

公司代码：605358

公司简称：立昂微



杭州立昂微电子股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王敏文、主管会计工作负责人吴能云及会计机构负责人（会计主管人员）罗文军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及到未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析中‘五、其他披露事项之（一）可能面对的风险’”中的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	30
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	45
第九节	债券相关情况.....	45
第十节	财务报告.....	48

备查文件目录	经现任法定代表人王敏文签名和公司盖章的半年度报告文本
	载有公司负责人王敏文、主管会计工作负责人吴能云、会计机构负责人罗文军签名并盖章的财务报表
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
立昂微、公司、本公司	指	杭州立昂微电子股份有限公司
浙江金瑞泓	指	浙江金瑞泓科技股份有限公司
衢州金瑞泓	指	金瑞泓科技（衢州）有限公司
金瑞泓微电子	指	金瑞泓微电子（衢州）有限公司
嘉兴金瑞泓	指	金瑞泓微电子（嘉兴）有限公司(曾用名：国晶（嘉兴）半导体有限公司)
立昂东芯	指	杭州立昂东芯微电子有限公司
立昂半导体	指	杭州立昂半导体技术有限公司
海宁东芯	指	海宁立昂东芯微电子有限公司
金瑞泓半导体	指	衢州金瑞泓半导体科技有限公司
绿发昂瑞	指	衢州绿发昂瑞投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：衢州绿发农银投资合伙企业（有限合伙））
泓祥投资	指	衢州泓祥企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：仙游泓祥企业管理合伙企业（有限合伙））
泓万投资	指	衢州泓万企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：仙游泓万企业管理合伙企业（有限合伙））
上海金瑞达	指	上海金瑞达资产管理股份有限公司
哲辉环境	指	浙江哲辉环境建设有限公司
杭州道铭	指	杭州道铭微电子有限公司
衢州泓仟	指	衢州泓仟企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：仙游泓仟企业管理合伙企业（有限合伙））
股东、股东大会	指	公司股东、股东大会
董事、董事会	指	公司董事、董事会
监事、监事会	指	公司监事、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
SEMI	指	Semiconductor Equipment and Materials International 国际半导体产业协会
WSTS	指	世界半导体贸易统计组织
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	杭州立昂微电子股份有限公司
公司的中文简称	立昂微
公司的外文名称	Hangzhou Lion Microelectronics Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	LION
公司的法定代表人	王敏文

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴能云	李志鹏
联系地址	杭州经济技术开发区 20 号大街 199 号	杭州经济技术开发区 20 号大街 199 号
电话	0571-86597238	0571-86597238
传真	0571-86729010	0571-86729010
电子信箱	wny@li-on.com	lizhipeng@li-on.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	杭州经济技术开发区20号大街199号
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	杭州经济技术开发区20号大街199号
公司办公地址的邮政编码	310018
公司网址	www.li-on.com
电子信箱	lionking@li-on.com
报告期内变更情况查询索引	/

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券法务部
报告期内变更情况查询索引	/

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	立昂微	605358	/

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	134,222.62	156,470.02	-14.22
归属于上市公司股东的净利润	17,364.88	50,323.13	-65.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,002.52	45,462.50	-89.00
经营活动产生的现金流量净额	36,945.30	72,354.09	-48.94
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	807,441.68	820,453.57	-1.59
总资产	1,800,481.30	1,854,162.38	-2.90

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.26	0.74	-64.86
稀释每股收益(元/股)	0.26	0.74	-64.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.67	-89.55
加权平均净资产收益率(%)	2.12	6.56	减少4.44个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.61	5.93	减少5.32个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，受国际形势和宏观经济环境等因素的影响，公司所处半导体行业景气度下滑，市场需求疲软。随着市场需求的变化，公司部分产品销售订单有所减少，部分产品价格有所下调，2021年定增募投项目自2022年6月陆续转产，相应的折旧费用等固定成本增加较多，公司本期计提了2022年11月发行的33.90亿元可转债财务费用，导致2023年半年度营收、利润指标相比去年同期下降。

基于以上因素的影响，2023年半年度公司实现营业收入134,222.62万元，较上年同期下降14.22%；实现归属于上市公司股东的净利润17,364.88万元，较上年同期下降65.49%；实现扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润5,002.52万元，较上年同期下降89.00%；实现基本每股收益0.26元/股，较上年同期下降64.86%；扣除非经常性损益后的基本每股收益0.07元/股，较上年同期下降89.55%；加权平均净资产收益率2.12%，较上年同期下降4.44个百分点；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率0.61%，较上年同期下降5.32个百分点。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-5,309.46	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	109,123,647.30	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	43,953,873.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-290,131.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	561,214.04	
减:所得税影响额	21,812,489.67	
少数股东权益影响额(税后)	7,907,192.01	
合计	123,623,612.30	

其他符合非经常性损益定义的损益项目: 543,664.04 元为代扣代缴个税手续费返还, 17,550.00 元为增值税减免。

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明**

自 2022 年下半年以来,由于产能从短缺变为过剩,加上需求被提前释放,半导体行业景气度下滑,直到今年上半年,情况依旧没有完全好转,全球经济持续疲软、消费需求减弱、地缘政治等多重影响,半导体产业持续低迷。2023 年 6 月 6 日,世界半导体贸易统计协会(WSTS)发

布预测称，2023 年全球半导体市场规模将同比减少 10.3%，降至 5,150 亿美元，降幅比之前的预测（减少 4.1%）扩大。智能手机及个人电脑等民用产品的半导体需求低迷。今年第一季度，全球前十大晶圆代工厂商营收单季度跌幅达 18.6%，产能利用率及出货量均出现不同程度的下跌。

公司主营业务主要分三大板块，分别是半导体硅片、半导体功率器件芯片、化合物半导体射频芯片。主要产品包括 6-12 英寸半导体硅抛光片和硅外延片；6 英寸肖特基芯片、6 英寸 FRD（快恢复二极管）芯片、6 英寸 MOSFET（金属氧化层半导体场效晶体管）芯片、6 英寸 TVS（瞬态抑制二极管）芯片及 6 英寸 IGBT（绝缘栅双极型晶体管）芯片；6 英寸砷化镓微波射频芯片、6 英寸 VCSEL（垂直共振腔表面发射激光器）芯片等三大类。三大业务板块产品应用领域广泛，包括通信、计算机、新能源汽车、清洁能源、消费电子、智能电网、医疗电子以及 5G、物联网、工业控制、航空航天等产业。经过二十多年的发展，公司已经成长为目前国内屈指可数的从硅片到芯片的一站式制造平台，形成了以盈利的小尺寸硅片产品带动大尺寸硅片的研发和产业化，以成熟的半导体硅片业务、半导体功率器件业务带动化合物半导体射频芯片产业的经营模式，很好地兼顾了企业的盈利能力及未来的发展潜力，为公司的持续、快速发展打下了坚实的基础。

1、 半导体硅片业务：

根据国际半导体产业协会（SEMI）发布的研究报告，半导体硅片自 2022 年第三季度出货量达到 37.41 亿平方英寸的高位之后，出货量开始遭遇下降，今年上半年出货量 65.96 亿平方英寸，较上年同期的 73.83 亿平方英寸下降 10.66%。分季度来看，2023 年第一季度出货量 32.65 亿平方英寸，第二季度出货量 33.31 亿平方英寸，较第一季度环比小幅增长 2%，首次呈现了初步复苏的迹象。

硅片出货量的下降反映了半导体需求的疲软，存储器和消费电子产品的需求下降幅度最大，而汽车和工业应用市场保持相对稳定。

报告期内，公司半导体硅片营业收入 75,540.73 万元，相比上年同期的 92,659.86 万元下降 18.48%。分季度来看，第一季度营业收入 35,303.93 万元，第二季度营业收入 40,236.80 万元，环比增长 13.97%。

公司部分募投项目自 2022 年 6 月开始陆续转产，相应的折旧费用等固定成本增加较多，但自 2022 年下半年以来，受消费电子市场需求下滑影响，硅抛光片产能利用率下降，部分硅片产品价格有所下调。由于受经济疲弱影响，衢州基地的 12 英寸硅片仍处于产能爬坡中；2022 年 3 月份收购了嘉兴金瑞泓，产能处于爬坡过程中。报告期内，受益于功率半导体需求稳定，公司硅外延片产能利用率充足。

2、 半导体功率器件业务

由于全球“碳中和”、“碳达峰”进程的深入推进，光伏等清洁能源产业的发展十分强劲，新能源汽车等新能源交通产业的发展保持了较高的成长性，相关的半导体功率器件需求增量较大，部分冲抵了消费电子类功率器件市场的不景气，成为整个半导体功率器件市场中成长性最高、稳定性最佳的一个业务板块。

根据国家能源局发布 2023 年 1-6 月份全国电力工业统计数据，全国累计发电装机容量约 27.1 亿千瓦，同比增长 10.8%。其中，太阳能发电装机容量约 4.7 亿千瓦，同比增长 39.8%；风电装机容量约 3.9 亿千瓦，同比增长 13.7%。

根据中国汽车工业协会发布的 2023 年 1-6 月统计数据，乘用车产销分别完成 1,128.10 万辆和 1,126.80 万辆，同比分别增长 8.1% 和 8.8%。其中新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4% 和 44.1%。新能源汽车继续延续快速增长态势，市场占有率稳步提升。

报告期内，得益于清洁能源、新能源汽车需求较稳定，公司的半导体功率器件芯片销售订单饱满，产能利用率维持高位，产销旺盛，相比去年同期销量下降 3%，但受部分产品销售价格下调的影响导致毛利率有所下降。公司半导体功率器件营业收入 53,750.70 万元，相比上年同期的 60,182.91 万元下降 10.69%。分季度来看，第一季度营业收入 25,795.65 万元，第二季度营业收入 27,955.06 万元，环比增长 8.37%。

报告期内，公司充分发挥自身产业链一体化的优势，以不断的技术创新与稳固的技术合作充分满足客户的多样化需求，面对日趋激烈的市场竞争，进一步丰富产品系列、优化产品结构、拓展优质客户，围绕光伏与车规两大产品门类，优先扩大沟槽产品销售规模及占比，稳定提升 FRD 产品的产销占比，加快 IGBT 等产品的开发，IGBT 产品顺利完成技术开发，通过部分客户验证，开始进入小批量出货阶段。

3、化合物半导体射频芯片业务

受益于产品技术实现突破，射频芯片验证进度已基本覆盖国内主流手机芯片设计客户，在手订单同比大幅增长，上半年营收同比大幅增长，负毛利率情况有所收窄，亏损有所减少。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、产业链上下游一体化优势

这是公司在行业内独一无二的优势所在。公司涵盖了包括硅单晶拉制、硅研磨片、硅抛光片、硅外延片、功率器件及化合物半导体射频芯片等半导体产业链上下游多个生产环节，贯通了从材料到器件的全链条技术。公司功率器件芯片制造材料来源于公司自产硅片，这有利于充分发挥产业链上下游整合的优势，使公司能够从原材料端就开始进行质量控制与工艺优化，缩短研发验证周期，保障研发设计弹性，在保证盈利水平的同时抵御短期供需冲击，提升业绩稳定性，利于公司稳健经营，这具体表现在以下三方面：

(1) 有利于保证公司产品的优良品质。从硅材料生产与器件生产相结合的角度看，一方面从单晶拉制的源头就可以控制、调整相关工艺和技术参数，以生产符合市场需要的硅抛光片、硅外延片以及功率器件；另一方面也有利于根据下游产品的技术要求和工艺要求及时上溯调整、优化上游环节的生产工艺和技术参数，从而实现产业链上下游之间的双向、互动调节，保证了上下游产品的优良品质。

(2) 缩短了新产品开发和市场推广的周期。公司上游产品直接供给下游生产使用，特别是新开发的产品可以在最短的时间内得到认证、使用，从而大大缩短上游新产品的开发、市场推广的时间；公司下游新产品的研制开发可对材料环节直接提出新的要求、进行技术改进，也可以大大缩短下游新产品的开发时间。这种优势在技术更新迅速的半导体产业中具有突出价值。

(3) 有利于提高公司抗风险能力。通过产业链的合理延伸，可以实现公司主要产品所需主要原材料的供给内部化，降低生产成本，提高公司的盈利能力和抗风险能力；另外，公司通过产

业链的合理延伸，可以在拓展企业生存空间、提高盈利水平的同时，有效平抑上下游生产环节之间的供求波动或结构失衡。

2、产业规模优势

二十余年的深耕细作，公司既拥有了从半导体硅片到半导体功率器件的上下游产业链，还涉足第二代、第三代化合物半导体射频芯片生产线。硅片产品类型实现了从 6 英寸到 12 英寸、从轻掺到重掺、从 N 型到 P 型等领域全覆盖，功率器件芯片产品类型包括了从平面到沟槽、从肖特基、MOSFET、TVS 到 FRD、IGBT 等，化合物半导体射频芯片产品包括了 6 英寸砷化镓微波射频芯片、VCSEL 芯片等，而且各类产品都达到了较大的产能，半导体硅片、功率器件芯片的产销量名列国内前茅，光伏用控制芯片占据了全球较高的份额。公司产品种类丰富、层次较高且形成了较大的产销规模，规模效应十分明显。

3、行业先发优势

公司在初创时期即相继实现了 6 英寸、8 英寸硅片的量产，后又在国内较早掌握了 12 英寸硅片产业化技术，先后建设了国内较早的 6 英寸半导体功率器件生产线、化合物半导体射频芯片生产线。作为国内较早专业从事半导体硅片、半导体功率器件、化合物半导体射频芯片研发、生产和销售的企业，多年来聚焦于主业经营，专注于技术突破，逐渐成长为国内细分行业的领军企业，在技术积累、客户开发、人才储备与经营管理等方面具有显著的行业先发优势。

4、自主创新的技术优势

公司坚持立足于技术的自主创新，以此推动高质量发展。半导体硅片产线建立之初，其硅片生产技术即拥有完全独立的自主知识产权，通过二十余年的技术攻关与经验积累又充分掌握了独有的硅片控制理论和工艺技术，参与制定了半导体硅材料行业的多项国家标准，拥有数十项发明专利。公司还积极引进肖特基、MOSFET 等国际先进的半导体功率器件生产线及其工艺技术，引进海外技术团队创建了射频集成电路制造技术省级重点企业研究院，通过吸收消化、创造性地改进与突破，创设了自有技术路径，实现了技术创新。

5、专业人才聚集优势

半导体企业具有人才密集型特征，公司在前期发展中以自有人才的培养与使用为主，之后开始走引育并举的人才聚集与使用之路，更好地推动公司快速、持续发展。目前主要研发人员具有在国内外知名半导体企业担任重要技术岗位的从业背景，基本形成了技术专家、技术骨干、技术后备力量为主体的多层次技术梯队，在技术研发、工艺控制、良率提升、品质管理等方面有丰富的经验，具备较强的持续自主研发和创新能力，足以为公司的技术创新与管理变革提供强有力的人力资源保障。

6、市场竞争力优势

公司始终坚持高品质的标准，在技术上充分满足行业高端客户的要求，已经与部分头部优质企业建立了长期稳定的供应链关系，在业界形成了一定的品牌效应与强大的市场竞争能力。产品长期稳定供应中芯国际、华虹半导体、华润微、中芯集成、士兰微、比亚迪、日本东芝、美国安森美、韩国 KEC、台湾半导体等众多国内外重要客户，是国内少有的顺利通过博世（Bosch）、大陆集团（Continental）、法格等国际一流汽车电子客户的 VDA6.3 审核认证的企业。高端客户的严苛要求和持续领先的需求也不断地推动了公司工艺技术、质量管控、经营管理的改进与完善，进一步增强了公司参与市场激烈竞争的能力，有助于巩固公司产品的市场头部地位。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 134,222.62 万元，较上年同期下降 14.22%；实现营业利润 13,611.93 万元，较上年同期下降 77.33%；实现归属于上市公司股东的净利润 17,364.88 万元，较上年同期下降 65.49%；实现扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润 5,002.52 万元，较上年同期下降 89.00%；经营活动产生的现金流量净额为 36,945.30 万元，较上年同期下降 48.94%。报告期末，公司总资产 1,800,481.30 万元，较期初下降 2.90%；总负债 832,440.61 万元，较期初下降 4.54%；归属于上市公司股东的净资产 807,441.68 万元，较期初下降 1.59%；资产负债率 46.23%，较期初下降 0.80 个百分点。

影响公司报告期经营业绩的主要因素有：

(1) 行业景气度偏弱。由于全球经济持续疲软、消费需求减弱、地缘政治等多重影响，抑制了原有国家产业政策扶持、国产替代加快以及清洁能源、新能源交通、智能经济的快速发展驱动的国内半导体市场需求，国际半导体市场需求也受累于全球经济复苏的迟缓，从 2022 年第三季度开始，公司所处行业市场景气度逐渐偏弱，波动明显，公司部分主要产品销售受到了不同程度的影响；

(2) 市场需求萎缩明显。半导体市场的需求自 2022 年年初以来逐步放缓，到了 2022 年第三季度特别明显，出现了部分产品品类面临客户砍单和产品价格下调压力较大的情况，尤其以消费电子类产品为甚。但公司围绕“减碳”目标需求在清洁能源、新能源交通等应用方面做足功课，提前布局，稳定了功率器件及部分硅片的产能与销售，顶住了市场需求波动所形成的经营压力；

(3) 产能平衡配置有效。在 2022 年下半年行业景气程度持续下行，市场开始分化且竞争骤然加剧后，公司根据市场变化与客户需求，及时对各条产线不同产品的产能输出进行了必要的、合理的平衡配置，以稳定、拓展优质客户为重点，强化与大客户的战略合作，稳步释放富有竞争力产品的产能，适当调整部分产品的产能，取得了一定的经营成效；

(4) 产品结构持续优化。公司坚持以持续的技术创新提升市场竞争力，不断加大新产品、新技术的开发力度，丰富产品系列，优化产品结构。6 英寸、8 英寸硅片继续保持市场占有率优势，12 英寸半导体硅片技术能力已覆盖 14nm 以上技术节点逻辑电路和存储电路，以及客户所需技术节点的图像传感器件和功率器件，继续扩大市场销售规模；光伏用旁路二极管控制芯片、车规级功率器件芯片的产销量大幅提升，其中新开发的 FRD 产品增长更为明显、IGBT 产品也开始进入小批量出货阶段；化合物半导体射频芯片技术优势突出，产销量也稳步增长；

(5) 内部管理成效显著。在行业景气下行、竞争加剧的形势下，公司各条产线积极推行精益化生产，做好人、财、物的有效配置，采取工艺改善、技术创新、管理优化等手段，在技术改进、效率增强、良率提升和成本控制等方面取得了较大的成效。

(6) 折旧费用及财务费用增加。2021 年公司非公开发行股票的部分募投项目自 2022 年 6 月开始陆续转产，公司 2022 年 3 月收购的嘉兴金瑞泓自 2022 年 4 月厂房、设备等陆续转产，相应的折旧费用等固定成本增加较多；公司 2022 年 11 月发行 33.9 亿元面值可转债，按照会计准则的要求本报告期计提了 6,236 万元的财务费用，影响了 2023 年上半年业绩。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	134,222.62	156,470.02	-14.22
营业成本	97,618.44	82,103.11	18.90
销售费用	947.60	573.96	65.10
管理费用	5,342.68	3,752.79	42.37
财务费用	9,266.37	1,731.33	435.22
研发费用	13,155.21	12,472.70	5.47
信用减值损失	-633.83	-481.39	31.67
资产减值损失	-5,834.89	-2,233.78	161.21
税金及附加	1,166.32	542.06	115.16
所得税费用	-615.95	7,541.72	-108.17
经营活动产生的现金流量净额	36,945.30	72,354.09	-48.94
投资活动产生的现金流量净额	-102,803.15	-312,759.14	-67.13
筹资活动产生的现金流量净额	-70,504.46	79,819.04	-188.33

营业收入变动原因说明：本期较上年同期减少 22,247.40 万元，主要系本期公司所处行业景气度下滑，市场需求疲软，销售订单减少，且部分产品价格有所下调影响所致；

营业成本变动原因说明：本期较上年同期增加 15,515.33 万元，主要系公司部分募投项目自 2022 年 6 月开始陆续转产，相应的折旧费用等固定成本增加较多所致；

销售费用变动原因说明：本期较上年同期增加 373.64 万元，主要系本期样品费增加所致；

管理费用变动原因说明：本期较上年同期增加 1,589.89 万元，主要系公司经营规模扩大和确认的股份支付共同影响所致；

财务费用变动原因说明：本期较上年同期增加 7,535.04 万元，主要系本期计提了 2022 年 11 月发行的 33.90 亿元可转债利息费用所致；

研发费用变动原因说明：本期较上年同期增加 682.51 万元，主要系本期公司持续加大新产品新技术的开发力度，研发投入增加所致；

信用减值损失变动原因说明：本期较上年同期损失增加 152.44 万元，主要系本期计提的应收账款减值准备增加所致；

资产减值损失变动原因说明：本期较上年同期损失增加 3,601.11 万元，主要系部分存货可变现净值下降，计提的存货跌价准备增加所致；

税金及附加变动原因说明：本期较上年同期增加 624.26 万元，主要系去年同期房产税、土地使用税优惠减免及合并嘉兴金瑞泓共同影响所致；

所得税费用变动原因说明：本期较上年同期减少 8,157.67 万元，主要系本期利润减少导致应纳税所得额减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期减少 35,408.79 万元，主要系本期

销售下降引起的销售回款减少及收到的税费返还较上年同期大幅减少共同影响所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期减少 209,955.99 万元，主要系上年同期支付了嘉兴金瑞泓的股权收购款及本期购建固定资产支付的现金相比上年同期减少共同影响所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期减少 150,323.50 万元，主要系本期减少了银行借款及支付远期回购义务的款项增加共同影响所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	264,436.00	14.69	396,474.27	21.38	-33.30	注(1)
应收票据	3,926.54	0.22	2,303.53	0.12	70.46	注(2)
其他应收款	425.79	0.02	127.62	0.01	233.64	注(3)
债权投资			116.50	0.01	-100.00	注(4)
其他非流动金融资产	16,335.59	0.91	4,000.00	0.22	308.39	注(5)
应付票据	33,861.92	1.88	20,001.23	1.08	69.30	注(6)
应付职工薪酬	3,868.32	0.21	6,704.41	0.36	-42.30	注(7)
其他应付款	1,063.95	0.06	459.48	0.02	131.55	注(8)

其他说明

注(1)：货币资金科目期末较期初减少 132,038.27 万元，主要系报告期内公司定向增发及可转债募集资金持续投入募投项目所致；

注(2)：应收票据科目期末较期初增加 1,623.01 万元，主要系本期收到的商业承兑票据增加所致；

注(3)：其他应收款科目期末较期初增加 298.17 万元，主要系本期应收暂付款等款项增加所致；

注(4)：债权投资科目期末较期初减少 116.50 万元，主要系本期收回对衢州绿发金瑞泓的投资所致；

注(5)：其他非流动金融资产科目期末较期初增加 12,335.59 万元，主要系本期增加中芯集成战略配售投资及晶升股份首发上市后公允价值增加共同影响所致；

注（6）：应付票据科目期末较期初增加 13,860.68 万元，主要系本期供应商采购增加票据结算所致；

注（7）：应付职工薪酬科目期末较期初减少 2,836.09 万元，主要系本期发放了去年计提的年终奖所致；

注（8）：其他应付款科目期末较期初增加 604.47 万元，主要系本期应付浙江金瑞泓少数股东的分红款尚未支付所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因说明
货币资金	30,424.64	信用证、票据保证金及 ETC 保证金
应收款项融资	27,289.19	短期借款及票据池、信用证保证金质押
固定资产	146,502.07	长短期借款抵押
无形资产	7,648.55	长短期借款抵押
在建工程	2,818.57	长短期借款抵押
长期股权投资		子公司金瑞泓微电子将其持有的嘉兴金瑞泓 58.6944% 股权质押为其自身借款提供质押担保。
合计	214,683.03	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十三次会议分别审议通过《关于使用募集资金向子公司金瑞泓科技（衢州）有限公司增资以实施募投项目的议案》，同意使用募集资金 125,000.00 万元向子公司衢州金瑞泓增资。其中 59,808.61 万元作为新增注册资本，65,191.39 万元计入资本公积金。

公司第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十三次会议分别审议通过《关于使用募集资金向子公司金瑞泓微电子（衢州）有限公司增资以实施募投项目暨关联交易的议案》，同意公司使用募集资金 113,000.00 万元向子公司金瑞泓微电子增资。其中 94,166.00 万元作为公司新增注册资本，18,834.00 万元计入公司资本公积金。

公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十五次会议、2022 年年度股东大会分别审议通过《关于公司拟向控股子公司增资暨关联交易的议案》，同意公司拟按原持股比例以现金

27,150.6153 万元对控股子公司立昂东芯进行增资，其中 9,050.20511 万元作为立昂东芯新增注册资本，18,100.41022 万元计入立昂东芯资本公积金。

报告期内，公司实施了对子公司金瑞泓微电子、衢州金瑞泓和海宁东芯的实缴出资，出资金额分别为 113,000.00 万元、125,000.00 万元和 7,100.00 万元。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
金瑞泓科技	半导体硅片的研发、生产	否	增资	125,000.00	100%	是		可转债募集资金			已完成			否	2023.1.11	2023-004
金瑞泓微电子	半导体硅片的研发、生产	否	增资	113,000.00	86.35%	是		可转债募集资金			已完成			否	2023.1.11	2023-005
杭州东芯	集成电路芯片的研发、生产	否	增资	27,150.6153	86.21%	是		自有资金			推进中			否	2023.4.22	2023-028

合计	/	/	/	265,150.6153	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
----	---	---	---	--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

A、募投项目

单位：万元

项目名称	预算总金额	募集资金拟投入金额	募集资金本年投入金额	募集资金累计已投入金额	是否符合项目进度	项目进度 (%)	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
年产 180 万片集成电路用 12 英寸硅片	346,005.00	228,800.00	12,910.66	220,626.32	是	96.43	46,190.00	- 13,221.71	否 (注 1)
年产 72 万片 6 英寸功率半导体芯片技术改造项目	80,259.00	78,422.00	10,955.29	79,005.73	是	100.74	11,330.00	4,467.47	是
年产 240 万片 6 英寸硅外延片技术改造项目	66,101.00	62,778.00	594.49	61,583.79	是	98.10	17,284.00	3,589.88	是
年产 180 万片 12 英寸半导体硅外延片项目	230,233.00	113,000.00	4,147.41	12,423.53	是	10.99	50,353.00	注 2	不适用
年产 600 万片 6 英寸集成电路用硅抛光片项目	139,812.00	125,000.00	12,968.48	39,890.61	是	31.91	20,233.00	注 3	不适用

注 1：本项目预计收益为项目完全达产后的税后利润。受外部宏观经济影响，年产 180 万片集成电路 12 英寸硅片项目建设进度有所延迟，整体建设进度未达预期，该项目仍处于建设及产能爬坡过程中，故未达到生产负荷 100%时的预计效益。

注 2：本项目预计收益为项目完全达产后的税后利润。截止 2023 年 6 月 30 日该项目尚未整体达到预定可使用状态。

注 3：本项目预计收益为项目完全达产后的税后利润。截止 2023 年 6 月 30 日该项目尚未整体达到预定可使用状态。

B、非募投项目

1) 年产 480 万片 300mm 大硅片生产基地建设项目：该项目预算总投资 601,905.00 万元，截至 2023 年 6 月底已完成项目投资 266,494.03 万元，项目进度 44.28%。

2) 年产 36 万片 6 英寸微波射频芯片及器件生产线项目：该项目预算总投资 500,547.00 万元，截至 2023 年 6 月底已完成项目投资 24,267.10 万元，项目进度 4.85%。

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	707,389,384.99						-16,604,113.13	690,785,271.86
其他非流动金融资产	40,000,000.00	24,204,267.56			99,151,659.70			163,355,927.26
合计	747,389,384.99	24,204,267.56			99,151,659.70		-16,604,113.13	854,141,199.12

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688478	晶升股份	2,000.00	自有资金	2,000.00	2,451.76					4,451.76	其他非流动金融资产
股票	688469	中芯集成	8,915.17	自有资金	0.00	-31.34		8,915.17			8,883.83	其他非流动金融资产

合计	/	/	10,915.17	/	2,000.00	2,420.42		8,915.17			13,335.59	/
----	---	---	-----------	---	----------	----------	--	----------	--	--	-----------	---

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，公司子公司信息如下：

子公司名称	级次	注册地	注册资本（万元）	主营业务	持股比例(%)
浙江金瑞泓	一级	宁波	24,236.00	半导体硅片的研发、生产及销售	88.53
立昂东芯	一级	杭州	10,497.72	集成电路芯片的研发、生产及销售	86.21
立昂半导体	一级	杭州	500.00	批发零售业	100.00
衢州金瑞泓	一级	衢州	130,559.93	半导体硅片的研发、生产及销售	100.00
金瑞泓微电子	一级	衢州	552,166.00	半导体硅片的研发、生产及销售	86.35
海宁东芯	一级	海宁	50,000.00	集成电路芯片的研发、生产及销售	100.00
金瑞泓半导体	二级	衢州	5,000.00	批发零售业	100.00
嘉兴金瑞泓	二级	嘉兴	180,000.00	半导体硅片的研发、生产及销售	50.68

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因：

1) 本公司直接持有金瑞泓微电子 57.44%的股权，通过协议安排确认远期股权收购义务相应享有金瑞泓微电子 20.83%的股权，通过子公司浙江金瑞泓持有金瑞泓微电子 8.03%的股权，通过子公司立昂半导体间接持有金瑞泓微电子 0.05%的股权，故本公司合计持有该公司 86.35%的股权。确认远期股权收购义务详见本附注十四“重要承诺事项”之说明。

2) 衢州金瑞泓半导体科技有限公司系本公司全资子公司立昂半导体的全资子公司，故本公司间接持有该公司 100.00%的股权。

3) 本公司直接和间接合计持有金瑞泓微电子 86.35%的股权，金瑞泓微电子直接持有嘉兴金瑞泓 58.69%的股权，故本公司间接持有嘉兴金瑞泓 50.68%的股权。

重要的子公司主要财务信息如下：

单位：万元

子公司名称	资产合计	负债合计	所有者权益合计	营业收入	净利润	经营活动现金流量
浙江金瑞泓	330,632.78	125,812.23	204,820.55	77,739.07	10,024.63	-3,985.26
立昂东芯	55,918.41	72,949.72	-17,031.31	4,265.65	-2,143.89	-798.33
衢州金瑞泓	428,130.95	156,395.56	271,735.39	59,504.06	12,513.22	-1,140.44
金瑞泓微电子	847,154.76	224,742.41	622,412.35	17,450.88	-18,050.02	-7,142.14
嘉兴金瑞泓	259,129.12	90,184.37	168,944.75	2,387.72	-4,828.31	-3,643.66

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

衢州绿发昂瑞投资合伙企业（有限合伙）为公司纳入合并范围控制的结构化主体，该合伙企业实收资本为 19,500.00 万元，公司直接持有其 25.13%股权，通过协议安排确认远期股权收购义务相应享有绿发昂瑞 74.87%的股权，故本公司合计享有其 100%的表决权比例，本期对应的远回购义务已支付。2023 年 6 月 30 日绿发昂瑞总资产为 30.29 万元，净资产为 3.76 万元，负债总额 26.53 万元，2023 年 1-6 月实现净利润-17.25 万元。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

(一) 行业需求的风险

半导体行业的需求与下游终端应用领域行业的景气度密切相关。目前，新能源汽车、人工智能、物联网等新兴产业的快速发展作为半导体行业新的需求增长点，为公司半导体硅片、功率器件、化合物半导体射频芯片业务提供了巨大的市场增长空间。但如果未来一旦半导体行业下游终端应用领域行业的市场需求出现衰减，将导致公司主营业务无法保持持续增长，从而导致公司经营业绩出现波动。

公司在经营发展过程中，需要未雨绸缪，运用底线思维，精准把握半导体行业周期，做好行业需求变动的对策，以更好地避免行业需求变动带来的风险。

(二) 市场竞争的风险

近年来，受益于通信、计算机、汽车电子、消费电子、光伏新能源、智能电网、医疗电子等终端应用领域的快速发展以及 5G、人工智能、物联网等新兴产业的快速崛起，极大的提高了半导体行业的市场景气度，同时西方国家对中国半导体企业的打压，普及了国人对半导体在中国发展现状的认知，国家及各地政府对半导体产业扶持政策的相继出台，以及资本市场的驱动，不断诱发了新的行业参与者进入，虽然半导体行业有较高的技术、人才、资金壁垒，不少属于无效或低效进入，但不加规制，一定程度上还是会导导致行业过度竞争，市场竞争格局将会持续加剧。

公司需要坚持“行业领先、国际一流”的战略定位，正确判断行业发展动态和市场需求变化，加强人才队伍建设，加大技术研发投入，推动产品升级换代，优化产品结构与客户结构，以确保公司在日益激烈的市场竞争中立于不败之地。

(三) 技术迭代的风险

全球半导体行业的先进技术仍被欧美、日韩及台湾地区的少数企业垄断，而且技术迭代非常快速，国内半导体企业通过自主研发、引进吸收等方式已经取得了很大进步，但与全球先进企业相比仍然存在较大差距。半导体硅片领域属于半导体支撑材料行业，技术专业程度颇高，市场高度垄断，特别是在 8-12 英寸大直径硅片等主流产品上，目前日、德及台湾等地的少数厂商垄断了全球九成以上的市场份额，而国内半导体硅片行业起步较晚，目前能够实现批量生产的本土企业十余家，且多数企业能够量产的最大尺寸不超过 8 英寸。同半导体硅片相似，全球半导体功率器件产品的工艺技术发展也十分迅速，高端半导体功率器件产品的技术含量和制造难度已不亚

于大规模集成电路，目前也主要由少数国际大型半导体企业供应，而国内厂商虽然数量众多，但产品主要集中在中低端领域，技术附加值较低。化合物半导体射频芯片等第二代、第三代半导体的制造国内也是起步不久，与国际同行相比技术差距也不小，需要加速追赶。

目前，在半导体硅片领域，公司的工艺技术水平在国内同行中处于领先地位；在功率器件领域，公司的传统优势产品肖特基二极管芯片在业内也具有较强的市场竞争力；在化合物半导体射频芯片领域，公司通过持续的研发投入，也已取得了核心技术方面的突破，开始实现规模化量产和销售。但如果未来公司在三大业务板块的技术研发与革新速度不能及时跟上国内企业对标国际领先水平的追赶节奏，或者不能快速将行业的新技术运用于产品的开发和升级，公司与国际先进技术水平的差距将会被进一步拉大，长此以往，将有被技术淘汰的风险。

公司需要不断地高度重视技术队伍建设，加大技术研发投入，坚持自主创新与发展，努力赶超国际先进技术水平，进一步强化企业的核心竞争力。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 30 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/ 公司披露（2023-007 号）公告	2023 年 1 月 31 日	审议通过《关于使用募集资金向子公司金瑞泓微电子（衢州）有限公司增资以实施募投项目暨关联交易的议案》。不存在否决议案的情况。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 15 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/ 公司披露（2023-043 号）公告	2023 年 5 月 16 日	审议通过《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》等十六项议案。不存在否决议案的情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开年度股东大会 1 次，临时股东大会 1 次。报告期内，股东大会均由董事会召集，股东大会上未有否决议案或变更前次股东大会决议的情形，公司聘请的律师均列席了会议并出具法律意见书；股东大会均通过现场投票与上海证券交易所网络投票系统实施网络投票相结合，充分保障中小股东的权益。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
宋寒斌	独立董事	离任
王鸿祥	独立董事	选举
凤坤	副总经理	聘任
田达晰	副总经理	聘任
徐林海	监事	离任
陈辉	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

宋寒斌先生自 2017 年 3 月至今担任公司独立董事，因连续任职时间将满 6 年，根据《上市公司独立董事规则》等有关独立董事连任时间的规定，申请辞去公司独立董事及董事会专门委员会一切职务，辞职后将不再担任公司任何职务。详见公司于 2023 年 3 月 1 日披露的《立昂微关于独立董事任期届满辞职的公告》（公告编号：2023-019）。

公司于 2023 年 4 月 21 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过《关于提名独立董事候选人的议案》。鉴于公司独立董事宋寒斌先生任期届满已向董事会提出辞职，根据《公司法》、《上市公司独立董事规则》及《公司章程》等规定，董事会同意提名王鸿祥先生为公司第四届董事会独立董事，任职期限自公司股东大会审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。详见公司于 2023 年 4 月 22 日披露的《立昂微关于补选独立董事的公告》（公告编号：2023-026）。

公司于 2023 年 5 月 15 日召开 2022 年年度股东大会，选举王鸿祥先生为公司第四届董事会独立董事。详见公司于 2023 年 5 月 16 日披露的《立昂微 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-043）。

公司于 2023 年 4 月 21 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》。基于公司经营需要，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司总经理陈平人先生提名并经董事会提名委员会审核，董事会同意聘任田达晰先生担任公司副总经理，分管公司硅材料业务的技术开发工作；同意聘任凤坤先生担任公司副总经理，分管公司硅材料业务的管理工作。任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。详见公司于 2023 年 4 月 22 日披露的《立昂微关于聘任公司高级管理人员的公告》。

第四届监事会职工代表监事徐林海先生因个人原因，向公司监事会递交了辞去公司职工代表监事职务的书面辞职报告。根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的相关规定，公司于 2023 年 6 月 20 日召开职工代表大会，选举陈辉先生为公司第四届监事会职工代表监事，任期自选举通过之日起至第四届监事会届满止。详见公司于 2023 年 6 月 21 日披露的《立昂微关于职工代表监事辞职及补选职工代表监事的公告》（公告编号：2023-051）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

经公司 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第九次会议、第四届监事会第七次会议以及 2022 年 4 月 28 日公司 2022 年度第一次临时股东大会审议通过，公司控股子公司金瑞泓微电子的股东衢州市智慧产业股权投资有限公司将其持有的金瑞泓微电子 4.37%股权转让给衢州泓仟，股权转让价格为其原始出资额人民币 2 亿元。具体详见公司于 2022 年 4 月 12 日披露的《关于控股子公司少数股东股权转让暨关联交易的公告》（公告编号：2022-039）及 2022 年 6 月 1 日披露的《关于控股子公司少数股东股权转让暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-049）。

衢州泓仟的普通合伙人立昂半导体系公司的全资子公司，其有限合伙人包括王敏文等公司董监高成员，另外其有限合伙人衢州泓腾企业管理合伙企业(有限合伙)的出资人中包含杭州耀高科技有限公司，杭州耀高科技有限公司系公司副总经理汪耀祖控制的企业，其余穿透至最上层的出资人均为公司及子公司的骨干员工。

根据坤元资产评估有限公司 2022 年 12 月 9 日出具的金瑞泓微电子股东全部权益价值评估项目资产评估报告（坤元评报（2022）923 号）评估的公允价值持续计算本次转让 4.37%的股权对应的公允价值为 240,206,317.46 元，故将股权转让所属份额对应的公允价值与转让价格之间的差额 40,206,317.46 元确认为股份支付，摊销期为 2022 年 6 月至 2025 年 5 月，本报告期确认管理费用 6,701,052.90 元。

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司合并报表范围内，立昂微属于杭州市环保局公布的水环境、土壤环境、其他重点排污单位，衢州金瑞泓属于衢州市环保局公布的水环境重点排污单位，嘉兴金瑞泓属于嘉兴市环保局公布的水环境重点排污单位。

报告期内，立昂微产生的主要污染物及处理情况如下：

水污染物					
排放口数量		1	分布情况		公司标排口
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口 1	经处理后达标排放	PH	7.4	6-9	达标
		COD	74	500	达标
		氨氮	8.6	35	达标
		总磷	0.405	8	达标
		氟化物	15.7	20	达标
		SS	14	400	达标
排放总量		46.49 万吨	核定的排放总量		114.2 万吨
大气污染物					
排放口数量		5	分布情况		厂房楼顶
排放口 1	经处理后达标排放	氟化物	2.22	9	达标
		氨	0.89	/	达标
		硫酸雾	0.933	45	达标
		氯化氢	0.7	100	达标
排放口 2	经处理后达标排放	氟化物	2.42	9	达标
		氨	0.98	8.7	达标
		硫酸雾	1.14	45	达标
		氯化氢	<0.9	100	达标
排放口 3	经处理后达标排放	氯化氢	<0.9	100	达标
		氮氧化物	<3	240	达标
排放口 4	经处理后达标排放	氟化物	1.91	9	达标
		硫酸雾	0.377	45	达标

		氯化氢	<0.9	100	达标
排放口 5	经处理后达标排放	丙酮	<0.01	/	达标
		异丙醇	<0.002	/	达标
		氮氧化物	<3	240	达标
		非甲烷总烃	1.94	120	达标
		乙酸丁酯	<0.005	9	达标

报告期内，衢州金瑞泓产生的主要污染物及处理情况如下：

水污染物					
排放口数量		1	分布情况		公司标排口
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口 1	经处理后达标排放	pH	7.78 (无量纲)	6-9	达标
		COD	24.23	500	达标
		氨氮	8.86	35	达标
		总氮	11.7	70	达标
		总磷	0.082	8	达标
		氟化物	8.6	20	达标
		SS	8	400	达标
		砷	0.275	0.5	达标
排放总量		155.25 万吨	核定的排放总量	衢州金瑞泓	340.03 万吨
大气污染物					
排放口数量		6	分布情况		厂房楼顶
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口 1	经处理后达标排放	氟化物	0.44	9	达标
		氨	3.98	/	
		氮氧化物	<3	240	达标
		氯化氢	2.8	100	达标
		非甲烷总烃	2.07	60	达标

报告期内，嘉兴金瑞泓产生的主要污染物及处理情况如下：

水污染物					
排放口数量		1	分布情况		公司总排口
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口 1	经处理后达标排放	PH	7.213	6-9	达标
		COD	36.899	500	达标
		氨氮	0.493	35	达标
		总磷	0.087	8	达标
		氟化物	9.70	20	达标
		悬浮物	23.6	400	达标
		总氮	18.35	70	达标
		阴离子表面活性	0.17	20	达标

		性剂			
		石油类	<0.06	20	达标
		总有机碳	8.88	200	达标
排放总量		27.7 万吨	核定的排放总量		125.2 万吨
大气污染物					
排放口数量		13	分布情况		厂区
排放口	经处理后达标 排放	氟化物	2.43	9	达标
		氨（氨气）	2.34	/	
		氮氧化物	2.01	240	达标
		氯化氢	13.6	100	达标
		臭气浓度	478	/	
		挥发性有机物	4.76	120	达标

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司及各子公司均建设有污水处理系统和废气治理设施，环保治理设施经过验收合格，公司制订有详细的废水和废气治理设施运行点巡检和维护保养制度，按照制度对环保治理设施进行定点巡检，并按照制度定期由第三方对环保治理设施进行维护保养，同时定期邀请具有资质的第三方环境监测公司进行检测，确保环保治理设施运行有效。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司及各子公司均依法进行建设项目环境影响评价，依法取得环保行政许可。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司及其他各子公司均已经根据“突发环境事件风险评估报告”制定了突发环境事件应急预案，并邀请专家审核后，报送属地环保部门审核备案，均取得备案回执。公司根据突发环境事件应急预案要求，定期组织环保专项应急培训、演练，确保发生环境事件时，能在第一时间进行有效处置，最大程度减少突发环境事件发生时对人员和环境造成的影响，确保突发环境事件风险长期处于可控状态。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司及各子公司均依据法规及相关规定，建设有废水终端污染因子在线监测系统，由专业第三方维保公司负责系统运维。

公司及各子公司均遵照国家法规及相关规定，邀请具有环境检测资质的第三方检测公司，对公司“三废”排放情况进行监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，子公司浙江金瑞泓产生的主要污染物及处理情况如下：

水污染物					
排放口数量		1	分布情况		公司标排口
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口 1	经处理后达标排放	pH	7.67	6-9	达标
		COD	20	500	达标
		氨氮	11.3	35	达标
		总磷	5.56	8	达标
		氟化物	7.54	20	达标
		SS	23	400	达标
		砷	0.0396	0.5	达标
排放总量		51 万吨	核定的排放总量		104.50 万吨
大气污染物					
排放口数量		1	分布情况		厂房楼顶
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口	经处理后达标排放	氟化物	5.33	9	达标
		氨	5.96	/	
		氮氧化物	1.1	240	达标
		氯化氢	0.2	100	达标

报告期内，子公司立昂东芯产生的主要污染物及处理情况如下：

大气污染物					
排放口数量		2	分布情况		厂房楼顶
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口 1	经处理后达标	氟化物	2.4	9	达标

	排放	氯化氢	<0.9	100	达标
排放口 2	经处理后达标排放	氨	1.13	8.7	达标

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

子公司立昂东芯的废水合并到公司的污水站一并处理；子公司金瑞泓微电子的废水废气处理设施及环境风险防范措施均依托衢州金瑞泓现有设施及措施；子公司海宁东芯还未投产；其他子公司由于经营业务的性质，对环境的影响很小。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

为规范公司环境管理工作，履行环境责任，公司及主要子公司均推行了相关的 ISO 体系如 ISO9001、ISO14001 等，积极落实国家环境保护政策，严格遵守环保相关法律法规。公司主要子公司均建立了环保相关的规章制度，不断完善环保设施，确保污染物达标排放。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

衢州金瑞泓使用单晶炉工艺冷却水热回收装置，对生产过程中的余热进行回收，每小时回收热量约 800 万千焦，应用于自来水加热，相当于减少电力消耗 2,200 千瓦/小时，每年可节电 720,000 千瓦时；对节电型变压器进行系统升级，升级后的 SCB13 系统负载损耗较 SCB11 减少 1.9 千瓦，总共可减少负载损耗约 91 千瓦/小时，每年可节电 256,661 千瓦时。根据生态环境部应对气候变化司研究并发布的《关于做好 2023—2025 年发电行业企业温室气体排放报告管理有关工作的通知》全国电网平均排放因子 0.5703 吨二氧化碳/兆瓦时计算，相当于每年约减少二氧化碳排 570.31 吨。

公司主营业务半导体功率器件的主要产品肖特基芯片、MOSFET 芯片广泛应用于新能源产业，为缓解当前新能源产业原材料供给不足、稳定供应链供给质量发挥积极作用，助力实现国家“双碳”目标。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东、实际控制人王敏文	注(1)	2020年8月25日-2023年9月10日	是	是	无	无
	股份限售	股东泓祥投资、泓万投资、上海金瑞达	注(2)	2020年8月25日-2023年9月10日	是	是	无	无
	股份限售	直接或间接持有本公司股份的董事及高级管理人员陈平人、吴能云、咸春雷	注(3)	2020年8月25日-2021年9月10日	是	是	无	无
	其他	控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员	注(4)	2020年8月25日-2023年9月10日	是	是	无	无
	其他	本公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	注(5)	2020年8月25日，长期	是	是	无	无
	其他	控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	注(6)	2020年8月25日，长期	是	是	无	无
与再融资相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	注(7)	2021年3月12日，长期	是	是	无	无
	其他	控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	注(8)	2022年6月2日，长期	是	是	无	无

注(1)：公司控股股东、实际控制人王敏文关于发行前股东所持股份锁定期的承诺

(1) 自发行人股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本人持有的发行人、泓祥投资和泓万投资股份和出资份额，也不由发行人回购本人所持股份和出资份额。

(2) 上述锁定期届满后，在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；在离职后 6 个月内不转让本人持有的公司股份。

(3) 本人直接或间接持有的发行人股票在锁定期满后减持的，应遵照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规章及其他规范性文件的规定执行。

(4) 本人直接和间接所持发行人股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价（如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则发行价将作相应调整）。

(5) 本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

注(2)：公司股东泓祥投资、泓万投资、上海金瑞达关于发行前股东所持股份锁定期的承诺

(1) 自发行人股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本企业/公司持有的发行人股份，也不由发行人回购本企业/公司所持股份。

(2) 本企业持有的发行人股票在锁定期满后减持的，应遵照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规章及其他规范性文件的规定执行。

(3) 本企业所持发行人股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价（如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则发行价将作相应调整）。

注(3)：直接或间接持有本公司股份的董事及高级管理人员陈平人、吴能云、咸春雷关于发行前股东所持股份锁定期的承诺

(1) 在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；在离职后 6 个月内不转让本人持有的公司股份。

(2) 本人直接或间接持有的发行人股票在锁定期满后减持的，应遵照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规章及其他规范性文件的规定执行。

(3) 本人所持有发行人股票在锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价（如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则发行价将作相应调整）。

(4) 本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

注(4)：控股股东、董事（不含独立董事）、高级管理人员关于稳定股价的承诺

控股股东、董事（不含独立董事）、高级管理人员承诺：本人将严格遵守执行公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于杭州立昂微电子股份有限公司首次公开发行 A 股股票并上市后三年内稳定公司 A 股股价预案的议案》，按照该预案的规定履行稳定公司股价的义务。

董事（不含独立董事）承诺：在发行人上市后三年内，如发行人股票连续 20 个交易日收盘价低于上一会计年度未经审计的每股净资产时，且在符合上市公司回购股份的相关法律法规的条件下，届时本人如继续担任发行人董事职务，本人承诺将在发行人董事会上对回购股份的预案投赞成票。

控股股东王敏文承诺：在发行人上市后三年内，如发行人股票连续 20 个交易日收盘价低于上一会计年度未经审计的每股净资产时，且在符合上市公司回购股份的相关法律法规的条件下，本人承诺将在发行人股东大会上对回购股份的预案投赞成票。

注(5)：公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺

(1) 公司承诺：若本公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格应按发行价格加上股票发行日至回购日银行同期存款利率计算的利息或相关监管部门认可的其他价格确定（如公司股票因派发现金红利、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，新股数量亦相应进行除权调整），并根据相关法律法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。本公司将及时提出预案，并提交董事会、股东大会讨论。

若因本公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

(2) 控股股东、实际控制人承诺：若本公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将极力促使发行人回购首次公开发行的全部新股，并依法回购已转让的原限售股份。

若发行人本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

(3) 全体董事、监事、高级管理人员承诺：若因发行人本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

注(6)：控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于公司填补被摊薄即期回报措施的承诺

公司控股股东、实际控制人王敏文对公司填补回报措施能够切实履行作出如下承诺：本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够切实履行作出如下承诺：

- (1) 本人承诺将不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- (2) 本人将严格自律并积极使公司采取实际有效措施，对公司董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；
- (3) 本人将不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
- (4) 本人将积极促使由公司董事会或薪酬委员会制定、修改的薪酬制度与公司首发填补回报措施的执行情况相挂钩；
- (5) 本人将积极促使公司未来拟制定的股权激励的行权条件与公司首发填补回报措施的执行情况相挂钩；
- (6) 本人将根据中国证监会、证券交易所等监管机构未来出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使公司首发填补回报措施能够得到有效的实施；

(7) 如本人未能履行上述承诺，本人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使公司首发填补回报措施能够得到有效的实施，并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向公司股东道歉。

注(7)：控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于公司填补被摊薄即期回报措施的承诺

为使公司填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，公司控股股东、实际控制人作出如下承诺：

- (1) 不越权干预立昂微经营管理活动，不侵占立昂微的利益；
- (2) 若本公司/本人因越权干预立昂微经营管理活动或侵占立昂微利益致使摊薄即期回报的填补措施无法得到有效落实，从而给立昂微或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对立昂微或者投资者的补偿责任；

(3) 自本承诺函出具之日起至立昂微本次发行实施完毕前，若中国证监会或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。

为使公司填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，公司董事、高级管理人员作出如下承诺：

- (1) 承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益；
- (2) 承诺将对职务消费行为进行约束；
- (3) 承诺不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
- (4) 承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 若未来对本人开展股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 本人承诺严格履行所作出的上述承诺事项，若本人违反该等承诺致使摊薄即期回报的填补措施无法得到有效落实，从而给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；

(7) 自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足其该等规定时，本人承诺届时将按照其最新规定出具补充承诺。

注(8)：控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于公司填补被摊薄即期回报措施的承诺

为使公司填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，公司控股股东、实际控制人作出如下承诺：

(1) 不越权干预立昂微经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行公司填补即期回报的相关措施；

(2) 自本承诺出具日至公司公开发行可转换公司债券完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

(3) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者其他股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。

为使公司填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，公司董事、高级管理人员作出如下承诺：

(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 承诺将严格自律并积极促使公司采取实际行动，对本人的职务消费行为进行约束；

(3) 承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 在自身职权范围内积极推动公司薪酬制度的完善使之符合摊薄即期填补回报措施的要求，承诺支持公司董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 当参与公司制订及推出股权激励计划的相关决策时，在自身职权范围内应该使股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 本承诺出具日后至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

(7) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信经营，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信记录。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
与哲辉环境、杭州道铭的日常关联交易预计	公司于 2023 年 4 月 22 日披露的《关于 2022 年度日常关联交易的执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-024）

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
立昂东芯原股东拟按照 3 元/每元注册资本的价格，以原有持股比例同比例增加注册资本	公司于 2023 年 4 月 22 日披露的《立昂微关于向控股子公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2023-028）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
使用募集资金 113,000 万元向子公司金瑞泓微电子增资	公司于 2023 年 1 月 11 日披露的《关于使用募集资金向子公司增资以实施募投项目暨关联交易的公告》（公告编号：2023-005）

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0.00
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																26,500.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）																182,653.64
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																182,653.64
担保总额占公司净资产的比例（%）																22.62%
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）																0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																无
担保情况说明																无

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	174,376,726	25.76						174,376,726	25.76
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	174,376,726	25.76						174,376,726	25.76
其中：境内非国有法人持股	56,545,460	8.35						56,545,460	8.35
境内自然人持股	117,831,266	17.41						117,831,266	17.41
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	502,471,633	74.24				4,516	4,516	502,476,149	74.24
1、人民币普通股	502,471,633	74.24				4,516	4,516	502,476,149	74.24
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	676,848,359	100				4,516	4,516	676,852,875	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司发行的面值总额 339,000 万元的可转换公司债券于 2023 年 5 月 18 日开始进入转股期，本期累计转股数量为 4,516 股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

公司公开发行的可转换公司债券于 2023 年 5 月 18 日进入转股期，可转债转股变动对基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标无重大影响。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	92,832
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
王敏文		117,831,266	17.41	117,831,266	质押	18,000,000	境内自然人
衢州泓祥企业管理合伙企业（有限合伙）		39,958,224	5.90	39,958,224	无		其他

宁波利时信息科技有限公司	-2,410,869	31,369,855	4.63		质押	31,345,000	境内非国有法人
国投创业投资管理有限公司—国投高新（深圳）创业投资基金（有限合伙）	-379,500	20,169,527	2.98		无		其他
香港中央结算有限公司	1,081,073	12,537,469	1.85		无		境外法人
衢州泓万企业管理合伙企业（有限合伙）		12,267,878	1.81	12,267,878	无		其他
中国建设银行股份有限公司—华夏国证半导体芯片交易型开放式指数证券投资基金	258,586	11,396,701	1.68		无		其他
王式跃		9,763,286	1.44		无		境内自然人
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	3,644,266	9,083,761	1.34		无		其他
韦中总		8,974,071	1.33		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宁波利时信息科技有限公司	31,369,855	人民币普通股	31,369,855				
国投创业投资管理有限公司—国投高新（深圳）创业投资基金（有限合伙）	20,169,527	人民币普通股	20,169,527				
香港中央结算有限公司	12,537,469	人民币普通股	12,537,469				
中国建设银行股份有限公司—华夏国证半导体芯片交易型开放式指数证券投资基金	11,396,701	人民币普通股	11,396,701				

王式跃	9,763,286	人民币普通股	9,763,286
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	9,083,761	人民币普通股	9,083,761
韦中总	8,974,071	人民币普通股	8,974,071
贾银凤	8,534,188	人民币普通股	8,534,188
徐国强	7,918,705	人民币普通股	7,918,705
中国银行股份有限公司—国泰CES 半导体芯片行业交易型开放式指数证券投资基金	6,877,358	人民币普通股	6,877,358
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人王敏文持有泓祥投资 78.50% 出资份额，持有泓万投资 55.16% 出资份额，为一致行动人。除此之外公司未知上述股东之间存在任何关联关系或属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	王敏文	117,831,266	2023.09.11		首发限售
2	衢州泓祥企业管理合伙企业（有限合伙）	39,958,224	2023.09.11		首发限售
3	衢州泓万企业管理合伙企业（有限合伙）	12,267,878	2023.09.11		首发限售
4	上海金瑞达资产管理股份有限公司	4,319,358	2023.09.11		首发限售

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人王敏文持有泓祥投资 78.50% 出资份额，持有泓万投资 55.16% 出资份额，为一致行动人。王敏文与其兄弟王明龙控制的公司上海金瑞达资产管理股份有限公司共同持有公司股权，为一致行动人。
------------------	---

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王敏文	董事长	117,831,266	117,831,266	0	/
陈平人	副董事长、总经理	0	0	0	/
吴能云	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	1,193,417	895,417	-298,000	股份减持
王昱哲	董事	0	0	0	/
宋寒斌	独立董事	0	0	0	/
张旭明	独立董事	0	0	0	/
李东升	独立董事	0	0	0	/
王鸿祥	独立董事	0	0	0	/
任德孝	监事会主席	146,526	146,526	0	/
林森	监事	0	0	0	/
徐林海	职工代表监事	0	0	0	/
陈辉	职工代表监事	62,862	0	-62,862	股份减持
咸春雷	副总经理	608,419	608,419	0	/
汪耀祖	副总经理	0	0	0	/
刘伟	副总经理	14,800	14,800	0	/
田达晰	副总经理	0	0	0	/
凤坤	副总经理	200,000	0	-200,000	股份减持

2023 年 4 月 21 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，同意聘任凤坤先生担任公司副总经理，报告期内凤坤减持公司股份系在公司聘任其担任公司副总经理前发生的。

2023 年 6 月 20 日，公司召开职工代表大会，选举陈辉先生为公司第四届监事会职工代表监事，报告期内陈辉减持公司股份系在选举其担任职工代表监事前发生的。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]2345号）核准并经上海证券交易所同意，公司于2022年11月14日公开发行了3,390万张可转换公司债券，每张面值100元，期限6年，募集资金总额为人民币339,000.00万元，扣除本次发行费用人民币1,187.59万元（不含增值税），募集资金净额为人民币337,812.41万元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已对本次发行的募集资金到位情况进行审验，并出具了中汇会验[2022]7581号《可转换公司债券募集资金到位情况验证报告》。

经上交所自律监管决定书[2022]326号文同意，公司339,000万元可转换公司债券于2022年12月7日起在上交所挂牌交易，债券简称“立昂转债”，债券代码“111010”。

具体情况详见公司于2022年11月10日、2022年12月3日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司法定信息披露媒体披露的《立昂微公开发行可转换公司债券发行公告》《杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券上市公告书》。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	立昂转债	
期末转债持有人数	23,282	
本公司转债的担保人	不适用	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
王敏文	527,171,000	15.55
衢州泓祥企业管理合伙企业（有限合伙）	173,411,000	5.12
中国民生银行股份有限公司－光大保德信信用添益债券型证券投资基金	131,732,000	3.89
中国农业银行股份有限公司－鹏华可转债债券型证券投资基金	116,986,000	3.45
兴业银行股份有限公司－天弘永利债券型证券投资基金	90,769,000	2.68
中国工商银行股份有限公司－博时信用债券投资基金	75,052,000	2.21
兴业银行股份有限公司－天弘多元收益债券型证券投资基金	60,440,000	1.78
中国工商银行股份有限公司－景顺长城景盛双息收益债券型证券投资基金	51,004,000	1.50
富国富益进取固定收益型养老金产品－中国工商银行股份有限公司	40,073,000	1.18
招商证券股份有限公司	39,662,000	1.17

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
立昂转债	3,390,000,000.00	205,000.00			3,389,795,000.00

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	立昂转债
报告期转股额（元）	205,000.00
报告期转股数（股）	4,516
累计转股数（股）	4,516
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.001%
尚未转股额（元）	3,389,795,000.00
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.99%

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			立昂转债	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2023 年 6 月 1 日	44.96 元/股	2023 年 5 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn/ 公司披露（2023-048 号）公告	实施 2022 年度 权益分派调整 可转债转股价 格
截至本报告期末最新转股价格			44.96 元/股	

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

根据《上市公司证券发行管理办法》和《上海证券交易所债券上市规则》的相关规定，公司委托中诚信国际信用评级有限责任公司（以下简称“中诚信”）对公司 2022 年发行的可转换公司债券进行了跟踪信用评级。根据中诚信出具的信评委函字[2023]跟踪 0557 号《杭州立昂微电子股份有限公司 2023 年度跟踪评级报告》，公司主体信用等级为 AA，立昂转债评级结果为 AA，评级展望为稳定。本次评级结果较前次没有变化。

现阶段，公司各方面经营情况稳定，资产结构合理，资信情况良好，有充裕的资金偿还债券本息。

(七) 转债其他情况说明

无

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 杭州立昂微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,644,359,985.98	3,964,742,724.79
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		39,265,369.07	23,035,313.70
应收账款		733,678,190.56	643,025,333.26
应收款项融资		690,785,271.86	707,389,384.99
预付款项		82,563,865.13	69,926,561.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,257,913.81	1,276,188.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,387,104,865.03	1,337,242,419.64
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		146,647,397.06	174,492,285.40
流动资产合计		5,728,662,858.50	6,921,130,211.88
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			1,165,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		366,117,201.36	375,424,224.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		163,355,927.26	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,843,035,736.11	6,600,441,929.54
在建工程		3,687,363,885.11	3,238,152,149.84
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		373,108,288.61	366,298,848.87
开发支出			
商誉		47,766,229.39	47,766,229.39
长期待摊费用		12,583,834.65	14,122,910.09
递延所得税资产		247,324,085.95	195,011,335.60
其他非流动资产		535,494,966.71	742,110,964.10
非流动资产合计		12,276,150,155.15	11,620,493,592.30
资产总计		18,004,813,013.65	18,541,623,804.18
流动负债：			
短期借款		195,087,916.67	270,125,331.42
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		338,619,170.93	200,012,347.17
应付账款		768,388,234.88	930,264,965.64
预收款项			
合同负债		4,469,474.58	4,127,317.86
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		38,683,225.44	67,044,087.77
应交税费		23,919,393.25	24,116,834.03
其他应付款		10,639,522.04	4,594,842.47
其中：应付利息			
应付股利		5,004,000.00	
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		543,369,461.25	492,305,553.86
其他流动负债		1,090,277.82	1,386,549.34
流动负债合计		1,924,266,676.86	1,993,977,829.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		1,612,083,750.00	1,989,191,595.23
应付债券		3,230,357,426.23	3,168,193,787.70
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,201,666,666.69	1,191,666,666.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		298,384,561.70	320,443,761.87
递延所得税负债		57,647,059.17	56,844,615.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,400,139,463.79	6,726,340,426.54

负债合计		8,324,406,140.65	8,720,318,256.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		676,852,875.00	676,848,359.00
其他权益工具		226,453,766.41	226,467,461.35
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,560,730,729.94	5,580,211,215.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		130,088,290.84	130,088,290.84
一般风险准备			
未分配利润		1,480,291,127.85	1,590,920,341.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,074,416,790.04	8,204,535,667.90
少数股东权益		1,605,990,082.96	1,616,769,880.18
所有者权益（或股东权益）合计		9,680,406,873.00	9,821,305,548.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,004,813,013.65	18,541,623,804.18

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：杭州立昂微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		232,857,661.20	2,424,252,804.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,086,901.23	9,447,783.74
应收账款		368,098,690.83	340,118,698.69
应收款项融资		337,319,734.16	372,599,251.95
预付款项		8,132,366.40	61,391,536.38
其他应收款		1,488,777,793.71	2,042,750,102.58
其中：应收利息			
应收股利		38,601,489.60	
存货		216,921,066.58	196,495,646.95
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		47,627,649.10	67,949,468.14
流动资产合计		2,716,821,863.21	5,515,005,292.57
非流动资产：			
债权投资			1,165,000.00

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,755,782,028.67	4,354,146,077.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		153,355,927.26	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		911,209,557.68	946,198,367.33
在建工程		383,551,711.63	161,634,449.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,151,098.64	9,605,604.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,400,781.41	5,225,833.19
递延所得税资产		6,431,571.18	6,719,488.92
其他非流动资产		44,236,242.11	115,013,325.98
非流动资产合计		8,268,118,918.58	5,629,708,146.70
资产总计		10,984,940,781.79	11,144,713,439.27
流动负债：			
短期借款		50,045,138.89	5,005,652.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		84,473,456.35	
应付账款		193,088,268.40	228,930,732.31
预收款项			
合同负债		136,407.48	380,951.60
应付职工薪酬		13,943,426.58	18,324,160.17
应交税费		9,828,801.71	1,340,319.19
其他应付款		1,301,484.52	216,937,509.33
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		300,275,500.00	296,755.56
其他流动负债		17,732.97	49,523.71
流动负债合计		653,110,216.90	471,265,604.65
非流动负债：			
长期借款		28,000,000.00	328,000,000.00
应付债券		3,230,357,426.23	3,168,193,787.70
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,811,739.17	7,794,147.83
递延所得税负债		32,955,573.35	30,789,603.04
其他非流动负债			

非流动负债合计		3,298,124,738.75	3,535,777,538.57
负债合计		3,951,234,955.65	4,007,043,143.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		676,852,875.00	676,848,359.00
其他权益工具		226,453,766.41	226,467,461.35
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,533,974,487.37	5,528,706,312.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		118,940,580.28	118,940,580.28
未分配利润		477,484,117.08	586,707,583.29
所有者权益（或股东权益）合计		7,033,705,826.14	7,137,670,296.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,984,940,781.79	11,144,713,439.27

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,342,226,221.63	1,564,700,167.58
其中：营业收入		1,342,226,221.63	1,564,700,167.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,274,966,081.03	1,011,759,465.64
其中：营业成本		976,184,399.84	821,031,101.14
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		11,663,172.52	5,420,575.70
销售费用		9,476,023.97	5,739,600.95
管理费用		53,426,751.04	37,527,900.05
研发费用		131,552,075.81	124,727,004.93
财务费用		92,663,657.85	17,313,282.87
其中：利息费用		105,438,726.97	44,341,582.28
利息收入		18,912,895.40	21,802,677.77
加：其他收益		98,904,873.26	80,975,587.54

投资收益（损失以“-”号填列）		10,442,582.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,307,023.51	
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）		24,204,267.56	-6,403,666.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,338,330.84	-4,813,882.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,348,917.95	-22,337,824.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,309.46	188,764.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,119,305.54	600,549,680.97
加：营业外收入		360,115.66	38,920.02
减：营业外支出		650,247.00	2,371,441.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,829,174.20	598,217,159.05
减：所得税费用		-6,159,471.06	75,417,200.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,988,645.26	522,799,958.15
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,988,645.26	522,799,958.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		173,648,799.34	503,231,322.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-31,660,154.08	19,568,636.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		141,988,645.26	522,799,958.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		173,648,799.34	503,231,322.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-31,660,154.08	19,568,636.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.26	0.74
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.26	0.74

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		548,397,467.78	618,563,481.44
减：营业成本		343,369,645.16	309,056,015.23
税金及附加		1,132,493.01	3,690,709.11
销售费用		1,786,934.78	1,436,612.11
管理费用		20,117,431.41	12,927,867.54
研发费用		21,082,260.79	20,024,818.13
财务费用		61,796,601.71	-3,910,089.91
其中：利息费用		67,718,880.66	5,295,764.66
利息收入		5,691,922.10	8,082,676.26
加：其他收益		2,115,099.04	2,927,715.68
投资收益（损失以“－”号填列）		70,721,019.28	38,601,489.60
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）			
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）		24,204,267.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,248,698.20	-1,737,473.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,999,237.61	-842,910.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,309.46	214,295.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		191,899,241.53	314,500,666.34
加：营业外收入		21,000.00	8,600.00
减：营业外支出			6,020.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,920,241.53	314,503,245.58
减：所得税费用		16,865,695.12	38,838,856.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,054,546.41	275,664,389.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,054,546.41	275,664,389.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		175,054,546.41	275,664,389.19

七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,250,713,742.89	1,484,698,047.52
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		100,251,015.10	265,577,387.17
收到其他与经营活动有关的现金		112,601,564.21	182,532,955.32
经营活动现金流入小计		1,463,566,322.20	1,932,808,390.01
购买商品、接受劳务支付的现金		743,107,348.29	719,638,288.19
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		235,873,666.52	228,789,433.31
支付的各项税费		88,396,760.03	224,843,839.53

支付其他与经营活动有关的现金		26,735,573.91	35,995,974.07
经营活动现金流出小计		1,094,113,348.75	1,209,267,535.10
经营活动产生的现金流量净额		369,452,973.45	723,540,854.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,165,000.00	
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		39,600.00	360,000.00
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		278,546,716.30	798,422,200.44
投资活动现金流入小计		279,751,316.30	798,782,200.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		932,315,459.23	1,845,870,119.75
投资支付的现金		99,151,659.70	750,000.00
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			1,102,361,841.43
支付其他与投资活动有关的现金		276,315,687.55	977,391,611.16
投资活动现金流出小计		1,307,782,806.48	3,926,373,572.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,028,031,490.18	-3,127,591,371.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		313,750,000.00	1,902,421,722.23
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		313,750,000.00	1,902,421,722.23
偿还债务支付的现金		385,238,750.00	812,874,804.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,785,039.87	291,006,499.19
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		311,770,818.71	350,000.00
筹资活动现金流出小计		1,018,794,608.58	1,104,231,304.09
筹资活动产生的现金流量净额		-705,044,608.58	798,190,418.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-914,566.95	-336,111.40
五、现金及现金等价物净增加额		-1,364,537,692.26	-1,606,196,210.25

加：期初现金及现金等价物余额		3,704,651,248.86	3,940,902,791.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,340,113,556.60	2,334,706,581.01

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		505,838,454.80	642,837,322.43
收到的税费返还		21,147,368.45	4,393,645.78
收到其他与经营活动有关的现金		16,346,484.42	10,135,226.43
经营活动现金流入小计		543,332,307.67	657,366,194.64
购买商品、接受劳务支付的现金		155,929,086.93	411,889,498.95
支付给职工及为职工支付的现金		60,807,312.09	59,885,225.41
支付的各项税费		17,524,808.60	98,403,444.58
支付其他与经营活动有关的现金		8,607,133.74	4,852,354.19
经营活动现金流出小计		242,868,341.36	575,030,523.13
经营活动产生的现金流量净额		300,463,966.31	82,335,671.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,165,000.00	
取得投资收益收到的现金		32,119,529.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,600.00	300,000.00
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		522,550,000.00	373,800,000.00
投资活动现金流入小计		605,874,129.68	374,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,885,614.20	315,276,022.05
投资支付的现金		2,330,151,659.70	337,780,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		312,440,000.00	630,980,000.00
投资活动现金流出小计		2,840,477,273.90	1,284,036,022.05
投资活动产生的现金流量净额		-2,234,603,144.22	-909,936,022.05
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			94,500,000.00
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	494,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,671,957.84	255,484,378.07
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	94,850,000.00
筹资活动现金流出小计		290,171,957.84	430,334,378.07
筹资活动产生的现金流量净额		-240,171,957.84	64,165,621.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		198,743.12	599,285.16
五、现金及现金等价物净增加额		-2,174,112,392.63	-762,835,443.45
加：期初现金及现金等价物余额		2,389,446,053.83	1,316,619,364.65
六、期末现金及现金等价物余额		215,333,661.20	553,783,921.20

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	676,848,359.00			226,467,461.35	5,580,211,215.58				130,088,290.84		1,590,920,341.13		8,204,535,667.90	1,616,769,880.18	9,821,305,548.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	676,848,359.00			226,467,461.35	5,580,211,215.58				130,088,290.84		1,590,920,341.13		8,204,535,667.90	1,616,769,880.18	9,821,305,548.08

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	4,516.00		-13,694.94	19,480,485.64	-					110,629,213.28	130,118,877.86	10,779,797.22	140,898,675.08
(一) 综 合 收 益 总 额										173,648,799.34	173,648,799.34	31,660,154.08	141,988,645.26
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	4,516.00		-13,694.94	19,480,485.64	-						19,489,664.58	25,884,356.86	6,394,692.28
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股												-500,255.00	-500,255.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	4,516.00		-13,694.94	203,073.32							193,894.38		193,894.38

权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结														

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	676,852,875.00			226,453,766.41	5,560,730,729.94			130,088,290.84	1,480,291,127.85		8,074,416,790.04	1,605,990,082.96	9,680,406,873.00	

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	457,329,972.00				5,800,345,253.95				86,392,301.24		1,198,357,938.52		7,542,425,465.71	699,051,591.69	8,241,477,057.40

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	457,329,972.00			5,800,345,253.95				86,392,301.24	1,198,357,938.52	7,542,425,465.71	699,051,591.69	8,241,477,057.40		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	219,518,387.00			-218,994,467.82				251,699,837.50	252,223,756.68	403,474,183.28	655,697,939.96			
（一）综合收益总额								503,231,322.10	503,231,322.10	19,568,636.05	522,799,958.15			

(二) 所有者投入和减少资本					523,919.18						523,919.18	388,909,547.23	389,433,466.41
1. 所有者投入的普通股												389,686,772.27	389,686,772.27
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					496,694.14						496,694.14		496,694.14
4. 其他					27,225.04						27,225.04	-777,225.04	-750,000.00
(三) 利润分配										251,531,484.60	251,531,484.60	-5,004,000.00	256,535,484.60
1. 提取盈													

余公 积																		
2. 提 取一 般风 险准 备																		
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										251,531,484.60		251,531,484.60		-5,004,000.00			256,535,484.60	
4. 其 他																		
(四) 所有 者 权益 内部 结转	219,518,387. 00																	
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)	219,518,387. 00																	
2. 盈 余公 积转 增资 本																		

(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				

(六) 其他														
四、本期期末余额	676,848,359.00			5,581,350,786.13			86,392,301.24		1,450,057,776.02		7,794,649,222.39		1,102,525,774.97	8,897,174,997.36

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	676,848,359.00			226,467,461.35	5,528,706,312.13				118,940,580.28	586,707,583.29	7,137,670,296.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	676,848,359.00			226,467,461.35	5,528,706,312.13				118,940,580.28	586,707,583.29	7,137,670,296.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,516.00			-13,694.94	5,268,175.24					109,223,466.21	103,964,469.91
（一）综合收益总额										175,054,546.41	175,054,546.41
（二）所有者投入和减少资本	4,516.00			-13,694.94	5,268,175.24						5,258,996.30
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,516.00			-13,694.94	203,073.32						193,894.38

3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,065,101.92						5,065,101.92
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										284,278,012.62	284,278,012.62
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
3. 其他										284,278,012.62	284,278,012.62
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	676,852,875.00			226,453,766.41	5,533,974,487.37				118,940,580.28	477,484,117.08	7,033,705,826.14

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	457,329,972.00				5,742,315,413.55				75,244,590.68	444,975,161.45	6,719,865,137.68

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	457,329,972.00				5,742,315,413.55				75,244,590.68	444,975,161.45	6,719,865,137.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	219,518,387.00				-219,518,387.00					24,132,904.59	24,132,904.59
（一）综合收益总额										275,664,389.19	275,664,389.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-251,531,484.60	-251,531,484.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-251,531,484.60	-251,531,484.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	219,518,387.00				-219,518,387.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	219,518,387.00				-219,518,387.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	676,848,359.00				5,522,797,026.55				75,244,590.68	469,108,066.04	6,743,998,042.27

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

杭州立昂微电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2011年9月30日在杭州立昂电子有限公司的基础上整体变更设立,于2011年11月16日在杭州工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330100736871634P的营业执照。公司注册地:杭州。法定代表人:王敏文。公司现有注册资本为人民币67,685.2875万元,总股本为67,685.2875万股(因为转股期股本一直在变动,该数据为截止2023年6月30日的股本),每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股17,437.6726万股;无限售条件的流通股份A股50,247.6149万股。公司股票于2020年9月11日在上海证券交易所挂牌交易。

公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会和 ESG 委员会等五个专门委员会和总经理办公室。公司设行政人事部、财务部、信息中心、证券法务部、动力保障部、EHS 管理部、PED 工厂、研发部、产品技术部、生产计划部、质量部、市场部和审计部等主要职能部门。

本公司及下属子公司属半导体芯片和半导体硅片行业。本公司经营范围为:一般项目:集成电路芯片及产品制造;半导体器件专用设备制造;集成电路制造;半导体器件专用设备销售;集成电路芯片及产品销售;集成电路芯片设计及服务;技术进出口;货物进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 9 家,详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度同期相比,本公司报告期合并范围无变化。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五 11、附注五 12、附注五 13、附注五 14、附注五 23、附注五 29 和附注五 38 等相关说明。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司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。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在

取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债

或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注五 21 “长期股权投资”或本附注五 10 “金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五 21.3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司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. 外币货币性项目和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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3)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，计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五 38 的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②该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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。②该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤

销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

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

该类金融负债按照本附注五 10.2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五 10.5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五 38 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的

另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，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，本公司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。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，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相

同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注五 10.1(3)3所述的财务担保合同进行减值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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相

互抵销后的金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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注五10.5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为主体信用评级较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注五 10.5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方账款

组合中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表详见本附注五 14 所述的预期信用损失率对照表。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司按照本附注五 10.5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值

计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为主体信用评级较高的银行

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注五 10.5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方账款

组合中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	30.00
3 年以上	100.00

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注五 10.5 所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值

计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方的合同资产

组合中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表详见本附注五14所述的预期信用损失率对照表。

17. 持有待售资产

适用 不适用

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动

资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注五 10.5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注五 10.5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处

理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东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其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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。本公司向合营企业或者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。本公司自联营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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净利润分配以外的其他所

所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司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。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10-40	5.00%	2.38%-9.50%
机器设备	平均年限法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	平均年限法	5	5.00%	19.00%

电子设备及其他	平均年限法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
---------	-------	-----	-------	---------------

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加

权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

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公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无

法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	41.33-70.00
软 件	预计受益期限	5.00-10.00
专利权	预计受益期限	10.00
非专利技术	预计受益期限	10.00
排污权	预计受益期限	5.00-10.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注五 10.4；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最

佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除

此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司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；(2)公司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；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司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；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对

价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销

1) 直销-验收结算模式

①签订的订单或合同为一般性的订单，根据客户订单要求发货；

②运输风险的承担方一般为公司；

③对于验收结算模式下的客户主要采用每月对账的方式，客户据其验收确认情况与公司进行对账。

收入确认具体标准：公司使用快递、邮寄方式将货物发出并随箱附送装箱单，客户签收后根据装箱单核对货物的数量、规格、型号，核对无误后确认到货，并经客户验收后确认收入，具体凭据为每月经客户确认的对账记录、验收单据。

2) 直销-领用结算模式

①签订的订单或合同为框架合同，根据客户订单要求发货；

②运输风险的承担方一般为公司；

③对于领用结算模式下的客户采用每月对账的方式，客户一般据其生产领用情况与公司进行对账。

收入确认具体标准：公司使用快递、邮寄方式将货物发出并随箱附送装箱单，客户签收后根据装箱单核对货物的数量、规格、型号，核对无误后确认到货并作为寄存产品管理，后续经客户生产领用后确认收入，具体凭据为每月经客户确认的生产领用记录、领用流水。

(2) 外销

1)签订的订单或合同为一般性的订单，根据客户订单要求发货；

2)公司与外销客户采用 FOB 或 CIF 的结算方式，由公司联系货运代理公司将产品送至装运港之海关监管区域并向海关申报办理出口手续，海关审核放行后，货物代理公司通知船运公司将产品装船并由其根据船期将公司货物海运至国外客户指定目的地港口，船运公司将货物装箱上船后签发提单并将提单交付给公司；

3)外销客户的收入根据每笔销售的报关单与货运提单来确认。

收入确认具体标准：公司联系货运代理公司将货物发出，在船运公司将货物装箱上船后签发提单并将提单交付给公司后确认收入，具体凭据为每笔销售的报关单与货运提单。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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。

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损

失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所

得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五10“金融工具”进行会计处理。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). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五 10 “金融工具” 进行会计处理。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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。本公司对前述判断、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，本公司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：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。本公司对前述判断、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，本公司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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、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及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

4. 非金融非流动资产减值

本公司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。本公司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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

6. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

7. 所得税

本公司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。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五10“金融工具”中的公允价值披露。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(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计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，

公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
浙江金瑞泓科技股份有限公司(以下简称浙江金瑞泓)	15.00
金瑞泓科技(衢州)有限公司(以下简称衢州金瑞泓)	15.00
杭州立昂东芯微电子有限公司(以下简称立昂东芯)	12.50
杭州立昂半导体技术有限公司(以下简称立昂半导体)	25.00

金瑞泓微电子(衢州)有限公司(以下简称金瑞泓微电子)	15.00
海宁立昂东芯微电子有限公司(以下简称海宁东芯)	25.00
金瑞泓微电子(嘉兴)有限公司(以下简称嘉兴金瑞泓)	25.00
衢州金瑞泓半导体科技有限公司(以下简称金瑞泓半导体)	25.00
衢州州绿发昂瑞投资合伙企业(有限合伙)(以下简称绿发昂瑞)	合伙企业不交企业所得税

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 企业所得税税收优惠

(1)2020年12月,本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR202033006692,有效期三年,故2020至2022年度享受15%的企业所得税优惠税率。截止本财务报告批准报出日,高新技术企业复审认定正在申请办理中,预计于2023年12月能办妥相关手续。

(2)2021年10月,子公司浙江金瑞泓取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR202133100420,有效期三年,故2021年度至2023年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(3)2022年12月,子公司衢州金瑞泓取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号GR202233006598,有效期三年,故2022至2024年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(4)2020年1月,根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号),子公司立昂东芯经认定为“线宽小于0.25微米或投资额超过80亿元,且经营期在15年以上的集成电路生产企业,自获利年度2016年起享受“5免5减半”企业所得税税收优惠。

(5)2022年12月,子公司金瑞泓微电子取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号GR202233008632,有效期三年,故2022至2024年度享受15%的企业所得税优惠税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,788.57	77,137.95
银行存款	2,340,008,768.03	3,704,382,134.83
其他货币资金	304,242,429.38	260,283,452.01
合计	2,644,359,985.98	3,964,742,724.79

其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

1. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

截至 2023 年 6 月 30 日，货币资金中的受限资金共计 304,246,429.38 元，其中：信用证及票据保证金 304,242,429.38 元列报于其他货币资金，ETC 保证金 4,000.00 元列报于银行存款。

2. 外币货币资金明细情况详见本附注七 82 “外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	827,053.41	1,124,038.12
商业承兑票据	40,504,914.03	23,123,660.52
减：坏账准备	-2,066,598.37	-1,212,384.94
合计	39,265,369.07	23,035,313.70

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		27,600.00
商业承兑票据		726,305.43
合计		753,905.43

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	41,331,967.44	100.00	2,066,598.37	5.00	39,265,369.07	24,247,698.64	100.00	1,212,384.94	5.00	23,035,313.70
其中：										
合计	41,331,967.44	/	2,066,598.37	/	39,265,369.07	24,247,698.64	/	1,212,384.94	/	23,035,313.70

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：票据类型

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	827,053.41	41,352.67	5.00
商业承兑汇票	40,504,914.03	2,025,245.70	5.00
合计	41,331,967.44	2,066,598.37	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,212,384.94	854,213.43			2,066,598.37
合计	1,212,384.94	854,213.43			2,066,598.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	769,340,971.28
1 年以内小计	769,340,971.28
1 至 2 年	3,636,277.12
2 至 3 年	1,453,635.26
3 年以上	1,617,128.75
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	776,048,012.41

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,875,253.25	0.37	2,875,253.25	100.00		2,875,253.25	0.42	2,875,253.25	100.00	
其中：										
宜兴市天勤电子有限公司	2,652,968.86	92.27	2,652,968.86	100.00		2,652,968.86	92.27	2,652,968.86	100.00	
济南路远电子有限公司	123,382.31	4.29	123,382.31	100.00		123,382.31	4.29	123,382.31	100.00	
深圳真茂佳半导体有限公司	98,902.08	3.44	98,902.08	100.00		98,902.08	3.44	98,902.08	100.00	
按组合计提坏账准备	773,172,759.16	99.63	39,494,568.60	5.11	733,678,190.56	677,252,410.97	99.58	34,227,077.71	5.05	643,025,333.26
其中：										
账龄组合	773,172,759.16	100.00	39,494,568.60	5.11	733,678,190.56	677,252,410.97	100.00	34,227,077.71	5.05	643,025,333.26
合计	776,048,012.41	/	42,369,821.85	/	733,678,190.56	680,127,664.22	/	37,102,330.96	/	643,025,333.26

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜兴市天勤电子有限公司	2,652,968.86	2,652,968.86	100.00	经营存在困难, 款项收回有困难
济南路远电子有限公司	123,382.31	123,382.31	100.00	经营存在困难, 款项收回有困难
深圳真茂佳半导体有限公司	98,902.08	98,902.08	100.00	经营存在困难, 款项收回有困难
合计	2,875,253.25	2,875,253.25	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	769,340,971.28	38,467,048.60	5.00
1-2 年	3,194,135.72	638,827.15	20.00
2-3 年	355,656.16	106,696.85	30.00
3 年以上	281,996.00	281,996.00	100.00
合计	773,172,759.16	39,494,568.60	5.11

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,875,253.25					2,875,253.25

按组合计提坏账准备	34,227,077.71	5,267,490.89				39,494,568.60
合计	37,102,330.96	5,267,490.89				42,369,821.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 267,463,249.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,373,162.47 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末外币应收账款情况详见本附注七 82 “外币货币性项目”之说明。

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	690,785,271.86	707,389,384.99
合计	690,785,271.86	707,389,384.99

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收票据	707,389,384.99	-16,604,113.13		690,785,271.86

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	707,389,384.99	690,785,271.86	-	-

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额（元）	坏账准备（元）	计提比例（%）
银行承兑汇票	690,785,271.86	-	-

2) 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额（元）
银行承兑汇票	272,891,930.52

3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额（元）	期末未终止确认金额（元）
银行承兑汇票	250,878,382.75	

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	78,485,175.77	95.05	65,410,553.95	93.54
1 至 2 年	2,540,655.14	3.08	3,129,472.69	4.48
2 至 3 年	640,157.26	0.78	604,697.72	0.86
3 年以上	897,876.96	1.09	781,837.25	1.12
合计	82,563,865.13	100.00	69,926,561.61	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Wacker Chemie AG	34,820,191.09	42.17
上海矽卿科贸有限公司	14,303,272.25	17.32
西格里特种石墨(上海)有限公司	4,227,242.46	5.12
应用材料(中国)有限公司	2,475,826.25	3.00
Furukawa Electric Co.Ltd	1,917,948.00	2.32
合计	57,744,480.05	69.93

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,257,913.81	1,276,188.49
合计	4,257,913.81	1,276,188.49

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,070,368.64
1 年以内小计	4,070,368.64
1 至 2 年	310,417.00
2 至 3 年	203,900.00
3 年以上	3,229,344.46
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	7,814,030.10

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,843,554.97	1,187,255.24
应收暂付款	3,970,189.17	2,120,810.28
其他	2,000,285.96	1,307,612.74
合计	7,814,030.10	4,615,678.26

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	51,631.33	1,096,600.56	2,191,257.88	3,339,489.77
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-7,554.85	7,554.85		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	159,441.95	57,184.57		216,626.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	203,518.43	1,161,339.98	2,191,257.88	3,556,116.29

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,191,257.88					2,191,257.88
按组合计提坏账准备	1,148,231.89	216,626.52				1,364,858.41
合计	3,339,489.77	216,626.52				3,556,116.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
厦门中雅科技有限公司	应收暂付款	1,754,257.88	3年以上	22.45	1,754,257.88
宁波保税区建设开发有限公司	应收暂付款	1,285,146.00	1年以内	16.45	64,257.30
浙江金瑞泓科技股份有限公司工会委员会	应收暂付款	600,000.00	1年以内	7.68	30,000.00
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(备付金)	押金保证金	499,741.19	1年以内	6.40	24,987.06
成都南光机器有限公司	其他	437,000.00	3年以上	5.59	437,000.00
合计	/	4,576,145.07	/	58.57	2,310,502.24

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,070,368.64	203,518.43	5.00
1-2年	310,417.00	62,083.40	20.00
2-3年	203,900.00	61,170.00	30.00
3年以上	1,038,086.58	1,038,086.58	100.00
小计	5,622,772.22	1,364,858.41	24.27

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	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	817,934,438.31	20,361,763.94	797,572,674.37	782,074,171.70	23,063,458.85	759,010,712.85
库存商品	235,613,878.52	63,719,729.70	171,894,148.82	221,175,904.82	57,294,134.27	163,881,770.55
生产成本	112,834,491.11	29,068,927.69	83,765,563.42	124,317,248.49	28,484,809.04	95,832,439.45
发出商品	26,464,448.74	3,140,265.79	23,324,182.95	25,979,165.48	4,647,216.47	21,331,949.01
半成品	374,356,163.19	67,038,061.20	307,318,101.99	339,650,586.44	54,580,104.75	285,070,481.69
委托加工物资	3,502,769.66	272,576.18	3,230,193.48	12,387,642.27	272,576.18	12,115,066.09
合计	1,570,706,189.53	183,601,324.50	1,387,104,865.03	1,505,584,719.20	168,342,299.56	1,337,242,419.64

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,063,458.85	-2,406,700.26		294,994.65		20,361,763.94

库存商品	57,294,134.27	23,422,050.86		16,996,455.43		63,719,729.70
生产成本	28,484,809.04	14,691,164.79		14,107,046.14		29,068,927.69
半成品	54,580,104.75	20,773,501.82		8,315,545.37		67,038,061.20
发出商品	4,647,216.47	1,868,900.74		3,375,851.42		3,140,265.79
委托加工物资	272,576.18					272,576.18
合计	168,342,299.56	58,348,917.95		43,089,893.01		183,601,324.50

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	56,371,700.86	81,235,444.37
预交企业所得税	49,416,103.20	67,463,451.45
预付增值税进项税及关税	31,156,598.85	13,806,744.01
待摊费用及其他	9,702,994.15	11,986,645.57
合计	146,647,397.06	174,492,285.40

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
绿发金瑞泓投资款				1,165,000.00		1,165,000.00
合计				1,165,000.00		1,165,000.00

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
嘉兴康晶半导体产业投资合伙企业(有限合伙)	375,424,224.87			-9,307,023.51						366,117,201.36	

小计	375,424,224.87			-9,307,023.51					366,117,201.36
合计	375,424,224.87			-9,307,023.51					366,117,201.36

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
南京晶升装备股份有限公司股权	44,517,630.16	20,000,000.00
上海赛美特软件科技有限公司股权	20,000,000.00	10,000,000.00
芯派科技股份有限公司股权	10,000,000.00	10,000,000.00
绍兴中芯集成电路制造股份有限公司股权	88,838,297.10	
合计	163,355,927.26	40,000,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,843,035,736.11	6,600,441,929.54
固定资产清理		
合计	6,843,035,736.11	6,600,441,929.54

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,529,641,466.67	7,047,468,616.70	9,639,725.91	41,631,686.59	8,628,381,495.87
2. 本期增加金额	944,055.24	568,273,581.35	376,141.59	2,576,702.46	572,170,480.64
(1) 购置		4,175,888.43		1,781,546.73	5,957,435.16
(2) 在建工程转入	944,055.24	564,097,692.92	376,141.59	795,155.73	566,213,045.48
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			807,074.00		807,074.00
(1) 处置或报废			807,074.00		807,074.00
4. 期末余额	1,530,585,521.91	7,615,742,198.05	9,208,793.50	44,208,389.05	9,199,744,902.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	139,513,335.52	1,848,818,845.02	4,943,681.41	26,740,095.75	2,020,015,957.70
2. 本期增加金额	18,780,602.99	308,307,046.49	548,884.01	1,899,786.88	329,536,320.37
(1) 计提	18,780,602.99	308,307,046.49	548,884.01	1,899,786.88	329,536,320.37
(2) 合并增加					
3. 本期减少金额			766,720.30		766,720.30
(1) 处置或报废			766,720.30		766,720.30
4. 期末余额	158,293,938.51	2,157,125,891.51	4,725,845.12	28,639,882.63	2,348,785,557.77
三、减值准备					
1. 期初余额		7,923,608.63			7,923,608.63
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		7,923,608.63			7,923,608.63
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,372,291,583.40	5,450,692,697.91	4,482,948.38	15,568,506.42	6,843,035,736.11
2. 期初账面价值	1,390,128,131.15	5,190,726,163.05	4,696,044.50	14,891,590.84	6,600,441,929.54

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,544,460.33	3,822,451.70	6,722,008.63		

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	492,543,245.29	建设过程中修改过设计，消防审批需重做

其他说明：

√适用 □不适用

期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十四-1-(3)“重要承诺事项”之说明。

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,370,648,676.62	2,955,202,460.90
工程物资	316,715,208.49	282,949,688.94
合计	3,687,363,885.11	3,238,152,149.84

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
衢州年产180万片集成电路用12寸硅片项目	1,128,242,693.38		1,128,242,693.38	1,134,442,046.38		1,134,442,046.38
年产480万片300mm大硅片生产基地建设项目	701,302,431.03		701,302,431.03	832,265,321.22		832,265,321.22
年产600万片6英寸集成电路用硅抛光片项目	402,994,944.11		402,994,944.11	335,649,607.83		335,649,607.83
年产240万片6英寸硅外延片技术改造项目	265,695,610.68		265,695,610.68	192,313,798.65		192,313,798.65
年产36万片6英寸微波射频芯片及器件生产线项目	243,892,946.34		243,892,946.34	186,079,659.67		186,079,659.67
年产12万片6英寸第二代半导体射频芯片项目一期工程	81,722,075.94		81,722,075.94	89,906,952.12		89,906,952.12

新建生产辅助楼项目	71,229,538.75		71,229,538.75	54,636,261.82		54,636,261.82
金瑞泓人才公寓项目	181,480,760.70		181,480,760.70	48,980,315.33		48,980,315.33
年产 72 万片 6 英寸功率半导体芯片技术改造项目	247,077,193.46		247,077,193.46	46,344,982.07		46,344,982.07
年产 180 万片 12 英寸半导体硅外延片项目	16,396,729.27		16,396,729.27	12,166,847.40		12,166,847.40
衢州 8 英寸硅片技术改造项目	7,410,919.73		7,410,919.73	11,476,327.10		11,476,327.10
8 英寸集成电路用厚层高压硅外延片技术改造项目	14,076,102.72		14,076,102.72	5,558,221.61		5,558,221.61
200mm 硅片研发与产业化及 300mm 硅片关键技术研究项目	5,312,645.55	5,312,645.55		5,312,645.55	5,312,645.55	
零星工程	9,126,730.51		9,126,730.51	5,382,119.70		5,382,119.70
合计	3,375,961,322.17	5,312,645.55	3,370,648,676.62	2,960,515,106.45	5,312,645.55	2,955,202,460.90

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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

衢州年产 180 万片集成电路用 12 英寸硅片项目	34.60 亿元	1,134,442,046.38	212,301,015.47	213,041,436.87	5,458,931.60	1,128,242,693.38	103.50	100.00				自筹、募集资金
年产 180 万片 12 英寸半导体硅外延片项目	23.02 亿元	12,166,847.40	4,229,881.87			16,396,729.27	1.46	1.46				自筹、募集资金
年产 480 万片 300mm 大硅片生产基地建设项目	60.19 亿元	832,265,321.22	142,350,266.76	272,134,830.00	1,178,326.95	701,302,431.03	44.28	44.28	5,742,702.99			自筹、借款
年产 600 万片 6 英寸集成电路用硅抛光片项目	13.98 亿元	335,649,607.83	68,664,062.58	1,318,726.30		402,994,944.11	28.92	28.92				自筹、募集资金
年产 240 万片 6 英寸硅外延片技术改造项目	6.61 亿元	192,313,798.65	127,853,602.16	54,471,790.13		265,695,610.68	113.98	100.00				自筹、募集资金
年产 36 万片 6 英寸微波射频芯片及器件生产线项目	50.05 亿元	186,079,659.67	57,813,286.67			243,892,946.34	4.85	4.85				自筹
新建生产辅助楼项目	0.75 亿元	54,636,261.82	16,593,276.93			71,229,538.75	94.97	94.97				自筹
年产 72 万片 6 英寸功率半导体芯片技术改造项目	8.03 亿元	46,344,982.07	212,289,740.46	11,557,529.07		247,077,193.46	114.92	100.00				自筹、募集资金
衢州 8 英寸硅片技术改造项目	8.00 亿元	11,476,327.10	468,579.19	2,287,736.56	2,246,250.00	7,410,919.73	110.21	100.00	6,800,962.31			自筹、借款
合计	205.23 亿元	2,805,374,852.14	842,563,712.09	554,812,048.93	8,883,508.55	3,084,243,006.75	/	/	12,543,665.30		/	/

注：其他减少系转入无形资产。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

1) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
200mm 硅片研发与产业化及 300mm 硅片关键技术研究项目	5,312,645.55	-	-	5,312,645.55	设备经调试仍无法使用

2) 期末用于借款抵押的在建工程, 详见本财务报表附注十四-1-(3) “重要承诺事项”之说明。

工程物资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
专用设备及其他	316,715,208.49		316,715,208.49	282,886,016.39		282,886,016.39
专用材料				63,672.55		63,672.55
合计	316,715,208.49		316,715,208.49	282,949,688.94		282,949,688.94

其他说明:

期末未发现工程物资存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	358,331,556.31	4,200,448.83	7,110,300.00	23,778,219.03	21,971,896.21	415,392,420.38
2. 本期增加金额	1,992,535.00			8,883,508.55	1,423,315.00	12,299,358.55
(1) 购置	1,992,535.00				1,423,315.00	3,415,850.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				8,883,508.55		8,883,508.55
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	360,324,091.31	4,200,448.83	7,110,300.00	32,661,727.58	23,395,211.21	427,691,778.93
二、累计摊销						
1. 期初余额	16,226,326.70	1,388,094.82	3,910,665.00	8,154,093.79	19,414,391.20	49,093,571.51
2. 本期增加金额	3,059,606.00	204,168.92	355,515.00	1,321,405.30	549,223.59	5,489,918.81
(1) 计提	3,059,606.00	204,168.92	355,515.00	1,321,405.30	549,223.59	5,489,918.81
2) 合并增加						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	19,285,932.70	1,592,263.74	4,266,180.00	9,475,499.09	19,963,614.79	54,583,490.32
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						
1. 期末账面价值	341,038,158.61	2,608,185.09	2,844,120.00	23,186,228.49	3,431,596.42	373,108,288.61
2. 期初账面价值	342,105,229.61	2,812,354.01	3,199,635.00	15,624,125.24	2,557,505.01	366,298,848.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

- 1) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

- 2) 截至 2023 年 6 月 30 日用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注十四-1-（3）“重要承诺事项”之说明。

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
嘉兴金瑞泓	47,766,229.39					47,766,229.39
合计	47,766,229.39					47,766,229.39

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 3 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用合理的折现率，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 3 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的特定风险。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**29、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
城市配套设施费	6,886,036.00		178,858.07		6,707,177.93
借款费用	2,011,040.90		535,165.59		1,475,875.31
备件机	5,225,833.19		825,051.78		4,400,781.41
合计	14,122,910.09		1,539,075.44		12,583,834.65

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
内部交易未实现利润	30,164,580.40	4,524,687.06	21,694,206.75	3,254,131.01
可抵扣亏损	940,775,514.33	159,474,575.73	656,782,846.25	107,402,751.57
政府补助	298,384,561.70	46,356,235.54	320,049,734.34	50,877,756.25
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	183,601,324.50	28,342,000.39	168,342,299.56	25,766,525.14
坏账准备	44,436,420.22	6,641,149.11	38,314,715.90	5,724,733.51
固定资产减值准备	7,923,608.63	1,188,541.29	7,923,608.63	1,188,541.29
在建工程减值准备	5,312,645.55	796,896.83	5,312,645.55	796,896.83
合计	1,510,598,655.33	247,324,085.95	1,218,420,056.98	195,011,335.60

(2). 未经抵销的递延所得税负债适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产和无形资产评估增值暂时性差异	45,894,402.42	11,473,600.60	47,252,904.76	11,813,226.19
固定资产加速折旧的所得税影响	283,618,789.57	42,542,818.44	297,789,845.47	44,668,476.82
计入当期损益的公允价值变动(增加)	24,204,267.56	3,630,640.13	2,419,413.73	362,912.06
合计	353,717,459.55	57,647,059.17	347,462,163.96	56,844,615.07

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		-
其他应收款坏账准备	3,556,116.29	3,339,489.77
合计	3,556,116.29	3,339,489.77

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						

预付长期资产款及其关税	535,494,966.71		535,494,966.71	742,110,964.10		742,110,964.10
合计	535,494,966.71		535,494,966.71	742,110,964.10		742,110,964.10

其他说明：

期末大额其他非流动资产情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
Lapmaster Wolters GmbH	113,452,716.96	设备尚未交付
KLA Corporation	112,533,231.86	设备尚未交付
Mabuchi S&T Inc.	27,218,074.88	设备尚未交付
南轩（天津）科技有限公司	20,095,053.10	设备尚未交付
MEITOKU TRADING CO. LTD.	18,895,936.61	设备尚未交付
小 计	292,195,013.41	

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	145,000,000.00	255,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	5,000,000.00
抵押兼保证借款		10,000,000.00
质押兼保证借款		
未到期应付利息	87,916.67	125,331.42
合计	195,087,916.67	270,125,331.42

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	338,619,170.93	200,012,347.17
合计	338,619,170.93	200,012,347.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	687,684,080.03	868,599,006.22
1-2 年	70,312,522.49	53,127,710.16
2-3 年	8,611,718.01	2,868,679.56
3 年以上	1,779,914.35	5,669,569.70
合计	768,388,234.88	930,264,965.64

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电子系统工程第二建设有限公司	16,664,285.13	未至结算期
上海谙邦半导体设备有限公司	7,770,000.00	未至结算期
Sciencetech Engineering Corporation (Shanghai)	2,297,804.40	未至结算期
Ferrotec (USA) Corporation Temescal Division	2,100,540.06	未至结算期
东精计量仪(平湖)有限公司	1,870,000.00	未至结算期
合计	30,702,629.59	/

其他说明：

√适用 □不适用

外币应付账款情况详见附注七 82 “外币货币性项目”之说明。

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,468,147.14	4,127,317.86
1-2 年	1,327.44	
合计	4,469,474.58	4,127,317.86

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,255,252.07	197,800,174.96	226,524,474.21	36,530,952.82
二、离职后福利-设定提存计划	1,788,835.70	11,385,812.64	11,022,375.72	2,152,272.62
三、辞退福利		217,410.62	217,410.62	
四、一年内到期的其他福利				
合计	67,044,087.77	209,403,398.22	237,764,260.55	38,683,225.44

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	57,974,866.35	168,900,954.24	198,151,145.76	28,724,674.83
二、职工福利费		12,147,591.09	12,147,591.09	
三、社会保险费	1,191,980.33	7,301,327.65	7,368,604.08	1,124,703.90
其中：医疗保险费	879,974.73	6,636,909.78	6,659,552.16	857,332.35
工伤保险费	81,431.19	620,626.38	593,539.65	108,517.92
生育保险费	230,574.41	43,791.49	115,512.27	158,853.63
四、住房公积金	95,230.00	6,497,470.00	6,540,509.00	52,191.00
五、工会经费和职工教育经费	5,993,175.39	2,952,831.98	2,316,624.28	6,629,383.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	65,255,252.07	197,800,174.96	226,524,474.21	36,530,952.82

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,726,278.57	10,736,463.48	10,642,275.42	1,820,466.63
2、失业保险费	62,557.13	649,349.16	380,100.30	331,805.99
3、企业年金缴费				
合计	1,788,835.70	11,385,812.64	11,022,375.72	2,152,272.62

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,979,030.88	6,605,546.19
消费税		
营业税		
企业所得税	5,522,031.98	7,219,457.72
个人所得税	5,777,346.30	1,112,935.60
城市维护建设税	56,372.13	506,338.48
教育费附加	24,159.49	217,002.21
地方教育附加	16,106.32	144,668.13
房产税	4,732,860.41	6,047,606.48
土地使用税	791,326.93	1,263,532.35

印花税	1,223,110.07	767,418.91
环境保护税	1,054.22	1,563.96
残疾人就业保障金	795,994.52	230,764.00
合计	23,919,393.25	24,116,834.03

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,004,000.00	
其他应付款	5,635,522.04	4,594,842.47
合计	10,639,522.04	4,594,842.47

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,004,000.00	
合计	5,004,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	3,325,276.17	3,652,452.69
押金保证金	1,691,000.00	91,000.00
其他	619,245.87	851,389.78
合计	5,635,522.04	4,594,842.47

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	543,369,461.25	161,785,384.27
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		330,520,169.59
1 年内到期的租赁负债		
合计	543,369,461.25	492,305,553.86

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

借款类别	期末数（元）	期初数（元）
信用借款	300,000,000.00	
抵押兼保证借款	140,050,000.00	58,708,404.77
质押兼保证借款	50,000,000.00	15,850,000.00
抵押借款	6,777,500.00	
保证借款	44,400,000.00	84,800,000.00
一年到期的非流动负债利息	2,141,961.25	2,426,979.50
合计	543,369,461.25	161,785,384.27

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数（元）	备注
中国进出口银行浙江省分行	2022/05/31	2024/05/30	人民币	2.90	300,000,000.00	
中国工商银行衢州衢江支行	2017/08/03	2023/08/03	人民币	4.70	23,500,000.00	

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数 (元)	备注
中国工商银行股份有限公司衢江支行	2019/11/29	2023/12/30	人民币	4.90	22,450,000.00	
中国农业银行股份有限公司衢州绿色专营支行	2019/08/28	2023/12/20	人民币	5.15	18,000,000.00	
中国农业银行股份有限公司衢州绿色专营支行	2019/08/28	2024/6/20	人民币	5.15	18,000,000.00	
小 计	-	-	-	-	381,950,000.00	

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
绿发昂瑞合伙份额远期收购义务		180,520,169.59
其中：成本		182,939,583.31
公允价值变动收益		-2,419,413.72
金瑞泓微电子少数股东		150,000,000.00
小 计		330,520,169.59

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	336,372.39	362,511.22
未终止确认应收票据	753,905.43	1,024,038.12
合计	1,090,277.82	1,386,549.34

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	125,383,750.00	135,550,000.00
保证借款	318,900,000.00	374,000,000.00
信用借款		300,000,000.00
抵押兼保证借款	518,800,000.00	495,641,595.23
质押兼保证借款	649,000,000.00	684,000,000.00
未到期应付利息		
合计	1,612,083,750.00	1,989,191,595.23

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券面值	3,389,795,000.00	3,390,000,000.00
利息调整	-165,817,818.06	-223,143,636.96
未到期应付利息	6,380,244.29	1,337,424.66
合计	3,230,357,426.23	3,168,193,787.70

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
立昂转债	100.00	2022.11.14	6年	3,390,000,000.00	3,168,193,787.70		5,042,819.63	57,120,818.90		3,230,357,426.23
合计	/	/	/	3,390,000,000.00	3,168,193,787.70		5,042,819.63	57,120,818.90		3,230,357,426.23

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]2345号）核准，本公司于2022年11月14日公开发行可转换公司

债券 339,000.00 万元，按面值平价发行，每张面值为人民币 100 元，共计募集资金 339,000.00 万元，债券期限为自发行之日起 6 年。按年付息，到期归还所有未转股的可转换公司债券本年和最后一年利息。债券票面利率为第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%，到期赎回价为 112 元（含最后一期利息）。

转股期间自 2023 年 5 月 18 日至 2028 年 11 月 13 日止。

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 45.38 元/股，因公司实施 2022 年度权益分派，向全体股东每 10 股派 4.2 元人民币现金（含税），根据募集说明书相关条款以及中国证监会关于可转换债券发行的有关规定，将本次发行的可转换公司债券转股价格调整为 44.96 元/股，调整后的转股价格于 2023 年 6 月 1 日起生效。

2023 年 1-6 月，本次发行的可转换公司债券因转股减少 2,050.00 张，对应转股增加股本 4,516.00 元，减少拆分的其他权益工具 13,694.94 元，增加资本公积 203,073.32 元。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,201,666,666.69	1,191,666,666.67
专项应付款		
合计	1,201,666,666.69	1,191,666,666.67

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金瑞泓微电子少数股权收购义务-本金	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
金瑞泓微电子少数股权收购义务-利息	51,666,666.69	41,666,666.67
合计	1,201,666,666.69	1,191,666,666.67

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	320,443,761.87	7,564,400.00	29,623,600.17	298,384,561.70	与资产/收益相关的政府补助
合计	320,443,761.87	7,564,400.00	29,623,600.17	298,384,561.70	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

管委会设备投资补助	150,425,899.09			8,790,789.24		141,635,109.85	与资产相关
促投付职工在衢购房补助	57,563,549.10			2,436,450.90		55,127,098.20	与资产相关
八英寸硅片产能提升技术改造项目	17,624,710.39			1,596,659.94		16,028,050.45	与资产相关
贴息补助资金	15,189,406.33			10,779,988.08		4,409,418.25	与资产相关
2018-2021年固定资产投入补助	11,236,983.56	7,564,400.00		882,314.78		17,919,068.78	与资产相关
8英寸集成电路用厚层高压硅外延片技术改造项目	11,022,051.58			595,452.54		10,426,599.04	与资产相关
政府设备补助款	9,294,941.65			259,075.11		9,035,866.54	与资产相关
基础设施配套补助	6,886,036.00			178,858.08		6,707,177.92	与资产相关
省产业链协同新项目专项创资金补贴	6,377,326.64			409,692.12		5,967,634.52	与资产相关
浙江省微波射频集成电路芯片产业化创新团队	2,554,915.48			215,220.00		2,339,695.48	与资产相关
2019年集成电路产业发展专项资金	4,182,802.74			302,866.21		3,879,936.53	与资产相关
集成电路产业发展专项资金补贴	4,127,136.43			311,694.18		3,815,442.25	与资产相关
年产4.8万片MOSFET芯片技改项目	3,784,965.18			405,532.00		3,379,433.18	与收益相关
省重点企业研究院项目补助	3,634,582.65			389,376.66		3,245,205.99	与资产相关
年产120万片集成电路用8英寸硅片项目	3,212,425.53			171,594.02		3,040,831.51	与资产相关
2021年省重点研发计划择优项目市、区配套补助	2,700,000.00			150,000.00		2,550,000.00	与资产相关
6英寸第二代半导体微波射频芯片项目	4,297,793.06			318,757.26		3,979,035.80	与资产相关

保障性住房安居工程补助	2,530,000.00					2,530,000.00	与资产相关
第八批工业与科技发展专项资金	1,837,942.54			177,751.50		1,660,191.04	与资产相关
200mm 硅片研发与产业化及 300mm 硅片关键技术研究二期技术改造项目	825,000.00			450,000.00		375,000.00	与资产相关
极大规模集成电路制造装备及成套工艺(02 专项)	394,027.53			394,027.53			与资产相关
重掺磷直拉硅单晶的制备技术及应用产业化	366,666.39			220,000.02		146,666.37	与资产相关
年产 72 万片 6 英寸功率肖特基芯片技改项目	211,680.00			105,840.00		105,840.00	与资产相关
年产 2.4 万片 MOSFET 芯片技改项目	162,920.00			81,660.00		81,260.00	与资产相关
小 计	320,443,761.87	7,564,400.00		29,623,600.17		298,384,561.70	

其他说明：

适用 不适用

涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注七 84 “政府补助”之说明。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	676,848,359.00				4,516.00	4,516.00	676,852,875.00

其他说明：

因可转换公司债券转股增加股本 4,516.00 元，详见本附注七（46）3 之说明

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]2345号）核准，本公司于2022年11月14日公开发行可转换公司债券339,000.00万元，按面值平价发行，每张面值为人民币100元，共计募集资金339,000.00万元，债券期限为自发行之日起6年。按年付息，到期归还所有未转股的可转换公司债券本年和最后一年利息。债券票面利率为第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%，到期赎回价为112元（含最后一期利息）。转股期间自2023年5月18日至2028年11月13日止。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
立昂转债	33,900,000.00	226,467,461.35			2,050.00	13,694.94	33,897,950.00	226,453,766.41
合计	33,900,000.00	226,467,461.35			2,050.00	13,694.94	33,897,950.00	226,453,766.41

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

其他权益工具本期增减变动情况详见附注七46“应付债券”之说明。

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,580,211,215.58	6,904,126.22	26,384,611.86	5,560,730,729.94
其他资本公积				
合计	5,580,211,215.58	6,904,126.22	26,384,611.86	5,560,730,729.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期增加原因及依据

1)2022年5月，公司通过董事会决议同意子公司金瑞泓微电子的股东衢州市智慧产业股权投资有限公司(以下简称衢州智慧)向衢州泓仟企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称衢州泓仟)转让其持有的金瑞泓微电子4.3668%股权，该项交易构成股份支付，股权转让所属份额对应的公

允价值转让价格之间的差额确认为股份支付，按 3 年摊销，本期增加公司资本公积和管理费用 6,701,052.90 元。本期因股份支付增加资本公积情况详见本附注十三 1 “股份支付基本情况”之说明。

2) 本期可转换公司债券因转股加资本公积 203,073.32 元，详见本附注七 56 “应付债券”之说明。

(2) 本期减少原因及依据

本期因子公司金瑞泓微电子少数股东权益份额发生变化减少资本公积 26,384,611.86 元，详见本附注九 2 “在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”之说明。

56、 库存股

适用 不适用

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,088,290.84			130,088,290.84
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	130,088,290.84			130,088,290.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,590,920,341.13	1,198,357,938.52
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	1,590,920,341.13	1,198,357,938.52

加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,648,799.34	687,789,876.81
减：提取法定盈余公积		43,695,989.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	284,278,012.62	251,531,484.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,480,291,127.85	1,590,920,341.13

其他说明

根据公司 2023 年 5 月 15 日召开的 2022 年度股东大会，审议批准的 2022 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 4.2 元(含税)，合计派发现金股利 284,278,012.62 元(含税)。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,331,361,178.08	970,507,218.35	1,548,119,078.77	808,712,109.99
其他业务	10,865,043.55	5,677,181.49	16,581,088.81	12,318,991.15
合计	1,342,226,221.63	976,184,399.84	1,564,700,167.58	821,031,101.14

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

- (1) 按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入（元）	成本（元）	收入（元）	成本（元）
半导体硅片	755,407,313.19	628,963,641.42	926,598,597.82	526,606,215.41
半导体功率器件芯片	537,507,016.05	299,170,040.82	601,829,106.43	247,216,276.25
化合物半导体射频芯片	38,446,848.84	42,373,536.11	19,691,374.52	34,889,618.33
小计	1,331,361,178.08	970,507,218.35	1,548,119,078.77	808,712,109.99

(2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收入（元）	成本（元）	收入（元）	成本（元）
内销	1,257,382,009.61	908,388,848.58	1,413,363,500.21	699,329,253.60
外销	73,979,168.47	62,118,369.77	134,755,578.56	109,382,856.39
小计	1,331,361,178.08	970,507,218.35	1,548,119,078.77	808,712,109.99

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,898,821.68	3,899,398.92
教育费附加	1,356,301.26	2,785,284.97
资源税		
房产税	4,987,157.54	-526,669.62
土地使用税	917,656.40	-1,681,379.29
车船使用税	89.76	5,309.76
印花税	2,496,661.57	932,463.36
环境保护税	6,484.31	6,167.60
合计	11,663,172.52	5,420,575.70

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,802,277.83	1,703,204.27
样品费	6,245,322.00	2,454,375.19
业务招待费	362,667.69	454,400.38
客户质量问题扣款	179,154.94	391,133.23
佣金	178,782.08	478,251.27
差旅费	509,127.78	143,156.37
报关费	51,287.18	105,008.07
其他	147,404.47	10,072.17
合计	9,476,023.97	5,739,600.95

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,027,945.70	18,476,357.52
办公费	4,979,104.03	3,498,294.98
资产折旧摊销	9,579,017.48	6,857,703.77
业务招待费	1,230,201.03	1,367,724.45
股份支付	6,701,052.90	496,694.14
咨询、中介服务费	2,074,277.81	2,526,086.94
保险维护费	2,217,718.13	656,011.65
差旅费	450,968.24	369,011.89
残疾人就业保障金	565,230.52	366,987.76
汽车费用	439,267.90	415,204.86
其他	3,161,967.30	2,497,822.09
合计	53,426,751.04	37,527,900.05

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	47,900,327.93	62,490,576.24
职工薪酬	53,360,188.26	43,108,828.91
折旧与摊销	21,131,886.59	11,150,319.65
直接能源	8,408,438.67	7,032,909.11
测试化验加工费	704,984.94	240,620.82
其他	46,249.42	703,750.20

合计	131,552,075.81	124,727,004.93
----	----------------	----------------

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	104,168,025.75	37,761,107.51
减：利息收入	-18,912,895.40	-21,802,677.77
贴现利息支出	1,270,701.22	6,580,474.77
汇兑损益	5,445,314.49	-6,757,089.47
手续费支出及其他	692,511.79	1,531,467.83
合计	92,663,657.85	17,313,282.87

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	98,361,209.22	80,774,738.14
个税手续费返还	543,664.04	200,849.40
合计	98,904,873.26	80,975,587.54

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见附注七 84 “政府补助”之说明。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,307,023.51	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
支付绿发昂瑞远期回购义务取得的投资收益	19,749,605.88	
合计	10,442,582.37	

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
绿发昂瑞合伙份额远期收购义务-公允价值变动收益		-6,403,666.74
其他非流动金融资产	24,204,267.56	
合计	24,204,267.56	-6,403,666.74

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-854,213.43	207,225.98
应收账款坏账损失	-5,267,490.89	-4,854,560.66
其他应收款坏账损失	-216,626.52	-166,547.61

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-6,338,330.84	-4,813,882.29

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-58,348,917.95	-22,337,824.27
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-58,348,917.95	-22,337,824.27

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-5,309.46	188,764.79
合计	-5,309.46	188,764.79

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没及违约金收入	23,350.00	18,420.00	23,350.00
无法支付的应付款	305,556.00		305,556.00
其他	31,209.66	20,500.02	31,209.66
合计	360,115.66	38,920.02	360,115.66

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		163,661.20	
其中：固定资产处置损失		163,661.20	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税收滞纳金	487,757.19	2,185,562.89	487,757.19
赔偿金、违约金		2,330.40	

罚款支出		150.00	
其他	162,489.81	19,737.45	162,489.81
合计	650,247.00	2,371,441.94	650,247.00

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,350,835.19	88,711,817.19
递延所得税费用	-51,510,306.25	-13,294,616.29
合计	-6,159,471.06	75,417,200.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	135,829,174.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,374,376.14
子公司适用不同税率的影响	-6,830,186.15
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、费用和损失的影响	149,667.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,127.76
投资、联营企业取得的税后利润的影响	1,396,053.53
研发费用加计扣除	-21,283,510.08
所得税费用	-6,159,471.06

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回经营活动信用证及票据保证金		16,449,885.14
政府补助	87,326,447.14	132,793,835.64
利息收入	18,360,010.92	21,015,331.30
其他	6,915,106.15	12,273,903.24
合计	112,601,564.21	182,532,955.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入经营活动信用证及票据保证金	3,000,000.00	17,895,328.50
期间费用	17,988,262.02	15,609,901.43
政府补助退回		931,900.00
手续费	1,100,965.13	1,543,298.41
其他	4,646,346.76	15,545.73
合计	26,735,573.91	35,995,974.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回投资活动信用证及票据保证金	278,546,716.30	778,422,200.44
归还借款		20,000,000.00
合计	278,546,716.30	798,422,200.44

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入投资活动信用证及票据保证金	276,315,687.55	937,391,611.16

借款		40,000,000.00
合计	276,315,687.55	977,391,611.16

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资发行费用		350,000.00
支付可转债转股尾差保证金	500,000.00	
购买金瑞泓微电子少数股东权益	150,500,255.00	
支付绿发昂瑞远期回购义务	160,770,563.71	
合计	311,770,818.71	350,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	141,988,645.26	522,799,958.15
加：资产减值准备	58,348,917.95	22,337,824.27
信用减值损失	6,338,330.84	4,813,882.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,536,320.37	217,003,231.97
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,489,918.81	5,191,358.98
长期待摊费用摊销	1,539,075.44	1,483,898.25
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）	5,309.46	-188,764.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		163,661.20

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,204,267.56	6,403,666.74
财务费用（收益以“-”号填列）	121,664,029.55	37,584,492.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,442,582.37	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-52,312,750.35	-13,275,904.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	802,444.10	-18,711.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-108,211,363.34	-290,163,439.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,686,760.89	-689,061,590.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,896,653.28	897,970,596.95
其他	6,701,052.90	496,694.14
经营活动产生的现金流量净额	369,452,973.45	723,540,854.91
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	2,340,113,556.60	2,334,706,581.01
减：现金的期初余额	3,704,651,248.86	3,940,902,791.26
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	-1,364,537,692.26	-1,606,196,210.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,340,113,556.60	3,704,651,248.86
其中：库存现金	108,788.57	77,137.95
可随时用于支付的银行存款	2,340,004,768.03	3,704,378,134.83

可随时用于支付的其他货币资金		195,976.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,340,113,556.60	3,704,651,248.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

现金流量表补充资料的说明：

2022 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 2,334,706,581.01 元，2022 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 2,848,424,167.13 元，差额 513,717,586.12 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 506,690,027.86 元，保函保证金 3,023,558.26 元，票据保证金 4,000,000.00 元，ETC 保证金 4,000.00 元。

2023 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 2,340,113,556.60 元，2023 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 2,644,359,985.98 元，差额 304,246,429.38 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金和银行承兑汇票保证金 304,242,429.38 元和 ETC 保证金 4,000.00 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	304,246,429.38	信用证、票据保证金及 ETC 保证金
固定资产	1,465,020,696.29	长短期借款抵押
无形资产	76,485,546.44	长短期借款抵押
在建工程	28,185,726.26	长短期借款抵押
应收款项融资	272,891,930.52	短期借款及票据池、信用证保证金质押
长期股权投资		子公司金瑞泓微电子将其持有的嘉兴金瑞泓 58.6944%股权质押为其自身借款提供质押担保。

合计	2,146,830,328.89	/
----	------------------	---

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

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	-	-	
美元	1,944,615.80	7.2258	14,051,404.85
欧元	31,516.03	7.8771	248,254.92
港币	67.40	0.9220	62.14
日元	3,649.00	0.0501	182.79
新台币	4,011.00	0.2333	935.77
新加坡币	4.35	5.3442	23.25
林吉特	1,659.00	0.6447	1,069.51
越南盾	6,534,000.00	0.0003	1,836.71
应收账款	-	-	
美元	5,589,317.24	7.2258	40,387,288.51
应付账款	-	-	
美元	9,421,318.58	7.2258	68,076,563.80
欧元	2,242,173.99	7.8771	17,661,828.74
日元	507,030,747.54	0.0501	25,399,198.27

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

管委会设备投资补助	166,315,020.00	递延收益	8,790,789.24
极大规模集成电路制造装备及成套工艺(02 专项)	148,460,000.00	递延收益	394,027.53
8 英寸集成电路用厚层高压硅外延片技术改造项目	14,772,500.00	递延收益	595,452.54
八英寸硅片产能提升技术改造项目	28,003,000.00	递延收益	1,596,659.94
促投付职工在衢购房补助	60,000,000.00	递延收益	2,436,450.90
省产业链协同创新项目专项资金补贴	8,000,000.00	递延收益	409,692.12
200mm 硅片研发与产业化及 300mm 硅片关键技术研究二期技术改造项目	9,000,000.00	递延收益	450,000.00
年产 4.8 万片 MOSFET 芯片技改项目	6,228,900.00	递延收益	405,532.00
省重点企业研究院项目补助	7,787,533.89	递延收益	389,376.66
工业与科技发展专项资金	3,012,400.00	递延收益	177,751.50
6 英寸第二代半导体微波射频芯片项目	5,880,000.00	递延收益	318,757.26
集成电路产业发展专项资金补贴	6,000,000.00	递延收益	311,694.18
2019 年集成电路产业发展专项资金	6,000,000.00	递延收益	302,866.21
重掺磷直拉硅单晶的制备技术及应用产业化	5,000,000.00	递延收益	220,000.02
浙江省微波射频集成电路芯片产业化创新团队	4,304,400.00	递延收益	215,220.00
2021 年省重点研发计划择优项目市、区配套补助	3,000,000.00	递延收益	150,000.00
基础设施配套补助	7,154,323.12	递延收益	178,858.08
政府设备补助款	9,532,617.00	递延收益	259,075.11
年产 120 万片集成电路用 8 英寸硅片项目	4,530,000.00	递延收益	171,594.02
年产 72 万片 6 英寸功率肖特基芯片技改项目	2,116,800.00	递延收益	105,840.00
年产 2.4 万片 MOSFET 芯片技改项目	1,633,200.00	递延收益	81,660.00
钱塘区项目投资补助	18,911,000.00	递延收益	882,314.78
保障性住房安居工程补助	2,530,000.00	递延收益	
贴息补助资金	26,000,000.00	递延收益	10,779,988.08
一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
高校生社保补贴	327,763.00	其他收益	327,763.00

重点企业扶持专项资金	3,100.00	其他收益	3,100.00
失业人员增值税减免	17,550.00	其他收益	17,550.00
节日加班补贴	723,000.00	其他收益	723,000.00
工业标准化补助	160,000.00	其他收益	160,000.00
工业制造业突出贡献企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
五星级标杆企业企业奖励	1,032,100.00	其他收益	1,032,100.00
投促付 2018-2022 年度用电补贴	61,842,000.00	其他收益	61,842,000.00
2022 年研发补助款	1,268,000.00	其他收益	1,268,000.00
小微企业招用高校毕业生补贴	12,412.80	其他收益	12,412.80
2023 年暖心暖企留衢过年红包	16,900.00	其他收益	16,900.00
中小微企业一次性吸纳就业补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
PDK 开发及 EDA 工具集成项目补贴	224,000.00	其他收益	224,000.00
企业女职工产假期间社保补贴	3,740.52	其他收益	3,740.52
一次性用工补助	23,500.00	其他收益	23,500.00
2022 年海昌街道有效投资先进企业奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年第八批稳岗返还	58,786.93	其他收益	58,786.92
嘉兴市经济和信息化局省级工信专项资金 2023 年度产业链协通创新项目	12,000,000.00	其他收益	12,000,000.00
嘉兴经信局 2023 年第二批省科技发展专项资金(南湖科技局))	700,000.00	其他收益	700,000.00
就业中心一次性护岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
企业的产假期间社保补贴	11,243.89	其他收益	11,243.89
制造业 2023 年一季度产值奖励	675,000.00	其他收益	675,000.00
2023 年度一次性留工补贴	162,500.00	其他收益	162,500.00
合计	633,689,291.15	-	109,141,197.30

(2). 政府补助退回情况

□适用 √ 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
浙江金瑞泓	宁波	宁波	制造业	88.49	0.04	同一控制下企业合并
立昂东芯	杭州	杭州	制造业	86.21		设立
立昂半导体	杭州	杭州	批发零售业	100.00		设立
衢州金瑞泓	衢州	衢州	制造业	100.00		设立
绿发昂瑞	衢州	衢州	投资业	25.13	74.87	纳入合并范围的重要的结构化主体
金瑞泓微电子	衢州	衢州	制造业	78.27	8.08	设立
海宁东芯	海宁	海宁	制造业	100.00		设立
金瑞泓半导体	衢州	衢州	批发业		100.00	设立
嘉兴金瑞泓	嘉兴	嘉兴	制造业		50.68	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 本公司直接持有金瑞泓微电子 57.44%的股权，通过协议安排确认远期股权收购义务相应享有金瑞泓微电子 20.83%的股权，通过子公司浙江金瑞泓持有金瑞泓微电子 8.03%的股权，通过子公司立昂半导体间接持有金瑞泓微电子 0.05%的股权，故本公司合计持有该公司 86.35%的股权。确认远期股权收购义务详见本附注十四-1 之说明。

2) 衢州金瑞泓半导体科技有限公司系本公司全资子公司立昂半导体的全资子公司，故本公司间接持有该公司 100.00%的股权。

3) 本公司直接和间接合计持有金瑞泓微电子 86.35%的股权，金瑞泓微电子直接持有嘉兴金瑞泓 58.69%的股权，故本公司间接持有嘉兴金瑞泓 50.68%的股权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

衢州绿发昂瑞投资合伙企业（有限合伙）为公司纳入合并范围控制的结构化主体，该合伙企业实收资本为 19,500.00 万元，公司直接持有其 25.13%股权，通过协议安排确认远期股权收购义务相应享有绿发昂瑞 74.87%的股权，故本公司合计享有其 100%的表决权比例，本期对应的远回购义务已支付。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江金瑞泓	11.47	1,149.83	500.40	23,485.73
立昂东芯	13.79	-295.64		-2,348.65
金瑞泓微电子	13.65	-2,025.84		69,678.35
嘉兴金瑞泓	49.32	-1,994.36		69,783.57
合计		-3,166.02	500.40	160,599.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

详见本附注十四-1 之说明。

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江金瑞泓	240,669.65	89,963.13	330,632.78	95,940.39	29,871.84	125,812.23	234,703.86	91,062.92	325,766.78	115,144.75	13,215.71	128,360.46
立昂东芯	12,173.59	43,744.81	55,918.41	70,123.83	2,825.89	72,949.72	11,574.42	45,117.70	56,692.12	69,473.94	2,105.61	71,579.55
金瑞泓微电子	195,781.50	651,373.26	847,154.76	90,108.06	134,634.35	224,742.41	138,369.83	638,514.59	776,884.42	104,267.96	145,154.09	249,422.05
嘉兴金瑞泓	17,199.46	241,929.66	259,129.12	40,258.39	49,925.98	90,184.37	12,979.37	234,875.78	247,855.15	19,208.73	54,873.36	74,082.09

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江金瑞泓	77,739.07	10,024.63	10,024.63	-3,985.26	100,744.44	20,549.44	20,549.44	-24,307.89

立昂东芯	4,265.65	-2,143.89	-2,143.89	-798.33	3,066.75	-2,613.10	-2,613.10	474.78
金瑞泓微电子	17,450.88	- 18,050.02	- 18,050.02	-7,142.14	18,534.06	1,028.98	1,028.98	15,999.54
嘉兴金瑞泓	2,387.72	-4,828.31	-4,828.31	-3,643.66	541.08	-845.03	-845.03	-997.42

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(1) 2023 年 1 月，公司使用募集资金 113,000.00 万元向子公司金瑞泓微电子增资，其中 94,166.00 万元作为公司新增注册资本，18,834.00 万元计入公司资本公积金。持股比例由 83.53% 变更为 86.34%，增资后持续计算的金瑞泓微电子长期股权投资账面价值与其按取得的股权比例计算的子公司净资产份额之间的差额确认减少股本溢价 24,375,403.04 元，同时扣除浙江金瑞泓权益变动按少数股东持股比例计算影响的股本溢价 2,009,627.88 元，合计减少股本溢价 26,385,030.92 元。

(2) 子公司立昂半导体回购员工持股平台份额，使公司对子公司金瑞泓微电子增加投资 50 万元，增加持股比例 0.01%，导致少数股东权益减少 419.06 元，相应增加股本溢价 419.06 元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	立昂微对金瑞泓微电子 增资	立昂半导体回购持股平台 股份
购买成本/处置对价		
—现金	1,130,000,000.00	500,000.00
—非现金资产的公允价值		
长期应付款		

购买成本/处置对价合计	1,130,000,000.00	500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,103,614,969.08	500,419.06
差额	26,385,030.92	-419.06
其中：调整资本公积	-26,385,030.92	419.06
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七 82 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成

人民币的金额见附注七 82 “外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	68.19	569.71
下降5%	-68.19	-569.71

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	1 年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	78,025.85	72,945.19	37,119.36	67,664.11	255,754.51
应付票据	33,861.92				33,861.92
应付账款	76,838.82				76,838.82
其他应付款	1,063.95				1,063.95
应付债券	1,016.94	1,694.90	3,389.80	390,843.36	396,945.00
长期应付款				120,166.67	120,166.67

项 目	期末数				
	1 年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债和或有负债合计	190,807.48	74,640.09	40,509.16	578,674.14	884,630.87

续上表：

项 目	期初数				
	1 年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	36,690.85	33,528.61	49,099.86	154,380.31	273,699.62
应付票据	20,001.23	-	-	-	20,001.23
应付账款	93,026.50	-	-	-	93,026.50
其他应付款	459.48	-	-	-	459.48
应付债券	1,017.00	1,695.00	3,390.00	390,867.00	396,969.00
长期应付款	33,052.02	-	-	119,166.67	152,218.69
金融负债和或有负债合计	184,247.08	35,223.61	52,489.86	664,413.98	936,374.52

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(三) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年6月30日，本公司的资产负债率为46.23% (2022年12月31日：47.03%)。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
(二) 应收款项融资		690,785,271.86		690,785,271.86
(三) 其他非流动金融资产		163,355,927.26		163,355,927.26
非持续以公允价值计量的资产总额		854,141,199.12		854,141,199.12

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

对于公司持有应收款项融资、债权投资和其他非流动金融资产，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息 适用 不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析** 适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用 不适用**8、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** 适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他 适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况** 适用 不适用**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

 适用 不适用

本公司的子公司情况详见本附注九“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

 适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江哲辉环境建设有限公司	实际控制人控制的公司
杭州道铭微电子有限公司	实际控制人兄弟控制的公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如 适用)	上期发生额
浙江哲辉环境建设有限公司	建设工程施工	183,764,117.21	390,000,000.00	否	33,071,641.23
合计	-	183,764,117.21	390,000,000.00	否	33,071,641.23

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州道铭微电子有限公司	销售产品	187,279,750.51	144,588,857.90
杭州道铭微电子有限公司	汽车租赁	28,359.29	29,400.00
合计		187,308,109.80	144,618,257.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州道铭微电子有限公司	销售固定资产	0.00	161,467.41

(7). 关键管理人员报酬适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州道铭微电子有限公司	84,300,570.19	4,215,028.51	101,486,466.85	5,074,323.34

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江哲辉环境建设有限公司	159,837,673.12	117,096,670.76

7、关联方承诺适用 不适用**8、其他**适用 不适用

本公司的最终控制方情况：

公司控股股东、实际控制人为王敏文先生。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,701,052.90

其他说明

经公司 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第九次会议以及 2022 年 4 月 28 日公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司控股子公司金瑞泓微电子的股东衢州智慧将其持有的金瑞泓微电子 4.37%股权转让给衢州泓仟，股权转让价格为其原始出资额人民币 20,000.00 万元。

衢州泓仟的普通合伙人立昂半导体系公司的全资子公司，其有限合伙人包括王敏文等公司董监高成员，另外其有限合伙人衢州泓腾企业管理合伙企业(有限合伙)的出资人中包含杭州耀高科技有限公司，杭州耀高科技有限公司系公司副总经理汪耀祖控制的企业，其余穿透至最上层的出资人均为公司及子公司的骨干员工。

根据坤元资产评估有限公司 2022 年 12 月 9 日出具的金瑞泓微电子股东全部权益价值评估项目资产评估报告(坤元评报〔2022〕923 号)评估的公允价值持续计算本次转让 4.37%的股权对应的公允价值为 240,206,317.46 元，故将股权转让所属份额对应的公允价值与转让价格之间的差额 40,206,317.46 元确认为股份支付，摊销期为 2022 年 6 月至 2025 年 5 月，本期确认管理费用 6,701,052.90 元。

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 已签订的尚未履行的金瑞泓微电子少数股东股权远期收购承诺。

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日金瑞泓微电子工商信息上的股权结构

序号	股东名称	股东简称	出资额(万元)	持股比例(%)
1	杭州立昂微电子股份有限公司	本公司	317,166.00	57.44
2	浙江金瑞泓科技股份有限公司	浙江金瑞泓	50,100.00	9.07
3	浙江省产业基金有限公司	省产业基金	50,000.00	9.06
4	衢州市两山产业投资有限公司	衢州两山产业	50,000.00	9.06
5	衢州泓仟企业管理合伙企业(有限合伙)	衢州泓仟	23,864.00	4.32
6	国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	国投创业	20,000.00	3.62
7	衢州泓亿企业管理合伙企业(有限合伙)	衢州泓亿	16,136.00	2.92
8	衢州市绿色产业引导基金有限公司	衢州市产业基金	15,000.00	2.72
9	青海黄河上游水电开发有限责任公司	黄河水电	9,900.00	1.79
	合 计		552,166.00	100.00

(2) 根据承诺协议确认远期收购义务

1) 衢州市产业引导基金

2018 年 9 月，衢州市产业引导基金投资 15,000 万元入股金瑞泓微电子，占其增资后注册资本的 2.72%，并与本公司及其子公司浙江金瑞泓签订《远期股权转让协议》，协议约定股权以转让方式退出，由本公司或浙江金瑞泓收购，退出时间为绿发金瑞泓第一次出资之日起 8 年后，展期 2 年。收购价格其原始投资额，即人民币 15,000 万元。

同时约定让利条款，约定在投资期间内，如金瑞泓微电子建设及生产规模达到本公司承诺（承诺见《投资协议书衢集投协(2018)27 号》），衢州市产业引导基金通过分红的方式获取了收益的，将税后收益总额向本公司或浙江金瑞泓让渡收益。如未达到承诺条款，则将税后收益总额扣除相应收益（参照人民银行同期同类贷款基准利率计算）后让渡；如果衢州市产业引导基金税后收益率低于同期同类贷款基准利率的，差额由本公司或浙江金瑞泓补足。

2) 省产业基金和衢州两山产业

2020 年 10 月，省产业基金、衢州两山产业分别投资 50,000 万元，合计投资 100,000 万元入股金瑞泓微电子，占其增资后的注册资本 18.12%，其中省产业基金投资期为自签署增资协议之日起 7 年，衢州两山产业投资期为自签署增资协议之日起 8 年。同时与立昂微及其子公司浙江金瑞泓签订《金瑞泓微电子（衢州）有限公司 B 轮增资协议》及其补充协议，协议约定各方协商一致后公司可以以换股方式收购省产业基金、衢州两山产业持有的金瑞泓微电子的股权，如届时未换股，则省产业基金、衢州两山产业持有的金瑞泓微电子股权由公司“本金+利息”回购的

方式退出。由于换股价格参考的是公司自身股票未来市场公允价格，即换股权的结算是以固定金额，换取数量和价格均不固定的公司自身权益，则该条款未构成期权，但使公司承担了不能无条件避免的支付现金的合同义务。

同时约定考核时点为 2025 年 12 月 31 日，如届时未换股且考核时点政策目标未完成，立昂微、浙江金瑞泓或其指定的第三方按省产业基金、衢州两山产业的投资本金加收单利年化 5% 利息回购其届时所持的金瑞泓微电子全部股权，如考核完成则省产业基金的投资本金加收单利年化 4% 利息回购，衢州两山产业按投资本金回购。

2. 募集资金使用承诺情况

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州立昂微电子股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]2740 号），并经上海证券交易所同意，由主承销东方证券承销保荐有限公司负责组织实施本公司非公开发行股票的发行及承销工作，于 2021 年 10 月 8 日以非公开发行股票的方式向 22 家特定投资者发行了普通股(A 股)股票 56,749,972 股，发行价格为人民币 91.63 元/股，截至 2021 年 12 月 31 日本公司共募集资金总额为人民币 519,999.99 万元，扣除发行费用 4,781.66 万元，募集资金净额为 515,218.33 万元。截至 2023 年 6 月 30 日募集资金投向使用情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产 180 万片集成电路用 12 英寸硅片	228,800.00	220,626.32
年产 72 万片 6 英寸功率半导体芯片技术改造项目	78,422.00	79,005.73
年产 240 万片 6 英寸硅外延片技术改造项目	62,778.00	61,583.79
补充流动资金	150,000.00	145,347.16
小 计	520,000.00	506,563.00

(2) 经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]2345 号）核准并经上海证券交易所同意，公司于 2022 年 11 月 14 日公开发行了 3,390 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，期限 6 年，募集资金总额为人民币 339,000.00 万元，扣除本次发行费用人民币 1,187.59 万元（不含增值税），募集资金净额为人民币 337,812.41 万元。截至 2023 年 6 月 30 日募集资金投向使用情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产 180 万片 12 英寸半导体硅外延片项目	113,000.00	12,423.53
年产 600 万片 6 英寸集成电路用硅抛光片项目	125,000.00	39,890.61
补充流动资金	101,000.00	99,812.40
小 计	339,000.00	152,126.54

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十四 2.3 “本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江金瑞泓	中国银行股份有限公司宁波保税区支行	工业用地(土地使用权)	694.61	331.55	5,000.00	2024/12/20	[注 1]
	国家开发银行宁波市分行	固定资产(机器设备)	25,339.39	3,943.10	2,000.00	2025/07/28	[注 2]
	国家开发银行宁波市分行	固定资产(机器设备)	59,593.95	14,226.74	20,000.00	2024/12/26	[注 3]
衢州金瑞泓	中国工商银行衢州衢江支行	固定资产(房屋建筑物) 无形资产(土地使用权)	53,816.58 1,348.15	49,170.13 1,184.86	2,350.00	2023/08/03	[注 4]
	中国工商银行股份有限公司衢州分行、中国工商银行股份有限公司衢州衢江支行、北京银行股份有限公司衢州分行	固定资产(房屋建筑物) 无形资产(土地使用权)	53,816.58 1,348.15	49,170.13 1,184.86	6,064.16	2024/11/25	[注 5]
		固定资产(机器设备)	9,474.87	6,597.88	1,675.84	2023/12/29	
	中国农业银行股份有限公司衢州绿色专营支行	固定资产(机器设备) 无形资产(土地使用权) 固定资产(房屋建筑物)	20,095.29 668.57 4,282.97	13,461.97 608.09 4,030.32	4,500.00 4,500.00 4,500.00	2023/12/20 2024/06/20 2024/12/20	[注 6]
4,500.00	2025/06/20						
本公司	中国农业银行钱塘支行	固定资产(房屋建筑物) 无形资产(土地使用权)	8,362.02 804.40	5,817.60 481.47	2,800.00	2026/09/03	[注 7]
嘉兴金瑞泓	交通银行股份有限公司嘉兴分行	在建工程(土建工程)	2,818.57	2,818.57	13,216.13	2029/12/15	
		固定资产(房屋建筑物)	50,603.47	49,254.32			
		无形资产(土地使用权)	5,511.03	5,042.59	7,995.00	[注 8]	
小计					79,101.13		

[注 1] 浙江金瑞泓以原值为 694.61 万元的工业用地(土地使用权)作为中国银行股份有限公司宁波保税区支行的抵押担保物，同时由本公司提供保证担保。

[注 2] 浙江金瑞泓以原值为 25,339.39 万元的自有机器设备作为国家开发银行宁波市分行的抵押担保物，同时由本公司提供保证担保。

[注 3] 浙江金瑞泓以原值为 59,593.95 万元的自有机器设备作为国家开发银行宁波市分行的抵押担保物，同时由本公司提供保证担保。

[注 4] 衢州金瑞泓以自有房屋及土地使用权作为向中国工商银行股份有限公司衢州衢江支行

借款的抵押担保物，同时浙江金瑞泓为该笔借款提供保证担保。

[注 5]衢州金瑞泓以自有房屋、机器设备及土地使用权作为向中国工商银行股份有限公司衢州分行、中国工商银行股份有限公司衢州衢江支行、北京银行股份有限公司衢州分行借款的抵押担保物，同时浙江金瑞泓为该笔借款提供保证担保。

[注 6]衢州金瑞泓与中国农业银行衢州绿色专营支行、中国农业银行宁波北仑支行签订银团借款协议，以其自有房屋、机器设备及土地使用权作为农行绿色专营支行借款的抵押担保物，以自有房屋及土地使用权作为农行北仑支行借款的抵押担保物，同时本公司与浙江金瑞泓为该笔借款提供保证担保。

[注 7]本公司以自有土地、房地产设立抵押权，为中国农业银行股份有限公司杭州钱塘支行抵押借款；同时由浙江金瑞泓提供担保。

[注 8]本公司以自有房屋、在建工程以及土地使用权作为向交通银行股份有限公司嘉兴分行借款的抵押担保物，同时由立昂微电子公司为该笔借款提供保证担保。

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
金瑞泓 微电子	上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	嘉兴金瑞泓 58.6947% 股权	-	-	750.00	2023/11/13	[注 1]
					1,750.00	2024/5/13	
					2,250.00	2024/11/13	
					5,250.00	2025/5/13	
					3,000.00	2025/11/13	
					7,000.00	2026/5/13	
					4,485.00	2026/11/13	
					10,465.00	2027/4/13	
					750.00	2023/11/13	
					1,750.00	2024/5/13	
					2,250.00	2024/11/13	
					5,250.00	2025/5/13	
					3,000.00	2025/11/13	
					7,000.00	2026/5/13	
4,485.00	2026/11/13						
10,465.00	2027/4/13						
浙江金瑞泓	宁波银行股份有限公司杭州城东支行	票据及票 据池保证 金	6,891.57	6,891.57	6,497.01	2023/12/20	[注 2]
	兴业银行股份有限公司宁波北仑支行	票据及票 据池保证 金	5,576.11	5,576.11	5,499.42	2023/12/25	
立昂东芯	宁波银行股份有限公司	票据及票 据池保证 金	1,934.15	1,934.15	1,139.09	2023/12/29	

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
	公司杭州城东支行						
衢州金瑞泓	宁波银行股份有限公司杭州城东支行	票据及票据池保证金	3,000.00	3,000.00	2,225.18	2023/12/28	
本公司	宁波银行股份有限公司杭州城东支行	票据及票据池保证金	8,987.37	8,987.37	8,447.35	2023/12/27	
浙江金瑞泓	农业银行宁波保税区支行	票据及信用证保证金	900.00	900.00	46.44	2023/11/30	[注3]
小计					93,754.49		

[注 1] 金瑞泓微电子以嘉兴金瑞泓 58.6954% 股权作为上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行借款的质押担保物，同时由本公司提供保证担保。

[注 2] 公司及各子公司以其票据和票据池质押保证金账户质押开具银行承兑汇票，借款到期日系已开具的承兑汇票最晚的到期日。

[注 3] 浙江金瑞泓以其票据和信用证保证金账户质押开具信用证，借款到期日系已开具的信用证最晚的到期日。

(4) 本公司已开立尚未完结的信用证情况(单位：元)

开证银行	信用证币种	信用证到期日	信用证余额(外币)	信用证余额(本位币)
宁波银行股份有限公司杭州城东支行	欧元	2022.04.15	102,600.00	808,190.46
	欧元	2022.06.30	102,600.00	808,190.46
	欧元	2022.06.30	102,600.00	808,190.46
	日元	2022.08.31	51,200,000.00	2,564,812.80
	欧元	2022.09.20	163,300.00	1,286,330.43
	日元	2022.09.30	4,250,000.00	212,899.50
	日元	2022.10.30	62,950,000.00	3,153,417.30
	日元	2022.10.31	28,487,500.00	1,427,052.83
	美元	2022.11.30	105,000.00	758,709.00
	欧元	2022.11.30	326,600.00	2,572,660.86
	日元	2022.11.30	28,487,500.00	1,427,052.83
	美元	2023.01.30	585,000.00	4,227,093.00
	日元	2023.01.31	980,000.00	49,092.12
	欧元	2023.02.28	153,900.00	1,212,285.69
	日元	2023.02.28	23,178,000.00	1,161,078.73
	美元	2023.02.28	180,000.00	1,300,644.00
	欧元	2023.03.15	153,900.00	1,212,285.69
	日元	2023.03.30	11,589,000.00	580,539.37

开证银行	信用证币种	信用证到期日	信用证余额(外币)	信用证余额(本位币)
	欧元	2023.04.10	102,600.00	808,190.46
	美元	2023.06.30	90,000.00	650,322.00
	美元	2023.09.30	2,940,000.00	21,243,852.00
	美元	2023.10.15	91,000.00	657,547.80
	美元	2023.10.30	310,000.00	2,239,998.00
	美元	2023.12.30	2,240,000.00	16,185,792.00
	美元	2023.12.31	1,474,500.00	10,654,442.10
	欧元	2023.07.31	22,900.00	180,385.59
	美元	2023.10.15	210,000.00	1,517,418.00
	美元	2023.11.30	420,000.00	3,034,836.00
	美元	2023.12.31	1,470,000.00	10,621,926.00
	欧元	2023.04.30	33,700.00	265,458.27
	日元	2023.05.30	6,860,000.00	343,644.84
	欧元	2023.09.30	17,700.00	139,424.67
	日元	2022.12.14	7,300,000.00	365,686.20
上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行	人民币	2023.07.21	50,000,000.00	50,000,000.00
	人民币	2024.04.17	50,000,000.00	50,000,000.00
中国农业银行股份有限公司宁波保税区支行	日元	2023.01.31	7,830,000.00	392,236.02
	日元	2023.11.30	1,440,000.00	72,135.36
中国农业银行股份有限公司杭州钱塘支行	日元	2021.12.30	42,300,000.00	2,118,976.20
	日元	2023.08.31	42,300,000.00	2,118,976.20
	美元	2023.10.31	98,000.00	708,128.40
	美元	2023.10.31	356,619.20	2,576,859.02
	美元	2021.12.31	165,000.00	1,192,257.00
交通银行股份有限公司嘉兴南湖支行	美元	2021.12.31	186,000.00	1,343,998.80
	日元	2023.01.31	9,000,000.00	450,846.00
	日元	2023.12.31	11,000,000.00	551,034.00
	日元	2024.04.30	12,900,000.00	646,212.60
	日元	2024.04.30	12,900,000.00	646,212.60
宁波银行股份有限公司嘉兴分行	日元	2024.3.20	11,000,000.00	551,034.00
	日元	2024.4.30	11,000,000.00	551,034.00
中国工商银行股份有限公司衢州衢江支行	美元	2023.01.30	250,000.00	1,806,450.00
	美元	2023.01.31	84,000.00	606,967.20
中国招商银行股份有限公司衢州分行	美元	2023.11.30	50,000.00	361,290.00
	欧元	2023.04.30	245,000.00	1,929,889.50
	美元	2023.04.30	36,000.00	260,128.80

开证银行	信用证币种	信用证到期日	信用证余额(外币)	信用证余额(本位币)
	日元	2023.05.10	46,200,000.00	2,314,342.80
	欧元	2023.07.31	33,000.00	259,944.30

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。
2. 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。
3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	浙江金瑞泓	上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	5,000.00	2024/04/17	[注 1]
			5,000.00	2023/07/21	
		中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行	1,000.00	2024/04/19	
		中国银行股份有限公司宁波保税区支行	5,000.00	2024/12/20	
		国家开发银行宁波市分行	2,000.00	2025/07/28	
			12,000.00	2024/12/26	
	8,000.00		2024/12/26		
	金瑞泓微电子	上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	750.00	2023/11/13	
			1,750.00	2024/05/13	
			2,250.00	2024/11/13	
			5,250.00	2025/05/13	
			3,000.00	2025/11/13	
			7,000.00	2026/05/13	
			4,485.00	2026/11/13	
			10,465.00	2027/04/13	
			750.00	2023/11/13	
			1,750.00	2024/05/13	
			2,250.00	2024/11/13	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注	
			5,250.00	2025/05/13		
			3,000.00	2025/11/13		
			7,000.00	2026/05/13		
			4,485.00	2026/11/13		
			10,465.00	2027/04/13		
	衢州金瑞泓	中国建设银行股份有限公司衢州开发区支行		3,500.00	2024/09/20	[注 2]
				3,500.00	2025/09/15	
		中国工商银行衢州衢江支行		1,250.00	2023/09/16	
				3,500.00	2024/09/16	
				4,500.00	2023/12/20	[注 3]
		4,500.00	2024/06/20			
		4,500.00	2024/12/20			
		4,500.00	2025/06/20			
		嘉兴金瑞泓	交通银行股份有限公司嘉兴南湖支行		7,995.00	2029/12/15
	7,312.50				2029/12/15	
	3,217.50				2029/12/15	
	2,925.00				2029/12/15	
	7,312.50				2029/12/15	
	3,412.50				2029/12/15	
	3,900.00				2029/12/15	
浙江金瑞泓	本公司	中国农业银行股份有限公司钱塘支行	2,800.00	2026/09/03		
	衢州金瑞泓	中国工商银行衢州衢江支行	2,350.00	2023/08/03		
		中国工商银行股份有限公司衢州分行、中国工商银行股份有限公司衢州衢江支行、北京银行股份有限公司衢州分行	6,064.16	2024/11/25		
		1,675.84	2023/12/29			
合计			186,615.00			

[注 1]浙江金瑞泓与上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行开具信用证用于支付衢州金瑞泓的贷款。衢州金瑞泓在收到信用证后，将其进行贴现，故其作为短期借款列报。

[注 2]浙江金瑞泓向中国建设银行股份有限公司衢州开发区支行转让其对衢州金瑞泓的应收账款，合并层面作短期借款列报。

[注 3]衢州金瑞泓与中国农业银行衢州绿色专营支行、中国农业银行宁波北仑支行签订银团借款协议，以其自有机器设备、土地使用权以及在建工程作为农行绿色专营支行借款的抵押担保物，以在建工程及土地使用权作为农行北仑支行借款的抵押担保物，同时由本公司与浙江金瑞泓共同为该笔借款提供保证担保。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

实际控制人王敏文质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
王敏文	中原信托有限公司	2023. 02. 20-2024. 02. 07	18, 000, 000

8、 其他

√适用 □不适用

1、 租赁

作为承租人

(1)租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数（元）
短期租赁费用	1, 773, 037. 40

(2)与租赁相关的总现金流出

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数（元）
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	3,832,175.00

2、金融工具

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]2345号）核准，本公司于2022年11月14日公开发行可转换公司债券339,000.00万元，按面值平价发行，每张面值为人民币100元，共计募集资金339,000.00万元，债券期限为自发行之日起6年。按年付息，到期归还所有未转股的可转换公司债券本年和最后一年利息。债券票面利率为第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%，到期赎回价为112元（含最后一期利息）。

转股期间自2023年5月18日至2028年11月13日止。

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为45.38元/股，因公司实施2022年度权益分派，向全体股东每10股派4.2元人民币现金（含税），根据募集说明书相关条款以及中国证监会关于可转换债券发行的有关规定，将本次发行的可转换公司债券转股价格调整为44.96元/股，调整后的转股价格于2023年6月1日起生效。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	314,826,353.52
1年以内小计	314,826,353.52
1至2年	41,581,746.13
2至3年	28,877,119.43
3年以上	1,335,132.75
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	386,620,351.83

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,875,253.25	0.74	2,875,253.25	100.00		2,875,253.25	0.81	2,875,253.25	100.00	
其中：										
宜兴市天勤电子有限公司	2,652,968.86	92.27	2,652,968.86	100.00		2,652,968.86	92.27	2,652,968.86	100.00	
济南路远电子有限公司	123,382.31	4.29	123,382.31	100.00		123,382.31	4.29	123,382.31	100.00	
深圳真茂佳半导体有限公司	98,902.08	3.44	98,902.08	100.00		98,902.08	3.44	98,902.08	100.00	
按组合计提坏账准备	383,745,098.58	99.26	15,646,407.75	4.08	368,098,690.83	353,963,152.10	99.19	13,844,453.41	3.91	340,118,698.69
其中：										
账龄组合	302,830,169.14	78.91	15,646,407.75	5.17	287,183,761.39	274,957,932.70	77.68	13,844,453.41	5.04	261,113,479.29
关联方组合	80,914,929.44	21.09			80,914,929.44	79,005,219.40	22.32			79,005,219.40
合计	386,620,351.83	/	18,521,661.00	/	368,098,690.83	356,838,405.35	/	16,719,706.66	/	340,118,698.69

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宜兴市天勤电子有限公司	2,652,968.86	2,652,968.86	100.00	经营存在困难, 款项收回有困难
济南路远电子有限公司	123,382.31	123,382.31	100.00	经营存在困难, 款项收回有困难
深圳真茂佳半导体有限公司	98,902.08	98,902.08	100.00	经营存在困难, 款项收回有困难
合计	2,875,253.25	2,875,253.25	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	299,701,277.99	14,985,063.90	5.00
1-2年	2,773,234.99	554,647.00	20.00
2-3年	355,656.16	106,696.85	30.00
合计	302,830,169.14	15,646,407.75	5.17

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
立昂东芯	80,805,397.54		
浙江金瑞泓	85,537.64		
嘉兴金瑞泓	18,017.00		
衢州金瑞泓	5,977.26		
合计	80,914,929.44		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,875,253.25					2,875,253.25
按组合计提坏账准备	13,844,453.41	1,801,954.34				15,646,407.75
合计	16,719,706.66	1,801,954.34				18,521,661.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 232,397,814.62 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 60.11%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,579,620.85 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比(%)
立昂东芯	子公司	80,805,397.54	20.90
浙江金瑞泓	子公司	85,537.64	0.02
嘉兴金瑞泓	孙公司	18,017.00	0.00
衢州金瑞泓	子公司	5,977.26	0.00
合计		80,914,929.44	20.93

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	38,601,489.60	
其他应收款	1,450,176,304.11	2,042,750,102.58
合计	1,488,777,793.71	2,042,750,102.58

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江金瑞泓	38,601,489.60	
合计	38,601,489.60	

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	893,924,943.57
1 年以内小计	893,924,943.57
1 至 2 年	328,785,809.93
2 至 3 年	227,508,847.62
3 年以上	578,721.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,450,798,322.12

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	1,449,505,780.93	2,041,747,378.93
应收暂付款		812,485.69
押金保证金	806,402.19	192,090.00
其他	486,139.00	575,480.92
合计	1,450,798,322.12	2,043,327,435.54

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,327.96	136,005.00	437,000.00	577,332.96
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,901.00	2,901.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	26,182.05	18,503.00		44,685.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	27,609.01	157,409.00	437,000.00	622,018.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	437,000.00					437,000.00
按组合计提 坏账准备	140,332.96	44,685.05				185,018.01
合计	577,332.96	44,685.05				622,018.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
浙江金瑞泓	暂借款	722,052,613.16	2年以内	49.77	
立昂东芯	暂借款	397,450,302.67	3年以内	27.40	
衢州金瑞泓	暂借款	150,699,275.45	2年以内	10.39	
立昂半导体	暂借款	150,019,500.50	3年以内	10.34	
嘉兴金瑞泓	暂借款	28,837,478.16	1年以内	1.99	
合计	/	1,449,059,169.94	/	99.89	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,449,505,780.93		
账龄组合	855,541.19	185,018.01	21.63
小计	1,450,361,322.12	185,018.01	0.01

其中：账龄组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	552,180.19	27,609.01	5.00
1-2 年	87,940.00	17,588.00	20.00
2-3 年	108,000.00	32,400.00	30.00
3 年以上	107,421.00	107,421.00	100.00
小计	855,541.19	185,018.01	21.63

(2) 对关联方的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
浙江金瑞泓	子公司	722,052,613.16	49.77
立昂东芯	子公司	397,450,302.67	27.40
衢州金瑞泓	子公司	150,699,275.45	10.39
立昂半导体	子公司	150,019,500.50	10.34
嘉兴金瑞泓	孙公司	28,837,478.16	1.99

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
金瑞泓微电子	子公司	446,610.99	0.03
小 计		1,449,505,780.93	99.92

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,755,782,028.67		6,755,782,028.67	4,354,146,077.69		4,354,146,077.69
对联营、合营企业投资						
合计	6,755,782,028.67		6,755,782,028.67	4,354,146,077.69		4,354,146,077.69

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
立昂半导体	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江金瑞泓	569,419,994.66			569,419,994.66		
立昂东芯	94,106,848.55			94,106,848.55		
衢州金瑞泓	944,710,625.00	1,250,000,000.00		2,194,710,625.00		
绿发昂瑞	51,000,000.00		51,000,000.00			
海宁东芯	250,000,000.00	71,000,000.00		321,000,000.00		
金瑞泓微电子	2,439,908,609.48	1,131,635,950.98		3,571,544,560.46		
衢州绿发立昂微电子产业投资合伙企业(有限合伙)[注]						
合计	4,354,146,077.69	2,452,635,950.98	51,000,000.00	6,755,782,028.67		

[注]2017年7月，本公司投资组建衢州绿发立昂微电子产业投资合伙企业(有限合伙)，该合伙企业注册资本20,000万元，本公司认缴出资额占其注册资本的25%，截止本财务报告批准报出日，该合伙企业尚未实缴出资，尚未开展经营活动，未编制财务报表。

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	537,507,016.05	333,076,999.36	601,829,106.43	292,730,400.56
其他业务	10,890,451.73	10,292,645.80	16,734,375.01	16,325,614.67
合计	548,397,467.78	343,369,645.16	618,563,481.44	309,056,015.23

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,721,019.28	38,601,489.60
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	70,721,019.28	38,601,489.60

其他说明：

1. 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的的原因
浙江金瑞泓	38,601,489.60	38,601,489.60	-
绿发昂瑞	32,119,529.68		-
小 计	70,721,019.28	38,601,489.60	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,309.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	109,123,647.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	43,953,873.44	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-290,131.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	561,214.04	
减：所得税影响额	21,812,489.67	
少数股东权益影响额（税后）	7,907,192.01	
合计	123,623,612.30	

本期公司其他符合非经常性损益定义的重大损益项目：

项 目	金 额（元人民币）	原 因
个税手续费返还	543,664.04	-
增值税减免	17,550.00	-
小 计	561,214.04	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	2.12	0.26	0.26

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.07	0.07
-------------------------	------	------	------

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	173,648,799.34
非经常性损益	2	123,623,612.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,025,187.04
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	8,204,535,667.90
报告期因股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	6,701,052.90
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	3
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	7	174084.7/19809.68
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1/0
报告期控股子公司增资减少的、归属于公司普通股股东的净资产	9	-26,385,030.92/419.06
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	10	5/0
报告期少数股东增资减少的、归属于公司普通股股东的净资产	11	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	12	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	13	284,278,012.62
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	14	2
报告期月份数	15	6
加权平均净资产	16[注]	8,177,992,744.83
加权平均净资产收益率	17=1/16	2.12%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	17=3/16	0.61%

[注] 15=4+1*0.5+5*6/15+7*8/15-9*10/15-11*12/15-13*14/15

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	173,648,799.34
非经常性损益	2	123,623,612.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,025,187.04
期初股份总数	4	676,848,359.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	4,052.00/464.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	1/0
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	676,849,034.33
基本每股收益	$\frac{13=1}{2}$	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$\frac{14=3}{2}$	0.07

[注] $12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

董事长：王敏文

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 14 日

修订信息

适用 不适用