

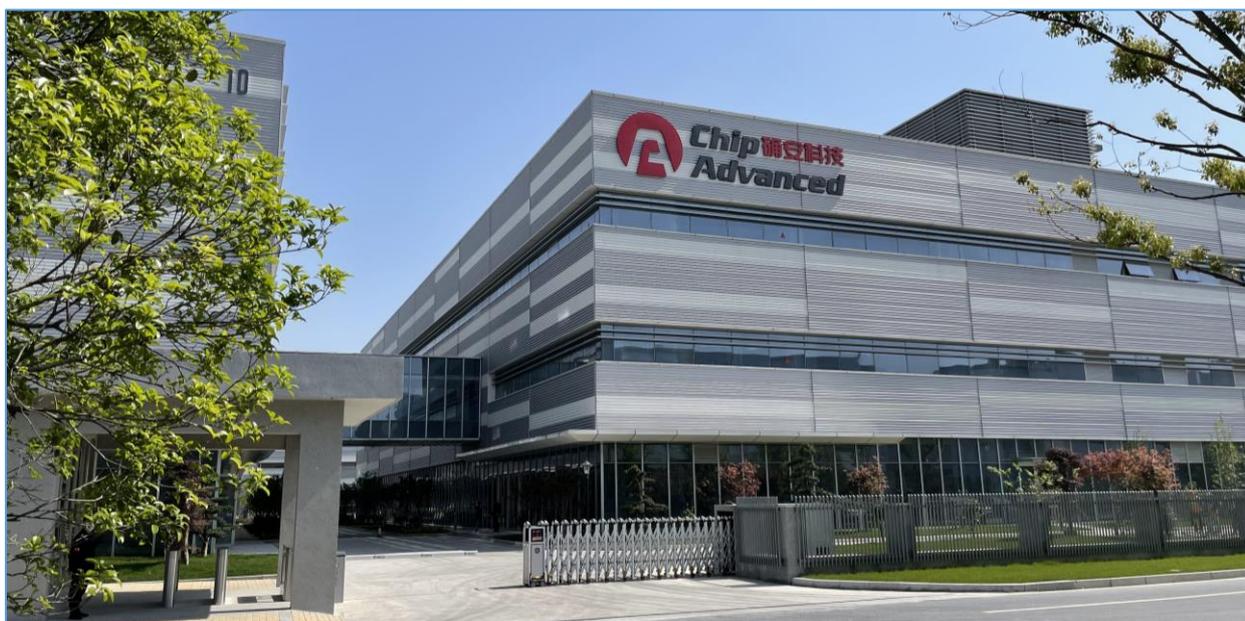


确安科技

NEEQ : 430094

北京确安科技股份有限公司

Beijing Chipadvanced Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人尚飞、主管会计工作负责人刘国梁及会计机构负责人（会计主管人员）刘国梁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司与客户签订合同中有保密条款，为保护公司商业秘密，维护客户、公司及股东利益，申请豁免披露附录中客户的名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	89
附件 II	融资情况 .....	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区丰贤中路 7 号孵化楼 A 座二层董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、确安科技	指	北京确安科技股份有限公司
浙江确安	指	浙江确安科技有限公司
《公司章程》	指	《北京确安科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	北京确安科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京确安科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京确安科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华大半导体	指	华大半导体有限公司
中电智行	指	中电智行技术有限公司
华大电子	指	北京中电华大电子设计有限责任公司
中国电子	指	中国电子信息产业集团有限公司
泛半导体投资	指	海宁市泛半导体产业投资有限公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
Turnkey 业务	指	集成电路整包服务，是公司针对设计公司的需求，依托测试服务优势，整合上下游资源，结合密切合作的封装、制造合作伙伴，为设计公司提供更为全面的整体服务模式，如“封装+成品测试”、“晶圆测试+封装+成品测试”或“晶圆制造+晶圆测试+封装+成品测试”

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京确安科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Chipadvanced Technology Co., Ltd. CATI		
法定代表人	尚飞	成立时间	2004年7月23日
控股股东	控股股东为（中电智行技术有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国电子信息产业集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C396)-集成电路制造(C3963)		
主要产品与服务项目	向集成电路从业者提供优质的各类集成电路测试服务，公司提供的测试服务涵盖了设计验证、集成电路晶圆和成品测试、测试适配设计加工并能够提供整体测试解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	确安科技	证券代码	430094
挂牌时间	2011年7月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	57,907,381
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦 010-56052428		
联系方式			
董事会秘书姓名	秦楠	联系地址	北京市海淀区永丰产业基地丰贤中路7号孵化楼A楼二层 100094
电话	010-58717611	电子邮箱	qinnan@chipadvanced.cn
传真	010-58717585		
公司办公地址	北京市海淀区永丰产业基地丰贤中路7号孵化楼A楼二层	邮政编码	100094
公司网址	<a href="http://www.chipadvanced.cn">http://www.chipadvanced.cn</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108765545862U		
注册地址	北京市海淀区西北旺镇永丰产业基地丰贤中路7号孵化楼A座二层		
注册资本（元）	57,907,381	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

确安科技是一家独立的第三方测试服务商，为集成电路全行业各环节提供专业的整体测试解决方案，包括：测试设计验证、测试软硬件开发、晶圆测试量产、成品测试量产等多种服务，从而获取营收及利润，这是公司主要的商业模式。

公司自成立以来，市场方向明确，先后承接了包括第二代居民身份证专用芯片、中石化加油卡专用芯片、ID 卡芯片、银行卡专用芯片、高安产品类芯片、消费类电子、信息安全芯片、通讯电路芯片，电力电子和大规模 SoC 芯片等多项测试业务，涉及集成电路行业各个领域。公司以客户产品为导向，结合集团内部的产业协同，做好集团内优势产品包括卡类产品、电源产品等的测试保障，重点布局在集团内部 MCU、RFID、银行卡、高安产品等与安全相关的芯片、消费类产品、工业级产品的测试，深入挖掘集团内部潜力。同时，在集团外客户的业务操作上，将市场向智能化产品、电力电子产品、物联网和 5G 等消费类电子产品上拓展；深化与晶圆制造配套测试成为确安科技重点布局的方向，为公司进一步发展创造条件。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

#### (二) 行业情况

集成电路测试行业的发展前景比较广阔，市场大环境有利于长久发展，以下是具体分析：

一、市场规模持续增长：随着集成电路产业的快速发展，对测试的需求也在不断增加。尤其是汽车电子、5G 通讯、人工智能、大算力芯片等领域的技术进步，将带动集成电路测试行业进一步增长。

二、国产化加速：近年来，我国政府出台多项政策培育产业环境，集成电路行业国产化趋势加速。中国作为全球最大的集成电路终端产品消费市场，叠加集成电路产业加速向我国境内转移趋势，第三方专业测试企业将迎来新的发展机遇。

三、技术进步推动发展：随着集成电路制程演进和工艺日趋复杂化，芯片的集成度不断提高，测试技术也在不断进步。先进工艺的集成度和电路的复杂度日益攀升，产品进入高性能 CPU、GPU、DPU、DSP 和 SoC 时代，测试验证和量产的费用越来越高，市场对第三方专业测试服务的需求越发迫切，技术进步带动行业快速发展。

四、专业分工趋势明显：集成电路测试专业化分工是长期发展趋势，晶圆测试、芯片成品测试环节分别处于晶圆制造和芯片封装之后，由于产业链专业人才和核心技术各有不同，需要由不同的专业代工厂提供服务，从而凸显独立测试细分领域的地位。

五、市场竞争加剧：随着市场的不断扩大，越来越多的企业进入集成电路测试行业，市场竞争将日益激烈。企业需要不断提升技术水平和服务质量，以提高市场竞争力。

总之，集成电路测试行业未来的发展前景较好，但也面临着一些挑战。企业需要不断创新和提高自身实力，以适应市场的变化和 demand。

未来发展规划：

- 持续投入研发，建立技术创新机制，加强与科研机构合作，确保技术领先。
- 加强人才培养和引进，提供有吸引力的薪酬福利和发展空间，留住人才。
- 多元化市场布局，拓展不同领域客户，降低对单一市场的依赖，增强抵御市场波动能力。
- 重视知识产权管理，建立完善的保护体系，避免侵权和被侵权。
- 优化供应链管理，与供应商建立长期稳定合作，寻找替代资源，制定应急预案以应对供应问题。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>公司于 2008 年 12 月首次获得高新技术企业资格，每 3 年复审一次，持续享受高新企业优惠至今，最近一期所得税优惠期为 2023 年 11 月到 2026 年 11 月；本期企业所得税按 15%的税率计缴。</p> <p>公司于 2020 年经北京市经济和信息化局审核认定为北京市“专精特新”中小企业，2023 年复审通过，有效期至 2026 年。</p> <p>公司于 2023 年 7 月经工业和信息化部审核认定为第五批国家级专精特新“小巨人”企业。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,218,006.87	53,959,813.21	-10.64%
毛利率%	20.38%	41.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,803,988.30	2,990,966.41	-360.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,696,778.32	-579,408.54	-2,431.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.52%	1.32%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.63%	-0.26%	-
基本每股收益	-0.13	0.05	-360.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	967,392,841.57	678,827,244.08	42.51%
负债总计	749,845,754.28	453,325,225.10	65.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	217,547,087.29	225,502,018.98	-3.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	3.89	-3.34%
资产负债率%（母公司）	66.63%	15.87%	-
资产负债率%（合并）	77.51%	66.78%	-
流动比率	0.78	0.83	-

利息保障倍数	-2.03	0.21	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	28,906,018.72	38,647,536.08	-25.21%
应收账款周转率	1.27	1.87	-
存货周转率	2.99	3.04	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	42.51%	5.18%	-
营业收入增长率%	-10.64%	22.41%	-
净利润增长率%	-360.92%	-55.52%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	335,714,216.01	34.70%	70,453,799.85	10.38%	376.50%
应收票据	3,908,947.04	0.40%	3,616,333.88	0.53%	8.09%
应收账款	34,526,025.86	3.57%	40,817,953.20	6.01%	-15.41%
预付款项	732,429.77	0.08%	1,488,872.35	0.22%	-50.81%
其他应收款	14,529,893.79	1.50%	14,512,142.19	2.14%	0.12%
存货	16,614,143.38	1.72%	7,299,401.36	1.08%	127.61%
固定资产	503,728,791.43	52.07%	494,596,718.05	72.87%	1.85%
在建工程	17,581,311.44	1.82%	13,330,407.21	1.96%	31.89%
递延所得税资产	18,735,529.35	1.94%	18,735,529.35	2.76%	0.00%
其他流动资产	4,493,534.19	0.46%	4,207,464.54	0.62%	6.80%
其他非流动资产	10,463,653.05	1.08%	3,672,721.06	0.54%	184.90%
短期借款	26,000,000.00	2.69%	49,038,337.50	7.22%	-46.98%
应付账款	16,519,834.64	1.71%	27,252,344.46	4.01%	-39.38%
合同负债	1,204,639.26	0.12%	128.64	0.00%	936,342.21%
应付职工薪酬	5,165,759.24	0.53%	5,402,934.98	0.80%	-4.39%
应交税费	336,438.07	0.03%	5,671,869.85	0.84%	-94.07%
其他应付款	475,806,068.16	49.18%	75,715,482.56	11.15%	528.41%
一年内到期的非流动负债	367,364.03	0.04%	8,709,153.11	1.28%	-95.78%
其他流动负债	-	-	16.72	0.00%	-
递延收益	108,554,214.67	11.22%	99,118,521.07	14.60%	9.52%
短期借款	26,000,000.00	2.69%	49,038,337.50	7.22%	-46.98%
长期借款	115,890,000.00	11.98%	182,415,000.00	26.87%	-36.47%
总资产	967,392,841.57	100.00%	678,827,244.08	100.00%	42.51%

## 项目重大变动原因

报告期末，公司资产总额 967,392,841.57 元，比期初增加 42.51%，主要为：

- 1) 货币资金较期初增加 265,260,416.16 元，增幅 376.50%，主要系报告期内收到增资款 399,999,987.66 元并偿还借款 98,000,000.00 元；
- 2) 预付账款较期初减少 756,442.58 元，减幅 50.81%，主要系预付材料款报告期内已到货完成验收；
- 3) 存货较期初增加 9,314,742.02 元，增幅 127.61%，主要系报告期内开机率低导致产品单位成本增加，另部分测试完毕产品未收到客户发货指令，导致存货增幅较大；
- 4) 在建工程较期初增加 4,250,904.23 元，增幅 31.89%，主要系报告期内采购的设备到货但尚未完成验收；
- 5) 其他非流动资产较期初增加 6,790,931.99 元，增幅 184.90%，主要系报告期内预付设备款增加；
- 6) 短期借款较期初减少 23,038,337.50 元，减幅 46.98%，主要系偿还部分流动资金贷款；
- 7) 应付账款较期初减少 10,732,509.82 元，减幅 39.38%，主要系报告期内支付了到期的应付账款；
- 8) 合同负债较期初增加 1,204,510.62 元，增幅 936342.21%，主要系客户芯盟科技按合同约定所支付的预付款；
- 9) 应交税费较期初减少 5,335,431.78 元，减幅 94.07%，主要系报告期内缴纳了期初应交企业所得税；
- 10) 其他应付款较期初增加 400,090,585.60 元，增幅 528.41%，主要系报告期内收到的增资款尚未完成中登系统股权登记未转股本；
- 11) 一年内到期的非流动负债较期初减少 8,341,789.08 元，减幅 95.78%，主要系报告期内已偿还期初一年内到期的长期借款，且未有新增一年内到期的长期借款；
- 12) 长期借款较期初减少 66,525,000.00 万元，减幅 36.47%，主要系偿还部分长期借款。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	48,218,006.87	-	53,959,813.21	-	-10.64%
营业成本	38,393,252.42	79.62%	31,413,873.84	58.22%	22.22%
毛利率	20.38%	-	41.78%	-	-
销售费用	1,600,694.72	3.32%	1,196,109.32	2.22%	33.83%
管理费用	6,645,692.85	13.78%	6,180,732.49	11.45%	7.52%
研发费用	15,944,906.39	33.07%	13,197,518.95	24.46%	20.82%
财务费用	1,631,348.52	3.38%	3,946,060.26	7.31%	-58.66%
信用减值损失	17,757.87	0.04%	-3,235.72	-0.01%	-648.81%
资产减值损失	-2,644.84	-0.01%			-100.00%
其他收益	8,097,863.83	16.79%	5,687,682.50	10.54%	42.38%
资产处置收益			-17,132.98	-0.03%	-100.00%
营业利润	-8,052,469.98	-16.70%	3,507,196.92	6.50%	-329.60%
营业外收入	11,552.51	0.02%	86,768.80	0.16%	-86.69%
营业外支出	100,200.90	0.21%	71,286.28	0.13%	40.56%
净利润	-7,803,988.30	-16.18%	2,990,966.41	5.54%	-360.92%

## 项目重大变动原因

主要原因系：

- 1) 销售费用较上年同期增加 404,585.40 元，增幅 33.83%，主要系报告期内加大客户市场开拓力度；
- 2) 财务费用较上年同期减少 2,314,711.74 元，减幅 58.66%，主要系报告期内偿还部分贷款使得利息支出同比减少，另外收到的增资款使得现金存量增加，从而利息收入同比增加；
- 3) 信用减值损失较上年同期减少 20,993.59 元，减幅 648.81%，主要系报告期内客户回款情况优于上年同期，预期信用损失减少；
- 4) 其他收益较上年同期增加 2,410,181.33 元，增幅 42.38%，主要系报告期内由政府补贴结转至其他收益的递延收益同比增加；
- 5) 营业利润较上年同期减少 11,559,666.90 元，减幅 329.60%，主要系报告期内产能利用率低，营业收入减少从而导致毛利减少；
- 6) 营业外收入较上年同期减少 75,216.29 元，减幅 86.69%，主要系上年收到了政府的奖励。
- 7) 营业外支出较上年同期增加 28,914.62 元，增幅 40.56%，主要系报告期内对外捐赠支出，上年同期暂无；
- 8) 净利润较上年同期减少 10,794,954.71 元，减幅 360.92%，主要系营业利润减少导致。主要系报告期内部分主要大客户存储类芯片来料大幅减少、智能卡及通信类芯片业务需求不足等，导致产能利用率低，营业收入减少导致毛利减少，继而营业利润减少导致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	48,218,006.87	53,959,813.21	-10.64%
其他业务收入			
主营业务成本	38,393,252.42	31,413,873.84	22.22%
其他业务成本			

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
中测产品	44,966,576.51	33,017,231.13	26.57%	-10.75%	21.88%	-19.66%
成测产品	3,251,430.36	5,376,021.29	-65.34%	-9.04%	24.33%	-44.38%
合计	48,218,006.87	38,393,252.42	20.38%	-10.64%	22.22%	-21.40%

### 按区域分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

报告期内，虽然公司设备产能有所提升，但仍受行业整体情况影响，部分主要大客户存储类芯片来料大幅减少、智能卡及通信类芯片业务需求不足等导致产能利用率偏低，收入下降且分摊到单位机时的成本增加导致毛利随之下降。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,906,018.72	38,647,536.08	-25.21%
投资活动产生的现金流量净额	-58,026,234.67	-95,551,185.61	39.27%
筹资活动产生的现金流量净额	298,887,632.11	33,805,034.79	784.15%

#### 现金流量分析

- 1) 经营活动产生的现金流量净额同比上年同期减少 9,741,517.36 元，减幅 25.21%，主要系报告期内销售商品收到的现金减少以及支付了所属期为 2023 年度的企业所得税；
- 2) 投资活动使用的现金流量净额相比上年同期增加 37,524,950.94 元，增幅 39.27%，主要原因为报告期内购置固定资产设备同比减少；
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额相比上年同期增加 265,082,597.32 元，增幅 784.15%，主要系报告期内收到增资款以及偿还部分贷款。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江确安科技有限公司	控股子公司	提供各类集成电路测试服务，涵盖设计验证、集成电路晶圆和成品测试、测试	483,090,111.70	905,878,368.20	487,970,160.00	39,423,375.83	-3,253,334.51

		适配设计加工并能够提供整体测试解决方案。				
--	--	----------------------	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策风险	近年来,国家对集成电路行业在财政、税收等方面施以大量扶持政策,若未来国家政策发生变化,降低对集成电路行业的扶持力度,则可能对公司的主营业务产生重要影响。应对措施:2014年发布的《国家集成电路产业发展推进纲要》肯定了集成电路产业在信息技术产业乃至整个国民经济中的重要地位,明确了到 2030 年集成电路产业链主要环节达到国际先进水平的发展目标,由此可见国家政策在可预见的未来基本不会发生重大变化。
市场风险	公司属于集成电路行业,主要业务是向集成电路设计与制造企业提供测试服务,是集成电路产业链的中间环节。如果集成电路设计与制造行业的发展出现较大波动,将势必对集成电路测试行业带来重要影响。应对措施:公司持续不断投入建设高端的测试平台、研发集成电路测试新技术,使技术装备水平始终居于市场主流,可以支撑公司贯彻同行业上下游领军企业合作的战略,从而获得稳定的市场份额。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	4,500,000.00	4,292,202.90
销售产品、商品,提供劳务	46,000,000.00	13,965,230.26
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	319,000,000.00	52,736,979.24
贷款	81,000,000.00	44,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无。

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步完善法人治理结构，健全公司中长期激励约束机制，实现对企业中高层管理人员及骨干人员的激励与约束，使其利益与企业的长远发展更紧密地结合，做到风险共担、利益共享，充分调动其积极性和创造性，促使决策者和经营者行为长期化，实现公司和股东价值最大化。报告期内，公司实施了员工持股计划。

公司不存在同时实施的其他股权激励计划及其他长期激励机制。

2023年12月28日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《员工持股计划（草案）》（二次修订稿）；

2024年1月24日，公司召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《员工持股计划（草案）》（二次修订稿）；并在全国股转系统指定信息披露平台披露了《2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-003）；

2024年2月19日，公司收到由全国股转公司出具的《关于同意北京确安科技股份有限公司股票定向发行的函》；

2024年7月24日，公司在全国股转系统指定信息披露平台披露了《股票定向发行报告书》。

本次激励对象共70人。激励对象的范围为：已与挂牌公司或挂牌公司子公司签订劳动合同的员工，包括管理层人员及员工。激励对象不包括公司监事、独立董事、不包括挂牌公司持有5%以上股份的股东、实际控制人及其配偶、父母、子女、不包括前次股份回购中参与回购的对象。授予情况如下，具体信息见公司相关公告：

- 授予价格：5.74元/股
- 实际授予人数：70人
- 实际授予数量：4,758,339股。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2011年7月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
信用证保证金	货币资金	保证金	2,934,828.93	0.30%	开具国际信用证需存保证金
测试及配套设备	固定资产	抵押	252,421,600.86	26.09%	银行借款
总计	-	-	255,356,429.79	26.39%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

受限货币资金为公司采购国外测试设备开具国际信用证所需的保证金；受限固定资产为公司以前年度为扩大产能采购设备借款对部分设备做了抵押。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	57,884,704	99.96%	-	57,884,704	99.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,204,500	40.07%	-	23,204,500	40.07%	
	董事、监事、高管	7,558	0.01%	-	7,558	0.01%	
	核心员工	229,290	0.40%	-	229,290	0.40%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,677	0.04%	-	22,677	0.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	22,677	0.04%	-	22,677	0.04%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		57,907,381	-	0	57,907,381	-	
普通股股东人数							164

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中电智行技术有限公司	18,985,500	0	18,985,500	32.79%	0	18,985,500	0	0
2	海宁市泛半导体产业投资有限公司	17,167,381	0	17,167,381	29.65%	0	17,167,381	0	0
3	北京自动测试技术研	10,547,500	0	10,547,500	18.21%	0	10,547,500	0	0

	究 所 有 限 公 司								
4	北京中电华大电子设计有限责任公司	4,219,000	0	4,219,000	7.29%	0	4,219,000	0	0
5	晏云	727,620	0	727,620	1.26%	0	727,620	0	0
6	张惠福	698,668	-800	697,868	1.21%	0	697,868	0	0
7	曾健飞	589,296	0	589,296	1.02%	0	589,296	0	0
8	刘俊莹	539,300	0	539,300	0.93%	0	539,300	0	0
9	吉国凡	412,390	0	412,390	0.71%	0	412,390	0	0
10	任立娟	410,000	0	410,000	0.71%	0	410,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>54,296,655</b>	<b>-</b>	<b>54,295,855</b>	<b>93.76%</b>	<b>0</b>	<b>54,295,855</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

中电智行技术有限公司（简称中电智行）为公司第一大股东，持有公司 32.79% 股份，为中国电子有限公司的全资子公司，目前由华大半导体有限公司（简称华大半导体）管理。北京中电华大电子设计有限责任公司（简称华大电子）为公司第四大股东，持有公司 7.29% 股份，为中国电子华大科技有限公司（简称华大科技）的全资子公司。中国电子集团（BVI）控股有限公司持有华大科技 40.03% 的股份。中国电子集团（BVI）控股有限公司是华大半导体的全资子公司，故华大半导体间接持有华大科技 40.03% 的股权，另华大半导体直接持有华大科技 19.39% 的股权。中国电子有限公司持有华大半导体 58.07% 的股权。故公司第一大股东和第四大股东的实际控制人一致。除此之外，其他股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
尚飞	董事长	男	1980年5月	2024年3月5日	2026年5月4日	0	0	0	0%
孙鹏劫	董事	男	1978年4月	2024年5月9日	2026年5月4日	0	0	0	0%
李玄	董事	男	1986年7月	2023年5月4日	2026年5月4日	0	0	0	0%
吴彩峰	董事	男	1973年8月	2023年5月4日	2026年5月4日	0	0	0	0%
黄朝祯	董事	男	1977年8月	2023年5月4日	2026年5月4日	0	0	0	0%
吴秀平	监事会主席	男	1990年5月	2023年5月4日	2026年5月4日	0	0	0	0%
张洋	监事	女	1979年6月	2023年5月4日	2026年5月4日	0	0	0	0%
周乃新	监事	男	1971年10月	2023年5月4日	2026年5月4日	0	0	0	0%
颜志耀	总经理	男	1970年1月	2023年5月4日	2026年5月4日	0	0	0	0%
周钧	副总经理	男	1972年5月	2023年5月4日	2026年5月4日	0	0	0	0%
石志刚	副总经理	男	1983年2月	2023年5月4日	2026年5月4日	30,235	0	30,235	0.05%
刘国梁	财务总监	男	1984年10月	2023年5月4日	2026年5月4日	0	0	0	0%
秦楠	董事会秘书	女	1971年10月	2023年5月4日	2026年5月4日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长尚飞、董事黄朝祯由控股股东中电智行技术有限公司推荐；董事孙鹏劫由股东北京自动测试技术研究所有限公司推荐；董事李玄由股东海宁市泛半导体产业投资有限公司推荐；董事吴彩峰由股东中电华大电子设计有限责任公司推荐。

监事会主席吴秀平由控股股东中电智行技术有限公司推荐；监事张洋由股东北京自动测试技术研

究所有限公司推荐。

## （二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
秦毅	董事长	离任	无	辞职
郭士瑞	董事	离任	无	辞职
尚飞	无	新任	董事长	股东大会选举
孙鹏劫	无	新任	董事	股东大会选举

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

尚飞，男，1980年5月出生，籍贯山东，工学博士，高级工程师。毕业于北京理工大学信息科学技术学院电磁场与微波技术专业。2006年9月至2012年年8月在中国电科电子科学研究院任职；2012年8月至2020年3月在中国电子科技集团公司历任办公厅秘书处副处长、正处长、发展规划部协同发展处处长；2020年3月至2023年11月在中国电子信息产业集团有限公司历任规划科技部主任助理、副主任，中国电子信创工程建设领导小组办公室副主任，中国电子信息产业集团有限公司信创工程建设领导小组办公室副主任，产业规划部副主任；2023年11月至今任华大半导体有限公司副总经理。

孙鹏劫，男，中共党员，1978年4月出生，籍贯天津，2008年毕业于德国布伦瑞克工业大学计算科学工程专业，理学硕士，高级工程师。曾先后就职于德国大陆集团汉诺威子公司、清华大学汽车工程系CAE工程师；北京市计算中心CAE事业部经理；北京市计算中心副主任；北京市科学技术研究院国资处副处长、北京市科学技术研究院新馆建设专班办公室副主任（兼）、国家自然博物馆副馆长（兼）。2024年1月至今任北京自动测试技术研究所有限公司董事长兼总经理。

## （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	1	3	33
生产人员	104	13	14	103
销售人员	11	0	1	10
技术人员	104	13	5	112
财务人员	7	0	0	7
行政人员	10	0	1	9
员工总计	271	27	24	274

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	1	12

**核心员工的变动情况**

报告期内，公司核心员工徐文退休，其他公司核心员工无变化。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	335,714,216.01	70,453,799.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,908,947.04	3,616,333.88
应收账款	六、3	34,526,025.86	40,817,953.20
应收款项融资			
预付款项	六、4	732,429.77	1,488,872.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	14,529,893.79	14,512,142.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	16,614,143.38	7,299,401.36
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	4,493,534.19	4,207,464.54
<b>流动资产合计</b>		<b>410,519,190.04</b>	<b>142,395,967.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、8	503,728,791.43	494,596,718.05
在建工程	六、9	17,581,311.44	13,330,407.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	6,364,366.26	6,095,901.04
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	18,735,529.35	18,735,529.35
其他非流动资产	六、12	10,463,653.05	3,672,721.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>556,873,651.53</b>	<b>536,431,276.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>967,392,841.57</b>	<b>678,827,244.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	26,000,000.00	49,038,337.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	16,519,834.64	27,252,344.46
预收款项			
合同负债	六、16	1,204,639.26	128.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	5,165,759.24	5,402,934.98
应交税费	六、18	336,438.07	5,671,869.85
其他应付款	六、19	475,806,068.16	75,715,482.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	367,364.03	8,709,153.11
其他流动负债	六、21		16.72
<b>流动负债合计</b>		<b>525,400,103.40</b>	<b>171,790,267.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、22	115,890,000.00	182,415,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	108,554,214.67	99,118,521.07
递延所得税负债	六、11	1,436.21	1,436.21
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		224,445,650.88	281,534,957.28
<b>负债合计</b>		749,845,754.28	453,325,225.10
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、25	57,907,381.00	57,907,381.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	97,558,622.94	97,709,566.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	8,399,929.83	8,399,929.83
一般风险准备			
未分配利润	六、28	53,681,153.52	61,485,141.82
归属于母公司所有者权益合计		217,547,087.29	225,502,018.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		217,547,087.29	225,502,018.98
<b>负债和所有者权益合计</b>		967,392,841.57	678,827,244.08

法定代表人：尚飞

主管会计工作负责人：刘国梁

会计机构负责人：刘国梁

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,547,280.96	6,253,056.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,520,014.04	1,826,089.53
应收账款	十四、1	45,696,094.81	47,616,839.65
应收款项融资			

预付款项		232,847.81	673,553.06
其他应收款	十四、2	56,196,211.58	73,178,459.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,738,825.32	1,566,462.45
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		710,387.61	513,523.42
<b>流动资产合计</b>		<b>114,641,662.13</b>	<b>131,627,984.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	483,090,111.70	83,090,124.04
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		29,460,487.70	33,909,651.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,364,366.26	6,095,901.04
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,598,819.60	3,598,819.60
其他非流动资产		56,784.00	56,784.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>522,570,569.26</b>	<b>126,751,279.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>637,212,231.39</b>	<b>258,379,264.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	29,023,659.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,621,454.04	5,859,720.13
预收款项			
合同负债		1,204,639.26	128.64

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,059,966.01	2,201,228.44
应交税费		286,281.26	842,031.50
其他应付款		400,142,005.72	143,176.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		367,364.03	11,646.44
其他流动负债			16.72
<b>流动负债合计</b>		<b>422,681,710.32</b>	<b>38,081,608.08</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,862,045.87	2,927,584.43
递延所得税负债		1,436.21	1,436.21
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,863,482.08</b>	<b>2,929,020.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>424,545,192.40</b>	<b>41,010,628.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,907,381.00	57,907,381.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		97,558,622.94	97,709,566.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,399,929.83	8,399,929.83
一般风险准备			
未分配利润		48,801,105.22	53,351,759.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>212,667,038.99</b>	<b>217,368,636.17</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>637,212,231.39</b>	<b>258,379,264.89</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、29	48,218,006.87	53,959,813.21
其中：营业收入	六、29	48,218,006.87	53,959,813.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		64,383,453.71	56,119,930.09
其中：营业成本	六、29	38,393,252.42	31,413,873.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	167,558.81	185,635.23
销售费用	六、31	1,600,694.72	1,196,109.32
管理费用	六、32	6,645,692.85	6,180,732.49
研发费用	六、34	15,944,906.39	13,197,518.95
财务费用	六、34	1,631,348.52	3,946,060.26
其中：利息费用	六、34	2,688,921.55	4,031,467.32
利息收入	六、34	1,067,307.91	197,287.21
加：其他收益	六、35	8,097,863.83	5,687,682.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	17,757.87	-3,235.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-2,644.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38		-17,132.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,052,469.98	3,507,196.92
加：营业外收入	六、39	11,552.51	86,768.80
减：营业外支出	六、40	100,200.90	71,286.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,141,118.37	3,522,679.44
减：所得税费用	六、41	-337,130.07	531,713.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,803,988.30	2,990,966.41

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,803,988.30	2,990,966.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,803,988.30	2,990,966.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,803,988.30	2,990,966.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,803,988.30	2,990,966.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.13	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.13	0.05

法定代表人：尚飞

主管会计工作负责人：刘国梁

会计机构负责人：刘国梁

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	17,638,457.02	20,802,220.94
减：营业成本	十四、4	12,241,394.15	12,552,535.54

税金及附加		122,700.22	157,280.52
销售费用		1,013,116.25	870,853.42
管理费用		2,501,640.54	2,691,292.40
研发费用		7,346,854.19	6,438,856.39
财务费用		124,207.82	11,475.81
其中：利息费用		211,478.58	62,074.93
利息收入		88,323.25	52,396.96
加：其他收益		1,247,482.68	1,350,261.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,963.37	5,745.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,644.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-17,132.98
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,453,654.94</b>	<b>-581,199.29</b>
加：营业外收入		3,001.35	3,302.76
减：营业外支出		100,000.20	183.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,550,653.79</b>	<b>-578,080.34</b>
减：所得税费用			292,515.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,550,653.79</b>	<b>-870,595.67</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,550,653.79	-870,595.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,550,653.79	-870,595.67
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,323,196.03	65,742,869.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,260,972.20	13,129,427.91
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	37,410,043.93	19,063,034.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>97,994,212.16</b>	<b>97,935,331.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,334,298.72	14,130,347.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,143,144.94	28,293,223.71
支付的各项税费		6,184,344.37	1,410,142.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	20,426,405.41	15,454,081.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,088,193.44</b>	<b>59,287,795.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、43	<b>28,906,018.72</b>	<b>38,647,536.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			907.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			907.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,026,234.67	95,552,092.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		58,026,234.67	95,552,092.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-58,026,234.67	-95,551,185.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		399,999,987.66	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			40,968,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		399,999,987.66	40,968,000.00
偿还债务支付的现金		98,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,949,765.72	7,162,965.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		162,589.83	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		101,112,355.55	7,162,965.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		298,887,632.11	33,805,034.79
<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>	六、43	269,767,416.16	-23,098,614.74
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	63,011,970.92	36,415,250.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、43	332,779,387.08	13,316,636.05

法定代表人：尚飞

主管会计工作负责人：刘国梁

会计机构负责人：刘国梁

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,673,622.89	20,174,182.75
收到的税费返还		81,944.12	729,225.64

收到其他与经营活动有关的现金		191,324.66	95,654.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,946,891.67	20,999,063.02
购买商品、接受劳务支付的现金		5,246,724.60	23,657,265.80
支付给职工以及为职工支付的现金		12,260,911.23	70,192.07
支付的各项税费		1,733,182.03	2,173,857.51
支付其他与经营活动有关的现金		958,921.59	618,074.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,199,739.45	26,519,390.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		747,152.22	-5,520,327.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			907.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		17,000,000.00	1,000,907.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,200.00	125,097.81
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		399,999,987.66	6,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		400,055,187.66	6,125,097.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-383,055,187.66	-5,124,190.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		399,999,987.66	
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		399,999,987.66	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,784.74	2,954,924.60
支付其他与筹资活动有关的现金		150,943.39	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,397,728.13	2,954,924.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		382,602,259.53	7,045,075.40
<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>		294,224.09	-3,599,442.76
加：期初现金及现金等价物余额		6,251,227.94	11,581,913.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,545,452.03	7,982,470.48

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

1、2024年5月14日，公司向6名法人投资者及18名自然人投资者定向增发股票数量69,686,409股，股票发行价格每股人民币5.74元，股票发行募集资金39,999.998766万元。具体详见公司于2024年5月16日在全国中小企业股份转让系统披露的《北京确安科技股份有限公司股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2024-039）。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京确安科技股份有限公司 2024年半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

北京确安科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，成立于2004年7月23日，营业期限为长期，统一社会信用代码91110108765545862U。本公司于2011年7月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌，总部位于北京市海淀区丰贤中路7号孵化楼二层202区。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）所处行业为半导体检测行业，主要提供的服务包括测试验证、

晶圆级测试、成品级测试以及整体解决方案。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上年相比未发生变化。

本公司的母公司为中电智行技术有限公司，最终控制公司为中国电子信息产业集团有限公司。

本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 8 月 20 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的预算大于 5 亿元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于 100 万

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方

在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （3） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本集团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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余

成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生

工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被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,该负债由本集团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,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其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。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险确定组合

## ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收客户款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为本集团合并范围内公司

## ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金保证金组合	本组合为应收取的各类押金、保证金等应收款项
备用金组合	本组合为应收取的员工备用金
其他组合	本组合为应收取除上述类型的其他应收款项

## ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品等，推销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的推销方法

低值易耗品于领用时按一次推销法推销；包装物于领用时按一次推销法推销。

## 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（3）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3） 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 15、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

### （2） 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	44.54-44.79	5	2.12-2.13
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公及其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销期限（月）
房屋装修费	直线法	36

## 20、 长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划指设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 23、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义

务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团提供集成电路测试相关的业务通常仅包括对客户商品进行测试服务的履约义务，在完成测试服务，发出客户商品并收到客户认可测试结果的签收单时，本集团在该时点确认收入实现。

## 24、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳

税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵消

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 27、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公用房屋、停车位。

### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 28、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

本集团 2024 年度无会计政策变更。

### （2） 会计估计变更

本集团 2024 年度无会计估计变更事项。

## 29、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况

的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （3）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## （4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （5）递延所得税资产

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

## （6）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计

的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按6%、13%的税率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%。（税收优惠如下）

### 2、税收优惠及批文

#### ①所得税

本公司于2023年11月30日获得高新技术企业认证（证书编号为：GR202311004481），该证书有效期为3年。本公司之子公司浙江确安于2023年12月8日获得高新技术企业认证（证书编号为：GR202333006281），该证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司及浙江确安属于国家需要重点扶持的高新技术企业，因此2023年本公司及浙江确安适用的企业所得税税率为15%。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）和《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号），中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告2021年第9号文，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业条件由工业和信息化部会同相关部门制定。浙江确安在2023年符合享受减半征收企业所得税税收优惠政策条件要求。

#### ②增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司对使用自行开发生产的软件生产的产品适用本政策。

根据《财政部国家税务总局关于退还集成电路企业采购设备增值税期末留抵税额的通知》（财税〔2011〕107号）。自2011年11月1日起，对国家批准的集成电路重大项目企业因购进设备形成的增值税期末留抵税额准予退还。浙江确安在2023年享受留抵退税政策。

根据《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17号）规定，

“自2023年1月1日至2027年12月31日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税增值税税额。”浙江确安在2023年符合集成电路企业增值税加计抵减政策条件要求。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年度半年度，“上期”指2023年半年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,559.74	1,759.74
银行存款	332,620,665.25	10,165,496.45
其他货币资金	3,085,991.02	7,549,564.42
存放财务公司存款		52,736,979.24
<b>合计</b>	<b>335,714,216.01</b>	<b>70,453,799.85</b>
其中：存放在境外的款项总额		

使用权受限的资产明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	2,934,828.93	7,441,828.93

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,908,947.04	3,616,333.88
商业承兑汇票		
<b>小计</b>	<b>3,908,947.04</b>	<b>3,616,333.88</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>3,908,947.04</b>	<b>3,616,333.88</b>

#### （2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,908,947.04	100			3,908,947.04
其中：					
银行承兑汇票	3,908,947.04	100			3,908,947.04

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<b>合 计</b>	<b>3,908,947.04</b>	<b>100</b>			<b>3,908,947.04</b>

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,616,333.88	100.00			3,616,333.88
其中：					
银行承兑汇票	3,616,333.88	100.00			3,616,333.88
<b>合 计</b>	<b>3,616,333.88</b>	<b>100.00</b>			<b>3,616,333.88</b>

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,313,380.53	40,879,195.16
1至2年	2,256,129.42	144,600.00
2至3年	144,600.00	
3至4年		
4至5年		2,500.00
5年以上	52,315.00	49,815.00
<b>小 计</b>	<b>34,766,424.95</b>	<b>41,076,110.16</b>
减：坏账准备	240,399.09	258,156.96
<b>合 计</b>	<b>34,526,025.86</b>	<b>40,817,953.20</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,315.00	0.15	52,315.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,714,109.95	99.85	188,084.09	0.54	34,526,025.86
其中：					
应收客户款	34,714,109.95	99.85	188,084.09	0.54	34,526,025.86
<b>合 计</b>	<b>34,766,424.95</b>	<b>100</b>	<b>240,399.09</b>	<b>0.69</b>	<b>34,526,025.86</b>

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,315.00	0.13	52,315.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,023,795.16	99.87	205,841.96	0.50	40,817,953.20
其中：					
应收客户款	41,023,795.16	99.87	205,841.96	0.50	40,817,953.20
<b>合 计</b>	<b>41,076,110.16</b>	<b>100.00</b>	<b>258,156.96</b>	<b>0.63</b>	<b>40,817,953.20</b>

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
京微雅格(北京)科技有限公司	49,815.00	49,815.00	49,815.00	49,815.00	100.00	预计无法收回
无锡市海之芯科技有限公司	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>52,315.00</b>	<b>52,315.00</b>	<b>52,315.00</b>	<b>52,315.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## ②组合中，按应收客户款组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,313,380.53	161,184.80	0.50
1 至 2 年	2,256,129.42	22,561.29	1.00
2 至 3 年	144,600.00	4,338.00	3.00
<b>合 计</b>	<b>34,714,109.95</b>	<b>188,084.09</b>	<b>0.54</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,879,195.16	204,395.96	0.50
1 至 2 年	144,600.00	1,446.00	1.00
<b>合 计</b>	<b>41,023,795.16</b>	<b>205,841.96</b>	<b>0.50</b>

## (3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	258,156.96	-17,757.87				240,399.09
<b>合 计</b>	<b>258,156.96</b>	<b>-17,757.87</b>				<b>240,399.09</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 1	4,238,400.00	12.19	28,308.40
客户 3	4,119,159.71	11.85	20,595.80
客户 2	4,074,382.45	11.72	20,371.89
北京中电华大电子设计有限责任公司	2,233,108.99	6.42	11,165.54
华大半导体有限公司	2,062,288.70	5.93	10,335.17
<b>合 计</b>	<b>16,727,339.85</b>	<b>48.11</b>	<b>90,776.80</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	677,713.56	92.53	1,434,156.14	96.32
1-2 年	52,965.77	7.23	52,965.77	3.56
2-3 年	600.00	0.08	1,750.44	0.12
3 年以上	1,150.44	0.16		
<b>合 计</b>	<b>732,429.77</b>	<b>100.00</b>	<b>1,488,872.35</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)
国网浙江海宁市供电有限公司	233,170.15	31.84
芯脉通会展策划 (上海) 有限公司	130,592.00	17.83
海宁国科经开企业服务有限公司	75,406.00	10.30
北京众信意达建筑装饰工程有限公司	33,638.77	4.59
苏州德林泰精工科技有限公司	33,561.00	4.58
<b>合 计</b>	<b>506,367.92</b>	<b>69.14</b>

#### 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,529,893.79	14,512,142.19
<b>合 计</b>	<b>14,529,893.79</b>	<b>14,512,142.19</b>

##### 其他应收款项

###### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,153,312.32	6,377,092.84
1 至 2 年	4,241,532.12	6,110,091.75

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	6,110,591.75	24,957.60
3至4年	24,457.60	
4至5年	2,000,000.00	2,000,000.00
5年以上	0.00	
<b>小计</b>	<b>14,529,893.79</b>	<b>14,512,142.19</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>14,529,893.79</b>	<b>14,512,142.19</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租返还款	14,467,889.93	14,467,889.93
押金保证金	45,180.48	27,957.60
其他	16,823.38	16,294.66
<b>小计</b>	<b>14,529,893.79</b>	<b>14,512,142.19</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>14,529,893.79</b>	<b>14,512,142.19</b>

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江省海宁经济开发区管理委员会	房租返还款	12,467,889.93	1年以内、1-2年、3年以上	85.81	
海宁经济开发区管理委员会	押金	2,000,000.00	2-3年	13.76	
江苏蠡园开发建设发展有限公司	押金	25,680.48	1年以内、3年以上	0.18	
代扣代缴款项	垫款	16,823.38	1-2年	0.12	
福建亿力电力科技有限责任公司	投标保证金	16,000.00	1年以内	0.11	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>14,526,393.79</b>	<b>—</b>	<b>99.98</b>	

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,741,269.51		1,741,269.51
自制半成品及在产品	1,497,078.50		1,497,078.50
产成品	13,985,228.80	883,085.93	13,102,142.87

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	273,652.50		273,652.50
<b>合 计</b>	<b>17,497,229.31</b>	<b>883,085.93</b>	<b>16,614,143.38</b>

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,006,415.82		1,006,415.82
自制半成品及在产品	269,104.37		269,104.37
产成品	6,687,467.98	880,441.09	5,807,026.89
周转材料（包装物、低值易耗品等）	216,854.28		216,854.28
<b>合 计</b>	<b>8,179,842.45</b>	<b>880,441.09</b>	<b>7,299,401.36</b>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	880,441.09	2,644.84				883,085.93
<b>合 计</b>	<b>880,441.09</b>	<b>2,644.84</b>				<b>883,085.93</b>

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,777,234.46	3,687,283.87
待摊费用	663,422.97	467,303.91
计提利息收入	52,876.76	52,876.76
<b>合 计</b>	<b>4,493,534.19</b>	<b>4,207,464.54</b>

## 8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	503,728,791.43	494,596,718.05
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>503,728,791.43</b>	<b>494,596,718.05</b>

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	115,579,473.45	560,255,039.30	1,372,147.74	5,173,667.00	8,150,024.21	<b>690,530,351.70</b>
2、本期增加金额	330,044.21	36,653,164.98		61,162.83	179,668.23	<b>37,224,040.25</b>
(1) 购置	330,044.21	36,653,164.98		61,162.83	179,668.23	<b>37,224,040.25</b>
(2) 在建工程转入						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他	合 计
3、本期减少金额						
处置						
4、期末余额	115,909,517.66	596,908,204.28	1,372,147.74	5,234,829.83	8,329,692.44	<b>727,754,391.95</b>
二、累计折旧						
1、期初余额	8,758,102.57	177,991,941.53	749,989.75	4,348,330.15	4,085,269.65	<b>195,933,633.65</b>
2、本期增加金额	2,793,101.65	24,498,532.07	82,162.74	143,139.99	575,030.42	<b>28,091,966.87</b>
计提						
3、本期减少金额						
处置						
4、期末余额	11,551,204.22	202,490,473.60	832,152.49	4,491,470.14	4,660,300.07	<b>224,025,600.52</b>
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
其他转出						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	<b>104,358,313.44</b>	<b>394,417,730.68</b>	<b>539,995.25</b>	<b>743,359.69</b>	<b>3,669,392.37</b>	<b>503,728,791.43</b>
2、期初账面价值	<b>106,821,370.88</b>	<b>382,263,097.77</b>	<b>622,157.99</b>	<b>825,336.85</b>	<b>4,064,754.56</b>	<b>494,596,718.05</b>

### 9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	17,581,311.44	13,330,407.21
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>17,581,311.44</b>	<b>13,330,407.21</b>

#### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	16,303,736.72		16,303,736.72	12,374,081.03		12,374,081.03
厂房工程	1,277,574.72		1,277,574.72	956,326.18		956,326.18
<b>合 计</b>	<b>17,581,311.44</b>		<b>17,581,311.44</b>	<b>13,330,407.21</b>		<b>13,330,407.21</b>

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	期末余额
机器设备	37,010.00	12,388,271.29	36,924,997.94	33,063,265.65	16,250,003.58

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	期末余额
<b>合计</b>	<b>37,010.00</b>	<b>12,388,271.29</b>	<b>36,924,997.94</b>	<b>33,063,265.65</b>	<b>16,250,003.58</b>

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
机器设备	29.53	35.36				自筹资金

**10、 使用权资产**

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	6,751,078.48
2、本期增加金额	459,378.07
(1) 租入	459,378.07
3、本期减少金额	
4、期末余额	7,210,456.55
二、累计折旧	
1、期初余额	655,177.44
2、本期增加金额	190,912.85
(1) 计提	190,912.85
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	846,090.29
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	
四、账面价值	
<b>1、期末账面价值</b>	<b>6,364,366.26</b>
<b>2、期初账面价值</b>	<b>6,095,901.04</b>

**11、 递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
递延收益	97,690,939.54	14,653,640.94	97,690,939.54	14,653,640.94
可抵扣亏损	22,282,592.39	3,342,388.86	22,282,592.39	3,342,388.86

项 目	期末余额		期初余额	
	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
预提费用	3,791,398.99	568,709.85	3,791,398.99	568,709.85
资产减值准备	1,138,598.05	170,789.70	1,138,598.05	170,789.70
新租赁准则税会差异				
<b>合 计</b>	<b>124,903,528.97</b>	<b>18,735,529.35</b>	<b>124,903,528.97</b>	<b>18,735,529.35</b>

## (2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
新租赁准则税会差异	9,574.73	1,436.21	9,574.73	1,436.21
<b>合 计</b>	<b>9,574.73</b>	<b>1,436.21</b>	<b>9,574.73</b>	<b>1,436.21</b>

## 12、 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,463,653.05		10,463,653.05	3,672,721.06		3,672,721.06
<b>合 计</b>	<b>10,463,653.05</b>		<b>10,463,653.05</b>	<b>3,672,721.06</b>		<b>3,672,721.06</b>

## 13、 所有权或使用权受限资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,934,828.93	2,934,828.93	保证金占用	信用证保证金
固定资产	252,421,600.86	252,421,600.86	抵押	抵押借款
<b>合 计</b>	<b>255,356,429.79</b>	<b>255,356,429.79</b>	—	—

(续)

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,441,828.93	7,441,828.93	保证金占用	信用证保证金
固定资产	266,288,567.32	266,288,567.32	抵押	抵押借款
<b>合 计</b>	<b>273,730,396.25</b>	<b>273,730,396.25</b>	—	—

## 14、 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	26,000,000.00	49,000,000.00
应付利息		38,337.50
<b>合 计</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>49,038,337.50</b>

## 15、 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,474,819.44	24,480,615.52

账龄	期末余额	期初余额
1-2年	3,721,511.62	2,771,728.94
2-3年	297,785.00	
3年以上	25,718.58	
<b>合计</b>	<b>16,519,834.64</b>	<b>27,252,344.46</b>

**16、合同负债**

账龄	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,204,639.26	128.64
<b>合计</b>	<b>1,204,639.26</b>	<b>128.64</b>

**17、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,028,668.43	24,652,194.28	24,895,095.53	4,785,767.18
二、离职后福利-设定提存计划	374,266.55	2,310,205.74	2,304,480.23	379,992.06
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>5,402,934.98</b>	<b>26,962,400.02</b>	<b>27,199,575.76</b>	<b>5,165,759.24</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,547,894.82	20,454,046.01	20,699,971.52	4,301,969.31
2、职工福利费		343,338.78	343,338.78	
3、社会保险费	220,082.92	1,667,847.47	1,651,299.12	236,631.27
其中：医疗保险费及生育保险费	212,293.09	1,323,708.12	1,317,885.49	218,115.72
工伤保险费	7,789.83	114,499.35	103,773.63	18,515.55
其他		229,640.00	229,640.00	
4、住房公积金	86,123.40	1,199,456.60	1,194,311.00	91,269.00
5、工会经费和职工教育经费		44,300.86	44,300.86	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	174,567.29	943,204.56	961,874.25	155,897.60
<b>合计</b>	<b>5,028,668.43</b>	<b>24,652,194.28</b>	<b>24,895,095.53</b>	<b>4,785,767.18</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	363,801.42	2,235,538.13	2,230,786.32	368,553.23
2、失业保险费	10,465.13	74,667.61	73,693.91	11,438.83
<b>合计</b>	<b>374,266.55</b>	<b>2,310,205.74</b>	<b>2,304,480.23</b>	<b>379,992.06</b>

**18、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税		4,747,419.09
增值税	192,115.81	681,342.32
个人所得税	103,901.90	156,177.61
城市维护建设税	8,493.21	34,325.04
教育费附加	7,611.02	32,072.35
印花税	24,316.13	20,533.44
<b>合 计</b>	<b>336,438.07</b>	<b>5,671,869.85</b>

**19、 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	475,806,068.16	75,715,482.56
<b>合 计</b>	<b>475,806,068.16</b>	<b>75,715,482.56</b>

## 其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
增资款	399,999,987.66	
暂估厂房回购款项	75,322,693.58	75,322,693.58
代扣代缴职工款项	296,038.18	200,772.13
工程设备款	133,029.22	138,279.22
保证金及押金	22,120.20	22,120.20
其他	32,199.32	31,617.43
<b>合 计</b>	<b>475,806,068.16</b>	<b>75,715,482.56</b>

**20、 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、22）		8,697,506.67
1年内到期的租赁负债（附注六、23）	367,364.03	11,646.44
<b>合 计</b>	<b>367,364.03</b>	<b>8,709,153.11</b>

**21、 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税		16.72
<b>合 计</b>		<b>16.72</b>

**22、 长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	115,890,000.00	190,890,000.00
应付利息		222,506.67

项 目	期末余额	期初余额
小 计	<b>115,890,000.00</b>	<b>191,112,506.67</b>
减:一年内到期的长期借款		8,697,506.67
合 计	<b>115,890,000.00</b>	<b>182,415,000.00</b>

注：本期公司将对财务公司的抵押借款全部还清替换为银行抵押借款，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、13。

### 23、 租赁负债

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
应付租赁款	11,646.44	440,236.80			60,561.68	391,321.56
未确认融资费用			28,477.78		4,520.25	23,957.53
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、20)	11,646.44	—	—	—	—	367,364.03
合 计		—	—	—	—	

### 24、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	99,118,521.07	17,271,846.00	7,836,152.40	108,554,214.67	政府补助
合 计	<b>99,118,521.07</b>	<b>17,271,846.00</b>	<b>7,836,152.40</b>	<b>108,554,214.67</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
智能电网芯片和嵌入式闪存测试技术研发及量产应用	1,500,002.90		292,710.30	1,207,292.60	资产
极大规模集成电路晶圆测试产业化建设	770,439.58		448,974.00	321,465.58	资产
高速测试板设计技术研究及应用	131,292.71		66,579.21	64,713.50	资产
高性能双界面金融IC卡芯片产业化测试	525,849.24		257,275.05	268,574.19	资产
设备补贴预奖(海宁经济开发区管委会)	87,114,693.62		5,345,619.18	81,769,074.44	资产
面向集成电路、芯片产业的公共服务平台建设项目	1,525,150.00		97,350.00	1,427,800.00	资产
海宁管委会装修补贴-海宁管委会装修补贴	7,551,093.02	17,271,846.00	1,327,644.66	23,495,294.36	资产
合 计	<b>99,118,521.07</b>	<b>17,271,846.00</b>	<b>7,836,152.40</b>	<b>108,554,214.67</b>	—

**25、 股本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中电智行技术有限公司	18,985,500.00	32.79			18,985,500.00	32.79
海宁市泛半导体产业投资有限公司	17,167,381.00	29.65			17,167,381.00	29.65
北京自动测试技术研究所有限公司	10,547,500.00	18.21			10,547,500.00	18.21
北京中电华大电子设计有限责任公司	4,219,000.00	7.29			4,219,000.00	7.29
泰安交运投资管理有限公司	120,500.00	0.21			120,500.00	0.21
上海瑞铂投资有限公司	39,000.00	0.07			39,000.00	0.07
其他股东	6,828,500.00	11.78			6,828,500.00	11.78
<b>合 计</b>	<b>57,907,381.00</b>	<b>100.00</b>			<b>57,907,381.00</b>	<b>100.00</b>

**26、 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	93,197,827.41		150,943.39	93,046,884.02
二、其他资本公积	4,511,738.92			4,511,738.92
<b>合 计</b>	<b>97,709,566.33</b>		<b>150,943.39</b>	<b>97,558,622.94</b>

**27、 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	8,399,929.83			8,399,929.83
<b>合 计</b>	<b>8,399,929.83</b>			<b>8,399,929.83</b>

**28、 未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上年期末未分配利润	61,485,141.82	62,713,112.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	61,485,141.82	62,713,112.08
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,803,988.30	2,990,966.41
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		2,895,369.05
期末未分配利润	53,681,153.52	62,808,709.44

**29、 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,218,006.87	38,393,252.42	53,959,813.21	31,413,873.84
其他业务				

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	<b>48,218,006.87</b>	<b>38,393,252.42</b>	<b>53,959,813.21</b>	<b>31,413,873.84</b>

## 本期合同产生的收入情况

合同分类	境内集成电路分部		其他分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路产品销售合同	45,320,427.42	37,168,141.60			45,320,427.42	37,168,141.60
机时租赁合同			2,897,579.45	1,225,110.82	2,897,579.45	1,225,110.82
合 计	<b>45,320,427.42</b>	<b>37,168,141.60</b>	<b>2,897,579.45</b>	<b>1,225,110.82</b>	<b>48,218,006.87</b>	<b>38,393,252.42</b>

## 30、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,690.86	73,805.62
印花税	52,086.38	41,249.22
教育费附加	32,122.78	41,452.07
地方教育附加	21,415.19	27,634.72
车船使用税	2,243.60	1,493.60
合 计	<b>167,558.81</b>	<b>185,635.23</b>

## 31、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,141,261.85	811,625.74
业务招待费	307,830.57	141,848.61
展览费	56,415.09	1,738.00
差旅费	65,756.47	64,329.65
广告宣传费	3,500.00	25,810.00
会议费	0.00	116,226.42
折旧费	619.38	1,003.02
办公费	7,470.48	5,231.31
其他	17,840.88	28,296.57
合 计	<b>1,600,694.72</b>	<b>1,196,109.32</b>

## 32、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,381,806.88	3,740,636.54
折旧费	1,092,841.31	1,008,754.32
房租及物业费	312,639.57	377,531.57
办公费	177,415.63	210,216.98
咨询费	470,578.45	566,095.59
差旅费	34,594.95	68,325.57

项 目	本期发生额	上期发生额
汽车消耗	48,457.58	58,959.53
业务招待费	27,477.00	33,616.34
其他	99,881.48	116,596.05
<b>合 计</b>	<b>6,645,692.85</b>	<b>6,180,732.49</b>

**33、 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	12,665,005.12	10,276,746.28
折旧及摊销费	267,081.76	673,264.69
材料费	2,102,650.47	1,234,914.58
物业费	561,148.69	835,267.84
其他费用	349,020.35	177,325.56
<b>合 计</b>	<b>15,944,906.39</b>	<b>13,197,518.95</b>

**34、 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,688,921.55	4,031,467.32
减：利息收入	1,067,307.97	197,287.21
汇兑损益	-12,637.45	39,186.64
其他	22,372.39	72,693.51
<b>合 计</b>	<b>1,631,348.52</b>	<b>3,946,060.26</b>

**35、 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
极大规模集成电路测试技术研究及产业化应用(中央)	448,974.00	536,022.18	448,974.00
高性能双界面金融 IC 卡芯片产业化测试	257,275.05	257,275.05	257,275.05
北京集成电路测试验证平台建设		63,112.83	0.00
高速测试板设计技术研究及应用	66,579.21	66,579.21	66,579.21
智能电网芯片和嵌入式闪存测试技术研发及量产应用(地方)	292,710.30	292,710.24	292,710.30
面向集成电路、芯片产业的公共服务平台建设项目	97,350.00	97,350.00	97,350.00
海宁管委会装修补贴-海宁管委会装修补贴	1,327,644.66	530,453.00	1,327,644.66
设备补贴预奖(海宁经济开发区管委会)	5,345,619.18	2,757,541.68	5,345,619.18
先进单位(集体)及个人表彰奖励	50,000.00		50,000.00
2023 年度海淀区金融产业发展资金平台申报项目	100,000.00		100,000.00
稳岗补贴	4,500.00	201.47	4,500.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
招聘补贴	6,000.00		6,000.00
软件退税	53,757.72	116,956.53	
调整增值税 10%加计扣除		945,294.50	
个人所得税手续费返还	47,453.71	23,585.81	
国家知识产权局专利资助金		600.00	
<b>合 计</b>	<b>8,097,863.83</b>	<b>5,687,682.50</b>	<b>7,996,652.40</b>

**36、 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	17,757.87	47,343.74
其他应收款坏账损失	0.00	-50,579.47
<b>合 计</b>	<b>17,757.87</b>	<b>-3,235.72</b>

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**37、 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,644.84	
<b>合 计</b>	<b>-2,644.84</b>	

**38、 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产产生的处置利得或损失		-17,132.98	
<b>合 计</b>		<b>-17,132.98</b>	

**39、 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		83,000.00	
其他	11,552.51	3,768.80	11,552.51
<b>合 计</b>	<b>11,552.51</b>	<b>86,768.80</b>	<b>11,552.51</b>

**40、 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
罚没损失	200.90	59,449.27	200.90
其他		11,837.01	0.00
<b>合 计</b>	<b>100,200.90</b>	<b>71,286.28</b>	<b>100,200.90</b>

**41、 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		531,713.03
递延所得税调整		
调整以前期间所得税影响	-337,130.07	
<b>合 计</b>	<b>-337,130.07</b>	<b>531,713.03</b>

**42、 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,158,046.00	18,208,975.45
利息收入	1,067,307.97	237,750.22
收回保证金	8,000.00	292,450.00
其他	176,689.96	323,858.51
<b>合 计</b>	<b>37,410,043.93</b>	<b>19,063,034.18</b>

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	355,988.89	203,146.39
办公费	329,669.12	163,777.35
差旅费	128,119.93	198,669.66
中介机构费	20,000.00	85,801.88
租赁费	199,150.00	9,105,597.80
手续费	22,138.84	73,689.42
招聘服务费	13,790.91	300.00
展会费用	148,532.00	142,726.42
咨询费	142,000.00	143,292.45
保证金	25,222.88	103,000.00
其他	19,041,792.84	5,234,080.01
<b>合 计</b>	<b>20,426,405.41</b>	<b>15,454,081.38</b>

**43、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	-7,803,988.30	2,990,966.41
加：资产减值准备	2,644.84	
信用资产减值损失	-17,757.87	3,235.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,091,966.87	21,050,940.86
使用权资产折旧		

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	167,103.3	163,794.36
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）		17,132.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,688,921.55	4,028,947.94
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）		0.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,317,386.86	-6,111,577.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,860,247.06	6,769,618.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,234,268.13	9,734,477.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,906,018.72	38,647,536.08
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	332,779,387.08	13,316,636.05
减：现金的期初余额	63,011,970.92	36,415,250.79
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	269,767,416.16	-23,098,614.74

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期余额
一、现金	332,779,387.08	13,316,636.05
其中：库存现金	7,559.74	1,761.20
可随时用于支付的银行存款	329,685,836.32	13,214,082.95
可随时用于支付的其他货币资金	3,085,991.02	100,791.90
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	332,779,387.08	13,316,636.05

## 44、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,739.68	7.0827	19,404.33

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	665.00	0.0502	33.39
小 计	3,404.68	—	19,437.72

#### 45、 租赁

租赁

本集团作为承租人

① 使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、23。

② 计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	4,520.25
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用/营业成本	66,972.18

③ 与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	60,561.68
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	
合 计	—	60,561.68

#### 七、 合并范围的变更

无。

#### 八、 在其他主体中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江确安科技有限公司	浙江海宁	浙江海宁	集成电路测试	100.00		投资设立

#### 九、 政府补助

1、 期末按应收金额确认的政府补助

期末无按应收金额确认的政府补助金额。

2、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	99,118,521.07	17,271,846.00		7,836,152.40		108,554,214.67	资产
合 计	99,118,521.07	17,271,846.00		7,836,152.40		108,554,214.67	—

## 3、计入本期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,050,410.12	5,664,096.69

## 十、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

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

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

## (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和日元有关，汇率风险对本集团的交易构成影响。于2024年6月30日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、44“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加0.01	27.40	27.40	27.39	27.39
人民币对日元汇率增加0.01	6.65	6.65	6.65	6.65

## (2) 利率风险

本集团无以浮动利率计息的负债，故本集团未面临市场利率变动的风险。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，为降低信用风险，本集团有专门部门负责确定客户信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3 和附注六、5 的披露。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源之一。截至 2024 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 457,596,700.00 元（上年末：353,790,000.00 元）。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	26,000,000.00			
应付账款	12,474,819.44	3,721,511.62	297,785.00	25,718.58
其他应付款	358,687,457.71	6,134,950.53	110,961,539.72	22,120.20
长期借款	115,890,000.00			
租赁负债	367,364.03			
<b>合 计</b>	<b>513,419,641.18</b>	<b>9,856,462.15</b>	<b>111,259,324.72</b>	<b>47,838.78</b>

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	母公司对本企业 的持股比例 (%)	母公司对本企业 的表决权比例 (%)
中电智行技术有限公司	北京	集成电路	3,670.00	32.79	40.08

注：中电智行技术有限公司持有本公司股权比例为 32.79%，中电华大电子设计有限责任公司持有本公司股权比例为 7.29%，两家公司同受中国电子信息产业集团有限公司控制，为一致行动人，故表决权比例为 40.08%。

### 2、 子公司情况

详见附注八、 在其他主体中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海贝岭股份有限公司	同受中国电子最终控制
南京微盟电子有限公司	同受中国电子最终控制
北京中电华大电子设计有限责任公司	同受中国电子最终控制
成都华微电子科技有限公司	同受中国电子最终控制
中国电子财务有限责任公司	同受中国电子最终控制
华大半导体有限公司	同受中国电子最终控制
北京中瑞电子系统工程设计院有限公司	同受中国电子最终控制
中电智能卡有限责任公司	同受中国电子最终控制
中电系统建设工程有限公司	同受中国电子最终控制
上海岭芯微电子有限公司	同受中国电子最终控制
深圳市矽塔科技有限公司	同受中国电子最终控制
小华半导体有限公司	同受中国电子最终控制
上海御渡半导体科技有限公司	本集团董事担任董事的企业
北京华大智宝电子系统有限公司	本母公司之联营企业
上海华虹集成电路有限责任公司	其他关联方

### 4、 关联方交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京微盟电子有限公司	测试服务	5,210,712.63	3,421,347.88
南京微盟电子有限公司	设计验证		22,075.46
北京中电华大电子设计有限责任公司	测试服务	1,753,070.79	2,036,932.79
北京中电华大电子设计有限责任公司	测试配件	146,803.54	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华大半导体有限公司	测试服务	500,669.37	257,464.59
华大半导体有限公司	测试配件		4,199.00
上海贝岭股份有限公司	测试服务	1,608,916.10	1,362,869.49
上海贝岭股份有限公司	测试配件		214,159.30
上海华虹集成电路有限责任公司	测试配件		4,948.67
小华半导体有限公司	测试服务	3,072,391.82	1,512,438.41
深圳市矽塔科技有限公司	测试服务	126,795.65	109,155.44
深圳市矽塔科技有限公司	测试配件		11,214.16

## ②采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电系统建设工程有限公司	工程款	4,292,202.90	1,588,914.81
中电智行技术有限公司	技术服务费		172,537.74
上海御渡半导体科技有限公司	采购配件		84,070.80

## (2) 关联方租赁情况

本集团作为出租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华大半导体有限公司	出租机器设备	45,905.79	
小华半导体有限公司	出租机器设备	68,842.47	179,458.41
北京中电华大电子设计有限责任公司	出租机器设备	1,431,122.10	1,123,136.28

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国电子财务有限责任公司	7,000,000.00	2023-9-18	2024-9-18	
中国电子财务有限责任公司	5,000,000.00	2023-12-4	2024-12-4	
中国电子财务有限责任公司	9,000,000.00	2023-12-25	2024-12-25	

注：浙江确实科技有限公司（简称“浙江确实”）为购买生产用机器设备，2020年至2023年与中国电子财务有限责任公司签订的固定资产借款合同均已偿还，2023年签订3份借款合同为短期流动资金借款合同。

2024年度向中国电子财务有限责任公司取得借款发生的利息支出为373,115.27元（2023年度：8,930,747.68元）。

## 5、关联方应收款项

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京中电华大电子设计有限责任公司	2,233,108.99	11,165.54	3,530,379.31	17,651.90

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南京微盟电子有限公司	1,067,668.52	5,338.34	1,874,756.6	9,373.79
华大半导体有限公司	2,062,288.70	10,335.17	1,397,008.49	6,985.04
上海贝岭股份有限公司	1,006,804.28	5,034.02	815,422.19	4,077.11
上海华虹集成电路有限责任公司	284,815.99	1,424.08		
深圳市矽塔科技有限公司	66,925.40	334.63	30,156.80	150.78
小华半导体有限公司	1,939,544.19	9,697.72	1,157,984.00	5,789.92
<b>合 计</b>	<b>8,661,156.07</b>	<b>43,329.50</b>	<b>8,805,707.39</b>	<b>44,028.54</b>

## 6、存放关联方的货币资金

关联方	期末余额	期初余额
中国电子财务有限责任公司	969,864.81	52,736,979.24
<b>合 计</b>	<b>969,864.81</b>	<b>52,736,979.24</b>

注：2024 年度，本集团在中国电子财务有限责任公司上述存款年利率为 1.15%（2023 年度：0.42%-1.95%）。本期确认利息收入金额为人民币 71,306.10 元（2023 年度：123,144.17 元）。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项-其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	15,783,036.28	26,199,316.78
<b>合 计</b>	<b>15,783,036.28</b>	<b>26,199,316.78</b>

### 2、浙江确安基地厂房土地回购事项

根据本公司与海宁经济开发区管理委员会签订的《集成电路产业化测试基地项目投资协议书》约定，浙江确安基地厂房以定建后让的方式进行，由海宁经济开发区管理委员会下属海宁经开园区开发有限公司以“招拍挂”的方式受让项目用地，并按本公司提供的施工图纸进行建设，内部装修由本公司之子公司浙江确安科技有限公司自行负责，具体事宜以另签《厂房定建与租赁合同》为准，截至报告日，海宁市级主管部门已初步给出土地分割方案，公司正与管委会相关部门探讨分割细节问题，回购事项仍在推进中。

## 十三、 资产负债表日后事项

本期无重大资产负债表日后事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,002,265.08	29,260,695.55
1 至 2 年	9,410,238.51	18,445,103.18
2 至 3 年	9,077,450.24	
3 至 4 年	4,282,136.69	
4 至 5 年		2,500.00
5 年以上	52,315.00	49,815.00
<b>小 计</b>	<b>45,824,405.52</b>	<b>47,758,113.73</b>
减：坏账准备	128,310.71	141,274.08
<b>合 计</b>	<b>45,696,094.81</b>	<b>47,616,839.65</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,315.00	0.11	52,315.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,772,090.52	99.89	75,995.71	0.17	45,696,094.81
其中：					
应收客户款	12,551,857.48	27.39	75,995.71	0.61	12,475,861.77
应收关联方款	33,220,233.04	72.49			33,220,233.04
<b>合 计</b>	<b>45,824,405.52</b>	<b>100</b>	<b>128,310.71</b>	<b>0.28</b>	<b>45,696,094.81</b>

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,315.00	0.11	52,315.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,705,798.73	99.89	88,959.08	0.19	47,616,839.65
其中：					
应收客户款	17,647,216.56	36.95	88,959.08	0.59	17,558,257.48
应收关联方款	30,058,582.17	62.94			30,058,582.17
<b>合 计</b>	<b>47,758,113.73</b>	<b>100.00</b>	<b>141,274.08</b>	<b>0.30</b>	<b>47,616,839.65</b>

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
京微雅格(北京)科技有限公司	49,815.00	49,815.00	49,815.00	49,815.00	100.00	预计无法收回
无锡市海之芯科技有限公司	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	52,315.00	52,315.00	52,315.00	52,315.00	—	—

## ②组合中，按应收客户款组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,482,972.93	52,414.86	0.50
1至2年	1,924,284.55	19,242.85	1.00
2至3年	144,600.00	4,338.00	3.00
合计	12,551,857.48	75,995.71	0.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	17,502,616.56	87,513.08	0.50
1至2年	144,600.00	1,446.00	1.00
合计	17,647,216.56	88,959.08	0.50

## ② 组合中，按集团合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,519,292.15		
1至2年	7,485,953.96		
2至3年	8,932,850.24		
3年以上	4,282,136.69		
合计	33,220,233.04		

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,758,078.99		
1至2年	18,300,503.18		
合计	30,058,582.17		

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	141,274.08	-12,963.37				128,310.71
合计	141,274.08	-12,963.37				128,310.71

## (4) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
浙江确安科技有限公司	33,220,233.04	72.49	
北京智芯微电子科技有限公司	4,238,400.00	9.25	28,308.40
北京中电华大电子设计有限责任公司	2,233,108.99	4.87	11,165.54
成都中天联创科技有限公司	1,462,920.00	3.19	7,314.60
北京智芯半导体科技有限公司	1,224,000.00	2.67	12,240.00
<b>合 计</b>	<b>42,378,662.03</b>	<b>92.48</b>	<b>59,028.54</b>

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	56,196,211.58	73,178,459.98
<b>合 计</b>	<b>56,196,211.58</b>	<b>73,178,459.98</b>

### 其他应收款项

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,534,046.26	22,654,002.38
1 至 2 年	38,637,707.72	28,000,000.00
2 至 3 年		20,524,457.60
3 至 4 年	24,457.60	
4 至 5 年	2,000,000.00	2,000,000.00
5 年以上		
<b>小 计</b>	<b>56,196,211.58</b>	<b>73,178,459.98</b>
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>56,196,211.58</b>	<b>73,178,459.98</b>

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,061,503.86	2,043,752.26
内部往来款	54,134,707.72	71,134,707.72
<b>小 计</b>	<b>56,196,211.58</b>	<b>73,178,459.98</b>
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>56,196,211.58</b>	<b>73,178,459.98</b>

#### ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江确安科技有限公司	借款	54,134,707.72	1年以内、1-2年	96.33	
海宁经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	4-5年	3.56	
江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司	押金	25,680.48	1年以内	0.05	
无锡社保	往来款	16,823.38	1年以内	0.03	
福建亿力电力科技有限责任公司	押金	16,000.00	1年以内	0.03	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>56,193,211.58</b>		<b>99.99</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	483,090,111.70		483,090,111.70	83,090,124.04		83,090,124.04
<b>合计</b>	<b>483,090,111.70</b>		<b>483,090,111.70</b>	<b>83,090,124.04</b>		<b>83,090,124.04</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江确安科技有限公司	83,090,124.04	399,999,987.66		483,090,111.70
<b>合计</b>	<b>83,090,124.04</b>	<b>399,999,987.66</b>		<b>483,090,111.70</b>

### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,968,695.72	10,571,632.85	19,169,196.61	10,919,511.21
其他业务	1,669,761.30	1,669,761.30	1,633,024.33	1,633,024.33
<b>合计</b>	<b>17,638,457.02</b>	<b>12,241,394.15</b>	<b>20,802,220.94</b>	<b>12,552,535.54</b>

#### 本期合同产生的收入情况

合同分类	境内集成电路分部		其他分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路产品销售合同	13,892,510.92	8,454,770.83			13,892,510.92	8,454,770.83
租赁合同			3,745,946.10	3,786,623.32	3,745,946.10	3,786,623.32
<b>合计</b>	<b>38,380,908.49</b>	<b>22,211,980.67</b>	<b>5,572,185.91</b>	<b>4,339,870.54</b>	<b>17,638,457.02</b>	<b>12,241,394.15</b>

## 十五、 补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,996,652.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-88,648.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>7,908,004.01</b>	
减：所得税影响额	1,015,213.99	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合 计</b>	<b>6,892,790.02</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	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	-3.52	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.63	-0.25	-0.25

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,996,652.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,648.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,908,004.01</b>
减：所得税影响数	1,015,213.99
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,892,790.02</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年10月26日	2024年7月24日	5.74	69,686,409	中电智行技术有限公司、海宁融创经开产业投资	不适用	399,999,987.66	工艺设备购置安装费、项目建设其他费用及铺底流动资金

					合伙企业（有限合伙）、北京北科芯测科技合伙企业（有限合伙）、苏州华兴源创科技股份有限公司、嘉兴确安亿芯企业管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴确安共济企业管理合伙企业（有限合伙）及优先认购的自然人股东			
--	--	--	--	--	---	--	--	--

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年7月18日	399,999,987.66	83,916,858.65	否	不适用	-	不适用

**募集资金使用详细情况**

补充流动资金	9,899,999.96
偿还银行借款	20,000,000.00
确安科技海宁生产基地芯片测试提升项目	54,016,858.69
合计	83,916,858.65

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用