产，可以分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量：政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时确认。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

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

政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

- (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。

(二十八) 企业所得税的确认和计量

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2. 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，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。

3. 递延所得税资产确认

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）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）。

本公司对与子公司、联营公司及合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：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②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）。（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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，转回减记的金额。

（二十九）其他主要会计政策、会计估计

公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照《企业会计准则》执行，未提及的会计业务按企业会计准则的相关规定执行。

（三十）会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策的变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》的影响

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释第 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行本项规定对本公司财务状况和经营成果无影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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 16 号三个事项的会计处理中：

①“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。

②“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”内容自公布之日起施行。执行本项规定对本公司财务状况和经营成果无影响。

③“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行本项规定对本公司财务状况和经营成果无影响。

2. 本公司报告期无会计估计变更事项。

3. 本公司报告期无前期重要会计差错更正事项。

（三十一）税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售收入	13%、6%	注释①
城建税	流转税	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	注释②
教育费附加	流转税	3%	
地方教育费附加费	流转税	2%	
水利建设基金	营业收入	0.04%、0.03%	
其他税种			注释③

注：

1. 本公司经税务机关认定为增值税一般纳税人，发生增值税应税销售行为或者进口货物适用 13%税率；集成电路版图设计服务费按 6%计算缴纳增值税，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额。

2. 本公司被认定为高新技术企业，根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司适用 15%的所得税税率。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），本公司之子公司西安亚润微光电科技有限公司符合小型微利企业限定条件，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公司之子公司厦门亚成微电子有限责任公司按照税法规定以 25%税率缴纳企业所得税。

3. 其他税种按照税法规定计算交纳。

五、合并会计报表主要项目注释

下列注释中，“期末余额”指 2022 年 12 月 31 日余额，“上年年末余额”指 2021 年 12 月 31 日余额；“本期金额”指 2022 年度发生额，“上期金额”指 2021 年度发生额。金额单位：人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金种类

项目	期末余额	上年年末余额
现金	2,042.17	4,331.17
其中：人民币	2,042.17	4,331.17
其他		
银行存款	53,007,985.14	19,928,734.02
其中：人民币	53,007,983.26	19,928,724.02
美元	1.88	10.00
其他货币资金	9,026,221.41	32,363.99
其中：人民币	9,026,221.41	32,363.99
其他		
合计	62,036,248.72	19,965,429.18

2. 其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	9,026,221.41	1,389.06
在途货币资金		30,974.93
合计	9,026,221.41	32,363.99

注：期末其他货币资金中保证金余额 9,026,221.41 元使用受到限制，银行承兑汇票保证金账户余额系保证金及其产生的利息金额，其中保证金余额为 9,000,000.00 元，利息余额为 26,221.41 元，除此之外，本公司货币资金不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

（二）应收票据

1. 应收票据分类披露

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,137,650.87	10,817,597.33
商业承兑汇票	1,521,176.00	
合计	15,658,826.87	10,817,597.33

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	400,000.00

商业承兑汇票

合计	400,000.00
-----------	-------------------

注：质权人为中信银行股份有限公司西安分行。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据		7,217,847.69
银行承兑汇票		7,217,847.69
商业承兑汇票		
已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据		2,546,114.18
银行承兑汇票		2,546,114.18
商业承兑汇票		
合计		9,763,961.87

4. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按组合计提坏账准备的应收票据	15,658,826.87	100.00		
其中：银行承兑汇票组合	14,137,650.87	90.29		
商业承兑汇票组合	1,521,176.00	9.71		
合计	15,658,826.87	100.00		
应收票据账面价值				15,658,826.87

续上表

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按组合计提坏账准备的应收票据	10,817,597.33	100.00		
其中：银行承兑汇票组合	10,817,597.33	100.00		
商业承兑汇票组合				
合计	10,817,597.33	100.00		
应收票据账面价值				10,817,597.33

5. 本期无计提、收回或转回的应收票据坏账准备。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	比例%
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备的应收账款	80,845,173.82	100.00	2,890,313.89	3.58
其中：按账龄分析的组合	80,845,173.82	100.00	2,890,313.89	3.58
合计	80,845,173.82	100.00	2,890,313.89	3.58
应收账款账面价值	77,954,859.93			

续上表

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按单项计提坏账准备	89,563.60	0.17	89,563.60	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	53,323,258.69	99.83	1,481,288.71	2.78
其中：按账龄分析的组合	53,323,258.69	99.83	1,481,288.71	2.78
合计	53,412,822.29	100.00	1,570,852.31	2.94
应收账款账面价值	51,841,969.98			

2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
6个月以内	57,425,531.09	71.02		40,012,641.35	75.04	
7-12月	14,638,932.34	18.11	731,946.62	1,705,460.30	3.20	85,273.01
1-2年	3,556,729.26	4.40	355,672.93	10,427,657.04	19.56	1,042,765.70
2-3年	4,046,481.13	5.01	1,213,944.34	1,177,500.00	2.20	353,250.00
3-4年	1,177,500.00	1.46	588,750.00			
4-5年						
5年以上						
合计	80,845,173.82	100.00	2,890,313.89	53,323,258.69	100.00	1,481,288.71

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	1,570,852.31	1,319,461.58			2,890,313.89
合计	1,570,852.31	1,319,461.58			2,890,313.89

4. 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额比例%	坏账准备
客户1	16,386,837.28	20.27	318,323.03
客户2	10,273,892.90	12.71	1,143.25
客户3	8,671,156.00	10.73	

客户 4	7,860,250.00	9.72	
客户 5	7,101,789.66	8.78	447,717.22
合计	50,293,925.84	62.21	767,183.50

(四) 应收账款融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,175,676.24	1,067,048.87
应收账款		
合计	1,175,676.24	1,067,048.87

2. 应收款项融资本年变动及公允价值变动

项目	上年年末余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,067,048.87		108,627.37			1,175,676.24
应收账款						
合计	1,067,048.87		108,627.37			1,175,676.24

注：

(1) 本公司根据日常资金管理的需要，将在未来期间内拟进行贴现或背书且符合终止确认的条件的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本期末，公司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，故无需计提减值准备。

(2) 期末已背书或贴现且资产负债表日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
已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据	11,607,337.33	
银行承兑汇票	11,607,337.33	
商业承兑汇票		
已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据	2,049,262.39	
银行承兑汇票	2,049,262.39	
商业承兑汇票		
合计	13,656,599.72	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	92,005,953.47	96.49	49,534,897.50	82.47
1至2年	3,294,195.45	3.45	10,525,731.13	17.53
2至3年	55,642.95	0.06		
3年以上				
合计	95,355,791.87	100.00	60,060,628.63	100.00

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	与本公司关系	账龄超过1年金额	其中：1-2年
供应商A	供应商	1,200,000.00	1,200,000.00
供应商B	供应商	1,251,485.20	1,251,485.20
合计		2,451,485.20	2,451,485.20

注：账龄超过1年且金额重要的预付款项系研发项目尚未验收，暂挂预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付账款比例%	预付款账龄	与本公司关系
供应商1	77,670,559.23	81.45	1年以内，1-2年	供应商
供应商2	2,976,527.48	3.12	1年以内，1-2年	供应商
供应商3	2,804,883.28	2.94	1年以内，1-2年	供应商
供应商4	2,557,567.93	2.68	1年以内	供应商
供应商5	2,400,000.00	2.52	1年以内，1-2年	供应商
合计	88,409,537.92	92.71		

(六) 其他应收款

1. 按项目列示

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	2,161,862.16	3,003,278.68
合计	2,161,862.16	3,003,278.68

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	1,206,700.00	2,746,100.00
7-12月	918,000.00	131,501.00
1-2年	50,000.00	107,935.32
2-3年	52,588.80	50,158.48
3-4年	2,500.00	

4-5年		
5年以上		
合计	2,229,788.80	3,035,694.80
减：坏账准备	67,926.64	32,416.12
期末其他应收款账面价值	2,161,862.16	3,003,278.68

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	129,788.80	303,594.80
部门备用金	900,000.00	36,000.00
应收政府补助	1,200,000.00	2,696,100.00
合计	2,229,788.80	3,035,694.80

(3) 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,229,788.80	100.00	67,926.64	4.44
其中：按账龄分析的组合	2,229,788.80	100.00	67,926.64	4.44
合计	2,229,788.80	100.00	67,926.64	4.44
其他应收款账面价值	2,161,862.16			

续上表

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,035,694.80	100.00	32,416.12	1.07
其中：按账龄分析的组合	3,035,694.80	100.00	32,416.12	1.07
合计	3,035,694.80	100.00	32,416.12	1.07
其他应收款账面价值	3,003,278.68			

(4) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
6个月以内	1,206,700.00	54.12		2,746,100.00	90.46	
7-12月	918,000.00	41.17	45,900.00	131,501.00	4.33	6,575.05
1-2年	50,000.00	2.24	5,000.00	107,935.32	3.56	10,793.53
2-3年	52,588.80	2.36	15,776.64	50,158.48	1.65	15,047.54
3-4年	2,500.00	0.11	1,250.00			

4-5年						
5年以上						
合计	2,229,788.80	100.00	67,926.64	3,035,694.80	100.00	32,416.12

(5) 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)	
上年年末余额	32,416.12			32,416.12
上年年末余额在本期				
—转入第二级阶段				
—转入第三级阶段				
—转回第二级阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	35,510.52			35,510.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	67,926.64			67,926.64

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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						
按组合计提坏账准备	32,416.12	35,510.52				67,926.64
合计	32,416.12	35,510.52				67,926.64

(7) 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
销售二部	部门备用金	900,000.00	1年以内	40.37	45,000.00
西安高新技术产业开发区信用服务中心	政府补助	500,000.00	0-6个月	22.42	
陕西省知识产权局	政府补助	400,000.00	0-6个月	17.94	
西安市工信局	政府补助	300,000.00	0-6个月	13.45	
押金	押金	129,788.80	0-6个月、1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	5.82	22,926.64
合计		2,229,788.80		100.00	67,926.64

(8) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
西安高新技术产业开发区信用服务中心	2022年度第四批专精特新“小巨人”企业政策补贴	500,000.00	0-6个月
陕西省知识产权局	省级知识产权专项资金项目款	400,000.00	0-6个月
西安市工信局	市级对获得国家级专精特新“小巨人”认定补贴	300,000.00	0-6个月
合计		1,200,000.00	

(9) 公司报告期内无终止确认的其他应收款情况。

(10) 公司报告期内无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(七) 存货

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						
自制半成品及在产品	67,747,045.66		67,747,045.66	46,708,207.07		46,708,207.07
库存商品	30,287,304.61		30,287,304.61	12,355,677.38		12,355,677.38
发出商品						
消耗性生物资产						
工程施工						
合同履约成本						
合计	98,034,350.27		98,034,350.27	59,063,884.45		59,063,884.45

(八) 其他流动资产

项目	账面余额	账面价值
待抵扣进项税	1,851,224.23	21,392.29
合计	1,851,224.23	21,392.29

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	56,850,414.25	10,026,515.79
固定资产清理		
合计	56,850,414.25	10,026,515.79

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 上年年末余额		11,720,712.52	1,104,302.71	913,633.11	126,858.18	13,865,506.52
2. 本期增加金额	47,523,587.29	207,914.60	239,185.52	1,664,647.93	4,239.87	49,639,575.21
(1) 购置		207,914.60	239,185.52	1,087,436.50	2,589.38	1,537,126.00
(2) 在建工程转入	47,523,587.29					47,523,587.29
(3) 其他				577,211.43	1,650.49	578,861.92

3. 本期减少金额		578,861.92				578,861.92
(1) 处置或报废						
(2) 其他		578,861.92				578,861.92
4. 期末余额	47,523,587.29	11,349,765.20	1,343,488.23	2,578,281.04	131,098.05	62,926,219.81
二、累计折旧						
1. 上年年末余额		2,446,519.83	957,355.34	336,931.27	98,184.29	3,838,990.73
2. 本期增加金额		1,873,528.12	48,933.54	301,265.26	13,087.91	2,236,814.83
(1) 计提		1,873,528.12	48,933.54	301,265.26	13,087.91	2,236,814.83
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额		4,320,047.95	1,006,288.88	638,196.53	111,272.20	6,075,805.56
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	47,523,587.29	7,029,717.25	337,199.35	1,940,084.51	19,825.85	56,850,414.25
2. 上年年末账面价值		9,274,192.69	146,947.37	576,701.84	28,673.89	10,026,515.79

2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亚成微功率开关产品生产线厂房	47,523,587.29	正在办理产权中

(十) 在建工程

1. 按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		38,188,380.25
工程物资		
合计		38,188,380.25

2. 在建工程

(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
功率开关产品生产线建设项目				38,188,380.25		38,188,380.25
合计				38,188,380.25		38,188,380.25

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
功率开关产品生产线建设项目	38,188,380.25	9,335,207.04	47,523,587.29	
合计	38,188,380.25	9,335,207.04	47,523,587.29	

续上表

项目名称	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	期末余额
功率开关产品生产线建设项目	已完工				自筹	
合计						

(十一) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	4,396,386.95	4,396,386.95
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,623,388.28	2,623,388.28
4. 期末余额	1,772,998.67	1,772,998.67
二、使用权资产累计折旧		
1. 上年年末余额	1,405,426.79	1,405,426.79
2. 本期增加金额	1,176,463.33	1,176,463.33
3. 本期减少金额	1,914,298.14	1,914,298.14
4. 期末余额	667,591.98	667,591.98
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
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	1,105,406.69	1,105,406.69
2. 上年年末账面价值	2,990,960.16	2,990,960.16

(十二) 无形资产

项目	软件	专利权	合计
----	----	-----	----

一、账面原值			
1. 上年年末余额	7,533,128.65	50,000.00	7,583,128.65
2. 本期增加金额	1,038,584.07		1,038,584.07
(1) 购置	1,038,584.07		1,038,584.07
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	8,571,712.72	50,000.00	8,621,712.72
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	1,304,718.34	9,999.96	1,314,718.30
2. 本期增加金额	1,622,571.99	9,999.96	1,632,571.95
(1) 计提	1,622,571.99	9,999.96	1,632,571.95
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	2,927,290.33	19,999.92	2,947,290.25
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,644,422.39	30,000.08	5,674,422.47
2. 上年年末账面价值	6,228,410.31	40,000.04	6,268,410.35

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	561,339.65		561,339.65		
合计	561,339.65		561,339.65		

(十四) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产类别

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	539,406.69	2,958,240.53	252,503.05	1,603,268.43
合计	539,406.69	2,958,240.53	252,503.05	1,603,268.43

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	
可抵扣亏损	27,029,696.83
合计	27,029,696.83

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2022年		684,106.56
2023年	8,048,821.78	8,048,821.78
2024年	281,904.40	281,904.40
2025年	2,930,264.42	2,930,264.42
2026年	12,378,187.26	12,378,187.26
2027年	10,714,788.38	
合计	34,353,966.24	24,323,284.42

(十五) 短期借款

1. 短期借款类别

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 本金	78,546,114.18	30,000,000.00
质押/保证借款	1,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		
保证借款	65,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	12,546,114.18	
(2) 应计利息	82,243.84	37,535.62
合计	78,628,358.02	30,037,535.62

2. 质押、保证借款明细

贷款金融机构	类别	期末余额	开始日期	结束日期
中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	保证	5,000,000.00	2022-1-30	2023-1-30
北京银行股份有限公司西安分行	保证	10,000,000.00	2022-2-24	2023-2-23
中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	保证	5,000,000.00	2022-3-10	2023-3-10
交通银行股份有限公司陕西省分(支)行	保证	10,000,000.00	2022-3-24	2023-3-23
华夏银行股份有限公司西安分行	保证	5,000,000.00	2022-4-14	2023-4-14
中信银行股份有限公司(西安)分行	保证	10,000,000.00	2022-4-26	2023-4-25
兴业银行股份有限公司西安分行	质押、保证	1,000,000.00	2022-5-13	2023-5-12

贷款金融机构	类别	期末余额	开始日期	结束日期
中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市长乐西路支行	保证	5,000,000.00	2022-5-25	2023-5-24
中国光大银行股份有限公司西安分行	保证	10,000,000.00	2022-6-29	2023-6-28
成都银行股份有限公司西安分行	保证	5,000,000.00	2022-8-17	2023-8-16
合计		66,000,000.00		

(十六) 应付票据

票据类别	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	18,400,000.00	396,683.00
合计	18,400,000.00	396,683.00

(十七) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	12,277,896.62	33,867,849.76
1-2年(含2年)	619,676.99	
2-3年(含3年)		8,930.00
3年以上	18,436.76	9,506.76
合计	12,916,010.37	33,886,286.52

2. 期末应付账款余额中无账龄超过1年的大额应付账款。

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	895,431.10	1,048,677.75
合计	895,431.10	1,048,677.75

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,575,332.05	20,264,673.63	21,921,364.34	1,918,641.34
离职后福利-设定提存计划	138,043.43	1,527,578.11	1,519,965.44	145,656.10
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,713,375.48	21,792,251.74	23,441,329.78	2,064,297.44

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,393,393.80	18,549,189.25	20,217,931.37	1,724,651.68
二、职工福利费	79,800.81	229,891.10	245,562.17	64,129.74
三、社会保险费	61,937.44	754,811.36	747,179.88	69,568.92
其中：医疗保险费	59,991.16	732,270.62	724,683.71	67,578.07
补充医疗保险费				
工伤保险费	1,946.28	22,540.74	22,496.17	1,990.85
生育保险费				
四、住房公积金	40,200.00	604,807.00	584,716.00	60,291.00
五、工会经费和职工教育经费		125,974.92	125,974.92	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	3,575,332.05	20,264,673.63	21,921,364.34	1,918,641.34

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	133,190.90	1,471,660.37	1,464,331.24	140,520.03
失业保险费	4,852.53	55,917.74	55,634.20	5,136.07
企业年金缴费				
合计	138,043.43	1,527,578.11	1,519,965.44	145,656.10

注：（1）期末应付职工工资金额主要系本月计提、次月发放的工资。

（2）应付职工薪酬无拖欠性质的款项。

（二十）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		605,488.81
企业所得税		
城市维护建设税	81,134.98	63,745.88
个人所得税	143,237.12	150,834.47
教育费附加	34,772.17	27,319.67
地方教育费附加	23,181.46	18,213.11
土地使用税		
房产税		
印花税	87,256.15	19,817.79
水利基金	7,425.76	6,181.62
其他		
合计	377,007.64	891,601.35

(二十一) 其他应付款

1. 按项目列示

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	150,000.00	240,000.00
合计	150,000.00	240,000.00

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收款	150,000.00	240,000.00
合计	150,000.00	240,000.00

(2) 期末其他应付款余额中无账龄超过1年的大额其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	24,274,023.16	4,335,937.94
其中：本金	24,205,555.56	4,325,435.20
应计利息	68,467.60	10,502.74
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	308,528.63	648,302.33
合计	24,582,551.79	4,984,240.27

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	116,406.04	136,328.11
已背书但未终止确认一般信用等级的银行承兑汇票	7,217,847.69	10,428,147.33
合计	7,334,253.73	10,564,475.44

(二十四) 长期借款

1. 长期借款类别

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 本金	71,600,000.00	16,325,435.20
质押借款	13,650,000.00	14,100,000.00
抵押借款	50,000,000.00	
保证借款	7,950,000.00	2,225,435.20
信用借款		

(2) 应计利息		26,415.07
合计	71,600,000.00	16,351,850.27
减：一年内到期的长期借款	24,205,555.56	4,335,937.94
其中：本金	24,205,555.56	4,325,435.20
应计利息		10,502.74
合计	47,394,444.44	12,015,912.33

2. 质押借款明细：

贷款金融机构	期末余额	借款余额	其中：一年内到期	类别
华夏银行股份有限公司	2,950,000.00	3,650,000.00	700,000.00	质押、保证
中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市分行营业部		10,000,000.00	10,000,000.00	质押、保证
合计	2,950,000.00	13,650,000.00	10,700,000.00	

3. 抵押借款明细

贷款金融机构	期末余额	借款余额	其中：一年内到期	类别	抵押物	担保人
中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	44,444,444.44	50,000,000.00	5,555,555.56	抵押、保证	“亚成微功率开关产品生产线”项目项下形成的厂房	余远强
合计	44,444,444.44	50,000,000.00	5,555,555.56			

4. 保证借款明细

贷款金融机构	期末余额	借款余额	其中：一年内到期	类别	担保人
西安银行股份有限公司含光门支行		7,950,000.00	7,950,000.00	保证	余远强、陕西长安融资担保股份有限公司
合计		7,950,000.00	7,950,000.00		

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,645,913.04	3,322,501.53
未确认融资费用	184,778.42	307,509.78
净值	1,461,134.61	3,014,991.75
减：一年内到期	308,528.63	648,302.33
合计	1,152,605.98	2,366,689.42

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（减少以“-”列示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,340,000.00	1,244,709.00				1,244,709.00	38,584,709.00

注：经股东会决议通过并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2883号《关于核准陕西亚成微

电子股份有限公司定向发行股票的批复》核准，本公司 2022 年 11 月定向发行股票 1,244,709.00 股，由蓉创（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）以 40.17 元/股的价格认购，增加股本 1,244,709.00 元，变更后的注册资本为人民币 38,584,709.00 元，上述变更于 2022 年 12 月 23 日完成工商登记手续。

（二十七）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	106,598,389.21	47,167,497.36		153,765,886.57
合计	106,598,389.21	47,167,497.36		153,765,886.57

注：资本公积本期增加主要系公司本期定向发行股票产生的股本溢价。

（二十八）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,699,155.89	1,283,988.71		3,983,144.60
合计	2,699,155.89	1,283,988.71		3,983,144.60

（二十九）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	17,346,316.38	7,271,506.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
上年年末余额	17,346,316.38	7,271,506.28
本期增加额	12,107,462.04	11,462,715.59
其中：本期净利润转入	12,107,462.04	11,462,715.59
其他调整因素		
本期减少额	1,283,988.71	1,387,905.49
其中：本期提取盈余公积数	1,283,988.71	1,387,905.49
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	28,169,789.71	17,346,316.38

（三十）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	144,789,052.38	90,353,953.55	169,135,205.01	115,558,540.82
集成电路 IC	144,789,052.38	90,353,953.55	169,135,205.01	115,558,540.82
2. 其他业务小计				
合计	144,789,052.38	90,353,953.55	169,135,205.01	115,558,540.82

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	57,024.99	176,398.80
教育费附加	24,439.29	75,599.48
地方教育费附加	16,292.87	50,399.67
房产税		
印花税	131,745.77	163,792.19
土地使用税		300.00
合计	229,502.92	466,490.14

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	6,434,673.64	7,462,391.11
福利费	15,409.40	28,638.66
折旧费	29,188.84	36,271.66
招待费	553,131.64	312,393.48
电话费	26,362.09	24,061.17
交通费	181,868.48	114,107.40
邮寄费	311,850.50	328,831.11
办公费	38,383.61	63,994.86
差旅费	277,995.81	249,508.96
广告费	111,914.09	2,652,109.07
租赁费	33,489.93	324,473.95
其他	14,780.41	5,304.23
合计	8,029,048.44	11,602,085.66

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,076,059.54	3,416,445.88
福利费	83,344.65	147,923.04
折旧费	2,340,430.47	1,050,110.09
招待费	877,530.02	992,117.00
电话费		228.00
交通费	291,088.71	240,284.79
邮寄费	1,201.00	6,835.79
物业水电费	130,717.61	326,666.62
办公费	799,911.64	458,340.77
差旅费	75,201.40	161,949.05
水利基金	43,273.95	50,019.66
租赁费	565,201.11	465,338.61

咨询费	1,082,001.71	778,647.14
其他	484.76	241,917.00
合计	9,366,446.57	8,336,823.44

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	3,805,553.98	3,803,556.67
人员费用	12,597,651.31	13,568,678.74
无形资产摊销	1,547,674.04	834,845.49
模具、工艺制造费	1,863,828.50	1,888,260.76
成果鉴定、验收等费用	1,815,609.59	2,170,804.41
新品设计等其他费用	845,829.51	729,482.52
办公费用	463,756.54	871,796.21
固定资产折旧	1,043,658.85	720,336.84
合计	23,983,562.32	24,587,761.64

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,195,428.13	1,829,819.57
减：利息收入	55,712.46	16,827.82
银行手续费	39,599.47	108,126.07
汇兑损益	-364,211.82	79,403.67
租赁负债摊销	111,555.06	150,917.61
担保费等	451,868.30	318,317.39
合计	4,378,526.68	2,469,756.49

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,736,156.00	4,965,740.00
合计	5,736,156.00	4,965,740.00

政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
西安市**融合发展专项资金	246,000.00	332,000.00	与收益相关
2021年度营收奖励	2,000,000.00		与收益相关
研发投入奖励	410,000.00	300,000.00	与收益相关
科技保险补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2020普惠政策	1,010,621.00		与收益相关
2022年度第四批专精特新“小巨人”企业政策补贴	500,000.00		与收益相关
2021年度陕西省“专精特新”中小企业奖补资金	200,000.00		与收益相关

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 年度三次创业系列补贴款		465,000.00	与收益相关
以工代训奖补		70,140.00	与收益相关
省级工程研究中心奖补		300,000.00	与收益相关
2020 年西安市博士后创新基地科研项目资助和博士安家补助		200,000.00	与收益相关
2021 年度陕西省鼓励企业上市挂牌融资奖励资金		502,500.00	与收益相关
2021 年度西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励资金		196,100.00	与收益相关
“2021 年省级产业结构调整引导（高新技术产业发展）专项资金政策”补贴资金		2,500,000.00	与收益相关
2020 疫情期间优惠补贴	172,815.00		与收益相关
2021 年度工业企业实现跨越发展奖励金	149,186.00		与收益相关
英才计划首期资助费	80,000.00		与收益相关
国家高新技术企业认定奖励补贴	50,000.00		与收益相关
企业招高校毕业生社会保险补贴	60,000.00		与收益相关
2021 年下半年产业园租金补助	37,584.00		与收益相关
中小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴	14,000.00		与收益相关
一次性留工培训补助	5,750.00		与收益相关
一次性稳岗补助	200.00		与收益相关
省级知识产权专项资金项目款	400,000.00		与收益相关
市级对获得国家级专精特新“小巨人”认定补贴	300,000.00		与收益相关
合计	5,736,156.00	4,965,740.00	

（三十七）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算确认的投资收益		
长期股权投资产生处置收益		-41,687.23
合计		-41,687.23

（三十八）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,354,972.10	-894,654.31
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-1,354,972.10	-894,654.31

（三十九）营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		

其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助		
赔款收入		385,200.00
其他		
合计		385,200.00

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失		
公益性捐赠支出	1,000,000.00	
赔偿款		
滞纳金		
罚款		
其他	8,637.40	
合计	1,008,637.40	

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税		
递延所得税调整	-286,903.64	-109,713.98
以前年度所得税调整		-824,656.33
合计	-286,903.64	-934,370.31

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	11,820,558.40	10,528,345.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,773,083.76	1,579,251.79
子公司适用不同税率的影响	-8,196.97	-118,880.49
调整以前期间所得税的影响		-824,656.33
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,538.20	84,785.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,725,232.49	2,307,898.10
免税投资收益的影响		
税前弥补以前年度亏损的影响		
加计扣除项目的影响	-3,872,561.12	-3,962,769.22
其他		

合计	-286,903.64	-934,370.31
----	-------------	-------------

(四十二) 现金流量情况

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项	4,341,123.45	1,859,775.29
收到的利息收入	31,160.09	15,439.59
计入当期损益的政府补助	7,232,256.00	3,916,740.00
合计	11,604,539.54	5,791,954.88

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用/管理费用/研发费用付现	5,671,515.57	5,621,794.91
金融机构手续费	39,599.47	108,126.07
往来款项及其他	2,578,640.61	
合计	8,289,755.65	5,729,920.98

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
信用等级一般的银行承兑汇票贴现收到的现金	14,310,472.94	1,866,787.50
支付募集资金发行费用	1,587,754.17	
合计	15,898,227.11	1,866,787.50

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还非金融机构借款		5,000,000.00
增发股票发行费用	1,640,000.00	
担保费	175,000.00	723,124.00
租金	862,923.53	1,205,832.81
受限资金变动	9,000,280.81	
合计	11,678,204.34	6,928,956.81

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,107,462.04	11,462,715.59
加: 资产减值准备	1,354,972.10	894,654.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,236,814.83	1,603,127.28
使用权资产折旧	1,176,463.33	1,405,426.79

无形资产摊销	1,632,571.95	834,845.49
长期待摊费用摊销	561,339.65	2,565,156.85
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,758,851.49	2,299,054.57
投资损失（收益以“-”号填列）		41,687.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-286,903.64	-109,713.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,970,465.82	-16,646,080.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,851,336.21	1,373,076.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,734,677.21	6,443,075.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,545,553.07	12,167,024.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	53,010,027.31	19,964,040.95
减：现金的上年年末余额	19,964,040.95	13,481,733.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	33,045,986.36	6,482,307.83

6. 现金和现金等价物的有关信息：

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	53,010,027.31	19,964,040.95
其中：库存现金	2,042.17	4,331.17
可随时用于支付的银行存款	53,007,985.14	19,928,734.02
可随时用于支付的其他货币资金		30,975.76
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、年末现金及现金等价物余额	53,010,027.31	19,964,040.95

注：期末现金及现金等价物和期末货币资金余额的差额 9,026,221.41 元系受限的银行承兑汇票保证金及其利息。

(四十三) 所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	9,026,221.41	银行承兑汇票保证金及其利息
应收票据	400,000.00	质押
合计	9,426,221.41	

(四十四) 政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一、取得时确认为递延收益的政府补助			
二、计入本期损益的政府补助			
(一) 与日常活动无相关的政府补助			
(二) 与日常活动相关计入其他收益的政府补助			
西安市**融合发展专项资金	246,000.00	332,000.00	与收益相关
2021 年度营收奖励	2,000,000.00		与收益相关
研发投入奖励	410,000.00	300,000.00	与收益相关
科技保险补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2020 普惠政策	1,010,621.00		与收益相关
2022 年度第四批专精特新“小巨人”企业政策补贴	500,000.00		与收益相关
2021 年度陕西省“专精特新”中小企业奖补资金	200,000.00		与收益相关
2020 年度三次创业系列补贴款		465,000.00	与收益相关
以工代训奖补		70,140.00	与收益相关
省级工程研究中心奖补		300,000.00	与收益相关
2020 年西安市博士后创新基地科研项目资助和博士安家补助		200,000.00	与收益相关
2021 年度陕西省鼓励企业上市挂牌融资奖励资金		502,500.00	与收益相关
2021 年度西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励资金		196,100.00	与收益相关
“2021 年省级产业结构调整引导（高新技术产业发展）专项资金政策”补贴资金		2,500,000.00	与收益相关
2020 疫情期间优惠补贴	172,815.00		与收益相关
2021 年度工业企业实现跨越发展奖励金	149,186.00		与收益相关
英才计划首期资助费	80,000.00		与收益相关
国家高新技术企业认定奖励补贴	50,000.00		与收益相关
企业招高校毕业生社会保险补贴	60,000.00		与收益相关
2021 年下半年产业园租金补助	37,584.00		与收益相关
中小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴	14,000.00		与收益相关
一次性留工培训补助	5,750.00		与收益相关
一次性稳岗补助	200.00		与收益相关

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与 收益相关
省级知识产权专项资金项目款	400,000.00		与收益相关
市级对获得国家级专精特新“小巨人”认定补贴	300,000.00		与收益相关
合计	5,736,156.00	4,965,740.00	

六、合并会计报表范围及报告期的变动情况

(一) 合并会计报表范围

子公司名称	是否纳入合并范围	
	2022 年度	2021 年度
西安亚润微光电科技有限公司	是	是
厦门亚成微电子有限责任公司	是	是

(二) 合并范围报告期的变动情况

1. 非同一控制下企业合并

公司本期无通过非同一控制下企业合并纳入合并范围的子公司。

2. 同一控制下企业合并

公司本期无通过同一控制下企业合并纳入合并范围的子公司。

3. 反向购买

公司本期无通过反向购买纳入合并范围的子公司。

4. 处置子公司

公司本期无通过处置子公司不纳入合并范围的子公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安亚润微光电科技有限公司	西安市	西安市	集成电路设计及系统产品的生产、销售； 计算机软件、电子产品、半导体设备、电子元器件、线路板、电路极及耗材的技术开发与销售；灯饰灯具、植物生长灯；电器开关、智能家居、数码产品的开发与销售；货物或技术的进出口业务。	100.00		投资设立
厦门亚成微电子有限责任公司	厦门市	厦门市	集成电路制造；半导体分立器件制造；电子元件及组件制造；通信系统设备制造；集成电路设计；软件开发；信息系统集成	100.00		投资设立

		服务；信息技术咨询服务；其他电子产品零售；其他机械设备及电子产品批发；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。		
--	--	---	--	--

（二）在联营企业中的权益

截至期末，本企业无重要的合营企业或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司对每一客户均设置了赊销限额。为降低信用风险，本公司每个资产负债表日进行应收款项账龄分析，审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。

（二）市场风险

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

1. 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是由财务部门监控现金及现金等价物余额，根据资金余缺情况提出借款计划，经董事会批准后，财务部负责与金融机构商定借款合同条款，并对合同条款进行审阅，包括：借款人、借款金额、利息率、借款期限、利息及本金的偿还方式以及违约责任等。该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策可以避免由于外部融资缺乏计划性造成公司承担不必要的资金成本、利率风险。

2. 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。本公司除出口销售业务及部分原材料、设备采购业务使用外汇结算外，其他主要业务活动均采用人民币结算。本公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物余额，以满足本公司生产经营需要，并降低现金流量波动的影响及现金持有成本。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
应收款项融资			1,175,676.24	1,175,676.24

注：由于承兑汇票期限短，起止日间隔不长，故以账面价值作为公允价值的合理估计。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的主要股东情况

股东名称	注册资本	所占比例(%)
余远强	14,944,540.00	38.73
光控郑州国投新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,731,343.00	9.67
深圳凯莱信义股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,307,360.00	5.98
张炜东	1,949,400.00	5.05
郑镇宏	1,418,920.00	3.68
成都创新风险投资有限公司—蓉创（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	1,244,709.00	3.23

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）关联交易

期末本公司控股股东余远强及其他股东为本公司提供的担保情况如下：

担保方	被担保方	债权人	实际担保金额	借款日期	到期日期	担保是否已经履行完毕
余远强	陕西成微电子股份有限公司	中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	5,000,000.00	2022-1-30	2023-1-30	否
余远强	陕西成微电子股份有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	2022-2-24	2023-2-23	否
余远强	陕西成微电子股份有限公司	中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	5,000,000.00	2022-3-10	2023-3-10	否
余远强	陕西成微电子股份有限公司	交通银行股份有限公司陕西省分(支)行	10,000,000.00	2022-3-24	2023-3-23	否
余远强	陕西成微电子股份有限公司	华夏银行股份有限公司西安分行	5,000,000.00	2022-4-14	2023-4-14	否
余远强	陕西成微电子股份有限公司	中信银行股份有限公司[西安]分行	10,000,000.00	2022-4-26	2023-4-25	否
余远强	陕西成微电子股份有限公司	兴业银行股份有限公司西安分行	1,000,000.00	2022-5-13	2023-5-12	否
余远强	陕西成微电子股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市长乐西路支行	5,000,000.00	2022-5-25	2023-5-24	否
余远强	陕西成微电子股份有限公司	中国光大银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	2022-6-29	2023-6-28	否
余远强、深圳凯莱信义股权投资管理合伙企业(有限合伙)	陕西成微电子股份有限公司	华夏银行股份有限公司	3,650,000.00	2022-4-14	2024-3-31	否
余远强	陕西成微电子股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市分行营业部	10,000,000.00	2021-2-26	2023-2-25	否
余远强	陕西成微电子股份有限公司	中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	50,000,000.00	2022-12-26	2027-12-26	否
余远强	陕西成微电子股份有限公司	西安银行股份有限公司含光门支行	7,950,000.00	2022-2-11	2023-10-21	否

十一、股份支付

本公司截止资产负债表日无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重大事项

本公司在报告期内无需披露的其他事项。

十六、母公司主要会计报表附注

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备的应收账款	52,672,159.46	100.00	1,949,384.43	3.70
其中：按账龄分析的组合	52,672,159.46	100.00	1,949,384.43	3.70
合计	52,672,159.46	100.00	1,949,384.43	3.70
应收账款账面价值	50,722,775.03			

续上表

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按单项计提坏账准备	89,563.60	0.38	89,563.60	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	23,733,031.69	99.62	1,366,419.76	5.76
其中：按账龄分析的组合	23,733,031.69	99.62	1,366,419.76	5.76
合计	23,822,595.29	100.00	1,455,983.36	6.11
应收账款账面价值	22,366,611.93			

2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示

账龄组合	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
6个月以内	44,531,756.52	84.55		12,201,037.41	51.41	
7-12月	2,899,041.81	5.50	144,952.09	445,593.24	1.88	22,279.66
1-2年	17,380.00	0.03	1,738.00	9,908,901.04	41.75	990,890.10
2-3年	4,046,481.13	7.68	1,213,944.34	1,177,500.00	4.96	353,250.00
3-4年	1,177,500.00	2.24	588,750.00			
4-5年						
5年以上						
合计	52,672,159.46	100.00	1,949,384.43	23,733,031.69	100.00	1,366,419.76

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	1,455,983.36	493,401.07			1,949,384.43
合计	1,455,983.36	493,401.07			1,949,384.43

5. 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	账面余额	占应收账款总额比例%	账龄	坏账准备
客户 1	10,273,892.90	19.51	6 个月以内, 1-2 年	1,143.25
客户 2	8,671,156.00	16.46	6 个月以内	
客户 3	7,860,250.00	14.92	6 个月以内	
客户 4	6,888,090.00	13.08	6 个月以内	
客户 5	5,800,000.00	11.01	6 个月以内, 2-3 年	1,119,000.00
合计	39,493,388.90	74.98		1,120,143.25

(二) 其他应收款

1. 按项目列示

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	58,407,709.27	33,997,551.61
合计	58,407,709.27	33,997,551.61

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	12,700,953.53	28,523,145.79
7-12 月	40,764,725.36	2,957,522.66
1-2 年	4,992,930.38	2,495,631.92
2-3 年		47,658.48
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合计	58,458,609.27	34,023,958.85
减: 坏账准备	50,900.00	26,407.24
期末其他应收款账面价值	58,407,709.27	33,997,551.61

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	74,700.00	248,506.00
部门备用金	900,000.00	36,000.00

应收政府补助	1,200,000.00	2,696,100.00
往来款	56,283,909.27	31,043,352.85
合计	58,458,609.27	34,023,958.85

(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)	
2022年1月1日余额	26,407.24			26,407.24
2022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	24,492.76			24,492.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	50,900.00			50,900.00

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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						
按组合计提坏账准备	26,407.24	24,492.76			50,900.00	
合计	26,407.24	24,492.76			50,900.00	

(5) 按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备的应收账款	58,458,609.27	100.00	50,900.00	0.09
其中：按账龄分析的组合	2,174,700.00	3.72	50,900.00	2.34
关联方组合	56,283,909.27	96.28		
合计	58,458,609.27	100.00	50,900.00	0.09
其他应收款账面价值			58,407,709.27	

续上表

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,023,958.85	100.00	26,407.24	0.08
其中：按账龄分析的组合	2,980,606.00	8.76	26,407.24	0.89
关联方组合	31,043,352.85	91.24		
合计	34,023,958.85	100.00	26,407.24	0.08
其他应收款账面价值	33,997,551.61			

① 期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	1,206,700.00	55.49		2,746,100.00	92.13	
7-12月	918,000.00	42.21	45,900.00	131,501.00	4.41	6,575.05
1-2年	50,000.00	2.30	5,000.00	55,346.52	1.86	5,534.65
2-3年				47,658.48	1.60	14,297.54
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	2,174,700.00	100.00	50,900.00	2,980,606.00	100.00	26,407.24

② 期末按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

应收内容	账面金额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
西安亚润微光电科技有限公司	5,006,147.43		2年以内		
厦门亚成微电子有限责任公司	51,277,761.84		2年以内		
合计	56,283,909.27				

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
厦门亚成微电子有限责任公司	51,277,761.84	87.71	
西安亚润微光电科技有限公司	5,006,147.43	8.56	
销售二部	900,000.00	1.54	45,000.00
西安高新技术产业开发区信用服务中心	500,000.00	0.86	
陕西省知识产权局	400,000.00	0.68	
合计	58,083,909.27	99.35	45,000.00

(7) 公司报告期内无终止确认的其他应收款情况。

(8) 公司报告期内无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(三) 长期股权投资

1. 被投资单位概况

投资单位	初始投资成本	投资比例 (%)	投资期限	核算方法
西安亚润微光电科技有限公司	1,000,000.00	100.00	长期	成本法
厦门亚成微电子有限责任公司	5,000,000.00	100.00	长期	成本法
合计	6,000,000.00			

2. 长期投资增减变动情况

被投资单位名称	年初金额	本期权益增减			本期减少	期末金额
		投资成本	损益调整	派发股利		
西安亚润微光电科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00
厦门亚成微电子有限责任公司	5,000,000.00					5,000,000.00
合计	6,000,000.00					6,000,000.00

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	145,085,220.77	91,951,137.68	158,744,801.82	108,877,617.95
集成电路 IC	145,085,220.77	91,951,137.68	158,744,801.82	108,877,617.95
2. 其他业务小计				
合计	145,085,220.77	91,951,137.68	158,744,801.82	108,877,617.95

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,736,156.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,008,637.40
影响利润总额	4,727,518.60
减：所得税	
影响净利润	4,727,518.60
影响少数股东损益	
影响归属于母公司股东净利润	4,727,518.60
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	7,379,943.44

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	净资产收益率	每股收益	
		加权平均	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.96%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.24%	0.20	0.20

十七、财务报告的批准报出者、批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

陕西亚成微电子股份有限公司

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室