

朝阳微电子科技股份有限公司  
审计报告

大华审字[2023]0020278号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码:京23GFXT94YV



# 朝阳微电子科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2023年6月30日止)

	目 录	页 次
一、 审计报告		1-6
二、 已审财务报表		
资产负债表	1-2	
利润表	3	
现金流量表	4	
股东权益变动表	5-8	
财务报表附注	1-109	



## 审 计 报 告

大华审字[2023]0020278 号

朝阳微电子科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了朝阳微电子科技股份有限公司（以下简称“朝微电子公司”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了朝微电子公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的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，我们独立于朝微电子公司，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，认为分别对 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认
2. 存货跌价准备

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度及 2020 年度。

朝微电子公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三（二十六），附注五注释 32。

由于收入对于财务报表整体的重要性且收入是否真实、准确的计入选在恰当的会计期间存在重大错报风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

在 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度及 2020 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估朝微电子公司与销售收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 结合同检查以及与管理层的访谈，对与销售收入确认控制权转移时点进行分析评估，进而评估朝微电子公司销售收入的确认



政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 执行分析程序，主要包括将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较；计算本期重要产品的毛利率，与上期比较，检查是否存在异常；比较本期各月各类主营业务收入的波动情况，分析其变动趋势；

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、销售发票、发运单据、验收单等，核实销售收入的真实性；

(5) 结合应收账款审计，函证主要客户的销售额，对未回函的客户执行替代测试；

(6) 对资产负债表日前后记录的销售收入交易进行截止测试，选取样本核对确认收入的相关支持性文件，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 评估朝微电子公司对销售收入的披露是否恰当。

通过实施以上程序，我们认为管理层关于收入确认方面所做的判断是恰当的，营业收入确认符合企业会计准则的规定。

## (二) 存货跌价准备

### 1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2023年1-6月、2022年度、2021年度及2020年度。

朝微电子公司与存货跌价准备相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三(十二)，附注五注释7。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

在2023年1-6月、2022年度、2021年度及2020年度财务报表



审计中，我们针对存货跌价准备实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解与存货跌价准备相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 获取并评价管理层对于存货跌价的计提方法是否合理，复核确定存货可变现净值时的重要假设是否恰当；
- (3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；
- (4) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (5) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

通过实施以上程序，我们认为管理层关于存货跌价准备所做的判断是恰当的，存货跌价准备的计提符合企业会计准则的规定。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

朝微电子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，朝微电子公司管理层负责评估朝微电子公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算朝微电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朝微电子公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重



大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对朝微电子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告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朝微电子公司不能持续经营。

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

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。

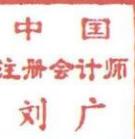
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

刘广



(项目合伙人) 刘广

中国注册会计师:

李晓旭



李晓旭

二〇二三年九月二十七日



# 资产负债表

编制单位：朝阳微电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	注释1	189,332,268.31	254,593,118.60	235,072,383.19	41,191,868.70
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	注释2	101,448,770.09	137,207,800.33	131,134,050.76	91,644,263.31
应收账款	注释3	332,130,692.37	199,216,969.55	143,782,679.25	132,270,525.15
应收款项融资	注释4	2,152,254.01	6,029,051.19	30,000.00	1,326,840.20
预付款项	注释5	2,613,242.08	5,799,513.13	8,044,504.26	2,508,197.20
其他应收款	注释6	66,345.13	92,105.52	85,365.73	466,307.54
存货	注释7	309,789,939.91	311,232,407.88	204,965,676.30	130,879,989.04
合同资产	注释8	723,305.97	362,803.74	246,663.80	244,384.75
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	注释9	1,001,987.07	680,971.55	2,893,167.25	629,454.51
<b>流动资产合计</b>		<b>939,258,804.94</b>	<b>915,214,741.49</b>	<b>726,254,490.54</b>	<b>401,161,830.40</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					
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	注释10	183,943,157.47	182,670,092.14	188,284,674.41	193,871,309.32
在建工程	注释11	1,372,192.13			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	注释12	320,723.98	424,117.12	668,738.24	
无形资产	注释13	7,869,232.51	8,012,471.65	8,298,949.93	8,585,428.21
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	注释14	745,900.37	823,574.03	978,921.35	1,134,268.67
递延所得税资产	注释15	12,424,868.17	9,324,076.83	7,770,878.42	7,161,122.62
其他非流动资产	注释16	17,729,796.57	14,823,201.36	5,744,697.86	1,040,910.78
<b>非流动资产合计</b>		<b>224,405,871.20</b>	<b>216,077,533.13</b>	<b>211,746,860.21</b>	<b>211,793,039.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,163,664,676.14</b>	<b>1,131,292,274.62</b>	<b>938,001,350.75</b>	<b>612,954,870.00</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

朱伟  
211300000017265

主管会计工作负责人：

宋颖  
211300000017265

会计机构负责人：

朱连

坤朱印连



## 资产负债表 (续)

编制单位: 朝阳微电子科技股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款	注释17				22,038,683.33
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	注释18	111,116,404.62	109,563,704.37	66,040,316.44	68,812,517.88
预收款项					
合同负债	注释19	30,744,796.20	57,954,393.35	85,189,337.35	33,813,409.10
应付职工薪酬	注释20	4,161,999.99	14,130,286.59	7,803,129.39	3,428,292.73
应交税费	注释21	22,949,019.08	51,687,217.15	30,029,850.00	10,434,022.28
其他应付款	注释22	450,628.70	208,080.97	7,130,558.18	7,247,429.67
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释23	213,288.62	310,809.00	255,110.04	
其他流动负债	注释24	57,463,263.93	69,360,278.80	96,486,767.17	52,083,862.33
<b>流动负债合计</b>		<b>227,099,401.14</b>	<b>303,214,770.23</b>	<b>292,935,068.57</b>	<b>197,858,217.32</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	注释25		115,421.05		267,227.74
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	注释26	22,845,130.42	23,823,812.92	25,781,177.92	27,744,139.37
递延所得税负债	注释15	7,523,110.13	6,701,010.70	6,394,036.19	6,135,783.48
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,368,240.55</b>	<b>30,640,244.67</b>	<b>32,442,441.85</b>	<b>33,879,922.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>257,467,641.69</b>	<b>333,855,014.90</b>	<b>325,377,510.42</b>	<b>231,738,140.17</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	注释27	63,157,895.00	63,157,895.00	63,157,895.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	注释28	259,972,923.37	259,972,923.37	259,972,923.37	211,130,708.78
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备	注释29	11,008,411.20	11,118,195.95	8,536,174.33	6,718,119.42
盈余公积	注释30	51,689,572.22	51,689,572.22	31,887,485.07	13,128,590.46
未分配利润	注释31	520,368,232.66	411,498,673.18	249,069,362.56	90,239,311.17
<b>股东权益合计</b>		<b>906,197,034.45</b>	<b>797,437,259.72</b>	<b>612,623,840.33</b>	<b>381,216,729.83</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,163,664,676.14</b>	<b>1,131,292,274.62</b>	<b>938,001,350.75</b>	<b>612,954,870.00</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

牛伟  
印  
211300000017285

主管会计工作负责人:

宋颖  
印  
211300000017285

会计机构负责人:

牛伟  
印  
宋颖  
印  
211300000017285

# 利润表

编制单位：朝阳微电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>					
减：营业成本	注释32	265,331,233.45	438,091,466.64	375,856,261.88	206,035,608.76
税金及附加	注释32	74,047,000.75	138,571,207.07	95,357,264.41	66,765,680.85
销售费用	注释33	3,516,986.49	5,088,075.05	5,327,546.45	2,891,739.20
管理费用	注释34	5,691,173.06	15,110,887.88	13,879,590.36	10,561,651.10
研发费用	注释35	8,775,056.03	21,350,380.02	18,462,357.18	16,371,464.43
财务费用	注释36	9,501,445.84	18,949,509.00	13,080,974.67	8,012,432.42
其中：利息费用		5,798.57	546,394.65	1,085,671.91	1,180,370.17
利息收入		1,756,738.46	3,773,525.58	1,137,464.09	242,276.81
加：其他收益	注释38	1,687,100.85	3,904,889.60	2,306,696.64	1,750,375.14
投资收益（损失以“-”号填列）	注释39	-	-22,200.00		-50,274.46
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					
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）	注释40	-7,142,127.71	-5,340,479.80	-2,319,212.97	-4,616,986.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释41	-14,014,763.59	-9,631,386.48	-13,567,708.13	-12,774,628.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释42	-	11,547.05	-21,433.05	6,796.12
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>146,066,791.17</b>	<b>231,138,597.36</b>	<b>215,945,745.35</b>	<b>84,775,932.31</b>
加：营业外收入	注释43	-	58.46	3,000,388.35	1,039,817.70
减：营业外支出	注释44	907,465.37	980,784.45	3,494.25	110,856.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>145,159,325.80</b>	<b>230,157,871.37</b>	<b>218,942,639.45</b>	<b>85,704,893.53</b>
减：所得税费用	注释45	20,500,292.57	32,136,999.85	31,348,175.39	12,507,612.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>124,659,033.23</b>	<b>198,020,871.52</b>	<b>187,594,464.06</b>	<b>73,197,281.07</b>
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(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					
(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					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>124,659,033.23</b>	<b>198,020,871.52</b>	<b>187,594,464.06</b>	<b>73,197,281.07</b>
<b>七、每股收益：</b>					
(一)基本每股收益		1.97	3.14	3.04	1.22
(二)稀释每股收益		1.97	3.14	3.04	1.22

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

王先伟  
211300000017265

主管会计工作负责人：

宋颖  
211300000017265

会计机构负责人：

朱连坤  
211300000017265



## 现金流量表

编制单位：朝阳微电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
<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		102,668,734.86	245,337,346.38	322,547,654.60	120,610,755.66
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	注释46	2,465,156.81	5,749,828.72	4,481,587.63	1,383,408.75
经营活动现金流入小计		105,133,891.67	251,087,175.10	327,029,242.23	121,994,164.41
购买商品、接受劳务支付的现金		12,663,763.13	42,743,312.66	41,279,142.49	17,722,121.00
支付给职工以及为职工支付的现金		36,125,171.62	53,801,016.36	48,757,176.34	30,228,521.61
支付的各项税费		78,195,832.13	47,668,246.10	49,371,552.67	31,329,292.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释46	15,442,312.15	28,356,700.05	23,288,708.93	17,224,571.07
经营活动现金流出小计		142,427,079.03	172,569,275.17	162,696,580.43	96,504,506.56
经营活动产生的现金流量净额		-37,293,187.36	78,517,899.93	164,332,661.80	25,489,657.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金					
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			5,950.00	38,834.95	7,000.00
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					
投资活动现金流入小计			5,950.00	38,834.95	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,719,194.48	16,197,340.77	14,955,931.17	11,202,385.70
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		13,719,194.48	16,197,340.77	14,955,931.17	11,202,385.70
投资活动产生的现金流量净额		-13,719,194.48	-16,191,390.77	-14,917,096.22	-11,195,385.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				52,000,109.59	
取得借款收到的现金				21,498,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释46			6,480,566.81	13,711,396.24
筹资活动现金流入小计				79,978,676.40	35,711,396.24
偿还债务支付的现金		218,740.00	20,116,300.00	24,377,015.24	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,429,728.45	15,789,473.75	10,918,712.25	21,086,210.36
支付其他与筹资活动有关的现金	注释46	600,000.00	6,900,000.00	218,000.00	60,000.00
筹资活动现金流出小计		14,248,468.45	42,805,773.75	35,513,727.49	37,146,210.36
筹资活动产生的现金流量净额		-14,248,468.45	-42,805,773.75	44,464,948.91	-1,434,814.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额		-65,260,850.29	19,520,735.41	193,880,514.49	12,859,458.03
六、期末现金及现金等价物余额		254,593,118.60	235,072,383.19	41,191,868.70	28,332,410.67
		189,332,268.31	254,593,118.60	235,072,383.19	41,191,868.70

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

朱伟

2113000000017265

主管会计工作负责人：

宋颖

会计机构负责人：

朱坤





编制单位：朝阳微电子科技股份有限公司

### 股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目

2023年1-6月

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	63,157,895.00	优先股 永续债 其他	259,972,923.37		11,118,195.95		51,689,572.22	411,498,673.18	797,437,259.72
加：会计政策变更 前期差错更正									
二、本年年初余额	63,157,895.00		259,972,923.37		11,118,195.95		51,689,572.22	411,498,673.18	797,437,259.72
三、本年增减变动金额 (一)综合收益总额					-109,784.75		108,869,559.48		108,759,774.73
(二)股东投入和减少资本									124,659,033.23
1. 股东投入的普通股									124,659,033.23
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积									-15,789,473.75
2. 对股东的分配									-15,789,473.75
3. 其他									
(四)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									-109,784.75
2. 本期使用									-109,784.75
(六)其他									
四、本年期末余额	63,157,895.00		259,972,923.37		11,008,411.20		51,689,572.22	520,368,232.66	906,197,034.45

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



朱伟





编制单位：朝阳微电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

### 股东权益变动表

项目

2022年度

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	63,157,895.00	优先股 永续债 其他	259,972,923.37		8,536,174.33	31,887,485.07	249,069,362.56	612,623,840.33	
加：会计政策变更 前期差错更正									
其他	63,157,895.00		259,972,923.37		8,536,174.33	31,887,485.07	249,069,362.56	612,623,840.33	
二、本年年初余额	63,157,895.00		259,972,923.37		8,536,174.33	31,887,485.07	249,069,362.56	612,623,840.33	
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末余额	63,157,895.00		259,972,923.37		11,118,195.95	51,689,572.22	411,498,673.18	797,437,259.72	

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

朱伟

主管会计工作负责人：

宋颖

会计机构负责人：

朱坤

6



编制单位：朝阳微电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

股东权益变动表

项目

2021年度

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	优先股	永续债	其他	21,130,708.78		6,718,119.42	13,128,590.46	90,239,314.17
加：会计政策变更							551.80	4,966.26	381,216,729.83
前期差错更正									-5,518.06
其他	60,000,000.00	3,157,895.00	48,842,214.59	48,842,214.59	21,130,708.78	1,818,054.91	13,128,344.91	90,234,344.91	381,211,211.77
二、本年年初余额	60,000,000.00	3,157,895.00	48,842,214.59	48,842,214.59	21,130,708.78	1,818,054.91	18,759,446.41	158,335,017.65	231,412,628.56
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额		3,157,895.00	48,842,214.59	48,842,214.59			18,759,446.41	187,594,464.06	187,594,464.06
(二) 股东投入和减少资本		3,157,895.00	48,842,214.59	48,842,214.59				52,000,109.59	52,000,109.59
1. 股东投入的普通股		3,157,895.00	48,842,214.59	48,842,214.59					
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							18,759,446.41	-28,759,446.41	-10,000,000.00
2. 对股东的分配							18,759,446.41	-18,759,446.41	
3. 其他								-10,000,000.00	
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取							1,818,054.91	1,818,054.91	
2. 本期使用							2,080,178.04	2,080,178.04	
(六) 其他								-262,123.13	-262,123.13
四、本年期末余额	63,157,895.00				259,972,323.37		8,536,174.33	31,887,485.07	249,069,362.56
									612,623,840.33

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

朱伟

主管会计工作负责人：

宋颖

会计机构负责人：

朱连坤





编制单位：朝阳微电子科技股份有限公司  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

### 股东权益变动表

项目

2020年度

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	优先股 永续债 其他	211,130,708.78		5,108,755.29		5,808,862.35	44,361,758.21	326,410,084.63
加：会计政策变更 前期差错更正									
其他	60,000,000.00		211,130,708.78		5,108,755.29		5,808,862.35	44,361,758.21	326,410,084.63
二、本年年初余额	60,000,000.00		211,130,708.78		5,108,755.29		5,808,862.35	44,361,758.21	326,410,084.63
三、本年增减变动金额					1,609,364.13		7,319,728.11	45,877,562.96	54,806,645.20
(一)综合收益总额								73,197,281.07	73,197,281.07
(二)股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积								-27,319,728.11	-20,000,000.00
2. 对股东的分配								-7,319,728.11	-20,000,000.00
3. 其他								-251,772.81	-251,772.81
(四)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取								1,609,364.13	1,609,364.13
2. 本期使用								1,861,136.94	1,861,136.94
(六)其他								-251,772.81	-251,772.81
四、本年期末余额	60,000,000.00		211,130,708.78		6,718,119.42		13,128,590.46	90,239,311.17	381,216,729.83

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：朱伟

主管会计工作负责人：宋颖

会计机构负责人：朱伟

朱伟

朱伟

**朝阳微电子科技股份有限公司**  
**截至 2023 年 6 月 30 日止及前三个年度**  
**财务报表附注**

**一、公司基本情况**

**(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址**

**1. 有限公司阶段**

朝阳微电子科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“朝微电子公司”）前身为朝阳无线电元件有限责任公司（以下简称“朝阳无线电”或“有限公司”），朝阳无线电系由朝阳市机械电子工业局（以下简称“机电工业局”）、兴业基金会（兴业基金会代表元件厂职工持股；朝阳无线电设立时，滕爱生、闫廷辉、李志福、陈延廷、孟凡芝、刘志峰、张荣恩、黄敬义共 8 人为兴业基金会理事，代表兴业基金会办理工商事宜）共同出资组建的有限责任公司，并于 1997 年 7 月 18 日取得朝阳市工商行政管理局核发的 12320761-8 号《企业法人营业执照》，注册资本为 381 万元，实收资本为 381 万元，朝阳市会计师事务所出具“朝会师验字[1997]94 号”《验资报告》对注册资本的实缴情况进行验证。其中，朝阳市机械电子工业局出资 269 万元，占实收资本的 70.60%，兴业基金会出资 112 万元，占实收资本的 29.40%。

1999 年 3 月，根据朝阳无线电股东会决议及修改后的章程，辽宁四益投资公司（以下简称“四益公司”）以债权向公司增资 397 万元。

2003 年 5 月，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，以及辽宁创业（集团）有限责任公司、辽宁能源总公司《关于四益公司转让朝阳无线电元件有限责任公司股份的批复》（辽创发[2002]66 号）文件精神，公司注册资本由 778 万元减少至 501 万元，四益公司撤出投资 277 万元。同时，四益公司将其持有的有限公司剩余 120 万元股权奖励给朱伟 90 万元、李志福 30 万元。

2004 年 3 月，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，以及朝阳市企业改革工作指导委员会第十八次会议精神，有限公司注册资本由 501 万元减少至 377 万元，将其持有的有限公司 124 万股权用于解决企业改制费用，有限公司相应减少注册资本 124 万元。同时，机电工业局将其持有的有限公司 81 万元股权奖励给有限公司管理层（其中朱伟 40 万股，李志福 17 万股，王书君、陈淑华、黄敬义、周正德、刘志峰、张忠会各 4 万股）；将其持有的有限公司 64 万元股权以 60 万元对价转让给朱伟。

2007 年 7 月，根据有限公司股东会决议、相关股权转让协议及修改后章程的规定，兴业

基金会将其持有的有限公司 112 万元的股权转让给有限公司工会 51.88 万元、朱伟 33.28 万元、黄敬义 25.28 万元、王书君 0.46 万元、刘志峰 0.42 万元、李志福 0.24 万元、陈淑华 0.23 万元、张忠会 0.21 万元。同时，有限公司注册资本由 377 万元增加至 712 万元，其中朱伟出资 270.83 万元，李志福出资 20.24 万元，黄敬义出资 12.55 万元，王书君出资 1.91 万元，刘志峰出资 1.90 万元，陈淑华出资 1.81 万元，张忠会出资 1.81 万元，周正德出资 1.72 万元，有限公司工会出资 22.23 万元。

2014 年 7 月，根据有限公司股东会决议、相关股权转让协议及修改后章程的规定，有限公司工会将其持有的有限公司 12.11 万元的股权转让给朱伟，同时，有限公司注册资本由 712 万元增加至 1,950 万元；其中，宝联勇久朝阳市科技有限公司出资 858 万元，朱伟出资 272.32 万元，李志福出资 36.01 万元，黄敬义出资 22.32 万元，王书君出资 3.40 万元，刘志峰出资 3.37 万元，张忠会出资 3.21 万元，陈淑华出资 3.23 万元，周正德出资 3.05 万元，有限公司工会出资 33.09 万元。

2014 年 12 月，根据有限公司股东会决议、相关股权转让协议及修改后章程的规定，宝联勇久朝阳市科技有限公司将持有的有限公司 858 万元的股权转让给朱伟。

2015 年 11 月，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，有限公司注册资本由 1,950 万元减少至 712 万元。其中：朱伟减资 1,130.31 万元，李志福减资 36.01 万元，黄敬义减资 22.32 万元，王书君减资 3.40 万元，刘志峰减资 3.37 万元，张忠会减资 3.21 万元，陈淑华减资 3.23 万元，周正德减资 3.06 万元，有限公司工会减资 33.09 万元。

2017 年 4 月，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，本次会议同意有限公司注册资本增至 791.11 万元。本次增资过程中，刘志扬以货币方式投资 1,600 万元，认缴新增出资 31.6440 万元；朱良以货币方式投资 1,400 万元，认缴新增出资 27.6885 万元；周彦涛以货币形式方式投资 1,000 万元，认缴新增出资 19.7775 万元。

2018 年 12 月，根据有限公司股东会决议、相关股权转让协议及修改后章程的规定，有限公司工会将持有的有限公司 61.99 万元股权转让给朱伟 5.80 万元、刘志峰 0.31 万元、刘志扬 0.36 万元、朱良 0.30 万元、赵忠全 6.20 万元、朝阳龙腾投资中心（有限合伙）（以下简称“朝阳龙腾”）13.54 万元、朝阳龙盛投资中心（有限合伙）（以下简称“朝阳龙盛”）11.42 万元、朝阳龙达投资中心（有限合伙）（以下简称“朝阳龙达”）11.82 万元、朝阳龙飞投资中心（有限合伙）（以下简称“朝阳龙飞”）10.85 万元、孙玉英 0.16 万元、曹体伦 0.30 万元、曹冬梅 0.29 万元、李雪静 0.34 万元、冀向东 0.30 万元。

2018 年 12 月，根据有限公司股东会决议、相关股权转让协议及修改后章程的规定，朱伟向朱茗、钱波，尹衍琨、张祥吉、于光楠转让有限公司的股权。其中，朱伟向朱茗通过赠予方式无偿转让出资 197.78 万元、将持有的 3.92 万元的股权转让给钱波，将持有的 0.39 万

元的股权转让给尹衍琨，将持有的 0.59 万元的股权转让给张祥吉，将持有的 0.20 万元的股权转让给于光楠。

## 2. 股份制改制情况

### (1) 股改、增资及股份转让

2019 年 9 月 12 日，有限公司召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，有限公司整体变更为朝阳微电子科技股份有限公司，注册资本为人民币 6000 万元，各发起人以其拥有的截至 2018 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2018 年 12 月 31 日止，有限公司经审计扣除专项储备后的净资产 271,130,708.78 元，折股比例为 1:0.2213，共折合为 6000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华核字[2023]009222 号验资复核报告验证。本公司于 2019 年 10 月 18 日办理了工商登记手续，并领取了 91211302123207618K 号企业法人营业执照。本次整体变更完成后，朝微电子公司股权结构如下：

序号	姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	朱伟	23,750,218	39.58
2	朱茗	15,000,000	25.00
3	李志福	5,117,883	8.53
4	黄敬义	3,172,383	5.29
5	刘志扬	2,427,159	4.05
6	朱良	2,123,051	3.54
7	周彦涛	1,499,981	2.50
8	朝阳龙腾	1,027,220	1.71
9	朝阳龙达	896,279	1.49
10	朝阳龙盛	865,984	1.44
11	朝阳龙飞	823,230	1.37
12	刘志峰	502,188	0.84
13	王书君	483,476	0.81
14	赵忠全	469,998	0.78
15	陈淑华	458,611	0.76
16	张忠会	456,465	0.76
17	周正德	433,387	0.72
18	钱波	297,423	0.50
19	张祥吉	44,613	0.07
20	尹衍琨	29,742	0.05
21	李雪静	25,759	0.04
22	曹体伦	23,078	0.04

序号	姓名/名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
23	冀向东	23,078	0.04
24	曹冬梅	22,005	0.04
25	于光楠	14,871	0.02
26	孙玉英	11,918	0.02
合计		60,000,000	100.00

2020 年 6 月，朝微电子公司股东赵忠全去世，其所持全部股份由妻子郭月丽继承；

2020 年 10 月，根据相关股权转让协议及修改后公司章程的规定，朱茗将其持有的公司 1,500.00 万元股权无偿转让给朱伟。

2021 年 5 月，根据股东会决议及修改后章程的规定，本次会议同意公司注册资本增至 63,157,895.00 元，本次增资过程中，共青城博时知行投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城博时”）以货币方式投资 2,500 万元，认缴新增出资 1,518,223.00 元；珠海汉虎华金股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海汉虎”）以货币方式投资 2,700 万元，认缴新增出资 1,639,672.00 元。本期公司股本变动已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）（大华验字[2021]000403 号）验资报告验证。

2021 年 6 月，朱伟分别与珠海汉虎、海南汉虎伍号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南汉虎”）签署《股份转让协议》，将其持有的朝微电子公司 1,700,401 股股份转让给珠海汉虎、121,458 股股份转让给海南汉虎。本次增资及股权转让后，朝微电子公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	朱伟	36,928,359	58.47
2	李志福	5,117,883	8.10
3	黄敬义	3,172,383	5.02
4	刘志扬	2,427,159	3.84
5	朱良	2,123,051	3.36
6	周彦涛	1,499,981	2.37
7	朝阳龙腾	1,027,220	1.63
8	朝阳龙达	896,279	1.42
9	朝阳龙盛	865,984	1.37
10	朝阳龙飞	823,230	1.30
11	刘志峰	502,188	0.80
12	王书君	483,476	0.77
13	郭月丽	469,998	0.74
14	陈淑华	458,611	0.73
15	张忠会	456,465	0.72

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例(%)
16	周正德	433,387	0.69
17	钱波	297,423	0.47
18	张祥吉	44,613	0.07
19	尹衍琨	29,742	0.05
20	李雪静	25,759	0.04
21	曹体伦	23,078	0.04
22	冀向东	23,078	0.04
23	曹冬梅	22,005	0.03
24	于光楠	14,871	0.02
25	孙玉英	11,918	0.02
26	珠海汉虎	3,340,073	5.29
27	共青城博时	1,518,223	2.40
28	海南汉虎	121,458	0.19
合计		63,157,895	100.00

2022 年 1 月, 周正德与苏州汉虎创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“苏州汉虎”)签署股份转让协议, 将其持有的 433,387 股股份转让给苏州汉虎; 朝阳龙腾合伙人宋志利等 25 人将其合计间接持有的 643,569.52 股股份、朝阳龙达合伙人张立明等 22 人将其合计间接持有的 491,575.80 股股份、朝阳龙盛合伙人曾凡荣等 19 人将其合计间接持有的 449,655.69 股股份、朝阳龙飞合伙人尚荣远等 10 人将其合计间接持有的 215,669.14 股股份转让给苏州汉虎。

2022 年 2 月, 陈淑华、黄敬义、刘志峰分别与苏州恒睿五号创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“苏州恒睿”)签署股份转让协议, 将其持有的 200,000 股、54,000 股、200,000 股股份转让给苏州恒睿; 朱伟分别与常州中地信智科创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“常州中地信”)、成都鲁信菁蓉贰期创业投资中心(有限合伙)(以下简称“成都鲁信”)签署股份转让协议, 将其持有的 840,000 股股份转让给常州中地信、1,000,000 股股份转给成都鲁信; 郭月丽、李志福、王书君、张忠会分别与成都鲁信签署股份转让协议, 将其持有的 200,000 股、200,000 股、110,000 股、110,000 股股份转让给成都鲁信; 朝阳龙达合伙人许琳、朝阳龙飞合伙人林荣分别将其间接持有的 22,005.45 股、23,077.86 股股份转让给苏州恒睿。

2022 年 3 月, 刘志扬分别与三元玖运(海南)创业投资有限公司(以下简称“三元玖运”)、横琴齐创共享股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“横琴齐创”)、温润智造壹号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“温润智造”)签署股份转让协议, 将其持有的 631,579 股股份转让给三元玖运、631,579 股股份转让给温润智造、220,211 股股份转让给横琴齐创; 朱良分别与青岛臻实股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“青

岛臻实”）、温润智造签署股份转让协议，将其持有的 505,263 股股份转让给青岛臻实、631,579 股股份转让给温润智造；周彦涛、李志福、黄敬义分别与辽宁海通新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“海通新动能”）签署股份转让协议，将其持有的 734,632 股、200,000 股、118,000 股股份转让给海通新动能；朝阳龙腾合伙人牟广庆、朝阳龙飞合伙人胡静分别将其间接持有的 23,793.48 股、23,078.00 股股份转让给成都鲁信。

2022 年 4 月，郭月丽与湖州云航盛德股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖州云航”）签署股份转让协议，将其持有的 69,998 股股份转让给湖州云航。朝阳龙盛合伙人宗伟、朝阳龙腾合伙人王双利、朝阳龙飞合伙人李丽君、朝阳龙盛合伙人兼朝阳龙飞合伙人郭月丽分别将其间接持有的 50,982.31 股、24,687.00 股、25,581.00 股、48,046.00 股股份转让给湖州云航。

上述相关股权转让具体情况如下：

序号	收购方	转让方	转让时间	转让股数（股）
1	苏州汉虎	朝阳龙腾	2022 年 1 月	643,569.52
2		朝阳龙达	2022 年 1 月	491,575.80
3		朝阳龙盛	2022 年 1 月	449,655.69
4		朝阳龙飞	2022 年 1 月	215,669.14
5	苏州恒睿	周正德	2022 年 1 月	433,387.00
6		陈淑华	2022 年 2 月	200,000.00
7		黄敬义	2022 年 2 月	54,000.00
8		刘志峰	2022 年 2 月	200,000.00
9		朝阳龙达	2022 年 2 月	22,005.45
10		朝阳龙飞	2022 年 2 月	23,077.86
11	常州中地信	朱伟	2022 年 2 月	840,000.00
12	成都鲁信	王书君	2022 年 2 月	110,000.00
13		张忠会	2022 年 2 月	110,000.00
14		郭月丽	2022 年 2 月	200,000.00
15		李志福	2022 年 2 月	200,000.00
16		朱伟	2022 年 2 月	1,000,000.00
17		朝阳龙腾	2022 年 3 月	23,793.48
18	温润智造	朝阳龙飞	2022 年 3 月	23,078.00
19		刘志扬	2022 年 3 月	631,579.00
20		朱良	2022 年 3 月	631,579.00
21	横琴齐创	刘志扬	2022 年 3 月	220,211.00
22	海通新动能	周彦涛	2022 年 3 月	734,632.00
23		李志福	2022 年 3 月	200,000.00

序号	收购方	转让方	转让时间	转让股数(股)
24		黄敬义	2022 年 3 月	118,000.00
25	青岛臻实	朱良	2022 年 3 月	505,263.00
26	三元玖运	刘志扬	2022 年 3 月	631,579.00
27		郭月丽	2022 年 4 月	69,998.00
28		朝阳龙盛	2022 年 4 月	50,982.31
29	湖州云航	朝阳龙腾	2022 年 4 月	24,687.00
30		朝阳龙飞	2022 年 4 月	25,581.00
31		朝阳龙盛/朝阳龙飞	2022 年 4 月	48,046.00

2023 年 2 月，共青城博时将其持有的 418,860 股、251,316 股、207,017 股股份分别转让给了深圳市达晨创程私募股权投资基金企业(有限合伙)（以下简称“深圳达晨”）、杭州达晨创程股权投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“杭州达晨”）、深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)（以下简称“深圳财智”）。

2023 年 3 月，湖州云航将其持有的全部 219,295 股股份转让给了南通梵宇吉睿私募基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“南通梵宇”）。

序号	收购方	转让方	转让时间	转让股数(股)
1	深圳达晨	共青城博时	2023 年 2 月	418,860
2	杭州达晨		2023 年 2 月	251,316
3	深圳财智		2023 年 2 月	207,017
4	南通梵宇	湖州云航	2023 年 3 月	219,295

## （2）朱伟与 2007 年 6 月之后退股的工会股东之间的股份变动

因工会曾于 2007 年 6 月向朝阳无线电进行增资，自该次增资完成后，有限公司部分工会股东（合计 80 名）在退股时所签署的转让协议中未明确约定将其所享有的通过该次增资所得股东权益一并转让。为消除前述情形所存在的潜在纠纷与法律风险，公司实际控制人朱伟分别向 71 名相关退股人员或其合法继承人（合计 73 名自然人）无偿转让该次增资而形成股东权益所对应的公司股份。

### ①受让朱伟所持股份后再次转让给朱伟

26 名自然人与朱伟签订了股份转让协议，受让朱伟所持公司股份，之后将其所受让公司股份全部转让给朱伟，具体情况如下：

序号	姓名	无偿受让股数(股)	受让朱伟股份时间	向朱伟转让股数(股)	向朱伟转让股份时间
1	解红	7,245.15	2022 年 1 月	7,245.15	2022 年 3 月
2	宋连杰	16,635.58	2022 年 1 月	16,635.58	2022 年 3 月
3	谭福华	6,923.36	2022 年 1 月	6,923.36	2022 年 3 月

序号	姓名	无偿受让股数(股)	受让朱伟股份时间	向朱伟转让股数(股)	向朱伟转让股份时间
4	毕克有	7,727.84	2022 年 1 月	7,727.84	2022 年 3 月
5	张丽	7,406.05	2022 年 1 月	7,406.05	2022 年 3 月
6	马文龙	7,942.37	2022 年 1 月	7,942.37	2022 年 3 月
7	李淑芹	3,575.45	2022 年 1 月	3,575.45	2022 年 3 月
8	任淑英	3,575.45	2022 年 1 月	3,575.45	2022 年 3 月
9	范玉芹	3,575.45	2022 年 1 月	3,575.45	2022 年 3 月
10	李春芝	3,575.45	2022 年 1 月	3,575.45	2022 年 3 月
11	李春芬	3,575.45	2022 年 1 月	3,575.45	2022 年 3 月
12	孔祥军	6,923.36	2022 年 1 月	6,923.36	2022 年 3 月
13	陈凤珍	6,923.36	2022 年 1 月	6,923.36	2022 年 3 月
14	刘焕成	13,847.00	2022 年 2 月	13,847.00	2022 年 3 月
15	姚志杰	6,923.00	2022 年 2 月	6,923.00	2022 年 3 月
16	袁明志	6,923.00	2022 年 2 月	6,923.00	2022 年 3 月
17	范庆芝	3,575.00	2022 年 3 月	3,575.00	2022 年 3 月
18	李艳	6,923.00	2022 年 3 月	6,923.00	2022 年 3 月
19	商茂阁	6,923.00	2022 年 3 月	6,923.00	2022 年 3 月
20	李淑珍	6,923.00	2022 年 3 月	6,923.00	2022 年 3 月
21	张静茹	6,923.00	2022 年 3 月	6,923.00	2022 年 3 月
22	罗素芹	6,923.00	2022 年 3 月	6,923.00	2022 年 3 月
23	李凤银	6,923.00	2022 年 3 月	6,923.00	2022 年 3 月
24	延景芬	3,575.00	2022 年 3 月	3,575.00	2022 年 3 月
25	王贵清	3,575.00	2022 年 3 月	3,575.00	2022 年 3 月
26	孙书香	7,728.00	2022 年 4 月	7,728.00	2022 年 4 月

②通过朝阳通达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“朝阳通达”）间接受让朱伟股份

17 名自然人与朝阳通达及朱伟签署三方协议，约定朱伟将所持的公司股份转让给朝阳通达，并通过朝阳通达间接持有公司股份，具体情况如下：

序号	姓名	无偿受让股数(股)	受让朱伟股份时间	持股平台	持股状态
1	边东辉	7,191.52	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
2	李晓媛	6,923.36	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
3	贾真立	7,727.84	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
4	杨秀芝	7,620.58	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
5	褚继巍	6,923.36	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
6	叶淑华	3,575.45	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有

序号	姓名	无偿受让股数(股)	受让朱伟股份时间	持股平台	持股状态
7	祝秀玲	7,674.21	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
8	曹颖华	6,977.00	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
9	贾玉宝	7,459.68	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
10	陈桂香	7,513.31	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
11	李利	6,977.00	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
12	邹立芝	3,575.45	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
13	贾臻玖	8,264.00	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
14	孔庆芬	6,923.92	2022 年 1 月	朝阳通达	间接持有
15	王力红	7,192.00	2022 年 2 月	朝阳通达	间接持有
16	李季	3,575.00	2022 年 2 月	朝阳通达	间接持有
17	齐艳	6,816.00	2022 年 2 月	朝阳通达	间接持有

③直接受让朱伟股份

30 名自然人与朱伟签订了股份转让协议，直接受让朱伟所持公司股份，而后，为便于股东管理，其中的 26 人又将其各自持有的公司股份转让给朝阳朝微企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“朝阳朝微”）和朝阳通达，并通过朝阳朝微、朝阳通达间接持有公司股份，剩余 4 人仍继续直接持有公司股份，具体情况如下：

序号	姓名	无偿受让股数(股)	受让朱伟股份时间	持股平台	持股状态
1	孟庆莲	7,036.00	2022 年 3 月	朝阳朝微	间接持有
2	洪文珍	6,923.00	2022 年 3 月	朝阳朝微	间接持有
3	李满义	6,923.00	2022 年 3 月	朝阳朝微	间接持有
4	张连恺	8,211.00	2022 年 3 月	朝阳朝微	间接持有
5	贺军	8,425.00	2022 年 3 月	朝阳朝微	间接持有
6	张锦萍	8,961.00	2022 年 4 月	朝阳朝微	间接持有
7	高晓颖	6,923.00	2022 年 5 月	朝阳朝微	间接持有
8	岳吉东	1,730.75	2022 年 6 月	朝阳通达	间接持有
9	岳磊	1,730.75	2022 年 6 月	朝阳通达	间接持有
10	岳吉欣	1,730.75	2022 年 6 月	朝阳通达	间接持有
11	岳吉春	8,654.07	2022 年 6 月	朝阳通达	间接持有
12	孙艳荣	7,460.00	2022 年 6 月	朝阳朝微	间接持有
13	董敏杰	3,575.00	2022 年 7 月	朝阳朝微	间接持有
14	冯海清	8,211.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有
15	曹凌云	7,674.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有
16	张向东	7,728.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有
17	张连成	6,923.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有
18	张淑芬	6,923.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有

序号	姓名	无偿受让股数(股)	受让朱伟股份时间	持股平台	持股状态
19	王孝兰	3,575.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有
20	宋文妥	3,575.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有
21	钱月娟	6,923.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有
22	么彩玉	7,996.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有
23	王志华	7,889.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有
24	李亮	9,444.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有
25	高玉兰	5,314.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有
26	单秀茹	6,923.00	2022 年 8 月	朝阳朝微	间接持有
27	苗任忠	10,624.00	2022 年 8 月		直接持有
28	于萍	7,299.00	2022 年 8 月		直接持有
29	唐敬群	8,318.00	2023 年 3 月		直接持有
30	庞丽君	6,923.00	2023 年 3 月		直接持有

注：因原工会股东岳献仁已去世，故其所享有增资权益对应的公司股份由其合法继承人岳吉东、岳磊、岳吉欣、岳吉春四人共同受让。岳吉春除受让上述股份外，其本人亦享有增资权益，因此表中人数比原股东人数多两位。

### 3. 注册地和总部地址

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司持有统一社会信用代码为 91211302123207618K 的营业执照，注册资本为 6,315.7895 万元，注册地址：辽宁省朝阳市龙城区文化路五段 105，总部地址：辽宁省朝阳市龙城区文化路五段 105。

### (二)公司业务性质和主要经营活动

公司主营业务是半导体分立器件、电源的研发与销售，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“C3962 半导体分立器件制造”。

### (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 9 月 27 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

### (三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (六) 外币业务

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率的近似汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，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的近似汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （七）金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

**(5) 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**

在初始确认时, 本公司为了消除或显著减少会计错配, 可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具, 且其主合同不属于以上金融资产的, 本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

**2. 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

**(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类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。

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近

期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

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

融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、

（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当

视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 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(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,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。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个

存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、逾期信息等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

#### (八) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	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
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	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

#### (九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融

工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### （十）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融工具减值。

#### （十一）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### （十二）存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### **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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融工具减值。

### **(十四) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性

极小。

## 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按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按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	12-40	4	2.40-8.00
机器设备	直线法	10	4	9.60
电子设备	直线法	3	4	32.00
运输设备	直线法	8	4	12.00
其他设备	直线法	5	4	19.20

### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师

费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十六）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工, 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. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 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。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)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。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

## (十八) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量, 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.本公司发生的初始直接费用;
- 4.本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司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, 本公司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。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来

期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及计算机软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：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。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1）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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	48-50 年	土地使用证
软件	10 年	法律法规
专利权	17-19 年	专利证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各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。

#### （2）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开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，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### （二十）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十一）长期待摊费用

### 1.摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2.摊销年限

类别	摊销年限
热源扩容及管网维护费	10 年
换热站及二次管网	10 年

## （二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十三）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，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。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十四) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （二十六）收入

#### 1. 收入确认的一般原则

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

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，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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，采用产出法（或投入法）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。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 销售产品

公司营业收入主要为半导体分立器件、电源、集成电路等产品销售收入。

对于客户直验产品,产品在交付后,取得客户的产品验收单作为收入确认的时点;

对于部分需要下厂验收及军检验收的产品,公司以取得客户或军代表的出具的验收证明、产品发出并移交给客户,作为收入确认的时点;

对于部分需要军方审价的产品,军方已审价的产品,在符合上述收入确认条件时,按照审定价确认收入;尚未审价的产品,在符合上述收入确认条件时,按照暂定价格确认收入,在公司收到产品审价批复文件或签订补充协议后,按差价确认当期收入。

### (2) 提供服务

本公司提供服务业务主要为产品研发业务。产品研发业务系公司接受委托,按照委托人要求进行的技术研发活动。本公司于交付研发成果且经委托方验收时确认收入。

## (二十七) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于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作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （二十八）政府补助

#### 1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政

策性优惠利率贷款的，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。

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

### （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

### （三十）租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注(十五)固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (三十一) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部

分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对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会计政策详见本附注（十八）使用权资产、（二十五）租赁负债。

## 4. 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时,以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间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;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者出租人未按市场价格收取租金,本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (三十二) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十三) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）第十三条的相关规定，按照武器装备研制生产与试验企业适用的标准，以上年度实际营业收入为计提依据，对飞船、卫星、军用飞机、坦克车辆、火炮、轻武器、大型天线等产品的总体、部分和元器件研制、生产与试验企业，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取；
- 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5% 提取；
- 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；
- 营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2% 提取；
- 营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1% 提取。

本公司根据财政部、应急部《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财资〔2022〕136号）第五十条的相关规定，企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

### (三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	董事会审批	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	董事会审批	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”，自 2022 年 1 月 1 日起执行“关于企业将固定资产达到预定可	董事会审批	(3)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
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”		
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”及“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”。	董事会审批	(4)

### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		650,584.29	650,584.29
租赁负债		475,264.80	475,264.80
一年内到期的非流动负债		173,830.89	173,830.89
盈余公积	13,128,590.46	-551.80	13,128,038.66
未分配利润	90,239,311.17	-4,966.26	90,234,344.91

### (2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释第 15 号明确了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、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“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”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号中“关于资金集中管理相关列报”内容，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

#### **(4) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响**

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司在 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“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。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行解释 16 号中“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，执行解释 16 号对可比期间财务报表无影响。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行解释 16 号中“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，执行解释 16 号对可比期间财务报表无影响。

## **2. 会计估计变更**

无。

## **四、税项**

### **(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务； 研发和技术服务；	13% 6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

### **(二) 税收优惠政策及依据**

1. 公司于 2019 年 12 月 2 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201921001261，有效期三年。2022 年

到期后，公司已申请高新技术企业资格复审且已通过高新技术企业复审，并于 2022 年 12 月 14 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202221002089，有效期三年，所得税优惠税率为 15%。

2.根据《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）的相关规定，公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。按照《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

3.根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）的相关规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

4.根据《辽宁省人民政府关于印发辽宁省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业生产经营若干政策措施的通知》（辽政发[2020]6 号）的相关规定，公司的房产税及土地使用税享受减半征收政策，优惠政策期限为 2020 年 2 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日。

5.根据财政部及国家税务总局相关规定，公司销售 2022 年之前签订的军品合同中符合条件产品免征增值税，2022 年 1 月起签订的军品合同应当按照规定缴纳增值税。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	330.39	5,088.66	2,520.72	2,629.21
银行存款	189,331,937.92	254,588,029.94	235,069,862.47	41,189,239.49
其他货币资金				
合计	189,332,268.31	254,593,118.60	235,072,383.19	41,191,868.70
其中：存放在境外的款项总额				

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,608,453.40	3,192,240.24	3,350,220.00	1,979,164.00
商业承兑汇票	99,840,316.69	134,015,560.09	127,783,830.76	89,665,099.31
合计	101,448,770.09	137,207,800.33	131,134,050.76	91,644,263.31

## 2. 应收票据预期信用损失分类列示

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	111,597,004.09	100.00	10,148,234.00	9.09	101,448,770.09
其中：银行承兑汇票组合	1,698,372.00	1.52	89,918.60	5.29	1,608,453.40
商业承兑汇票组合	109,898,632.09	98.48	10,058,315.40	9.15	99,840,316.69
合计	111,597,004.09	100.00	10,148,234.00	—	101,448,770.09

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	148,606,468.10	100.00	11,398,667.77	7.67	137,207,800.33
其中：银行承兑汇票组合	3,363,752.09	2.26	171,511.85	5.10	3,192,240.24
商业承兑汇票组合	145,242,716.01	97.74	11,227,155.92	7.73	134,015,560.09
合计	148,606,468.10	100.00	11,398,667.77	—	137,207,800.33

续：

类别	2021 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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	140,630,307.46	100.00	9,496,256.70	6.75	131,134,050.76
其中：银行承兑汇票组合	3,550,000.00	2.52	199,780.00	5.63	3,350,220.00
商业承兑汇票组合	137,080,307.46	97.48	9,296,476.70	6.78	127,783,830.76
合计	140,630,307.46	100.00	9,496,256.70	—	131,134,050.76

续：

类别	2020 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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	100,392,691.33	100.00	8,748,428.02	8.71	91,644,263.31
其中：银行承兑汇票组合	2,089,847.00	2.08	110,683.00	5.30	1,979,164.00
商业承兑汇票组合	98,302,844.33	97.92	8,637,745.02	8.79	89,665,099.31
合计	100,392,691.33	100.00	8,748,428.02	—	91,644,263.31

### 3. 单项计提预期信用损失的应收票据

无。

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,698,372.00	89,918.60	5.29
商业承兑汇票组合	109,898,632.09	10,058,315.40	9.15
合计	111,597,004.09	10,148,234.00	9.09

续：

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,363,752.09	171,511.85	5.10
商业承兑汇票组合	145,242,716.01	11,227,155.92	7.73
合计	148,606,468.10	11,398,667.77	7.67

续：

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,550,000.00	199,780.00	5.63
商业承兑汇票组合	137,080,307.46	9,296,476.70	6.78
合计	140,630,307.46	9,496,256.70	6.75

续：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,089,847.00	110,683.00	5.30

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	98,302,844.33	8,637,745.02	8.79
合计	100,392,691.33	8,748,428.02	8.71

### 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,632,244.14	8,748,428.02	5,632,244.14			8,748,428.02
其中：银行承兑汇票组合	166,618.29	110,683.00	166,618.29			110,683.00
商业承兑汇票组合	5,465,625.85	8,637,745.02	5,465,625.85			8,637,745.02
合计	5,632,244.14	8,748,428.02	5,632,244.14			8,748,428.02

续：

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	8,748,428.02	9,496,256.70	8,748,428.02			9,496,256.70
其中：银行承兑汇票组合	110,683.00	199,780.00	110,683.00			199,780.00
商业承兑汇票组合	8,637,745.02	9,296,476.70	8,637,745.02			9,296,476.70
合计	8,748,428.02	9,496,256.70	8,748,428.02			9,496,256.70

续：

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,496,256.70	11,398,667.77	9,496,256.70			11,398,667.77
其中：银行承兑汇票组合	199,780.00	171,511.85	199,780.00			171,511.85
商业承兑汇票组合	9,296,476.70	11,227,155.92	9,296,476.70			11,227,155.92
合计	9,496,256.70	11,398,667.77	9,496,256.70			11,398,667.77

续：

类别	2023 年	本期变动情况	2023 年

	1月1日	计提	收回或转回	核销	其他变动	6月30日
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	11,398,667.77	6,372,725.95	7,623,159.72			10,148,234.00
其中：银行承兑汇票组合	171,511.85	89,918.60	171,511.85			89,918.60
商业承兑汇票组合	11,227,155.92	6,282,807.35	7,451,647.87			10,058,315.40
合计	11,398,667.77	6,372,725.95	7,623,159.72			10,148,234.00

#### 6. 本报告期公司已质押的应收票据

无。

#### 7. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	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		1,552,000.00		2,428,992.09
商业承兑汇票		55,518,408.34		63,001,183.50
合计		57,070,408.34		65,430,175.59

续：

项目	2021年12月31日		2020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		550,000.00		989,847.00
商业承兑汇票		68,467,309.94		51,065,775.13
合计		69,017,309.94		52,055,622.13

#### 8. 本报告期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

报告期内，公司存在一笔因客户逾期未及时兑付的应收票据，金额为 13.53 万元，后续公司按照政策要求将应收票据转为应收账款处理，截至目前相应款项已经收回。

#### 9. 应收票据其他说明

无。

#### 注释3. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	299,759,050.48	180,233,704.74	127,344,921.77	110,168,199.43
1—2年	47,801,885.57	28,578,124.28	20,417,001.94	27,293,263.45

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2—3 年	5,040,016.90	2,422,090.56	4,297,426.04	3,775,949.30
3—4 年	1,407,024.26	969,642.89	2,567,990.81	996,372.77
4—5 年	531,867.18	471,766.85	687,540.98	652,238.43
5 年以上	1,205,338.33	928,522.03	797,677.65	325,517.30
小计	355,745,182.72	213,603,851.35	156,112,559.19	143,211,540.68
减：坏账准备	23,614,490.35	14,386,881.80	12,329,879.94	10,941,015.53
合计	332,130,692.37	199,216,969.55	143,782,679.25	132,270,525.15

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)		
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	355,745,182.72	100.00	23,614,490.35	6.64	332,130,692.37	
其中：账龄组合	355,745,182.72	100.00	23,614,490.35	6.64	332,130,692.37	
合计	355,745,182.72	100.00	23,614,490.35	—	332,130,692.37	

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 (%)		
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	213,603,851.35	100.00	14,386,881.80	6.74	199,216,969.55	
其中：账龄组合	213,603,851.35	100.00	14,386,881.80	6.74	199,216,969.55	
合计	213,603,851.35	100.00	14,386,881.80	—	199,216,969.55	

续：

类别	2021 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 (%)		
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	156,112,559.19	100.00	12,329,879.94	7.90	143,782,679.25	
其中：账龄组合	156,112,559.19	100.00	12,329,879.94	7.90	143,782,679.25	

类别	2021 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 (%)	
合计	156,112,559.19	100.00	12,329,879.94	—	143,782,679.25

续：

类别	2020 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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	250,000.00	0.17	250,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	142,961,540.68	99.83	10,691,015.53	7.48	132,270,525.15
其中：账龄组合	142,961,540.68	99.83	10,691,015.53	7.48	132,270,525.15
合计	143,211,540.68	100.00	10,941,015.53	—	132,270,525.15

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛威能电动车辆电控有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	破产重整
合计	250,000.00	250,000.00	100.00	

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	299,759,050.48	14,987,952.52	5.00
1—2 年	47,801,885.57	4,780,188.56	10.00
2—3 年	5,040,016.90	1,512,005.07	30.00
3—4 年	1,407,024.26	703,512.13	50.00
4—5 年	531,867.18	425,493.74	80.00
5 年以上	1,205,338.33	1,205,338.33	100.00
合计	355,745,182.72	23,614,490.35	

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,233,704.74	9,011,685.24	5.00

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	28,578,124.28	2,857,812.43	10.00
2—3 年	2,422,090.56	726,627.17	30.00
3—4 年	969,642.89	484,821.45	50.00
4—5 年	471,766.85	377,413.48	80.00
5 年以上	928,522.03	928,522.03	100.00
合计	213,603,851.35	14,386,881.80	

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,344,921.77	6,367,246.10	5.00
1—2 年	20,417,001.94	2,041,700.19	10.00
2—3 年	4,297,426.04	1,289,227.81	30.00
3—4 年	2,567,990.81	1,283,995.41	50.00
4—5 年	687,540.98	550,032.78	80.00
5 年以上	797,677.65	797,677.65	100.00
合计	156,112,559.19	12,329,879.94	

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,168,199.43	5,508,409.96	5.00
1—2 年	27,043,263.45	2,704,326.35	10.00
2—3 年	3,775,949.30	1,132,784.79	30.00
3—4 年	996,372.77	498,186.39	50.00
4—5 年	652,238.43	521,790.74	80.00
5 年以上	325,517.30	325,517.30	100.00
合计	142,961,540.68	10,691,015.53	

## 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		250,000.00				250,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,395,900.77	4,092,375.18	2,797,260.42			10,691,015.53
其中：账龄组合	9,395,900.77	4,092,375.18	2,797,260.42			10,691,015.53
合计	9,395,900.77	4,342,375.18	2,797,260.42			10,941,015.53

续:

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	250,000.00		47,956.87	202,043.13		
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,691,015.53	4,732,292.66	3,093,428.25			12,329,879.94
其中: 账龄组合	10,691,015.53	4,732,292.66	3,093,428.25			12,329,879.94
合计	10,941,015.53	4,732,292.66	3,141,385.12	202,043.13		12,329,879.94

续:

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,329,879.94	6,449,690.17	3,012,344.69	1,380,343.62		14,386,881.80
其中: 账龄组合	12,329,879.94	6,449,690.17	3,012,344.69	1,380,343.62		14,386,881.80
合计	12,329,879.94	6,449,690.17	3,012,344.69	1,380,343.62		14,386,881.80

续:

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动情况				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,386,881.80	10,790,835.32	2,399,154.77		-835,928.00	23,614,490.35
其中: 账龄组合	14,386,881.80	10,790,835.32	2,399,154.77		-835,928.00	23,614,490.35
合计	14,386,881.80	10,790,835.32	2,399,154.77		-835,928.00	23,614,490.35

## 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款		1,380,343.62	202,043.13	

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2023 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
B-1	29,066,782.60	8.17	1,453,339.13
E-1	26,989,615.30	7.59	1,470,216.52
C-2	20,774,621.59	5.84	1,688,996.02

单位名称	2023 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
A-2	15,942,484.00	4.48	945,831.00
A-20	13,350,598.00	3.75	667,529.90
合计	106,124,101.49	29.83	6,225,912.57

续:

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
E-1	24,394,338.80	11.42	1,469,568.27
C-2	17,418,287.44	8.15	1,082,942.02
A-3	13,745,830.66	6.44	1,051,610.49
A-2	11,454,531.00	5.36	572,726.55
Z-2	7,296,764.50	3.42	364,838.23
合计	74,309,752.40	34.79	4,541,685.56

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
A-3	12,786,379.19	8.19	880,705.99
C-2	10,644,442.30	6.82	825,043.99
E-1	10,423,330.18	6.68	601,317.03
B-1	9,602,095.35	6.15	480,104.77
C-7	8,197,491.00	5.25	1,632,481.84
合计	51,653,738.02	33.09	4,419,653.62

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
A-3	13,827,740.52	9.66	973,810.30
A-1	11,373,050.00	7.94	745,359.05
B-1	10,801,921.06	7.54	540,096.05
C-2	10,475,682.75	7.31	765,010.48
E-1	7,569,745.58	5.29	378,487.28
合计	54,048,139.91	37.74	3,402,763.16

#### 8. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

#### 10. 应收账款其他说明

无。

### 注释4. 应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收票据	2,152,254.01	6,029,051.19	30,000.00	1,326,840.20
合计	2,152,254.01	6,029,051.19	30,000.00	1,326,840.20

#### 1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相等。

#### 2. 坏账准备情况

无。

### 注释5. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,584,247.32	60.62	5,478,000.83	94.46	7,961,170.07	98.97	2,205,289.67	87.93
1至2年	973,036.46	37.24	298,290.29	5.14	69,295.73	0.86	300,269.07	11.97
2至3年	34,313.64	1.31	11,183.55	0.19	11,400.00	0.14	2,600.00	0.10
3年以上	21,644.66	0.83	12,038.46	0.21	2,638.46	0.03	38.46	
合计	2,613,242.08	100.00	5,799,513.13	100.00	8,044,504.26	100.00	2,508,197.20	100.00

#### 2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年6月30日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
泰科天润半导体科技(北京)有限公司	712,876.05	27.28	2022年	尚未达到结算条件
北京世祥泽华科技有限公司	250,075.32	9.57	2022年、2023年	尚未达到结算条件

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
绍兴荃芯微电子科技有限公司	213,432.12	8.17	2023 年	尚未达到结算条件
国网辽宁省电力有限公司朝阳供电公司	193,284.35	7.40	2023 年	尚未达到结算条件
深圳市鑫技拓电子科技有限公司	92,790.58	3.55	2023 年	尚未达到结算条件
合计	1,462,458.42	55.97		

续:

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
绍兴荃芯微电子科技有限公司	1,055,857.52	18.21	2022 年	尚未达到结算条件
泰科天润半导体科技(北京)有限公司	729,555.70	12.58	2022 年	尚未达到结算条件
沈阳嘉康电子科技有限公司	580,000.00	10.00	2022 年	尚未达到结算条件
辽宁凯航科技有限公司	249,513.28	4.30	2022 年	尚未达到结算条件
深圳市鑫技拓电子科技有限公司	235,967.26	4.07	2022 年	尚未达到结算条件
合计	2,850,893.76	49.16		

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市安天九州科技有限公司	3,413,946.58	42.44	2021 年	尚未达到结算条件
北京华智芯科电子有限公司	959,271.15	11.92	2021 年	尚未达到结算条件
深圳市国微电子有限公司	439,980.00	5.47	2021 年	尚未达到结算条件
丹东思瑞电子有限公司	415,340.07	5.16	2021 年	尚未达到结算条件
深圳市金宏鼎科技有限公司	285,000.00	3.54	2021 年	尚未达到结算条件
合计	5,513,537.80	68.53		

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京世祥泽华科技有限公司	569,541.46	22.71	2019 年、2020 年	尚未达到结算条件
南京鑫翔瑞电子科技有限公司	308,100.00	12.28	2020 年	尚未达到结算条件
深圳市安天九州科技有限公司	232,909.58	9.29	2020 年	尚未达到结算条件
朝阳豪德贸易广场精力物资经销处	192,629.50	7.68	2020 年	尚未达到结算条件
深圳东荣兴业电子有限公司	109,707.96	4.37	2020 年	尚未达到结算条件
合计	1,412,888.50	56.33		

#### 4. 预付款项的其他说明

无。

#### 注释6. 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	66,345.13	92,105.52	85,365.73	466,307.54
合计	66,345.13	92,105.52	85,365.73	466,307.54

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

##### （一）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	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	27,468.56	80,848.02	80,384.98	490,850.04
1-2年	42,000.00	17,000.00	10,000.00	
2-3年	3,500.00			
3-4年				
4-5年				
5年以上	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00
小计	79,968.56	104,848.02	97,384.98	497,850.04
减：坏账准备	13,623.43	12,742.50	12,019.25	31,542.50
合计	66,345.13	92,105.52	85,365.73	466,307.54

###### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金	54,000.00	54,000.00	43,400.00	17,000.00
备用金	25,968.56	50,848.02	53,984.98	480,850.04
合计	79,968.56	104,848.02	97,384.98	497,850.04

###### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	72,968.56	6,623.43	66,345.13
第二阶段			-
第三阶段	7,000.00	7,000.00	-
合计	79,968.56	13,623.43	66,345.13

续:

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	97,848.02	5,742.50	92,105.52
第二阶段			
第三阶段	7,000.00	7,000.00	
合计	104,848.02	12,742.50	92,105.52

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	90,384.98	5,019.25	85,365.73
第二阶段			
第三阶段	7,000.00	7,000.00	
合计	97,384.98	12,019.25	85,365.73

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	490,850.04	24,542.50	466,307.54
第二阶段			
第三阶段	7,000.00	7,000.00	
合计	497,850.04	31,542.50	466,307.54

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	79,968.56	100.00	13,623.43	17.04	66,345.13
其中: 账龄组合	79,968.56	100.00	13,623.43	17.04	66,345.13
合计	79,968.56	100.00	13,623.43	—	66,345.13

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 (%)	

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	104,848.02	100.00	12,742.50	12.15	92,105.52
其中：账龄组合	104,848.02	100.00	12,742.50	12.15	92,105.52
合计	104,848.02	100.00	12,742.50	—	92,105.52

续：

类别	2021 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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	97,384.98	100.00	12,019.25	12.34	85,365.73
其中：账龄组合	97,384.98	100.00	12,019.25	12.34	85,365.73
合计	97,384.98	100.00	12,019.25	—	85,365.73

续：

类别	2020 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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	497,850.04	100.00	31,542.50	6.34	466,307.54
其中：账龄组合	497,850.04	100.00	31,542.50	6.34	466,307.54
合计	497,850.04	100.00	31,542.50	—	466,307.54

## 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

## 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,468.56	1,373.43	5.00
1—2 年	42,000.00	4,200.00	10.00
2—3 年	3,500.00	1,050.00	30.00

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	79,968.56	13,623.43	

续:

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,848.02	4,042.50	5.00
1—2 年	17,000.00	1,700.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	104,848.02	12,742.50	

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,384.98	4,019.25	5.00
1—2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	97,384.98	12,019.25	

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	490,850.04	24,542.50	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	497,850.04	31,542.50	

### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年 1-6 月			
	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	5,742.50		7,000.00	12,742.50
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	3,398.43			3,398.43
本期转回	2,517.50			2,517.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,623.43		7,000.00	13,623.43

续:

坏账准备	2022 年度			
	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	5,019.25		7,000.00	12,019.25
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	4,892.50			4,892.50
本期转回	4,169.25			4,169.25
本期转销				
本期核销				

坏账准备	2022 年度				合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段		
	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)		
其他变动					
期末余额	5,742.50		7,000.00	12,742.50	

续:

坏账准备	2021 年度				合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段		
	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	24,542.50		7,000.00	31,542.50	
期初余额在本期					
一转入第二阶段					
一转入第三阶段					
一转回第二阶段					
一转回第一阶段					
本期计提	4,519.25			4,519.25	
本期转回	24,042.50			24,042.50	
本期转销					
本期核销					
其他变动					
期末余额	5,019.25		7,000.00	12,019.25	

续:

坏账准备	2020 年度				合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段		
	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	70,254.28		5,600.00	75,854.28	
期初余额在本期					
一转入第二阶段					
一转入第三阶段					
一转回第二阶段					
一转回第一阶段					
本期计提	24,542.50		1,400.00	25,942.50	
本期转回	70,254.28			70,254.28	

坏账准备	2020 年度				合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段		
	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)		
本期转销					
本期核销					
其他变动					
期末余额	24,542.50		7,000.00		31,542.50

#### 8. 本报告期无实际核销的其他应收款

#### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	28,000.00	1-2 年	35.01	2,800.00
李明	备用金	14,786.50	1 年以内	18.49	739.33
中化商务有限公司	保证金	12,000.00	1-2 年	15.01	1,200.00
李程航	备用金	8,438.00	1 年以内	10.55	421.90
北京自动化控制设备研究所	保证金	7,000.00	5 年以上	8.75	7,000.00
合计		70,224.50		87.81	12,161.23

续:

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	28,000.00	1 年以内	26.71	1,400.00
黄敬义	备用金	12,341.72	1 年以内	11.77	617.09
中化商务有限公司	保证金	12,000.00	1-2 年	11.45	1,200.00
支正平	备用金	10,000.00	1 年以内	9.54	500.00
郭文杰	备用金	8,788.00	1 年以内	8.38	439.40
合计		71,129.72		67.85	4,156.49

续:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘志峰	备用金	53,971.00	1 年以内	55.42	2,698.55
中化商务有限公司	保证金	12,000.00	1 年以内	12.32	600.00
武汉童学汇商业管理有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年	10.27	1,000.00
大连九运通达经贸有限公司	保证金	9,400.00	1 年以内	9.65	470.00

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京自动化控制设备研究所	保证金	7,000.00	5 年以上	7.19	7,000.00
合计		92,371.00		94.85	11,768.55

续:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘志峰	备用金	468,473.00	1 年以内	94.10	23,423.65
武汉童学汇商业管理有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	2.01	500.00
北京自动化控制设备研究所	保证金	7,000.00	5 年以上	1.41	7,000.00
李雨倩	备用金	5,006.82	1 年以内	1.01	250.34
贺庆东	备用金	3,758.71	1 年以内	0.75	187.94
合计		494,238.53		99.28	31,361.93

#### 10. 涉及政府补助的其他应收款

无。

#### 11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

#### 13. 其他应收款其他说明

无。

### 注释7. 存货

#### 1. 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	138,859,655.29	7,771,411.09	131,088,244.20
在产品	113,575,917.55	28,815,737.42	84,760,180.13
库存商品	8,256,068.86	603,868.58	7,652,200.28
发出商品	97,876,216.55	11,586,901.25	86,289,315.30
合计	358,567,858.25	48,777,918.34	309,789,939.91

续:

项目	2022 年 12 月 31 日

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	132,668,069.17	5,799,570.05	126,868,499.12
在产品	114,887,126.93	21,751,555.82	93,135,571.11
库存商品	3,830,638.70	155,509.50	3,675,129.20
发出商品	96,180,305.70	8,627,097.25	87,553,208.45
合计	347,566,140.50	36,333,732.62	311,232,407.88

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	62,906,441.21	5,287,980.85	57,618,460.36
在产品	88,808,758.75	16,643,768.80	72,164,989.95
库存商品	3,265,697.34	90,436.29	3,175,261.05
发出商品	79,937,859.79	7,930,894.85	72,006,964.94
合计	234,918,757.09	29,953,080.79	204,965,676.30

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	38,818,000.31	5,044,748.70	33,773,251.61
在产品	67,308,312.56	12,562,149.77	54,746,162.79
库存商品	5,358,161.87	1,199,904.67	4,158,257.20
发出商品	47,402,483.44	9,200,166.00	38,202,317.44
合计	158,886,958.18	28,006,969.14	130,879,989.04

## 2. 存货跌价准备

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	6,304,463.71			1,259,715.01			5,044,748.70
在产品	6,740,303.88	10,552,714.70			4,730,868.81		12,562,149.77
库存商品	1,047,215.01	186,091.14			33,401.48		1,199,904.67
发出商品	8,009,963.54	3,284,433.65			2,094,231.19		9,200,166.00
合计	22,101,946.14	14,023,239.49		1,259,715.01	6,858,501.48		28,006,969.14

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	5,044,748.70	243,232.15					5,287,980.85
在产品	12,562,149.77	12,372,996.51			8,291,377.48		16,643,768.80

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,199,904.67	6,348.89			1,115,817.27		90,436.29
发出商品	9,200,166.00	943,373.54			2,212,644.69		7,930,894.85
合计	28,006,969.14	13,565,951.09			11,619,839.44		29,953,080.79

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	5,287,980.85	511,589.20					5,799,570.05
在产品	16,643,768.80	7,437,024.04			2,329,237.02		21,751,555.82
库存商品	90,436.29	65,114.64			41.43		155,509.50
发出商品	7,930,894.85	1,603,790.52			907,588.12		8,627,097.25
合计	29,953,080.79	9,617,518.40			3,236,866.57		36,333,732.62

续:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	5,799,570.05	1,971,841.04					7,771,411.09
在产品	21,751,555.82	8,115,979.38			999,128.50	52,669.28	28,815,737.42
库存商品	155,509.50	450,815.13			2,456.05		603,868.58
发出商品	8,627,097.25	3,439,715.77			479,911.77		11,586,901.25
合计	36,333,732.62	13,978,351.32		-	1,481,496.32	52,669.28	48,777,918.34

## 注释8. 合同资产

### 1. 合同资产情况

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
未到期质保金	788,205.72	64,899.75	723,305.97	391,291.22	28,487.48	362,803.74
合计	788,205.72	64,899.75	723,305.97	391,291.22	28,487.48	362,803.74

续:

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 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
未到期质保金	261,283.20	14,619.40	246,663.80	257,247.11	12,862.36	244,384.75
合计	261,283.20	14,619.40	246,663.80	257,247.11	12,862.36	244,384.75

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	1,758.45	12,097.36	993.45			12,862.36
合计	1,758.45	12,097.36	993.45			12,862.36

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	12,862.36	12,501.10	10,744.06			14,619.40
合计	12,862.36	12,501.10	10,744.06			14,619.40

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	14,619.40	20,763.83	6,895.75			28,487.48
合计	14,619.40	20,763.83	6,895.75			28,487.48

续:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 6 月 30 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	28,487.48	50,340.62	13,928.35			64,899.75
合计	28,487.48	50,340.62	13,928.35			64,899.75

## 注释9. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待结算已开票税额	426,200.69	124,171.94	1,737,200.62	31,785.33
待摊费用	9,748.64	556,799.61	604,133.30	597,669.18
待摊利息支出			551,833.33	
上市中介费	566,037.74			
合计	1,001,987.07	680,971.55	2,893,167.25	629,454.51

## 注释10. 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	183,943,157.47	182,670,092.14	188,110,661.56	193,871,309.32
固定资产清理	-		174,012.85	
合计	183,943,157.47	182,670,092.14	188,284,674.41	193,871,309.32

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 2020 年 1 月 1 日	99,794,022.95	98,509,215.66	1,544,030.75	895,966.66	2,627,298.41	203,370,534.43
2. 本期增加金额	670,546.15	38,907,019.42	573,054.04	1,002,495.44	360,996.68	41,514,111.73
购置	670,546.15	3,590,342.33	573,054.04	1,002,495.44	360,996.68	6,197,434.64
在建工程转入		35,316,677.09				35,316,677.09
其他增加						
3. 本期减少金额			610,667.00			610,667.00
处置或报废			610,667.00			610,667.00
其他减少						
4. 2020 年 12 月 31 日	100,464,569.10	137,416,235.08	1,506,417.79	1,898,462.10	2,988,295.09	244,273,979.16
二. 累计折旧						
1. 2020 年 1 月 1 日	6,589,763.94	30,296,029.97	984,908.67	512,638.48	950,583.45	39,333,924.51
2. 本期增加金额	2,451,392.50	8,385,291.73	151,962.00	270,422.53	420,343.57	11,679,412.33
本期计提	2,451,392.50	8,385,291.73	151,962.00	270,422.53	420,343.57	11,679,412.33
其他增加						
3. 本期减少金额			610,667.00			610,667.00
处置或报废			610,667.00			610,667.00
其他减少						
4. 2020 年 12 月 31 日	9,041,156.44	38,681,321.70	526,203.67	783,061.01	1,370,927.02	50,402,669.84
三. 减值准备						
1. 2020 年 1 月 1 日						
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
其他减少						
4. 2020 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日	91,423,412.66	98,734,913.38	980,214.12	1,115,401.09	1,617,368.07	193,871,309.32
2. 2020 年 1 月 1 日	93,204,259.01	68,213,185.69	559,122.08	383,328.18	1,676,714.96	164,036,609.92

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 2020 年 12 月 31 日	100,464,569.10	137,416,235.08	1,506,417.79	1,898,462.10	2,988,295.09	244,273,979.16
2. 本期增加金额	2,061,874.67	6,497,952.30	5,544.55	690,608.88	778,699.67	10,034,680.07
购置	2,061,874.67	6,497,952.30	5,544.55	690,608.88	778,699.67	10,034,680.07
在建工程转入						
其他增加						
3. 本期减少金额		732,408.28	158,600.00	54,730.00	155,919.09	1,101,657.37
处置或报废		732,408.28	158,600.00	54,730.00	155,919.09	1,101,657.37
融资租出						
其他减少						
4. 2021 年 12 月 31 日	102,526,443.77	143,181,779.10	1,353,362.34	2,534,340.98	3,611,075.67	253,207,001.86
二. 累计折旧						
1. 2020 年 12 月 31 日	9,041,156.44	38,681,321.70	526,203.67	783,061.01	1,370,927.02	50,402,669.84
2. 本期增加金额	2,458,486.56	11,823,539.97	173,369.33	550,860.01	554,791.11	15,561,046.98
本期计提	2,458,486.56	11,823,539.97	173,369.33	550,860.01	554,791.11	15,561,046.98
其他增加						
3. 本期减少金额		582,418.75	98,332.00	52,540.80	134,084.97	867,376.52
处置或报废		582,418.75	98,332.00	52,540.80	134,084.97	867,376.52
融资租出						
其他减少						
4. 2021 年 12 月 31 日	11,499,643.00	49,922,442.92	601,241.00	1,281,380.22	1,791,633.16	65,096,340.30
三. 减值准备						

朝阳微电子科技股份有限公司  
截至 2023 年 6 月 30 日止及前三个年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 2020 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他减少						
4. 2021 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日	91,026,800.77	93,259,336.18	752,121.34	1,252,960.76	1,819,442.51	188,110,661.56
2. 2020 年 12 月 31 日	91,423,412.66	98,734,913.38	980,214.12	1,115,401.09	1,617,368.07	193,871,309.32

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日	102,526,443.77	143,181,779.10	1,353,362.34	2,534,340.98	3,611,075.67	253,207,001.86
2. 本期增加金额	2,086,765.60	7,561,190.84	295,171.29	637,028.68	393,009.79	10,973,166.20
购置	2,086,765.60	7,561,190.84	295,171.29	637,028.68	393,009.79	10,973,166.20
在建工程转入						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 2022 年 12 月 31 日	104,613,209.37	150,742,969.94	1,648,533.63	3,171,369.66	4,004,085.46	264,180,168.06
二. 累计折旧						
1. 2021 年 12 月 31 日	11,499,643.00	49,922,442.92	601,241.00	1,281,380.22	1,791,633.16	65,096,340.30
2. 本期增加金额	2,507,215.22	12,374,458.52	194,762.16	684,764.49	652,535.23	16,413,735.62
本期计提	2,507,215.22	12,374,458.52	194,762.16	684,764.49	652,535.23	16,413,735.62
其他增加						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 2022 年 12 月 31 日	14,006,858.22	62,296,901.44	796,003.16	1,966,144.71	2,444,168.39	81,510,075.92
三. 减值准备						
1. 2021 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 2022 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1. 2022 年 12 月 31 日	90,606,351.15	88,446,068.50	852,530.47	1,205,224.95	1,559,917.07	182,670,092.14
2. 2021 年 12 月 31 日	91,026,800.77	93,259,336.18	752,121.34	1,252,960.76	1,819,442.51	188,110,661.56

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 2022 年 12 月 31 日	104,613,209.37	150,742,969.94	1,648,533.63	3,171,369.66	4,004,085.46	264,180,168.06
2. 本期增加金额	1,207,451.44	8,468,088.25	-	110,909.51	304,516.05	10,090,965.25
购置	1,207,451.44	8,468,088.25		110,909.51	304,516.05	10,090,965.25
在建工程转入						
其他增加						
3. 本期减少金额	-	5,345,551.08	-	76,515.48	120,937.57	5,543,004.13
处置或报废	-	5,345,551.08	-	76,515.48	120,937.57	5,543,004.13
其他减少						
4. 2023 年 6 月 30 日	105,820,660.81	153,865,507.11	1,648,533.63	3,205,763.69	4,187,663.94	268,728,129.18
二. 累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 2022 年 12 月 31 日	14,006,858.22	62,296,901.44	796,003.16	1,966,144.71	2,444,168.39	81,510,075.92
2. 本期增加金额	1,277,470.12	6,542,447.09	98,927.28	362,192.26	353,140.94	8,634,177.69
本期计提	1,277,470.12	6,542,447.09	98,927.28	362,192.26	353,140.94	8,634,177.69
其他增加						
3. 本期减少金额	-	5,168,055.70	-	73,454.87	117,771.33	5,359,281.90
处置或报废	-	5,168,055.70	-	73,454.87	117,771.33	5,359,281.90
其他减少						
4. 2023 年 6 月 30 日	15,284,328.34	63,671,292.83	894,930.44	2,254,882.10	2,679,538.00	84,784,971.71
三. 减值准备						
1. 2022 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 2023 年 6 月 30 日						
四. 账面价值						
1. 2023 年 6 月 30 日	90,536,332.47	90,194,214.28	753,603.19	950,881.59	1,508,125.94	183,943,157.47
2. 2022 年 12 月 31 日	90,606,351.15	88,446,068.50	852,530.47	1,205,224.95	1,559,917.07	182,670,092.14

## 2. 暂时闲置的固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	260,841.73	259,537.53		1,304.20	
合计	260,841.73	259,537.53		1,304.20	

续:

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	260,841.73	259,537.53		1,304.20	
合计	260,841.73	259,537.53		1,304.20	

续:

项目	2021 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	260,841.73	257,735.07		3,106.66	
合计	260,841.73	257,735.07		3,106.66	

续:

项目	2020 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	260,841.73	236,106.99		24,734.74	
合计	260,841.73	236,106.99		24,734.74	

### 3. 通过售后回租租出后购入的固定资产

企业于 2021 年 12 月 13 日与国威国际融资租赁（深圳）有限公司（以下简称国威租赁公司）签订售后回租租赁合同，国威租赁公司以向公司出租为目的，向公司购买 45 项固定资产出租给公司，资产购买价款为人民币 1,949.80 万元；公司应付租金总额为人民币 2,010.00 万元，其中：本金 1,949.80 万元，利息 60.20 万元，租赁期 360 天，租赁期满后且租金及其他应付款项已由公司支付完毕后，国威租赁公司同意公司以 1 元的留购价格对租赁资产进行回购。同时，公司 2021 年 12 月 13 日在中国光大银行股份有限公司沈阳分行开具国内信用证 2,000.00 万元，信用证的受益人：国威国际融资租赁（深圳）有限公司，信用证付款日为融资租赁合同服务提供日后 360 天内。

### 4. 通过经营租赁租出的固定资产

无。

### 5. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	未办妥产权证书的原因
	账面价值	账面价值	账面价值	账面价值	
房屋及建筑物	434,884.69	440,743.87	454,264.69	487,611.13	未履行相关程序
合计	434,884.69	440,743.87	454,264.69	487,611.13	

### 6. 固定资产的其他说明

无。

### （二）固定资产清理

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------	------------------

机器设备			149,989.53	
电子设备			2,189.20	
其他设备			21,834.12	
合计			174,012.85	

### 注释11. 在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	1,372,192.13			
工程物资				
合计	1,372,192.13			

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
传感器超净间	1,372,192.13		1,372,192.13
合计	1,372,192.13		1,372,192.13

##### 2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
芯片生产线	27,573,850.42	7,742,826.67	35,316,677.09		
合计	27,573,850.42	7,742,826.67	35,316,677.09		

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
芯片生产线	4,585.00	77.03	100.00				自筹
合计	—	—	—				

续：

工程项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2023 年 6 月 30 日
传感器超净间		1,372,192.13			1,372,192.13
合计		1,372,192.13			1,372,192.13

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本化率 (%)	资金来源
传感器超净间	140.01	98.01	97.00				自筹
合计	—	—	—				

#### 注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	650,584.29	650,584.29
2. 本期增加金额	226,057.87	226,057.87
租赁	226,057.87	226,057.87
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 2021 年 12 月 31 日	876,642.16	876,642.16
二. 累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	207,903.92	207,903.92
本期计提	207,903.92	207,903.92
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 2021 年 12 月 31 日	207,903.92	207,903.92
三. 减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	668,738.24	668,738.24
2. 2021 年 1 月 1 日	650,584.29	650,584.29

续:

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	876,642.16	876,642.16
2. 本期增加金额	333,317.90	333,317.90
租赁	333,317.90	333,317.90
其他增加		
3. 本期减少金额	501,894.00	501,894.00
租赁到期	501,894.00	501,894.00
其他减少		
4. 2022 年 12 月 31 日	708,066.06	708,066.06
二. 累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	207,903.92	207,903.92
2. 本期增加金额	253,021.34	253,021.34
本期计提	253,021.34	253,021.34
其他增加		
3. 本期减少金额	176,976.32	176,976.32
租赁到期	176,976.32	176,976.32
其他减少		
4. 2022 年 12 月 31 日	283,948.94	283,948.94
三. 减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	424,117.12	424,117.12
2. 2022 年 1 月 1 日	668,738.24	668,738.24

续:

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	708,066.06	708,066.06

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额		
租赁		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 2023 年 6 月 30 日	708,066.06	708,066.06
二. 累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日	283,948.94	283,948.94
2. 本期增加金额	103,393.14	103,393.14
本期计提	103,393.14	103,393.14
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 2023 年 6 月 30 日	387,342.08	387,342.08
三. 减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 2023 年 6 月 30 日		
四. 账面价值		
1. 2023 年 6 月 30 日	320,723.98	320,723.98
2. 2022 年 12 月 31 日	424,117.12	424,117.12

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2020 年 1 月 1 日	11,460,269.20		43,912.26	11,504,181.46
2. 本期增加金额		93,287.13	88,495.58	181,782.71

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
购置		93,287.13	88,495.58	181,782.71
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 2020 年 12 月 31 日	11,460,269.20	93,287.13	132,407.84	11,685,964.17
二. 累计摊销				
1. 2020 年 1 月 1 日	2,782,564.08		43,912.26	2,826,476.34
2. 本期增加金额	272,460.84	861.32	737.46	274,059.62
本期计提	272,460.84	861.32	737.46	274,059.62
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 2020 年 12 月 31 日	3,055,024.92	861.32	44,649.72	3,100,535.96
三. 减值准备				
1. 2020 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 2020 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	8,405,244.28	92,425.81	87,758.12	8,585,428.21
2. 2020 年 1 月 1 日	8,677,705.12			8,677,705.12

续:

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	11,460,269.20	93,287.13	132,407.84	11,685,964.17
2. 本期增加金额				
购置				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
其他原因减少				
4. 2021 年 12 月 31 日	11,460,269.20	93,287.13	132,407.84	11,685,964.17
二. 累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日	3,055,024.92	861.32	44,649.72	3,100,535.96
2. 本期增加金额	272,460.84	5,167.92	8,849.52	286,478.28
本期计提	272,460.84	5,167.92	8,849.52	286,478.28
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 2021 年 12 月 31 日	3,327,485.76	6,029.24	53,499.24	3,387,014.24
三. 减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日	8,132,783.44	87,257.89	78,908.60	8,298,949.93
2. 2020 年 12 月 31 日	8,405,244.28	92,425.81	87,758.12	8,585,428.21

续:

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	11,460,269.20	93,287.13	132,407.84	11,685,964.17
2. 本期增加金额				
购置				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 2022 年 12 月 31 日	11,460,269.20	93,287.13	132,407.84	11,685,964.17
二. 累计摊销				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 2021 年 12 月 31 日	3,327,485.76	6,029.24	53,499.24	3,387,014.24
2. 本期增加金额	272,460.84	5,167.92	8,849.52	286,478.28
本期计提	272,460.84	5,167.92	8,849.52	286,478.28
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 2022 年 12 月 31 日	3,599,946.60	11,197.16	62,348.76	3,673,492.52
三. 减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 2022 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日	7,860,322.60	82,089.97	70,059.08	8,012,471.65
2. 2021 年 12 月 31 日	8,132,783.44	87,257.89	78,908.60	8,298,949.93

续:

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日	11,460,269.20	93,287.13	132,407.84	11,685,964.17
2. 本期增加金额				
购置				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 2023 年 6 月 30 日	11,460,269.20	93,287.13	132,407.84	11,685,964.17
二. 累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日	3,599,946.60	11,197.16	62,348.76	3,673,492.52
2. 本期增加金额	136,230.42	2,583.96	4,424.76	143,239.14
本期计提	136,230.42	2,583.96	4,424.76	143,239.14

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 2023 年 6 月 30 日	3,736,177.02	13,781.12	66,773.52	3,816,731.66
三. 减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 2023 年 6 月 30 日				
四. 账面价值				
1. 2023 年 6 月 30 日	7,724,092.18	79,506.01	65,634.32	7,869,232.51
2. 2022 年 12 月 31 日	7,860,322.60	82,089.97	70,059.08	8,012,471.65

## 2. 截至 2023 年 6 月 30 日止未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 注释14. 长期待摊费用

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
热源扩容及管网维护费	647,191.81		82,620.00		564,571.81
换热站及二次管网	642,424.18		72,727.32		569,696.86
合计	1,289,615.99		155,347.32		1,134,268.67

续:

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021年12月31日
热源扩容及管网维护费	564,571.81		82,620.00		481,951.81
换热站及二次管网	569,696.86		72,727.32		496,969.54
合计	1,134,268.67		155,347.32		978,921.35

续:

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022年12月31日
热源扩容及管网维护费	481,951.81		82,620.00		399,331.81

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022年12月31日
换热站及二次管网	496,969.54		72,727.32		424,242.22
合计	978,921.35		155,347.32		823,574.03

续:

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2023年6月30日
热源扩容及管网维护费	399,331.81		41,310.00		358,021.81
换热站及二次管网	424,242.22		36,363.66		387,878.56
合计	823,574.03		77,673.66		745,900.37

### 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 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
资产减值准备	82,619,165.87	12,392,878.48	62,160,512.17	9,324,076.83
租赁负债	213,288.62	31,993.29		
合计	82,832,454.49	12,424,868.17	62,160,512.17	9,324,076.83

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 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
资产减值准备	51,805,856.08	7,770,878.42	47,740,817.55	7,161,122.62
合计	51,805,856.08	7,770,878.42	47,740,817.55	7,161,122.62

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	49,833,343.51	7,475,001.53	44,673,404.69	6,701,010.70
使用权资产	320,723.98	48,108.60		
合计	50,154,067.49	7,523,110.13	44,673,404.69	6,701,010.70

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	42,626,907.77	6,394,036.19	40,905,223.22	6,135,783.48
合计	42,626,907.77	6,394,036.19	40,905,223.22	6,135,783.48

#### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

**4. 本公司于本报告期内各期末均无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。**

**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**  
无。

**6. 递延所得税资产和递延所得税负债的说明**

无。

#### **注释16. 其他非流动资产**

类别及内容	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付长期资产款	17,729,796.57	14,823,201.36	5,744,697.86	1,040,910.78
合计	17,729,796.57	14,823,201.36	5,744,697.86	1,040,910.78

#### **注释17. 短期借款**

##### **1. 短期借款分类**

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款及保证借款				16,000,000.00
保证借款				6,000,000.00
未到期应付利息				38,683.33
合计				22,038,683.33

##### **2. 已逾期未偿还的短期借款**

无。

#### **注释18. 应付账款**

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
材料款	107,836,770.91	106,344,347.07	62,464,418.04	58,921,898.38
工程款	509,755.88	1,127,839.87	1,009,839.87	5,504,639.53
设备款	1,676,772.91	1,255,827.41	1,193,939.95	1,290,373.97
劳务及服务款	1,093,104.92	835,690.02	1,372,118.58	3,095,606.00
合计	111,116,404.62	109,563,704.37	66,040,316.44	68,812,517.88

##### **1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	2023年6月30日	未偿还或结转原因

单位名称	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	10,307,896.88	尚未达到结算条件
苏州长风航空电子有限公司	2,172,572.74	尚未达到结算条件
中国电子科技集团第十三研究所	1,652,127.28	尚未达到结算条件
合计	14,132,596.90	

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中国电子科技集团第十三研究所	1,096,926.42	尚未达到结算条件
深圳市正和兴电子有限公司	1,105,818.63	尚未达到结算条件
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	2,164,290.03	尚未达到结算条件
合计	4,367,035.08	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	7,785,290.56	尚未达到结算条件
合计	7,785,290.56	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
深圳市正和兴电子有限公司	1,023,128.55	尚未达到结算条件
中国电子系统工程第二建设有限公司	4,012,417.35	尚未达到结算条件
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	7,084,271.39	尚未达到结算条件
株洲宏达电子股份有限公司	3,278,884.36	尚未达到结算条件
合计	15,398,701.65	

## 注释19. 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	30,744,796.20	57,954,393.35	85,189,337.35	33,813,409.10
合计	30,744,796.20	57,954,393.35	85,189,337.35	33,813,409.10

## 注释20. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,442,156.31	32,067,499.92	31,081,363.50	3,428,292.73
离职后福利-设定提存计划		207,649.47	207,649.47	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,442,156.31	32,275,149.39	31,289,012.97	3,428,292.73

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,428,292.73	50,914,139.75	46,539,303.09	7,803,129.39
离职后福利-设定提存计划		2,945,798.19	2,945,798.19	
辞退福利		5,000.00	5,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	3,428,292.73	53,864,937.94	49,490,101.28	7,803,129.39

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,803,129.39	58,143,937.14	51,816,779.94	14,130,286.59
离职后福利-设定提存计划		4,016,759.76	4,016,759.76	
辞退福利		42,100.00	42,100.00	
一年内到期的其他福利				
合计	7,803,129.39	62,202,796.90	55,875,639.70	14,130,286.59

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	14,130,286.59	22,118,256.49	32,086,543.09	4,161,999.99
离职后福利-设定提存计划		2,178,311.81	2,178,311.81	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	14,130,286.59	24,296,568.30	34,264,854.90	4,161,999.99

## 2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,334,652.97	27,026,893.42	25,941,304.01	3,420,242.38
职工福利费		2,686,133.46	2,686,133.46	
社会保险费		1,166,189.70	1,166,189.70	
其中：基本医疗保险费		1,036,496.23	1,036,496.23	
补充医疗保险		34,230.00	34,230.00	
工伤保险费		7,550.89	7,550.89	
生育保险费		87,912.58	87,912.58	

朝阳微电子科技股份有限公司  
截至 2023 年 6 月 30 日止及前三个年度  
财务报表附注

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
住房公积金		665,744.00	665,744.00	
工会经费和职工教育经费	107,503.34	522,539.34	621,992.33	8,050.35
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	2,442,156.31	32,067,499.92	31,081,363.50	3,428,292.73

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,420,242.38	45,369,756.95	40,986,869.94	7,803,129.39
职工福利费		2,877,356.75	2,877,356.75	
社会保险费		1,189,109.40	1,189,109.40	
其中: 基本医疗保险费		1,083,428.57	1,083,428.57	
工伤保险费		105,680.83	105,680.83	
住房公积金		736,753.00	736,753.00	
工会经费和职工教育经费	8,050.35	741,163.65	749,214.00	
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	3,428,292.73	50,914,139.75	46,539,303.09	7,803,129.39

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,803,129.39	51,584,341.58	45,257,184.38	14,130,286.59
职工福利费		3,501,122.40	3,501,122.40	
社会保险费		1,323,974.38	1,323,974.38	
其中: 基本医疗保险费		1,181,478.64	1,181,478.64	
工伤保险费		142,495.74	142,495.74	
住房公积金		784,564.00	784,564.00	
工会经费和职工教育经费		949,934.78	949,934.78	
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	7,803,129.39	58,143,937.14	51,816,779.94	14,130,286.59

续:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,130,286.59	18,557,422.60	28,525,709.20	4,161,999.99
职工福利费		1,299,647.19	1,299,647.19	
社会保险费		1,070,742.17	1,070,742.17	

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
其中：基本医疗保险费		992,525.46	992,525.46	
工伤保险费		78,216.71	78,216.71	
住房公积金		400,162.00	400,162.00	
工会经费和职工教育经费	-	790,282.53	790,282.53	-
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	14,130,286.59	22,118,256.49	32,086,543.09	4,161,999.99

### 3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		201,357.06	201,357.06	
失业保险费		6,292.41	6,292.41	
合计		207,649.47	207,649.47	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,856,704.00	2,856,704.00	
失业保险费		89,094.19	89,094.19	
合计		2,945,798.19	2,945,798.19	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		3,893,995.52	3,893,995.52	
失业保险费		122,764.24	122,764.24	
合计		4,016,759.76	4,016,759.76	

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险		2,111,548.64	2,111,548.64	
失业保险费		66,763.17	66,763.17	
合计		2,178,311.81	2,178,311.81	

### 4. 应付职工薪酬其他说明

无。

#### 注释21. 应交税费

税费项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	5,587,873.52	9,986,452.18	7,141,070.91	1,879,832.29
企业所得税	13,864,152.52	38,017,886.85	21,279,225.36	7,862,758.72
个人所得税	2,608,309.71	2,306,559.35	627,328.89	262,633.35
城市维护建设税	391,137.35	723,932.47	499,920.85	136,278.47
房产税	89,287.84	83,280.21	79,108.21	79,108.21
土地使用税	35,055.33	34,779.74	34,761.04	34,761.04
印花税	93,819.00	17,231.70	11,348.40	81,308.42
教育费附加	279,383.81	517,094.65	357,086.34	97,341.78
合计	22,949,019.08	51,687,217.15	30,029,850.00	10,434,022.28

## 注释22. 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利	-			
其他应付款	450,628.70	208,080.97	7,130,558.18	7,247,429.67
合计	450,628.70	208,080.97	7,130,558.18	7,247,429.67

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### (一) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
借款			6,900,000.00	6,900,000.00
往来款	217,081.00	35,328.80	60,193.00	173,408.67
其他	233,547.70	172,752.17	170,365.18	174,021.00
合计	450,628.70	208,080.97	7,130,558.18	7,247,429.67

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
朝阳高新技术产业开发区管理委员会	6,900,000.00	尚未达到偿还条件
合计	6,900,000.00	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
朝阳高新技术产业开发区管理委员会	6,900,000.00	尚未达到偿还条件
合计	6,900,000.00	

**注释23. 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	2021年12月31日	2021年1月1日
一年内到期的租赁负债	213,288.62	310,809.00	255,110.04	173,830.90
合计	213,288.62	310,809.00	255,110.04	173,830.90

**注释24. 其他流动负债**

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用证			20,000,000.00	
待转销项税	392,855.59	3,930,103.21	7,469,457.23	210,135.67
未达到终止确认条件的应收票据	57,070,408.34	65,430,175.59	69,017,309.94	51,873,726.66
合计	57,463,263.93	69,360,278.80	96,486,767.17	52,083,862.33

**注释25. 租赁负债**

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日
应付租赁款	213,288.62	426,230.05	522,337.78	649,095.69
减: 一年内到期的租赁负债	213,288.62	310,809.00	255,110.04	173,830.90
合计	-	115,421.05	267,227.74	475,264.79

**注释26. 递延收益**

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	29,354,200.27		1,610,060.90	27,744,139.37	详见表 1
与收益相关政府补助					
合计	29,354,200.27	—	—	27,744,139.37	

续:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	27,744,139.37		1,962,961.45	25,781,177.92	详见表 1
与收益相关政府补助					
合计	27,744,139.37	—	—	25,781,177.92	

续:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	25,781,177.92		1,957,365.00	23,823,812.92	详见表 1
与收益相关政府补助					
合计	25,781,177.92	—	—	23,823,812.92	

续:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
与资产相关政府补助	23,823,812.92		978,682.50	22,845,130.42	详见表 1
与收益相关政府补助					
合计	23,823,812.92	—	—	22,845,130.42	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
朝阳市双塔区老工业朝阳无线电元件有限责任公司搬迁改造高新工程配套产品生产项目	29,354,200.27			1,610,060.90			27,744,139.37	与资产相关
合计	29,354,200.27			1,610,060.90			27,744,139.37	

续：

负债项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
朝阳市双塔区老工业朝阳无线电元件有限责任公司搬迁改造高新工程配套产品生产项目	27,744,139.37			1,962,961.45			25,781,177.92	与资产相关
合计	27,744,139.37			1,962,961.45			25,781,177.92	

续：

负债项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
朝阳市双塔区老工业朝阳无线电元件有限责任公司搬迁改造高新工程配套产品生产项目	25,781,177.92			1,957,365.00			23,823,812.92	与资产相关
合计	25,781,177.92			1,957,365.00			23,823,812.92	

续：

负债项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
朝阳市双塔区老工业朝阳无线电元件有限责任公司搬迁改造高新工程配套产品生产项目	23,823,812.92			978,682.50			22,845,130.42	与资产相关
合计	23,823,812.92			978,682.50			22,845,130.42	

### 注释27. 股本

项目	2020年1月1日	本期变动增（+）减（-）					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 減 (-)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00
合计	60,000,000.00						60,000,000.00

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 減 (-)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	3,157,895.00				3,157,895.00	63,157,895.00
合计	60,000,000.00	3,157,895.00				3,157,895.00	63,157,895.00

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 減 (-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,157,895.00						63,157,895.00
合计	63,157,895.00						63,157,895.00

续:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 減 (-)					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,157,895.00						63,157,895.00
合计	63,157,895.00						63,157,895.00

## 注释28. 资本公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	211,130,708.78			211,130,708.78
合计	211,130,708.78			211,130,708.78

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	211,130,708.78	48,842,214.59		259,972,923.37
合计	211,130,708.78	48,842,214.59		259,972,923.37

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	259,972,923.37			259,972,923.37
合计	259,972,923.37			259,972,923.37

续:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	259,972,923.37			259,972,923.37
合计	259,972,923.37			259,972,923.37

资本公积的说明:

2021 年 5 月, 根据股东会决议及修改后章程的规定, 本次会议同意公司注册资本增加 3,157,895.00 元。本次增资过程中, 共青城博时知行投资合伙企业(有限合伙)以货币方式投资 2,500.01 万元, 认缴新增股份 151.8223 万元; 珠海汉虎华金股份投资基金合伙企业(有限合伙)以货币方式投资 2,700.00 万元, 认缴新增股份 163.9672 万元。

#### 注释29. 专项储备

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	5,108,755.29	1,861,136.94	251,772.81	6,718,119.42
合计	5,108,755.29	1,861,136.94	251,772.81	6,718,119.42

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	6,718,119.42	2,080,178.04	262,123.13	8,536,174.33
合计	6,718,119.42	2,080,178.04	262,123.13	8,536,174.33

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	8,536,174.33	2,685,174.58	103,152.96	11,118,195.95
合计	8,536,174.33	2,685,174.58	103,152.96	11,118,195.95

续:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
安全生产费	11,118,195.95		109,784.75	11,008,411.20
合计	11,118,195.95	-	109,784.75	11,008,411.20

#### 注释30. 盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,808,862.35	7,319,728.11		13,128,590.46
合计	5,808,862.35	7,319,728.11		13,128,590.46

续:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
----	----------------	-------	-------	------------------

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,128,038.66	18,759,446.41		31,887,485.07
合计	13,128,038.66	18,759,446.41		31,887,485.07

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	31,887,485.07	19,802,087.15		51,689,572.22
合计	31,887,485.07	19,802,087.15		51,689,572.22

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	51,689,572.22	-		51,689,572.22
合计	51,689,572.22	-	-	51,689,572.22

### 注释31. 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上期期末未分配利润	411,498,673.18	249,069,362.56	90,239,311.17	44,361,758.21
会计政策变更			-4,966.26	
本期期初未分配利润	411,498,673.18	249,069,362.56	90,234,344.91	44,361,758.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,659,033.23	198,020,871.52	187,594,464.06	73,197,281.07
减：提取法定盈余公积	-	19,802,087.15	18,759,446.41	7,319,728.11
提取任意盈余公积				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
提取职工奖福基金				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	15,789,473.75	15,789,473.75	10,000,000.00	20,000,000.00
转为股本的普通股股利				
优先股股利				
对股东的其他分配				
利润归还投资				
其他利润分配				
加：盈余公积弥补亏损				
设定受益计划变动额结转留存收益				
其他综合收益结转留存收益				
所有者权益其他内部结转				
期末未分配利润	520,368,232.66	411,498,673.18	249,069,362.56	90,239,311.17

**注释32. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,517,843.11	70,452,686.84	425,452,366.84	134,414,814.73
其他业务	10,813,390.34	3,594,313.91	12,639,099.80	4,156,392.34
合计	265,331,233.45	74,047,000.75	438,091,466.64	138,571,207.07

续:

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,355,420.58	85,840,140.45	190,639,478.88	55,386,567.99
其他业务	16,500,841.30	9,517,123.96	15,396,129.88	11,379,112.86
合计	375,856,261.88	95,357,264.41	206,035,608.76	66,765,680.85

**2. 合同产生的收入情况**

项目	2023 年 1-6 月		
	分立器件	电源	集成电路
主营业务收入	182,844,115.61	48,640,747.48	23,032,980.01
主营业务成本	31,659,740.74	32,252,426.17	6,540,519.93

续:

项目	2022 年度		
	分立器件	电源	集成电路
主营业务收入	296,522,211.22	103,424,756.98	25,505,398.64
主营业务成本	53,877,713.74	72,009,447.22	8,527,653.77

续:

项目	2021 年度		
	分立器件	电源	集成电路
主营业务收入	276,980,625.69	59,176,656.99	23,198,137.90
主营业务成本	41,593,919.65	35,927,167.85	8,319,052.95

续:

项目	2020 年度		
	分立器件	电源	集成电路
主营业务收入	128,073,500.00	45,395,566.81	17,170,412.07

项目	2020 年度		
	分立器件	电源	集成电路
主营业务成本	25,890,279.81	22,653,933.77	6,842,354.41

### 注释33. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,575,299.30	2,067,090.78	2,210,287.54	934,699.85
教育费附加	675,128.26	885,896.05	947,266.10	400,585.66
地方教育费附加	450,085.51	590,597.36	631,510.73	267,057.10
房产税	493,383.10	965,986.52	949,298.52	830,683.05
土地使用税	208,892.10	417,207.28	417,132.48	364,990.92
印花税	109,248.22	156,347.06	167,101.08	87,257.62
车船使用税	4,950.00	4,950.00	4,950.00	6,465.00
合计	3,516,986.49	5,088,075.05	5,327,546.45	2,891,739.20

### 注释34. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,067,399.81	11,450,562.10	9,666,841.16	6,028,056.68
业务招待费	796,221.54	1,175,572.75	1,647,670.02	2,190,459.46
差旅交通费	783,364.25	1,045,329.40	1,089,233.24	991,267.84
办公及运营费	336,479.33	486,276.36	448,960.40	493,087.54
售后费用	108,995.61	310,877.29	431,807.71	236,598.68
广告宣传费	410,115.33	255,390.01	279,341.51	316,371.97
房租租赁费	103,393.14	253,021.34	211,834.46	211,456.78
折旧费	85,204.05	133,858.63	103,901.86	94,352.15
合计	5,691,173.06	15,110,887.88	13,879,590.36	10,561,651.10

### 注释35. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,759,945.24	11,959,283.34	9,515,240.15	7,096,577.55
办公及运营费	1,616,357.35	3,323,266.72	2,208,249.79	1,626,829.20
中介机构费用	456,726.94	3,139,758.74	3,220,439.12	2,963,211.70
折旧费	1,098,358.86	2,011,140.70	1,932,360.10	3,433,715.53
业务招待费	407,391.15	359,589.86	846,706.81	479,738.21
无形资产摊销	143,239.14	286,478.28	286,478.28	274,059.62
差旅交通费	293,037.35	270,862.38	452,882.93	497,332.62

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	8,775,056.03	21,350,380.02	18,462,357.18	16,371,464.43

### 注释36. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,542,982.37	8,033,718.38	5,796,551.62	2,519,284.18
直接材料	4,800,379.78	8,853,365.94	5,740,894.13	4,243,558.14
试验检测费	24,245.28	362,583.86	97,547.17	356,704.74
折旧与摊销	454,640.06	940,830.65	548,453.83	623,607.52
燃料动力费	340,511.22	643,672.08	516,188.36	162,686.28
差旅费及其他	338,687.13	115,338.09	381,339.56	106,591.56
合计	9,501,445.84	18,949,509.00	13,080,974.67	8,012,432.42

### 注释37. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	5,798.57	546,394.65	1,085,671.91	1,180,370.17
减：利息收入	1,756,738.46	3,773,525.58	1,137,464.09	242,276.81
银行手续费及其他	13,929.55	32,311.56	252,918.13	33,896.64
合计	-1,737,010.34	-3,194,819.37	201,125.95	971,990.00

### 注释38. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,010,182.50	3,727,633.96	2,002,995.42	1,659,406.90
代扣个人所得税手续费返还	676,918.35	177,255.64	303,701.22	90,968.24
合计	1,687,100.85	3,904,889.60	2,306,696.64	1,750,375.14

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
朝阳市双塔区老工业朝阳无线电元件有限责任公司搬迁改造高薪工程配套产品生产项目	978,682.50	1,957,365.00	1,962,961.45	1,610,060.90	与资产相关
社保补贴	1,500.00	12,794.96			与收益相关
稳岗补贴		157,474.00	40,033.97	49,346.00	与收益相关
辽宁省智造强省专项补助资金		1,600,000.00			与收益相关
专精特新补贴	30,000.00				与收益相关
合计	1,010,182.50	3,727,633.96	2,002,995.42	1,659,406.90	

### 3. 其他收益说明

无。

### 注释39. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收款项融资贴现损失				-50,274.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-22,200.00		
合计		-22,200.00		-50,274.46

### 注释40. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-7,142,127.71	-5,340,479.80	-2,319,212.97	-4,616,986.86
合计	-7,142,127.71	-5,340,479.80	-2,319,212.97	-4,616,986.86

### 注释41. 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-13,978,351.32	-9,617,518.40	-13,565,951.09	-12,763,524.48
合同资产减值损失	-36,412.27	-13,868.08	-1,757.04	-11,103.91
合计	-14,014,763.59	-9,631,386.48	-13,567,708.13	-12,774,628.39

### 注释42. 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得或损失			-21,433.05	6,796.12
使用权资产处置利得或损失		11,547.05		
合计	-	11,547.05	-21,433.05	6,796.12

### 注释43. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与日常活动无关的政府补助			3,000,000.00	1,000,000.00
核销往来				39,000.00
非流动资产毁损报废收益		57.70		
其他		0.76	388.35	817.70
合计		58.46	3,000,388.35	1,039,817.70

### 1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与日常活动无关的政府补助			3,000,000.00	1,000,000.00
核销往来				39,000.00
非流动资产毁损报废收益		57.70		
其他		0.76	388.35	817.70
合计		58.46	3,000,388.35	1,039,817.70

### 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
上市补贴			3,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
合计			3,000,000.00	1,000,000.00	

### 注释44. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	30,000.00			100,000.00
非流动资产毁损报废损失	183,722.23	168,236.15		8,211.75
税收滞纳金	693,743.14	812,548.30	3,494.25	2,644.73
合计	907,465.37	980,784.45	3,494.25	110,856.48

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	30,000.00			100,000.00
非流动资产毁损报废损失	183,722.23	168,236.15		8,211.75
税收滞纳金	693,743.14	812,548.30	3,494.25	2,644.73
合计	907,465.37	980,784.45	3,494.25	110,856.48

### 注释45. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	22,778,984.48	33,383,223.75	31,699,678.48	14,004,236.91
递延所得税费用	-2,278,691.91	-1,246,223.90	-351,503.09	-1,496,624.45
合计	20,500,292.57	32,136,999.85	31,348,175.39	12,507,612.46

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	145,159,325.80	230,157,871.37	218,942,639.45	85,704,893.53

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,773,898.87	34,523,680.71	32,841,395.92	12,855,734.03
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失影响	179,940.54	634,238.14	532,784.99	588,249.63
研发费用加计扣除的影响	-1,425,216.88	-2,842,426.35	-1,962,146.20	-897,247.40
其他纳税调减项目影响	-28,329.96	-178,492.65	-63,859.32	-39,123.80
其他				
所得税费用	20,500,292.57	32,136,999.85	31,348,175.39	12,507,612.46

#### 注释46. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到的利息收入	1,756,738.46	3,773,525.58	1,137,464.09	242,276.81
收到的政府补助	708,418.35	1,976,302.38	3,343,735.19	1,140,314.24
收到的往来款及其他		0.76	388.35	817.70
合计	2,465,156.81	5,749,828.72	4,481,587.63	1,383,408.75

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的手续费	13,929.55	32,311.56	47,257.76	33,896.64
支付的差旅费、办公费等	8,933,730.74	18,601,771.73	14,388,439.00	12,066,842.57
支付的招待费	1,203,612.69	1,535,162.61	2,494,376.83	2,670,197.67
支付的往来款及其他	5,291,039.17	8,187,454.15	6,358,635.34	2,453,634.19
合计	15,442,312.15	28,356,700.05	23,288,708.93	17,224,571.07

##### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
未终止确认的银行承兑汇票贴现收到的现金			6,480,566.81	13,711,396.24
合计			6,480,566.81	13,711,396.24

##### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非金融机构借款		6,900,000.00		
非金融机构借款手续费			218,000.00	
支付的担保费				60,000.00

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的上市中介费	600,000.00			
合计	600,000.00	6,900,000.00	218,000.00	60,000.00

## 注释47. 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 年度	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	124,659,033.23	198,020,871.52	187,594,464.06	73,197,281.07
加: 信用减值损失	7,142,127.71	5,340,479.80	2,319,212.97	4,616,986.86
资产减值准备	14,014,763.59	9,631,386.48	13,567,708.13	12,774,628.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,634,177.69	16,413,735.62	15,561,046.98	11,679,412.33
使用权资产折旧	103,393.14	253,021.34	207,903.92	
无形资产摊销	143,239.14	286,478.28	286,478.28	274,059.62
长期待摊费用摊销	77,673.66	155,347.32	155,347.32	145,275.62
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)	-	-11,547.05	21,433.05	-6,796.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	183,722.23	168,178.45		8,211.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	5,798.57	575,172.43	1,291,332.28	1,180,370.17
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)	-3,100,791.34	-1,553,198.41	-609,755.80	-1,579,967.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	822,099.43	306,974.51	258,252.71	83,342.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,535,883.35	-115,884,249.98	-87,651,638.35	-38,237,913.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-99,419,780.20	-74,063,382.19	-71,394,492.88	-66,429,219.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-78,022,760.86	38,878,631.81	102,725,369.13	27,783,985.39
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-37,293,187.36	78,517,899.93	164,332,661.80	25,489,657.85
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	189,332,268.31	254,593,118.60	235,072,383.19	41,191,868.70

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：现金的期初余额	254,593,118.60	235,072,383.19	41,191,868.70	28,332,410.67
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-65,260,850.29	19,520,735.41	193,880,514.49	12,859,458.03

## 2. 与租赁相关的总现金流出

2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度与租赁相关的总现金流出分别为人民币 218,740.00 元、116,300.00 元、377,015.24 元。

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金				
其中：库存现金	330.39	5,088.66	2,520.72	2,629.21
可随时用于支付的银行存款	189,331,937.92	254,588,029.94	235,069,862.47	41,189,239.49
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	189,332,268.31	254,593,118.60	235,072,383.19	41,191,868.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

## 4. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

未终止确认的银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现收到的现金分类为收到其他与筹资活动有关的现金，2021 年度、2020 年度的金额分别为 6,480,566.81 元、13,711,396.24 元。

## 5. 现金流量表补充资料的说明

无。

## 注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产			109,615,291.66	91,402,508.06	售后租回、借款抵押
无形资产			7,378,984.41	8,405,244.28	借款抵押
合计			116,994,276.07	99,807,752.34	

## 注释49. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2023 年 1-6 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			详见附注五注释 26.
计入其他收益的政府补助	1,010,182.50	1,010,182.50	详见附注五注释 38.
计入营业外收入的政府补助			详见附注五注释 43.
冲减相关资产账面价值的政府补助			详见本注释 2.
冲减成本费用的政府补助			详见本注释 3.
减：退回的政府补助			详见本注释 4.
合计	1,010,182.50	1,010,182.50	

续：

政府补助种类	2022 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			详见附注五注释 26.
计入其他收益的政府补助	3,727,633.96	3,727,633.96	详见附注五注释 38.
计入营业外收入的政府补助			详见附注五注释 43.
冲减相关资产账面价值的政府补助			详见本注释 2.
冲减成本费用的政府补助	28,777.78	28,777.78	详见本注释 3.
减：退回的政府补助			详见本注释 4.
合计	3,756,411.74	3,756,411.74	

续：

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			详见附注五注释 26.
计入其他收益的政府补助	2,002,995.42	2,002,995.42	详见附注五注释 38.
计入营业外收入的政府补助	3,000,000.00	3,000,000.00	详见附注五注释 43.
冲减相关资产账面价值的政府补助			详见本注释 2.
冲减成本费用的政府补助			详见本注释 3.
减：退回的政府补助			详见本注释 4.
合计	5,002,995.42	5,002,995.42	

续：

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			详见附注五注释 26.
计入其他收益的政府补助	1,659,406.90	1,659,406.90	详见附注五注释 38.
计入营业外收入的政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	详见附注五注释 43.
冲减相关资产账面价值的政府补助			详见本注释 2.
冲减成本费用的政府补助			详见本注释 3.
减：退回的政府补助			详见本注释 4.
合计	2,659,406.90	2,659,406.90	

## 2. 冲减相关资产账面价值的政府补助

无。

## 3. 冲减成本费用的政府补助

2022 年收到再贷款贴息 28,777.78 元，冲减了当期的财务费用。

## 4. 退回的政府补助

无。

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过开辟新市场和研发新产品来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务

状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收票据、应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收票据、应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	2023 年 6 月 30 日账面余额	2023 年 6 月 30 日减值准备
应收票据	111,597,004.09	10,148,234.00
应收账款	355,745,182.72	23,614,490.35
其他应收款	79,968.56	13,623.43
合同资产	788,205.72	64,899.75
合计	468,210,361.09	33,841,247.53

本公司的主要客户为中国航空工业集团下属公司、中国兵器工业集团下属公司、中国航天科技集团下属公司等客户，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门基于企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

## 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

- (1) 本报告期公司无利率互换安排。
- (2) 截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无长期带息债务合同。

## 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格以及其他风险变量的变化。

## 七、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

- 第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；
- 第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。
- 第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资		2,152,254.01		2,152,254.01
资产合计		2,152,254.01		2,152,254.01

续：

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值

	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资		6,029,051.19		6,029,051.19
<b>资产合计</b>		6,029,051.19		6,029,051.19

续：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资		30,000.00		30,000.00
<b>资产合计</b>		30,000.00		30,000.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资		1,326,840.20		1,326,840.20
<b>资产合计</b>		1,326,840.20		1,326,840.20

### （三）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

### （四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的主要股东情况

股东名称	关联关系
朱伟	5%以上股东、董事长、总经理
李志福	5%以上股东、董事、副总经理
珠海汉虎华金股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州汉虎创业投资合伙企业（有限合伙）、海南汉虎伍号投资合伙企业（有限合伙）	5%以上股东

1. 本公司实际控制人为自然人朱伟，截止 2023 年 6 月 30 日其持有公司 54.95% 股份。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄敬义	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宋颖霞	副总经理、董事会秘书、财务总监
曾毅	董事
乔晓林	独立董事
刘海莺	独立董事
郝建设	独立董事
毛唐	监事会主席
陈旭	职工代表监事
王立伟	曾经的监事
商建洲	监事
成都实时技术股份有限公司	本公司监事商建洲担任董事的企业
四川省鲁信投资有限公司	本公司监事商建洲担任总经理的企业
成都云祺科技有限公司	本公司监事商建洲担任董事的企业
成都蓉矽半导体有限公司	本公司监事商建洲担任董事的企业
成都宏科电子科技有限公司	本公司监事商建洲担任董事的企业
辽宁中德产业投资基金管理人中心（有限合伙）	本公司董事曾毅曾持有 65.67% 财产份额的企业
成都鲁信菁蓉股权投资基金管理有限公司	本公司监事商建洲报告期内曾担任副总经理的企业

### (三) 关联方交易

#### 1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成都实时技术股份有限公司	货款	0.00	219,469.03	252,920.36	317,168.15
合计		0.00	219,469.03	252,920.36	317,168.15

#### 2. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱伟、娄玉玲	60,000,000.00	2021-10-11	2022-10-10	是
朱伟、娄玉玲、李志福、张庆华、朱茗	16,000,000.00	2020-11-3	2021-11-2	是
朱伟、娄玉玲、朱茗、李一、张庆华、李志福	6,000,000.00	2020-9-23	2021-9-20	是
朱伟、娄玉玲、李志福、张庆华、朱茗	16,000,000.00	2019-11-15	2020-11-14	是
合计	98,000,000.00			

#### 3. 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	730,703.93	2,853,201.90	3,471,707.43	2,350,692.77

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收票据

关联方名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
成都实时技术股份有限公司	300,000.00	30,000.00	200,000.00	16,386.97

续:

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
成都实时技术股份有限公司	400,000.00	37,096.97		

##### (2) 应收账款

关联方名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
成都实时技术股份有限公司	75,739.46	7,573.95	175,739.46	8,786.97

续:

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
成都实时技术股份有限公司	227,739.46	11,386.97	341,939.46	17,096.97

##### (3) 其他应收款

关联方名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
黄敬义	2,132.56	106.63	12,341.72	617.09

续:

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
黄敬义				

##### (4) 其他应付款

关联方名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
-------	-----------------	------------------	------------------	------------------

关联方名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
黄敬义			5,344.18	
李志福	480.50			

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无。

### （二）利润分配情况

无

### （三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、与租赁相关的定性与定量披露

### （一）租赁活动

1. 公司租赁北京市海淀区八里庄路 62 号院 3 号楼 11 层 5 单元 1203 号供北京办事处使用，出租人为何伟强，租赁期为 2020 年 12 月 19 日起至 2021 年 12 月 18 日止。该房屋续租，续租期为 2021 年 12 月 19 日起至 2023 年 12 月 18 日止。

2. 公司租赁上海市闵行区莘庄工业区鑫都路 2688 弄 41 号 1201 室供上海办事处使用，出租人为潘思佳，租赁期为 2020 年 12 月 19 日起至 2022 年 3 月 6 日止。该房屋续租，续租期为 2022 年 3 月 7 日起至 2025 年 3 月 6 日止。

3. 公司租赁洛阳涧西区丽春西路 13 号院供洛阳办事处使用，出租人为韩越，租赁期为 2020 年 4 月 1 日起至 2021 年 3 月 31 日止，租赁期结束后未续租。

4. 公司租赁大连市开发区哈尔滨路 16 号水晶 SOHO 大厦 A311 室供大连办事处使用，出租人为大连九运通达经贸有限公司，租赁期为 2021 年 9 月 28 日起至 2022 年 9 月 27 日止，租赁期结束后未续租。

5. 公司租赁武汉市汉阳区江城大道 356 号博大星光天地 A3 地块 3 栋 24 层 (2) 号供武汉办事处使用, 出租人为武汉童学汇商业管理有限公司, 租赁期为 2020 年 11 月 30 日起至 2021 年 11 月 29 日止, 租赁期结束后, 公司购买该房产。

6. 公司租赁朝阳市双塔区黄河路三段 9-25 作为员工宿舍使用, 出租人为柳俊峰, 租赁期为 2020 年 3 月 22 日起至 2021 年 3 月 22 日止, 该房屋续租, 续租期为 2021 年 3 月 22 日起至 2022 年 3 月 22 日止, 租赁结束后未续租。

7. 公司租赁星光国际 4-1-1404# 作为员工宿舍使用, 出租人为刘欢, 租赁期为 2021 年 4 月 20 日起至 2022 年 4 月 19 日止, 租赁结束后未续租。

8. 公司租赁汉阳区欣隆一号公馆 3 栋一单元 602 作为员工宿舍使用, 出租人为夏玉雷, 租赁期为 2022 年 4 月 20 日起至 2023 年 4 月 20 日止。

9. 公司租赁汉阳区欣隆一号公馆 3 栋一单元 602 作为员工宿舍使用, 出租人为夏玉雷, 租赁期为 2023 年 6 月 21 日起至 2024 年 4 月 21 日止。

## （二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的房屋租赁且预期不会续租的房屋。公司 2021 年计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 117,556.95 元, 2022 年度计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 33,576.85 元; 2023 年计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 9,641.71 元。

## （三）未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

### 1. 可变租赁付款额

公司所签订租赁合同中无可变租赁付款额相关条款。

### 2. 续租选择权

公司管理层计划对北京办事处行使续租选择权, 预计时间为 2024 年房租到期, 并将预计的续租选择权纳入租赁负债的计量。

### 3. 终止租赁选择权

公司所签订租赁合同中无终止租赁选择权相关条款。

### 4. 余值担保

公司所签订租赁合同中无余值担保相关条款。

### 5. 承租人已承诺但尚未开始的租赁

无。

## （四）公司无租赁导致的限制或承诺

## （五）售后租回

无。

## 十二、其他重要事项说明

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 2. 报告分部的财务信息

无。

#### 3. 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司的业务主要为分立器件、集成电路、电源等产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十三、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-183,722.23	-156,631.40	-21,433.05	-1,415.63
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）	1,010,182.50	3,727,633.96	5,002,995.42	2,659,406.90
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				

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			47,956.87	
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	-46,824.79	-635,291.90	300,595.32	28,141.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	116,945.32	440,356.60	792,323.65	402,919.87
少数股东权益影响额（税后）				
合计	662,690.16	2,495,354.06	4,537,790.91	2,283,212.61

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.63	1.97	1.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.56	1.96	1.96

续：

报告期利润	2022 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.09	3.14	3.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.73	3.10	3.10

续：

报告期利润	2021 年度
-------	---------

	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.91	3.04	3.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	36.99	2.97	2.97

续:

报告期利润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.52	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	19.88	1.18	1.18

### (三) 其他

无。

法定代表人:

朱伟

主管会计工作的负责人

印颖

会计机构负责人:

印颖

朱连

朝阳微电子科技股份有限公司

(公章)

二〇二三年九月二十七日



照執業營

副本 (7-1)

统一社会信用代码

911101085906760500

名称 大华会计师事务所 (特殊普通合伙企业)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 梁春

称 型  
名 类

出 资 额 2950万元  
成 立 日 期 2012年02月09日  
主 营 场 所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

出資額 2950萬元  
成立日期 2012年02月09日

机关登记

2023年08月30日



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局



证书序号: 0000093

## 说 明

会 计 师 事 务 所  
执 业 证 书

名 称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 梁春  
主任会计师:  
经 营 场 所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层



此件仅用于业务报  
告专用,复印无效。

组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 11010148  
批准执业文号: 京财会许可[2011]第0007号  
批准执业日期: 2011年11月03日

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制





姓 名	李晓旭
性 别	女
出生日期	1991-02-10
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	13018419910210252X
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



李晓旭的年检二维码.png

年 月  
2019 10



证书编号：  
No. of Certificate 110101480613

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 2019 年 10 月 16 日

