

中国振华（集团）科技股份
有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 14-00125 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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

报告编号：大信审字[2024]第 14-00125 号





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 14-00125 号

中国振华（集团）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司 2023 年度营业收入为 7,789,286,189.22 元，由于营业收入为贵公司关键业绩指标之一，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；
- (2) 分析销售业务模式和流程，检查销售合同关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 实施分析性程序，包括收入和毛利率的波动分析；
- (4) 检查与收入确认相关的支持性文件；
- (5) 选取重要客户，向其函证交易金额。

(二) 应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

贵公司 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额 5,125,496,217.93 元，坏账准备 396,291,500.03 元，账面价值为 4,729,204,717.90 元，占合并资产负债表资产总额的 26.31%。由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 评价并测试贵公司管理层应收账款坏账计提的内部控制，包括有关识别坏账的客观证据和计算坏账准备的控制；
- (2) 了解贵公司的信用政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等；





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(3) 获取应收账款坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性；

(4) 对应收账款余额较大及账龄较长的客户，我们通过公开渠道查询相关信息，以识别是否存在影响贵公司应收账款坏账准备评估结果的情形。对于账龄较长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；

(5) 结合期后回款情况检查，进一步验证应收款项的可回收性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



龚荣华

中国注册会计师：



苟一平

二〇二四年四月二十五日



合并资产负债表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	2,583,134,070.54	1,811,063,390.93
交易性金融资产	(二)	2,100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	2,359,981,754.45	3,238,955,137.32
应收账款	(四)	4,729,204,717.90	2,323,406,014.63
应收款项融资	(五)	161,121,624.13	150,720,969.64
预付款项	(六)	51,062,117.27	101,851,190.39
其他应收款	(七)	22,081,661.59	57,104,021.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(八)	2,096,533,983.21	2,288,311,978.95
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	(九)	17,331,437.90	19,128,009.19
流动资产合计		14,120,451,366.99	9,990,540,712.43
非流动资产：			
债权投资	(十)		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	330,801,682.19	315,201,288.72
其他权益工具投资	(十二)	136,093,557.61	140,368,718.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	617,394,681.64	606,594,306.66
固定资产	(十四)	1,917,726,643.68	1,644,597,514.04
在建工程	(十五)	282,049,829.52	323,018,126.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	74,911,173.92	115,914,138.44
无形资产	(十七)	158,611,110.76	157,631,459.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	73,373,998.15	98,828,598.33
递延所得税资产	(十九)	125,853,157.02	120,715,080.42
其他非流动资产	(二十)	137,246,842.04	64,386,146.04
非流动资产合计		3,854,062,676.53	3,587,255,376.92
资产总计		17,974,514,043.52	13,577,796,089.35

法定代表人：杨立明

主管会计工作负责人：胡友友

会计机构负责人：胡友友



合并资产负债表（续）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	485,900,000.00	384,634,102.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	231,802,819.98	117,424,701.14
应付账款	(二十三)	1,103,684,652.75	1,233,519,089.47
预收款项			
合同负债	(二十五)	32,356,716.92	80,859,617.21
应付职工薪酬	(二十六)	15,934,725.95	39,287,051.38
应交税费	(二十七)	184,117,854.91	139,438,832.61
其他应付款	(二十八)	42,871,582.93	36,248,633.34
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	(二十九)	152,265,226.91	72,640,748.42
其他流动负债	(三十)	3,226,347.81	5,572,885.68
流动负债合计		2,252,159,978.16	2,409,625,661.49
非流动负债：			
长期借款	(三十一)	669,731,000.00	709,601,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十二)	64,492,941.82	90,282,457.80
长期应付款	(三十三)	66,670,308.62	101,640,145.60
长期应付职工薪酬	(三十四)	217,610,000.00	217,516,000.00
预计负债			
递延收益	(三十五)	220,818,900.49	174,681,788.67
递延所得税负债	(十九)	136,362,377.81	121,477,027.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,375,685,528.74	1,415,192,419.46
负债合计		3,627,845,506.90	3,824,818,080.95
股东权益：			
股本	(三十六)	552,226,181.00	520,413,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	5,532,725,994.87	3,046,240,621.19
减：库存股			
其他综合收益	(三十八)	52,801,441.48	64,930,930.06
专项储备			
盈余公积	(三十九)	627,749,641.67	435,478,457.41
未分配利润	(四十)	7,583,096,981.96	5,689,147,280.57
归属于母公司股东权益合计		14,348,600,240.98	9,756,210,457.23
少数股东权益		-1,931,704.36	-3,232,448.83
股东权益合计		14,346,668,536.62	9,752,978,008.40
负债和股东权益总计		17,974,514,043.52	13,577,796,089.35

法定代表人：杨之明

主管会计工作负责人：胡敏

会计机构负责人：胡敏



母公司资产负债表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,323,249,170.29	545,763,218.01
交易性金融资产		2,100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		46,821,661.31	368,874,918.51
应收账款			
应收款项融资		41,272.61	
预付款项			
其他应收款	(一)	192,771,905.98	459,191,469.11
其中：应收利息			
应收股利			42,789,385.73
存货			
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		619,658,014.46	359,389,366.78
流动资产合计		4,282,541,424.65	1,733,218,972.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	3,460,174,028.68	3,214,104,699.22
其他权益工具投资		136,093,557.61	140,368,718.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		129,584,300.00	151,865,612.00
固定资产		154,882,312.83	69,466,423.12
在建工程		507,707.54	50,534,367.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,615,821.46	59,790,486.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		743,841.80	1,480,387.25
递延所得税资产			
其他非流动资产		65,000,000.00	
非流动资产合计		4,004,601,569.92	3,687,610,693.51
资产总计		8,287,142,994.57	5,420,829,665.92

法定代表人：杨立明

主管会计工作负责人：胡放

会计机构负责人：胡放



母公司资产负债表（续）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		156,264.66	304,007.73
应交税费		2,675,375.09	1,764,438.49
其他应付款		21,448,120.82	1,828,828.25
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		10,000,000.00	21,260,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		34,279,760.57	35,157,274.47
非流动负债：			
长期借款		321,921,000.00	331,921,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,470,000.00	3,590,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		32,459,652.75	35,652,065.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		357,850,652.75	371,163,065.11
负债合计		392,130,413.32	406,320,339.58
股东权益：			
股本		552,226,181.00	520,413,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,335,484,675.98	2,848,999,302.30
减：库存股			
其他综合收益		29,272,001.18	32,549,976.87
专项储备			
盈余公积		627,067,957.55	434,796,773.29
未分配利润		1,350,961,765.54	1,177,750,105.88
股东权益合计		7,895,012,581.25	5,014,509,326.34
负债和股东权益总计		8,287,142,994.57	5,420,829,665.92

法定代表人：杨志明

主管会计工作负责人：胡文友

会计机构负责人：胡文友





编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2023年度 单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四十一)	7,789,286,189.22	7,266,865,692.18
减：营业成本	(四十二)	3,166,966,062.27	2,708,743,882.45
税金及附加	(四十三)	86,437,670.07	65,793,100.19
销售费用	(四十四)	307,632,831.66	299,619,121.79
管理费用	(四十四)	211,850,145.21	177,183,118.51
研发费用	(四十五)	110,311,515.12	516,193,265.27
财务费用	(四十六)	31,581,458.63	33,024,382.92
其中：利息费用		13,381,809.17	39,819,980.09
利息收入		18,931,961.17	15,406,650.22
加：其他收益	(四十七)	138,713,239.76	89,452,391.91
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	31,999,939.61	21,982,404.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,697,513.29	4,513,389.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	21,609,562.61	-23,137,258.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-51,188,981.17	-77,864,590.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十一)	-71,590,843.83	-125,205,345.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	959,001.10	2,592,763.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,111,975,424.01	2,754,129,151.11
加：营业外收入	(五十三)	11,170,855.73	6,180,637.96
减：营业外支出	(五十四)	4,867,307.75	7,691,242.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,118,578,971.99	2,752,618,549.13
减：所得税费用	(五十五)	435,184,264.51	369,346,538.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,683,394,707.48	2,383,272,010.71
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,683,394,707.48	2,383,272,010.71
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）		2,682,093,963.01	2,382,683,495.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,300,744.47	588,515.56
五、其他综合收益的税后净额		-12,429,488.58	-1,794,922.68
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-12,429,488.58	-1,794,922.68
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-12,429,488.58	-1,794,922.68
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-8,923,148.29	2,879,958.66
(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		-3,206,370.29	-7,671,881.34
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
(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			
六、综合收益总额		2,671,265,218.90	2,378,477,088.06
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		2,669,964,174.43	2,377,888,572.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,300,744.47	588,515.56
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		5.13	4.60
(二) 稀释每股收益		5.13	4.60

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： 上期被合并方实现的净利润为：
 法定代表人：杨志明 主管会计工作负责人：胡文文 会计机构负责人：胡文文





母公司利润表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	14,167,030.16	14,288,289.86
减：营业成本	(三)	3,622,783.98	3,494,705.61
税金及附加			
销售费用			
管理费用		57,836,182.99	68,808,818.46
研发费用			
财务费用		-15,273,677.07	-10,186,493.02
其中：利息费用		833.33	559,100.00
利息收入		15,759,655.54	10,958,269.43
加：其他收益		1,963,214.67	83,824.79
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	996,427,556.92	632,212,965.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,697,513.29	4,513,389.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-16,518,512.00	-44,701,604.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,781,587.01	-3,807,733.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,001,779.87	-186,145,824.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,526,914.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		959,637,366.73	351,339,801.46
加：营业外收入		569,932.29	1,124,372.76
减：营业外支出		975,000.00	2,364,953.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		959,232,299.02	350,099,220.31
减：所得税费用		-2,123,622.26	-11,175,401.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		961,355,921.28	361,274,621.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		961,355,921.28	361,274,621.34
（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		-3,277,975.69	-7,818,126.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,277,975.69	-7,818,126.94
1.重新计量设定受益计划变动额		71,605.40	-143,245.60
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		-3,206,370.29	-7,674,881.34
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		958,077,945.59	353,456,494.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨朝明

主管会计工作负责人：胡友

会计机构负责人：胡友



科技股份有限公司合并现金流量表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2023年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		6,499,588,194.39	5,825,852,467.99
收到的税费返还		19,341,750.20	12,097,914.21
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六).1	360,434,788.59	451,383,279.64
经营活动现金流入小计		6,879,365,033.18	6,289,333,661.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,084,590,221.24	2,179,435,935.45
支付给职工以及为职工支付的现金		1,993,432,848.68	1,948,076,786.89
支付的各项税费		1,143,745,669.78	903,434,440.38
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六).1	425,732,506.10	437,099,596.00
经营活动现金流出小计		5,647,501,245.80	5,468,046,758.72
经营活动产生的现金流量净额		1,231,863,787.38	821,286,903.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,736,653.87	17,653,778.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,419,078.90	2,297,796.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,301,462.25
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,046,155,732.77	230,253,037.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		464,339,635.37	438,229,108.56
投资支付的现金		5,100,000,000.00	178,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		5,564,339,635.37	616,229,108.56
投资活动产生的现金流量净额		-2,518,183,902.60	-385,976,071.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,514,163,362.90	25,918,483.50
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		1,011,422,259.37	891,012,466.05
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六).2	66,532,701.40	
筹资活动现金流入小计		3,592,118,323.67	916,930,949.55
偿还债务支付的现金		806,423,722.00	994,482,686.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		638,253,547.65	181,429,303.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六).2	17,967,767.21	78,152,373.32
筹资活动现金流出小计		1,462,645,036.86	1,254,064,364.81
筹资活动产生的现金流量净额		2,129,473,286.81	-337,133,415.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		232,049.47	444,355.14
五、现金及现金等价物净增加额		843,385,221.06	98,621,771.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,739,267,548.16	1,640,645,776.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,582,652,769.22	1,739,267,548.16

法定代表人：杨立明

主管会计工作负责人：胡文

会计机构负责人：胡文





母公司现金流量表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2023年度

单位：人民币元

项 目	附注十六	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		361,492,214.54	145,036,420.98
经营活动现金流入小计		361,492,214.54	145,036,420.98
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,589,580.72	38,791,347.67
支付的各项税费		4,181,226.67	4,192,307.17
支付其他与经营活动有关的现金		163,892,990.59	206,820,553.84
经营活动现金流出小计		201,663,797.98	249,804,208.68
经营活动产生的现金流量净额		159,829,416.56	-104,767,787.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,262,531,952.47	404,159,481.68
取得投资收益收到的现金		1,347,574,745.52	555,619,346.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,327,290.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,624,433,988.77	959,778,827.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,515,095.66	45,426,781.48
投资支付的现金		5,802,498,805.21	503,054,644.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,880,013,900.87	548,481,425.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,255,579,912.10	411,297,402.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,514,163,362.90	25,918,483.50
取得借款收到的现金		210,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,724,163,362.90	35,918,483.50
偿还债务支付的现金		241,260,000.00	148,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		609,666,915.08	151,795,062.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		850,926,915.08	299,795,062.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,873,236,447.82	-263,876,579.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		777,485,952.28	42,653,035.21
加：期初现金及现金等价物余额		545,763,218.01	503,110,182.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,323,249,170.29	545,763,218.01



法定代表人：杨翊

主管会计工作负责人：胡友友

会计机构负责人：胡友友



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

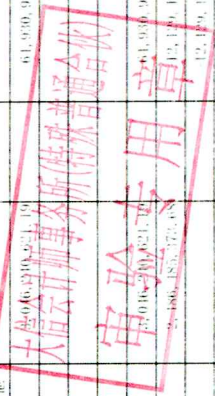
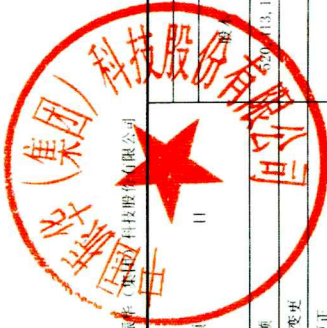
编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
一、上年期末余额	520,013,168.00			5,046,390,521.19	61,930,930.06		135,478,457.41	5,689,147,280.57	9,756,210,457.23	3,232,418.83	9,752,978,008.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,013,168.00			5,046,390,521.19	61,930,930.06		135,478,457.41	5,689,147,280.57	9,756,210,457.23	3,232,418.83	9,752,978,008.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,813,013.00			-3,186,183,573.68	13,149,488.38		197,271,481.26	1,893,919,701.39	4,592,489,783.75	1,400,714.47	4,393,690,328.22
（一）综合收益总额					12,179,488.38			2,682,963,963.01	2,689,964,474.43	1,400,714.47	2,671,265,218.90
（二）股东投入和减少资本	31,813,013.00			-2,186,183,573.68					2,518,298,386.68		2,518,298,386.68
1. 股东投入的普通股	31,813,013.00			3,180,500,136.37					2,512,313,429.37		2,512,313,429.37
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				6,125,100.00					6,125,100.00		6,125,100.00
（三）利润分配				-140,142.69					-140,142.69		-140,142.69
1. 提取盈余公积								788,144,261.62	788,144,261.62		788,144,261.62
2. 对股东的分配								192,271,481.26	192,271,481.26		192,271,481.26
3. 其他								595,873,077.36	595,873,077.36		595,873,077.36
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	552,296,181.00			5,052,296,994.87	32,801,411.48		657,749,641.67	7,383,096,981.96	14,348,690,240.98	4,631,794.36	14,346,068,536.62

法定代表人：杨之明

主管会计工作负责人：胡敏

会计机构负责人：胡敏



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

项目	母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年期末余额	518,133,618.00		2,279,350.00	81,024,705.12	2,949,152,825.67	69,725,852.71		364,224,334.43	4,328,156,614.98	7,111,051,074.18	-3,821,498.29	7,117,229,606.28
加：会计政策变更						1,794,922.08		72,251,924.26	2,104,296,065.39	2,115,158,012.39		2,115,158,012.39
前期差错更正										1,470.16		1,470.16
其他												
二、本年期初余额	518,133,618.00		2,279,350.00	81,024,705.12	2,949,152,825.67	71,520,774.79		436,476,258.69	6,432,452,680.37	9,211,210,086.57		9,211,210,086.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,794,922.08		72,251,924.26	2,104,296,065.39	2,115,158,012.39		2,115,158,012.39
（一）综合收益总额						1,794,922.08						
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	518,133,618.00		2,279,350.00	81,024,705.12	2,949,152,825.67	73,315,696.87		508,728,182.95	8,536,748,745.76	11,321,336,637.59		11,321,336,637.59

法定代表人：木易之明

主管会计工作负责人：胡放

会计机构负责人：胡放



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

编制单位：中国铝业(集团)科技股份有限公司

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	520,413,168.00				2,818,969,302.30		32,549,976.87		434,796,773.29	1,177,750,105.88	5,014,509,326.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,413,168.00				2,818,969,302.30		32,549,976.87		434,796,773.29	1,177,750,105.88	5,014,509,326.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,813,013.00				2,486,485,373.68		3,277,975.69		192,271,184.26	173,211,659.66	2,880,503,254.91
（一）综合收益总额							3,277,975.69			961,355,921.28	958,077,945.59
（二）股东投入和减少资本	31,813,013.00				2,486,485,373.68						2,518,298,386.68
1. 股东投入的普通股	31,813,013.00				2,480,500,416.37						2,512,313,429.37
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					6,125,100.00						6,125,100.00
4. 其他					140,142.69						140,142.69
（三）利润分配									192,271,184.26	-788,144,261.62	-595,873,077.36
1. 提取盈余公积									192,271,184.26	-192,271,184.26	
2. 对股东的分配										-595,873,077.36	-595,873,077.36
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	552,226,181.00				5,335,184,675.98		29,272,001.18		627,067,957.55	1,350,961,765.54	7,895,012,581.25

法定代表人：杨立明

主管会计工作负责人：胡敏

会计机构负责人：胡敏



母公司股东权益变动表

2023年度

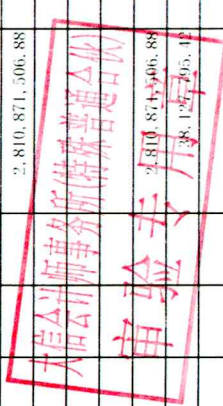
单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	上年期末余额	本年期末余额	优先股	永续债							
一、上年期末余额	518,133,618.00				2,810,871,506.88		40,368,103.81		362,541,819.03	1,044,170,194.20	4,776,085,571.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	518,133,618.00				2,810,871,506.88		40,368,103.81		362,541,819.03	1,044,170,194.20	4,776,085,571.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,279,550.00				38,127,795.42		7,818,126.94		72,254,924.26	133,579,611.68	238,423,754.42
（一）综合收益总额							7,818,126.94			361,274,621.34	353,456,494.40
（二）股东投入和减少资本	2,279,550.00				38,127,795.42						40,407,345.42
1. 股东投入的普通股	2,279,550.00				23,638,933.50						25,918,483.50
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					8,029,107.25						8,029,107.25
4. 其他					6,459,754.67						6,459,754.67
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									72,254,924.26	-227,695,009.66	-155,440,085.40
2. 对股东的分配									72,254,924.26	-72,254,924.26	
3. 其他										-155,440,085.40	-155,440,085.40
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	520,413,168.00				2,848,999,302.30		32,549,976.87		134,796,773.29	1,177,750,105.88	5,014,509,326.34

法定代表人： 杨三朋

主管会计工作负责人： 胡敏

会计机构负责人： 胡敏



中国振华（集团）科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

公司注册地为贵州省贵阳市乌当区新添大道北段 268 号，总部地址与注册地址相同。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司按行业性质将业务划分为两大板块：一是以片式电阻、电容、电感、半导体二三极管、高压真空灭弧室、电池、电子材料、集成电路等为主的新型电子元器件板块；二是以信息化服务为主的现代服务业板块。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日审议批准。根据本公司章程，本财务报告还须提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占净利润的5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要子公司	对公司合并净利润影响达10%以上的子公司
重要非全资子公司	资产总额占比超过合并资产总额1%
支付的重要的投资活动有关的现金	投资交易成交金额（包括承担的债务和费用）占振华科技最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过5000万元

(六) 企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2. 应收款项、其他应收款计量损失准备的方法

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

本报告期间信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例（%）
0-6个月	1.00
7-12个月	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	60.00
5年以上	100.00

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照

成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营

企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司选择公允价值计量的依据：根据投资性房地产评估报告。

(十七) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地

之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物			
1.一般生产用房	30-40	3-5	3.23-2.38
2.受腐蚀生产用房	20-25	3-5	4.85-3.80
3.非生产用房	35-45	3-5	2.77-2.11
4.简易房	8-10	3-5	12.13-9.50
机器设备			
1.机械设备	10-15	3-5	9.70-6.33
2.动力设备	12-18	3-5	8.08-5.28
3.传导设备	15-28	3-5	6.47-3.39
4.仪器仪表及办公设备	4-10	3-5	24.25-9.50
5.其它工业用具	8-10	3-5	12.13-9.50
电子设备			
1.机械工业专用设备	8-12	3-5	12.13-7.92
2.电力、电子工业专用设备	8-12	3-5	12.13-7.92
3.专用仪器仪表	5-8	3-5	19.40-11.88
4.其它专用设备	4-8	3-5	24.25-11.88
运输工具			
1.运输设备	5-10	3-5	19.40-9.50

(十八) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经

济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

5、内部研究开发支出会计政策

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；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，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福

利净负债或净资产。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 租赁合同

租赁收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，故本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，

将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.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，确定该计税基础为其差额），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。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1.租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	影响金额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额
资产：			
递延所得税资产	103,098,599.47	17,616,480.95	120,715,080.42
负债：			
递延所得税负债	104,089,906.63	17,387,120.76	121,477,027.39
所有者权益：			
未分配利润	5,688,922,378.38	224,902.19	5,689,147,280.57
少数股东权益	-3,236,906.83	4,458.00	-3,232,448.83
利润表项目	变更前 2022 年度金额	影响金额	变更前 2022 年度金额
所得税费用	369,574,024.91	-227,486.22	369,346,538.69
归属于母公司股东的净利润	2,382,459,963.15	223,532.03	2,382,683,495.18

少数股东损益	584,561.37	3,954.19	588,515.56
--------	------------	----------	------------

上述会计政策变更对母公司财务报表没有影响。

2. 重要会计估计变更

(1) 变更的内容和原因

2023年12月8日公司召开的第九届董事会第二十一次会议、第九届监事会第十六次会议审议通过《关于会计估计变更的议案》，对采用账龄组合计提的1年内应收款项预期信用损失率的会计估计进行变更。变更前，1年以内的应收款项按4%计提坏账准备；变更后，6个月以内的应收款项按1%计提坏账准备，6个月至1年的应收款项按5%计提坏账准备。

上述会计估计变更的原因主要是为了更加真实反映应收款项未来预期信用损失情况，为投资者提供更可靠，更准确的会计信息，故进一步细化了应收账款账龄组合划分标准及预期信用损失率。

(2) 受重要影响的报表项目名称和金额

上述会计估计变更导致2023年12月31日少计提坏账准备62,824,955.08元，占公司利润总额的2.01%，预计未来期间的影响较小。

科目	账龄	变更后（元）	变更前（元）	影响数（元）
应收账款坏账准备	0-6个月	26,594,048.85	106,376,195.30	-79,782,146.45
	7-12个月	85,272,279.92	68,217,823.92	17,054,456.00
其他应收款坏账准备	0-6个月	36,762.44	147,049.76	-110,287.32
	7-12个月	65,113.46	52,090.77	13,022.69
合计	—	111,968,204.67	174,793,159.75	-62,824,955.08

(3) 变更开始适用的时点

2023年12月9日。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售、租赁、其他服务收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

其中：按纳税主体披露企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
中国振华（集团）科技股份有限公司	25%
中国振华电子集团宇光电工有限公司	15%
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司（国营第四三二六厂）	15%
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	15%
中国振华集团云科电子有限公司	15%
深圳市振华微电子有限公司	15%
深圳振华富电子有限公司	15%
东莞市振华新能源科技有限公司	15%
中国振华电子集团新天动力有限公司	25%
贵州振华华联电子有限公司	15%
贵州振华群英电器有限公司	15%
东莞市中电桑达科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 本公司子公司中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）于2021年11月15日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号为GR202152000378,有效期三年。2023年享受15%的所得税优惠税率。

(2) 本公司子公司中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）于2021年11月15日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号为GR202152000455,有效期三年。2023年享受15%的所得税优惠税率。

(3) 本公司子公司中国振华集团云科电子有限公司于2021年11月15日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202152000602，证书有效期为三年，2023年适用15%的企业所得税优惠税率。

(4) 本公司子公司深圳市振华微电子有限公司于2022年12月19日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，取得高新技术企业证书，证书编号GR202244207324，2023年享受15%的所得税优惠税率。

(5) 本公司子公司深圳振华富电子有限公司被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，于2021年12月23日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202144200916，有效期三年，2023年享受15%的所得税优惠税率。

(6) 本公司子公司中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营七七一厂）于2023年12月12日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202352000619，有效期三年，2023年享受按15%的税率缴纳企业所得税。

(7) 本公司子公司东莞市振华新能源科技有限公司于2022年12月22日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得高新技术企业证书，证书编号GR202244010218，有效期三年。2023年享受15%的所得税优惠税率。

(8) 本公司子公司贵州振华华联电子有限公司经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局批准，于2021年11月15日获得贵州省高新技术企业证书，证书编号：GR202152000386，证书有效期为三年，2023年适用15%的企业所得税优惠税率。

(9) 本公司子公司贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局批准，于2021年11月15日获得贵州省高新技术企业证书，证书编号：GR202152000365，证书有效期为三年，2023年适用15%的企业所得税优惠税率。

(10) 本公司孙公司贵州振华红云电子有限公司于2023年12月12日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号为GR202352000062，有效期三年。2023年度享受15%的所得税优惠税率。

(11) 本公司孙公司江苏振华新云电子有限公司于2022年12月12日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号为GR202232016184，有效期三年。2023年度享受15%的所得税优惠税率。

(三) 其他事项

无。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		869.30
银行存款	248,696,260.48	41,582,088.57
其他货币资金	481,301.32	6,186,464.77
存放财务公司存款	2,333,956,508.74	1,763,293,968.29
合计	2,583,134,070.54	1,811,063,390.93
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
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	2,100,000,000.00		—
其中：其他	2,100,000,000.00		—
合计	2,100,000,000.00		—

注：本公司持有的交易性金融资产为临近资产负债表日购进的结构性存款。

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	149,819,805.41	153,313,641.89
商业承兑汇票	2,232,486,817.27	3,116,752,036.69
小计	2,382,306,622.68	3,270,065,678.58
减：坏账准备	22,324,868.23	31,110,541.26
合计	2,359,981,754.45	3,238,955,137.32

2. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	900,000.00
合计	900,000.00

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,403,453.84	
商业承兑汇票	78,686,731.59	900,000.00
合计	138,090,185.43	900,000.00

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,382,306,622.68	100.00	22,324,868.23	0.94	2,359,981,754.45

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合 1：银行承兑汇票	149,819,805.41	6.29			149,819,805.41
组合 2：商业承兑汇票	2,232,486,817.27	93.71	22,324,868.23	1.00	2,210,161,949.04
合计	2,382,306,622.68	100.00	22,324,868.23	0.94	2,359,981,754.45

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,270,065,678.58	100.00	31,110,541.26	0.95	3,238,955,137.32
其中：组合 1：银行承兑汇票	153,313,641.89	4.69			153,313,641.89
组合 2：商业承兑汇票	3,116,752,036.69	95.31	31,110,541.26	1.00	3,085,641,495.43
合计	3,270,065,678.58	100.00	31,110,541.26	0.95	3,238,955,137.32

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	149,819,805.41			153,313,641.89		
合计	149,819,805.41			153,313,641.89		

组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,232,486,817.27	22,324,868.23	1.00	3,116,752,036.69	31,110,541.26	1.00
合计	2,232,486,817.27	22,324,868.23	1.00	3,116,752,036.69	31,110,541.26	1.00

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票						

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	31,110,541.26	-8,785,673.03				22,324,868.23
合计	31,110,541.26	-8,785,673.03				22,324,868.23

(四) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	191,413,093.42	3.73	191,405,317.99	100.00	7,775.43
按组合计提坏账准备的应收账款	4,934,083,124.51	96.27	204,886,182.04	4.15	4,729,196,942.47
其中：组合1：账龄组合	4,934,083,124.51	96.27	204,886,182.04	4.15	4,729,196,942.47
合计	5,125,496,217.93	100.00	396,291,500.03	7.73	4,729,204,717.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	195,284,629.65	7.35	194,577,102.51	99.64	707,527.14
按组合计提坏账准备的应收账款	2,463,287,584.45	92.65	140,589,096.96	5.71	2,322,698,487.49
其中：组合1：账龄组合	2,463,287,584.45	92.65	140,589,096.96	5.71	2,322,698,487.49
合计	2,658,572,214.10	100.00	335,166,199.47	12.61	2,323,406,014.63

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	44,001,850.60	44,001,850.60	100.00	债务纠纷、预计无法收回
东莞市德尔能新能源股份有限公司	40,603,645.26	40,603,645.26	100.00	债务纠纷、预计无法收回
浙江泓源汽车集团有限公司	39,765,278.00	39,765,278.00	100.00	债务纠纷、预计无法收回
深圳市沃特玛电池有限公司	27,260,799.05	27,260,799.05	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
荣成华泰汽车有限公司	15,206,960.00	15,206,960.00	100.00	债务纠纷、预计无法收回
东莞市欣晔电子有限公司	8,593,504.00	8,593,504.00	100.00	预计收回可能性较小
福建易动力新能源股份有限公司	3,159,210.32	3,159,210.32	100.00	预计收回可能性较小
华霆（合肥）动力技术有限公司莆田分公司	2,799,663.96	2,799,663.96	100.00	债务纠纷、预计无法收回
深圳市德欣电器有限公司	1,988,846.81	1,988,846.81	100.00	预计无法收回
沈阳高压成套开关股份有限公司	1,941,699.50	1,941,699.50	100.00	客户破产重组中
贵州建新南海科技股份有限公司	1,447,103.10	1,447,103.10	100.00	对方企业已停产，预计无法收回
深圳市紫泰荆实业发展有限公司	1,064,090.00	1,064,090.00	100.00	债务纠纷，无法收回
其他小额合计	3,580,442.82	3,572,667.39	99.78	
合计	191,413,093.42	191,405,317.99	—	—

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	44,321,697.90	44,321,697.90	100.00	债务纠纷、预计无法收回
东莞市德尔能新能源股份有限公司	40,603,645.26	40,603,645.26	100.00	债务纠纷、预计无法收回
浙江泓源汽车集团有限公司	39,765,278.00	39,765,278.00	100.00	债务纠纷、预计无法收回
深圳市沃特玛电池有限公司	27,260,799.05	27,260,799.05	100.00	预计无法收回
荣成华泰汽车有限公司	15,206,960.00	15,206,960.00	100.00	债务纠纷、预计无法收回
东莞市欣晔电子有限公司	8,683,504.00	8,683,504.00	100.00	预计收回可能性较小
福建易动力新能源股份有限公司	3,768,817.84	3,061,290.70	81.23	预计收回可能性较小
华霆（合肥）动力技术有限公司莆田分公司	2,799,663.96	2,799,663.96	100.00	债务纠纷、预计无法收回
深圳市德欣电器有限公司	1,988,846.81	1,988,846.81	100.00	预计无法收回
沈阳高压成套开关股份有限公司	1,941,699.50	1,941,699.50	100.00	客户破产重组中

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州建新南海科技股份有限公司	1,447,103.10	1,447,103.10	100.00	对方企业已停产，预计无法收回
深圳市紫泰荆实业发展有限公司	1,064,090.00	1,064,090.00	100.00	债务纠纷，无法收回
中国**供应站	1,374,643.61	1,374,643.61	100.00	预计无法收回
其他小额合计	5,057,880.62	5,057,880.62	100.00	
合计	195,284,629.65	194,577,102.51	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,364,850,480.38	111,866,328.77	2.56	2,291,961,934.23	91,678,477.35	4.00
其中：0-6 个月	2,659,404,882.28	26,594,048.85	1.00	1,800,331,904.36	72,013,276.18	4.00
7-12 月	1,705,445,598.10	85,272,279.92	5.00	491,630,029.87	19,665,201.17	4.00
1-2 年 (含 2 年)	492,230,806.88	49,223,080.69	10.00	106,401,642.69	10,640,164.28	10.00
2-3 年 (含 3 年)	35,760,719.77	10,728,215.93	30.00	22,523,153.69	6,756,946.12	30.00
3-4 年 (含 3 年)	10,613,768.13	5,306,884.08	50.00	16,830,949.76	8,415,474.90	50.00
4-5 年 (含 3 年)	7,164,191.92	4,298,515.14	60.00	6,179,674.43	3,707,804.66	60.00
5 年以上	23,463,157.43	23,463,157.43	100.00	19,390,229.65	19,390,229.65	100.00
合计	4,934,083,124.51	204,886,182.04	4.15	2,463,287,584.45	140,589,096.96	5.71

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	194,577,102.51	53,588.05	3,219,647.30	5,725.27		191,405,317.99
按组合计提坏账准备的应收账款	140,589,096.96	64,741,770.18		674,713.97	230,028.87	204,886,182.04
合计	335,166,199.47	64,795,358.23	3,219,647.30	680,439.24	230,028.87	396,291,500.03

注：其他变动 230,028.87 元是已核销的坏账收回，增加坏账准备。

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中国**供应站	1,374,643.61	款项已收回	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
深圳市特瑞华腾新能源有限公司	796,007.39	款项已收回	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	319,847.30	款项已收回	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
北京计算机技术及应用研究所	120,950.00	款项已收回	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
陕西长岭电子科技有限责任公司	119,438.84	款项已收回	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
兰州空间技术物理研究所	103,795.50	款项已收回	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
其他小额合计	384,964.66			
合计	3,219,647.30	——	——	——

3.本期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市金铤科技有限公司	销售货款	330,862.57	注销	董事会决议	否
其他小额合计		349,576.67			
合计	——	680,439.24	——	——	——

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	494,399,116.03		494,399,116.03	9.65	21,389,137.26
第二名	161,361,712.38		161,361,712.38	3.15	3,251,448.72
第三名	134,845,404.19		134,845,404.19	2.63	3,484,332.60
第四名	112,312,432.39		112,312,432.39	2.19	2,270,937.44
第五名	84,812,513.07		84,812,513.07	1.65	2,661,738.56
合计	987,731,178.06		987,731,178.06	19.27	33,057,594.58

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	161,121,624.13	150,720,969.64
应收账款		
合计	161,121,624.13	150,720,969.64

2. 期末已背书或贴现但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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	138,255,478.65	
合计	138,255,478.65	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	36,743,777.04	70.28	360,418.65	92,260,784.76	89.92	106,604.37
1—2年 (含2年)	10,899,748.56	20.85	148,103.62	5,265,538.51	5.13	6,300.00
2—3年 (含3年)	1,507,303.85	2.88	56,439.00	1,944,945.85	1.90	22,230.00
3年以上	3,131,660.76	5.99	655,411.67	3,133,417.31	3.05	618,361.67
合计	52,282,490.21	—	1,220,372.94	102,604,686.43	—	753,496.04

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
深圳振华富电子有限公司	用友网络科技股份有限公司贵州分公司	1,417,500.00	1-2年	合同未执行完毕
贵州振华群英电器有限公司 (国营第八九一厂)	深圳市安华远东进出口有限公司	1,390,224.73	1-2年	合同未执行完毕
深圳振华富电子有限公司	贵州海誉科技股份有限公司	1,136,000.00	1-2年	合同未执行完毕
小计	—	3,943,724.73	—	—

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
Vibrantz Corporation	2,964,335.41	5.67	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳市安华远东进出口有限公司	1,990,224.73	3.81	
中国空间技术研究院	1,467,730.00	2.81	
深圳市艺越建设集团有限公司	1,452,137.19	2.78	58,085.49
用友网络科技股份有限公司贵州分公司	1,417,500.00	2.71	
合计	9,291,927.33	17.77	58,085.49

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	22,081,661.59	57,104,021.38
合计	22,081,661.59	57,104,021.38

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	8,337,058.76	27,205,289.10
7-12月	1,737,429.58	25,380,211.02
1年以内小计	10,074,488.34	52,585,500.12
1-2年（含2年）	9,547,455.73	3,267,123.16
2-3年（含3年）	1,480,030.43	1,572,932.03
3-4年（含4年）	1,563,453.03	1,555,655.38
4-5年（含5年）	1,200,076.04	471,537.00
5年以上	35,918,049.00	62,884,519.02
小计	59,783,552.57	122,337,266.71
减：坏账准备	37,701,890.98	65,233,245.33
合计	22,081,661.59	57,104,021.38

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	45,506,840.11	108,370,010.93
保证金	3,829,333.13	4,262,639.93
押金	2,782,283.60	3,086,189.00
代缴款	3,972,258.22	2,997,669.94

款项性质	期末余额	期初余额
其他	3,692,837.51	3,620,756.91
减：坏账准备	37,701,890.98	65,233,245.33
合计	22,081,661.59	57,104,021.38

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023年1月1日余额		5,203,716.32	60,029,529.01	65,233,245.33
2023年1月1日余额在本期		5,203,716.32	60,029,529.01	65,233,245.33
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		380,092.67	84,000.00	464,092.67
本期转回			2,065,149.10	2,065,149.10
本期转销				
本期核销		18,000.00	27,473,447.02	27,491,447.02
其他变动			1,561,149.10	1,561,149.10
2023年12月31日余额		5,565,808.99	32,136,081.99	37,701,890.98

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备 的其他应收款	60,029,529.01	84,000.00	2,065,149.10	27,473,447.02	1,561,149.10	32,136,081.99
按组合计提坏账准备 的其他应收	5,203,716.32	380,092.67		18,000.00		5,565,808.99
合计	65,233,245.33	464,092.67	2,065,149.10	27,491,447.02	1,561,149.10	37,701,890.98

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
深圳市振华通信设备有限公司	1,561,149.10	债权人清偿款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况, 预计无法收回

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
河南华盛隆源电气有限公司	504,000.00	收回	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
合计	2,065,149.10	—	—	—

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市振华重大新电气有限公司	往来款	25,698,960.52	企业已注销	董事会决议	否
中国振华电子集团智能科技有限责任公司	往来款	1,690,486.50	企业已注销	董事会决议	否
其他小额合计		102,000.00			
合计	—	27,491,447.02	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
贵州建新南海科技股份有限公司	往来款	11,788,294.60	5年以上	19.72	11,788,294.60
中国振华电子集团欧比通信有限公司	往来款	9,454,278.00	5年以上	15.81	9,454,278.00
贵州百智科技有限公司	往来款	8,867,980.89	5年以上	14.83	8,867,980.89
贵阳市乌当区房屋征收局	往来款	4,810,706.50	1-2年	8.05	
贵州嘉华百美酒店管理有限公司	往来款	3,337,960.00	1年以内、1-2年	5.58	225,589.68
合计	—	38,259,219.99	—	63.99	30,336,143.17

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	795,392,795.63	8,743,020.00	786,649,775.63	695,190,488.15	13,187,830.14	682,002,658.01
自制半成品及在产品	594,372,577.04	16,827,201.37	577,545,375.67	603,005,382.49	28,351,475.63	574,653,906.86
库存商品（产成品）	329,017,493.06	24,822,065.24	304,195,427.82	299,336,841.00	30,311,794.75	269,025,046.25

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
委托加工物资	5,911,151.14	240.01	5,910,911.13	15,076,279.12		15,076,279.12
发出商品	494,022,257.27	75,635,727.55	418,386,529.72	825,995,770.66	82,930,691.51	743,065,079.15
周转材料（包 装物、低值易 耗品等）	3,869,767.45	117,316.28	3,752,451.17	4,775,650.57	501,426.76	4,274,223.81
合同履约成本	93,512.07		93,512.07	214,785.75		214,785.75
合计	2,222,679,553.66	126,145,570.45	2,096,533,983.21	2,443,595,197.74	155,283,218.79	2,288,311,978.95

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	13,187,830.14	81,784.78		4,526,594.92		8,743,020.00
周转材料（包 装物、低值易 耗品等）	501,426.76			384,110.48		117,316.28
委托加工材料		240.01				240.01
自制半成品及在 产品	28,351,475.63	8,788,851.83		20,313,126.09		16,827,201.37
产成品（库存商 品）	30,311,794.75	14,311,416.03		19,801,145.54		24,822,065.24
发出商品	82,930,691.51	66,613,077.02		73,908,040.98		75,635,727.55
合计	155,283,218.79	89,795,369.67		118,933,018.01		126,145,570.45

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	16,998,482.79	13,020,631.10
待认证进项税额	115,181.81	5,318,779.53
预缴税金	217,773.30	788,598.56
合计	17,331,437.90	19,128,009.19

（十）债权投资

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
厦门华侨电子企 业有限公司	68,993.57	68,993.57		68,993.57	68,993.57	
合计	68,993.57	68,993.57		68,993.57	68,993.57	

（十一）长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业	—	—	—	—	—	—
振华集团深圳电子有限公司	269,593,138.79			19,921,512.25		
成都森未科技有限公司	28,136,271.21			108,394.49		-140,142.69
嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	17,471,878.72			-1,332,393.45		
深圳市振华通信设备有限公司	15,379,109.42					
贵州建新南海科技股份有限公司						
小计	330,580,398.14			18,697,513.29		-140,142.69
合计	330,580,398.14			18,697,513.29		-140,142.69

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—
振华集团深圳电子有限公司	2,956,977.13			286,557,673.91	
成都森未科技有限公司				28,104,523.01	
嘉兴奥罗拉电子科技有限公司				16,139,485.27	
深圳市振华通信设备有限公司				15,379,109.42	15,379,109.42
贵州建新南海科技股份有限公司					
小计	2,956,977.13			346,180,791.61	15,379,109.42
合计	2,956,977.13			346,180,791.61	15,379,109.42

注：本公司对贵州建新南海科技股份有限公司的长期股权投资，已按权益法核算减记至零。

（十二）其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
贵阳银行股份有限公司	44,963,100.00				2,866,500.00	
华创云信数字技术股份有限公司	3,530,618.00			999,436.48		
中国电子财务有限责任公司	91,875,000.00				2,408,096.87	
合计	140,368,718.00			999,436.48	5,274,596.87	

(续)

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
贵阳银行股份有限公司	42,096,600.00	2,457,000.00	35,396,600.00		非交易性权益工具投资
华创云信数字技术股份有限公司	4,530,054.48		3,491,312.96		非交易性权益工具投资
中国电子财务有限责任公司	89,466,903.13	5,891,252.63		2,408,096.87	非交易性权益工具投资
合计	136,093,557.61	8,348,252.63	38,887,912.96	2,408,096.87	——

(十三) 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	606,594,306.66			606,594,306.66
二、本期变动	10,800,374.98			10,800,374.98
减：转自用	10,809,187.63			10,809,187.63
加：公允价值变动	21,609,562.61			21,609,562.61
三、期末余额	617,394,681.64			617,394,681.64

(十四) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,917,388,794.81	1,644,467,615.21
固定资产清理	337,848.87	129,898.83
合计	1,917,726,643.68	1,644,597,514.04

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——	——	——
1. 期初余额	761,929,834.87	1,636,081,103.71	54,166,809.99	1,129,405,207.97	45,839,305.39	9,204,949.18	3,636,627,211.11
2. 本期增加金额	177,982,486.47	150,309,393.17	2,579,135.20	197,775,152.85	6,788,200.34	7,921,380.64	543,355,748.67
(1) 购置	603,107.68	66,956,641.76	1,936,473.09	70,990,024.77	2,866,344.40	191,725.67	143,544,317.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	144,772,928.07	80,438,975.33	166,020.06	124,472,437.04	1,166,653.33	17,699.12	351,034,712.95
(3) 分类调整		2,913,776.08	476,642.05	2,312,691.04	2,755,202.61	7,711,955.85	16,170,267.63
(4) 其他	32,606,450.72						32,606,450.72
3.本期减少金额	4,452,017.76	101,031,786.94	3,015,341.15	12,769,430.55	10,486,209.57	1,290,686.17	133,045,472.14
(1) 处置或报废	1,355,370.40	98,896,131.83	2,443,741.15	10,125,602.52	1,672,236.85	1,211,554.81	115,704,637.56
(2) 分类调整	2,003,302.63	2,135,655.11	571,600.00	2,566,605.81	8,813,972.72	79,131.36	16,170,267.63
(3) 其他	1,093,344.73			77,222.22			1,170,566.95
4.期末余额	935,460,303.58	1,685,358,709.94	53,730,604.04	1,314,410,930.27	42,141,296.16	15,835,643.65	4,046,937,487.64
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	281,785,796.12	870,364,078.88	39,310,747.08	655,073,721.73	29,774,042.91	4,412,600.09	1,880,720,986.81
2.本期增加金额	26,311,806.19	103,880,725.29	3,257,629.08	105,650,036.12	6,957,482.99	8,724,558.85	254,782,238.52
(1) 计提	26,311,806.19	103,880,725.29	3,257,629.08	105,418,569.10	6,957,482.99	1,448,165.93	247,274,378.58
(2) 分类调整				231,467.02		7,276,392.92	7,507,859.94
3.本期减少金额	1,985,906.20	80,132,387.40	2,342,233.33	9,127,651.23	9,694,922.94	1,700,673.05	104,983,774.15
(1) 处置或报废	1,985,906.20	80,075,618.86	2,342,233.33	9,106,427.95	2,243,831.54	1,700,673.05	97,454,690.93
(2) 分类调整		56,768.54			7,451,091.40		7,507,859.94
(3) 其他				21,223.28			21,223.28
4.期末余额	306,111,696.11	894,112,416.77	40,226,142.83	751,596,106.62	27,036,602.96	11,436,485.89	2,030,519,451.18
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额		93,040,883.38	212,775.57	17,497,722.14	656,971.52	30,256.48	111,438,609.09
2.本期增加金额				3,814.76	45,927.06		49,741.82
(1) 计提							
(2) 分类调整				3,814.76	45,927.06		49,741.82
3.本期减少金额		11,343,418.14	96,188.28	903,363.68	85,974.47	30,164.69	12,459,109.26
(1) 处置或报废		11,343,418.14	96,188.28	858,162.14	85,974.47	25,624.41	12,409,367.44
(2) 分类调整				45,201.54		4,540.28	49,741.82
4.期末余额		81,697,465.24	116,587.29	16,598,173.22	616,924.11	91.79	99,029,241.65
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	629,348,607.47	709,548,827.93	13,387,873.92	546,216,650.43	14,487,769.09	4,399,065.97	1,917,388,794.81
2.期初账面价值	480,144,038.75	672,676,141.45	14,643,287.34	456,833,764.10	15,408,290.96	4,762,092.61	1,644,467,615.21

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	23,588,076.49	14,159,737.68	9,103,863.68	324,475.13	
电子设备	6,104,670.47	4,983,425.46	1,116,231.97	5,013.04	
运输设备	386,142.00	268,923.63	116,587.29	631.08	
办公设备	260,676.59	233,036.15	26,603.83	1,036.61	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
其他设备	61,965.82	58,867.50		3,098.32	
合计	30,401,531.37	19,703,990.42	10,363,286.77	334,254.18	—

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
电子元器件厂房	81,990,161.29	正在办理中
新云 35#大楼 1-8 层	31,525,055.60	正在办理中
电子陶瓷材料厂房	30,644,174.92	正在办理中
振华华联公租房	16,197,313.74	正在办理中
群英 8-1#机加厂房	12,888,229.68	正在办理中
新云科技园	12,739,218.70	正在办理中
新云凯里分公司厂房	12,661,397.50	正在办理中
陶瓷壳临时生产厂房	5,205,401.66	正在办理中
电镀厂房	2,525,629.96	正在办理中
博士后工作站	1,394,954.73	正在办理中
振华红云 35#大楼十二层及十一半层	1,113,318.43	正在办理中
群英 35#大楼十层、十一半层	981,252.02	正在办理中
新云小区综合楼	276,574.98	正在办理中
37 号-C 车库	221,075.55	正在办理中
红云金属表面处理房	113,465.90	正在办理中
科技车队车库	29,359.37	正在办理中
空压机房	29,154.21	正在办理中
合计	210,535,738.24	—

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	262,887.43	109,194.98
运输工具	3,251.61	20,000.00
电子设备	55,004.66	
办公设备	16,705.17	703.85
合计	337,848.87	129,898.83

(十五) 在建工程

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
YJP 生产能力建设项目	49,113,030.74		49,113,030.74	48,860,048.76		48,860,048.76
开关及显控组件研发项目	41,222,125.27		41,222,125.27	5,398,040.93		5,398,040.93
DZ002	34,572,531.24		34,572,531.24	776,152.42		776,152.42
电阻器生产线条件建设项目	31,718,490.09		31,718,490.09	14,960,418.72		14,960,418.72
继电器及控制组件数智化生产线建设项目	29,070,394.07		29,070,394.07	51,103,959.66		51,103,959.66
JG006	15,845,163.69		15,845,163.69	15,819,345.12		15,819,345.12
断路器及真空灭弧室生产能力提升	15,485,655.46		15,485,655.46	4,406,761.76		4,406,761.76
新天地厂房一期、二期建设	12,128,859.08		12,128,859.08	12,916,343.39		12,916,343.39
XX 批生产能力建设项目	8,675,330.56		8,675,330.56	85,148.51		85,148.51
零星设备购置	8,178,308.04		8,178,308.04	1,689,557.83		1,689,557.83
生产现场安全综合治理项目	4,609,014.16		4,609,014.16	111,049.06		111,049.06
电子元件厂房适应性改造工程	3,584,877.73		3,584,877.73			
高真空蒸发台（HTS2306008）	2,477,876.12		2,477,876.12			
无形资产	2,392,952.27		2,392,952.27	1,184,991.49		1,184,991.49
零星工程项目	2,262,944.90		2,262,944.90	1,009,926.92		1,009,926.92
一期附属改造工程项目	2,243,635.99		2,243,635.99			
W1-A3 装修工程\装修费	2,179,669.31		2,179,669.31			
高新公寓	2,075,588.47		2,075,588.47	2,075,588.47		2,075,588.47
开关元件可靠性保障条件建设项目	1,672,068.25		1,672,068.25	73,373.50		73,373.50
PE 氧化炉（HT1912118）	1,460,177.00		1,460,177.00	1,460,177.00		1,460,177.00
有机钽电容 F1 壳多芯自动粘接机研发项目	1,328,708.06		1,328,708.06	849,123.97		849,123.97

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
W1-B3 装修工程\装修费	1,296,878.82		1,296,878.82			
能力提升专项	762,620.73		762,620.73	22,459,782.13		22,459,782.13
在安装设备	671,716.82		671,716.82	4,481,920.31		4,481,920.31
组件研发中心建设项目	661,465.75		661,465.75	96,919.40		96,919.40
厂房屋面维修改造项目	622,134.81		622,134.81			
深圳市技术攻关重点项目重2022N053 联合研发项目	600,000.00		600,000.00			
气密封微动开关产业化能力建设项目	539,999.65		539,999.65			
数据标准建设项目	507,707.54		507,707.54	356,745.28		356,745.28
肖特基大功率二极管模块恒温老化系统	489,369.40		489,369.40	489,369.40		489,369.40
振华新天园区动力供应系统综合保障改造项目	484,354.09		484,354.09			
半导体功率器件产能提升项目(定增项目)	368,168.52		368,168.52			
SJ-2022-19	365,539.36		365,539.36			
2016年真空灭弧室生产线技术改造项目	262,000.00		262,000.00	312,000.00		312,000.00
2023年零星技改项目	261,060.00		261,060.00			
GKK 开关生产线条件建设项目	236,619.02		236,619.02	182,652.32		182,652.32
GKKT0-5密封电磁电器生产线条建设项目	226,558.32		226,558.32	192,452.82		192,452.82
智能仓储装修费	173,686.21		173,686.21			
零星设备	149,541.79		149,541.79			
断路器生产线建设	148,514.85		148,514.85	148,514.85		148,514.85

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
接近开关产业化能力建设项目	139,540.12		139,540.12			
新型阻容元件生产线建设项目	127,358.49		127,358.49	61,320.75		61,320.75
三线建设博物馆	115,922.33		115,922.33	115,922.33		115,922.33
氦质谱检漏仪 (HTS2303011)	104,424.78		104,424.78			
总体规划项目	93,328.60		93,328.60	81,109.07		81,109.07
高储能密度薄膜材料及电容器生产线建设项目	78,301.89		78,301.89			
电解电容器生产能力建设项目	73,584.91		73,584.91			
超声波清洗机 (HTS2308015)	67,256.64		67,256.64			
瓷介电容器能力提升建设项目	33,962.26		33,962.26			
UPS 电源 (HT2203055)	25,345.13		25,345.13	25,345.13		25,345.13
2022 年零星技改项目	23,341.65		23,341.65	111,109.64		111,109.64
技措(零星采购)	18,495.57		18,495.57	34,245.95		34,245.95
电热鼓风干燥箱 (HT2106059)	15,575.22		15,575.22	15,575.22		15,575.22
SJ-2023-04	7,831.86		7,831.86			
SJ-2022-13	223.89		223.89			
电感器生产线条件建设项目				50,224,078.68		50,224,078.68
电子元件厂房建设项目				50,177,622.49		50,177,622.49
公租房				16,069,604.70		16,069,604.70
高端开关生产能力建设项目				5,543,038.74		5,543,038.74
高端开关能力建设项目				2,343,013.57		2,343,013.57
建筑工程				1,508,604.79		1,508,604.79
全封闭镀金生产线				1,432,361.50		1,432,361.50
全自动固晶机 (HT2203052)				1,105,309.74		1,105,309.74

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新天电镀中心污水处理站提标技改项目				912,916.22		912,916.22
大电流二极管全动态试验系统 (HT2204164)				663,716.82		663,716.82
大功率晶体管寿命试验系统 (HT1811026)				264,655.17		264,655.17
厂房				230,416.59		230,416.59
SJ-2021-12				102,975.67		102,975.67
SJ-2022-05				96,283.19		96,283.19
产品外观检测仪 (HT2209054)				86,407.77		86,407.77
净化工作台 (HT2208189)				67,610.61		67,610.61
SJ-2022-04				67,256.64		67,256.64
洁净程式电热鼓风干燥箱、电热鼓风干燥箱 (HT2208047)				67,256.63		67,256.63
2021年技改项目 (零星)				59,400.00		59,400.00
SJ-2022-04				28,092.04		28,092.04
SJ-2022-17				22,123.89		22,123.89
SJ-2019-8				389.38		389.38
工程物资						
合计	282,049,829.52		282,049,829.52	323,018,126.94		323,018,126.94

2.重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
继电器及控制组件数智化生产线建设项目	380,000,000.00	51,103,959.66	76,794,617.13	98,828,182.72		29,070,394.07
电感器生产线条件建设项目	52,950,000.00	50,224,078.68	3,410,784.45	37,288,176.69	16,346,686.44	
电子元件厂房建设项目	95,829,500.00	50,177,622.49	10,456,225.89	60,633,848.38		
YJP 生产能力建设项目	48,440,000.00	48,860,048.76	5,639,796.05	5,386,814.07		49,113,030.74
能力提升专项	56,600,000.00	22,459,782.13	1,588,545.66	17,515,686.20	5,770,020.86	762,620.73

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
公租房	14,413,100.00	16,069,604.70	127,709.04	16,197,313.74		0.00
JG006	20,660,000.00	15,819,345.12	25,818.57			15,845,163.69
电阻器生产线条件建设项目	38,810,000.00	14,960,418.72	16,758,071.37			31,718,490.09
新天地厂房一期、二期建设	160,002,600.00	12,916,343.39	52,896,011.27	53,683,495.58		12,128,859.08
高端开关生产能力建设项目	56,800,000.00	5,543,038.74		5,035,198.28	507,840.46	
开关及显控组件研发项目	288,000,000.00	5,398,040.93	36,609,925.05	785,840.71		41,222,125.27
在安装设备	6,170,000.00	4,481,920.31		3,810,203.49		671,716.82
断路器及真空灭弧室生产能力提升	105,250,000.00	4,406,761.76	18,854,806.59	5,601,389.35	2,174,523.54	15,485,655.46
高端开关能力建设项目	67,000,000.00	2,343,013.57		2,127,825.27	215,188.30	
高新公寓	2,350,000.00	2,075,588.47				2,075,588.47
零星设备购置	2,340,000.00	1,689,557.83	7,974,351.94	1,457,991.11	27,610.62	8,178,308.04
建筑工程	3,008,775.31	1,508,604.79	873,718.12	2,382,322.91		
PE 氧化炉 (HT1912118)	1,460,200.00	1,460,177.00				1,460,177.00
全封闭镀金生产线	1,950,000.00	1,432,361.50	1,104,020.66	2,536,382.16		
无形资产	1,080,000.00	1,184,991.49	1,473,447.52		265,486.74	2,392,952.27
全自动固晶机 (HT2203052)	1,105,309.74	1,105,309.74		1,105,309.74		
零星工程项目	1,760,000.00	1,009,926.92	1,763,843.67	510,825.69		2,262,944.90
新天电镀中心污水处理站提标技改项目	8,015,000.00	912,916.22	19,807.00		932,723.22	
有机钽电容 F1 壳多芯自动粘接机研发项目	1,800,000.00	849,123.97	479,584.09			1,328,708.06
DZ002	720,000,000.00	776,152.42	33,796,378.82			34,572,531.24
大电流二极管全动态试验系统 (HT2204164)	663,716.82	663,716.82		663,716.82		
肖特基大功率二极管模块恒温老化系统	489,369.40	489,369.40				489,369.40
数据标准建设项目	2,260,500.00	356,745.28	150,962.26			507,707.54
2016 年真空灭弧室生产线技术改造项目	5,000,000.00	312,000.00			50,000.00	262,000.00
大功率晶体管寿命试验系统 (HT1811026)	265,000.00	264,655.17		264,655.17		
厂房	3,980,000.00	230,416.59			230,416.59	
GKKT0-5 密封电磁电器生产线建设	37,100,000.00	192,452.82	34,105.50			226,558.32
GKK 开关生产线条件建设项目	35,700,000.00	182,652.32	53,966.70			236,619.02

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
断路器生产线建设	49,500,000.00	148,514.85				148,514.85
三线建设博物馆	398,000.00	115,922.33				115,922.33
2022年零星技改项目	2,000,000.00	111,109.64	336,447.33	424,215.32		23,341.65
生产现场安全综合治理项目	9,300,000.00	111,049.06	4,919,204.05	421,238.95		4,609,014.16
SJ-2021-12	103,500.00	102,975.67	97.35		103,073.02	
组件研发中心建设项目	47,500,000.00	96,919.40	2,923,016.35		2,358,470.00	661,465.75
SJ-2022-05	97,000.00	96,283.19		96,283.19		
SJ-2022-04	150,000.00	95,348.68	53,483.19	148,831.87		
产品外观检测仪 (HT2209054)	86,407.77	86,407.77		86,407.77		
XX批生产能力建设项目	20,000,000.00	85,148.51	8,590,182.05			8,675,330.56
总体规划项目	37,630,000.00	81,109.07	12,219.53			93,328.60
开关元件可靠性保障条件建设项目	2,980,000.00	73,373.50	1,598,694.75			1,672,068.25
净化工作台 (HT2208189)	67,610.61	67,610.61		67,610.61		
洁净程式电热鼓风干燥箱、电热鼓风干燥箱 (HT2208047)	67,256.63	67,256.63		67,256.63		
新型阻容元件生产线建设项目	140,000,000.00	61,320.75	1,517,365.18	1,451,327.44		127,358.49
2021年技改项目(零星)	3,045,000.00	59,400.00	115,821.24	175,221.24		
零星设备采购	1,000,000.00	34,245.95	1,636,419.80	1,652,170.18		18,495.57
UPS电源 (HT2203055)	25,345.13	25,345.13				25,345.13
SJ-2022-17	63,000.00	22,123.89	40,707.96	62,831.85		
电热鼓风干燥箱 (HT2106059)	15,575.22	15,575.22				15,575.22
SJ-2019-8	72,200.00	389.38	71,752.21	72,141.59		0.00
电子元件厂房适应性改造工程	87,339,100.00		3,584,877.73			3,584,877.73
高真空蒸发台 (HTS2306008)	2,477,876.12		2,477,876.12			2,477,876.12
一期附属改造工程项目	2,240,000.00		2,243,635.99			2,243,635.99
W1-A3 装修工程\装修费	3,848,153.00		2,179,669.31			2,179,669.31
W1-B3 装修工程\装修费	2,355,996.50		1,296,878.82			1,296,878.82
厂房屋面维修改造项目	948,642.16		622,134.81			622,134.81
深圳市技术攻关重点项目重 2022N053 联合研发项目	20,000,000.00		600,000.00			600,000.00
气密封微动开关产业化能力建设项目	14,200,000.00		539,999.65			539,999.65

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
振华新天园区动力供应系统综合保障改造项目	16,000,000.00		3,310,808.29	2,826,454.20		484,354.09
半导体功率器件产能提升项目（定增项目）	790,000,000.00		368,168.52			368,168.52
SJ-2022-19	370,000.00		365,539.36			365,539.36
2023年零星技改项目	2,857,000.00		1,162,891.91	885,000.23	16,831.68	261,060.00
智能仓储装修费	184,107.43		173,686.21			173,686.21
零星工程	550,000.00		548,091.47	398,549.68		149,541.79
接近开关产业化能力建设项目	65,000,000.00		139,540.12			139,540.12
氦质谱检漏仪（HTS2303011）	104,424.78		104,424.78			104,424.78
高储能密度薄膜材料及电容器生产线建设项目	19,000,000.00		3,236,178.02	3,157,876.13		78,301.89
电解电容器生产能力建设项目	42,000,000.00		5,931,991.98	5,858,407.07		73,584.91
超声波清洗机（HTS2308015）	67,256.64		67,256.64			67,256.64
瓷介电容器能力提升建设项目	31,000,000.00		33,962.26			33,962.26
SJ-2023-04	8,000.00		7,831.86			7,831.86
SJ-2022-13	253.00		223.89			223.89
MLCC生产线装修工程	4,863,664.25		193,022.52		193,022.52	
纳米城厂房装修	6,000,000.00		206,422.02		206,422.02	
固态铝电容器智能生产线建设	50,000,000.00		2,051,751.23	513,609.63	1,538,141.60	
其他	14,630,000.00		14,628,586.51	14,625,586.51	3,000.00	
总装事业部一次封排改造项目	4,710,000.00		47,169.81		47,169.81	
电解槽	1,860,000.00		1,853,211.16	1,853,211.16		
车辆	170,000.00		166,020.06	166,020.06		
档案信息化建设项目	270,000.00		267,256.65	46,017.70	221,238.95	
气体隔膜压缩机	170,000.00		163,265.86	163,265.86		
合计	3,718,578,440.51	323,018,126.94	341,274,281.90	351,034,712.95	31,207,866.37	282,049,829.52

(续)

项目名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
继电器及控制组件数智化生产线建设项目	36.76	36.76				自筹
电感器生产线条件建设项目	101.00	100.00				国拨、自筹各一半
电子元件厂房建设项目	100.00	100.00				自筹

2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
YJP 生产能力建设项目	101.39	95.00				自筹和政府补助
能力提升专项	83.00	88.00				自筹
公租房	122.38	100.00				企业自筹 + 拨款
JG006	89.52	95.00				自筹和政府补助
电阻器生产线条件建设项目	81.73	99.36				自筹、拨款
新天地厂房一期、二期建设	89.23	95.00			100.00	金融机构贷款
高端开关生产能力建设项目	102.98	100.00				企业自筹 + 国拨
开关及显控组件研发项目	14.00	14.31				募股资金
在安装设备	72.64	85.01				企业自筹
断路器及真空灭弧室生产能力提升	22.43	22.43				自筹
高端开关能力建设项目	100.00	100.00				企业自筹 + 拨款
高新公寓	90.00	90.00				自筹
零星设备购置	340.78	86.29				企业自筹
建筑工程	100.00	100.00				企业自筹
PE 氧化炉 (HT1912118)	100.00	99.00				自筹
全封闭镀金生产线	100.00	100.00				自筹
无形资产	221.57	94.11				企业自筹
全自动固晶机 (HT2203052)	100.00	100.00				自筹
零星工程项目	100.22	50.58				企业自筹
新天电镀中心污水处理站提标技改项目	100.00	100.00				自筹
有机钽电容 F1 壳多芯自动粘接机研发项目	73.82	74.00				自筹
DZ002	4.80	8.43				自筹
大电流二极管全动态试验系统 (HT2204164)	100.00	100.00				自筹
肖特基大功率二极管模块恒温老化系统	100.00	99.00				自筹
数据标准建设项目	90.00	90.00				自筹
2016 年真空灭弧室生产线技术改造项目	80.02	80.02				自筹
大功率晶体管寿命试验系统 (HT1811026)	99.87	100.00				自筹
厂房						企业自筹
GKKT0-5 密封电磁电器生产线条建设项目	0.55	0.55				自筹
GKK 开关生产线条件建设项目	0.66	0.66				企业自筹 + 拨款
断路器生产线建设	100.00	100.00				自筹
三线建设博物馆	29.13	29.13				企业自筹

项目名称	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
2022年零星技改项目	100.00	100.00				自筹
生产现场安全综合治理项目	26.00	49.56				企业自筹 + 拨款
SJ-2021-12	99.59	100.00				自筹
组件研发中心建设项目	14.00	24.00				自筹
SJ-2022-05	99.26	100.00				自筹
SJ-2022-04	99.22	100.00				自筹
产品外观检测仪 (HT2209054)	100.00	100.00				自筹
XX批生产能力建设项目	43.38	43.38				企业自筹 + 拨款
总体规划项目	0.25	56.00				自筹
开关元件可靠性保障条件建设项 目	56.11	56.11				企业自筹 + 拨款
净化工作台 (HT2208189)	100.00	100.00				自筹
洁净程式电热鼓风干燥箱、电热鼓 风干燥箱 (HT2208047)	100.00	100.00				自筹
新型阻容元件生产线建设项目	1.13	7.10				拨款
2021年技改项目(零星)	100.00	100.00				自筹
零星设备采购	163.64	100.00				募投资金
UPS电源 (HT2203055)	100.00	99.00				自筹
SJ-2022-17	99.73	100.00				自筹
电热鼓风干燥箱 (HT2106059)	100.00	99.00				自筹
SJ-2019-8	99.92	100.00				自筹
电子元件厂房适应性改造工程	4.80	4.80				自筹
高真空蒸发台 (HTS2306008)	100.00	99.00				自筹
一期附属改造工程项目	100.00	98.47				企业自筹
W1-A3 装修工程\装修费	56.64	56.64				自筹
W1-B3 装修工程\装修费	55.05	55.05				自筹
厂房屋面维修改造项目	65.58	65.58				企业自筹
深圳市技术攻关重点项目重 2022N053 联合研发项目	3.00	10.20				自筹和政府 补助
气密封微动开关产业化能力建设 项目	3.80	3.80				企业自筹 + 拨款
振华新天园区动力供应系统综合 保障改造项目	17.67	17.67				自筹
半导体功率器件产能提升项目(定 增项目)	0.05	0.05				拨款
SJ-2022-19	98.79	98.79				自筹
2023年零星技改项目	40.70	40.70				自筹
智能仓储装修费	94.34	94.34				自筹
零星工程	72.46	72.46				自筹
接近开关产业化能力建设项目	0.21	0.21				企业自筹 + 拨款

2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
氦质谱检漏仪 (HTS2303011)	100.00	99.00				自筹
高储能密度薄膜材料及电容器生产线建设项目	17.03	18.00				自筹
电解电容器生产能力建设项目	14.12	15.00				自筹
超声波清洗机 (HTS2308015)	100.00	99.00				自筹
瓷介电容器能力提升建设项目	0.11	1.00				自筹
SJ-2023-04	97.90	97.90				自筹
SJ-2022-13	97.90	97.90				自筹
MLCC 生产线装修工程	86.52	100.00				自筹
纳米城厂房装修	95.74	100.00				自筹
固态铝电容器智能生产线建设	41.22	100.00				自筹
其他	99.99	100.00				自筹
总装事业部一次封排改造项目	100.00	100.00				自筹
电解槽	100.00	100.00				自筹
车辆	100.00	100.00				自筹
档案信息化建设项目	100.00	100.00				自筹
气体隔膜压缩机	100.00	100.00				自筹
合计	—	—			—	—

(十六) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	期末余额
一、账面原值	—	—	—
1.期初余额	139,737,491.10	359,528.91	140,097,020.01
2.本期增加金额	1,609,100.94		1,609,100.94
其中：新增租赁	1,609,100.94		1,609,100.94
3.本期减少金额	35,507,339.63		35,507,339.63
其中：处置	35,507,339.63		35,507,339.63
4.期末余额	105,839,252.41	359,528.91	106,198,781.32
二、累计折旧	—	—	—
1.期初余额	24,013,691.41	169,190.16	24,182,881.57
2.本期增加金额	18,613,840.42	84,595.08	18,698,435.50
其中：计提	18,613,840.42	84,595.08	18,698,435.50
3.本期减少金额	11,593,709.67		11,593,709.67
其中：处置	11,593,709.67		11,593,709.67
4.期末余额	31,033,822.16	253,785.24	31,287,607.40
三、减值准备	—	—	—

项目	房屋及建筑物	运输工具	期末余额
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值	—	—	—
1.期末账面价值	74,805,430.25	105,743.67	74,911,173.92
2.期初账面价值	115,723,799.69	190,338.75	115,914,138.44

（十七）无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	计算机软件	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	139,767,363.61	2,913,418.82	770,000.00	91,678,181.09	27,733,783.69	37,120.00	262,899,867.21
2.本期增加金额				15,871,848.55	253,724.00		16,125,572.55
(1) 购置				1,683,149.91	253,724.00		1,936,873.91
(2) 在建工程转入				14,188,698.64			14,188,698.64
3.本期减少金额							
4.期末余额	139,767,363.61	2,913,418.82	770,000.00	107,550,029.64	27,987,507.69	37,120.00	279,025,439.76
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	29,961,587.69	2,913,418.82	648,083.61	52,620,413.73	19,122,424.43	2,479.60	105,268,407.88
2.本期增加金额	3,046,669.68		76,999.81	10,122,141.09	1,892,671.74	7,438.80	15,145,921.12
其中：计提	3,046,669.68		76,999.81	10,122,141.09	1,892,671.74	7,438.80	15,145,921.12
3.本期减少金额							
4.期末余额	33,008,257.37	2,913,418.82	725,083.42	62,742,554.82	21,015,096.17	9,918.40	120,414,329.00
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	106,759,106.24		44,916.58	44,807,474.82	6,972,411.52	27,201.60	158,611,110.76
2.期初账面价值	109,805,775.92		121,916.39	39,057,767.36	8,611,359.26	34,640.40	157,631,459.33

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 0.00%

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
房屋改造装修费	98,828,598.33	20,191,789.76	45,461,505.72	184,884.22	73,373,998.15
合计	98,828,598.33	20,191,789.76	45,461,505.72	184,884.22	73,373,998.15

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：	—	—	—	—
资产减值准备	76,984,686.28	512,294,591.07	74,350,291.40	496,783,349.92
内部交易暂时性差异	4,066,008.32	26,353,519.51	1,709,668.17	11,397,787.82
递延收益	33,156,737.12	191,712,106.58	27,038,639.90	150,039,119.44
计提固定资产减值准备后的折旧税会差异				
租赁负债	11,645,725.30	77,638,168.73	17,616,480.95	117,443,206.22
小计	125,853,157.02	807,998,385.89	120,715,080.42	775,663,463.40
二、递延所得税负债：	—	—	—	—
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	9,119,954.02	36,479,816.09	10,188,744.12	40,754,976.48
固定资产加速折旧	68,935,165.82	455,867,448.17	59,095,937.23	389,504,685.53
投资性房地产	47,070,581.89	204,577,422.93	34,805,225.28	157,863,688.46
使用权资产	11,236,676.08	74,911,173.92	17,387,120.76	115,914,138.44
小计	136,362,377.81	771,835,861.11	121,477,027.39	704,037,488.91

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	185,328,881.34	236,074,767.91
可抵扣亏损	695,872,349.74	745,308,145.81
合计	881,201,231.08	981,382,913.72

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		73,053,102.83	
2024	29,725,988.70	29,725,988.70	
2025	29,572,724.24	29,572,724.24	
2026	418,827,988.58	427,329,344.96	
2027	43,737,952.23	71,804,199.33	
2028	51,017,096.99	39,944,517.18	
2029	38,526,066.26	38,526,066.26	
2030	20,352,171.05	20,352,171.05	

年份	期末余额	期初余额	备注
2031	10,869,176.27		
2032	25,409,975.20	15,000,031.26	
2033	27,833,210.22		
合计	695,872,349.74	745,308,145.81	—

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	137,246,842.04		137,246,842.04	64,386,146.04		64,386,146.04
合计	137,246,842.04		137,246,842.04	64,386,146.04		64,386,146.04

(二十一) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末账面价值	受限原因
货币资金	481,301.32	房改资金
应收票据	900,000.00	票据质押借款
合计	1,381,301.32	—

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	900,000.00	30,434,102.24
保证借款	135,000,000.00	169,200,000.00
信用借款	350,000,000.00	185,000,000.00
合计	485,900,000.00	384,634,102.24

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,392,356.42	119,786,887.01
商业承兑汇票	177,410,493.56	297,637,814.13
合计	231,802,849.98	417,424,701.14

(二十四) 应付账款

1.按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,038,083,258.17	1,192,048,793.98
1-2年（含2年）	51,222,088.18	24,776,568.12
2-3年（含3年）	10,124,768.28	11,041,417.83
3年以上	4,254,558.12	5,652,309.54
合计	1,103,684,672.75	1,233,519,089.47

2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京中天鹏宇科技发展有限公司	10,838,520.75	合同未履行完
中国电子科技集团公司第十三研究所	4,278,015.37	合同未履行完
北京七星飞行电子有限公司	2,994,172.24	合同未履行完
深圳市里卡莱特电子合伙企业（有限合伙）	2,147,520.00	合同未履行完
威科电子模块（深圳）有限公司	2,079,421.64	合同未履行完
湖南华冉科技有限公司	2,052,376.30	合同尚未执行完毕
合计	24,390,026.30	—

（二十五）合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	32,356,716.92	80,859,617.21
合计	32,356,716.92	80,859,617.21

（二十六）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,287,051.38	1,739,676,988.50	1,763,029,313.93	15,934,725.95
二、离职后福利—设定提存计划		228,860,663.13	228,860,663.13	
三、辞退福利		239,830.08	239,830.08	
合计	39,287,051.38	1,968,777,481.71	1,992,129,807.14	15,934,725.95

2.短期职工薪酬情况

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	31,944,349.33	1,290,239,413.90	1,314,418,610.88	7,765,152.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	99,046.00	92,248,662.04	92,264,453.04	83,255.00
三、社会保险费	18,870.35	83,791,796.90	83,810,667.25	
其中：医疗及生育保险费	18,870.35	75,702,155.95	75,721,026.30	
工伤保险费		8,089,640.95	8,089,640.95	
其他				
四、住房公积金		179,112,785.07	179,112,785.07	
五、工会经费和职工教育经费	6,984,785.70	35,666,668.49	34,565,135.59	8,086,318.60
六、短期带薪缺勤		265,367.84	265,367.84	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	240,000.00	58,352,294.26	58,592,294.26	
合计	39,287,051.38	1,739,676,988.50	1,763,029,313.93	15,934,725.95

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		150,851,225.55	150,851,225.55	
二、失业保险费		5,742,891.64	5,742,891.64	
三、企业年金缴费		72,266,545.94	72,266,545.94	
合计		228,860,663.13	228,860,663.13	

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,776,997.40	30,362,698.58
企业所得税	101,345,208.55	74,238,638.83
城市维护建设税	2,901,061.20	2,226,538.51
房产税	464,615.55	266,352.87
土地使用税	2,506.91	2,581.35
个人所得税	24,791,510.81	29,785,040.15
教育费附加（含地方教育费附加）	2,652,084.44	2,012,419.17
其他税费	1,183,870.05	544,563.15
合计	184,117,854.91	139,438,832.61

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,871,582.93	36,248,633.34

项目	期末余额	期初余额
合计	42,871,582.93	36,248,633.34

其他应付款项

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
深圳市南斗星科技有限公司	4,400,000.00	保证金
凯里市恒诚泰建设工程有限责任公司	2,342,112.66	本年未使用棚户区改造工程相关资金
合计	6,742,112.66	—

（二十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	139,120,000.00	45,480,000.00
一年内到期的租赁负债	13,145,226.91	27,160,748.42
合计	152,265,226.91	72,640,748.42

（三十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	3,226,347.81	5,572,885.68
合计	3,226,347.81	5,572,885.68

（三十一）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
保证借款	131,921,000.00	353,181,000.00	2.85-3.80
信用借款	676,930,000.00	401,900,000.00	1.95-3.15
小计	808,851,000.00	755,081,000.00	
减：一年内到期的长期借款	139,120,000.00	45,480,000.00	
合计	669,731,000.00	709,601,000.00	—

（三十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	89,598,449.75	134,133,383.91
减：未确认融资费用	11,960,281.02	16,690,177.69
减：一年内到期的部分	13,145,226.91	27,160,748.42

项目	期末余额	期初余额
合计	64,492,941.82	90,282,457.80

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	66,670,308.62	101,640,145.60
合计	66,670,308.62	101,640,145.60

专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
****科研试制费	22,418,582.59	16,424,400.00	28,001,869.62	10,841,112.97	
****项目拨款	63,530,952.42	34,005,505.67	44,600,110.92	52,936,347.17	
其他零星研发项目拨款	15,690,610.59	5,070,785.18	17,868,547.29	2,892,848.48	
合计	101,640,145.60	55,500,690.85	90,470,527.83	66,670,308.62	

(三十四) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	217,610,000.00	217,510,000.00
合计	217,610,000.00	217,510,000.00

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	217,510,000.00	230,066,533.22
二、计入当期损益的设定受益成本	5,530,000.00	5,270,000.00
1. 当期服务成本	1,060,000.00	1,160,000.00
2. 过去服务成本	-1,820,000.00	-2,650,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	6,290,000.00	6,760,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	8,923,118.29	-2,879,958.66
1. 精算利得（损失以“-”表示）	8,923,118.29	-2,879,958.66
四、其他变动	-14,353,118.29	-14,946,574.56
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-14,353,118.29	-14,946,574.56

五、期末余额	217,610,000.00	217,510,000.00
--------	----------------	----------------

（三十五）递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	174,681,788.67	135,120,944.01	88,983,832.19	220,818,900.49	拨款
合计	174,681,788.67	135,120,944.01	88,983,832.19	220,818,900.49	—

（三十六）股本

项目	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	520,413,168.00	31,813,013.00				31,813,013.00	552,226,181.00

（三十七）资本公积

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）	2,603,202,988.19	2,486,186,965.95	5,686,549.58	5,083,703,404.56
其他资本公积	443,037,633.00	6,125,100.00	140,142.69	449,022,590.31
合计	3,046,240,621.19	2,486,625,516.37	140,142.69	5,532,725,994.87

1. 经中国证券监督管理委员会《关于同意中国振华（集团）科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1391号）核准，本公司采用向特定对象发行的方式发行人民币普通股（A股）31,813,013.00股，发行价格为每股79.15元，募集资金总额2,517,999,978.95元，扣除承销费、保荐费、审计费、律师费等发行费用5,686,549.58元后，募集资金净额为人民币2,512,313,429.37元，募集资金净额超过股本的金额2,480,500,416.37元计入资本公积-资本溢价。

2. 本公司本年度确认股份支付费用6,125,100.00元，计入资本公积-其他资本公积。

3. 本公司联营企业成都森未科技有限公司其他权益变动，本公司按持股比例计算应分担140,142.69元，计入资本公积-其他资本公积。

（三十八）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	33,446,191.02	-13,198,278.68		
其中：重新计量设定受益计划变动额	2,879,958.66	-8,923,118.29		
其他权益工具投资公允价值变动	30,566,232.36	-4,275,160.39		

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
二、将重分类进损益的其他综合收益	31,484,739.04			
其中：自用房地产转投资性房地产	31,484,739.04			
其他综合收益合计	64,930,930.06	-13,198,278.68		

(续)

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,068,790.10	-12,129,488.58		21,316,702.44
其中：重新计量设定受益计划变动额		-8,923,118.29		-6,043,159.63
其他权益工具投资公允价值变动	-1,068,790.10	-3,206,370.29		27,359,862.07
二、将重分类进损益的其他综合收益				31,484,739.04
其中：自用房地产转投资性房地产				31,484,739.04
其他综合收益合计	-1,068,790.10	-12,129,488.58		52,801,441.48

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	245,954,136.06	96,135,592.13		342,089,728.19
任意盈余公积	189,524,321.35	96,135,592.13		285,659,913.48
合计	435,478,457.41	192,271,184.26		627,749,641.67

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,689,147,280.57	3,528,355,244.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		1,370.16
调整后期初未分配利润	5,689,147,280.57	3,528,356,614.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,682,093,963.01	2,382,683,495.18
减：提取法定盈余公积	96,135,592.13	36,127,462.13
提取任意盈余公积	96,135,592.13	36,127,462.13
应付普通股股利	595,873,077.36	155,440,085.40
三供一业专项资金拨入		5,802,180.07
期末未分配利润	7,583,096,981.96	5,689,147,280.57

（四十一）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,603,518,639.35	3,100,948,220.15	7,157,880,994.41	2,645,965,446.77
其他业务	185,767,549.87	66,017,842.12	108,984,697.77	62,778,435.68
合计	7,789,286,189.22	3,166,966,062.27	7,266,865,692.18	2,708,743,882.45

（四十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,207,941.14	7,703,695.97
土地使用税	3,742,051.70	3,838,218.66
城市维护建设税	36,792,354.17	25,693,009.04
教育费附加	33,516,203.85	23,979,192.32
车船使用税	107,719.91	104,908.17
印花税	3,069,158.36	4,471,386.39
其他	2,240.94	2,689.64
合计	86,437,670.07	65,793,100.19

（四十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	217,265,299.88	223,526,004.23
业务招待费及业务经费	32,029,647.73	22,341,781.57
折旧费	3,534,614.15	3,606,975.27
办公费	1,583,349.38	1,434,552.17
包装费	4,540,597.58	4,850,599.62
装卸费	26,259.68	1,126.25
展览费	1,267,205.83	149,572.99
销售服务费	2,907,820.70	2,352,791.58
广告费及业务宣传费	2,190,959.36	1,542,485.20
差旅费	16,629,993.95	13,430,633.03
办事处费用	2,500,036.33	2,212,429.75
样品及产品损耗	13,128,279.47	15,026,073.71
其他	10,028,767.62	9,144,099.42
合计	307,632,831.66	299,619,124.79

（四十四）管理费用

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	528,884,520.16	553,568,711.91
折旧费	25,254,605.33	25,840,428.05
无形资产、长期待摊摊销	23,912,786.15	28,896,095.59
办公费	5,511,636.35	5,291,647.93
水电费	3,932,199.43	8,510,254.54
差旅费	9,545,286.03	4,991,387.17
运输费	1,461,582.20	1,430,576.92
租赁费	13,586,925.63	16,228,410.59
业务招待费	6,946,111.59	5,673,534.00
修理费	13,773,669.38	25,748,585.07
咨询费	3,551,768.74	4,733,481.65
股权激励	6,125,100.00	8,029,107.25
其他	69,363,954.25	88,240,927.84
合计	711,850,145.24	777,183,148.51

（四十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	182,699,413.92	169,951,505.65
材料费	157,760,373.83	202,515,340.47
折旧费	22,860,699.16	24,677,875.21
外协费	34,308,985.48	62,954,013.31
动力费	4,629,979.98	5,099,421.97
专用费	13,675,783.33	21,851,060.52
其他	24,406,279.42	29,144,048.14
合计	440,341,515.12	516,193,265.27

（四十六）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	43,381,809.17	39,819,980.09
减：利息收入	18,934,961.17	15,406,650.22
汇兑损失	1,347,814.15	3,240,757.74
减：汇兑收益	1,799,574.79	3,707,792.36
手续费支出	956,039.26	1,140,656.13
其他	9,633,332.01	7,937,431.54
合计	34,584,458.63	33,024,382.92

（四十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
DZ001 项目事后补助	29,900,000.00		与收益相关
增值税退税	15,296,409.47	1,650,279.53	与收益相关
增值税进项税加计抵减	10,693,340.08		与收益相关
重点研究院项目	9,020,000.00		与收益相关
专精特新企业奖励	6,150,000.00	4,750,000.00	与收益相关
高新公寓搬迁补助	4,070,785.18	3,876,938.26	与收益相关
个税手续费返还	3,311,957.56	1,109,287.71	与收益相关
岗位就业和人才补贴	5,482,869.83	6,574,776.64	与收益相关
2023 年工业企业租金补贴	2,964,200.00		与收益相关
电子元件柔性数字化车间建设	2,847,301.88	5,362,119.80	与资产相关
ZHF21QT009 应用验证	2,547,641.51		与收益相关
自投研发项目	2,426,904.73	4,351,489.03	与收益相关
南山区促进产业高质量发展专项资金	2,080,000.00		与收益相关
产业化能力项目国拨补助款递延摊销	1,699,999.64	1,416,666.70	与资产相关
固态铝电容器智能生产线建设项目	1,512,000.00		与资产相关
JMRHB 拨项目配套扶持奖励	1,360,000.00		与收益相关
东莞市政府扶持资金	1,328,508.48	1,332,696.20	与资产相关
振华华联三期技改	1,249,999.64	1,250,000.04	与资产相关
超微型 MLCC 用介质材料生产线建设项目	1,219,739.40	720,218.64	与资产相关
增值税减免	1,394,701.81	13,500.00	与收益相关
固体继电器和智能模块组件产业化项目	862,333.31	867,250.00	与资产相关
研发投入补助	821,635.93	2,770,482.00	与收益相关
宇航继电器稳健性设计与制造技术应用与示范项目	780,000.00		与收益相关
底面电极片式钽电容器技术改造项目	740,000.04	740,000.00	与资产相关
军民融合专项补贴	779,567.00	1,491,688.50	与收益相关
拆迁补贴	723,212.11	723,212.11	与收益相关
T-HVDC 项目	669,803.28	669,803.87	与资产相关
自偏置毫米波环形器/隔离器用 M 型 Sr/Ba 铁氧体研发	650,000.00		与资产相关
导电聚合物工程研究中心项目	623,833.45		与资产相关
科技金融贷款贴息	574,800.00		与收益相关
片式多层陶瓷电容器用介质材料生产线技术改造项目	558,333.36	558,333.36	与资产相关
博士后科研资助	350,000.00	280,000.00	与收益相关
纵向科研项目验收节点款	547,169.81		与收益相关
深圳市航空高可靠电源组件工程研究中心	534,739.80	308,349.38	与资产相关

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补助	754,500.00	725,000.00	与收益相关
深圳市技术中心项目	515,067.24	515,067.38	与资产相关
深圳生态环保局废水站改造	508,281.17		与收益相关
南山园区2023年度深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目	500,000.00		与收益相关
高寿命高可靠高压接触器研发	500,000.00		与收益相关
工业经济高质量发展及技术改造专项资金	500,000.00	300,000.00	与收益相关
超高介钛酸锶陶瓷材料制备及应用研究项目递延收益	495,000.00		与收益相关
深圳市高可靠功率驱动工程技术研究中心	476,889.72	89,292.01	与资产相关
有机聚合物固体电解质片式钽电容器产业化项目	450,000.00	450,000.00	与资产相关
2019年度军民融(****分配器、功率合成器和功率分配 合成器生产线贯彻国军标)	430,000.00		与收益相关
底面电极片式钽电容器生产线建设	429,999.95	430,000.00	与资产相关
四合一 IGBT 驱动电源研制-ZH2122	420,000.00		与收益相关
2016年机器换人政府补贴项目	413,021.16	413,021.16	与资产相关
2209WQ0005 低压 GaNHEMT 器件研发	400,000.00		与收益相关
新型电子元器件薄型片式钽电容器成果转化	399,999.96	400,000.00	与资产相关
维扬经济开发区园区项目	395,574.33	396,806.14	与资产相关
电解电容器生产能力建设项目	389,333.31		与资产相关
叠层片式铁氧体磁珠系列	350,000.00		与收益相关
科技厅拨成果处科技创新券后补助拨款	350,000.00		与收益相关
叠层片式电感器生产线技术改造	343,333.33	2,060,000.00	与资产相关
2017XJ0007 开关电源电路	340,000.00		与收益相关
仿制 -DC/DC 模块 -MDWI06-24S033-ZH2120	340,000.00		与收益相关
仿制 -DC/DC 模块 -MDWI06-24S05-ZH2121	340,000.00		与收益相关
耐高温高湿片式钽电容器研究与示范	339,197.60	532,863.92	与收益相关
公租房	335,403.00		与资产相关
总装费用结余	323,240.34	1,036,210.58	与收益相关
功率继电器批生产能力建设项目	320,000.18	46,176.67	与资产相关
半导体功率模块生产线建设项目	312,499.92	312,499.92	与资产相关
断路器生产线建设项目	300,000.00	50,000.00	与资产相关
知识产权补助	394,000.00	539,500.00	与收益相关
2023年绿色制造企业奖励金	300,000.00		与收益相关
微小型高可靠分立表贴生产线改扩建	291,666.67	291,666.67	与资产相关

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
2017XH0003 DC/DC 变 换 器 V28C12M100BL(Vicor)	290,000.00		与收益相关
**项目拨款	280,188.68		与收益相关
GZ22QT001 建设 5G 与智能网联汽车的基 础元器件质量可靠性技术提升与应用公共 服务平台	266,666.67	433,333.33	与收益相关
高功率低线宽石榴石旋磁铁氧体的研制项 目款	264,696.71	77,769.06	与收益相关
项目 006	252,281.30		与资产相关
电气火灾综合治理项目	246,000.00	156,000.00	与资产相关
中小企业补助和扶持	240,000.00	500,000.00	与收益相关
低漏感塑封型驱动变压器研究	224,416.83	93,664.41	与收益相关
政府助企券补助	223,500.00	89,900.00	与收益相关
型熔断器冷态阻值一致性保障条件项目	210,000.00	515,764.77	与资产相关
研制保障条件建设项目	421,500.04	476,500.04	与资产相关
DC/DC 变换器	210,000.00		与收益相关
2018XH0001 DC/DC 模块	210,000.00		与收益相关
宽范围 DC/DC 转换器-ZH2117	210,000.00		与收益相关
博士后设站单位日常经费资助	205,107.39	11,399.09	与收益相关
科技计划项目专项资金	200,000.00	600,000.00	与收益相关
军民两用接触器智能化生产线改造项目 (军民融合)	200,000.04	200,000.04	与资产相关
接触器及固体接触器生产线扩产项目	200,000.04	200,000.04	与资产相关
宽温卷绕式固体电解质铝电容器研发	196,888.14		与收益相关
中国电子拨付发展补助资金	190,000.00		与收益相关
GZ21FD001 重 2021081 面向移动终端的 射频前端低温共烧陶瓷滤波器关键技术研 发	182,926.83		与收益相关
31 号厂房安全生产综合治理项目	182,586.63	28,907.77	与收益相关
100PF 多层芯片瓷介电容器项目	180,000.00		与收益相关
企业高质量发展补助	170,000.00	30,000.00	与收益相关
2019 年度 JM 融(****分器)	170,000.00		与收益相关
高可靠半导体陶瓷表面贴片后部封装生产 线建设	154,166.67	154,166.67	与资产相关
一企一策补助款	150,000.00		与收益相关
低温共烧陶瓷研发及应用	148,333.32	148,333.32	与资产相关
2017 年科技型小巨人企业再支持项目	141,666.72	160,083.64	与资产相关
接触器及固体接触器生产线改造项目	133,333.49	66,666.72	与资产相关
医保资金款(生育津贴)不需支付部分	126,844.24	37,947.55	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
企业研究与试验发展经费	125,500.00		与收益相关
钽电容器行业经营管理制造数字化集成监控系统建设项目	125,000.04	125,000.00	与资产相关
半导体功率模块工程研究中心项目	125,000.04		与资产相关
半导体器件检测试验能力建设项目	125,000.04		与资产相关
DO-214 表贴封装大功率二极管工艺技术创新	118,750.00	118,750.00	与资产相关
电力扩容工程费用补贴	117,614.00		与收益相关
钽铌加工项目	108,518.76	108,518.77	与资产相关
水泵房征收厂区自来水改造	107,026.03	107,025.84	与资产相关
叠层片式固体铝电容器成果应用及产业化	104,640.77	180,926.28	与收益相关
真空灭弧室产业升级建设项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
淘汰拆除含氰电镀生产线等项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
强制性清洁生产奖励扶持项目补贴	100,000.00		与收益相关
专利补助及奖励	161,100.00	52,600.00	与收益相关
发展专项资金预算(第四批)补助款	100,000.00		与收益相关
有机及底面电极片式钽电容器生产线建设	99,999.96	100,000.00	与资产相关
大电流碳化硅肖特基二极管研发	92,142.90		与收益相关
技术创新能力建设项目	91,666.68	91,666.64	与资产相关
批产项目	89,583.34		与资产相关
IGBT 功率器件及模块技术研发	81,428.58		与收益相关
真空灭弧室智能化制造项目	80,000.00	80,000.00	与资产相关
管用分离项目	77,314.20	107,221.55	与资产相关
高能量密度项目补贴款（重大专项）	73,098.81	216,637.80	与资产相关
微波通信温度补偿衰减器的研发	69,999.96	69,999.96	与资产相关
二极管玻璃内钝化技术创新及产业化建设	66,666.67	66,666.67	与资产相关
高可靠玻璃钝化高压快恢复整流硅堆产业化建设项目	62,499.96	62,499.96	与资产相关
用于功率叠层电感器的 NiCuZn 铁氧体材料的研制及应用	60,000.00	100,000.00	与收益相关
片式钽电容器智能制造及数字化管控系统研究与应用	54,999.96	55,000.00	与资产相关
高频片式电子元件关键技术研究及产业化	51,249.96	51,248.00	与资产相关
超薄型压电陶瓷蜂鸣片及器件生产线建设 高技术产业化示范工程	50,000.00	50,000.04	与资产相关
表贴器件生产线改造（SMD.SOT.23）	50,000.00	50,000.00	与资产相关
全密封组子开关研发	49,999.64	50,000.04	与资产相关
物联网电子标签镍基材料技术研发项目	49,574.76	49,574.76	与资产相关
2020-GF-YTL-PCB1 项目专用设备费	43,805.34		与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
线性正温度系数薄膜材料片式热敏电阻器成果推广	40,000.00	40,000.00	与资产相关
高性能聚噁吩导电材料制备关键技术及在电容器中的应用研究	38,369.83		与收益相关
高可靠功率塑封表贴器件推广项目	37,500.00	37,500.00	与资产相关
高压软快恢复功率二极管研制	35,000.04	232,000.03	与资产相关
片式多层陶瓷电容器生产线建设高技术产业示范工程	33,333.36	33,333.36	与资产相关
2017XH0009 DC/DC 变换器	32,400.00		与收益相关
片式多层陶瓷电容器(MLCC)生产线技术改造	25,000.00	24,999.96	与资产相关
基于超结耐压层的高性能 MOSFET 芯片研究与示范	24,999.96	137,142.87	与资产相关
基于 PEDOT 聚合高性能储能元件研发	19,115.04	19,115.04	与资产相关
高频、超低 ESR 高分子聚合物钽	17,158.19	78,280.12	与收益相关
电源管理系统用高精度合金箔电阻器研究与示范项目	15,999.96	138,298.19	与资产相关
曲面高强度聚焦超声换能器关键技术的研发项目	10,216.58		与资产相关
高频电子元件关键技术研究产业化 GZ14ID003	1,648.00	114,735.33	与收益相关
达产增效奖励		4,779,200.00	与收益相关
振华富生产能力建设项目		3,600,000.00	与资产相关
高端开关能力建设项目政府补助款		3,000,000.00	与收益相关
高性能特种变压器		3,000,000.00	与资产相关
智力引进经费		1,850,000.00	与收益相关
混合集成电源高密度微组装技术研发及产业化		1,320,000.00	与收益相关
高成长企业创新发展培育扶持款		1,250,000.00	与收益相关
ZH2105\ZH2106		1,115,721.04	与收益相关
2020 年企业研究开发资助		1,000,000.00	与收益相关
科研项目费用		921,705.15	与收益相关
高压直流无刷电机驱动器系列-ZHXP016		850,000.00	与收益相关
航空航天用高可靠宽输入 DC/DC 变化器技术研发		725,000.00	与收益相关
J 用半导体集成电路设计、封装生产线贯彻国 J 标-ZHGB004		700,000.00	与收益相关
调制器模块研制 (ZMGM1K5/2100V)		693,000.00	与收益相关
5A 输出 DC/DC 变换器		610,000.00	与收益相关
预调与调制模块研制 (ZMGM2K/2000V)		574,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
深圳市科创委培育资助款		500,000.00	与收益相关
20V-50V DC/DC 变换器		490,000.00	与收益相关
热式断路器补助款		400,000.00	与收益相关
项目 ZF20IR104 完工结转		377,158.00	与收益相关
M28Q0508X96XN 型电源模块研制		357,000.00	与收益相关
重 20160163 叠层片式微波功率分配模块 关键技术研发		340,811.67	与收益相关
军工****LTCC 微波重点实验室(****电感器 重点实验室)		321,891.16	与收益相关
项目 ZF20IR103 完工结转		311,273.58	与收益相关
一体成型大电流电感器		299,428.55	与收益相关
浪涌抑制器-ZHXP015		287,000.00	与收益相关
M28H0515B46XD 型 DC/DC 变换器研制合 同		259,000.00	与收益相关
科学技术奖		250,000.00	与收益相关
MLLC1ED3 型三端滤波器		244,505.85	与收益相关
军工****检验试验平台（公共平台）		221,024.37	与收益相关
仿制-电源转换芯片-MGJ2D121509SC- ZH2123		203,000.00	与收益相关
市场监督管理局拨付深圳标准领域专项资 金		200,000.00	与收益相关
龙华人力资源局应对疫情助企纾困解难 “十条”措施用工支持款		200,000.00	与收益相关
贵州省科学技术厅大型科研仪器设备服务 后补助		200,000.00	与收益相关
微小型片式静电抑制、熔断保护器生产建 设项目		193,493.33	与资产相关
重 2021080 面向*****关键 技术研发		182,926.83	与收益相关
压电微位移叠层致动器关键技术攻关项目		175,664.91	与收益相关
静电放电抑制器生产线建设技术改造项目		120,000.00	与资产相关
超高压 MLCC 瓷介电容器关键工艺攻关		120,605.18	与收益相关
超级电容器研发及产业化项目		120,000.00	与资产相关
军工****电感器重点实验室（****电感器 重点实验室）		109,194.23	与收益相关
2021 科技成果应用及产业化项目款		100,000.00	与收益相关
贵阳市乌当区工业和信息化局 2022 年贵阳 市大数据发展市级补助资金		100,000.00	与收益相关
其他	260,419.48	332,194.21	与收益相关
其他		113,220.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	138,713,239.76	89,452,391.94	—

（四十八）投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	18,697,513.29	4,513,389.48
处置长期股权投资产生的投资收益		6,540,463.64
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	7,954,173.69	
债权投资在持有期间取得的利息收益		484,276.72
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,348,252.63	2,457,000.00
转让子公司收益		7,987,274.74
合计	34,999,939.61	21,982,404.58

（四十九）公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的投资性房地产	21,609,562.61	-23,137,258.15
合计	21,609,562.61	-23,137,258.15

（五十）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据信用减值损失	8,785,673.03	-31,110,541.26
应收账款信用减值损失	-61,575,710.93	-45,788,672.90
其他应收款信用减值损失	1,601,056.43	-965,375.92
合计	-51,188,981.47	-77,864,590.08

（五十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-74,123,966.93	-103,287,433.42
固定资产减值损失		-23,437,998.89
预付款项减值损失	-466,876.90	1,520,086.81
合计	-74,590,843.83	-125,205,345.50

（五十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-87,705.05	-2,287,865.92	-87,705.05
无形资产处置收益		1,846,048.29	
使用权资产处置收益	1,046,706.15	311,997.92	1,046,706.15
投资性房地产处置收益		2,294,414.00	
长期待摊费用处置收益		428,169.31	
合计	959,001.10	2,592,763.60	959,001.10

（五十三）营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	677,906.26	191,612.22	677,906.26
确实无法支付应付款项	4,105,445.13	4,381,366.78	4,105,445.13
罚款收入	3,331,377.16	318,183.20	3,331,377.16
其他	3,356,127.18	1,289,475.76	3,356,127.18
合计	11,470,855.73	6,180,637.96	11,470,855.73

（五十四）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	283,020.00	836,067.00	283,020.00
非流动资产毁损报废损失	1,557,039.22	2,604,737.16	1,557,039.22
债务重组损失		390,530.89	
其他	3,027,248.53	3,859,907.92	3,027,248.53
合计	4,867,307.75	7,691,242.97	4,867,307.75

（五十五）所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	424,368,200.59	356,915,656.79
递延所得税调整	10,816,063.92	12,430,881.90
合计	435,184,264.51	369,346,538.69

2.会计利润与所得税费用调整过程

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期金额
利润总额	3,118,578,971.99
按适用/适用税率计算的所得税费用	779,644,743.00
子公司适用不同税率的影响	-307,884,770.64
调整以前期间所得税的影响	4,766,922.07
非应税收入的影响	-2,826,307.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,487,393.62
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	7,969,412.39
其他	-52,973,128.48
所得税费用	435,184,264.51

注：其他-52,973,128.48元主要是研发费用加计扣除影响。

（五十五）归属母公司所有者的其他综合收益

详见附注五、（三十八）。

（五十六）现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	18,934,961.17	15,406,650.22
收到的****科研试制费及政府补助	154,317,152.99	163,477,887.03
代收应收账款证券化及保理款项		69,884,489.90
代收股权激励行权个人所得税	61,773,107.25	95,512,164.30
收回其他及往来款	125,409,567.18	107,102,088.19
合计	360,434,788.59	451,383,279.64

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业务经费	12,680,438.40	12,145,964.84
运输费	5,643,158.26	5,441,202.15
广告费	1,457,452.27	191,055.74
差旅费	36,849,922.34	22,293,854.38
销售服务费	2,791,546.12	2,283,505.67
办公费	3,924,409.46	3,938,471.72
水电费	12,221,508.91	11,257,531.32

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期金额	上期金额
租赁费	25,419,272.57	23,833,212.13
业务招待费	22,323,694.14	14,009,392.21
修理费	6,650,166.61	7,715,975.99
包装费	1,064,148.80	1,002,721.96
装卸费	89,726.61	114,339.44
展览费	1,166,216.79	281,168.86
代付应收账款证券化及保理款		29,930,566.36
代付股权激励行权个人所得税	61,773,107.25	95,512,164.30
其他费用及往来款	231,677,737.57	207,148,468.93
合计	425,732,506.10	437,099,596.00

2.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金受限到期	66,532,701.40	
合计	66,532,701.40	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金	17,967,767.21	11,619,671.92
承兑汇票保证金		66,532,701.40
合计	17,967,767.21	78,152,373.32

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	384,634,102.24	576,422,259.37	289,107.68	425,193,722.00	50,251,747.29	485,900,000.00
长期借款（含一年内到期）	755,081,000.00	435,000,000.00		381,230,000.00		808,851,000.00
租赁负债-付款额	134,133,383.91		1,702,469.17	17,967,767.21	28,269,636.12	89,598,449.75
合计	1,273,848,486.15	1,011,422,259.37	1,991,576.85	824,391,489.21	78,521,383.41	1,384,349,449.75

(五十七) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

中国振华（集团）科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	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	2,683,394,707.48	2,383,272,010.74
加：资产减值准备	74,590,843.83	125,205,345.50
信用减值损失	51,188,981.47	77,864,590.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	247,274,378.58	231,136,462.53
使用权资产折旧	18,698,435.50	23,603,628.66
无形资产摊销	15,145,921.12	14,190,782.12
长期待摊费用摊销	45,461,505.72	44,226,133.16
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）	-959,001.10	-2,592,763.60
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	879,132.96	2,413,124.94
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-21,609,562.61	23,137,258.15
财务费用（收益以“—”号填列）	43,381,809.17	39,819,980.09
投资损失（收益以“—”号填列）	-34,999,939.61	-21,982,404.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,138,076.60	-27,199,562.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	15,954,140.52	39,630,444.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	117,654,028.81	-545,210,996.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,504,861,578.32	-1,626,972,547.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-514,191,939.54	40,745,417.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,231,863,787.38	821,286,903.12
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		
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	2,582,652,769.22	1,739,267,548.16
减：现金的期初余额	1,739,267,548.16	1,640,645,776.30
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	843,385,221.06	98,621,771.86

注 1：存货的减少 117,654,028.81 元，包括存货账面余额减少 220,915,644.08 元，以及存货跌价准备转销 103,261,615.27 元，但不包括存货跌价准备的计提和转回；

注 2：递延所得税负债增加 15,954,140.52 元，不包括其他权益工具公允变动导致的递延所得税负债减少 1,068,790.10 元

2. 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,582,652,769.22	1,739,267,548.16
其中：库存现金		869.30
可随时用于支付的银行存款	2,582,652,769.22	1,739,266,678.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,582,652,769.22	1,739,267,548.16
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		248,471.00

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金		66,532,701.40	无法随时用于支付
信用证保证金		4,431,946.48	无法随时用于支付
房改资金	481,301.32	582,723.89	无法随时用于支付
被冻结的银行存款		248,471.00	无法随时用于支付
合计	481,301.32	71,795,842.77	—

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	182,699,413.92	169,951,505.65
材料费	157,760,373.83	202,515,340.47
折旧费	22,860,699.16	24,677,875.21
外协费	34,308,985.48	62,954,013.31
动力费	4,629,979.98	5,099,421.97
专用费	13,675,783.33	21,851,060.52
其他	24,406,279.42	29,144,048.14
合计	440,341,515.12	516,193,265.27
其中：费用化研发支出	440,341,515.12	516,193,265.27
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

中国振华（集团）科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	贵阳	56,013.91	贵阳	开发生产销售电子元器件	100.00		投资设立
中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)	贵阳	28,543.78	贵阳	半导体分离器件的开发、生产、销售及服务	100.00		投资设立
中国振华集团云科电子有限公司	贵阳	26,090.96	贵阳	片式元器件制造	100.00		投资设立
深圳市振华微电子有限公司	深圳	8,120.00	深圳	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售	89.54	10.46	投资设立
深圳振华富电子有限公司	深圳	34,229.20	深圳	片式电感开发生产销售	100.00		投资设立
中国振华电子集团宇光电工有限公司(国营第七七一厂)	贵阳	20,518.01	贵阳	电子产品、各种微波电子管、电真空器件等产品的生产及销售	100.00		投资设立
东莞市振华新能源科技有限公司	东莞	16,558.77	东莞	锂离子电池和超级电容器开发生产销售	93.95		投资设立
贵州振华华联电子有限公司	凯里	20,297.87	凯里	电子元器件和控制组件生产及销售	100.00		同一控制下合并
贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	贵阳	32,287.26	贵阳	电子元器件和控制组件生产及销售	100.00		同一控制下合并
中国振华电子集团新天动力有限公司	贵阳	2,448.70	贵阳	工业用气体，煤化工制品的生产经营，二、三类机电产品、气瓶检验修理	100.00		同一控制下合并
东莞市中电桑达科技有限公司	东莞	13,550.00	东莞	通信产品、网络信息产品消费电子产品生产及销售	100.00		同一控制下合并

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	东莞市振华新能源科技有限公司	6.05%	1,300,744.47		-1,931,704.36

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
东莞市振华新能源科技有限公司	218,963,181.71	113,428,302.37	332,391,484.08	299,872,161.00	64,432,496.23	364,304,657.23

(续)

子公司名称	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
东莞市振华新能源科技有限公司	312,359,259.04	140,523,896.49	452,883,155.53	434,198,834.54	72,086,746.92	506,285,581.46

续

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市振华新能源科技有限公司	420,685,627.94	21489252.78	21,489,252.78	-42,443,474.33

(续)

子公司名称	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
东莞市振华新能源科技有限公司	435,543,917.84	9,722,708.67	9,722,708.67	14,956,698.94

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
振华集团深圳电子有限公司	深圳市	深圳市	租赁	43.77		权益法
成都森未科技有限公司	成都市	成都市	其他制造业	15.13		权益法
嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	浙江嘉兴市	浙江嘉兴市	其他制造业	20.29		权益法
深圳市振华通信设备有限公司	深圳市	深圳市	其他制造业	49		权益法
贵州建新南海科技股份有限公司	贵阳市	贵阳市	其他制造业	20		权益法

重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	振华集团深圳电子有限公司	嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	成都森未科技有限公司	振华集团深圳电子有限公司	嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	成都森未科技有限公司
流动资产	164,967,536.99	9,907,976.44	254,558,899.44	125,107,908.07	19,474,178.40	176,958,666.60
其中：现金和现金等价物	152,659,271.06	5,811,245.78	33,646,903.07	13,132,807.83	9,743,809.89	31,397,793.09
非流动资产	567,174,535.05	2,286,133.37	15,652,614.92	572,867,306.31	1,209,625.04	14,755,725.12
资产合计	732,142,072.04	12,194,109.81	270,211,514.36	697,975,214.38	20,683,803.44	191,714,391.72

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	振华集团深圳电子有限公司	嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	成都森未科技有限公司	振华集团深圳电子有限公司	嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	成都森未科技有限公司
流动负债	15,105,190.04	840,396.88	137,713,424.49	20,895,836.78	2,765,348.13	58,989,766.38
非流动负债	97,090,675.60		33,033.26	95,891,533.36		42,236.14
负债合计	112,195,865.64	840,396.88	137,746,457.75	116,787,370.14	2,765,348.13	59,032,002.52
少数股东权益		139,461.22			136,774.51	
归属于母公司股东权益	619,946,206.40	11,214,251.71	132,465,056.61	581,187,844.24	17,781,680.80	132,682,389.20
按持股比例计算的净资产份额	271,350,454.54	2,275,136.17	20,037,856.65	254,385,919.42	3,635,278.29	20,070,732.33
调整事项						
其中：商誉						
内部交易未实现利润						
其他						
对联营企业权益投资的账面价值	286,557,673.91	16,139,485.27	28,104,523.01	269,593,138.79	17,471,878.72	28,136,271.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	82,819,268.88	3,878,486.33	160,447,023.34	53,178,991.21	5,190,483.23	102,293,446.31
财务费用	-4,465,312.93	-200,798.67	2,872,886.35	-4,904,769.19	-79,953.22	122,016.32
所得税费用	8,867,316.63	-3,054.24	591,500.25	10,720,999.32	3,054.24	-1,941,771.94
净利润	45,514,078.71	-6,564,742.38	716,567.79	4,386,292.86	-2,358,545.86	-13,271,885.05
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	45,514,078.71	-6,564,742.38	716,567.79	4,386,292.86	-2,358,545.86	-13,271,885.05
本期收到的来自联营企业的股利	2,956,977.13			14,547,806.37		

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	174,681,788.67	135,120,944.01		88,883,315.49	-100,516.70	220,818,900.49	
合计	174,681,788.67	135,120,944.01	-	88,883,315.49	-100,516.70	220,818,900.49	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	108,016,830.84	88,467,769.05
合计	108,016,830.84	88,467,769.05

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司持有贵阳银行(代码:601997)的股票和华创云信(代码: 600155)的股票。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	期末余额			期初余额		
	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	合计	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	合计
货币资金	2,583,134,070.54		2,583,134,070.54	1,811,063,390.93		1,811,063,390.93
交易性金融资产		2,100,000,000.00	2,100,000,000.00			0.00
应收票据	2,359,981,754.45		2,359,981,754.45	3,238,955,137.32		3,238,955,137.32
应收账款	4,729,204,717.90		4,729,204,717.90	2,323,406,014.63		2,323,406,014.63
应收款项融资		161,121,624.13	161,121,624.13		150,720,969.64	150,720,969.64
其他应收款	22,081,661.59		22,081,661.59	57,104,021.38		57,104,021.38
其他权益工具		136,093,557.61	136,093,557.61		140,368,718.00	140,368,718.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额			期初余额		
	交易性金融 负债	其他金融负债	合计	交易性金融 负债	其他金融负债	合计
短期借款		485,900,000.00	485,900,000.00		384,634,102.24	384,634,102.24
应付票据		231,802,849.98	231,802,849.98		417,424,701.14	417,424,701.14
应付账款		1,103,684,672.75	1,103,684,672.75		1,233,519,089.47	1,233,519,089.47
其他应付款		42,871,582.93	42,871,582.93		36,248,633.34	36,248,633.34
一年内到期的 非流动负债		152,265,226.91	152,265,226.91		72,640,748.42	72,640,748.42
长期借款		669,731,000.00	669,731,000.00		709,601,000.00	709,601,000.00

2.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具及应收款项。本公司银行存款主要存放于国有银行、中国电子财务有限责任公司和其他上市银行。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

3.流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	494,608,348.61				494,608,348.61
应付票据	231,802,849.98				231,802,849.98
应付账款	1,038,083,258.17	51,222,088.18	10,124,768.28	4,254,558.12	1,103,684,672.75
其他应付款	35,043,034.46	5,389,983.64	922,283.30	1,516,281.53	42,871,582.93
一年内到期的非流动负债	154,588,377.95				154,588,377.95

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
长期借款		232,732,400.23	482,249,510.14		714,981,910.37

4. 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。

5. 其他价格风险

本公司持有在上海证券交易所公开交易的 8,190,000 股贵阳银行(代码:601997)的股票 543,172 股华创云信(代码:600155)的股票，由于目的在于持有该两种股票，本公司将其在其他权益工具投资科目列报，其公允价值的变动计入其他综合收益，未对本公司净利润产生影响。

6. 资本管理

本公司资本管理政策的目标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

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。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司资产负债率为 20.18%(2023 年 12 月 31 日为 28.08%)

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
其他			2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
（二）其他权益工具投资	136,093,557.61			136,093,557.61
（三）投资性房地产			617,394,681.64	617,394,681.64
1.出租的土地使用权			97,137,400.00	97,137,400.00
2.出租的建筑物			520,257,281.64	520,257,281.64
持续以公允价值计量的资产总额	136,093,557.61		2,717,394,681.64	2,853,488,239.25

（二）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

本公司其他权益工具投资系在上海证券交易所公开交易的股票，本公司以其在 2023 年 12 月 31 日的公开交易价格作为当日的公允价值。

（三）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（参考上表略）

1.本公司以公允价值计量的交易性金融资产系以公平交易价格购买的结构性存款，由于购买日临近资产负债表日，公允价值变动较小，故以购买价格作为期末公允价值。

2.本公司以公允价值计量的投资性房地产系以 2023 年 12 月 31 日的投资性房地产评估值作为期末公允价值。

（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国振华电子集团有限公司	贵阳市	通信交换	247,291.42	30.71	30.71

注：本企业最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

（二）本企业的子公司

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
贵州振华风光半导体股份有限公司	同一母公司
成都环宇芯科技有限公司	同一母公司
贵州振华新材料有限公司	同一母公司
贵州振华义龙新材料有限公司	同一母公司
成都华微电子科技股份有限公司	同一母公司
振华集团深圳电子有限公司	同一母公司
北京振华电子有限公司	同一母公司
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	同一母公司
贵州振华系统服务有限公司	同一母公司
贵州振华久达传动有限公司	同一母公司
中国电子财务有限责任公司	同一实际控制人
南京科瑞达电子装备有限责任公司	同一实际控制人
武汉中元通信股份有限公司	同一实际控制人
甘肃长风电子科技有限公司	同一实际控制人
中电新元科技股份有限公司	同一实际控制人
武汉中电通信有限责任公司	同一实际控制人
南京熊猫电子股份有限公司	同一实际控制人
南京熊猫汉达科技有限公司	同一实际控制人
长沙湘计海盾科技有限公司	同一实际控制人
成都锦江电子系统工程有限公司	同一实际控制人
东莞长城开发科技有限公司	同一实际控制人
中电长城圣非凡信息系统有限公司	同一实际控制人
南京长江电子信息产业集团有限公司	同一实际控制人
武汉中原长江科技发展有限公司	同一实际控制人
中国电子器材华北有限公司	同一实际控制人
湖南长城海盾光纤科技有限公司	同一实际控制人
中国电子器材华东有限公司	同一实际控制人
南京华东电子集团有限公司	同一实际控制人
南京熊猫通信科技有限公司	同一实际控制人
中国电子器材有限公司	同一实际控制人
桂林长海科技有限责任公司	同一实际控制人
深圳中电港技术股份有限公司	同一实际控制人
中国电子系统工程第二建设有限公司	同一实际控制人
中国电子进出口有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫磁电科技有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	同一实际控制人
中国电子东莞产业园有限公司	同一实际控制人
成都长城开发科技有限公司	同一实际控制人
南京三乐集团有限公司	同一实际控制人
南京熊猫达盛电子科技有限公司	同一实际控制人
北京中瑞高科技产业服务有限公司	同一实际控制人
中电防务科技有限公司	同一实际控制人
桂林长海发展有限责任公司	同一实际控制人
冠捷电子科技（福建）有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（武汉）有限公司	同一实际控制人
六所智达（北京）科技有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（厦门）有限公司	同一实际控制人
中电凯杰科技有限公司	同一实际控制人
南京熊猫电子制造有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（北海）有限公司	同一实际控制人
中电商务（北京）有限公司	同一实际控制人
广州中软信息技术有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫晶体科技有限公司	同一实际控制人
北京中电瑞达物业有限公司	同一实际控制人
广东亿安仓供应链科技有限公司	同一实际控制人
武汉中原电子信息有限公司	同一实际控制人
中电数科科技有限公司	同一实际控制人
上海贝岭股份有限公司	同一实际控制人
中国电子国际展览广告有限责任公司	同一实际控制人
中国长城科技集团股份有限公司	同一实际控制人
中电工业互联网有限公司	同一实际控制人
苏州盛科通信股份有限公司	实际控制人参股公司
贵州建新南海科技股份有限公司	子公司参股企业

注：贵州振华久达传动有限公司已被另一关联方贵州振华系统服务有限公司吸收合并。

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	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
成都环宇芯科技有限公司	采购材料	17,167,637.43	10,000,000.00	是	2,518,982.34

中国振华（集团）科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

关联方名称	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
贵州振华风光半导体股份有限公司	采购材料	15,243,324.85	14,500,000.00	是	5,865,313.30
成都森未科技有限公司	采购材料	14,715,835.31	8,000,000.00	是	7,293,697.08
振华集团深圳电子有限公司	水电费	11,756,845.46	6,500,000.00	是	10,825,512.33
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	采购设备	5,311,532.39		是	
中国电子系统工程第二建设有限公司	建筑工程费	3,771,762.25	3,700,000.00	是	4,402,390.47
贵州振华系统服务有限公司	物管费	3,574,886.48	3,000,000.00	是	2,951,653.05
成都森未科技有限公司	接受技术服务	2,633,584.89	8,540,000.00	否	6,926,000.00
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	接受技术服务	1,838,634.44	878,200.00	是	
中电商务（北京）有限公司	采购材料	1,072,342.88	60,000.00	是	17,830.51
成都华微电子科技股份有限公司	采购材料	1,024,469.04	4,300,000.00	否	1,788,451.30
贵州振华系统服务有限公司	接受劳务	911,987.74	1,500,000.00	否	1,048,301.70
上海贝岭股份有限公司	接受技术服务	779,245.28	700,000.00	是	333,962.26
中国振华电子集团有限公司	水电费	705,703.24	800,000.00	否	782,152.25
中电数科科技有限公司	采购材料	424,230.00	100,000.00	是	93,449.54
上海贝岭股份有限公司	采购材料	368,052.22	300,000.00	是	168,350.44
嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	接受技术服务	284,905.66		是	
南京中电熊猫磁电科技有限公司	采购材料	280,127.74	1,000,000.00	否	813,191.01
嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	采购材料	198,729.01		是	
深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	采购材料	59,588.50	250,000.00	否	188,467.27
广州中软信息技术有限公司	接受技术服务	33,969.03		是	
中国电子国际展览广告有限责任公司	接受劳务	21,770.75		是	
北京中电瑞达物业有限公司	物管费	20,735.60	30,000.00	否	22,412.18
贵州振华系统服务有限公司	水电费	7,205.87	20,000.00	否	14,958.99
振华集团深圳电子有限公司	接受服务	6,375.00		是	
中国长城科技集团股份有限公司	接受技术服务	358.49		是	
贵州振华系统服务有限公司	建筑工程费		7,000,000.00	否	6,743,049.34
贵州振华久达传动有限公司	采购材料			否	1,428,177.62

2023年1月1日—2023年12月31日

关联方名称	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
成都森未科技有限公司	采购固定资产		500,000.00	否	407,079.65
北京中瑞高科技产业服务有限公司	接受劳务		50,000.00	否	103,301.90
中电工业互联网有限公司	采购材料		30,000.00	否	31,372.00
北京振华电子有限公司	水电费		50,000.00	否	16,925.31
中国电子进出口有限公司	采购材料			否	7,927.53
中电商务（北京）有限公司	接受劳务			否	6,801.89
武汉中原长江科技发展有限公司	采购材料			否	6,548.67
中国电子进出口有限公司	接受劳务			否	3,301.89
中国长城科技集团股份有限公司	采购材料			否	2,208.85
合计	——	82,213,839.55	71,808,200.00	——	54,811,770.67

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州振华风光半导体股份有限公司	销售产品、水电气	8,183,748.67	5,612,810.74
南京科瑞达电子装备有限责任公司	销售产品	7,420,744.42	4,368,799.64
武汉中元通信股份有限公司	销售产品	4,068,314.22	2,710,330.79
东莞长城开发科技有限公司	销售产品	2,752,324.05	6,057,948.05
成都锦江电子系统工程有限公司	销售产品	2,031,731.50	988,165.54
苏州盛科通信股份有限公司	销售产品	2,007,320.01	1,303,361.06
中电防务科技有限公司	销售产品	1,982,186.51	4,927,455.81
中国振华电子集团有限公司	供电工程	1,446,032.13	27,522.94
甘肃长风电子科技有限公司	销售产品	1,300,109.03	3,879,204.73
成都环宇芯科技有限公司	销售产品	1,262,625.70	960,151.98
长沙湘计海盾科技有限公司	销售产品	1,237,079.15	3,099,166.73
中电新元科技股份有限公司	销售产品	1,083,649.02	541,796.89
南京熊猫电子股份有限公司	销售产品	952,274.06	100,970.76
南京熊猫汉达科技有限公司	销售产品	859,031.38	
贵州振华风光半导体股份有限公司	供电工程	715,596.32	1,100.92
南京长江电子信息产业集团有限公司	销售产品	575,960.19	78,349.55
中国振华电子集团有限公司	技术服务费	490,566.04	1,132,075.48
冠捷电子科技（福建）有限公司	销售产品	467,030.82	347,243.38
武汉中电通信有限责任公司	销售产品	435,986.73	333,858.41
武汉中原长江科技发展有限公司	销售产品	385,243.34	592,460.17

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电长城圣非凡信息系统有限公司	销售产品	312,327.88	1,493,066.38
成都长城开发科技有限公司	销售产品	259,089.82	1,717,999.65
冠捷显示科技（武汉）有限公司	销售产品	245,917.96	166,795.12
中国振华电子集团有限公司	水电气费	161,411.77	147,686.09
桂林长海发展有限责任公司	销售产品	148,743.37	423,565.08
冠捷显示科技（厦门）有限公司	销售产品	95,313.98	126,066.60
南京熊猫电子制造有限公司	销售产品	89,177.57	
广东亿安仓供应链科技有限公司	销售产品	67,256.64	
南京熊猫通信科技有限公司	销售产品	50,523.01	67,176.11
贵州振华系统服务有限公司	水电气费	49,425.63	50,497.78
湖南长城海盾光纤科技有限公司	销售产品	39,980.77	55,926.36
贵州振华义龙新材料有限公司	水电气费	31,998.23	
成都华微电子科技股份有限公司	销售产品	28,366.81	
贵州振华新材料有限公司	水电气费	21,287.61	
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	销售产品、水电气	19,577.21	
中电凯杰科技有限公司	销售产品	12,311.68	
深圳中电港技术股份有限公司	销售产品	9,185.84	31,028.28
贵州振华风光半导体股份有限公司	提供服务	7,362.83	
南京华东电子集团有限公司	销售产品	7,252.21	19,902.65
武汉中原电子信息有限公司	销售产品	2,212.39	122,706.72
贵州振华久达传动有限公司	销售产品		338,882.34
中国电子器材华北有限公司	销售产品		46,902.66
南京三乐集团有限公司	销售产品		16,141.59
贵州振华久达传动有限公司	提供服务		6,205.79
南京熊猫达盛电子科技有限公司	销售产品		2,920.35
冠捷显示科技（北海）有限公司	销售产品		2,259.64
中国电子东莞产业园有限公司	水电费		2,187.98
合计	——	41,316,276.50	41,900,690.74

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国振华电子集团有限公司	房屋租赁	265,865.16	265,865.16
成都华微电子科技股份有限公司	房屋租赁	134,095.25	145,523.82
贵州振华风光半导体股份有限公司	房屋租赁	130,476.19	130,476.19
贵州振华系统服务有限公司	土地租赁	26,381.90	26,381.90
中国振华电子集团有限公司	土地租赁	21,078.28	21,078.28

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州振华系统服务有限公司	房屋租赁	4,285.71	17,142.86
中国电子东莞产业园有限公司	房屋租赁		659,453.40

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国振华电子集团有限公司	房屋及土地租赁	5,730,855.63	4,951,043.34				
振华集团深圳电子有限公司	房屋租赁	18,194,028.44	16,539,058.68				
北京振华电子有限公司	房屋租赁		225,088.90				
贵州振华系统服务有限公司	房屋租赁	1,397,045.09	1,357,505.56				
中国电子器材有限公司	汽车租赁		232,911.46				

(续)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国振华电子集团有限公司	5,730,855.63	4,951,043.34				
振华集团深圳电子有限公司	18,194,028.44	16,539,058.68				
北京振华电子有限公司		225,088.90				
贵州振华系统服务有限公司	1,462,539.03	1,285,462.22				
中国电子器材有限公司		232,911.46				

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市振华微电子有限公司	10,000,000.00	2023-11-24	2024-8-23	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市振华微电子有限公司	90,000,000.00	2023-12-15	2024-9-13	否
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	15,000,000.00	2023-6-14	2024-6-14	否
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	5,000,000.00	2023-8-2	2024-8-2	否
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	10,000,000.00	2023-12-28	2024-12-27	否
中国振华电子集团新天动力有限公司	900,000.00	2023-2-11	2024-2-10	否
江苏振华星云电子有限公司	5,000,000.00	2023-6-25	2024-6-25	否
合计	135,900,000.00	—	—	—

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国振华电子集团有限公司	131,921,000.00	2016-12-12	2026-12-12	否
合计	131,921,000.00	—	—	—

注：本表不包括公司内部单位之间的担保 135,900,000.00 元。

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
中国电子财务有限责任公司	拆入	50,000,000.00	2023-5-22	2024-5-22	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	20,000,000.00	2023-6-25	2024-6-25	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	30,000,000.00	2023-9-26	2024-6-26	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	10,000,000.00	2023-11-24	2024-8-23	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	90,000,000.00	2023-12-15	2024-9-13	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	50,000,000.00	2023-12-28	2024-12-27	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	10,000,000.00	2023-12-28	2024-12-27	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	15,000,000.00	2023-6-14	2024-6-14	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	5,000,000.00	2023-8-2	2024-8-2	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	22,000,000.00	2023-6-15	2024-6-14	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	15,000,000.00	2023-6-14	2024-6-14	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	20,000,000.00	2023-12-15	2024-9-13	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	10,000,000.00	2023-12-15	2024-9-13	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	20,000,000.00	2023-11-27	2024-8-27	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	20,000,000.00	2023-12-15	2024-9-13	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	5,000,000.00	2023-6-25	2024-6-25	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	900,000.00	2023-2-11	2024-2-10	短期借款

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

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
应收票据	南京科瑞达电子装备有限责任公司	6,424,086.10	64,240.86	6,000,000.00	
应收票据	贵州振华风光半导体股份有限公司	4,952,448.78	49,524.48	3,680,443.00	8,522.00
应收票据	武汉中元通信股份有限公司	1,326,264.20	13,262.64	621,725.00	6,217.05
应收票据	成都环宇芯科技有限公司	1,127,025.00	11,270.25	548,756.00	3,396.21
应收票据	甘肃长风电子科技有限公司	1,000,000.00	10,000.00	3,200,000.00	29,500.00
应收票据	中电防务科技有限公司	635,005.50	6,350.06	2,312,653.20	15,743.01
应收票据	桂林长海发展有限责任公司	110,867.99	1,108.68	132,525.00	1,325.25
应收票据	中电长城圣非凡信息系统有限公司			1,778,135.00	
应收票据	武汉中电通信有限责任公司			70,500.00	705.00
应收票据	中电新元科技股份有限公司			52,461.00	524.61
应收账款	甘肃长风电子科技有限公司	5,430,276.82	436,401.00	4,937,553.68	215,341.33
应收账款	武汉中元通信股份有限公司	4,340,661.47	162,692.05	2,566,475.49	124,572.55
应收账款	长沙湘计海盾科技有限公司	3,719,101.53	299,729.60	3,739,253.38	181,443.89
应收账款	成都锦江电子系统工程有 限公司	1,827,586.72	37,543.89	736,208.22	29,690.52
应收账款	南京科瑞达电子装备有限 责任公司	1,723,615.64	30,159.76	5,633,821.34	292,851.47
应收账款	中电防务科技有限公司	1,491,976.33	47,916.21	852,383.23	34,095.33
应收账款	贵州建新南海科技股份有 限公司	1,447,103.10	1,447,103.10	1,447,103.10	1,447,103.10
应收账款	中电新元科技股份有限公司	1,115,188.40	13,725.28	547,457.60	21,898.30
应收账款	南京熊猫电子股份有限公司	876,213.15	8,762.14	29,940.00	1,197.60
应收账款	南京熊猫汉达科技有限公司	831,965.86	21,166.90		
应收账款	东莞长城开发科技有限公司	421,727.10	4,217.27		
应收账款	中电长城圣非凡信息系统有 限公司	232,385.50	4,060.41	12,795.00	511.80
应收账款	贵州振华风光半导体股份有 限公司	177,125.00	9,339.25	32,000.00	
应收账款	冠捷电子科技(福建)有限公 司	176,424.11	1,764.24	120,368.38	4,814.74
应收账款	成都环宇芯科技有限公司	153,843.00	1,538.43		
应收账款	桂林长海发展有限责任公司	123,422.01	7,492.39	341,287.99	23,768.56
应收账款	冠捷显示科技(武汉)有限公 司	88,361.47	883.61	76,252.37	3,050.09

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	南京长江电子信息产业集团有限公司	60,175.00	601.75		
应收账款	武汉中原长江科技发展有限公司	56,725.00	567.25	1,500.00	
应收账款	六所智达（北京）科技有限公司	42,256.80	14,756.40	10,396.80	3,119.04
应收账款	武汉中电通信有限责任公司	39,585.00	395.85		
应收账款	中国电子器材华北有限公司	34,480.97	20,688.58	34,480.97	17,240.49
应收账款	湖南长城海盾光纤科技有限公司	32,396.50	982.48	56,712.35	2,325.38
应收账款	中国电子器材华东有限公司	31,518.65	31,518.65	31,518.65	31,518.65
应收账款	冠捷显示科技（厦门）有限公司	29,382.54	293.83	88,984.42	3,559.38
应收账款	南京华东电子集团有限公司	25,845.00	5,454.25	21,600.00	2,699.00
应收账款	中电凯杰科技有限公司	13,826.20	691.31		
应收账款	南京熊猫通信科技有限公司	13,458.00	153.78	42,969.00	1,718.76
应收账款	桂林长海科技有限责任公司	12,240.00	4,896.00	12,240.00	2,856.00
应收账款	南京熊猫电子制造有限公司	10,440.00	104.40		
应收账款	深圳中电港技术股份有限公司	2,020.00	20.20	1,680.00	
应收账款	贵州振华系统服务有限公司			14,977.60	14,477.60
应收账款	冠捷显示科技（北海）有限公司			2,553.39	102.14
应收账款	贵州振华电子信息产业技术研究有限公司			1,959.55	
预付账款	中电商务（北京）有限公司	327,684.37			
预付账款	贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	83,460.00		59,850.00	
预付账款	广州中软信息技术有限公司	44,970.70			
预付账款	成都森未科技有限公司			2,886,650.66	
预付账款	中国电子系统工程第二建设有限公司			259,640.00	
预付账款	中国电子进出口有限公司			544.30	
其他应收款	贵州建新南海科技股份有限公司	11,788,294.60	11,788,294.60	11,788,294.60	11,788,294.60
其他应收款	成都森未科技有限公司	90,000.00			
其他应收款	振华集团深圳电子有限公司			366.72	
合计	——	52,491,434.11	14,559,671.83	54,787,016.99	14,314,183.45

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	振华集团深圳电子有限公司	10,842,865.78	14,148,853.95

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	成都环宇芯科技有限公司	2,100,000.00	4,976,128.00
应付票据	贵州振华风光半导体股份有限公司	806,011.60	5,044,834.00
应付票据	贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	91,900.00	500,000.00
应付票据	成都华微电子科技股份有限公司		2,627,250.00
应付票据	贵州振华系统服务有限公司		35,104.50
应付账款	成都环宇芯科技有限公司	14,002,970.10	2,520,276.11
应付账款	贵州振华风光半导体股份有限公司	4,341,923.25	13,559,273.99
应付账款	成都华微电子科技股份有限公司	715,119.03	625,221.23
应付账款	中国电子系统工程第二建设有限公司	704,736.63	
应付账款	南京中电熊猫磁电科技有限公司	337,724.00	962,115.05
应付账款	嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	252,089.44	
应付账款	深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	85,051.81	212,064.00
应付账款	贵州振华系统服务有限公司	75,905.52	384,246.34
应付账款	贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	43,600.00	1,637,057.46
应付账款	成都森未科技有限公司	5,348,924.07	1,423,989.04
合同负债	长沙湘计海盾科技有限公司	71,104.73	
合同负债	中国电子器材华东有限公司	18,460.96	
合同负债	桂林长海发展有限责任公司	12,487.18	
合同负债	南京中电熊猫晶体科技有限公司	3,200.00	1,550.00
合同负债	东莞长城开发科技有限公司	624.00	624.00
合同负债	贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	380.00	
合同负债	中电长城圣非凡信息系统有限公司		133,340.00
合同负债	成都华微电子科技股份有限公司		34,285.72
合同负债	成都环宇芯科技有限公司		9,900.00
合同负债	南京熊猫电子股份有限公司		6,654.45
合同负债	中电凯杰科技有限公司		86.00
其他应付款	贵州振华系统服务有限公司	683,044.90	758,148.64
其他应付款	贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	117,700.00	
其他应付款	中国振华电子集团有限公司	103,130.00	
其他应付款	中国电子东莞产业园有限公司		115,404.34
合计	——	40,758,953.00	49,716,406.82

十二、股份支付

（一）相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
2018年股票期权激励计划				

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
2018年股票期权激励计划			335,850.00	3,434,066.25
合计	0.00	0.00	335,850.00	3,434,066.25

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2018年股票期权激励计划	10.225元/份			

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 型
授予日权益工具公允价值的重要参数	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动等信息作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	62,559,400.00

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	6,125,100.00	
合计	6,125,100.00	

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为子公司提供担保情况，详见附注十一、关联方关系及交易

之（五）关联方交易情况之“关联担保情况”

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	617,344,746.13
经审议批准宣告发放的利润或股利	617,344,746.13

十五、其他重要事项

（一）年金计划

本公司所属企业根据相关规定自主确定是否参加企业年金计划，期末已有9户企业（含母公司）参加企业年金计划。

（二）分部报告

1.分部报告的确定依据与会计政策

本公司按行业性质将业务划分为二个经营分部，一是以片式电阻、电容、电感、半导体分立器件、厚膜混合集成电路、高压真空灭弧室及机电组件、特种电池等门类产品为主的新型电子元器件板块；二是园区水、电、气动力供应保障和物业租赁经营等服务为主的现代服务业板块。

2.分部报告的财务信息

项目	新型电子元器件	现代服务业	分部间抵销	合计
一、营业收入	7,749,928,614.52	133,840,101.39	-94,482,526.69	7,789,286,189.22
二、营业成本	3,170,019,271.70	71,671,964.50	-74,725,173.93	3,166,966,062.27
三、对联营和合营企业的投资收益		18,697,513.29		18,697,513.29
四、信用减值损失	-55,959,017.83	4,770,036.36		-51,188,981.47
五、资产减值损失	-74,590,843.83	5,001,779.87	-5,001,779.87	-74,590,843.83
六、折旧费和摊销费	308,534,336.63	14,656,340.36	3,389,563.93	326,580,240.92
七、利润总额	3,078,350,021.17	1,012,175,446.52	-971,946,495.70	3,118,578,971.99
八、所得税费用	421,735,322.84	13,906,850.62	-457,908.95	435,184,264.51
九、净利润	2,656,614,698.33	998,268,595.90	-971,488,586.75	2,683,394,707.48
十、资产总额	13,004,057,670.91	8,552,905,549.70	-3,582,449,177.09	17,974,514,043.52

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		42,789,385.73
其他应收款项	192,771,905.98	416,402,083.38
合计	192,771,905.98	459,191,469.11

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利		42,789,385.73	—	—
其中：（1）中国振华(集团)新云电子器件有限责任公司（国营第四三二六厂）		34,015,343.66		
（2）深圳市振华微电子有限公司		8,774,042.07		
合计		42,789,385.73	—	—

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内				
0-6个月	7,511,283.62	7,812.02	1,104,771.76	44,190.87
7-12个月	33,788,326.42	52,177.29	94,539,352.78	35,560.02
1年以内合计	41,299,610.04	59,989.31	95,644,124.54	79,750.89
1-2年（含2年）	86,857,738.68	177,123.46	48,077,887.32	186,515.58
2-3年（含3年）	22,552,001.16	4,212.60	35,424,934.17	
3-4年（含4年）			116,283,496.05	
4-5年（含5年）	1,000,000.00		65,261,085.37	
5年以上	63,862,791.85	22,558,910.38	105,925,179.80	49,948,357.40
合计	215,572,141.73	22,800,235.75	466,616,707.25	50,214,623.87

（2）按款项性质披露其他应收款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	215,564,361.73	466,598,884.36
代缴款	7,780.00	17,822.89
减：坏账准备	22,800,235.75	50,214,623.87
合计	192,771,905.98	416,402,083.38

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额		266,266.47	49,948,357.40	50,214,623.87
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-24,941.10		-24,941.10
本期转回			-1,561,149.10	-1,561,149.10
本期核销			-27,389,447.02	-27,389,447.02
其他变动			1,561,149.10	1,561,149.10
期末余额		241,325.37	22,558,910.38	22,800,235.75

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	49,948,357.40		1,561,149.10	27,389,447.02	1,561,149.10	22,558,910.38
按组合计提坏账准备的其他应收	266,266.47	-24,941.10				241,325.37
合计	50,214,623.87	-24,941.10	1,561,149.10	27,389,447.02	1,561,149.10	22,800,235.75

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回或收回 金额	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
深圳市振华通信设备有限公司	1,561,149.10	1,561,149.10	债权人清偿款	
合计	1,561,149.10	1,561,149.10	—	—

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因 关联交 易产生
深圳市振华重大新电气有限公司	往来款项	25,698,960.52	企业破产清算	董事会决议	否
中国振华电子集团智能科技有限公司	往来款项	1,690,486.50	企业破产清算	董事会决议	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计	—	27,389,447.02	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国振华集团云科电子有限公司	往来款	62,673,398.27	1年以内、1-2年	29.07	
东莞市中电桑达科技有限公司	往来款	48,380,700.76	1年以内、1-2年、2-3年	22.44	
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	往来款	40,062,700.00	5年以上	18.58	
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	往来款	27,872,416.80	4-5年、5年以上	12.93	
中国振华电子集团欧比通信有限公司	往来款	9,454,278.00	5年以上	4.39	9,454,278.00
合计	—	188,443,493.83	—	87.41	9,454,278.00

(二) 长期股权投资

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
对子企业投资	3,293,872,346.49	164,500,000.00	3,129,372,346.49	3,063,403,410.50	164,500,000.00	2,898,903,410.50
对联营企业投资	346,180,791.61	15,379,109.42	330,801,682.19	330,580,398.14	15,379,109.42	315,201,288.72
合计	3,640,053,138.10	179,879,109.42	3,460,174,028.68	3,393,983,808.64	179,879,109.42	3,214,104,699.22

长期股权投资情况

(1) 对子公司的投资

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
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	614,250,013.79			614,250,013.79		
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	257,907,990.94	45,970,130.78		303,878,121.72		
中国振华集团云科电子有限公司	262,589,547.79	5,488,930.00		268,078,477.79		
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	353,290,926.93	27,647,742.64		380,938,669.57		

中国振华（集团）科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

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
深圳振华富电子有限公司	375,971,749.99			375,971,749.99		
深圳市振华微电子有限公司	243,877,747.10	31,910,943.28		275,788,690.38		
贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	405,948,478.29	85,134,969.56		491,083,447.85		
贵州振华华联电子有限公司	221,967,863.60	34,316,219.73		256,284,083.33		
东莞市振华新能源科技有限公司	164,500,000.00			164,500,000.00		164,500,000.00
中国振华电子集团新天动力有限公司	27,918,700.57			27,918,700.57		
东莞市中电桑达科技有限公司	135,180,391.50			135,180,391.50		
合计	3,063,403,410.50	230,468,935.99		3,293,872,346.49		164,500,000.00

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业	—	—	—	—	—	—
振华集团深圳电子有限公司	269,593,138.79			19,921,512.25		
成都森未科技有限公司	28,136,271.21			108,394.49		-140,142.69
嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	17,471,878.72			-1,332,393.45		
深圳市振华通信设备有限公司	15,379,109.42					
合计	330,580,398.14			18,697,513.29		-140,142.69

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—
振华集团深圳电子有限公司	2,956,977.13			286,557,673.91	
成都森未科技有限公司				28,104,523.01	
嘉兴奥罗拉电子科技有限公司				16,139,485.27	
深圳市振华通信设备有限公司				15,379,109.42	15,379,109.42
合计	2,956,977.13			346,180,791.61	15,379,109.42

(三) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计				
2.其他业务小计	14,167,030.16		14,288,289.86	
合计	14,167,030.16		14,288,289.86	

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	18,697,513.29	4,513,389.48
处置长期股权投资产生的投资收益		4,237,609.64
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	7,954,173.69	
债权投资在持有期间取得的利息收益		484,276.72
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,348,252.63	2,457,000.00
子公司分配利润	961,427,617.31	620,520,689.56
合计	996,427,556.92	632,212,965.40

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	79,868.14	14,707,377.04	14,707,377.04
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	108,016,830.84	88,467,769.05	88,467,769.05
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,411,173.69	2,941,276.72	2,941,276.72
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,514,825.27	1,058,744.02	1,058,744.02
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益		-390,530.89	-390,530.89
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16.对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17.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	21,609,562.61	-23,137,258.15	-23,137,258.15
18.交易价格显失公允的交易产生的收益			
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20.受托经营取得的托管费收入			
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,482,680.94	1,293,050.82	1,293,050.82
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	24,323,698.61	7,372,511.46	7,372,511.46
少数股东权益影响额（税后）	-16,849.75	89,904.35	89,904.35
合计	128,808,092.63	77,478,012.80	77,478,012.80

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	23.57	27.83	5.13	4.60	5.13	4.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.44	26.93	4.88	4.45	4.88	4.45

中国振华（集团）科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

第 13 页至第 106 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名： 杨志明

日期： 2024年4月25日

主管会计工作负责人

签名： 胡文

日期： 2024年4月25日

会计机构负责人

签名： 胡文

日期： 2024年4月25日

仅用于出具报告



扫描二维码
即可了解详细
注册信息、年检
变更情况等。



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
911101083590611484C

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日

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

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

国家市场监督管理总局监制

此证仅用于出具报告:



证书序号 001738

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

此证仅用于出具报告:



姓名: 龚荣华
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1965-10-11
 Date of birth: _____
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司四川分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 513027651011002
 Identity card No.: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2018.3.31
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 511703022655
 No. of Certificate: _____

批准注册协会: 四川注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____

发证日期: 1995年12月01日
 Date of Issuance: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2018.4.21

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2021.5.25

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



此证仅用于出具报告:



姓名: 苟一平
 Full name: Guo Yiping
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1981-6-22
 Date of birth: 1981-6-22
 工作单位: 成都仁禾会计师事务所
 Working unit: Chengdu Renhe Accounting Firm
 身份证号码: 511181198106224012
 Identity card No.: 511181198106224012

证书编号: 510101350010
 No. of Certificate: 510101350010
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Sichuan Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 2008年10月21日
 Date of Issue: 2008, 10, 21

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意声明
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期: 2019年8月18日
 Date: 2019, 8, 18

事务所: 大信四川
 CPAs: Daxin Sichuan

注意事项
 NOTES

1. When packaging, the CPA shall show the clear this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting sanitary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.