



昌德微电

NEEQ:873949

无锡昌德微电子股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人黄昌民、主管会计工作负责人杨晓娜及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	78
附件 II	融资情况 .....	78

备查文件目录	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。
	报告期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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
昌德微电、公司、本公司、股份公司	指	无锡昌德微电子股份有限公司
有限公司	指	公司前身，无锡昌德电子有限公司，原名称为无锡市恒诚电子有限公司
无锡德力芯、德力芯	指	无锡德力芯半导体科技有限公司，公司的全资子公司
无锡德力矽、德力矽	指	无锡德力矽科技有限公司，公司的全资子公司
德昌投资	指	无锡德昌投资企业（有限合伙），公司股东及员工持股平台
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《无锡昌德微电子股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
功率器件	指	由半导体芯片封装、测试后形成，用于对电流、电压、频率、相位、相数等进行变换和控制，以实现整流（AC/DC）、逆变 DC/AC、斩波 DC/DC、开关、放大等各种功能的半导体电子器件
晶体管	指	由半导体芯片封装、测试后形成，用于对电流、电压、频率、相位、相数等进行变换和控制，以实现整流（AC/DC）、逆变 DC/AC、斩波 DC/DC、开关、放大等各种功能的半导体电子器件
IGBT	指	绝缘栅双极功率晶体管（Insulated Gate Bipolar Transistor），综合了电力晶体管（Giant Transistor-GTR）和电力场效应管（Power MOSFET）的优点，具有良好的特性，应用领域很广泛
肖特基、SBD	指	肖特基二极管（Schottky Barrier Diode），不是利用P型半导体与N型半导体接触形成PN结原理制作的，而是利用金属与半导体接触形成的金属-半导体结原理制作的。因此，也被称为金属-半导体（接触）二极

		管或表面势垒二极管，是一种热载流子二极管
快恢复二极管、FRD	指	快恢复二极管（Fast Recovery Diode），一种具有开关特性好、反向恢复时间短特点的二极管，主要应用于开关电源、不间断电源、变频器等电子电路中
FRED	指	快速恢复外延二极管
MOSFET、MOS 管	指	金属氧化物半导体场效应晶体管
EAS	指	单次雪崩耐量
TO-220	指	TO-220 封装外形是一种大功率晶体管、中小规模集成电路等常采用的一种直插式的封装形式
TO-3P、TO-247	指	常采用的几种直插式的封装形式,较 TO-220 外形更大,一般用于功率偏大的三极管
ROHS	指	由欧盟立法制定的一项强制性标准，它的全称是《关于限制在电子电器设备中 rohs 检测报告使用某些有害成分的指令》（Restriction of Hazardous Substances），该标准已于 2006 年 7 月 1 日开始正式实施，主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准，使之更加有利于人体健康及环境保护，该标准的目的在于消除电机电子产品中的铅、汞、镉、六价铬、多溴联苯和多溴联苯醚共 6 项物质，并重点规定了铅的含量不能超过 0.1%

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡昌德微电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi Thunder Microelectronics Co.Ltd		
法定代表人	黄昌民	成立时间	1995年12月4日
控股股东	控股股东为（黄昌民）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄昌民、王卉洲），一致行动人为（黄昌民、王卉洲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3962 半导体分立器件制造		
主要产品与服务项目	功率半导体器件的设计、封装、测试和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	昌德微电	证券代码	873949
挂牌时间	2022年12月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王卉洲	联系地址	无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国家创新园E1栋901
电话	0510-85160109	电子邮箱	whuizhou@cdwdz.com
传真	0510-85160109		
公司办公地址	无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国家创新园E1栋901	邮政编码	214135
公司网址	www.cdwdz.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200240501154L		
注册地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国家创新园E1栋901		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### (一) 采购模式

公司结合自身状况，建立了适应于公司发展的采购模式。公司按原材料、辅料、生产设备、办公用品、服务等采购业务类型明确了专业的采购职能部门-采购部。

与生产直接相关的原材料或者产品主要包括晶圆、框架、塑封材料等由公司采购部门统一采购。采购部根据订单需求、生产计划及库存分析，提前做好采购计划。

采购计划经采购部经理和管理层审批后，下发采购订单给合格供应商并签订采购合同，若需要公司预付部分货款，经总经理审批后支付。供应商根据订单供应货物，公司质量部和采购部配合验货入库，最终由采购部付款完成采购。

##### (二) 生产模式

生产部在接到销售部的生产订单后，根据新增订单量和实际库存情况调整生产计划，再根据生产计划领用原材料和辅料，进行生产、加工和调度管理。质量部对产品生产的工艺流程、质量控制等执行情况进行监督管理，并对生产异常情况进行及时深度处理，以确保产品质量持续稳定以符合客户要求。

##### (三) 销售模式

公司运用功率器件设计、封装、测试技术和设备，通过芯片、引线框架、合金丝、塑封材料等原材料的运用，为客户提供功率器件，并实现销售，取得收入、利润和现金流。根据业务模式主要分为自主品牌销售和代理加工两大类。

**自主品牌销售模式：**公司负责芯片的设计、外购以及引线框架、合金丝、塑封材料等原材料的采购，并通过专用功率器件封装、测试设备进行封装、测试。产品加工完成后，公司向功率器件应用厂商销售功率器件成品，实现收入。

**代理加工模式：**公司生产以“半来料加工”为主。体现为芯片由客户提供，引线框架、合金丝、塑封材料等原材料则由公司采购。公司运用功率器件封装、测试技术和设备为客户封装、测试功率器件，产品加工完成后，再销售给提供芯片的客户。公司在该过程中以收取加工费形式实现收入。

此外，公司在对外销售功率器件的同时，也会销售少量未封装的芯片产品。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于2020年12月2日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证

书编号为 GR202032000892，有效期为三年。  
2、2023 年 1 月，公司由无锡市工业和信息化局认定为“2022 年度无锡市专精特新中小企业”，有效期 2023 年至 2025 年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,074,748.40	61,465,184.16	-15.28%
毛利率%	17.48%	24.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,840,039.83	4,074,112.66	-145.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,823,472.88	3,693,082.42	-149.38%
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）	-3.53%	7.88%	-
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）	-3.50%	7.13%	-
基本每股收益	-0.09	0.2	-145.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,542,705.35	132,905,466.27	-6.29%
负债总计	72,997,761.38	80,257,149.15	-9.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,544,943.97	52,648,317.12	-2.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.63	-2.10%
资产负债率%（母公司）	46.32%	51.41%	-
资产负债率%（合并）	58.61%	60.39%	-
流动比率	1.24	1.24	-
利息保障倍数	-3.95	1.5	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,304,504.47	6,175,134.61	-153.51%
应收账款周转率	1.78	1.89	-
存货周转率	1.04	1.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.29%	-0.80%	-
营业收入增长率%	-15.28%	2.83%	-
净利润增长率%	-145.16%	-24.30%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	9,265,301.22	7.44%	16,090,772.69	12.11%	-42.42%
应收票据	8,083,811.73	6.49%	11,196,992.42	8.42%	-27.80%
应收账款	28,797,996.03	23.12%	24,666,116.34	18.56%	16.75%
应收款项融资	475,956.64	0.38%	846,347.89	0.64%	-43.76%
存货	40,448,346.76	32.48%	41,742,472.72	31.41%	-3.10%
无形资产	569,867.09	0.46%	441,017.59	0.33%	29.22%
固定资产	26,686,542.47	21.43%	27,782,252.07	20.90%	-3.94%
长期待摊费用	1,338,371.66	1.07%	1,637,624.41	1.23%	-18.27%
递延所得税资产	3,050,274.21	2.45%	1,844,620.18	1.39%	65.36%
其他非流动资产	1,154,501.36	0.93%	766,766.45	0.58%	50.57%
短期借款	31,535,770.72	25.32%	24,030,337.08	18.08%	31.23%
应付票据	4,517,628.37	3.63%	13,625,902.46	10.25%	-66.85%
应付账款	23,237,864.39	18.66%	24,702,419.70	18.59%	-5.93%
资产总计	124,542,705.35		132,905,466.27		-6.29%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少683万元，下降42.42%，主要是截止2023年6月30日银行承兑汇票保证金减少了910万元，银行存款增加了228万元；
- 2、无形资产增长29.22%，主要是2023年对ERP、MES系统新增投入；
- 3、短期借款增加750万元，增长31.23%，23年度新增银行流动资金贷款750万；

#### （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	52,074,748.40	-	61,465,184.16	-	-15.28%
营业成本	42,970,607.34	82.52%	46,561,019.47	75.75%	-7.71%
毛利率	17.48%	-	24.25%	-	-
销售费用	2,488,921.23	4.78%	1,807,263.58	2.94%	37.72%
管理费用	4,874,303.54	9.36%	4,290,313.56	6.98%	13.61%
研发费用	3,855,836.54	7.40%	3,730,365.44	6.07%	3.36%
财务费用	565,361.72	1.09%	592,962.91	0.96%	-4.65%
信用减值损失	-235,544.99	-0.45%	-219,711.01	-0.36%	-7.21%
资产减值损失	-29,976.93	-0.06%	81,670.93	0.13%	-136.70%

其他收益	47,382.78	0.09%	785,960.48	1.28%	-93.97%
营业利润	-2,963,764.39	-5.69%	4,972,605.83	8.09%	-159.60%
营业外支出	150,573.47	0.29%	331,760.03	0.54%	-54.61%
净利润	-1,840,039.83	-3.53%	4,074,112.66	6.63%	-145.16%
经营活动产生的现金流量净额	-3,304,504.47	-	6,175,134.61	-	-153.51%
投资活动产生的现金流量净额	-598,073.12	-	-4,138,768.38	-	85.55%
筹资活动产生的现金流量净额	6,184,625.66	-	4,604,594.89	-	34.31%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比减少 939 万元，下降 15.28%，主要是 2022 年上半年因受 2021 年半导体行业景气上扬影响，销售订单未受影响较稳定，而从 2022 年下半年开始半导体行业下滑，2023 年更是价格持续走低，导致订单减少，毛利率下降；
- 2、营业利润同比下降 159.6%，主要原因是营业收入的减少，包括订单的减少和销售价格的下降，另职工薪酬、房租等的增加，从而导致营业利润大幅下降。
- 3、经营活动产生的现金流量净额减少 153.51%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 421 万元；收到的其他与经营活动有关的现金同比减少 479 万元，其中收到的外部经营性往来款项比同期减少 359 万元，该金额系 22 年收到关联方王卉洲返还的占用公司资金，23 年无发生；
- 4、投资活动产生的现金流量净额增加 85.55%，主要原因是购建固定资产支出同比减少 354 万元；
- 5、筹资活动产生的现金流量净额增加 34.31%，主要原因是 23 年 1-6 月同比 22 年 1-6 月增加贷款 250 万元。

## 四、 投资状况分析

### （一） 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
无锡德力芯半导体有限公司	子公司	功率器件的封装代工	15,000,000.00	55,955,063.03	17,052,083.49	27,288,587.22	-1,637,034.48
无锡德力矽科技有限公司	子公司	贸易	500,000.00	313,006.3	268,406.3	18,314.07	-40,490.27

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

- 1、 公司以人为本，时刻关注对地球环境的保护，高度重视安全、环境、职业健康等相关工作，积极推行绿色节能、减排、低碳工作，努力为生态平衡做贡献。
- 2、 公司从节对了有减排、污染防治角度出发，在产品工艺的设计过程中，选择低毒害的环保材料和工艺，严格按照当地环保法规配备了污水处理设施、废气处理设施和专项危废仓库，报告期内，各项环保设施有效运行，污染物达标排放。
- 3、 公司具有完整的人力资源管理体系，关注员工安全和健康，重视职业培训，完善员工与企业的沟通渠道，提升企业的凝聚力，实现员工与企业共同成长。
- 4、 公司努力打造和发展公司品牌，使之成为政府、客户、供应商、股东、员工等相关方的共赢平台，共同创造价值、分享成果，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关于防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
原材料价格波动风险	目前公司产品的主要原材料是芯片、框架、塑封料等，原材料成本在公司营业成本中占比较大，其价格受市场供求状况的影响较大。公司主要原材料采购成本受芯片及铜的市场供求状况及价格走势的影响而存在一定的波动。如果原材料价格发生剧烈波动，将可能直接影响公司产品成本和毛利率水平，从而使公司盈利能力存在波动的风险。
产业政策变动风险	半导体产业一直是国家政策大力支持、引导和扶持的重点产业，我国出台了一系列相关政策法规，2021年出台的《十四五国家信息化规划》强调要加快集成电路关键技术攻关。此外财政部也出台相关的税收优惠政策，推动半导体产业的快速成长。但如果国家对于半导体产业的相关政策发生较大的调整，可能会影响到企业的技术创新，影响行业发展。
人力流失的风险	公司业务的开展既需要具备较强研发能力的技术人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，销售团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才和销售人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员和销售团队一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来发展带来较大风险。
税收优惠政策变化的风险	2020年12月2日，公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省

	<p>财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202032000892的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司自2020年起可适用15%的优惠税率。但如若国家有关政策发生不利变动或公司未能通过高新技术企业资质复审，则将对公司的盈利能力产生一定的影响。</p>
<p>供应商集中度较高的风险</p>	<p>2021年度、2022年度、2023年1-6月公司向前五大供应商采购金额为74,558,321.31元、67,918,727.88元、24,727,210.69元，占报告期内各期采购总额的比例分别为70.22%、73.4%、69.31%，公司存在供应商集中度较高的情形。如果上述供应商出现产品质量问题或者经营问题，会对公司的运营造成一定影响。</p>
<p>市场波动风险</p>	<p>半导体功率器件作为基础性电子元器件，下游分布极为广泛。广泛的下游应用领域提升了公司应对单一市场波动风险的能力，但行业与宏观经济整体发展的景气程度密切相关。如果宏观经济波动较大，半导体功率器件行业的市场需求和价格也将随之受到影响。虽然近几年全球半导体功率器件市场保持稳步增长，且亚洲地区特别是中国市场规模增幅巨大，但是如果下游市场整体波动、全球经济或国内经济发生重大不利变化，将对公司等行业内企业的经营造成不利影响。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>功率半导体的市场集中度较高，主要以欧美日厂商为主。我国的功率半导体，尤其是高端功率半导体，如IGBT、MOSFET等产品严重依赖进口。其中英飞凌、安森美、意法半导体等国际大型半导体企业无论在规模上还是技术水平上均处于主导地位。我国功率半导体起步较晚，技术水平相较国际水平仍有较大的差距。近几年，在政策和资金的支持下，国内功率半导体企业竞争力不断提升，细分赛道开始出现优质国内企业标的。与国内外领先的功率半导体企业相比，公司的规模相对较小，产能、市场影响力都存在较大的差距。如果竞争对手开发出更具市场竞争力的产品、提供更好的价格或服务，则公司的行业地位、市场份额、经营业绩等均可能受到不利影响。</p>
<p>公司及其股东存在特殊投资条款尚未解除而影响股份稳定的风险</p>	<p>公司、公司控股股东黄昌民与深圳市中纳资本投资管理有限公司或者东吴证券股份有限公司签署的《股份转让协议》或者《股份转让协议之补充协议》中存在特殊投资条款尚未解除的情形。协议约定的回购条件为“公司未能在2022年12月31日前完成新三板挂牌”或者“公司未能在2025年12月31日前取得申报上市受理通知”，回购义务主体为公司控股股东黄昌民。未来如果触发上述回购条款，将对公司股份的稳定性造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
----	-----	----

是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 重大诉讼、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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	45,000,000	13,500,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	7,000,000	7,000,000
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0

贷款	0	0
----	---	---

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1-4月偶发性关联交易700万元，具体明细如下：2023年4月5日公司向南京银行股份有限公司无锡分行申请500万元贷款，由公司实际控制人黄昌民、王卉洲、控股子公司无锡德力芯半导体科技有限公司对此贷款提供担保；2023年4月23日公司向交通银行股份有限公司无锡分行申请200万元贷款，由公司实际控制人黄昌民作为共同借款人为公司上述贷款承担共同还款责任。以上两笔关联交易通过公告2023-008进行审议通过。

上述关联交易属于正常合理范围内，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司的独立性和正常经营构成影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于社保及住房公积金的承诺函）	2022年7月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年7月28日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2022年7月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年7月28日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2022年7月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（解决关联交易问题）	2022年7月28日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（解决关联交易问题）	2022年7月28日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	8,674,998	43.37%	0	8,674,998	43.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,841,666	19.21%	0	3,841,666	19.21%	
	董事、监事、高管	2,975,000	14.87%	0	2,975,000	14.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,325,002	56.63%	0	11,325,002	56.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,658,334	53.29%	0	10,658,334	53.29%	
	董事、监事、高管	8,925,000	44.63%	0	8,925,000	44.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							8

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (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%	期末持有无限售股份数量	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	黄昌民	11,100,000	0	11,100,000	55.5%	8,325,000	2,775,000	0	0
2	无锡德昌投资企业（有限合伙）	2,600,000	0	2,600,000	13%	1,733,334	866,666	0	0
3	杨振球	2,500,000	0	2,500,000	12.5%	0	2,500,000	0	0
4	黄昌文	1,500,000	0	1,500,000	7.5%	0	1,500,000	0	0
5	王卉洲	800,000	0	800,000	4%	600,000	200,000	0	0
6	东吴证券股份有限公司	500,000	0	500,000	2.5%	0	500,000	0	0
7	无锡悦芯	500,000	0	500,000	2.5%	333,334	166,666	0	0

	管理咨询 合伙企业 (有限合 伙)								
8	深圳市中 纳资本投 资管理有 限公司	500,000	0	500,000	2.5%	333,334	166,666	0	0
<b>合计</b>		<b>20,000,000</b>	<b>-</b>	<b>20,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>11,325,002</b>	<b>8,674,998</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄昌民与王卉洲系夫妻关系，黄昌民与黄昌文系兄弟关系，无锡德昌投资企业（有限合伙）系黄昌民实际控制的企业。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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
黄昌民	董事长、总经理	男	1963年12月	2022年1月5日	2025年1月4日
张志奇	董事	男	1964年2月	2022年1月5日	2025年1月4日
王卉洲	董事、董事会秘书	女	1966年11月	2022年1月5日	2025年1月4日
邓灿	董事	女	1981年10月	2022年1月5日	2025年1月4日
谷岳生	董事、副总经理	男	1969年12月	2022年1月5日	2025年1月4日
钱伟	监事会主席、职工代表监事	男	1966年7月	2022年1月5日	2025年1月4日
许红	监事	女	1977年5月	2022年1月5日	2025年1月4日
沈梅花	监事	女	1972年3月	2022年1月5日	2025年1月4日
杨晓娜	财务负责人	女	1982年5月	2022年1月5日	2025年1月4日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黄昌民与王卉洲系夫妻关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### （三） 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	期末人数
管理人员	12	12
生产人员	79	86
销售人员	24	22
技术人员	19	22
财务人员	5	5

行政人员	3	5
员工总计	142	152

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	9,265,301.22	16,090,772.69
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、2	8,083,811.73	11,196,992.42
应收账款	五、3	28,797,996.03	24,666,116.34
应收款项融资	五、4	475,956.64	846,347.89
预付款项	五、5	954,901.46	1,102,726.01
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、6	291,209.90	312,182.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	40,448,346.76	41,742,472.72
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、8	139,761.53	265,482.58
<b>流动资产合计</b>		<b>88,457,285.27</b>	<b>96,223,092.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、9	26,686,542.47	27,782,252.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	3,285,863.29	4,210,092.68
无形资产	五、11	569,867.09	441,017.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,338,371.66	1,637,624.41
递延所得税资产	五、13	3,050,274.21	1,844,620.18
其他非流动资产	五、14	1,154,501.36	766,766.45
<b>非流动资产合计</b>		36,085,420.08	36,682,373.38
<b>资产总计</b>		124,542,705.35	132,905,466.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	31,535,770.72	24,030,337.08
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、16	4,517,628.37	13,625,902.46
应付账款	五、17	23,237,864.39	24,702,419.7
预收款项			
合同负债	五、18	937,588.79	1,328,887.77
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、19	1,053,292.22	1,444,877.31
应交税费	五、20	501,919.34	593,912.31
其他应付款	五、21		20,944.22
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、22	1,623,680.22	1,680,421.68
其他流动负债	五、23	7,717,997.48	10,286,972.17
<b>流动负债合计</b>		71,125,741.53	77,714,674.70
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、24	1,872,019.85	2,542,474.45
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	五、13		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,872,019.85</b>	<b>2,542,474.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>72,997,761.38</b>	<b>80,257,149.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	13,038,985.81	12,302,319.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	1,988,050.61	1,988,050.61
一般风险准备			
未分配利润	五、28	16,517,907.55	18,357,947.38
归属于母公司所有者权益合计		51,544,943.97	52,648,317.12
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,544,943.97</b>	<b>52,648,317.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>124,542,705.35</b>	<b>132,905,466.27</b>

法定代表人：黄昌民主管会计工作负责人：杨晓娜会计机构负责人：杨晓娜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,550,654.00	15,431,935.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,510,069.83	8,786,826.88
应收账款	十五、1	21,475,877.61	19,717,283.71
应收款项融资		262,300.00	408,267.43
预付款项		722,786.22	938,323.28
其他应收款	十五、2	284,489.90	284,489.90
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,286,580.13	38,124,184.01
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		88,850.30	42,851.25
<b>流动资产合计</b>		<b>75,181,607.99</b>	<b>83,734,161.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	16,257,222.16	16,083,888.82
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		356,781.44	320,873.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,046,784.44	2,603,869.40
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		163,297.50	197,083.20
递延所得税资产		693,311.22	352,704.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,517,396.76</b>	<b>19,558,419.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,699,004.75</b>	<b>103,292,581.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,517,208.22	9,011,774.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,517,628.37	13,625,902.46
应付账款		13,220,742.38	17,347,599.18
预收款项			
合同负债		759,869.99	988,649.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		329,741.63	631,754.26
应交税费		115,990.71	561,553.17
其他应付款			5,000.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		841,367.11	931,001.86
其他流动负债		6,266,553.44	8,428,865.79
<b>流动负债合计</b>		<b>42,569,101.85</b>	<b>51,532,100.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,294,252.47	1,566,057.34
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,294,252.47</b>	<b>1,566,057.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,863,354.32</b>	<b>53,098,157.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,038,985.81	12,302,319.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,988,050.61	1,988,050.61
一般风险准备			
未分配利润		15,808,614.01	15,904,053.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>50,835,650.43</b>	<b>50,194,423.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>94,699,004.75</b>	<b>103,292,581.38</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		52,074,748.40	61,465,184.16
其中：营业收入	五、29	52,074,748.40	61,465,184.16

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>54,827,268.78</b>	<b>57,140,498.73</b>
其中：营业成本	五、29	42,970,607.34	46,561,019.47
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、30	72,238.41	158,573.77
销售费用	五、31	2,488,921.23	1,807,263.58
管理费用	五、32	4,874,303.54	4,290,313.56
研发费用	五、33	3,855,836.54	3,730,365.44
财务费用	五、34	565,361.72	592,962.91
其中：利息费用		615,828.46	684,978.02
利息收入		57,598.40	95,581.60
加：其他收益	五、35	47,382.78	785,960.48
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			
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、36	-235,544.99	-219,711.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-29,976.93	81,670.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	6,895.13	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,963,764.39</b>	<b>4,972,605.83</b>
加：营业外收入	五、39	68,644.00	
减：营业外支出	五、40	150,573.47	331,760.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,045,693.86</b>	<b>4,640,845.80</b>
减：所得税费用	五、41	-1,205,654.03	566,733.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,840,039.83</b>	<b>4,074,112.66</b>
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）		-1,840,039.83	4,074,112.66
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)		-1,840,039.83	4,074,112.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,840,039.83	4,074,112.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,840,039.83	4,074,112.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.09	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.09	0.20

法定代表人：黄昌民 主管会计工作负责人：杨晓娜 会计机构负责人：杨晓娜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	39,088,702.88	45,945,344.36
减：营业成本	十五、4	31,393,847.92	34,536,149.66
税金及附加		27,033.77	150,736.76
销售费用		2,244,853.16	1,551,980.15
管理费用		2,888,740.34	1,848,665.31
研发费用		2,596,205.26	2,137,927.45
财务费用		261,406.72	350,834.16

其中：利息费用		313,020.86	443,346.29
利息收入		56,392.79	93,547.11
加：其他收益		34,870.93	2,959.37
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			
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）		-124,450.24	-417,336.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,976.93	81,670.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,895.13	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-436,045.40</b>	<b>5,036,344.58</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		0.90	120,673.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-436,046.30</b>	<b>4,915,670.81</b>
减：所得税费用		-340,606.35	541,736.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-95,439.95</b>	<b>4,373,934.69</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,439.95	4,373,934.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-95,439.95</b>	<b>4,373,934.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,072,124.74	38,282,221.62
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		26,130.26	
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	185,649.18	4,561,760.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,283,904.18</b>	<b>42,843,981.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,247,930.62	21,821,851.85
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		9,349,143.40	9,440,855.38
支付的各项税费		1,741,773.63	2,499,661.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	3,249,561.00	2,906,478.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,588,408.65</b>	<b>36,668,847.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,304,504.47</b>	<b>6,175,134.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		2,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,073.12	4,138,768.38
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		600,073.12	4,138,768.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-598,073.12	-4,138,768.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,500,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42（3）		25,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,500,000.00	19,025,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		516,037.63	588,605.27
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、42（4）	799,336.71	831,799.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,315,374.34	14,420,405.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,184,625.66	4,604,594.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		754.55	2,229.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,282,802.62	6,643,190.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,464,870.23	15,413,372.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、43（2）	4,747,672.85	22,056,563.27

法定代表人：黄昌民主管会计工作负责人：杨晓娜会计机构负责人：杨晓娜

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,705,413.77	33,767,275.15
收到的税费返还		26,130.26	
收到其他与经营活动有关的现金		93,359.42	2,049,907.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,824,903.45	35,817,183.08
购买商品、接受劳务支付的现金		22,443,950.50	20,785,755.29
支付给职工以及为职工支付的现金		3,908,339.21	3,549,993.27
支付的各项税费		1,415,978.87	2,156,625.23
支付其他与经营活动有关的现金		6,616,210.24	9,944,264.83

<b>经营活动现金流出小计</b>		34,384,478.82	36,436,638.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,559,575.37	-619,455.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,528.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		103,528.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-103,528.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,500,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			25,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,500,000.00	9,025,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,162.65	414,862.82
支付其他与筹资活动有关的现金		361,495.62	248,602.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,610,658.27	10,663,465.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,889,341.73	-1,638,465.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		754.55	2,229.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,226,992.91	-2,255,691.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,806,032.72	12,677,872.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,033,025.63	10,422,180.93

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

### 无锡昌德微电子股份有限公司

#### 2023 年 1-6 月财务报表附注

（如无特别说明，以下金额均以人民币元为单位）

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

公司名称：无锡昌德微电子股份有限公司

统一社会信用代码：91320200240501154L

住所：无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国家创新园 E1 栋 901

注册资本：2,000.00 万元人民币

法定代表人：黄昌民

经营范围：集成电路、半导体分立器件、电力电子元器件的设计、销售；机电一体化产品的销售；机械设备租赁（不含融资租赁）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

## 2、历史沿革

无锡昌德微电子股份有限公司（以下简称“公司”）原名无锡市恒诚电子有限公司，公司成立于1995年12月4日，公司设立时的注册资本为人民币50.00万元，其中：无锡英之杰电子有限公司出资2.00万元，占注册资本的4.00%；黄昌民出资38.00万元，占注册资本的76.00%；黄昌文出资10.00万元，占注册资本的20.00%。该次出资已经无锡市审计事务所出具的锡审事验(1995)第176号验资报告验证。

根据公司2015年5月28日通过的股东大会会议，同意公司所有股东共同作为发起人，以截至2015年4月30日为改制基准日，以有限公司截至基准日经审计的净资产按1.25:1的比例折股整体变更为股份有限公司。折股后，公司注册资本为人民币600.00万元，股份总数为600.00万股，每股面值为人民币1元，折股后净资产余额1,511,208.08元计入股份公司资本公积。该次股改已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏亚锡验[2015]10号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。

经过历次增资及股权转让，截至报告期末，公司注册资本和股本均为2,000.00万元。

## 3、合并财务报表范围及其变化

公司报告期纳入合并范围的子公司共2户，各子公司情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。报告期内合并范围变更情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 4、财务报表的批准

本财务报表经本公司第三届董事会第六次会议决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年6月30日止的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金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、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量：

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

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，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，本公司将其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。该金融资产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。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采

用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

##### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

#### 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，

在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收合并范围外关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为合并报表范围内关联方产生的应收款项
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 3	本组合为以承兑人信用风险划分的商业承兑汇票
组合 4	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行

对于划分为组合 1 的应收款项，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

对于划分为组合 2 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，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：

账 龄	应收款项 预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

对于划分为组合 3 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的银行承兑汇票，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

## 12、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。

## 13、存货

(1) 公司存货包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货

价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

#### 14、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，与附注三、11 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 15、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。

#### 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## 17、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之

和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 19、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4	5.00	23.75
电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

## 20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取

得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，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，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。

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

## 23、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
软件	10 年

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 27、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

## 29、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围

内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 30、股份支付

#### (1)股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

### 31、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

收入具体确认方法如下：

A、国内销售：由于商品销售的控制权在公司将商品发出且经客户验收时转移至客户，公司在将商品发出，并经客户签收后确认销售收入。

B、国外销售：公司在商品发出，完成出口报关手续并取得出口报关单、提单，商品控制权转移后，确认销售收入。

C、受托加工：根据客户要求，对受托加工产品进行加工，在加工完成交付给客户，并经客户签收后确认销售收入。

### 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复

核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。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，应当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。

### 33、所得税

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 34、租赁

#### (1) 租赁的识别

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

#### (2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

#### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司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。对应收融资租赁款进行初始计量时，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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

#### (2) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：本期无重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更：本期无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%、9%、13%
城建税	实际缴纳的流转税	7%

教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同企业所得税税率纳税主体情况说明

公司名称	企业所得税税率
无锡昌德微电子股份有限公司	15%
无锡德力芯半导体科技有限公司	25%
无锡德力矽科技有限公司	5%

出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

## 2、税收优惠及批文

### (1) 所得税

公司于2020年12月2日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202032000892，有效期为三年。公司自获得高新技术企业认定后三年内即2020年至2022年按应纳税所得额15%的税率计缴企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。本期公司适用企业所得税15%税率。

根据（财政部 税务总局公告2023年第6号）相关规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业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。本期子公司无锡德力矽科技有限公司符合该税收优惠条件。

## 五、财务报表主要项目注释

（如无特别注明，本注释除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现合计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。母公司财务报表主要项目注释同此说明。）

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	2,125.93	125.93
银行存款	4,745,546.92	2,464,744.30
其他货币资金	4,517,628.37	13,625,902.46
合 计	9,265,301.22	16,090,772.69

#### (2) 其他货币资金

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票保证金	4,517,628.37	13,625,902.46
合 计	4,517,628.37	13,625,902.46

(3) 截止2023年6月30日，货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金4,517,628.37元外，无

抵押、冻结等对变现有限制、或存在潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,083,811.73	11,196,992.42
合 计	8,083,811.73	11,196,992.42

(2) 按坏账计提方法分类：

类 别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	8,083,811.73	100.00%			8,083,811.73
其中：银行承兑汇票	8,083,811.73	100.00%			8,083,811.73
合 计	8,083,811.73	100.00%			8,083,811.73

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	11,196,992.42	100.00%			11,196,992.42
其中：银行承兑汇票	11,196,992.42	100.00%			11,196,992.42
合 计	11,196,992.42	100.00%			11,196,992.42

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

报告期各期不存在计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 期末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	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		7,574,805.57		10,076,229.87
合 计		7,574,805.57		10,076,229.87

(6) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(7) 本报告期不存在实际核销的应收票据情况。

## 3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	29,915,823.96	25,643,570.55
1 至 2 年	438,331.48	947,010.43
2 至 3 年	665,061.19	70,975.96

3年以上	369,049.81	342,680.06
合计	31,388,266.44	27,004,237.00
减：应收账款坏账准备	2,590,270.41	2,338,120.66
账面价值	28,797,996.03	24,666,116.34

## (2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	610,465.00	1.94%	610,465.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	30,777,801.44	98.06%	1,979,805.41	6.43%	28,797,996.03
其中：账龄分析法组合	30,777,801.44	98.06%	1,979,805.41	6.43%	28,797,996.03
合计	31,388,266.44	100.00%	2,590,270.41	8.25%	28,797,996.03

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	610,465.00	2.26%	610,465.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	26,393,772.00	97.74%	1,727,655.66	6.55%	24,666,116.34
其中：账龄分析法组合	26,393,772.00	97.74%	1,727,655.66	6.55%	24,666,116.34
合计	27,004,237.00	100.00%	2,338,120.66	8.66%	24,666,116.34

## 1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市金亨昌科技有限公司	290,265.00	290,265.00	100.00%	已于2021年9月申请破产，预计难以收回
深圳市威尔得科技有限公司	320,200.00	320,200.00	100.00%	公司经营困难，预计难以收回
合计	610,465.00	610,465.00	100.00%	

(续)

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市金亨昌科技有限公司	290,265.00	290,265.00	100.00%	已于2021年9月申请破产，预计难以收回
深圳市威尔得科技有限公司	320,200.00	320,200.00	100.00%	公司经营困难，预计难以收回
合计	610,465.00	610,465.00	100.00%	

## 2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	29,915,823.96	1,495,791.20	5.00%	25,643,570.55	1,282,178.53	5.00%
1至2年	438,331.48	87,666.30	20.00%	336,545.43	67,309.09	20.00%
2至3年	54,596.19	27,298.10	50.00%	70,975.96	35,487.98	50.00%
3年以上	369,049.81	369,049.81	100.00%	342,680.06	342,680.06	100.00%

合 计	30,777,801.44	1,979,805.41	6.43%	26,393,772.00	1,727,655.66	6.55%
-----	---------------	--------------	-------	---------------	--------------	-------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
坏账准备	2,338,120.66	252,149.75			2,590,270.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,962,225.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 348,111.29 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、应收款项融资

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	475,956.64	846,347.89
合 计	475,956.64	846,347.89

期末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	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,879,840.39		12,964,372.33	
合 计	10,879,840.39		12,964,372.33	

期末公司银行承兑汇票剩余期限较短，账面金额与公允价值相近，且不会因银行违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

#### 5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	878,854.78	92.04%	1,077,473.01	97.71%
1 至 2 年	60,393.67	6.32%	25,253.00	2.29%
2 至 3 年	15,653.01	1.64%		
合 计	954,901.46	100.00%	1,102,726.01	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 867,305.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 90.83%。

#### 6、其他应收款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	291,209.90	312,182.24
合 计	291,209.90	312,182.24

## (1) 其他应收款

## 1) 按账龄披露：

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	298,242.00	300,317.10
1 至 2 年	9,850.00	9,850.00
2 至 3 年		38,002.00
3 年以上	107,000.00	104,500.00
合 计	415,092.00	452,669.10
减：其他应收款坏账准备	123,882.10	140,486.86
账面价值	291,209.90	312,182.24

## 2) 按款项性质分类：

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金/保证金	415,092.00	450,594.00
其他		2,075.10
合 计	415,092.00	452,669.10

## 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)	
期初余额	140,486.86			140,486.86
期初余额在本期				
--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	-16,604.76			-16,604.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	123,882.10			123,882.10

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
坏账准备	140,486.86	-16,604.76			123,882.10

## 5) 本期无核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位（项目）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
无锡微纳产业发展有限公司	押金/保证金	206,115.00	1年以内	49.66%	10,305.75
无锡市金投江溪科技孵化器有限公司	押金/保证金	100,000.00	3-4年	24.09%	100,000.00
中城智造产业服务（深圳）有限公司	押金/保证金	92,127.00	1年以内	22.19%	4,606.35
正大万物城	押金/保证金	8,400.00	1-2年	2.02%	1,680.00
苏州市中燃物资贸易有限公司	押金/保证金	2,500.00	3-4年	0.60%	2,500.00
合计		409,142.00		98.57%	119,092.10

7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的其他应收款。

8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

(1) 存货分类：

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	24,558,441.92		24,558,441.92	25,851,518.09		25,851,518.09
委托加工物资	60,763.72		60,763.72	259,100.66		259,100.66
在产品	3,394,194.47		3,394,194.47	3,596,443.49		3,596,443.49
库存商品	12,398,660.23	236,160.47	12,162,499.76	11,687,420.73	226,193.36	11,461,227.37
发出商品	272,446.89		272,446.89	574,183.11		574,183.11
合计	40,684,507.23	236,160.47	40,448,346.76	41,968,666.08	226,193.36	41,742,472.72

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	226,193.36	174,787.41	144,810.48	20,009.82	236,160.47
合计	226,193.36	174,787.41	144,810.48	20,009.82	236,160.47

存货跌价准备计提的依据参见“会计报表附注三 13、存货”相关会计政策描述。

## 8、其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣增值税进项税	2,155.62	131,256.77
预交所得税	89,227.07	113,174.85
待摊费用	48,378.84	21,050.96
合计	139,761.53	265,482.58

## 9、固定资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

固定资产	26,686,542.47	27,782,252.07
固定资产清理		
合计	26,686,542.47	27,782,252.07

## (1) 固定资产增减变动情况：

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	38,798,952.74	650,555.94	6,191,150.51	45,640,659.19
2. 本期增加金额	597,823.01		187,341.44	785,164.45
(1) 购置	597,823.01		187,341.44	785,164.45
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	249,559.42			249,559.42
(1) 处置或报废	249,559.42			249,559.42
4. 期末余额	39,147,216.33	650,555.94	6,378,491.95	46,176,264.22
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	12,487,832.12	618,028.14	4,752,546.86	17,858,407.12
2. 本期增加金额	1,644,445.72		83,944.32	1,728,390.04
(1) 计提	1,644,445.72		83,944.32	1,728,390.04
3. 本期减少金额	97,075.41			97,075.41
(1) 处置或报废	97,075.41			97,075.41
4. 期末余额	14,035,202.43	618,028.14	4,836,491.18	19,489,721.75
<b>三、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	25,112,013.90	32,527.80	1,542,000.77	26,686,542.47
2. 期初账面价值	26,311,120.62	32,527.80	1,438,603.65	27,782,252.07

## 10、使用权资产

## (1) 增减变动情况：

项 目	租入房产	合 计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	6,189,092.53	6,189,092.53
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额	332,010.20	332,010.20
(1) 停租	332,010.20	332,010.20
4. 期末余额	5,857,082.33	5,857,082.33
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 期初余额	1,978,999.85	1,978,999.85
2. 本期增加金额	837,990.85	837,990.85
(1) 计提	837,990.85	837,990.85
3. 本期减少金额	245,771.66	245,771.66

(1) 停租	245,771.66	245,771.66
4. 期末余额	2,571,219.04	2,571,219.04
<b>三、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	3,285,863.29	3,285,863.29
2. 期初账面价值	4,210,092.68	4,210,092.68

## 11、无形资产

### (1) 增减变动情况：

项 目	软件	合 计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	511,504.42	511,504.42
2. 本期增加金额	150,442.48	150,442.48
(1) 购置	150,442.48	150,442.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	661,946.90	661,946.90
<b>二、累计摊销</b>		
1. 期初余额	70,486.83	70,486.83
2. 本期增加金额	21,592.98	21,592.98
(1) 计提	21,592.98	21,592.98
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	92,079.81	92,079.81
<b>三、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	569,867.09	569,867.09
2. 期初账面价值	441,017.59	441,017.59

## 12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
装修费	1,637,624.41	54,712.69	353,965.44		1,338,371.66
合 计	1,637,624.41	54,712.69	353,965.44		1,338,371.66

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	2,714,152.51	455,512.94	2,478,607.52	405,614.27

存货跌价准备	236,160.47	35,424.07	226,193.36	33,929.00
可抵扣亏损	10,947,860.93	2,456,637.04	5,493,805.89	1,317,621.08
使用权资产	181,084.40	38,430.45	146,803.63	35,119.79
内部交易未实现利润	428,464.75	64,269.71	348,906.90	52,336.04
合计	14,507,723.06	3,050,274.21	8,694,317.30	1,844,620.18

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		3,050,274.21		1,844,620.18
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细

无。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用。

#### 14、其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付长期资产款项	1,154,501.36	766,766.45
合计	1,154,501.36	766,766.45

#### 15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款		2,000,000.00
担保借款	31,500,000.00	22,000,000.00
应计短期借款利息	35,770.72	30,337.08
合计	31,535,770.72	24,030,337.08

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

#### 16、应付票据

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	4,517,628.37	13,625,902.46
商业承兑汇票		
合计	4,517,628.37	13,625,902.46

截止2023年6月30日，本公司无已到期未付的应付票据。

#### 17、应付账款

## (1) 款项性质

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付经营活动采购款	21,082,092.75	21,658,580.84
应付非流动资产购买款	2,155,771.64	3,043,838.86
合 计	23,237,864.39	24,702,419.70

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 18、合同负债

## (1) 款项性质

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收商品款	937,588.79	1,328,887.77
合 计	937,588.79	1,328,887.77

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,444,877.31	8,175,417.85	8,567,002.94	1,053,292.22
二、离职后福利-设定提存计划		575,543.38	575,543.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,444,877.31	8,750,961.23	9,142,546.32	1,053,292.22

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,444,509.31	7,462,406.51	7,853,623.60	1,053,292.22
2、职工福利费		350,397.20	350,397.20	
3、社会保险费	368.00	280,330.14	280,698.14	
其中：医疗保险费	368.00	228,932.68	229,300.68	
工伤保险费		24,025.96	24,025.96	
生育保险费		27,371.50	27,371.50	
4、住房公积金		82,284.00	82,284.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,444,877.31	8,175,417.85	8,567,002.94	1,053,292.22

## (3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		558,091.52	558,091.52	
2、失业保险费		17,451.86	17,451.86	
3、企业年金缴费				
合 计		575,543.38	575,543.38	

**20、应交税费**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	388,435.21	343,984.51
个人所得税	78,262.81	87,715.67
城市维护建设税	12,242.91	84,123.42
教育费附加	8,744.93	60,088.19
印花税	14,233.48	18,000.52
合 计	501,919.34	593,912.31

**21、其他应付款**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款		20,944.22
合 计		20,944.22

**其他应付款****(1) 款项性质**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
代扣代缴社保		20,944.22
合 计		20,944.22

**(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款****22、一年内到期的非流动负债**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,623,680.22	1,680,421.68
合 计	1,623,680.22	1,680,421.68

**23、其他流动负债**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据	7,574,805.57	10,076,229.87
应付员工报销款	44,408.81	82,217.93
待转销项税金	98,783.10	128,524.37
合 计	7,717,997.48	10,286,972.17

**24、租赁负债**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付租金	3,495,700.07	4,222,896.13
减：重分类至一年以内到期的非流动负债	1,623,680.22	1,680,421.68

合 计	1,872,019.85	2,542,474.45
-----	--------------	--------------

## 25、股本

单位：股

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000						20,000,000

## 26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,511,208.08			7,511,208.08
其他资本公积	4,791,111.05	736,666.68		5,527,777.73
合 计	12,302,319.13	736,666.68		13,038,985.81

变动原因说明：资本公积-其他资本公积本期增加为股份支付费用摊销计入，详见本报表附注十一之“股份支付”。

## 27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,988,050.61			1,988,050.61
合 计	1,988,050.61			1,988,050.61

## 28、未分配利润

项 目	2023年1-6月	2022年度
调整前上年年末未分配利润	18,357,947.38	16,838,575.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,357,947.38	16,838,575.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,840,039.83	1,895,910.57
减：提取法定盈余公积		376,538.42
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,517,907.55	18,357,947.38

## 29、营业收入和营业成本

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,956,407.25	41,848,916.42	59,889,793.09	45,004,902.81
其他业务	1,118,341.15	1,121,690.92	1,575,391.07	1,556,116.67
合 计	52,074,748.40	42,970,607.34	61,465,184.16	46,561,019.48

**30、税金及附加**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城建税	24,940.15	74,282.29
教育费附加	17,814.35	52,846.71
印花税	29,183.91	31,144.77
车船使用税	300.00	300.00
合 计	72,238.41	158,573.77

**31、销售费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,655,490.15	1,236,227.27
差旅费	105,295.86	56,192.62
业务招待费	139,128.00	99,852.34
租赁费（含使用权资产折旧）	308,124.49	158,659.20
股份支付	225,000.00	225,000.00
折旧及摊销费用	9,469.20	1,547.64
办公费用	37,486.79	24,784.51
其他	8,926.74	5,000.00
合 计	2,488,921.23	1,807,263.58

**32、管理费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,204,705.23	1,985,163.11
折旧及摊销费用	378,530.29	345,843.68
租赁费（含使用权资产折旧）	659,126.87	510,332.63
办公费用	218,483.99	109,412.37
业务招待费	200,115.22	117,640.89
中介机构等专业服务费	527,401.12	679,962.30
差旅费	37,358.50	1,572.00
股份支付	326,666.70	326,666.69
水电费	126,597.92	132,819.23
汽车费用	89,058.99	68,759.32
其他	106,258.71	12,141.34
合 计	4,874,303.54	4,290,313.56

**33、研发费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
直接投入	1,621,920.85	1,001,397.40
职工薪酬	1,476,754.65	1,858,715.40
折旧与摊销	252,749.61	287,764.79
租赁费（含使用权资产折旧）	64,325.34	246,322.83

股份支付	165,000.00	165,000.00
其他费用	275,086.09	171,165.02
合计	3,855,836.54	3,730,365.44

### 34、财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	615,828.46	684,978.02
减：利息收入	57,598.40	95,581.60
汇兑损益	-754.55	-2,229.86
金融机构手续费	7,886.21	5,796.35
合计	565,361.72	592,962.91

### 35、其他收益

#### (1) 分类情况

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
与收益相关的其他收益	32,302.37	781,446.00
个税手续费返还	15,080.41	4,514.48
合计	47,382.78	785,960.48

#### (2) 政府补助明细情况

项目	本期金额
职工岗位类补助	32,302.37
合计	32,302.37

### 36、信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账准备	-252,149.75	-394,831.28
其他应收款坏账准备	16,604.76	175,120.27
合计	-235,544.99	-219,711.01

### 37、资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价准备	-29,976.93	81,670.93
合计	-29,976.93	81,670.93

### 38、资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
使用权资产处置收益	6,895.13	
合计	6,895.13	

### 39、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
供应商质量赔款	25,553.10	
其他	43,090.90	
合 计	68,644.00	

#### 40、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产报废损失	150,484.01	
各项行政罚款违约支出	0.90	173,200.67
客户质量赔款		150,000.00
其他	88.56	8,559.36
合 计	150,573.47	331,760.03

#### 41、所得税费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
本期所得税费用		572,454.40
递延所得税费用	-1,205,654.03	-5,721.26
合 计	-1,205,654.03	566,733.14

#### 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,045,693.86
按 15% 税率计算的所得税费用	-456,854.08
子公司适用不同税率的影响	-243,729.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,436.97
研发费用加计扣除的影响	-656,507.27
所得税费用	-1,205,654.03

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到的利息收入	57,598.40	95,581.60
收到的政府补助	32,302.37	781,446.00
收到的其他外部经营性往来款项	95,748.41	3,684,732.73
合 计	185,649.18	4,561,760.33

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付的期间费用	3,417,785.33	2,572,433.18
支付的手续费	7,886.21	5,796.35
支付的其他外部经营性往来款项	89.46	328,248.72
合 计	3,425,761.00	2,906,478.25

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
收回的借款保证金		25,000.00
合 计		25,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付的使用权资产租金	799,336.71	831,799.84
合 计	799,336.71	831,799.84

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-1,840,039.83	4,074,112.66
加：信用减值损失	235,544.99	219,711.01
资产减值损失	29,976.93	-81,670.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,566,380.89	2,117,805.41
无形资产摊销	21,592.98	19,557.54
长期待摊费用摊销	353,965.44	307,866.84
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）	-6,895.13	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	150,484.01	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	615,073.91	682,748.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,205,654.03	-5,721.26
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）	1,284,158.85	-3,789,191.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,525,706.89	12,697,248.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,983,386.59	-10,067,331.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,304,504.47	6,175,134.61
二、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		
新增使用权资产		9,720.22
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,747,672.85	22,056,563.27
减：现金的期初余额	2,464,870.23	15,413,372.29
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,282,802.62	6,643,190.98

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	4,747,672.85	22,056,563.27
其中：库存现金	2,125.93	2,142.77
可随时用于支付的银行存款	4,745,546.92	22,054,420.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	4,747,672.85	22,056,563.27

#### 44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限制的原因
货币资金	4,517,628.37	
其中：银行承兑汇票保证金	4,517,628.37	为开具银行承兑汇票提供担保
应收票据	7,574,805.57	
其中：银行承兑汇票	7,574,805.57	未终止确认的已背书未到期票据
使用权资产	3,285,863.29	
其中：租入房产	3,285,863.29	为租赁提供担保

#### 45、外币货币性项目

无。

#### 46、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	32,302.37	其他收益	32,302.37
合计	32,302.37		32,302.37

##### (2) 政府补助退回情况

报告期未发生政府补助退回的情况。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内，未发生非同一控制下企业合并的情况。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内，未发生同一控制下企业合并的情况。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

#### 5、其他原因导致的合并范围变动

无。

### 七、在其他主体中权益的披露

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

序号	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	
1	无锡德力芯半导体科技有限公司	无锡市	无锡市	制造业	100		投资设立
2	无锡德力矽科技有限公司	无锡市	无锡市	批发业	100		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司：不适用。

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

#### 3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

#### 4、重要的共同经营

不适用。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项融资、短期借款、应收及其他应收款、应付账款及其他应付款等，相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。

##### (1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。截止报告期末，本公司银行借款主要为固定利率的短期

借款，因此本公司认为公允利率风险并不重大，本公司目前也无利率对冲的政策。

#### 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该款项在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加或降低50个基点的情况下，本公司本期税前利润将会减少或增加金额为7.75万元，因此公司利率风险不重大。

#### (2) 其他价格风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，公司的主要金融工具包括以公允价值计量的应收款项融资等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资或者进行战略性投资。应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司认为公司持有的银行承兑汇票的价格风险较低，对公司经营的影响并不重大。本公司管理部门密切监控投资产品之价格变动。本公司管理层认为公司面临之价格风险已被缓解。

## 2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

流动风险主要指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现合同金额	1年以内 (含无期限)	1年以上
短期借款	31,535,770.72	31,500,000.00	31,500,000.00	
应付票据	4,517,628.37	4,517,628.37	4,517,628.37	

应付账款	23,237,864.39	23,237,864.39	23,237,864.39	
租赁负债及一年内到期的租赁负债	3,495,700.07	3,675,049.27	1,749,241.31	1,925,807.96

(2) 管理金融负债流动性的方法:

本公司管理流动风险的方法是对现金及现金等价物进行监控，确保有足够的资金以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响，确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资			475,956.64	475,956.64
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			475,956.64	475,956.64
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司将业务模式以收取合同现金流量和出售为目标的应收票据分类至应收款项融资，由于银行承兑汇票到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值相近。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

### 8、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债，包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等。因剩余时间不长，或者剩余时间较长但实际利率与市场利率差异不大，

其账面价值与公允价值相近。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人为黄昌民、王卉洲。黄昌民与王卉洲为夫妻关系。

### 2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况参见“七、在其他主体中权益的披露”之“1、在子公司中的权益”相关内容。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

各报告期内，公司无合营及联营企业。

### 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
狮王半导体科技无锡有限公司	发行人控股股东、实际控制人黄昌民的兄弟黄昌华任总经理的公司
勒成梁	发行人控股股东、实际控制人黄昌民的姐夫之儿子

注：此处列示的是本期与公司发生关联方交易，形成往来余额以及提供担保的其他关联方情况。

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无需披露的关联交易。

#### (2) 报告期收取利息、支付利息情况

关联方名称	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
勒成梁	支付拆入资金利息		6,701.03

#### (3) 关联担保情况

##### 1) 关联方为公司提供担保

截至2023年6月30日止，合并范围外关联方为公司提供担保的余额情况

单位：人民币元

提供担保方	提供借款方	担保种类	余额
黄昌民、王卉洲	江苏银行股份有限公司无锡新区支行	银行借款	5,000,000.00
黄昌民、王卉洲	南京银行股份有限公司无锡分行	银行借款	5,000,000.00
黄昌民	交通银行股份有限公司无锡分行	银行借款	2,000,000.00
黄昌民、王卉洲	中国工商银行股份有限公司无锡新吴支行	银行借款	1,000,000.00
黄昌民、王卉洲	兴业银行股份有限公司无锡分行	银行借款	3,000,000.00
黄昌民、王卉洲	招商银行股份有限公司无锡分行	银行借款	500,000.00
黄昌民、王卉洲	宁波银行股份有限公司无锡梁溪支行	银行借款	5,000,000.00
黄昌民、王卉洲	江苏银行股份有限公司无锡新区支行	银行借款	10,000,000.00
合计			31,500,000.00

##### 2) 公司为关联方提供担保

截止期末，公司不存在对合并范围外关联方提供担保的情况。

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

根据无锡德力矽科技有限公司股东会决议，公司与勒成梁、勒元霄签订的股权转让协议，勒成梁、勒元霄与黄昌民及王卉洲签订的委托代持协议，2022年3月31日，公司向勒成梁、勒元霄收

购其代持的实际控制人黄昌民及王卉洲持有的无锡德力矽科技有限公司 100%股权，转让价格以 2021 年 12 月 31 日账面净资产协商确定为 0.00 元。

#### (5) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	164.50	159.78

注：关键管理人员薪酬包含以权益结算的股份支付金额。

#### 6、关联方应收应付款项

应付项目

关联方	会计科目名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
狮王半导体科技无锡有限公司	合同负债	5,115.71	5,115.71

### 十一、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

不适用。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

项目	2023 年 1-6 月
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用
对可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,332,777.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	736,666.68

以权益结算的股份支付的说明：

2021 年 12 月，控制股东、实际控制人黄昌民将其持有的无锡德昌投资企业（有限合伙）76.00 万股股份转让给公司 17 名员工，17 名员工通过无锡德昌投资企业（有限合伙）间接持有公司 3.80% 股权。公司与上述 17 名员工约定了 3 年的服务期限，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》规定，公司将上述 17 名员工受让合伙企业份额而间接持有的公司股权的公允价值扣除取得成本后的金额确认为股份支付。公司根据服务期限，本期摊销确认股份支付费用 736,666.68 元，累计确认资本公积 2,332,777.73 元。

#### 3、以现金结算的股份支付情况

报告期内，公司未发生以现金结算的股份支付情况。

#### 4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司未发生股份支付修改、终止情况。

### 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无重要的承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无重要的未决诉讼仲裁。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司未对合并报表范围外的公司提供担保。

## 十三、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截止报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	22,233,272.55	20,444,337.79
1 至 2 年	408,713.92	935,058.73
2 至 3 年	665,060.10	70,975.66
3 年以上	369,049.81	342,680.06
合 计	23,676,096.38	21,793,052.24
减：应收账款坏账准备	2,200,218.77	2,075,768.53
账面价值	21,475,877.61	19,717,283.71

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	610,465.00	2.58%	610,465.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	23,065,631.38	97.42%	1,589,753.77	6.89%	21,475,877.61
其中：合并关联方组合					
账龄分析法组合	23,065,631.38	97.42%	1,589,753.77	6.89%	21,475,877.61
合 计	23,676,096.38	100.00%	2,200,218.77	9.29%	21,475,877.61

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日			
-----	------------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	610,465.00	2.80%	610,465.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	21,182,587.24	97.20%	1,465,303.53	6.92%	19,717,283.71
其中：合并关联方组合					
账龄分析法组合	21,182,587.24	97.20%	1,465,303.53	6.92%	19,717,283.71
合 计	21,793,052.24	100.00%	2,075,768.53	9.52%	19,717,283.71

## 1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市金亨昌科技有限公司	290,265.00	290,265.00	100.00%	已于2021年9月申请破产，预计难以收回
深圳市威尔得科技有限公司	320,200.00	320,200.00	100.00%	公司经营困难，预计难以收回
合 计	610,465.00	610,465.00	100.00%	

(续)

名 称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市金亨昌科技有限公司	290,265.00	290,265.00	100.00%	已于2021年9月申请破产，预计难以收回
深圳市威尔得科技有限公司	320,200.00	320,200.00	100.00%	公司经营困难，预计难以收回
合 计	610,465.00	610,465.00	100.00%	

## 2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	22,233,272.55	1,111,663.63	5.00%	20,444,337.79	1,022,216.89	5.00%
1至2年	408,713.92	81,742.78	20.00%	324,593.73	64,918.75	20.00%
2至3年	54,595.10	27,297.55	50.00%	70,975.66	35,487.83	50.00%
3年以上	369,049.81	369,049.81	100.00%	342,680.06	342,680.06	100.00%
合 计	23,065,631.38	1,589,753.77	6.89%	21,182,587.24	1,465,303.53	6.92%

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
坏账准备	2,075,768.53	124,450.24			2,200,218.77

## (4) 本期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,188,388.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 259,419.43 元。

## (6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	284,489.90	284,489.90
合 计	284,489.90	284,489.90

## 其他应收款

## 1) 按账龄披露：

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	298,242.00	298,242.00
1 至 2 年	1,450.00	1,450.00
2-3 年		
3 年以上	4,500.00	4,500.00
合 计	304,192.00	304,192.00
减：其他应收款坏账准备	19,702.10	19,702.10
账面价值	284,489.90	284,489.90

## 2) 按款项性质分类：

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金/保证金	304,192.00	304,192.00
合 计	304,192.00	304,192.00

## 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)	
期初余额	19,702.10			19,702.10
期初余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,702.10			19,702.10

## 4) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
坏账准备	19,702.10				19,702.10

## 5) 本期无核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位（项目）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
无锡微纳产业发展有限公司	押金/保证金	206,115.00	1年以内	67.76%	10,305.75
中城智造产业服务（深圳）有限公司	押金/保证金	92,127.00	1年以内	30.29%	4,606.35
北京合九知识产权代理有限公司无锡分公司	押金/保证金	2,000.00	5年以上	0.66%	2,000.00
互盛（中国）有限公司	押金/保证金	1,500.00	5年以上	0.49%	1,500.00
无锡柏居公寓管理有限公司	押金/保证金	1,450.00	1-2年	0.48%	290.00
合计		303,192.00		99.67%	18,702.10

7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的其他应收款。

8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,257,222.16		16,257,222.16	16,083,888.82		16,083,888.82
对联营、合营企业投资						
合计	16,257,222.16		16,257,222.16	16,083,888.82		16,083,888.82

## (1) 对子公司投资

被投资单位名称	持股（表决权）比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡德力芯半导体科技有限公司	100.00%	15,583,888.82	173,333.34		15,757,222.16
无锡德力矽科技有限公司	100.00%	500,000.00			500,000.00
合计		16,083,888.82	173,333.34		16,257,222.16

注：公司股权激励对象包括子公司无锡德力芯半导体科技有限公司员工，公司根据本期子公司相应承担的股权激励费用确认长期股权投资 173,333.34 元。

## 4、营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	39,088,702.88	31,393,847.92	45,945,344.36	34,536,149.66
其他业务				
合计	39,088,702.88	31,393,847.92	45,945,344.36	34,536,149.66

## 十六、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月

非流动资产处置损益	-143,588.88
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）	32,302.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,554.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,080.41
减：所得税影响金额	-11,084.61
归属于少数股东非经常性损益影响金额	
合 计	-16,566.95

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.53%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.50%	-0.09	-0.09

无锡昌德微电子股份有限公司

2023年8月28日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-143,588.88
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）	32,302.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,554.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,080.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-27,651.56</b>
减：所得税影响数	-11,084.61
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-16,566.95</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用