

公司代码：605358

公司简称：立昂微



杭州立昂微电子股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以实施权益分派股权登记日登记的总股本（扣除回购专户中股份数量）为基数，向全体股东每10股派发0.85元现金红利（含税）。截至2024年3月31日，公司总股本为676,855,027股，扣除回购专户中股份数量2,593,500股，现金股利分派的股份基数为674,261,527股，以此计算预计派发现金红利57,312,229.80元（含税）。

如在利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配金额，并将另行公告具体调整情况。

本利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请投资者予以关注并查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之六“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中（四）“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	37
第五节	环境与社会责任.....	59
第六节	重要事项.....	66
第七节	股份变动及股东情况.....	82
第八节	优先股相关情况.....	89
第九节	债券相关情况.....	89
第十节	财务报告.....	91

备查文件目录	经现任法定代表人签名和公司盖章的本次年报全文和摘要
	载有公司负责人王敏文、主管会计工作负责人吴能云、会计机构负责人罗文军签名并盖章的会计报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的本公司2023年度审计报告原件
	报告期内在《上海证券报》《证券日报》《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
立昂微、公司、本公司	指	杭州立昂微电子股份有限公司
浙江金瑞泓	指	浙江金瑞泓科技股份有限公司
衢州金瑞泓	指	金瑞泓科技（衢州）有限公司
金瑞泓微电子	指	金瑞泓微电子（衢州）有限公司
立昂东芯	指	杭州立昂东芯微电子有限公司
立昂半导体	指	杭州立昂半导体技术有限公司
海宁东芯	指	海宁立昂东芯微电子有限公司
金瑞泓半导体	指	衢州金瑞泓半导体科技有限公司
绿发昂瑞	指	衢州绿发昂瑞投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：衢州绿发农银投资合伙企业（有限合伙））
泓祥投资	指	衢州泓祥企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：仙游泓祥企业管理合伙企业（有限合伙））
泓万投资	指	衢州泓万企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：仙游泓万企业管理合伙企业（有限合伙））
嘉兴金瑞泓	指	金瑞泓微电子（嘉兴）有限公司（曾用名：国晶（嘉兴）半导体有限公司）
绿发金瑞泓	指	衢州绿发金瑞泓投资管理合伙企业（有限合伙）
衢州泓仟	指	衢州泓仟企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：仙游泓仟企业管理合伙企业（有限合伙））
衢州泓腾	指	衢州泓腾企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：仙游泓腾企业管理合伙企业（有限合伙））
杭州道铭	指	杭州道铭微电子有限公司
哲辉环境	指	浙江哲辉环境建设有限公司
嘉兴康晶、嘉兴康晶半导体	指	嘉兴康晶半导体产业投资合伙企业（有限合伙）
上海金瑞达	指	上海金瑞达资产管理股份有限公司
股东、股东大会	指	公司股东、股东大会
董事、董事会	指	公司董事、董事会
监事、监事会	指	公司监事、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
SEMI	指	国际半导体产业协会
WSTS	指	世界半导体贸易统计协会
Gartner	指	高德纳，全球最具权威的 IT 研究与顾问咨询公司
YOLE	指	知名的半导体行业研究机构
Omida	指	知名的半导体行业研究机构
Canalys	指	知名的科技市场分析机构
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

特别说明：本报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	立昂微	605358	/

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市钱江新城新业路8号A座6层
	签字会计师姓名	严海峰、方立强
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东方证券承销保荐有限公司
	办公地址	上海市黄浦区中山南路318号24层
	签字的保荐代表人姓名	刘铮宇、陈佳睿

	持续督导的期间	2022 年 11 月 14 日至 2023 年 12 月 31 日
--	---------	------------------------------------

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年 同期增减 (%)	2021年
营业收入	268,966.99	291,421.63	-7.71	254,091.62
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	266,785.20	287,536.70	-7.22	250,961.51
归属于上市公司股东的净利润	6,575.25	68,778.99	-90.44	60,030.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,552.44	55,653.97	-118.96	58,399.02
经营活动产生的现金流量净额	102,679.73	119,454.25	-14.04	43,752.86
	2023年末	2022年末	本期末比上年 同期末增 减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	797,235.30	820,453.57	-2.83	754,242.55
总资产	1,827,599.25	1,854,162.38	-1.43	1,256,063.14

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同 期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.10	1.02	-90.20	1.46
稀释每股收益(元/股)	0.10	1.02	-90.20	1.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.16	0.82	-119.51	1.42
加权平均净资产收益率(%)	0.82	8.91	减少8.09个百分 点	20.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.31	7.21	减少8.52个百分 点	19.54

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：万元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	63,223.65	70,998.97	67,057.34	67,687.03
归属于上市公司股东的净利润	3,443.71	13,921.17	1,173.58	-11,963.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,349.16	2,653.36	1,069.02	-16,623.98
经营活动产生的现金流量净额	9,698.03	27,247.27	18,738.57	46,995.86

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-225,677.57		758,198.50	-3,756,486.57
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	185,758,190.55		149,358,527.05	62,018,008.68
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	38,211,044.78		33,416,260.35	-30,996,846.63

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,912.84		-2,385,083.35	302,082.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	569,664.04		679,103.60	306,358.16
减：所得税影响额	36,765,491.23		30,002,641.74	5,826,601.43
少数股东权益影响额（税后）	16,221,967.53		20,574,191.64	5,733,380.50
合计	171,276,850.20		131,250,172.77	16,313,134.04

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产		127,378,844.60	127,378,844.60	18,227,184.90
应收款项融资	707,389,384.99	693,126,289.63	-14,263,095.36	
其他非流动金融资产	40,000,000.00	30,000,000.00	-10,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	330,520,169.59		-330,520,169.59	19,749,605.88
合计	1,077,909,554.58	850,505,134.23	-227,404,420.35	37,976,790.78

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023年，受到全球经济持续疲软、通货膨胀高企、消费需求减弱、地缘政治危机等多重因素影响，全球半导体行业呈现波动下行的趋势。根据世界半导体贸易统计组织（WSTS）的数据，2023年全球半导体产业销售额达5,201.26亿美元，同比下降9.4%。2023年中国半导体行业同样面临行业周期下行、市场低迷、贸易环境不稳定等多重考验，2023年国内半导体行业进出口同比下降。根据海关总署公布的2023年度进出口主要商品数据，2023年全年集成电路出口2,678.30亿个，同比下降1.8%；全年集成电路进口4,796亿个，同比下降10.8%。

2023年，面对市场下滑、订单不足、折旧成本高企等现实挑战，公司牢把方向、紧判大局、抓住节点、负压前行。凭借独立自主的核心技术研发体系，高效的市场快速反应能力，准确把握定制化产品与客户库存回补等订单机会，紧抓光伏、工控、汽车电子等领域中的结构性机

会，在产品价格下降的大趋势下，不断加大研发投入，持续提升技术研发水平；不断加大市场开拓力度，增加市场占有率，成功开发标志性大客户，为公司实现可持续发展打下坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入 268,966.99 万元，较上年同期的 291,421.63 万元下降 7.71%；实现营业利润-9,870.76 万元，较上年同期的 71,645.57 万元下降 113.78%；剔除利息、折旧摊销等因素的影响后，EBITDA（息税折旧摊销前利润）为 86,696.93 万元，较上年同期的 134,922.98 万元下降 35.74%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,575.25 万元，较上年同期的 68,778.99 万元下降 90.44%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-10,552.44 万元，较上年同期的 55,653.97 万元下降 118.96%。

影响 2023 年度公司业绩下降的主要因素有：

1、产能扩产带来的成本压力。公司部分募投项目自 2022 年 6 月开始陆续转固，相应的折旧费用、水电气等固定成本相比上年同期增加了 14,355.25 万元，叠加 2022 年下半年开始市场需求下滑，抛光片产能利用率下降，给公司带来了较大的成本压力；

2、收购嘉兴金瑞泓产生阶段性的亏损。2022 年 3 月份公司收购了嘉兴金瑞泓，2023 年仍处于产能爬坡过程中，相比上年同期亏损增加 8,073.76 万元；

3、计提的可转换债券利息费用大幅增加。公司 2022 年 11 月发行了 33.90 亿元的可转换债券，2023 年度计提利息费用 12,630.54 万元，较上年同期增加 10,976.82 万元，影响了业绩；

4、产品降价导致毛利率大幅下降。受宏观经济、市场需求方面的影响，公司主要产品售价相比 2022 年有所下滑，其中半导体硅片折合 6 英寸的平均售价下降 12.86%，半导体功率器件芯片的平均售价下降 12.33%，叠加固定成本增加和抛光片产能利用率下降的影响，导致综合毛利率由 2022 年度的 40.99% 下降至 2023 年的 19.57%，减少了 21.42 个百分点。

5、公允价值变动收益减少。2023 年度公司持有的上市公司股票股价变动产生公允价值变动收益 1,822.72 万元，与上年同期的 3,341.63 万元相比，减少 1,518.91 万元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 102,679.73 万元，与上年同期的 119,454.25 万元相比，减少 16,774.52 万元，降幅 14.04%；投资活动产生的现金净流出 186,068.49 万元，与上年同期的 474,491.64 万元相比，减少 288,423.15 万元，降幅 60.79%，主要系上年同期支付了收购嘉兴金瑞泓的股权款及本期购建固定资产支付的现金相比上年同期大幅减少共同影响所致；筹资活动产生的现金净流出 67,526.34 万元，较上年同期减少 398,650.01 万元（上年同期为净流入 331,123.67 万元），主要系公司上年同期发行 33.90 亿元可转换债券、本期银行借款减少及本期支付远期回购义务款项共同影响所致。

报告期末，公司总资产 1,827,599.25 万元，较期初下降 1.43%；总负债 873,025.85 万元，较期初上升 0.11%；归属于上市公司股东的净资产 797,235.30 万元，较期初下降 2.83%。

报告期内，公司开展的经营工作主要情况如下：

1、紧抓市场机遇，销量创出新高

面对半导体市场的新形势新变化，公司及时部署和动态调整硅片与芯片板块的产能匹配、产能分工，深入调研和分析市场，积极协同客户，加快产品结构调整，发挥重掺产品优势，在市场需求变化中寻求增量，多措并举抓销量。半导体硅片折合 6 英寸销量 984.36 万片（含对立昂微母公司的销量 192.50 万片），较上年同期增长 0.72%。功率器件芯片销量 171.58 万片，较上年

同期增长 8.87%，创下历史新高，出现了沟槽 SBD 和 FRD 芯片快速上量、IGBT 芯片开始小批量出货等积极变化，实现了在清洁能源、车规、工控及消费电子领域的全覆盖，使得公司抗风险能力加大。化合物射频芯片销量 1.79 万片，较上年同期增长 141.19%，亦创下新高。

2、坚定创新战略，实现技术突破

报告期内，公司研发费用支出 27,921.11 万元，占营业收入比例为 10.38%；上年同期研发费用支出 27,182.45 万元，占营业收入比例为 9.33%。公司始终保持研发的高投入，报告期内公司研发项目主要以大尺寸半导体硅片的生产工艺技术、化合物半导体射频芯片的生产工艺技术和高端的功率器件芯片的生产工艺技术研发为主。

在半导体硅片领域，公司 12 英寸产品已覆盖 14nm 以上技术节点逻辑电路和存储电路，以及客户所需技术节点的图像传感器件和功率器件。轻掺产品不断拓展客户群体，重掺产品和技术继续保持全球领先优势。

12 英寸硅片开发了双极型-CMOS-DMOS(BCD)器件用、高压集成电路(HVIC)及电源管理集成电路(PMIC)器件用硅抛光片；动态随机存取存储器(DRAM)器件用(高带宽存储器HBM)、闪存器件用(NOR型和NAND型Flash)硅抛光片；逻辑器件用(Logic IC)、图像传感器(CIS)器件用及BCD器件用硅外延片；IGBT器件用及Super Junction器件用厚层硅外延片；金属-氧化物-半导体场效应晶体管(MOSFET)器件用超低阻重掺磷、重掺砷衬底硅外延片；以及超平整度(Super Flat)硅抛光片等共计11类新产品，其中8类新产品已经进入批量供货，累计新产品发货量43万片。

开发了BMD增强工艺、金属吸杂工艺、轻掺单晶缺陷联合表征技术等17项12英寸新技术，大幅度改善了Logic、CIS、BCD等器件用硅片产品的体金属问题，解决了颗粒监控片产品经客户端重复使用后出现表面缺陷的问题，大大提升了硅片的可重复使用次数。

6-8英寸硅片开发了低中压MOSFET器件用超低阻重掺磷、重掺砷衬底硅外延片、IGBT和FRD器件用厚外延片、滤波器用超高阻硅抛光片等40余项新产品和新技术，并在主要客户量产产品上得到了全面应用，为新产品及时推出和产品性能提升提供技术保障。

在功率器件芯片领域，光伏用沟槽肖特基产品面对客户降本需求和其它6英寸、8英寸晶圆厂竞争，完成了光伏用沟槽肖特基产品正向导通压降温度特性改善等新产品开发。电源用沟槽肖特基产品完成高压器件芯片原型产品工程验证。FRD产品在重要客户量产顺利实施。在快恢复二极管产品、高压和超结MOS产品、IGBT产品等方面，保证重要客户按计划推进产品开发及工程样品试制考核合格。全年共开发了150个新产品，转量产75个。

在化合物射频芯片领域，产品技术在多个创新领域有重大突破，技术水平进入全球第一梯队行列。整合并优化了化合物晶圆通用的铜柱工艺、开发了超突变结变容二极管工艺、超低噪声0.13 μm pHEMT工艺、低轨卫星用射频芯片等新工艺和新器件。射频芯片产品开始进入低轨卫星终端客户，并实现大规模出货。开发了二维可寻址VCSEL工艺技术，配合客户打通瞬时功率超万瓦的VCSEL阵列芯片，能充分适应车载雷达的技术指标需求，将是国内首个进入量产的大功率VCSEL技术，成为行业内首家量产二维可寻址激光雷达VCSEL芯片的制造厂商。碳化硅基氮化镓芯片的开发按计划节点顺利推进。在射频和激光领域，积极推进了近20项新技术的开发，并及时支撑客户超过400套研发版的流片验证和磨合，有效支撑客户量产流片。

2023 年度公司获得授权专利 15 件（发明专利 2 件、实用新型专利 13 件）。2023 年制定硅片领域国家标准 5 项，其中主持制定 1 项，参与制定 4 项。

3、射频业务表现亮眼，成为业绩增长新引擎

公司化合物半导体射频芯片业务在 2023 年进展迅速，表现亮眼。得益于产品技术实现完全突破，客户端验证已基本覆盖国内主流手机芯片设计客户及下游手机的主要客户；得益于消费电子的复苏和进口替代加快，在手订单充裕，产能利用率同比大幅上升，产销量和营收达到历史峰值，负毛利率情况大幅收窄。在市场端，在稳定核心客户的基础上开发了诸多客户，客户群体超过 160 家，并成功进入知名手机品牌公司的供应链。

4、实施大客户战略，增强市场竞争力

公司深耕行业二十多年，拥有深厚的技术积累和产业规模优势，具有独具特色的产业链一体化优势，能为客户提供从材料到芯片的一站式解决方案。

半导体硅片板块充分发挥自身在功率芯片的单晶及外延产品的技术优势，进一步拓展与中芯国际、华润微、华虹半导体、比亚迪、上海积塔、芯联集成、士兰微、青岛芯恩、粤芯半导体、力积电、日本东芝、Onsemi、Vishay 等境内外知名集成电路客户的合作；

功率器件芯片板块产品进入隆基绿能、天合光能、晶科能源、晶澳科技、通威股份、协鑫科技、阿特斯等光伏终端和宏微科技、台湾半导体、Onsemi 等客户的供应链；

化合物射频芯片板块产品进入昂瑞微、唯捷创芯、慧智微、瑞识科技、锐石创芯、华芯天微、无锡芯百特、老鹰半导体、禾赛科技等知名企业的供应链。

2023 年随着公司车规产品、工控产品、微波射频产品的技术突破及快速上量，新收获了国内诸多领先的新能源汽车终端客户、手机等消费电子领域的头部终端客户。FRD 产品以一级供应商的身份进入国内某重要公司的供应链。高标准的产品质量要求和大客户行业领袖的优质属性将带动公司管理和技术的不断进步，增强公司市场竞争力。

5、建设项目有序实施，持续扩充产能规模

半导体公司的发展离不开产业规模化的投入，唯有如此，才可能实现规模效益，从而提升竞争力。

截止报告期末，半导体硅片方面，6 英寸抛光片（含衬底片）产能 60 万片/月、8 英寸抛光片（含衬底片）产能 27 万片/月、6-8 英寸（兼容）外延片产能 70 万片/月、12 英寸抛光片（含衬底片）产能 20 万片/月、12 英寸外延片产能 10 万片/月。功率器件芯片产能 23.5 万片/月，产品线包括了 6 英寸 SBD、FRD、MOSFET、TVS、IGBT。化合物射频芯片产能达到了 9 万片/年，产品线包括了 6 英寸微波射频芯片、VCSEL 芯片等。

报告期内，公司积极推进各生产基地新增产能的建设。衢州基地年产 600 万片 6-8 英寸硅抛光片项目稳步推进中，预计于 2024 年 9 月完成 8 英寸 25 万片/月新增产能设备的移机工作。衢州基地年产 180 万片 12 英寸硅外延片项目正在建设过程中。嘉兴基地 12 英寸硅抛光片扩产项目正在按计划推进中，预计 2024 年底将达到 15 万片/月的产能。海宁基地年产 36 万片 6 英寸微波射频芯片及器件生产线项目完成土建工程，开始了主要甲供设备、特气工程包、化学品工程包等招标工作，预计于 2024 年第四季度建成 6 万片/年的产能并投入商业运营。

6、积极推进产品认证，不断提高质量保证能力

在产能充裕、需求低迷、竞争激烈的市场背景下，客户对产品的质量要求越来越高，对体系建设的规范更加看重，现场审核也更趋严格。报告期内，公司各业务板块根据产线与产品实际，重点推进质量体系建设，促进体系完善与落实，确保从流程到产品的全面把控。衢州基地高压 MOSFET 用 200mm 硅外延片、200mm 重掺磷直拉硅单晶抛光片通过了品字标浙江制造认证，提高了产品的专业性和知名度。嘉兴基地 ISO9001 已获体系认证，ISO14001、IATF16949 认证也已进入尾声阶段。功率器件芯片业务板块通过了一家国内某重要公司、韩国 KEC 公司的验厂审核，并进入批量供货阶段。通过了比亚迪、宏微科技等重要客户的年度审核。射频芯片业务板块通过 16949:2016、SGS ITAF 车规认证，通过小米、联想、比亚迪等 14 家客户审厂，接待 VIVO、荣耀等近十家客户验厂。

7、发挥链主优势，推动产业链上下游协同发展

金瑞泓作为集成电路材料领域的链主企业，在产业链相关领域，通过供应链合作、联合项目攻关、直接或间接股权投资等多种形式培育和发展半导体供应链企业，通过积极的横向与纵向资源整合，最大程度发挥协同效应，进一步加强与客户之间、与供应商之间的合作黏性，共同推动半导体相关产业的国产化进程。报告期内，金瑞泓筹建了浙江省半导体材料创新联合体，公司参与了产业链重要客户芯联集成电路制造股份有限公司科创板首发上市的战略配售及软件供应商上海赛美特软件科技股份有限公司的 B 轮融资。

2023 年，公司及子公司浙江金瑞泓均获国家级“专精特新”小巨人企业认定；衢州金瑞泓和金瑞泓微电子双双入选浙江省“专精特新”中小企业和衢州市工程技术研发中心；立昂东芯实施的“高线性 GaN 芯片研发”项目被列为 2024 年度浙江省尖兵计划项目；浙江金瑞泓获得宁波市首届标准创新重大贡献奖。浙江金瑞泓入选第五届（2023 年）中国电子材料行业半导体材料前十企业榜单、第五届（2023 年）中国电子材料行业综合排序前 50 企业榜单。

二、报告期内公司所处行业情况

2023 年，受全球经济增速持续放缓，地缘政治博弈等因素的影响，半导体行业处于周期性调整阶段，下游客户仍以去库存为主，市场需求疲软，全球半导体行业市场规模出现萎缩。

世界半导体贸易统计协会（WSTS）预计 2023 年全球半导体营收将达到 5,201.26 亿美元，同比下降 9.4%。从细分市场表现来看，WSTS 推测，在功率半导体的推动下，2023 年分立器件营收将增长 5.8%。其余市场均呈下降趋势，包括模拟、微处理、逻辑和存储器在内的所有集成电路类别将同比上年下降 8.9%。

2023 年在消费电子等终端需求放缓，以及库存调整等因素影响下，全球硅片出货量及营收双双减少，根据国际半导体产业协会（SEMI）报告，2023 年全球硅片出货量下降至 126.02 亿平方英寸，同比下降 14.3%。全球硅片营收随出货量减少而有所下降，实现营收 123 亿美元，同比下降 10.9%。虽然市场下滑，但工业控制、汽车电子等细分领域持续复苏，带动所需硅片市场有所增长。

功率半导体主要应用在包括新能源充电桩、汽车电子、光伏储能、数据中心、服务器和通信电源、工控自动化等领域。近年来，新能源汽车、充电桩、智能装备制造、光伏新能源等新兴应用领域成为功率半导体产业的持续增长点，行业呈现良好的发展态势。根据 Omda 的数据及预测，2023 年全球功率半导体市场规模达到 503 亿美元，较 2022 年的 482 亿美元增长约 4.37%。

根据国家能源局数据，2023 年国内光伏新增装机达到 216.88GW，同比大幅增长 148%，接近此前四年新增装机总和。截至 2023 年 12 月底，国内太阳能发电装机容量约 610GW，正式超越水电约 420GW 的装机规模，成为全国装机量第二大电源形式，在电力能源结构主体地位进一步提升。根据中国汽车工业协会发布的 2023 年度统计数据，中国市场汽车产销量突破历史新高，分别完成 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，同比分别增长 8.1% 和 8.8%。其中新能源汽车产销量分别达 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%，市场占有率达 31.6%。新能源汽车继续延续快速增长态势，市场占有率稳步提升。在清洁能源和新能源汽车应用中，光伏旁路肖特基二极管、光伏逆变器 IGBT 及并联的 FRD、汽车功率模块 IGBT 及并联的 FRD，是核心的功率半导体器件，也是公司持续投入研发新技术、持续改善品质、扩大产能服务客户的重点。

砷化镓（GaAs）是化合物半导体材料家族中至今研究和应用最多的化合物半导体，主要应用市场是射频前端芯片，射频前端芯片是集成电路中的模拟芯片，它是通信设备的核心部分，具有收发射频信号的重要作用，决定了通信质量、信号功率、信号带宽、网络连接速度等诸多通信指标，包括移动终端低噪放/功放芯片、基站功放/低噪放芯片、WiFi 及微基站功放/低噪放芯片、基站数据回传功放、毫米波移动端低噪放/功放芯片，此外在车载雷达、卫星通讯等方面也有强烈的应用需求。根据中商产业研究院的数据及预测，2023 年我国射频前端芯片市场规模继续保持高速增长，预计达到 975.7 亿元，同比增长 6.7%。

VCSEL（垂直共振腔表面发射激光器）从市场规模来看，激光雷达市场规模保持高速增长，汽车激光雷达增速最快且占比快速提高。激光雷达按硬件根据扫描方式不同可分为固态激光雷达和机械激光雷达，且汽车领域固态激光雷达未来有望成为主流应用方案。随着固态激光雷达占比提高，发射端由 EEL 激光器转向 VCSEL 激光器的技术路线成为主要趋势。多结 VCSEL 技术有望在汽车激光雷达的渗透率快速提升，成为未来主流发射光源。从应用上来看，VCSEL 芯片主要应用在自动驾驶、消费电子、电信、工业等领域。根据 YOLE 预测，全球 VCSEL 产值复合增长率为 48%，预计到 2023 年其市场规模将达到 35 亿美元。

碳化硅基氮化镓器件广泛应用于电信基础设施、卫星通信、微波通信、光电子领域和国防领域。根据 Yole Intelligence 的报告，该细分市场的收入预计将从 2022 年的近 7.77 亿美元增加到 2028 年的约 14 亿美元，复合年增长率达到 10%，这表明碳化硅基氮化镓市场在未来几年内将继续保持强劲的增长势头，市场增长的主要驱动力来自于不断增长的电信市场对碳化硅基氮化镓领域的需求。预计到 2028 年，氮化镓（GaN）将占电信基础设施设备出货量的 75% 以上，其中 70% 以上将是碳化硅基氮化镓（GaN-on-SiC）。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司主营业务主要分三大板块，分别是半导体硅片、半导体功率器件芯片、化合物半导体射频芯片。主要产品包括 6-12 英寸半导体硅抛光片和硅外延片；6 英寸 SBD（肖特基二极管）芯片、6 英寸 FRD（快恢复二极管）芯片、6 英寸 MOSFET（金属氧化层半导体场效晶体管）芯片、6 英寸 TVS（瞬态抑制二极管）芯片及 6 英寸 IGBT（绝缘栅双极型晶体管）芯片；6 英寸砷化镓微波射频芯片、6 英寸 VCSEL（垂直共振腔表面发射激光器）芯片等三大类。三大业务板块产品应用领域广泛，包括 5G 通信、智能手机、计算机、汽车产业、光伏产业、消费电子、低轨卫星、

智能电网、医疗电子、人工智能、物联网等终端应用领域。经过二十多年的发展，公司已经成长为目前国内屈指可数的从硅片到芯片的一站式制造平台，形成了以盈利的小尺寸硅片产品带动大尺寸硅片的研发和产业化，以成熟的半导体硅片业务、半导体功率器件芯片业务带动化合物半导体射频芯片产业的经营模式，很好的兼顾了企业的盈利能力及未来的发展潜力，为公司的持续、快速发展打下了坚实的基础。

1、半导体硅片业务

虽然市场下滑，但工业控制、汽车电子等细分领域持续复苏，带动所需硅片市场有所增长。在主要客户投产量缩减，公司产能利用率走低的情况下，公司及时调整销售策略，不断优化产品结构，快速准确响应客户个性化需求，重点发挥重掺产品优势，确保在客户端的市占率稳步提升。公司 12 英寸产品已覆盖 14nm 以上技术节点逻辑电路和存储电路，以及客户所需技术节点的图像传感器件和功率器件，并进一步挖掘产品类型，继续拓展新的客户群，抢占市场份额。在小尺寸上重点突破老客户的增量，保持了全年半导体硅片业务的相对稳定。

报告期内，公司半导体硅片营业收入 179,210.59 万元（含对立昂微母公司的营业收入 29,084.29 万元），相比上年同期下降 10.94%。从销售数量来看，折合 6 英寸的销量为 984.36 万片（含对立昂微母公司的销量 192.50 万片），较上年同期增长 0.72%，其中 12 英寸硅片销售 49.86 万片（折合 6 英寸为 199.42 万片），较上年同期增长 35%。

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

2、半导体功率器件芯片业务

由于 2023 年全球“碳中和”“碳达峰”进程的深入推进，光伏等清洁能源产业的发展十分强劲，新能源汽车等新能源交通产业的发展保持了较高的成长性，相关的半导体功率器件需求增量巨大，部分冲抵了消费电子类功率器件市场的不景气。

报告期内，公司充分发挥自身产业链一体化的优势，以不断的技术创新与稳固的技术合作充分满足客户的多样化需求，面对日趋激烈的市场竞争，进一步丰富产品系列、优化产品结构、拓展优质客户，围绕光伏与车规两大产品门类，优先扩大沟槽产品销售规模及占比，稳定提升 FRD 产品的产销占比，加快 IGBT 等产品的开发，从而确保了全年功率器件芯片业务产销量再创历史新高。其中光伏类产品高位增长，在全年全球光伏类芯片销售中占比 37%左右，车规类产品客户群继续扩大。

报告期内，公司半导体功率器件芯片营业收入 102,923.95 万元，相比上年同期下降 4.56%。从销售数量来看，销量为 171.58 万片，较上年同期增长 8.87%，其中沟槽芯片销售 89.97 万片，较上年同期增长 35%；FRD 芯片销售 9.81 万片，较上年同期增长 80.16%，IGBT 芯片开始小批量供货。

3、化合物半导体射频芯片业务

受益于产品技术实现完全突破，客户验证顺利，射频芯片验证进度已基本覆盖国内主流手机芯片设计客户，国产替代加速；多规格、小批量、多用途、高附加值的特殊用途产品持续放量，

低轨卫星客户已通过验证并开始大批量出货。在客户总量、订单数、产能利用率、出货量、销售额等方面均有大幅度增长，负毛利率情况大幅收窄。

报告期内，公司化合物半导体射频芯片实现营业收入 13,734.95 万元，相比上年同期增长 171%。从销售数量来看，销量为 1.79 万片，较上年同期增长 141.19%。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、产业链上下游一体化优势

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

2、自主创新的技术优势

公司坚持立足于技术的自主创新，以市场为导向，与客户密切协同，确保研发与市场紧密结合，快速响应市场需求，以此推动企业高质量发展。半导体硅片产线建立之初，其硅片生产技术即拥有完全独立的自主知识产权，通过二十余年的技术攻关与经验积累掌握了包括超低阻重掺硅单晶、轻掺超低氧单晶等单晶生长技术在内的一系列独有的硅片控制理论和成套工艺技术及技术诀窍，主持或参与制定了半导体硅材料行业的多项国家标准，拥有数十项发明专利。公司还积极引进肖特基、MOSFET 等国际先进的半导体功率器件芯片生产线及其工艺技术，掌握的光伏和电源用沟槽及平面肖特基二极管芯片、车规级 FRD 芯片、IGBT 芯片制造技术具有国际先进水平。引进海外技术团队创建了射频集成电路制造技术省级重点企业研究院，通过吸收消化、创造性地改进与突破，开发了具有国内领先水平的砷化镓膜配高电子迁移率晶体管工艺技术、超高线性 HBT 技术、二维可寻址 VCSEL 工艺技术等多项关键核心技术。创设了自有技术路径，实现了技术创新。

公司及子公司先后承担了包括国家 02 科技重大专项、国家发改委高技术示范工程、科技部 863 计划、工信部集成电路研发专项等在内的十余项国家级重大科研项目，均已成功通过验收并实现了产业化。取得的科技成果曾荣获国家技术发明二等奖、浙江省技术发明一等奖、浙江省科学技术一等奖、工信部信息产业重大技术发明奖、中国半导体创新产品和技术奖等荣誉。截止 2023 年底，公司拥有 85 项授权专利，其中发明专利 38 项，实用新型专利 47 项。公司强大的技术储备、丰富的研发经验确保了自主研发的连续性与有效性，为巩固产业竞争优势、保持行业领先地位提供了强有力的技术支撑。

3、产业规模优势

二十余年的深耕细作，公司既拥有了从半导体硅片到半导体功率器件芯片的上下游产业链，还涉足了第二代、第三代化合物半导体芯片生产线。硅片产品类型实现了从 6 英寸到 12 英寸、从轻掺到重掺、从 N 型到 P 型等领域全覆盖，功率器件芯片产品类型包括了从平面到沟槽、从

肖特基、MOSFET、TVS 到 FRD、IGBT 等，化合物半导体射频芯片产品包括了 6 英寸砷化镓微波射频芯片、VCSEL 芯片等，而且各类产品都达到了较大的产能，半导体硅片、功率器件芯片的产销量名列国内前茅，光伏用控制芯片占据了全球较高的市场份额。公司产品种类丰富、层次较高且形成了较大的产销规模，规模效应十分明显。

4、专业人才聚集优势

半导体企业具有人才密集型特征，公司在前期发展中以自有人才的培养与使用为主，之后开始走引育并举的人才集聚与使用之路，更好地推动公司快速、持续发展。公司技术研发人员总数达到 534 人，占员工总人数比例为 18.48%，专业涵盖材料科学、化学、物理、机械、自动化、机电一体化等众多相关学科，主要研发人员具有在国内外知名半导体企业担任重要技术岗位的从业背景，基本形成了技术专家、技术骨干、技术后备力量为主体的多层次技术梯队，在技术研发、工艺控制、良率提升、品质管理等方面具有丰富的经验，具备较强的持续自主研发和创新能力，足以为公司的技术创新与管理变革提供强有力的人力资源保障。

5、市场竞争力优势

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

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 268,966.99 万元，较上年同期下降 7.71%；实现营业利润-9,870.76 万元，较上年同期下降 113.78%；剔除利息、折旧摊销等因素的影响后，EBITDA（息税折旧摊销前利润）为 86,696.93 万元，较上年同期下降 35.74%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,575.25 万元，较上年同期下降 90.44%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-10,552.44 万元，较上年同期下降 118.96%；经营活动产生的现金流量净额为 102,679.73 万元，较上年同期下降 14.04%。报告期末，公司总资产 1,827,599.25 万元，较期初下降 1.43%；归属于上市公司股东的净资产 797,235.30 万元，较期初下降 2.83%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	268,966.99	291,421.63	-7.71
营业成本	215,830.41	172,221.54	25.32
税金及附加	2,577.61	1,565.28	64.67

销售费用	1,662.70	1,674.36	-0.70
管理费用	11,916.40	10,064.33	18.40
财务费用	18,692.93	9,493.08	96.91
研发费用	27,921.11	27,182.45	2.72
信用减值损失	-612.67	22.74	-2,794.24
资产减值损失	-19,400.72	-14,049.59	不适用
所得税费用	-7,238.31	4,432.84	-263.29
经营活动产生的现金流量净额	102,679.73	119,454.25	-14.04
投资活动产生的现金流量净额	-186,068.49	-474,491.64	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-67,526.34	331,123.67	-120.39

营业收入变动原因说明：本期较上年同期减少 22,454.65 万元，主要系本期公司所处行业不景气，市场需求疲软，且部分产品销售订单减少和价格下调影响所致；

营业成本变动原因说明：本期较上年同期增加 43,608.87 万元，主要系公司部分募投项目转产，相应的折旧费用、水电气等固定成本增加较多所致；

销售费用变动原因说明：本期较上年同期减少 11.66 万元，未发生重大变动；

管理费用变动原因说明：本期较上年同期增加 1,852.07 万元，主要系公司经营规模扩大和摊销股份支付共同影响所致；

财务费用变动原因说明：本期较上年同期增加 9,199.84 万元，主要系本期计提了 2022 年 11 月发行的 33.90 亿元可转债利息费用所致；

研发费用变动原因说明：本期较上年同期增加 738.66 万元，主要系本期公司持续加大新产品新技术的开发力度，研发投入增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期减少 16,774.52 万元，主要系本期收到的税费返还较上年同期减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期减少 288,423.15 万元，主要系上年同期支付了收购嘉兴金瑞泓的股权款及本期购建固定资产支付的现金相比上年同期大幅减少共同影响所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期减少 398,650.01 万元，主要系公司上年同期发行 33.90 亿元可转换债券、本期银行借款减少及本期支付远期回购义务款项共同影响所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2023 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 6,575.25 万元，其中归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-10,552.44 万元，非经常性损益净额 17,127.69 万元；2022 年度实现归属于上市公司股东的净利润 68,778.99 万元，其中归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 55,653.97 万元，非经常性损益净额 13,125.02 万元。相比 2022 年度，2023 年度利润构成发生重大变动，经常性损益净额占比大幅下降，主要原因有：

1、产能扩产带来的成本压力。公司部分募投项目自 2022 年 6 月开始陆续转固，相应的折旧费用、水电气等固定成本相比上年同期增加了 14,355.25 万元，叠加 2022 年下半年开始市场需求下滑，抛光片产能利用率下降，给公司带来了较大的成本压力；

2、收购嘉兴金瑞泓产生阶段性的亏损。2022年3月份公司收购了嘉兴金瑞泓，2023年仍处于产能爬坡过程中，相比上年同期亏损增加8,073.76万元；

3、计提的可转换债券利息费用大幅增加。公司2022年11月发行了33.90亿元的可转换债券，2023年度计提利息费用12,630.54万元，较上年同期增加10,976.82万元，影响了业绩；

4、产品降价导致毛利率大幅下降。受宏观经济、市场需求方面的影响，公司主要产品售价相比2022年有所下滑，其中半导体硅片折合6英寸的平均售价下降12.86%，半导体功率器件芯片的平均售价下降12.33%，叠加固定成本增加和抛光片产能利用率下降的影响，导致综合毛利率由2022年度的40.99%下降至2023年的19.57%，减少了21.42个百分点。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入、营业成本构成及同比情况如下：

单位：万元

项目	2023年		2022年		同比增减 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
主营业务收入	266,785.20	99.19	287,536.70	98.67	-7.22
其他业务收入	2,181.79	0.81	3,884.93	1.33	-43.84
合计	268,966.99	100.00	291,421.63	100.00	-7.71

单位：万元

项目	2023年		2022年		同比增减 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
主营业务成本	214,580.14	99.42	169,670.23	98.52	26.47
其他业务成本	1,250.27	0.58	2,551.30	1.48	-50.99
合计	215,830.41	100.00	172,221.54	100.00	25.32

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
半导体	266,785.20	214,580.14	19.57	-7.22	26.47	减少 21.42个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
半导体硅片	150,126.31	138,535.93	7.72	-14.03	20.52	减少 26.46个 百分点
半导体功率器件芯片	102,923.95	60,489.80	41.23	-4.56	28.40	减少 15.09个 百分点
化合物半	13,734.95	15,554.41	-13.25	171.00	104.28	增加

导体射频芯片						36.98 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	249,974.33	199,643.06	20.13	-5.66	32.88	减少 23.16 个百分点
境外	16,810.87	14,937.08	11.15	-25.52	-23.13	减少 2.77 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	266,785.20	214,580.14	19.57	-7.22	26.47	减少 21.42 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

2023 年，受国际形势和宏观经济环境等因素的影响，公司所处半导体行业景气度下滑，市场需求疲软，处于周期性调整阶段，下游客户仍以去库存为主。

半导体硅片业务：折合 6 英寸的销售量下降 1.34%，平均售价相比 2022 年有所降低，导致营业收入下降 14.03%。在产能增加的情况下，实际产出量比上年同期下降 6.11%，产能利用率下降，定增募投项目在建工程转固，折旧费、水电气等固定成本增加较多，单位成本上升，导致营业成本增加 20.52%，引起整体毛利率降幅较大。

半导体功率器件芯片业务：销售量增加 8.87%，平均售价相比 2022 年有所降低，导致营业收入下降 4.56%。在产能增加的情况下，实际产出量比上年同期增加 3.76%，产能利用率有所下降，定增募投项目在建工程转固，折旧费、水电气等固定成本增加较多，单位成本上升，导致营业成本增加 28.40%，引起整体毛利率出现一定的下降。

化合物半导体射频芯片业务：公司通过积极的市场开拓，凭借日趋成熟的技术优势，在客户总量、订单数、出货量、销售额等方面均有大幅度增长，成本管控取得积极成效，负毛利率情况大幅收窄。

分地区来看，受国际形势和宏观经济环境等因素的影响，行业景气度下滑，境内、境外销售均出现下降，受贸易摩擦影响境外销售降幅大于境内销售。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
半导体硅片	万片	776.90	791.87	105.45	-6.11	-1.34	-12.43
半导体功率器件芯片	万片	170.56	171.58	19.12	3.76	8.87	-5.08
化合物半导体	万片	2.05	1.79	0.45	224.39	141.19	128.91

射频芯片							
------	--	--	--	--	--	--	--

注：半导体硅片的生产量、销售量、库存量均为折合 6 英寸的数量。

产销量情况说明

具体详见本节的“主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明”。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
半导体	直接材料	79,592.31	37.09	67,261.98	39.64	18.33	
半导体	直接人工	22,433.52	10.45	18,277.42	10.77	22.74	
半导体	制造费用	112,554.32	52.45	84,130.84	49.58	33.78	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
半导体硅片	直接材料	42,002.59	19.57	40,673.90	23.97	3.27	
半导体硅片	直接人工	16,223.37	7.56	13,710.67	8.08	18.33	
半导体硅片	制造费用	80,309.97	37.43	60,559.86	35.69	32.61	
半导体功率器件芯片	直接材料	28,571.54	13.32	24,425.99	14.40	16.97	
半导体功率器件芯片	直接人工	5,262.71	2.45	3,929.46	2.32	33.93	
半导体功率器件芯片	制造费用	26,655.54	12.42	18,756.10	11.05	42.12	
化合物半导体射频芯片	直接材料	9,018.17	4.20	3,012.09	1.78	199.40	
化合物半导体射频芯片	直接人工	947.44	0.44	637.29	0.38	48.67	

化合物半 导体射频 芯片	制造费用	5,588.81	2.60	3,964.87	2.34	40.96	
--------------------	------	----------	------	----------	------	-------	--

成本分析其他情况说明

公司定增募投项目自 2022 年 6 月以来陆续转产，相应的折旧费用、水电气等固定成本增加较多，导致 2023 年半导体硅片、半导体功率器件芯片营业成本中的制造费用占比较上年同期上升；化合物半导体射频芯片 2023 年产销量均大幅增加，营业成本中直接材料比重同步上升。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 118,409.75 万元，占年度销售总额 44.02%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 37,274.93 万元，占年度销售总额 13.86 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	客户一	8,983.69	3.34

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 31,784.65 万元，占年度采购总额 18.28%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商一	3,490.46	2.01
2	供应商二	2,790.54	1.60

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：万元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	重大变动说明
税金及附加	2,577.61	1,565.28	64.67	本期较上年同期增加 1,012.34 万元, 主要系上年同期部分子公司房产税和土地使用税享受税收减免而本期正常申报所致;
管理费用	11,916.40	10,064.33	18.40	
研发费用	27,921.11	27,182.45	2.72	
财务费用	18,692.93	9,493.08	96.91	本期较上年同期增加 9,199.84 万元, 主要系本期计提了 2022 年 11 月发行的 33.90 亿元可转债利息费用所致;
其他收益	18,449.11	13,922.70	32.51	本期较上年同期增加 4,526.40 万元, 主要系本期收到的与收益相关的政府补助增加所致;
投资收益	-497.56	-939.65	不适用	本期较上年同期损失减少 442.09 万元, 主要系本期收到绿发昂瑞清算分配款项及金瑞泓微电子确认联营企业嘉兴康晶投资损失共同影响所致;
公允价值变动收益	1,822.72	3,341.63	-45.45	本期较上年同期减少 1,518.91 万元, 主要系上年同期根据经协商一致的退出安排确认的绿发昂瑞远期回购义务较上期末减少, 确认了公允价值变动收益 3,341.63 万元及本期公司持有的交易性金融资产公允价值变动共同影响所致;
信用减值损失	-612.67	22.74	-2,794.54	本期较上年同期损失增加 635.41 万元, 主要系本期一年内的应收余额大幅增加, 计提坏账金额增加所致;
资产减值损失	-19,400.72	-14,049.59	不适用	本期较上年同期损失增加 5,351.13 万元, 主要系部分存货可变现净值下降, 计提的存货跌价准备增加所致;
所得税费用	-7,238.31	4,432.84	-263.29	本期较上年同期减少 11,671.15 万元, 主要系利润减少导致应纳税所得额减少、亏损增加所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：万元

本期费用化研发投入	27,921.11
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	27,921.11
研发投入总额占营业收入比例 (%)	10.38
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	534
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	18.48%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	8
硕士研究生	141
本科	277
专科	103
高中及以下	5
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	269
30-40岁(含30岁,不含40岁)	170
40-50岁(含40岁,不含50岁)	84
50-60岁(含50岁,不含60岁)	11
60岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

公司经过二十多年的发展,已经成为目前国内屈指可数的从硅片到芯片的一站式制造平台,公司一直将技术创新作为重要的发展战略,建立了较为完善的技术创新体系和科技激励机制,公司在多年积累的自主研发经验的基础上,形成了一套系统的研发管理标准,建立了包含市场需求分析、研发立项管理、实施与检查等多环节在内的研发流程体系,公司坚定实施“专注主业,自主创新,加快国产替代,保持行业领先,跻身国际一流”的发展战略,围绕这个长期的发展战略,报告期内研发项目主要以大尺寸半导体硅片的生产工艺技术、化合物半导体射频芯片的生产工艺技术和高端的功率器件芯片的生产工艺技术研发为主。报告期内,公司研发投入总额为27,921.11万元,占营业收入的比重为10.38%,研发投入总额较上年同期增加2.72%。截至报告期末公司拥有85项授权专利,其中发明专利38项,实用新型专利47项。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位:万元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	102,679.73	119,454.25	-14.04
投资活动产生的现金流量净额	-186,068.49	-474,491.64	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-67,526.34	331,123.67	-120.39

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期较上年同期减少16,774.52万元,主要系本期收到的税费返还较上年同期减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期减少 288,423.15 万元，主要系上年同期支付了收购嘉兴金瑞泓的股权款及本期购建固定资产支付的现金相比上年同期大幅减少共同影响所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期减少 398,650.01 万元，主要系公司上年同期发行 33.90 亿元可转换债券、本期银行借款减少及本期支付远期回购义务款项共同影响所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	267,129.31	14.62	396,474.27	21.38	-32.62	注(1)
交易性金融资产	12,737.88	0.70			不适用	注(2)
应收票据	3,560.31	0.19	2,303.53	0.12	54.56	注(3)
其他应收款	495.45	0.03	127.62	0.01	288.23	注(4)
债权投资			116.50	0.01	-100.00	注(5)
固定资产	875,284.18	47.89	660,044.19	35.60	32.61	注(6)
在建工程	216,039.33	11.82	323,815.21	17.46	-33.28	注(7)
递延所得税资产	32,578.29	1.78	19,501.13	1.05	67.06	注(8)
其他非流动资产	44,707.34	2.45	74,211.10	4.00	-39.76	注(9)
短期借款	48,049.01	2.63	27,012.53	1.46	77.88	注(10)
应付票据	37,674.37	2.06	20,001.23	1.08	88.36	注(11)
合同负债	244.99	0.01	412.73	0.02	-40.64	注(12)
其他应付款	619.53	0.03	459.48	0.02	34.83	注(13)
一年内到期的非流动负债	65,691.92	3.59	49,230.56	2.66	33.44	注(14)
其他流动负债	79.83	0.00	138.65	0.01	-42.42	注(15)
长期借款	127,666.17	6.99	198,919.16	10.73	-35.82	注(16)
递延收益	43,113.49	2.36	32,044.38	1.73	34.54	注(17)

其他说明

注(1)：货币资金科目期末较期初减少 129,344.96 万元，主要系报告期内公司可转换债券募集资金持续投入使用影响所致；

注(2)：交易性金融资产科目期末较期初增加 12,737.88 万元，主要系本期持有股权的南京晶升装备股份有限公司上市，投资款从其他非流动金融资产重分类至交易性金融资产，同时本期参与了芯联集成电路制造股份有限公司 IPO 战略配售所致；

注(3)：应收票据科目期末较期初增加 1,256.78 万元，主要系本期收到的商业承兑票据增加所致；

注(4)：其他应收款科目期末较期初增加 367.83 万元，主要系本期公司应收暂付款增加所致；

注（5）：债券投资科目期末较期初减少 116.50 万元，主要系本期收回对衢州绿发金瑞泓的投资款；

注（6）：固定资产科目期末较期初增加 215,239.99 万元，主要系本期在建工程转固所致；

注（7）：在建工程科目期末较期初减少 107,775.89 万元，主要系本期在建工程转固所致；

注（8）：递延所得税资产科目期末较期初增加 13,077.16 万元，主要系本期子公司金瑞泓微电子、嘉兴金瑞泓和立昂东芯未弥补亏损金额增加所致；

注（9）：其他非流动资产科目期末较期初减少 29,503.76 万元，主要系本期预付的长期资产款减少所致；

注（10）：短期借款科目期末较期初增加 21,036.48 万元，主要系本期调整借款结构，增加部分短期借款，减少中长期项目贷款影响所致；

注（11）：应付票据科目期末较期初增加 17,673.14 万元，主要系本期通过开立银行承兑汇票支付供应商货款的金额增加所致；

注（12）：合同负债科目期末较期初减少 167.74 万元，主要系本期收到的预收货款减少所致；

注（13）：其他应付款科目期末较期初增加 160.04 万元，主要系收到的押金保证金增加所致；

注（14）：一年内到期的非流动负债科目期末较期初增加 16,461.36 万元，主要系本期一年内到期的长期借款增加所致；

注（15）：其他流动负债科目期末较期初减少 58.82 万元，主要系本期未终止确认的已背书未到期的应收票据减少所致；

注（16）：长期借款科目期末较期初减少 71,252.99 万元，主要系本期调整贷款结构，提前归还部分中长期项目贷款，增加短期借款所致；

注（17）：递延收益科目期末较期初增加 11,069.11 万元，主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因说明
货币资金	465,623,972.75	信用证、票据保证金及 ETC 保证金及定期存款质押
货币资金	10,286,934.30	在途资金
应收款项融资	293,267,454.16	票据池质押
固定资产	709,099,679.31	长短期借款抵押
无形资产	102,364,169.11	长短期借款抵押
在建工程	35,010,555.50	长短期借款抵押
长期股权投资		子公司金瑞泓微电子将其持有的嘉兴金瑞泓 58.6944% 股权质押为其自身借款提供质押担保。
合计	1,615,652,765.13	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司行业经营性信息分析，具体详见本节“公司关于公司未来发展的讨论与分析”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

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

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

公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十五次会议、2022 年年度股东大会分别审议通过《关于公司拟向控股子公司增资暨关联交易的议案》，同意公司拟按原持股比例以现金 27,150.62 万元对控股子公司立昂东芯进行增资，其中 9,050.21 万元作为立昂东芯新增注册资本，18,100.41 万元计入立昂东芯资本公积金。

报告期内，公司实施了对子公司衢州金瑞泓、金瑞泓微电子和立昂东芯的实缴出资，出资金额分别为 125,000.00 万元、113,000.00 万元和 19,005.43 万元。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
金瑞泓科技	半导体硅片的研发、生产	否	增资	125,000.00	100%	是		可转债募集资金			已完成			否	2023.1.11	2023-004

金瑞泓微电子	半导体硅片的研发、生产	否	增资	113,000.00	86.38%	是		可转债募集资金			已完成			否	2023.1.11	2023-005
立昂东芯	集成电路芯片的研发、生产	否	增资	27,150.62	86.62%	是		自有			推进中			否	2023.4.22	2023-028
合计	/	/	/	265,150.62	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

(1) 募集资金投资项目情况详见“第六节 重要事项”之“十四、募集资金使用进展说明”。

(2) 非募集资金投资项目

1) 年产 480 万片 300mm 大硅片生产基地建设项目：该项目预算总投资 601,905.00 万元，截至报告期末已完成项目投资 271,732.04 万元，项目进度 45.15%。

2) 年产 36 万片 6 英寸微波射频芯片及器件生产线项目：该项目预算总投资 500,547.00 万元，截至报告期末已完成项目投资 28,632.10 万元，项目进度 5.72%。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产		18,227,184.90			89,151,659.70		20,000,000.00	127,378,844.60
应收款项融资	707,389,384.99						-14,263,095.36	693,126,289.63

其他非流动金融资产	40,000,000.00				10,000,000.00		-20,000,000.00	30,000,000.00
合计	747,389,384.99	18,227,184.90			99,151,659.70		-14,263,095.36	850,505,134.23

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688478	晶升股份	2,000.00	自有资金	2,000.00	2,872.48					4,872.48	交易性金融资产
股票	688469	芯联集成	8,915.17	自有资金	0.00	-1,049.76		8,915.17			7,865.41	交易性金融资产
合计	/	/	10,915.17	/	2,000.00	1,822.72		8,915.17			12,737.89	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，公司子公司信息如下：

子公司名称	级次	注册地	注册资本（万元）	主营业务	持股比例（%）
浙江金瑞泓	一级	宁波	24,236.00	半导体硅片的研发、生产及销售	88.53
立昂东芯	一级	杭州	20,995.442	集成电路芯片的研发、生产及销售	86.62
立昂半导体	一级	杭州	500.00	批发零售业	100.00
衢州金瑞泓	一级	衢州	130,559.93	半导体硅片的研发、生产及销售	100.00
金瑞泓微电子	一级	衢州	552,166.00	半导体硅片的研发、生产及销售	86.38
海宁东芯	二级	海宁	50,000.00	集成电路芯片的研发、生产及销售	86.62
金瑞泓半导体	二级	衢州	5,000.00	批发零售业	100.00
嘉兴金瑞泓	二级	嘉兴	180,000.00	半导体硅片的研发、生产及销售	50.70

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因：

1) 本公司直接持有金瑞泓微电子 57.4403%的股权，通过协议安排确认远期股权收购义务相应享有金瑞泓微电子 20.8271%的股权，通过子公司浙江金瑞泓持有金瑞泓微电子 8.0326%的股权，通过子公司立昂半导体间接持有金瑞泓微电子 0.0779%的股权，故本公司合计持有该公司 86.3779%的股权。确认远期股权收购义务详见本附注十六-1 之说明。

2) 金瑞泓半导体系本公司全资子公司立昂半导体的全资子公司，故本公司间接持有该公司 100.00%的股权。

3) 本公司本期增资后直接和间接合计持有金瑞泓微电子 86.3779%的股权，金瑞泓微电子直接持有嘉兴金瑞泓 58.69%的股权，故本公司间接持有嘉兴金瑞泓 50.70%的股权。

4) 本公司直接持有立昂东芯 86.21%的股权，子公司立昂半导体持有杭州耀高企业管理合伙企业（有限合伙）4.55%的股权，杭州耀高企业管理合伙企业（有限合伙）持有立昂东芯 9.00%的股权，故本公司间接持有立昂东芯 0.41%的股权，直接和间接合计持有立昂东芯 86.62%股权。

5) 海宁东芯系本公司全资子公司立昂东芯的全资子公司，故本公司间接持有该公司 86.62%的股权。

重要的子公司主要财务信息如下：

单位：万元

子公司名称	资产合计	负债合计	所有者权益合计	营业收入	净利润	经营活动现金流量
浙江金瑞泓	363,177.79	149,591.93	213,585.86	155,407.89	18,789.95	7,346.58
立昂东芯	101,337.63	103,031.66	-1,694.03	14,356.07	-8,286.12	1,350.79
衢州金瑞泓	428,657.27	154,347.02	274,310.25	118,653.15	14,924.49	43,599.48
金瑞泓微电子	851,089.48	254,953.67	596,135.81	28,529.82	-44,326.56	1,164.50
嘉兴金瑞泓	266,277.87	105,453.31	160,824.56	6,348.28	-12,948.51	-3,878.71

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

绿发昂瑞为公司纳入合并范围控制的结构化主体，该合伙企业实收资本为 19,500.00 万元，公司直接持有其 25.13% 股权，通过协议安排确认远期股权收购义务相应享有绿发昂瑞 74.87% 的股权，故本公司合计享有其 100% 的表决权比例。对应的远期回购义务对应款项本报告期已支付。2023 年 5 月 23 日，绿发昂瑞召开 2023 年度临时合伙人大会，通过了 2023 年度利润分配方案，于 2023 年 5 月 31 日清算完毕，并于 2023 年 7 月 10 日办妥注销手续。

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、行业竞争格局和发展趋势

从全球市场来看，半导体硅片行业具有较高的垄断性，日本信越化学（Shin-Etsu）、日本胜高（Sumco）、中国台湾环球晶圆（GlobalWafers）、德国世创（Siltronic）、韩国 SK Siltron 等少数主要厂商占据了绝大多数市场份额。在功率器件行业，高端产品主要由欧洲、美国和日本厂商主导，核心企业有英飞凌、安森美、意法半导体、富士电机、瑞萨电子等，全球前十大厂商占有超过 60% 的市场份额。在砷化镓晶圆领域，台湾稳懋一家独大，占据了砷化镓晶圆代工市场 71% 的市场份额，其次为台湾宏捷与美国环宇（GCS），分别为 9% 和 8%。

在经历了 2023 年漫长又痛苦的调整后，2023 年末半导体行业也释放出复苏的积极信号。在消费电子领域，2023 年第四季度智能手机市场呈现出了上行趋势，根据 Omdia 研究数据显示，2023 年第四季度，全球智能手机出货量为 3.28 亿台，相比上年同期增长 8.6%，环比增长 8.6%。这也是继 2021 年第二季度之后，第一个季度实现大幅增长，也结束了全球智能手机市场连续九个季度下滑的趋势；Canalys 发布的分析报告显示，2023 年第四季度全球个人电脑（PC）市场出货量同比增长 3%。在新兴技术领域，2023 年人工智能领域覆盖多领域需求的大模型产品层出不穷，AI 大模型的构建与训练演进都对算力资源提出了更高的要求，AI 服务器市场需求逆势上行。全球新能源车销量持续保持上行，带动分立器件产品的市场规模保持增长。

Canalys 发布的报告预计 2024 年全球个人电脑（PC）出货量有望同比增长 8% 至 2.67 亿台，同时预测 AI PC 有望在 2024 年成为市场焦点，到 2027 年，AI PC 出货量将超过 1.7 亿台。根据全球技术市场研究和咨询公司 Counterpoint Research 发布的《全球智能手机出货量预测》研究报告显示，2024 年全球智能手机出货量预计将增长 3%，达到 12 亿部，得益于苹果和华为的增长，高端市场（600-799 美元）预计将同比增长 17%，特别是新一代 AI 手机的推出和折叠屏手机的普及将持续刺激高端智能手机的需求。

展望 2024 年，经过长达一年多的半导体供给端调整，半导体行业的库存已基本回归至正常水位，随着消费电子复苏，智能算力建设投入大幅增加，工业、汽车等赛道有望带来新的增长点，行业将进入实质性复苏，半导体行业或将走出下行通道，有望迈入新一轮的成长周期。

2023 年 11 月，世界半导体贸易统计组织(WSTS)调高 2023 年及 2024 年全球半导体市场销售预估，预期 2023 年全球半导体营收约 5,201.26 亿美元，高于先前预估的 5,150.95 亿美元，同比减少 9.4%；2024 年营收将达 5,883.64 亿美元，高于原先预估的 5,759.97 亿美元，同比增长 13.1%。WSTS 的报告显示，包括分立器件、传感器、模拟器件、逻辑器件和微电子器件在内的大多主要细分市场 2024 年均将呈现上升态势，其中存储芯片营收预计大幅增长 44.8%，是推升半导体营收成长的主要动能。

在半导体硅片行业，随着消费电子复苏和 AI 等新领域崛起，硅片需求将保持持续增长。SEMI 在最新报告中预计，到 2025 年全球 8 英寸硅片需求将达到 700 万片/月，12 英寸硅片需求达到 920 万片/月。近年来，国际贸易冲突频繁发生和全球地缘政治影响不断加剧，保障国内半导体产业链的安全和稳定至关重要，国内下游半导体厂商对国内半导体硅片供应商的认可度显著增强，产品认证和采购意愿大大提升，半导体硅片国产替代加速推进。

半导体功率器件几乎用于所有的电子制造业，包括计算机、网络通信、消费电子、汽车电子、工业电子等电子产业，新兴应用领域如新能源汽车/充电桩、数据中心、风光发电、储能、智能装备制造、机器人、5G 通讯的快速发展也拉动了功率器件市场的增长，因此行业周期性波动较弱，全球功率半导体市场规模稳步增长。根据 Omida 的数据及预测，2023 年全球功率半导体市场规模达到 503 亿美元，预计 2027 年市场规模将达到 596 亿美元，其中功率 IC 市场占 54.8%，功率分立器件占 30.1%，功率模块占 15.1%；中国功率半导体的市场规模预计 2024 年将达到 206 亿美元，占全球市场约为 38%。中国作为全球最大的功率半导体消费国，未来市场发展前景良好。

在化合物半导体射频行业，根据研究机构集微咨询预计，2024 年，全球智能手机蜂窝通信射频前端器件市场规模将达 166 亿美元，2019–2024 年 CAGR 达到 9.7%。此外，伴随自动驾驶技术不断进步，车载激光雷达应用需求日益旺盛，而雷达发射端由 EEL 激光器转向 VCSEL 激光器的技术路线成为主要趋势，多结技术有望使 VCSEL 光源在汽车激光雷达的渗透率快速提升，成为未来主流发射光源。根据研究机构 YOLE 预测，至 2027 年 VCSEL 市场规模将由 2022 年的 16 亿美元达到 39 亿美元，5 年 GAGR 达到 17.2%。在国际贸易摩擦不断的背景下，国内主要智能终端厂商基于供应链安全及成本可控角度考虑，逐渐向国内射频前端企业开放其供应链体系，射频前端行业国产替代迎来关键发展窗口期。

半导体产业作为支撑经济社会和保障国家信息安全的战略性、基础性和先导性产业，又是现代工业高端制造业的明珠，目前来看来自美国等外部的打压不会减弱，国际贸易摩擦加大，但发展独立自主的半导体产业是中国的国家意志，我国十四五规划要求中国芯片自给率要在 2025 年达到 70%。但从目前行业发展现状来看，国产芯片仍不足以完全满足需求，一方面目标很高，任务艰巨；另一个方面，意味着我国半导体市场需求旺盛，半导体产业发展空间很大。

2、公司面临发展的战略机遇期

集成电路产业是信息产业的核心，是支撑经济社会和保障国家信息安全的战略性、基础性和先导性产业，是引领新一轮科技革命和产业变革的关键力量。为鼓励和支持我国集成电路产业的

发展，国家对集成电路的重视程度史无前例，鼓励和扶持政策持续加码，尤其是 2020 年最为突出。比如，将集成电路提升为一级学科，来加大芯片人才的培养力度，将集成电路产业的重要性放在了软件之前，从财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权、市场应用、国际合作等八个方面对集成电路产业实现“全覆盖”等。

2000 年，国务院下发了《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18 号），从税收、人才、融资等方面给予优惠政策。2011 年初国务院下发了《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）。

2014 年 6 月，国务院印发了《国家集成电路产业发展推进纲要》，《纲要》明确提出：集成电路产业是信息产业的核心，是支撑经济社会和保障国家信息安全的战略性、基础性和先导性产业，当前和今后一段时期是我国集成电路产业发展的重要战略机遇期和攻坚期。应充分发挥市场优势，营造良好发展环境，激发企业活力和创造力，带动产业链协同可持续发展，为经济发展方式转变、国家安全保障、综合国力提升提供有力支撑。

2015 年 6 月，国务院印发了《中国制造 2025》发展战略规划，《规划》提出：在关系国计民生和产业安全的基础性、战略性、全局性领域，着力掌握关键核心技术，完善产业链条，提升制造业开发发展水平。

2019 年 6 月，工信部正式向中国几大电信运营商发放了 5G 商用牌照，标志着中国 5G 正式进入商用元年。2020 年 3 月，工信部发布了《工业和信息化部关于推进 5G 加快发展的通知》（工信部通信〔2020〕49 号），《通知》指出：要全力推进 5G 网络建设、应用推广、技术发展和安全保障，充分发挥 5G 新型基础设施的规模效应和带动作用，支撑经济高质量发展。

2019 年 10 月，国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司成立，注册资本 2,041 亿元。

2020 年 3 月，国家开发银行出台了支持制造业高质量发展的工作方案，将设立 2,500 亿元制造业高质量发展专项贷款，重点支持集成电路、新能源汽车、5G 与光通讯等领域。

2020 年 7 月，国务院印发了《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》（国发〔2020〕8 号），文件共 40 条，涉及财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权、市场应用、国际合作等八个方面，为进一步优化集成电路产业和软件产业发展环境，深化产业国际合作，提升产业创新能力和发展质量提供了保障。

2020 年 10 月，国务院办公厅印发了《关于印发新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）的通知》（国办发〔2020〕39 号），《通知》提出：发展新能源汽车是我国从汽车大国迈向汽车强国的必由之路，是应对气候变化、推动绿色发展的战略举措。当前，全球新一轮科技革命和产业变革蓬勃发展，汽车与能源、交通、信息通信等领域有关技术加速融合，电动化、网联化、智能化成为汽车产业的发展潮流和趋势。新能源汽车融汇新能源、新材料和互联网、大数据、人工智能等多种变革性技术，推动汽车从单纯交通工具向移动智能终端、储能单元和数字空间转变，带动能源、交通、信息通信基础设施改造升级，促进能源消费结构优化、交通体系和城市运行智能化水平提升，对建设清洁美丽世界、构建人类命运共同体具有重要意义。

2021 年 1 月，工信部印发《基础电子元器件产业发展行动计划（2021—2023）》，《行动计划》提出：到 2023 年电子元器件销售总额达到 2.1 万亿元，进一步巩固我国作为全球电子元器件生产大国的地位，突破一批电子元器件关键技术，行业总体创新投入进一步提升，射频滤波

器、高速连接器、光通信器件等重点产品专利布局更加完善，形成一批具有国际竞争优势的电子元器件企业，龙头企业营收规模和综合实力有效提升。

2021年3月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》公布，《纲要》中明确指出，将瞄准人工智能、量子信息、集成电路、生命健康、脑科学、生物育种、空天科技、深地深海等前沿领域，实施一批具有前瞻性、战略性的国家重大科技项目，以此来强化国家战略科技力量。

2021年9月，中共中央、国务院印发《横琴粤澳深度合作区建设总体方案》，《方案》提出：大力发展集成电路、电子元器件、新材料、新能源、大数据、人工智能、物联网、生物医药产业。加快构建特色芯片设计、测试和检测的微电子产业链。建设人工智能协同创新生态，打造互联网协议第六版（IPv6）应用示范项目、第五代移动通信（5G）应用示范项目和下一代互联网产业集群。

2023年2月，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，《规划》指出：建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的中央引擎，是构筑国家竞争新优势的有利支撑。加快数字中国建设，对全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴具有重要意义和深远影响。到2025年，数字基础设施高效联通，数据资源规模和质量加快提升，数据要素价值有效释放，数字经济发展质量效益大幅增强，政务数字化智能化水平明显提升，数字技术创新实现重大突破，应用创新全球领先。到2035年，数字化发展水平进入世界前列，数字中国建设取得重大成就。数字中国建设体系化布局更加科学完备，经济、政治、文化、社会、生态文明建设各领域数字化发展更加协调充分，有力支撑全面建设社会主义现代化国家。

2023年3月，国务院副总理刘鹤在北京调研集成电路企业发展并主持召开座谈会。刘鹤指出，集成电路是现代化产业体系的核心枢纽，关系国家安全和中国式现代化进程。我国拥有庞大的芯片消费市场和丰富的应用场景，这是市场经济下最宝贵的资源，是推动集成电路产业发展的战略性优势。发展集成电路产业必须发挥新型举国体制优势，用好政府和市场两方面力量。

2023年9月7日，习近平总书记在新时代推动东北全面振兴座谈会上强调，要积极培育新能源、新材料、先进制造、电子信息等战略性新兴产业，积极培育未来产业，加快形成新质生产力，增强发展新动能。2023年9月8日，习近平总书记在听取黑龙江省委和省政府工作汇报时强调，整合科技创新资源，引领发展战略性新兴产业和未来产业，加快形成新质生产力。产业是生产力变革的具体表现形式。新质生产力是以新产业为主导的生产力，特点是创新，关键在质优，本质是先进生产力。战略性新兴产业与未来产业是形成新质生产力的主阵地，战略性新兴产业对旧动能转换发挥着引领性作用，未来产业代表着科技创新和产业发展的新方向，二者都是向“新”而行、向“实”发力的先进生产力质态。我们要围绕发展新质生产力布局产业链，及时将科技创新成果应用到具体产业和产业链上，加快传统制造业数字化、网络化、智能化改造，培育壮大战略性新兴产业，布局建设未来产业，推动产业链向上下游延伸，形成完善的现代化产业体系，为高质量发展持续注入澎湃动能。

今后，随着国家各项鼓励政策的落实、“十四五”重点项目的实施，以及5G网络建设和新能源汽车发展进度加快、“碳达峰、碳中和”目标的提出，预计中国集成电路产业将继续保持较快的增长态势。同时国家将对高科技自立自强、核心关键技术攻关、实现国产替代更加重视，相关产业扶持政策将会更加精准有效，半导体行业将会是受惠的重点行业。以ChatGPT为代表的人

工智能风头正健，以 5G 网络建设、物联网为代表的新基础建设方兴未艾，新能源汽车正以蓬勃之势发展，以“减碳”为目标的清洁能源将会延续即使在半导体行业整体不景气的情况下仍能一枝独秀的态势更趋旺盛，预计国内半导体产业将在短暂的下行后迅速昂首向上，并极有可能继续保持较高的增长势头。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

半导体行业是一个高技术密集、资金密集和人才密集的行业，是国家经济及其国家安全的关键战略性产业，半导体技术领域本身也日益成为世界各国科技竞争的焦点。立昂微作为行业为数不多的从硅片到芯片的一站式制造平台，贯通了从材料到器件的全链条技术，坚定实施“专注主业，自主创新，追求行业领先，跻身国际一流”的发展战略，主动融入国家半导体产业发展规划，始终明确自身发展的重要使命与目标，结合自身定位与竞争优势，持续推行“半导体硅片+功率器件+化合物半导体射频芯片”三大业务板块协同发展、并驾齐驱的经营模式，重点发展先进制程 12 英寸硅片业务，着力开发高附加值、高技术含量的化合物半导体射频产品，在车规级功率半导体、光伏、新型电力电子领域聚焦发力功率器件产品。秉承“专业、敬业、优质、高效”的经营理念，未来将持续加大研发投入，打造更具特色和竞争力、工艺技术更领先的新质生产力，努力实现“致广大而尽精微，做全球半导体供应链的卓越建设者、贡献者”的企业愿景。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年度公司重点工作计划如下：

1、半导体硅片——公司将从现有大客户维护、未规模上量大客户突破、海外市场开拓三方面多点发力、齐头并进，通过过硬的技术、及时的交付、稳定的质量、周到的服务等方式增强客户黏性。在 8 英寸及以下产品方面，紧抓 FRD/IGBT 的市场热点，重点关注在 2023 年下滑较大有望在 2024 年恢复增长态势的 TMOS/SGT、DMOS、TVS 等市场机会；在 12 英寸产品方面，在所有功率器件客户端已实现量产供应的基础上，继续拓展新的客户群，发挥在重掺产品上的优势，对所有尺寸范围的功率器件客户进行进一步挖掘，逐步放量。CIS、Logic、存储等领域争取以具有风向标意义的重点大客户为突破口，牵引带动 12 英寸轻掺产品进入更多客户供应链。

2、半导体功率器件芯片——继续通过技术改造将半导体功率器件芯片的产能提升到最大值，重点提高沟槽产品、FRD 与 IGBT 产品的生产能力与市场占有率，强化公司在全球光伏芯片市场的领先地位，持续扩大车规芯片业务份额，稳定增加通用电源高端客户产品的占比。

3、化合物半导体射频芯片——抓住市场机会，不断提升产品良率和生产效率，推进射频芯片的持续上量，充分释放既有产能，确保完成全年预定的销售目标。

4、项目建设——积极推进海宁化合物集成电路芯片项目一期建设，争取 2024 年第四季度投入运营。按计划完成衢州基地生活区项目建设。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

(一) 业绩大幅下滑或亏损的风险

公司正在持续进行扩产建设，若在后续的扩产过程中，出现宏观环境持续恶化、国际贸易摩擦加剧或半导体行业持续趋势性下降会直接影响到下游需求，亦或公司未能按计划扩大产品销售或未能按计划推动产品的客户认证进度，可能导致公司未来业绩出现下滑或亏损的风险。

(二) 行业需求的风险

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

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

(三) 市场竞争的风险

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

(四) 财务风险

1、存货减值的风险

截止 2023 年 12 月 31 日，公司存货余额 158,418.74 万元，存货跌价准备 26,305.98 万元，存货账面价值较高，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大。公司所处行业为半导体行业，产品价格受行业周期性波动较为明显。如行业竞争加剧，出现产品价格持续大幅波动，公司存货存在进一步跌价，存货减值增加的风险。

2、权益投资的公允价值波动的风险

截至 2023 年 12 月 31 日，公司以公允价值计量的权益投资账面价值为 15,737.88 万元，其中 12,737.88 万元系公司直接持有的上市公司芯联集成、晶升股份的股权对应的价值，3,000.00 万元为公司持有的非上市公司的股权投资对应的价值。若未来宏观经济、市场环境、产业政策等外部因素发生重大变化，或权益投资标的自身经营状况发生重大变化，公司将存在权益投资的公允价值发生较大波动的风险。

3、商誉减值风险

截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表商誉账面价值为 4,776.62 万元，系公司并购嘉兴金瑞泓时形成。嘉兴金瑞泓目前的经营状况稳定，报告期内其商誉未发生减值。若未来宏观经济、

市场环境、产业政策等外部因素发生重大变化，对嘉兴金瑞泓的经营状况造成不利影响，公司将存在商誉减值的风险。

（五）宏观环境风险

受到全球宏观经济的波动、行业景气度等因素影响，半导体行业存在一定的周期性。由于半导体行业受下游及终端应用市场需求波动的周期性影响，如未来宏观经济疲软，终端应用市场的需求尤其是增量需求下滑，客户将会减少产品的采购，行业将面临一定的波动风险。

（五）其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规及中国证监会、上交所的相关要求，结合公司实际情况，不断完善公司治理结构和内部控制制度，规范公司运作。公司董事、监事及高级管理人员勤勉尽责，有效地维护了公司和广大股东的合法权益。

1、关于股东与股东大会：公司平等对待所有股东，确保所有股东、特别是中小股东的权益。公司严格按照《股东大会议事规则》和《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。报告期内公司共召开年度股东大会1次，临时股东大会3次，股东大会均由董事会召集召开，由见证律师出席并见证。

2、关于董事与董事会：公司董事会会议的召集、召开以及表决程序均符合《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，并严格按照规定的会议议程进行。报告期内共召开了11次董事会会议。各位董事在公司重大决策及投资方面都能很好的发挥其专业作用，提出专业的意见和建议，审慎、认真、勤勉履行董事会职责。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会、ESG委员会等五个专门委员会，均严格遵照《公司法》《公司章程》及《董事会战略委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》和《董事会ESG委员会工作细则》认真、勤勉地运作。

3、关于监事和监事会：公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事严格按照《监事会议事规则》等相关制度的要求认真履行职责，对董事会决策程序、决议事项、公司依法运作情况以及公司董事、高级管理人员的履职情况进行有效监督。报告期内，公司共召开监事会9次。

4、关于控股股东与公司的关系：公司控股股东行为规范，不存在超越股东大会权限直接或间接干预公司的决策和经营活动的情形。公司具备独立完整的业务及自主经营能力；公司的董事会、监事会和内部管理机构均独立运作。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

5、关于投资者关系：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡。公司关注投资者利益，设立了投资者咨询电话，并通过电子信箱、传真等各种方式，及时、认真答复“上证E互动”交流平台的问题，确保与投资者进行有效沟通。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作。公司在报告期内指定了《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照相关法律法规、《公司章程》和《公司信息披露管理制度》的规定，做好信息披露工作，确保信息披露内容真实、准确、及时、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

1、资产独立

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备的所有权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司没有以所属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立

公司建立了独立的劳动人事及薪酬管理制度。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定选举或聘任产生。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开设了独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

4、机构独立

公司依据《公司法》和《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，并聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立

报告期内，公司主营业务为半导体硅片、半导体功率器件芯片和化合物半导体射频芯片的研发、生产和销售。其中，立昂微主要从事 SBD、MOSFET、TVS、FRD、IGBT 芯片的研发、生产和销售；子公司浙江金瑞泓、衢州金瑞泓、金瑞泓微电子、嘉兴金瑞泓主要从事硅抛光片、硅外延片的研发、生产和销售；子公司立昂东芯主要从事化合物半导体射频芯片的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的业务体系，面向市场独立经营，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争和显失公允的关联交易。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 15 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/ 公司披露（2023-043 号） 公告	2023 年 5 月 16 日	审议通过《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》等十六项议案。不存在否决议案的情况。
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 30 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/ 公司披露（2023-007 号） 公告	2023 年 1 月 31 日	审议通过《关于使用募集资金向子公司金瑞泓微电子（衢州）有限公司增资以实施募投项目暨关联交易的议案》一项议案。不存在否决议案的情况。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 10 月 27 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/ 公司披露（2023-076 号） 公告	2023 年 10 月 28 日	审议通过《关于公司新增 2023 年度为控股子公司的银行授信提供担保的议案》一

				项议案。不存在否决议案的情况。
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 12 月 15 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/ 公司披露 (2023-090 号) 公告	2023 年 12 月 16 日	审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》等五项议案。不存在否决议案的情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开年度股东大会 1 次，临时股东大会 3 次。报告期内，股东大会均由董事会召集，股东大会上未有否决议案或变更前次股东大会决议的情形，公司聘请的律师均列席了会议并出具法律意见书；股东大会均通过现场投票与上海证券交易所网络投票系统实施网络投票相结合，充分保障中小股东的权益。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王敏文	董事长	男	61	2011-11-15	2024-08-01	117,831,266	117,831,266	0		96.26	否
陈平人	副董事长、总经理	男	69	2021-08-02	2024-08-01	0	0	0		139.96	否
吴能云	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	58	2015-09-02	2024-08-01	1,193,417	895,417	-298,000	股份减持	96.09	否
王昱哲	董事	男	36	2021-08-02	2024-08-01	0	0	0		12.00	否
宋寒斌	独立董事(已离任)	男	53	2017-03-06	2023-05-15	0	0	0		4.50	否
张旭明	独立董事	男	58	2021-08-02	2024-08-01	0	0	0		12.00	否
李东升	独立董事	男	51	2021-08-02	2024-08-01	0	0	0		12.00	否
王鸿祥	独立董事	男	68	2023-05-15	2024-08-01	0	0	0		7.50	否
任德孝	监事会主席	男	59	2021-08-02	2024-08-01	146,526	146,526	0		46.99	否
林森	监事	男	34	2021-08-02	2024-08-01	0	0	0		12.00	否
徐林海	职工代表监事(已	男	48	2021-08-02	2023-06-20	0	0	0		12.52	否

	离任)										
陈辉	职工代表 监事	男	44	2023-06-20	2024-08-01	62,862	0	-62,862	股份减持	33.69	否
咸春雷	副总经理	男	49	2011-11-15	2024-08-01	608,419	608,419	0		98.68	否
汪耀祖	副总经理	男	60	2020-10-29	2024-08-01	0	0	0		113.27	否
刘伟	副总经理	男	46	2022-03-09	2024-08-01	14,800	14,800	0		83.22	否
凤坤	副总经理	男	47	2023-04-21	2024-08-01	200,000	0	-200,000	股份减持	80.11	否
田达晰	副总经理	男	58	2023-04-21	2024-08-01	0	0	0		91.17	否
合计	/	/	/	/	/	120,057,290	119,496,428	-560,862	/	951.97	/

注：董事、监事和高级管理人员报告期薪酬统计口径为其担任公司董监高职务期间领取的薪酬。

姓名	主要工作经历
王敏文	1988年至2001年历任申能股份有限公司投资部经理助理、策划部副经理、经理、董事会秘书、董事；2000年至2006年任申能资产管理公司总经理、董事长；2005年至2007年任申能集团副总经理；2007年至2009年任浙江金瑞泓董事；2010年至今任立昂微董事长。现任本公司第四届董事会董事长，同时担任立昂东芯、金瑞泓微电子、嘉兴金瑞泓董事长，浙江金瑞泓董事，海宁东芯、立昂半导体和金瑞泓半导体执行董事，仙鹤股份监事会主席，仙鹤控股董事长、经理，上海金立方执行董事，上海雪拉同董事长，浙江金象科技有限公司董事，上海道铭投资董事，上海道铭贸易执行董事，浙江夏王纸业董事。
陈平人	2002年至2006年任上海宏力半导体制造有限公司副总经理；2009年至2011年任中芯国际集成电路制造有限公司副总经理；2011年至2021年8月任浙江金瑞泓总经理；2015年至今任立昂微董事。现任本公司第四届董事会副董事长、总经理，浙江金瑞泓董事长，嘉兴金瑞泓副董事长、总经理，金瑞泓微电子董事，立昂东芯董事。
吴能云	1988年至1998年任杭州铁路分局会计师；1998年至1999年任杭州铁路艮山门站总会计师；1999年至2006年任萧甬铁路有限公司总会计师、高级会计师；2006年至2010年任浙江金瑞泓财务总监；2010年至2021年8月任浙江金瑞泓董事、副总经理、财务总监、董事会秘书；2015年至今任立昂微董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。现任本公司第四届董事会董事、副总经理、财务总监、董事会秘书，浙江金瑞泓副董事长、董事会秘书、财务总监，立昂东芯董事，衢州金瑞泓、金瑞泓微电子财务总监；嘉兴金瑞泓董事、财务总监，衢州泓和企业管理有限公司执行董事、经理，衢州泓富企业管理有限公司监事。
王昱哲	历任德国夏特集团有限公司装饰纸市场研究员，浙江仙鹤特种纸有限公司销售部业务经理。现任本公司第四届董事会董事，仙鹤股份有限公司副总经理、董事会秘书，浙江夏王纸业有限公司监事，浙江唐丰特种纸有限公司董事、经理，浙江柯瑞新材料有限公司执行董事等，本公司第四届董事会董事。
宋寒斌（已离任）	1990年至1993年任杭州铁路分局会计师；1993年至1998年任浙江华孚会计师事务所有限公司注册会计师；1998年至2011年任浙江五联会计师事务所有限公司注册会计师、董事、董事长；2012年起任浙江普华会计师事务所有限公司副主任会计师、2020年起任浙江普阳工程咨询有限公司执行董事、总经理；2019年4月起担任晨辉光宝科技股份有限公司独立董事。2017年3月起任本公司独立董事。

	现任本公司第四届董事会独立董事，2023 年 2 月 28 日辞去公司独立董事职务。
王鸿祥	1983 年 7 月至 1998 年 7 月任上海财经大学教师；1998 年 7 月至 2016 年 9 月任申能(集团)有限公司副总会计师。现兼任上海城投控股股份有限公司独立董事，本公司第四届董事会独立董事。
张旭明	1990 年 7 月至 1993 年 6 月，历任机械电子工业部计算机与微电子发展研究中心干部、经济体制改革与运行司干部；1993 年 6 月至 1994 年 7 月，任香港兴华半导体工业有限公司财务部经理；1994 年 7 月至 1995 年 7 月，任中晨电子实业发展公司总经理助理、投资财务部经理；1995 年 7 月至 2001 年 9 月，历任中华通信系统有限责任公司副总会计师、总会计师、总经理；2001 年 9 月至 2002 年 9 月，任信息产业部财务司副司长；2002 年 9 月至 2006 年 1 月，任中国电子信息产业发展研究院院长、信息产业部计算机与微电子发展研究中心主任；2006 年 1 月至 2008 年 5 月任山东省青岛市人民政府市长助理；2008 年 5 月至 2009 年 4 月，任观印象艺术发展有限公司首席执行官；2009 年 4 月至今，任精英教育传媒集团有限公司董事；2011 年 5 月至 2015 年 12 月，任北京爱农驿站科技服务有限公司董事长、首席执行官；2016 年 10 月至 2024 年 3 月，任北京东阳企业商会法人代表。现任北京鸿山泰投资有限公司执行董事兼总经理、海南鸿山众芯投资有限公司执行董事兼总经理、软通动力信息技术(集团)股份有限公司独立董事、云南南天电子信息产业股份有限公司独立董事、本公司第四届董事会独立董事。
李东升	2002 年起任浙江大学教师，现任浙江大学材料科学与工程学院教授，博士生导师。现任海宁硅泰科技有限公司监事，本公司第四届董事会独立董事。
任德孝	曾任浙江省东阳市第三高级中学教师、中层干部、副校长，2012 年起历任本公司行政人事部经理、行政人事副总监、行政人事总监。2020 年 3 月至今，历任杭州泉塘科技发展有限公司执行董事、总经理、监事，现任本公司第四届监事会主席，浙江金瑞泓监事会主席，金瑞泓科技、金瑞泓微电子、金瑞泓半导体、立昂东芯、杭州立昂半导体监事，浙江省立昂慈善公益基金会理事长，杭州泉塘科技发展有限公司监事。
林森	2015 年 9 月至 2017 年 10 月任中信建投证券股份有限公司投资银行部经理，2017 年 11 月至今任宁波东海集团有限公司副总裁。现任宁波东海集团有限公司副总裁，宁波东海置业股份有限公司董事、宁波东泰水务科技有限公司执行董事兼经理、宁波东海热计量技术有限公司监事、宁波正非检测科技有限责任公司执行董事兼经理，本公司第四届监事会监事。
徐林海(已离任)	2005 年至 2011 年任浙江金瑞泓工程师，2011 年至 2023 年历任本公司工程师、产品技术部(研发部)经理，工艺总监，本公司第四届监事会职工代表监事，2023 年 6 月辞去公司职工代表监事职务。
陈辉	2006 年至 2017 年历任浙江金瑞泓工程师、部长助理、副部长。2018 年至 2023 年历任衢州金瑞泓综合部部长、人事行政副总监、行政人事总监。现任本公司第四届监事会职工代表监事，衢州金瑞泓副总经理。
咸春雷	历任浙江金瑞泓抛光部工程师、经理，上海中芯国际集成电路有限公司九厂生产部主管，本公司工艺部主管、生产制造部经理、生产总监。现任本公司副总经理、安全总监。
汪耀祖	化合物半导体器件与制造工艺技术、设备与工艺集成方面的资深专家。1998 年至 2015 年任职安利吉公司，先后担任高级工程师、项目经理、资深首席工程师等职务。现任本公司副总经理，立昂东芯董事、总经理，海宁东芯总经理，杭州耀高科技有限公司执行董事、经理，为公司核心技术人员。
刘伟	2006 年至 2009 年任中芯国际工程师；2010 年至 2012 年任苏州硅能半导体科技股份有限公司技术总监。2012 年起至今任本公司技术总

	监，2022 年 3 月 9 日起任公司副总经理。现任本公司副总经理，立昂东芯董事，为本公司核心技术人员。
凤坤	1999 年至 2010 年历任浙江金瑞泓班组长、车间主任、计划经理、生产总监；2011 年 2 月至 2013 年 7 月任西子电梯集团总裁助理、杭州优迈科技有限公司副总经理；2013 年 12 月至 2022 年 8 月任上海贝思特电气有限公司总经理；2022 年 9 月至 2023 年 2 月任汇川技术有限公司投资决策委员会助理主任。现任本公司副总经理、公司硅片事业部总经理、衢州金瑞泓执行董事、金瑞泓微电子董事。
田达晰	1988 年 8 月至 1996 年 9 月任湖南建材高等专科学校教师；1999 年至 2002 年 9 月任浙江大学硅材料国家重点实验室教师；2002 年 9 月至 2021 年 6 月任浙江金瑞泓技术负责人，作为技术负责人完成国家科技重大专项 “200mm 硅片研发与产业化及 300mm 硅片关键技术研究” 项目。曾获 2019 年度国家技术发明奖二等奖、获评宁波市杰出人才。现任本公司副总经理、浙江金瑞泓副董事长、衢州金瑞泓经理、金瑞泓微电子董事、总经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

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

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

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈平人	上海碧晶投资咨询有限公司	执行董事	2011-08-25	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王敏文	浙江金瑞泓科技股份有限公司	董事	2006-11-05	
王敏文	金瑞泓微电子（衢州）有限公司	董事长	2019-02-27	
王敏文	金瑞泓微电子（嘉兴）有限公司	董事长	2022-03-17	
王敏文	海宁立昂东芯微电子有限公司	执行董事	2021-01-06	
王敏文	杭州立昂东芯微电子有限公司	董事长	2018-12-28	
王敏文	金瑞泓科技（衢州）有限公司	执行董事	2022-12-28	2024-01-19
王敏文	衢州金瑞泓半导体科技有限公司	执行董事	2021-08-20	
王敏文	杭州立昂半导体技术有限公司	执行董事	2021-09-09	
王敏文	仙鹤股份有限公司	监事会主席	2022-04-24	
王敏文	上海金立方企业发展有限公司	执行董事	2020-06-12	
王敏文	浙江仙鹤控股集团有限公司	董事长、经理	2014-12-08	
王敏文	上海道铭投资控股有限公司	董事	2013-12-25	
王敏文	上海道铭贸易有限公司	执行董事	2015-12-18	
王敏文	浙江金象科技有限公司	董事	2012-07-22	
王敏文	上海雪拉同投资有限公司	董事长	2016-01-12	
王敏文	浙江夏王纸业有限公司	董事	2016-06-06	
陈平人	浙江金瑞泓科技股份有限公司	董事长	2021-08-16	
陈平人	金瑞泓微电子（衢州）有限公司	董事	2019-02-27	
陈平人	金瑞泓微电子（嘉兴）有限公司	副董事长、总经理	2022-03-17	
陈平人	杭州立昂东芯微电子有限公司	董事	2023-02-07	
吴能云	浙江金瑞泓科技股份有限公司	副董事长	2021-08-16	
吴能云	浙江金瑞泓科技股份有限公司	董事会秘书、财务总监	2006-11-05	
吴能云	金瑞泓科技（衢州）有限公司	财务总监	2022-12-28	
吴能云	金瑞泓微电子（衢州）有限公司	董事	2019-02-27	2024-01-23
吴能云	金瑞泓微电子（衢州）有限公司	财务总监	2019-02-27	
吴能云	金瑞泓微电子（嘉兴）有限公司	董事、财务总监	2022-03-17	
吴能云	杭州立昂东芯微电子有限公司	董事	2018-12-28	
吴能云	杭州立昂东芯微电子有限公司	财务总监	2018-12-28	2023. 12. 25
吴能云	衢州泓和企业管理有限公司	执行董事、经理	2015-11-20	
吴能云	衢州泓富企业管理有限公司	监事	2015-11-20	
王昱哲	仙鹤股份有限公司	董事会秘书、副总经理	2015-12-31	
王昱哲	浙江夏王贸易有限公司	监事	2023-11-10	

王昱哲	浙江夏王纸业有限公司	监事	2016-06-06	
王昱哲	浙江唐丰特种纸有限公司	董事、经理	2020-03-10	
王昱哲	浙江柯瑞新材料有限公司	执行董事	2021-02-20	
宋寒斌	浙江普阳工程咨询有限公司	执行董事、总经理	2020-06-06	
宋寒斌	浙江普华会计师事务所有限公司	副主任会计师	2012-10-17	
宋寒斌	晨辉光宝科技股份有限公司	独立董事	2019-04-11	
李东升	浙江大学	教授、博士生导师	2013-12-31	
李东升	海宁硅泰科技有限公司	监事	2020-11-12	
汪耀祖	杭州耀高科技有限公司	执行董事、经理	2018-08-28	
张旭明	北京鸿山泰投资有限公司	执行董事、总经理	2015-12-31	
张旭明	北京鸿山达信息技术服务有限公司	执行董事、经理	2017-12-24	
张旭明	北京鸿山通投资有限公司	董事长，经理	2021-09-07	
张旭明	深圳津御科技有限公司	监事	2019-04-16	
张旭明	海南鸿山众芯投资有限公司	执行董事、总经理	2021-08-20	
张旭明	天津光电通信技术有限公司	董事	2020-05-15	2024-04-03
张旭明	软通动力信息技术(集团)股份有限公司	独立董事	2020-09-11	
张旭明	浪潮集团有限公司	董事	2022-06-15	2023-12-29
张旭明	云南南天电子信息产业股份有限公司	独立董事	2023-08-15	
张旭明	北京龙和隆盛生物技术股份有限公司	独立董事	2020-12-11	
任德孝	浙江金瑞泓科技股份有限公司	监事会主席	2022-12-28	
任德孝	金瑞泓微电子(衢州)有限公司	监事	2023-01-29	
任德孝	金瑞泓科技(衢州)有限公司	监事	2022-12-28	
任德孝	杭州立昂东芯微电子有限公司	监事	2023-02-07	
任德孝	衢州金瑞泓半导体科技有限公司	监事	2021-08-20	
任德孝	杭州立昂半导体技术有限公司	监事	2021-09-09	
任德孝	杭州泉塘科技发展有限公司	执行董事、经理	2020-03-25	2023-08-24
任德孝	杭州泉塘科技发展有限公司	监事	2023-08-25	
林森	宁波东海置业股份有限公司	董事	2018-03-01	
林森	宁波东泰水务科技有限公司	执行董事、经理	2019-03-08	
林森	宁波东海热计量技术有限公司	监事	2015-04-29	
林森	宁波正非检测科技有限责任公司	执行董事、经理	2019-06-13	
刘伟	杭州立昂东芯微电子有限公司	董事	2023-02-07	
王鸿祥	新东方新材料股份有限公司	独立董事	2023-02-07	2023-10-17
王鸿祥	上海城投控股股份有限公司	独立董事	2023-06-20	
凤坤	金瑞泓科技(衢州)有限公司	执行董事	2024-01-19	
凤坤	金瑞泓微电子(衢州)有限公司	董事	2024-01-23	
田达晰	杭州乾晶半导体有限公司	董事	2022-06-29	2023-12-08
田达晰	浙江金瑞泓科技股份有限公司	副董事长	2016-05-24	
田达晰	金瑞泓科技(衢州)有限公司	经理	2022-12-28	
田达晰	金瑞泓微电子(衢州)有限公司	董事、总经理	2018-09-19	
田达晰	金瑞泓微电子(嘉兴)有限公司	董事	2022-03-17	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事报酬由董事会薪酬与考核委员会审议通过后提交董事会、股东大会审议；监事报酬提交监事会审议通过后提交股东大会审议；高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会审议通过后提交董事会审议。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	董事会薪酬与考核委员会认为 2023 年度公司董事、高级管理人员的报酬严格按照公司薪酬管理制度和绩效考核方案的规定发放，不存在损害公司及股东利益的情形。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照行业及地区水平，根据公司《人力资源管理制度》及其他相关规定，确认董事、监事、高级管理人员的报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司相关制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	951.97 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
宋寒斌	独立董事	离任	任期已满六年
王鸿祥	独立董事	选举	法定人数需求
凤坤	副总经理	聘任	公司经营管理需要
田达晰	副总经理	聘任	公司经营管理需要
徐林海	职工代表监事	离任	个人原因离任
陈辉	职工代表监事	选举	法定人数需求

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第十六次会议	2023 年 1 月 10 日	审议通过了如下议案： 《关于使用募集资金向子公司金瑞泓科技（衢州）有限公司增资以实施募投项目的议案》 《关于使用募集资金向子公司金瑞泓微电子（衢州）有限公司增资以实施募投项目暨关联交易的议案》 《关于提请召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十七次会议	2023 年 1 月 30 日	审议通过了：《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》
第四届董事会第	2023 年 4 月	审议通过了如下议案：

十八次会议	21 日	<p>《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》</p> <p>《关于公司 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》</p> <p>《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》</p> <p>《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》</p> <p>《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》</p> <p>《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》</p> <p>《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》</p> <p>《关于 2022 年度公司董事、监事薪酬的议案》</p> <p>《关于 2022 年度公司高管薪酬的议案》</p> <p>《关于公司及子公司 2023 年度申请银行授信额度的议案》</p> <p>《关于公司 2023 年度为控股子公司提供担保的议案》</p> <p>《关于 2022 年度日常关联交易的执行情况及预计 2023 年度日常关联交易情况的议案》</p> <p>《关于公司拟向控股子公司增资暨关联交易的议案》</p> <p>《关于提名独立董事候选人的议案》</p> <p>《关于聘任高级管理人员的议案》</p> <p>《关于〈立昂微 2022 年度社会责任报告〉的议案》</p> <p>《关于审议〈2023 年第一季度报告〉的议案》</p> <p>《关于修改公司章程的议案》</p> <p>《关于会计政策变更的议案》</p> <p>《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》</p> <p>《关于召开公司 2022 年度股东大会的议案》</p>
第四届董事会第十九次会议	2023 年 4 月 24 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>《关于部分募集资金投资项目延期的议案》</p> <p>《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告更新情况的议案》</p>
第四届董事会第二十次会议	2023 年 8 月 14 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>《关于审议 2023 年半年度报告的议案》</p> <p>《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》</p>
第四届董事会第二十一次会议	2023 年 9 月 1 日	<p>审议通过了：《关于不向下修正“立昂转债”转股价格的议案》</p>
第四届董事会第二十二次会议	2023 年 9 月 28 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>《关于会计估计变更的议案》</p> <p>《关于公司新增 2023 年度为控股子公司的银行授信提供担保的议案》</p> <p>《关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》</p>
第四届董事会第二十三次会议	2023 年 10 月 19 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>《关于取消会计估计变更的议案》</p> <p>《关于取消 2023 年第二次临时股东大会部分议案的议案》</p>
第四届董事会第二十四次会议	2023 年 10 月 27 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>《关于审议公司 2023 年第三季度报告的议案》</p> <p>《关于公司 2023 年前三季度计提减值准备的议案》</p>
第四届董事会第二十五次会议	2023 年 11 月 29 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>《关于向控股子公司转让全资子公司股权的议案》</p> <p>《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》</p>

		《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》 《关于修订〈独立董事工作细则〉的议案》 《关于制定〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》 《关于修订董事会部分专门委员会工作细则的议案》 《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》 《关于聘任公司审计部负责人的议案》 《关于公司新增 2023 年度为控股子公司提供担保的议案》 《关于提请召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》
第四届董事会第二十六次会议	2023 年 12 月 22 日	审议通过了如下议案： 《关于不向下修正“立昂转债”转股价格的议案》 《关于成立硅片事业部的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王敏文	否	11	11	9	0	0	否	1
陈平人	否	11	11	10	0	0	否	1
吴能云	否	11	11	8	0	0	否	4
宋寒斌（已离任）	是	4	4	3	0	0	否	0
王鸿祥	是	7	7	5	0	0	否	0
张旭明	是	11	11	9	0	0	否	1
李东升	是	11	11	9	0	0	否	1
王昱哲	否	11	11	10	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	召集人王鸿祥，成员为张旭明、李东升
提名委员会	召集人李东升，成员为王敏文、张旭明
薪酬与考核委员会	召集人张旭明，成员为王敏文、王鸿祥
战略委员会	召集人王敏文，成员为陈平人、张旭明
ESG 委员会	召集人张旭明，成员为王鸿祥、李东升

(二) 报告期内审计委员会召开 10 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 5 日	第四届董事会审计委员会 2023 年第一次会议	审议通过《关于使用募集资金向子公司金瑞泓科技（衢州）有限公司增资以实施募投项目的议案》、《关于使用募集资金向子公司金瑞泓微电子（衢州）有限公司增资以实施募投项目暨关联交易的议案》	
2023 年 1 月 30 日	第四届董事会审计委员会 2023 年第二次会议	审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》	
2023 年 4 月 19 日	第四届董事会审计委员会 2023 年第三次会议	审议通过《关于公司 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》、《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》 《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于公司及子公司 2023 年度申请银行授信额度的议案》、《关于公司 2023 年度为控股子公司提供担保的议案》、《关于 2022 年度日常关联交易的执行情况及预计 2023 年度日常关联交易情况的议案》、《关于公司拟向控股子公司增资暨关联交易的议案》、《关于审议〈2023 年第一季度报告〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》	
2023 年 4 月 24 日	第四届董事会审计委员会 2023 年第四次会议	审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》、《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告更新情况的议案》	
2023 年 8 月 7 日	第四届董事会审计委员会 2023 年第五次会议	审议通过《关于审议 2023 年半年度报告的议案》	
2023 年 9 月 21 日	第四届董事会审计委员会 2023 年第六次会议	审议通过《关于会计估计变更的议案》、《关于公司新增 2023 年度为控股子公	

	次会议	司的银行授信提供担保的议案》	
2023 年 10 月 20 日	第四届董事会审计委员会 2023 年第七次会议	审议通过《关于取消会计估计变更的议案》	
2023 年 10 月 27 日	第四届董事会审计委员会 2023 年第八次会议	审议通过《关于审议公司 2023 年第三季度报告的议案》、《关于公司 2023 年前三季度计提减值准备的议案》	
2023 年 11 月 29 日	第四届董事会审计委员会 2023 年第九次会议	审议通过《关于向控股子公司转让全资子公司股权的议案》、《关于聘任公司审计部负责人的议案》、《关于公司新增 2023 年度为控股子公司提供担保的议案》、审议通过《董事会审计委员会工作细则》的修订	
2023 年 12 月 24 日	第四届董事会审计委员会 2023 年第十次会议	听取公司《关于 2021 年非公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的报告》	

(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 19 日	第四届董事会提名委员会 2023 年第一次会议	审阅独立董事候选人王鸿祥的简历，同意提交董事会审议；经审阅个人简历等资料，同意聘任凤坤、田达晰担任公司副总经理	
2023 年 11 月 29 日	第四届董事会提名委员会 2023 年第二次会议	审议通过《董事会提名委员会工作细则》的修订	

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 19 日	第四届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第一次会议	审议通过 2022 年度公司董事、高级管理人员薪酬	
2023 年 11 月 29 日	第四届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第二次会议	审议通过《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的修订	

(五) 报告期内战略委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 5 日	第四届董事会战略委员会 2023 年第一次会议	审议通过《关于使用募集资金向子公司金瑞泓科技（衢州）有限公司增资以实施募投项目的议案》、《关于使用募集资金向子公司金瑞泓微电子（衢州）有限公司增资以实施募投项目暨关联交易的议案》	
2023 年 4 月 19 日	第四届董事会战略委员会 2023 年第二次会议	审议通过《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关	

		于 2022 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司拟向控股子公司增资暨关联交易的议案》	
2023 年 11 月 29 日	第四届董事会战略委员会 2023 年第三次会议	审议通过《关于向控股子公司转让全资子公司股权的议案》	

(六) 报告期内 ESG 委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 19 日	第四届董事会 ESG 委员会 2023 年第一次会议	审议同意公司《2022 年度环境、社会及管治报告》	
2023 年 11 月 29 日	第四届董事会 ESG 委员会 2023 年第二次会议	对 2022 年度环境、社会及管治报告后续改善的实施进行检查、评价，并启动 2023 年度环境、社会及管治报告的编制	

(七) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	661
主要子公司在职员工的数量	2,228
在职员工的数量合计	2,889
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,675
销售人员	30
技术人员	786
财务人员	24
行政人员	53
管理人员	143
其他人员	178
合计	2,889
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士研究生及以上学历	208
本科学历	698
专科学历	517

中专及高中学历	1010
初中及以下学历	456
合计	2,889

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据所处行业及地区的薪酬水平以及公司实际经营情况制订了规范的员工薪酬管理制度。薪酬管理制度遵循：1) 绩效导向原则，即员工的薪酬决定于公司绩效、组织绩效、个人绩效；2) 市场原则，即依据公司及各公司所在地区的特点，考虑区域市场劳动力价格；3) 公平原则，即遵循价值和效率优先的公平原则，确保公司薪酬体系的内部公平与员工公平。

(三) 培训计划

适用 不适用

人力资源部门和公司主管领导确定每年培训目标和计划。行政人事部负责审查各部门的培训需求，培训计划汇总完毕，经行政部经理审核签字后，再由总经理审批签字。行政人事部将审批后的培训计划通知到各部门，负责主办或协办培训计划的考核。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、现金分红政策的制定情况

为进一步规范和完善公司的利润分配政策，增强利润分配的透明度，保证投资者分享公司的发展成果，引导投资者形成稳定的回报预期，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关法律、法规、规范性文件以及《杭州立昂微电子股份有限公司章程》

（以下简称“公司章程”）的有关规定，结合公司的实际情况，公司制定了《杭州立昂微电子股份有限公司未来三年（2022年-2024年）股东回报规划》（以下简称“股东回报规划”），公司于2022年6月20日召开的2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司未来三年股东回报规划的议案》。具体如下：

（1）股东回报规划制定考虑因素

公司将着眼于长远和可行性发展，综合考虑了企业实际情况，发展目标，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划和机制，从而对股利分配作出制度性安排，以保证股利分配政策的连续性和稳定性。

（2）公司股东回报规划制定原则

公司股东回报规划充分考虑和听取股东特别是中小股东的要求和意愿，在保证公司正常经营业务发展的前提下，坚持现金分红为主这一基本原则，综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素。

（3）2022 年-2024 年的股东分红回报计划

1) 公司利润分配政策的基本原则：公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报。公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展，利润分配不得超过可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

2) 利润分配的方式：公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配利润，优先采用现金分红的利润分配方式。

3) 分红的条件和比例：

在满足下列条件时，可以进行分红：公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。在公司实现盈利、不存在未弥补亏损、有足够现金实施现金分红且不影响公司正常经营的情况下，公司将采用现金分红进行利润分配。

公司每年以现金分红形式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。

4) 现金分红的比例和期间间隔

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，提出差异化的现金分红政策：

A、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

B、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

C、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

D、公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

上述“重大资金支出安排”指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备、建筑物的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且绝对值达到 5,000 万元人民币。

公司原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

5) 股票股利分配的条件

在公司经营情况良好，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在确保足额现金股利分配的前提下，提出股票股利分配预案。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

6) 决策程序和机制

公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟定，经独立董事对利润分配预案发表独立意见，并经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会审议利润分配方案时，公司应为股东提供网络投票方式，通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

如公司当年盈利且满足现金分红条件、但董事会未按照既定利润分配政策向股东大会提交利润分配预案的，应当在定期报告中说明原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事发表独立意见。

7) 公司利润分配政策的变更

公司应当根据自身实际情况，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事的意见制定或调整分红回报规划及计划。但公司应保证现行及未来的分红回报规划及计划不得违反以下原则：即在公司当年盈利且满足现金分红条件的情况下，公司应当采取现金方式分配股利，现金方式分配的利润不少于当次分配利润的 20%。

如因外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因；调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，须经董事会、监事会审议通过后提交股东大会批准，独立董事应当对该议案发表独立意见，股东大会审议该议案时应当采用网络投票等方式为公众股东提供参会表决条件。利润分配政策调整方案应经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

公司外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化是指以下情形之一：

A、因国家法律、法规及行业政策发生重大变化，对公司生产经营造成重大不利影响而导致公司经营亏损；

B、因出现战争、自然灾害等不可抗力因素，对公司生产经营造成重大不利影响而导致公司经营亏损；

C、因外部经营环境或者自身经营状况发生重大变化，公司连续三个会计年度经营活动产生的现金流量净额与净利润之比均低于 20%；

D、中国证监会和证券交易所规定的其他事项。

2、报告期内现金分红政策的执行情况

2022 年度利润分配方案为：以 2022 年 12 月 31 日公司股份总数 676,848,359 股为基数，向全体股东每 10 股派发 4.2 元现金红利（含税），共计派发现金红利 284,276,310.78 元（含税），如在利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配金额，并将另行公告具体调整情况。2023 年 5 月 15 日召开的公司 2022 年年度股东大会已审议通过以上分配方案。

公司于 2023 年 6 月 1 日派发完毕，因可转债转股导致实施权益分派股权登记日公司总股本发生变化，由 676,848,359 股增加至 676,852,411 股，公司相应调整了每股分配金额，实际派发现金红利 284,278,012.62 元（分配总额差异系每股现金红利的尾数四舍五入调整所致）。

3、2023 年度利润分配预案

公司经董事会审议通过的利润分配预案为：

以实施权益分派股权登记日登记的总股本（扣除回购专户中股份数量）为基数，向全体股东每 10 股派发 0.85 元现金红利（含税）。截至 2024 年 3 月 31 日，公司总股本为 676,855,027 股，扣除回购专户中股份数量 2,593,500 股，现金股利分派的股份基数为 674,261,527 股，以此计算预计派发现金红利 57,312,229.80 元（含税）。

如在利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配金额，并将另行公告具体调整情况。

本利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	0.85
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	57,312,229.80
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	65,752,463.59
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	87.16
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	不适用
合计分红金额（含税）	57,312,229.80
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	87.16

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

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

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

根据坤元资产评估有限公司 2022 年 12 月 9 日出具的金瑞泓微电子股东全部权益价值评估项目资产评估报告（坤元评报〔2022〕923 号）评估的公允价值持续计算本次转让 4.37%的股权对应的公允价值为 240,206,317.46 元，故将股权转让所属份额对应的公允价值与转让价格之间的差额 40,206,317.46 元确认为股份支付，摊销期为 2022 年 6 至 2025 年 5 月，本报告期摊销管理费用 13,402,105.80 元。

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会下设的薪酬与考核委员会负责拟定公司董事、总经理及其他高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事、总经理及其他高级管理人员薪酬政策与方案。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。详见公司披露在上交所网站（www.sse.com.cn）上公告的《公司 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，根据公司相关内控制度，公司对下属子公司的规范运作、投资、信息披露、财务资金及担保管理、人事、生产运营等事项进行管理或监督。为提高公司下属子公司规范运作水平，公司定期对下属子公司“三会”召开、会议材料编写、制度建设等情况进行现场检查，并对检查过程中存在的问题进行跟踪整改；通过委派子公司的董事、监事及重要高级管理人员实施对子公司的管理；同时要求控股子公司按照有关规定规范运作，明确规定了重大事项报告制度和审议程序，及时跟踪子公司财务状况、生产经营、项目建设、安全环保等重大事项，及时履行信息披露义务。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司披露在上交所网站（www.sse.com.cn）上公告的《公司 2023 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	604.67

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

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

报告期内，立昂微产生的主要污染物及处理情况如下：

水污染物					
排放口数量		1	分布情况		公司标排口
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口 1	经处理后达标排放	pH	7.3	6-9	达标
		COD	68	500	达标
		氨氮	7.0	35	达标
		总磷	0.488	8	达标
		氟化物	19.4	20	达标
		总铬	6.5×10^{-4}	/	达标
		总镍	3.5×10^{-3}	/	达标
		总银	0.01	/	达标
		总砷	0.012	/	达标
		总氰化物	<0.004	/	达标
		阴离子表面活性剂	0.520	20	达标
		铊	4×10^{-5}	0.005	达标
		石油类	1.21	20	达标
		总铜	3.41×10^{-3}	2.0	达标
		总氮	26.9	70	达标
		总锌	8.28×10^{-3}	1.5	达标
		硫化物	<0.01	1.0	达标
		总有机碳	34.5	200	达标
SS	8	400	达标		
排放总量		90.32 万吨	核定的排放总量		114.2 万吨
大气污染物					
排放口数量		5	分布情况		厂房楼顶
排放口 1 (P1)	经处理后达标排放	氟化物	2.82	9	达标
		氨	2.97	/	达标
		硫酸雾	3.08	45	达标

		氯化氢	10.4	100	达标
排放口 2 (P8)	经处理后达标 排放	氟化物	2.89	9	达标
		硫酸雾	1.66	45	达标
		氯化氢	6.4	100	达标
排放口 3 (P4)	经处理后达标 排放	氯化氢	13.7	100	达标
		氮氧化物	<3	240	达标
排放口 4 (P16)	经处理后达标 排放	氟化物	2.53	9	达标
		硫酸雾	2.2	45	达标
		氨	4.74	/	达标
		氯化氢	4.6	100	达标
排放口 5 (P22)	经处理后达标 排放	丙酮	18.5	/	达标
		异丙醇	13.8	/	达标
		氮氧化物	<3	240	达标
		非甲烷总烃	33	120	达标
		乙酸丁酯	0.042	/	达标
		二氧化硫	<3	550	达标
		颗粒物	<20	120	达标
二甲苯	<0.009	70	达标		

报告期内，衢州金瑞泓产生的主要污染物及处理情况如下：

水污染物					
排放口数量		1	分布情况		公司标排口
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口 1	经处理后达标 排放	pH	7.2	6-9	达标
		COD	24.8	500	达标
		氨氮	10.67	35	达标
		总氮	12.133	70	达标
		总磷	0.024	8	达标
		氟化物	5.77	20	达标
		SS	6.66	400	达标
		砷	0.015	0.5	达标
排放总量		310.60 万吨	核定的排放总量	金瑞泓科技 金瑞泓微电子	277.06 万吨 141.36 万吨
大气污染物					
排放口数量		9	分布情况		厂房楼顶
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口	经处理后达标 排放	氟化物	0.87	9	达标
		氨	8.33	/	达标
		氮氧化物	14	240	达标
		氯化氢	5.3	100	达标
		非甲烷总烃	0.8	120	达标

报告期内，嘉兴金瑞泓产生的主要污染物及处理情况如下：

水污染物					
------	--	--	--	--	--

排放口数量		1	分布情况		公司总排口
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口	经处理后达标排放	PH	7.5	6-9	达标
		COD	63	500	达标
		氨氮	2.43	35	达标
		总磷	4.72	8	达标
		氟化物	10.9	20	达标
		悬浮物	12	400	达标
		总氮	56.3	70	达标
		阴离子表面活性剂	<0.05	20	达标
		石油类	0.23	20	达标
		总有机碳	70.8	200	达标
排放总量		49.73 万吨	核定的排放总量		125.2 万吨
大气污染物					
排放口数量		13	分布情况		厂区
排放口	经处理后达标排放	氟化物	0.24	9	达标
		氨(氨气)	<0.25	/	达标
		氮氧化物	<3	240	达标
		氯化氢	0.3	100	达标
		臭气浓度	229	/	达标
		挥发性有机物	3.07	120	达标

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

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

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司及各子公司均依法进行建设项目环境影响评价，依法取得环保行政许可。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司及其他各子公司均已经根据“突发环境事件风险评估报告”制定了突发环境事件应急预案，并邀请专家审核后，报送属地环保部门审核备案，均取得备案回执。公司根据突发环境事件应急预案要求，定期组织环保专项应急培训、演练，确保发生环境事件时，能在第一时间进行有

效处置，最大程度减少突发环境事件发生时对人员和环境造成的影响，确保突发环境事件风险长期处于可控状态。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，子公司浙江金瑞泓产生的主要污染物及处理情况如下：

水污染物					
排放口数量		1	分布情况		公司标排口
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口 1	经处理后达标排放	pH	7.67	6-9	达标
		COD	20	500	达标
		氨氮	11.3	35	达标
		总磷	0.547	8	达标
		氟化物	7.54	20	达标
		SS	23	400	达标
		砷	0.0396	0.5	达标
排放总量		99.6 万吨	核定的排放总量		104.50 万吨
大气污染物					
排放口数量		8	分布情况		厂房楼顶
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口	经处理后达标	氟化物	1.1	9	达标

	排放	氨	5.96	/	
		氮氧化物	1.1	240	达标
		氯化氢	0.2	100	达标

报告期内，子公司立昂东芯产生的主要污染物及处理情况如下：

大气污染物					
排放口数量	2		分布情况		厂房楼顶
排放口编号或名称	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	达标情况
排放口 1	经处理后达标排放	氟化物	3.58	9	达标
		氯化氢	16.9	100	达标
排放口 2	经处理后达标排放	氨	2.33	8.7	达标

3. 未披露其他环境信息的原因

√适用 □不适用

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

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

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

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	288.80
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用单晶炉工艺冷却水热回收装置以回收热量；升级节能变压器以减少用电能耗；屋顶光伏发电。

具体说明

√适用 □不适用

改进工艺设备：升级节能型变压器，减少运行损耗，每年可节省电力约 256,000 千瓦时。使用更为节能的冷冻机，保证冷冻效果的同时减少能源消耗。

优化生产流程：需预热恒温的作业优先连续作业、同类产品生产尽可能共用设备，以降低能源消耗。调节设备运行参数，降低设备运行负荷 20%左右。

提升能源回收利用率：采用单晶炉工艺冷却水热回收装置，对余热进行回收。用回收的冷冻机、空压机热量加热自来水供给公司宿舍热水，节约用电。

使用清洁能源：嘉兴金瑞泓采用屋顶光伏发电，优化公司能源结构，预计下个报告期投入使用。

降低办公能耗：将办公室空调改为吸顶式风机盘管降低电耗、排风风机由工频变为变频，节约办公能耗。

报告期内，公司各区域新增的节能举措能源节约量约为 506,402.24 千瓦时，根据生态环境部应对气候变化司研究并发布的《关于做好 2023—2025 年发电行业企业温室气体排放报告管理有关工作的通知》全国电网平均排放因子 0.5703 吨二氧化碳/兆瓦时计算，相当于每年约减少二氧化碳排 288.80 吨。

立昂微自主研发生产的 MOSFET、SBD 等半导体功率器件芯片，属于光伏组件中核心且不可替代的零部件。此外，立昂微光伏类产品可应用于光伏逆变器领域。逆变器是太阳能光伏发电系统中的关键部件，因为它是将直流电转化为用户可以使用的交流电的必要过程，是太阳能和用户之间相联系的必经之路。随着光伏系统并网需求的增长以及光伏装机容量的快速上升，公司的产品市场需求也相应迅速增长，生产的沟槽肖特基和 IGBT 产品为光伏产业的发展注入了强有力的动力。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司重视社会责任，并坚持在践行社会责任中实现自身可持续发展。作为国家高新技术半导体企业，积极响应“十四五”规划国产芯片自给率要在 2025 年达到 70%的政策要求，致力于自主创新与研发，以推动半导体芯片国产替代进程。公司主营业务包括硅片、功率器件芯片及射频芯片，目前已在 12 英寸硅片领域实现技术突破，并拥有从硅片到芯片的一站式制造平台，为中国半导体产业链的做大做强发挥重要作用。

公司根据法律法规要求，不断规范、完善股东大会、董事会、监事会和管理层的治理架构，明确了清晰的决策、监督、执行层级，形成有效均衡、科学决策的公司治理机制。

公司充分保障员工基本权益，依法与员工签订劳动合同、缴纳“五险一金”；制定人才培养战略、畅通人才晋升渠道、提供全方位的福利，帮助员工实现自我价值。

公司利用自身行业引领作用，持续赋能供应商伙伴；践行本土化采购理念，带动半导体产业链伙伴共同发展，推动半导体国产化替代进程。

公司半导体产品涵盖清洁能源、新能源汽车领域，其中半导体硅片产品广泛运用于集成电路、半导体功率器件等领域，客户已包括中芯国际、华润微、华虹半导体、上海积塔、芯联集成、士兰微、青岛芯恩、广东粤芯、比亚迪、台湾半导体、美国安森美、日本东芝等众多境内外知名企业。

公司及子公司通过 ISO 14001 环境管理体系认证、ISO 45001 职业健康安全管理体系认证，夯实环境、健康、安全管理基础，以实现企业稳健经营；并积极响应国家“双碳”目标，不断优化生产工艺设备以实现节能减排，守护绿水青山。

公司积极履行赈灾济贫慈善责任，子公司组织员工开展绿色公益、慰老助残等社区公益活动。

更多社会责任信息详见 2024 年 4 月 23 日于上交所网站（www.sse.com.cn）刊登的《杭州立昂微电子股份有限公司 2023 年度环境、社会及公司治理报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注 1	注 1	注 1	是	注 1	是	无	无
	股份限售	注 2	注 2	注 2	是	注 2	是	无	无
	股份限售	注 3	注 3	注 3	是	注 3	是	无	无
	其他	注 4	注 4	注 4	是	注 4	是	无	无
	其他	注 5	注 5	注 5	是	长期	是	无	无
	其他	注 6	注 6	注 6	是	长期	是	无	无
与再融资相关的承诺	其他	注 7	注 7	注 7	是	长期	是	无	无
	其他	注 8	注 8	注 8	是	长期	是	无	无

注 1: 公司控股股东、实际控制人王敏文关于发行前股东所持股份锁定期的承诺

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

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

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

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

(5) 本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

注(4)：控股股东、董事（不含独立董事）、高级管理人员关于稳定股价的承诺

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

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

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

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

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

(2) 控股股东、实际控制人承诺：若本公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将极力促使发行人回购首次公开发行的全部新股，并依法回购已转让的原限售股份。若发行人本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

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

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

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

公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够切实履行作出如下承诺：

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

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

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

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

(1) 不越权干预立昂微经营管理活动, 不侵占立昂微的利益;

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

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

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

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

(2) 承诺将对职务消费行为进行约束;

(3) 承诺不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动;

(4) 承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

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

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

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

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

具体详见本财务报告附注之五“重要会计政策和会计估计”之 40“重要会计政策和会计估计的变更”的说明。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	90
境内会计师事务所审计年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	严海锋、方立强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2 年和 4 年
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	20
财务顾问	无	不适用
保荐人	东方证券承销保荐有限公司	10.60

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2023年5月15日召开的公司2023年年度股东大会审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》，聘期为一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
哲辉环境、杭州道铭的日常关联交易预计	公司于 2023 年 4 月 22 日披露的《关于 2022 年度日常关联交易的执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-024）。本报告“第十节 财务报告”之“十四 关联方及关联交易”。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
使用募集资金 113,000 万元向子公司金瑞泓微电子增资	公司于 2023 年 1 月 11 日披露的《关于使用募集资金向子公司增资以实施募投项目暨关联交易的公告》（公告编号：2023-005）
立昂东芯原股东拟按照 3 元/每元注册资本的价格，以原有持股比例同比例增加注册资本	公司于 2023 年 4 月 22 日披露的《立昂微关于向控股子公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2023-028）

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	65,100.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	177,653.42
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	177,653.42
担保总额占公司净资产的比例（%）	22.28
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	6,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	6,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2021年10月8日	519,999.99		515,218.33	520,000.00	519,999.99	513,459.09	98.74	31,356.53	6.03	不适用
发行可转换债券	2022年11月18日	339,000.00		337,812.41	339,000.00	339,000.00	176,963.47	52.20	74,726.96	22.04	不适用

注：公司 2021 年 10 月向特定对象发行股票募投资项目截至报告期末募集资金累计投入金额 513,459.09 万元，该金额不含已支付的发行费用 4,781.67 万元；2022 年 11 月发行可转换债券募投资项目截至报告期末募集资金累计投入金额 176,963.47 万元，该金额不含已支付的发行费用 1,187.59 万元。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
年产 180 万片集成电路用 12 英寸硅片	生产建设	否	向特定对象发行股票	2021 年 10 月 8 日	否	228,800.00	228,800.00	18,703.04	226,418.70	98.96	2023 年 12 月	是	是	不适用	-30,240.58	-48,436.18	否	3,836.76
年产 72 万片 6 英寸功率半导体芯片技术改造项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2021 年 10 月 8 日	否	78,422.00	78,422.00	10,955.29	79,005.73	100.74	2023 年 12 月	是	是	不适用	13,916.90	25,738.18	否	145.01
年产 240 万片 6 英寸硅外延片技术改造项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2021 年 10 月 8 日	否	62,778.00	62,778.00	1,698.20	62,687.49	99.86	2024 年 2 月	是	是	不适用	5,728.54	10,470.91	否	311.47
补充流动资金	运营管理	否	向特定对象发行股票	2021 年 10 月 8 日	否	149,999.99	149,999.99		145,347.17	96.90	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	23.23
年产 180 万片 12 英寸半导体硅外延片项目	生产建设	否	发行可转换债券	2022 年 11 月 18 日	否	113,000.00	113,000.00	11,900.17	20,176.29	17.86	2026 年 5 月	否	否	注	不适用	尚未实现效益	否	不适用

年产 600 万片 6 英寸集成电路用硅抛光片项目	生产建设	否	发行可转换债券	2022 年 11 月 18 日	否	125,000.00	125,000.00	29,890.65	56,812.78	45.45	2026 年 5 月	否	否	注	不适用	尚未实现效益	否	不适用
补充流动资金	运营管理	否	发行可转换债券	2022 年 11 月 18 日	否	101,000.00	101,000.00	32,936.14	99,974.40	98.98	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用

[注]年产 72 万片 6 英寸功率半导体芯片技术改造项目截至报告期末募集资金累计投入金额大于承诺投入金额，系募集资金存款利息的投入。

[注]向特定对象发行股票补充流动资金募投项目截至报告期末累计投入募集资金 145,347.16 万元，该金额不含已支付的发行费用 4,781.67 万元，考虑发行费用后本项目截至报告期末累计投入募集资金 150,128.83 万元（含募集资金存款利息的投入）。

[注]发行可转换债券补充流动资金募投项目截至报告期末累计投入募集资金 99,974.40 万元，该金额不含已支付的发行费用 1,187.59 万元，考虑发行费用后本项目截至报告期末累计投入募集资金 101,161.99 万元（含募集资金存款利息的投入）。

[注]受外部宏观经济环境影响，公司所处行业市场景气度偏弱，导致市场需求下降，公司部分募集资金投资项目建设进度有所延迟，整体建设进度未达预期。结合相关项目建设的实际情况及未来业务发展的规划，经审慎研究，2024 年 4 月 22 日公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十四次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，在不改变项目实施主体、募集资金投资用途及募集资金投资规模等的情况下，对发行可转换债券募集资金投资项目“年产 180 万片 12 英寸半导体硅外延片项目”和“年产 600 万片 6 英寸集成电路用硅抛光片项目”进行延期，同意将前述募集资金投资项目的建设期由 2024 年 5 月延长至 2026 年 5 月。本次延期未改变募投项目的内容、投资用途、投资总额和实施主体，不会对募投项目的实施造成实质性影响。未来公司将加快募投项目的建设进度，以保障募投项目顺利实施。

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

(1) 2021 年 10 月非公开发行股票募集资金：2023 年度，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金，本期归还暂时补充流动资金 11,000.00 万元的情况。截止 2023 年 12 月 31 日，暂时补充流动资金的闲置募集资金已全部归还。

(2) 2022 年 11 月发行可转换债券募集资金：2023 年度，公司存在使用 45,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。截止 2023 年 12 月 31 日，仍有 45,000.00 万元暂时补充流动资金的闲置募集资金尚未归还。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

2023 年 4 月 25 日，公司披露了《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号 2023-037），受外部宏观经济环境影响，项目建设进度有所延迟，整体建设进度未达预期。且因项目整体建设周期较长，从 2022 年第三季度开始，公司所处行业市场景气度逐渐偏弱，导致市场需求下降。为保障公司和中小股东利益、降低募集资金的投资风险，保证资金安全合理运用和投产后的项目经济效益，结合公司实际经营情况及市场环境等因素，经过审慎研究，在不改变项目实施主体、募集资金投资用途及募集资金投资规模等的情况下，经公司第四届董事会第十九次会议决议，决定将“年产 180 万

片集成电路用 12 英寸硅片”、“年产 72 万片 6 英寸功率半导体芯片技术改造项目”两个非公开发行股票募投项目完成期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

2023 年 12 月 14 日，公司披露了《关于 2021 年非公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号 2023-089），公司 2021 年 10 月非公开发行股票募投项目实施完毕，本次募投项目全部结项，公司拟将 2021 年非公开发行股票募投项目节余募集资金 4,316.47 万元（截至 2023 年 12 月 12 日，含利息收入，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已实际使用节余募集资金永久补充流动资金 559.95 万元，尚有节余募集资金 3,759.99 万元(含利息收入扣除银行手续费的净额)尚未从募集资金存放专项账户转出。

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	174,376,726	25.76				-174,376,726	-174,376,726		
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他境内资持股	174,376,726	25.76				-174,376,726	-174,376,726		
其中：境内非国有法人持股	56,545,460	8.35				-56,545,460	-56,545,460		
境内自然人持股	117,831,266	17.41				-117,831,266	-117,831,266		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	502,471,633	74.24				174,382,639	174,382,639	676,854,272	100.00
1、人民币普通股	502,471,633	74.24				174,382,639	174,382,639	676,854,272	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	676,848,359	100				5,913.00	5,913.00	676,854,272	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司发行的面值总额 339,000 万元的可转换公司债券于 2023 年 5 月 18 日开始进入转股期，至报告期末累计转股数量为 5,913 股。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

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

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
王敏文	117,831,266	117,831,266			首发限售	2023 年 9 月 11 日
上海金瑞达资产管理股份有限公司	4,319,358	4,319,358			首发限售	2023 年 9 月 11 日
衢州泓万企业管理合伙企业（有限合伙）	12,267,878	12,267,878			首发限售	2023 年 9 月 11 日
衢州泓祥企业管理合伙企业（有限合伙）	39,958,224	39,958,224			首发限售	2023 年 9 月 11 日
合计	174,376,726	174,376,726			/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	82,639
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	78,016
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
王敏文		117,831,266	17.41		质押	42,000,000	境内自然 人
衢州泓祥企业 管理合伙企业 (有限合伙)		39,958,224	5.90		无		其他
宁波利时信息 科技有限公司	-2,410,869	31,369,855	4.63		质押	31,345,000	境内非 国有法人
国投创业投资 管理有限公司 —国投高新 (深圳)创业 投资基金(有 限合伙)	-379,500	20,169,527	2.98		无		其他
香港中央结算 有限公司	3,267,134	14,723,530	2.18		无		境外法 人
衢州泓万企业 管理合伙企业 (有限合伙)		12,267,878	1.81		无		其他
王式跃		9,763,286	1.44		无		境内自 然人

国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	3,730,910	9,170,405	1.35		无		其他
韦中总	-196,400	8,777,671	1.30		无		境内自然人
贾银凤	-190,212	8,534,188	1.26		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
王敏文	117,831,266	人民币普通股	117,831,266				
衢州泓祥企业管理合伙企业（有限合伙）	39,958,224	人民币普通股	39,958,224				
宁波利时信息科技有限公司	31,369,855	人民币普通股	31,369,855				
国投创业投资管理有限公司—国投高新（深圳）创业投资基金（有限合伙）	20,169,527	人民币普通股	20,169,527				
香港中央结算有限公司	14,723,530	人民币普通股	14,723,530				
衢州泓万企业管理合伙企业（有限合伙）	12,267,878	人民币普通股	12,267,878				
王式跃	9,763,286	人民币普通股	9,763,286				
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	9,170,405	人民币普通股	9,170,405				
韦中总	8,777,671	人民币普通股	8,777,671				
贾银凤	8,534,188	人民币普通股	8,534,188				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人王敏文持有泓祥投资 78.50% 出资份额，持有泓万投资 55.16% 出资份额，为一致行动人。除此之外公司未知上述股东之间存在任何关联关系或属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用 账户持股		期初转融通出借股份 且尚未归还		期末普通账户、信用 账户持股		期末转融通出借股份 且尚未归还	
	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	5,439,495	0.8036	456,500	0.0674	9,170,405	1.3549	17,100	0.0025

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称(全称)	本报告期 新增/退 出	期末转融通出借股份且尚 未归还数量		期末股东普通账户、信用账 户持股以及转融通出借尚未 归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
中国建设银行股份有限公司—华夏国证半导体芯片交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0	0	0
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	新增	17,100	0.0025	9,187,505	1.3574

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	王敏文
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	本公司董事长，立昂东芯、金瑞泓微电子、嘉兴金瑞泓董事长，浙江金瑞泓董事，海宁东芯、立昂半导体和金瑞泓半导体执行董事，仙鹤股份监事会主席，仙鹤控股董事长、经理，上海金立方执行董事，上海雪拉同董事长，浙江金象科技有限公司董事，上海道铭投资董事，上海道铭贸易执行董事，浙江夏王纸业董事。

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

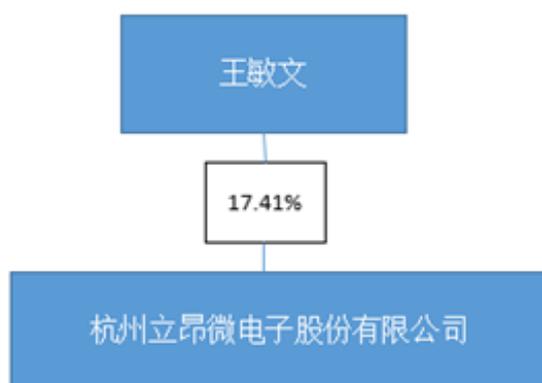
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	王敏文
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	本公司董事长，立昂东芯、金瑞泓微电子、嘉兴金瑞泓董事长，浙江金瑞泓董事，海宁东芯、立昂半导体和金瑞泓半导体执行董事，仙鹤股份监事会主席，仙鹤控股董事长、经理，上海金立方执行董事，上海雪拉同董事长，浙江金象科技有限公司董事，上海道铭投资董事，上海道铭贸易执行董事，浙江夏王纸业董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司	2018 年 4 月 20 日至今通过浙江仙鹤控股集团有限公司间

司情况

接控股上市公司仙鹤股份有限公司

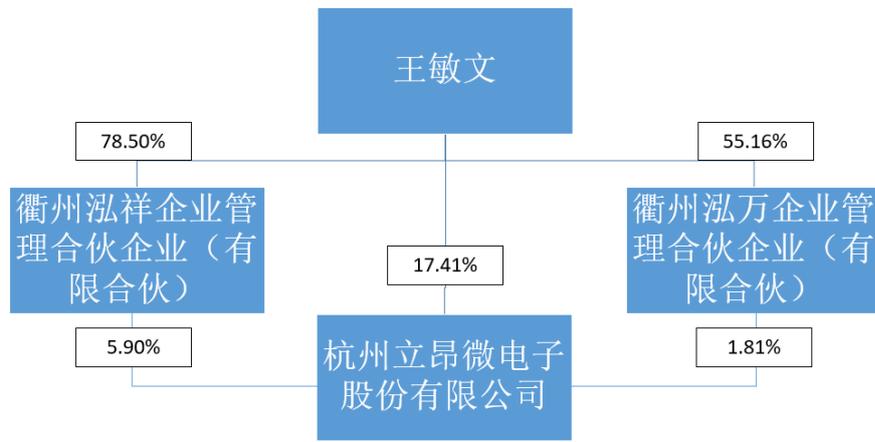
3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

请参见本报告“第六节重要事项”中“一、承诺事项履行情况”相关内容。

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

适用 不适用

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

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

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

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	立昂转债		
期末转债持有人数	18,715		
本公司转债的担保人	无担保		
前十名转债持有人情况如下：			
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）	
王敏文	287,542,000	8.48	
兴业银行股份有限公司一天弘永利债券型证券投资基金	160,199,000	4.73	

中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	104,491,000	3.08
中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	84,776,000	2.50
富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	59,176,000	1.75
中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金	52,282,000	1.54
中国工商银行股份有限公司—博时信用债券投资基金	50,000,000	1.48
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红—平安人寿—平安基金固定收益委托投资1号单一资产管理计划	44,239,000	1.31
西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	44,000,000	1.30
中国农业银行股份有限公司—前海开源可转债债券型发起式证券投资基金	40,369,000	1.19

(三) 报告期转债变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
立昂转债	3,390,000,000.00	268,000.00			3,389,732,000.00

报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	立昂转债
报告期转股额（元）	268,000.00
报告期转股数（股）	5,913
累计转股数（股）	5,913
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.001%
尚未转股额（元）	3,389,732,000.00
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.99%

(四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称		立昂转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2023年6月1日	44.96元/股	2023年5月26日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/ 公司披露（2023-048号） 公告	实施2022年度权益分派调整可转债转股价格

截至本报告期末最新转股价格

44.96 元/股

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排√适用 不适用

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

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

(六) 转债其他情况说明√适用 不适用

无

第十节 财务报告

一、审计报告√适用 不适用

审计报告

中汇会审[2024]3816号

杭州立昂微电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州立昂微电子股份有限公司(以下简称立昂微公司)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、合并及母公司所有者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，公允反映了立昂微公司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，我们独立于立昂微公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五34及七61。

立昂微公司主要生产和销售半导体硅片、半导体功率器件芯片、化合物半导体射频芯片等产品。2023年度营业收入为268,966.99万元。由于收入是立昂微公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将立昂微公司收入确认识别作为关键审计事项。

(2) 审计应对

1) 对立昂微公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要控制点执行了控制测试，评价控制设计的有效性，并执行测试程序，确定相关控制是否得到有效执行；

2) 选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

3) 在抽样的基础上，检查相关销售合同(订单)、发票、出库单、验收单、报关单等资料，判断在收入确认时点上与商品的控制权是否转移，关注收入确认的准确性及是否计入恰当的会计期间；

4) 结合对应收账款的审计，我们选择主要客户对报告期立昂微公司销售额及往来余额实施独立函证程序，对未回函的样本实施替代程序；

5) 针对外销收入，我们获取海关电子口岸数据与账面外销收入进行核对；

6) 此外我们实施了包括对主要客户进行访谈、毛利率波动分析，同行业对比分析，以及其他和产品销售收入确认相关的审计程序。

2. 存货减值

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五16及七10。

截止2023年12月31日，立昂微公司存货余额158,418.74万元，存货跌价准备26,305.98万元，存货账面价值较高，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大。立昂微公司所处行业为半导体芯片和半导体硅片行业，产品价格受行业周期性波动较为明显。如行业竞争加剧，出现产品价格持续大幅波动，立昂微公司产品存在进一步跌价的可能性较大，为此我们确定存货减值为关键审计事项。

(2) 审计应对

- 1) 对立昂微公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；
- 2) 对立昂微公司存货实施监盘，检查存货的数量、质量状况等；
- 3) 执行存货计价测试，复核期末存货余额的准确性；
- 4) 获取立昂微公司存货的期末库龄表，结合产品的销售模式，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- 5) 获取立昂微公司产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按立昂微公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

立昂微公司管理层(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，管理层负责评估立昂微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立昂微公司、终止运营或别无其他现实的选择。

立昂微公司治理层(以下简称治理层)负责监督立昂微公司的财务报告过程。

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。

(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，就可能导致对立昂微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立昂微公司不能持续经营。

(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) 就立昂微公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：严海锋

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：方立强

报告日期：2024 年 4 月 22 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：杭州立昂微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金		2,671,293,114.65	3,964,742,724.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		127,378,844.60	
衍生金融资产			
应收票据		35,603,124.71	23,035,313.70
应收账款		719,564,230.80	643,025,333.26
应收款项融资		693,126,289.63	707,389,384.99
预付款项		61,455,427.95	69,926,561.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,954,501.67	1,276,188.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,321,127,631.26	1,337,242,419.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		125,475,609.81	174,492,285.40
流动资产合计		5,759,978,775.08	6,921,130,211.88
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			1,165,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		350,464,780.06	375,424,224.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		8,752,841,782.53	6,600,441,929.54
在建工程		2,160,393,277.66	3,238,152,149.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		390,583,469.68	366,298,848.87
开发支出			
商誉		47,766,229.39	47,766,229.39
长期待摊费用		11,107,945.18	14,122,910.09
递延所得税资产		325,782,894.93	195,011,335.60
其他非流动资产		447,073,386.07	742,110,964.10
非流动资产合计		12,516,013,765.50	11,620,493,592.30
资产总计		18,275,992,540.58	18,541,623,804.18
流动负债：			
短期借款		480,490,111.11	270,125,331.42
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		376,743,725.86	200,012,347.17
应付账款		854,080,812.87	930,264,965.64
预收款项			
合同负债		2,449,914.35	4,127,317.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		66,290,813.60	67,044,087.77
应交税费		27,128,024.13	24,116,834.03
其他应付款		6,195,279.33	4,594,842.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		656,919,169.24	492,305,553.86
其他流动负债		798,321.48	1,386,549.34
流动负债合计		2,471,096,171.97	1,993,977,829.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		1,276,661,667.00	1,989,191,595.23
应付债券		3,284,075,340.96	3,168,193,787.70
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,211,666,666.67	1,191,666,666.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		431,134,911.72	320,443,761.87
递延所得税负债		55,623,770.23	56,844,615.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,259,162,356.58	6,726,340,426.54
负债合计		8,730,258,528.55	8,720,318,256.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		676,854,272.00	676,848,359.00
其他权益工具		226,449,557.73	226,467,461.35
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,566,566,082.26	5,580,211,215.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		150,977,453.39	130,088,290.84
一般风险准备			

未分配利润		1,351,505,629.55	1,590,920,341.13
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		7,972,352,994.93	8,204,535,667.90
少数股东权益		1,573,381,017.10	1,616,769,880.18
所有者权益(或股东权益) 合计		9,545,734,012.03	9,821,305,548.08
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		18,275,992,540.58	18,541,623,804.18

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：杭州立昂微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		404,132,652.36	2,424,252,804.14
交易性金融资产		127,378,844.60	
衍生金融资产			
应收票据		62,136,276.53	9,447,783.74
应收账款		272,465,458.13	340,118,698.69
应收款项融资		345,481,376.71	372,599,251.95
预付款项		72,835,609.94	61,391,536.38
其他应收款		1,750,178,495.69	2,042,750,102.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货		211,279,185.00	196,495,646.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,715,564.16	67,949,468.14
流动资产合计		3,254,603,463.12	5,515,005,292.57
非流动资产：			
债权投资			1,165,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,626,472,286.54	4,354,146,077.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,322,708,279.06	946,198,367.33
在建工程		45,769,624.25	161,634,449.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,177,758.67	9,605,604.10

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,596,631.53	5,225,833.19
递延所得税资产		5,678,146.64	6,719,488.92
其他非流动资产		26,273,228.80	115,013,325.98
非流动资产合计		8,057,675,955.49	5,629,708,146.70
资产总计		11,312,279,418.61	11,144,713,439.27
流动负债：			
短期借款		250,480,486.11	5,005,652.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		119,971,771.62	
应付账款		189,958,785.30	228,930,732.31
预收款项			
合同负债		295,619.10	380,951.60
应付职工薪酬		20,749,243.93	18,324,160.17
应交税费		3,546,156.07	1,340,319.19
其他应付款		6,060,783.02	216,937,509.33
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,010,877.78	296,755.56
其他流动负债		38,430.48	49,523.71
流动负债合计		891,112,153.41	471,265,604.65
非流动负债：			
长期借款		28,000,000.00	328,000,000.00
应付债券		3,284,075,340.96	3,168,193,787.70
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,829,330.51	7,794,147.83
递延所得税负债		30,594,341.12	30,789,603.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,348,499,012.59	3,535,777,538.57
负债合计		4,239,611,166.00	4,007,043,143.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		676,854,272.00	676,848,359.00
其他权益工具		226,449,557.73	226,467,461.35
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,539,102,646.44	5,528,706,312.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		139,829,742.83	118,940,580.28

未分配利润		490,432,033.61	586,707,583.29
所有者权益（或股东权益）合计		7,072,668,252.61	7,137,670,296.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,312,279,418.61	11,144,713,439.27

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		2,689,669,884.73	2,914,216,347.78
其中：营业收入		2,689,669,884.73	2,914,216,347.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,786,011,593.11	2,222,010,342.74
其中：营业成本		2,158,304,117.69	1,722,215,379.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		25,776,145.88	15,652,766.07
销售费用		16,626,955.88	16,743,550.76
管理费用		119,163,999.25	100,643,262.76
研发费用		279,211,121.48	271,824,537.96
财务费用		186,929,252.93	94,930,845.34
其中：利息费用		219,319,855.24	131,265,506.78
利息收入		34,918,396.91	35,976,628.68
加：其他收益		184,491,076.75	139,227,036.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,975,584.93	-9,396,523.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,959,444.81	-9,396,523.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		18,227,184.90	33,416,260.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,126,670.03	227,373.12

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-194,007,234.13	-140,495,918.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,342.27	1,271,441.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-98,707,593.55	716,455,674.99
加：营业外收入		798,841.59	43,870.15
减：营业外支出		1,098,774.27	2,942,196.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-99,007,526.23	713,557,348.63
减：所得税费用		-72,383,121.04	44,328,424.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,624,405.19	669,228,924.34
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,624,405.19	669,228,924.34
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）		65,752,463.59	687,789,876.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-92,376,868.78	-18,560,952.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-26,624,405.19	669,228,924.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		65,752,463.59	687,789,876.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-92,376,868.78	-18,560,952.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	1.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	1.02

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

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		1,065,653,948.96	1,104,781,887.08
减：营业成本		708,381,242.31	582,487,455.91
税金及附加		1,127,500.70	4,705,588.33
销售费用		5,132,270.67	4,023,905.82
管理费用		39,140,558.70	33,088,017.41
研发费用		46,933,030.91	39,922,237.51
财务费用		131,031,114.30	11,199,561.40
其中：利息费用		138,313,877.04	29,367,247.91
利息收入		7,291,221.71	14,522,768.57
加：其他收益		12,384,407.23	4,731,383.86
投资收益（损失以“-”号填列）		70,955,273.28	38,601,489.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		18,227,184.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,144,546.62	638,810.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,477,762.42	-6,098,010.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,209.22	141,023.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,875,996.96	467,369,818.15
加：营业外收入		340,790.22	9,800.00
减：营业外支出		264,655.49	9,957.74

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		230,952,131.69	467,369,660.41
减：所得税费用		22,060,506.20	30,409,764.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		208,891,625.49	436,959,896.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		208,891,625.49	436,959,896.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		208,891,625.49	436,959,896.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,553,507,873.65	2,316,120,225.37
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		214,300,732.30	451,659,520.16
收到其他与经营活动有关的现金		369,586,640.62	854,516,512.80
经营活动现金流入小计		3,137,395,246.57	3,622,296,258.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,442,046,103.38	1,100,243,402.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		459,661,185.96	425,986,858.83
支付的各项税费		151,124,298.76	324,546,682.92
支付其他与经营活动有关的现金		57,766,358.44	576,976,838.92
经营活动现金流出小计		2,110,597,946.54	2,427,753,783.43
经营活动产生的现金流量净额		1,026,797,300.03	1,194,542,474.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,165,000.00	
取得投资收益收到的现金		234,254.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,525.00	3,267,688.75
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		778,874,152.51	1,262,429,544.70
投资活动现金流入小计		780,427,931.51	1,265,697,233.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,526,334,335.73	3,740,658,442.81
投资支付的现金		99,151,659.70	401,736,600.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			720,625,241.43
支付其他与投资活动有关的现金		1,015,626,787.01	1,147,593,330.01
投资活动现金流出小计		2,641,112,782.44	6,010,613,614.25
投资活动产生的现金流量净额		-1,860,684,850.93	-4,744,916,380.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,407,406.11	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,407,406.11	
取得借款收到的现金		821,000,000.00	5,734,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		851,407,406.11	5,734,400,000.00
偿还债务支付的现金		827,610,833.00	2,072,657,969.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		384,560,648.09	347,688,551.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,004,000.00	5,004,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		314,499,333.71	2,816,743.38
筹资活动现金流出小计		1,526,670,814.80	2,423,163,263.82
筹资活动产生的现金流量净额		-675,263,408.69	3,311,236,736.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-118,081.67	2,885,627.32
五、现金及现金等价物净增加额		-1,509,269,041.26	-236,251,542.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,704,651,248.86	3,940,902,791.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,195,382,207.60	3,704,651,248.86

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,016,821,247.90	1,041,569,584.87
收到的税费返还		74,116,630.93	21,066,485.96
收到其他与经营活动有关的现金		49,276,920.03	2,893,255.58
经营活动现金流入小计		1,140,214,798.86	1,065,529,326.41

购买商品、接受劳务支付的现金		550,489,976.99	401,364,036.23
支付给职工及为职工支付的现金		119,899,917.92	112,363,885.49
支付的各项税费		40,551,541.99	141,543,862.72
支付其他与经营活动有关的现金		8,873,412.08	88,603,806.18
经营活动现金流出小计		719,814,848.98	743,875,590.62
经营活动产生的现金流量净额		420,399,949.88	321,653,735.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		51,165,000.00	
取得投资收益收到的现金		70,955,273.28	38,601,489.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,900.00	894,143.85
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		888,310,628.13	512,122,068.57
投资活动现金流入小计		1,010,582,801.41	551,617,702.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,061,378.59	639,156,680.01
投资支付的现金		2,545,205,966.59	611,710,625.00
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		553,739,738.73	1,875,007,193.80
投资活动现金流出小计		3,363,007,083.91	3,125,874,498.81
投资活动产生的现金流量净额		-2,352,424,282.50	-2,574,256,796.79
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,000,000.00	3,779,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			94,500,000.00
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	3,873,900,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		306,215,492.92	262,247,925.29
支付其他与筹资活动有关的现金			92,775,943.38
筹资活动现金流出小计		311,215,492.92	550,023,868.67
筹资活动产生的现金流量净额		-61,215,492.92	3,323,876,131.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		419,673.76	1,556,369.16
五、现金及现金等价物净增加额		-1,992,820,151.78	1,072,829,439.49

加：期初现金及现金等价物 余额		2,389,448,804.14	1,316,619,364.65
六、期末现金及现金等价物余 额		396,628,652.36	2,389,448,804.14

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	676,848,359.00			226,467,461.35	5,580,211,215.58				130,088,290.84		1,590,920,341.13		8,204,535,667.90	1,616,769,880.18	9,821,305,548.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	676,848,359.00			226,467,461.35	5,580,211,215.58				130,088,290.84		1,590,920,341.13		8,204,535,667.90	1,616,769,880.18	9,821,305,548.08
三、本期增减变动金额	5,913.00			-17,903.62	-13,645,133.32				20,889,162.55		239,414,711.58		232,182,672.97	43,388,863.08	275,571,536.05

2023 年年度报告

(减少以“一”号填列)													
(一) 综合收益总额									65,752,463.59		65,752,463.59	-92,376,868.78	-26,624,405.19
(二) 所有者投入和减少资本	5,913.00		-17,903.62	-13,645,133.32							-13,657,123.94	53,992,005.70	40,334,881.76
1. 所有者投入的普通股												26,678,636.11	26,678,636.11
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,913.00		-17,903.62	266,130.47							254,139.85		254,139.85
3. 股份支付计入所有者权益				13,402,105.80							13,402,105.80		13,402,105.80

2023 年年度报告

项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	676,854,272.00		226,449,557.73	5,566,566,082.26			150,977,453.39		1,351,505,629.55		7,972,352,994.93	1,573,381,017.10	9,545,734,012.03

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

2023 年年度报告

错更正													
其他													
二、本年期初余额	457,329,972.00			5,800,345,253.95			86,392,301.24	1,198,357,938.52	7,542,425,465.71	699,051,591.69	8,241,477,057.40		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	219,518,387.00		226,467,461.35	-220,134,038.37			43,695,989.60	392,562,402.61	662,110,202.19	917,718,288.49	1,579,828,490.68		
（一）综合收益总额								687,789,876.81	687,789,876.81	-18,560,952.47	669,228,924.34		
（二）所有者投入和减少资本			226,467,461.35	-615,651.37					225,851,809.98	941,283,240.96	1,167,135,050.94		
1. 所有者投入的普通股										198,459,200.00	198,459,200.00		

2023 年年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本				226,467,461.35							226,467,461.35		226,467,461.35
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,817,895.06						7,817,895.06		7,817,895.06
4. 其他					- 8,433,546.43						- 8,433,546.43	742,824,040.96	734,390,494.53
(三) 利润分配								43,695,989.60	- 295,227,474.20		- 251,531,484.60	- 5,004,000.00	- 256,535,484.60
1. 提取盈余公积								43,695,989.60	- 43,695,989.60				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有 者 (或 股 东)									- 251,531,484.60		- 251,531,484.60	- 5,004,000.00	- 256,535,484.60

的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	219,518,387.00				- 219,518,387.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	219,518,387.00				- 219,518,387.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转													

2023 年年度报告

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	676,848,359.00		226,467,461.35	5,580,211,215.58			130,088,290.84	1,590,920,341.13	8,204,535,667.90	1,616,769,880.18	9,821,305,548.08		

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度
----	---------

2023 年年度报告

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	676,848,359.00			226,467,461.35	5,528,706,312.13				118,940,580.28	586,707,583.29	7,137,670,296.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	676,848,359.00			226,467,461.35	5,528,706,312.13				118,940,580.28	586,707,583.29	7,137,670,296.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,913.00			-17,903.62	10,396,334.31				20,889,162.55	-96,275,549.68	-65,002,043.44
（一）综合收益总额										208,891,625.49	208,891,625.49
（二）所有者投入和减少资本	5,913.00			-17,903.62	10,396,334.31						10,384,343.69
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,913.00			-17,903.62	266,130.47						254,139.85
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,130,203.84						10,130,203.84
4. 其他											
（三）利润分配									20,889,162.55	-305,167,175.17	-284,278,012.62
1. 提取盈余公积									20,889,162.55	-20,889,162.55	
2. 对所有者（或股东）的分配										-284,278,012.62	-284,278,012.62
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	676,854,272.00			226,449,557.73	5,539,102,646.44				139,829,742.83	490,432,033.61	7,072,668,252.61

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	457,329,972.00				5,742,315,413.55				75,244,590.68	444,975,161.45	6,719,865,137.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	457,329,972.00				5,742,315,413.55				75,244,590.68	444,975,161.45	6,719,865,137.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	219,518,387.00			226,467,461.35	-213,609,101.42				43,695,989.60	141,732,421.84	417,805,158.37
（一）综合收益总额										436,959,896.04	436,959,896.04
（二）所有者投入和减少资本				226,467,461.35	5,909,285.58						232,376,746.93
1. 所有者投入的普通股											

2023 年年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本				226,467,461.35							226,467,461.35
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,909,285.58						5,909,285.58
4. 其他											
(三) 利润分配									43,695,989.60	-	-
1. 提取盈余公积									43,695,989.60	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										295,227,474.20	251,531,484.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	219,518,387.00				-	219,518,387.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	219,518,387.00				-	219,518,387.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	676,848,359.00			226,467,461.35	5,528,706,312.13				118,940,580.28	586,707,583.29	7,137,670,296.05

公司负责人：王敏文 主管会计工作负责人：吴能云 会计机构负责人：罗文军

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

杭州立昂微电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2011年9月30日在杭州立昂电子有限公司的基础上整体变更设立,于2011年11月16日在杭州工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330100736871634P的营业执照。公司注册地:杭州。法定代表人:王敏文。公司现有注册资本为人民币67,685.4272万元,总股本为67,685.4272万股,每股面值人民币1元。其中:无限售条件的流通股份A股67,685.4272万股。公司股票于2020年9月11日在上海证券交易所挂牌交易。

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

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

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 22 日经公司第四届董事会第三十二次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对坏账准备计提、收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注五 12、本附注五 13、本附注五 14、本附注五 15、本附注五 21、本附注五 26 和本附注五 34 等相关说明。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 200 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元的款项。
重大的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过 500 万元的款项。
重要的在建工程	在建工程——单个项目预算超过 5,000 万元(含)且期末或期初账面余额占在建工程期末账面余额 5%以上的工程项目。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过 500 万元的款项。
大额的账龄超过 1 年的应付款项	应付账款——单项金额超过 500 万元的款项；其他应付款——单项金额超过 200 万元的款项且占其他应付款账面余额 5%以上的款项。
重要的非全资子公司	子公司账面净资产占合并报表净资产 5%以上。
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并报表净资产 2%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 5%以上的企业。
收到的重要的投资活动有关的现金	单项金额占合并报表资产总额 1%以上。
支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额占合并报表资产总额 1%以上。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合

并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并

日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五19“长期股权投资”或本附注五11“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五19.3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务折算

适用 不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

11. 金融工具

适用 不适用

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

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五 34 的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五 11.2 金融资产转移的确认依据及计量方法。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五 11.5 金融工具的减值；②初始确认金额扣除按照本附注五 34 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认

或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有

序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五 11.1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相

对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注五11.5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄，应收票据账龄根据对应的应收账款账龄计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13. 应收账款√适用 不适用**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用 不适用

本公司按照本附注五11.5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准√适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14. 应收款项融资√适用 不适用**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用 不适用

本公司按照本附注五 11.5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为主体信用评级较高的银行

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注五 11.5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注五11.5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

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

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

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

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非

流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

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

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

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或

换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合

收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子

交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10-40	5.00%	2.38%-9.50%
机器设备	平均年限法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	平均年限法	5-8	5.00%	11.88%-19.00%
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

23. 借款费用

√适用 □不适用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在

的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五 11.4；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

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

29. 合同负债

√适用 □不适用

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

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

设定提存计划

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

31. 预计负债

适用 不适用

32. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

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

(2)以现金结算的股份支付

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

动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商

品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销

1) 直销-验收结算模式

- ①签订的订单或合同为一般性的订单，根据客户订单要求发货；
- ②运输风险的承担方一般为公司；
- ③对于验收结算模式下的客户主要采用每月对账的方式，客户据其验收确认情况与公司进行对账。

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

2) 直销-领用结算模式

- ①签订的订单或合同为框架合同，根据客户订单要求发货；
- ②运输风险的承担方一般为公司；
- ③对于领用结算模式下的客户采用每月对账的方式，客户一般据其生产领用情况与公司进行对账。

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

(2) 外销

1) 签订的订单或合同为一般性的订单，根据客户订单要求发货；

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

3) 外销客户的收入根据每笔销售的报关单与货运提单来确认。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补

助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负

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

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

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

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五11金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付

款额在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事

项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五 10.4 “公允价值”披露。

40. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	不适用	不适用

其他说明

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理, 解释 16 号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不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定, 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整; 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债, 产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整, 并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目, 可比期间财务报表已重新表述, 对本期财务报表项目无影响。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
消费税		
营业税		

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15.00
浙江金瑞泓科技股份有限公司	15.00
金瑞泓科技(衢州)有限公司	15.00
杭州立昂东芯微电子有限公司	12.50
杭州立昂半导体技术有限公司	25.00
金瑞泓微电子(衢州)电子有限公司	15.00
海宁立昂东芯微电子有限公司	25.00
衢州金瑞泓半导体科技有限公司	25.00
金瑞泓微电子(嘉兴)有限公司	25.00
衢州绿发昂瑞投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业不交企业所得税

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 企业所得税税收优惠

(1) 2023 年 12 月，本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202333003505，有效期三年，故 2023 至 2025 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

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

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

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

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,808.47	77,137.95
银行存款	2,194,787,974.84	3,704,382,134.83
其他货币资金	476,442,331.34	260,283,452.01
存放财务公司存款		
合计	2,671,293,114.65	3,964,742,724.79
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

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

截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金中的受限资金共计 475,910,907.05 元，其中：信用证及票据保证金 428,542,472.75 元、在途资金 10,286,934.30 和质押定期存款 37,077,500.00 元列报于其他货币资金，ETC 保证金 4,000.00 元报于银行存款。

2. 外币货币资金明细情况详见本附注七 81 “外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	127,378,844.60		/
其中：			
权益工具投资	127,378,844.60		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	127,378,844.60		/

其他说明：

√适用 □不适用

1. 公司于 2021 年 9 月以 20,000,000.00 元投资成本购入南京晶升装备股份有限公司 937,016.00 股，该被投资单位于 2023 年 4 月 24 日在上海证券交易所首次公开发行股票。公司于 2023 年 4 月 24 日将该项权益工具投资从其他非流动金融资产重分类至交易性金融资产，重分类后根据 2023 年 12 月 31 日公开市场报价，对应的交易性金融资产期末公允价值为 48,724,832.00 元。

2. 公司于 2023 年 4 月以 89,151,659.70 元投资成本购入芯联集成电路制造股份有限公司 15,668,130 股，该被投资单位于 2023 年 5 月 10 日在上海证券交易所首次公开发行股票，根据 2023 年 12 月 31 日公开市场报价，对应的交易性金融资产期末公允价值为 78,654,012.60 元。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,576,171.60	1,067,836.21
商业承兑票据	34,026,953.11	21,967,477.49
合计	35,603,124.71	23,035,313.70

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		350,000.00
商业承兑票据		
合计		350,000.00

按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	37,476,973.38	100.00	1,873,848.67	5.00	35,603,124.71	24,247,698.64	100.00	1,212,384.94	5.00	23,035,313.70
其中：										
银行承兑汇票	1,659,128.00	4.43	82,956.40	5.00	1,576,171.60	1,124,038.12	4.64	56,201.91	5.00	1,067,836.21
商业承兑汇票	35,817,845.38	95.57	1,790,892.27	5.00	34,026,953.11	23,123,660.52	95.36	1,156,183.03	5.00	21,967,477.49

合计	37,476,973.38	/	1,873,848.67	/	35,603,124.71	24,247,698.64	/	1,212,384.94	/	23,035,313.70
----	---------------	---	--------------	---	---------------	---------------	---	--------------	---	---------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 票据类型

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,659,128.00	82,956.40	5.00
商业承兑汇票	35,817,845.38	1,790,892.27	5.00
合计	37,476,973.38	1,873,848.67	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五 12 之说明。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,212,384.94	661,463.73				1,873,848.67
合计	1,212,384.94	661,463.73				1,873,848.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	751,964,608.26	676,514,398.24
1 年以内小计	751,964,608.26	676,514,398.24
1 至 2 年	6,344,687.94	763,509.59
2 至 3 年	763,509.59	1,726,627.64
3 年以上	2,777,232.19	1,123,128.75
合计	761,850,037.98	680,127,664.22

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,875,253.25	0.38	2,875,253.25	100.00		2,875,253.25	0.42	2,875,253.25	100.00	
其中：										
宜兴市天勤电子有限公司	2,652,968.86	0.35	2,652,968.86	100.00		2,652,968.86	0.39	2,652,968.86	100.00	
济南路远电子有限公司	123,382.31	0.02	123,382.31	100.00		123,382.31	0.02	123,382.31	100.00	
深圳真茂佳半导体有限公司	98,902.08	0.01	98,902.08	100.00		98,902.08	0.01	98,902.08	100.00	
按组合计提坏账准备	758,974,784.73	99.62	39,410,553.93	5.19	719,564,230.80	677,252,410.97	99.58	34,227,077.71	5.05	643,025,333.26
其中：										
账龄组合	758,974,784.73	99.62	39,410,553.93	5.19	719,564,230.80	677,252,410.97	99.58	34,227,077.71	5.05	643,025,333.26
合计	761,850,037.98	/	42,285,807.18	/	719,564,230.80	680,127,664.22	/	37,102,330.96	/	643,025,333.26

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	751,964,608.26	37,598,230.41	5.00
1-2年	6,344,687.94	1,268,937.59	20.00
2-3年	174,432.29	52,329.69	30.00
3年以上	491,056.24	491,056.24	100.00
合计	758,974,784.73	39,410,553.93	5.19

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五 13 之说明。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,875,253.25					2,875,253.25
按组合计提坏账准备	34,227,077.71	5,183,476.22				39,410,553.93

合计	37,102,330.96	5,183,476.22				42,285,807.18
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	105,313,796.84		105,313,796.84	13.82	5,265,689.84
第二名	58,068,389.68		58,068,389.68	7.62	2,903,419.48
第三名	54,476,550.35		54,476,550.35	7.15	2,728,102.22
第四名	23,153,972.95		23,153,972.95	3.04	1,157,698.65
第五名	21,447,770.13		21,447,770.13	2.82	1,072,388.51
合计	262,460,479.95		262,460,479.95	34.45	13,127,298.70

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

期末外币应收账款情况详见本附注七 81 “外币货币性项目”之说明。

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	693,126,289.63	707,389,384.99

合计	693,126,289.63	707,389,384.99
----	----------------	----------------

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	293,267,454.16
合计	293,267,454.16

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	272,637,230.88	
合计	272,637,230.88	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	693,126,289.63	100.00			693,126,289.63	707,389,384.99	100.00			707,389,384.99
其中：										
银行承兑汇票	693,126,289.63	100.00			693,126,289.63	707,389,384.99	100.00			707,389,384.99
合计	693,126,289.63	/		/	693,126,289.63	707,389,384.99	/		/	707,389,384.99

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：票据类型

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)

银行承兑汇票	693,126,289.63		
合计	693,126,289.63		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五 14 之说明。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	707,389,384.99	-14,263,095.36		693,126,289.63

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	707,389,384.99	693,126,289.63	-	-

(8). 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,295,575.85	89.98	65,410,553.95	93.54
1至2年	4,270,764.97	6.95	3,129,472.69	4.48
2至3年	800,641.70	1.30	604,697.72	0.86
3年以上	1,088,445.43	1.77	781,837.25	1.12
合计	61,455,427.95	100.00	69,926,561.61	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Wacker Chemie AG	23,619,029.15	38.43
上海矽卿科贸有限公司	8,765,358.32	14.26
Tanaka kikinzoku International (Shanghai) co. ltd	3,272,323.00	5.32
衢州新奥燃气有限公司	2,297,191.06	3.74
ASM China Ltd.	2,263,590.13	3.68
合计	40,217,491.66	65.43

其他说明

无

其他说明

√适用 □不适用

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,954,501.67	1,276,188.49
合计	4,954,501.67	1,276,188.49

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	4,720,626.38	1,032,626.42
1 年以内小计	4,720,626.38	1,032,626.42
1 至 2 年	355,070.78	337,941.68
2 至 3 年	265,500.00	1,789,743.68
3 年以上	3,234,524.36	1,455,366.48
合计	8,575,721.52	4,615,678.26

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,807,655.56	1,187,255.24
应收暂付款	4,807,323.47	2,120,810.28
其他	1,960,742.49	1,307,612.74
合计	8,575,721.52	4,615,678.26

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	51,631.33	1,096,600.56	2,191,257.88	3,339,489.77
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-17,753.54	17,753.54		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	202,153.54	79,576.54	-	281,730.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	236,031.33	1,193,930.64	2,191,257.88	3,621,219.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五 15 之说明。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,191,257.88					2,191,257.88
按组合计提坏账准备	1,148,231.89	281,730.08				1,429,961.97
合计	3,339,489.77	281,730.08				3,621,219.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额

厦门中雅科技有限公司	1,754,257.88	20.45	应收暂付款	3年以上	1,754,257.88
宁波威东电气有限公司	1,733,652.72	20.22	应收暂付款	1年以内	86,682.64
东方雨虹防水工程有限公司	940,500.00	10.97	应收暂付款	1年以内	47,025.00
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	499,550.32	5.82	押金保证金	1年以内	24,977.52
成都南光机器有限公司	437,000.00	5.10	其他	3年以上	437,000.00
合计	5,364,960.92	62.56	/	/	2,349,943.04

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,720,626.38	236,031.33	5.00
1-2年	355,070.78	71,014.16	20.00
2-3年	265,500.00	79,650.00	30.00
3年以上	1,043,266.48	1,043,266.48	100.00
小计	6,384,463.64	1,429,961.97	22.40

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	773,138,178.68	17,547,898.45	755,590,280.23	782,074,171.70	23,063,458.85	759,010,712.85
生产成本	179,660,166.83	67,944,186.60	111,715,980.23	124,317,248.49	28,484,809.04	95,832,439.45

库存商品	212,965,861.24	70,451,661.26	142,514,199.98	221,175,904.82	57,294,134.27	163,881,770.55
发出商品	44,453,634.75	3,006,754.89	41,446,879.86	25,979,165.48	4,647,216.47	21,331,949.01
半成品	366,731,034.77	103,836,703.42	262,894,331.35	339,650,586.44	54,580,104.75	285,070,481.69
委托加工物资	7,238,535.79	272,576.18	6,965,959.61	12,387,642.27	272,576.18	12,115,066.09
合计	1,584,187,412.06	263,059,780.80	1,321,127,631.26	1,505,584,719.20	168,342,299.56	1,337,242,419.64

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,063,458.85	7,876,450.03		13,392,010.43		17,547,898.45
库存商品	57,294,134.27	42,869,381.81		27,462,468.49	2,249,386.33	70,451,661.26
生产成本	28,484,809.04	64,708,988.78		25,249,611.22		67,944,186.60
半成品	54,580,104.75	76,756,262.15		27,499,663.48		103,836,703.42
发出商品	4,647,216.47	1,796,151.36		3,436,612.94		3,006,754.89
委托加工物资	272,576.18					272,576.18
合计	168,342,299.56	194,007,234.13		97,040,366.56	2,249,386.33	263,059,780.80

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。	本期存货生产领用
生产成本		本期存货生产领用
半成品		本期存货生产领用
委托加工物资		本期存货生产领用
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。	本期存货对外销售
发出商品		本期存货对外销售

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	87,800,974.59	81,235,444.37
预交企业所得税	9,353.38	67,463,451.45
预付增值税进项税及关税	30,878,031.72	13,806,744.01
待摊费用及其他	6,787,250.12	11,986,645.57
合计	125,475,609.81	174,492,285.40

其他说明

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿发金瑞泓投资款				1,165,000.00		1,165,000.00
合计				1,165,000.00		1,165,000.00

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
嘉兴康晶半导体产业投资合伙企业(有限合伙)	375,424,224.87			24,959,444.81	-						350,464,780.06
小计	375,424,224.87			24,959,444.81	-						350,464,780.06

合计	375,424,224.87									350,464,780.06
			24,959,444.81							

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]	30,000,000.00	40,000,000.00
其中：权益工具投资	30,000,000.00	40,000,000.00
合计	30,000,000.00	40,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

公司在本期将账面价值为 20,000,000.00 元的权益工具投资重分类至交易性金融资产，详见本财务报表附注七 2 之说明。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,752,841,782.53	6,600,441,929.54
固定资产清理		
合计	8,752,841,782.53	6,600,441,929.54

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,529,641,466.67	7,047,468,616.70	9,639,725.91	41,631,686.59	8,628,381,495.87
2. 本期增加金额	83,907,138.95	2,773,591,928.70	1,265,016.06	10,784,576.16	2,869,548,659.87
(1) 购置		8,218,495.43	1,265,016.06	10,784,576.16	20,268,087.65
(2) 在建工程转入	83,907,138.95	2,765,373,433.27			2,849,280,572.22
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,251,674.20	1,098,503.10		7,350,177.30
(1) 处置或报废		6,251,674.20	1,098,503.10		7,350,177.30
4. 期末余额	1,613,548,605.62	9,814,808,871.20	9,806,238.87	52,416,262.75	11,490,579,978.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	139,513,335.52	1,848,818,845.02	4,943,681.41	26,740,095.75	2,020,015,957.70
2. 本期增加金额	38,604,179.26	672,125,589.76	1,142,231.00	4,914,381.51	716,786,381.53
(1) 计提	38,604,179.26	672,125,589.76	1,142,231.00	4,914,381.51	716,786,381.53

3. 本期减少金额		5,538,909.69	1,043,577.94		6,582,487.63
(1) 处置或报废		5,538,909.69	1,043,577.94		6,582,487.63
4. 期末余额	178,117,514.78	2,515,405,525.09	5,042,334.47	31,654,477.26	2,730,219,851.60
三、减值准备					
1. 期初余额		7,923,608.63			7,923,608.63
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		405,264.32			405,264.32
(1) 处置或报废		405,264.32			405,264.32
4. 期末余额		7,518,344.31			7,518,344.31
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,435,431,090.84	7,291,885,001.80	4,763,904.40	20,761,785.49	8,752,841,782.53
2. 期初账面价值	1,390,128,131.15	5,190,726,163.05	4,696,044.50	14,891,590.84	6,600,441,929.54

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,709,581.10	3,392,836.79	6,316,744.31		

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	486,525,612.33	已消防验收，正在办理

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十六-1-(3)“其他重大财务承诺事项”之说明。

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,596,432,920.07	2,955,202,460.90
工程物资	563,960,357.59	282,949,688.94
合计	2,160,393,277.66	3,238,152,149.84

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
衢州年产180万片集成电路用12英寸硅片项目	255,422,448.30		255,422,448.30	1,134,442,046.38		1,134,442,046.38
年产480万片300mm大硅片生产基地建设项目	186,437,247.55		186,437,247.55	832,265,321.22		832,265,321.22
年产600万片6英寸集成电路用硅抛光片项目	463,931,758.33		463,931,758.33	335,649,607.83		335,649,607.83
年产240万片6英寸硅外延片技术改造项	35,858,545.15		35,858,545.15	192,313,798.65		192,313,798.65

年产 36 万片 6 英寸微波射频芯片及器件生产线项目	286,320,965.73		286,320,965.73	186,079,659.67		186,079,659.67
年产 12 万片 6 英寸第二代半导体射频芯片项目一期工程	21,024,024.38		21,024,024.38	89,906,952.12		89,906,952.12
金瑞泓人才公寓项目	199,993,765.66		199,993,765.66	48,980,315.33		48,980,315.33
零星工程	152,756,810.52	5,312,645.55	147,444,164.97	140,877,405.25	5,312,645.55	135,564,759.70
合计	1,601,745,565.62	5,312,645.55	1,596,432,920.07	2,960,515,106.45	5,312,645.55	2,955,202,460.90

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 600 万片 6 英寸集成电路用硅抛光片项目	13.98 亿元	335,649,607.83	130,975,495.60	2,693,345.10		463,931,758.33	33.38	33.38				自筹、募集资金
年产 36 万片 6 英寸微波射频芯片及器件生产线项目	50.05 亿元	186,079,659.67	100,241,306.06			286,320,965.73	5.72	5.72				自筹
衢州年产 180 万片集成电路用 12 英寸硅片项目	34.60 亿元	1,134,442,046.38	218,248,131.46	1,090,781,597.97	6,486,131.57	255,422,448.30	103.77	100.00				自筹、募集资金
金瑞泓人才公寓项目	3.04 亿元	48,980,315.33	151,013,450.33			199,993,765.66	65.70	65.70				自筹
年产 480 万片 300mm 大硅片生产基地建设项目	60.19 亿元	832,265,321.22	194,730,440.07	840,558,513.74		186,437,247.55	45.15	45.15	32,611,844.15			自筹、借款

年产 240 万片 6 英寸硅外延片技术改造项目	6.61 亿元	192,313,798.65	179,201,039.77	335,656,293.27		35,858,545.15	121.75	100.00				自筹、募集资金
年产 12 万片 6 英寸第二代半导体射频芯片项目一期工程	10.00 亿元	89,906,952.12	18,564,033.65	87,446,961.39		21,024,024.38	53.62	53.62				自筹
合计	178.47 亿元	2,819,637,701.20	992,973,896.94	2,357,136,711.47	6,486,131.57	1,448,988,755.10	/	/	32,611,844.15		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
200mm 硅片研发与产业化及 300mm 硅片关键技术研究项目	5,312,645.55			5,312,645.55	设备经调试仍无法使用
合计	5,312,645.55			5,312,645.55	/

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末用于借款抵押的在建工程，详见本财务报表附注十六-1-（3）“其他重大财务承诺事项”之说明。

工程物资

(1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	563,330,016.89		563,330,016.89	282,886,016.39		282,886,016.39
电子设备及其他	630,340.70		630,340.70	63,672.55		63,672.55
合计	563,960,357.59		563,960,357.59	282,949,688.94		282,949,688.94

其他说明：

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污权	合计
一、账面原值						

1. 期初 余额	358,331,556.31	4,200,448.83	7,110,300.00	23,778,219.03	21,971,896.21	415,392,420.38
2. 本期 增加金额	2,206,579.79			33,434,290.91	1,866,321.97	37,507,192.67
(1) 购 置	2,206,579.79			33,434,290.91	1,866,321.97	37,507,192.67
(2) 内 部研发						
(3) 企 业合并增加						
3. 本期 减少金额				2,250,125.22		2,250,125.22
(1) 处 置				2,250,125.22		2,250,125.22
4. 期末余 额	360,538,136.10	4,200,448.83	7,110,300.00	54,962,384.72	23,838,218.18	450,649,487.83
二、累计摊销						
1. 期初 余额	16,226,326.70	1,388,094.82	3,910,665.00	8,154,093.79	19,414,391.20	49,093,571.51
2. 本期 增加金额	6,134,279.29	305,044.83	711,030.00	3,292,048.69	1,223,832.44	11,666,235.25
(1) 计提	6,134,279.29	305,044.83	711,030.00	3,292,048.69	1,223,832.44	11,666,235.25
3. 本期 减少金额				693,788.61		693,788.61
(1) 处置				693,788.61		693,788.61
4. 期末 余额	22,360,605.99	1,693,139.65	4,621,695.00	10,752,353.87	20,638,223.64	60,066,018.15
三、减值准备						
1. 期初 余额						
2. 本期 增加金额						
(1) 计提						
3. 本期 减少金额						
(1) 处 置						
4. 期末 余额						
四、账面价值						
1. 期末 账面价值	338,177,530.11	2,507,309.18	2,488,605.00	44,210,030.85	3,199,994.54	390,583,469.68
2. 期初 账面价值	342,105,229.61	2,812,354.01	3,199,635.00	15,624,125.24	2,557,505.01	366,298,848.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注十六-1-（3）“其他重大财务承诺事项”之说明。

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
城市配套设施费	6,886,036.00		357,716.16		6,528,319.84
借款费用	2,011,040.90		1,028,047.09		982,993.81
备件机	5,225,833.19		1,629,201.66		3,596,631.53
合计	14,122,910.09		3,014,964.91		11,107,945.18

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	275,890,770.66	41,934,764.00	181,578,553.74	27,751,963.26
内部交易未实现利润	31,444,686.57	4,716,702.99	21,694,206.75	3,254,131.01
可抵扣亏损	1,144,406,157.56	199,110,483.20	656,782,846.25	107,402,751.57
政府补助	428,604,911.72	68,290,319.19	320,049,734.34	50,877,756.25
坏账准备	44,159,655.85	6,577,230.34	38,314,715.90	5,724,733.51
权益法核算的长期股权投资损益调整	34,355,968.09	5,153,395.21		
合计	1,958,862,150.45	325,782,894.93	1,218,420,056.98	195,011,335.60

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	44,535,900.05	11,133,975.01	47,252,904.76	11,813,226.19
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧的所得税影响	269,450,675.95	40,417,601.39	297,789,845.47	44,668,476.82
计入当期损益的公允价值变动(增加)	18,227,184.90	2,734,077.74	2,419,413.73	362,912.06
内部交易未实现利润	8,920,773.90	1,338,116.09		
合计	341,134,534.80	55,623,770.23	347,462,163.96	56,844,615.07

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款坏账准备	3,621,219.85	3,339,489.77
递延收益	2,530,000.00	
未弥补亏损	1,608,334.69	
合计	7,759,554.54	3,339,489.77

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						

合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款及其关税	447,073,386.07		447,073,386.07	742,110,964.10		742,110,964.10
合计	447,073,386.07		447,073,386.07	742,110,964.10		742,110,964.10

其他说明：

期末大额其他非流动资产情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
Lapmaster Wolters GmbH	118,522,186.20	设备尚未交付
KLA Corporation	75,633,273.65	设备尚未交付
南轩（天津）科技有限公司	29,513,070.00	设备尚未交付
苏州赛腾精密电子股份有限公司	22,169,911.70	设备尚未交付
MEITOKU TRADING CO. LTD.	17,127,022.80	设备尚未交付
合计	262,965,464.35	

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	465,623,972.75	465,623,972.75	质押	信用证、票据保证金及ETC保证金及定期存款质押	260,091,475.93	260,091,475.93	质押	信用证、票据保证金及ETC保证金
货币资金	10,286,934.30	10,286,934.30	其他	在途资金				
应收票据								
存货								
固定资产	1,439,814,701.34	709,099,679.31	抵押	长短期借款	2,314,635,605.51	1,503,230,634.20	抵押	长短期借款
无形资产	116,149,480.90	102,364,169.11	抵押	长短期借款	90,267,643.40	77,400,039.74	抵押	长短期借款
在建工程	35,010,555.5	35,010,555.	抵押	长短期借款	24,220,755.	24,220,755.	抵押	长短期借款

	0	50			50	50		
应收款项 融资	293,267,454. 16	293,267,454. .16	质押	票据池质押	157,412,538. .36	157,412,538. .36	质押	长短期借款
长期股权投资			质押	子公司金瑞泓微电子将其持有的嘉兴金瑞泓58.6944%股权质押为其自身借款提供质押担保。			质押	子公司金瑞泓微电子将其持有的嘉兴金瑞泓58.6944%股权质押为其自身借款提供质押担保。
合计	2,360,153,09 8.95	1,615,652,7 65.13	/	/	2,846,628,0 18.70	2,022,355,4 43.73	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	230,009,625.00	255,109,900.86
信用借款	250,480,486.11	5,005,652.78
抵押兼保证借款		10,009,777.78
合计	480,490,111.11	270,125,331.42

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	376,743,725.86	200,012,347.17
合计	376,743,725.86	200,012,347.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	755,538,594.72	868,599,006.22
1-2年	68,497,571.16	53,127,710.16
2-3年	23,386,514.41	2,868,679.56
3年以上	6,658,132.58	5,669,569.70
合计	854,080,812.87	930,264,965.64

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳中科飞测科技股份有限公司	17,795,132.74	未至结算期
浙江哲辉环境建设有限公司	7,311,926.60	未至结算期
浙江晶盛机电股份有限公司	6,973,451.33	未至结算期
合计	32,080,510.67	/

其他说明

√适用 □不适用

外币应付账款情况详见附注七 81 “外币货币性项目”之说明。

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,449,914.35	4,127,317.86
合计	2,449,914.35	4,127,317.86

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,255,252.07	434,654,976.51	437,350,643.95	62,559,584.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,788,835.70	24,964,534.78	23,022,141.51	3,731,228.97
三、辞退福利		589,494.79	589,494.79	
四、一年内到期的其他福利				
合计	67,044,087.77	460,209,006.08	460,962,280.25	66,290,813.60

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,974,866.35	369,314,990.43	372,283,663.92	55,006,192.86
二、职工福利费		31,217,649.71	31,217,649.71	
三、社会保险费	1,191,980.33	15,764,432.28	15,296,877.54	1,659,535.07
其中：医疗保险费	879,974.73	14,276,686.24	13,937,634.55	1,219,026.42
工伤保险费	81,431.19	1,222,226.72	1,103,880.42	199,777.49
生育保险费	230,574.41	265,519.32	255,362.57	240,731.16

四、住房公积金	95,230.00	13,637,631.00	13,626,425.00	106,436.00
五、工会经费和职工教育经费	5,993,175.39	4,720,273.09	4,926,027.78	5,787,420.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	65,255,252.07	434,654,976.51	437,350,643.95	62,559,584.63

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,726,278.57	24,120,179.87	22,243,904.21	3,602,554.23
2、失业保险费	62,557.13	844,354.91	778,237.30	128,674.74
合计	1,788,835.70	24,964,534.78	23,022,141.51	3,731,228.97

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		6,605,546.19
消费税		
营业税		
企业所得税	6,837,239.70	7,219,457.72
个人所得税	1,395,075.92	1,112,935.60
城市维护建设税	69,150.20	506,338.48
教育费附加	29,635.79	217,002.21
地方教育附加	19,757.20	144,668.13
房产税	12,081,146.54	6,047,606.48
土地使用税	4,195,871.26	1,263,532.35
印花税	1,415,666.51	767,418.91
环境保护税	9,804.77	1,563.96
残疾人就业保障金	1,074,676.24	230,764.00
合计	27,128,024.13	24,116,834.03

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,195,279.33	4,594,842.47

合计	6,195,279.33	4,594,842.47
----	--------------	--------------

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	3,495,571.88	3,652,452.69
押金保证金	1,658,790.00	91,000.00
其他	1,040,917.45	851,389.78
合计	6,195,279.33	4,594,842.47

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42. 持有待售负债

适用 不适用

43. 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	656,919,169.24	161,785,384.27
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		330,520,169.59

1 年内到期的租赁负债		
合计	656,919,169.24	492,305,553.86

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数（元）	期初数（元）
信用借款	300,010,877.78	261,250.00
抵押兼保证借款	254,558,066.99	58,835,163.37
质押兼保证借款	80,726,275.00	16,619,830.42
保证借款	14,702,962.92	85,396,619.34
抵押借款	6,920,986.55	672,521.14
合计	656,919,169.24	161,785,384.27

(2) 一年内到期的长期应付款

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

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	448,321.48	362,511.22
未终止确认应收票据	350,000.00	1,024,038.12
合计	798,321.48	1,386,549.34

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	121,995,000.00	135,550,000.00
保证借款	259,200,000.00	374,000,000.00
信用借款		300,000,000.00
抵押兼保证借款	291,466,667.00	495,641,595.23
质押兼保证借款	604,000,000.00	684,000,000.00
合计	1,276,661,667.00	1,989,191,595.23

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券面值	3,389,732,000.00	3,390,000,000.00
利息调整	-107,879,434.12	-223,143,636.96
未到期应付利息	2,222,775.08	1,337,424.66
合计	3,284,075,340.96	3,168,193,787.70

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
立昂转债	100.00	注	2022.11.14	6年	3,390,000,000.00	3,168,193,787.70		11,054,558.42	-115,264,202.84	10,169,208.00	268,000.00	3,284,075,340.96	否
合计	/	/	/	/	3,390,000,000.00	3,168,193,787.70		11,054,558.42	115,264,202.84	10,169,208.00	268,000.00	3,284,075,340.96	/

注：债券票面利率为第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%，到期赎回价为 112 元（含最后一期利息）

(3). 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

项目	转股条件	转股时间
立昂转债	不适用	自 2023 年 5 月 18 日至 2028 年 11 月 13 日止

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,211,666,666.67	1,191,666,666.67
专项应付款		
合计	1,211,666,666.67	1,191,666,666.67

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金瑞泓微电子少数股权收购义务-本金	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
金瑞泓微电子少数股权收购义务-利息	61,666,666.67	41,666,666.67
合计	1,211,666,666.67	1,191,666,666.67

其他说明：

无

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	320,443,761.87	163,843,500.31	53,152,350.46	431,134,911.72	与资产/收益相关的政府补助
合计	320,443,761.87	163,843,500.31	53,152,350.46	431,134,911.72	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目的具体情况分摊方法详见附注十一“政府补助”之说明。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	676,848,359.00				5,913.00	5,913.00	676,854,272.00

其他说明：

公司可转换公司债券转股期间自 2023 年 5 月 18 日至 2028 年 11 月 13 日止，本期共有 2,680 张债券转换成 5,913 股本。按可转换公司债券每张面值为人民币 100 元计算，本期转股债券的价值为 268,000.00 元，其中 5,913 元计入股本，对应的权益部分 17,903.62 元冲减其他权益工具，差额 266,130.47 元计入资本公积-股本溢价。

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]2345 号）核准，本公司于 2022 年 11 月 14 日公开发行可转换公司债券 3,390 万张，按面值平价发行，每张面值为人民币 100 元，对应的权益部分金额为 226,467,461.35 元。

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
立昂转债	33,900,000.00	226,467,461.35			2,680.00	17,903.62	33,897,320.00	226,449,557.
合计	33,900,000.00	226,467,461.35			2,680.00	17,903.62	33,897,320.00	226,449,557.

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况详见附注七 53 “股本”之说明。

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	5,580,211,215.58	13,668,236.27	27,313,369.59	5,566,566,082.26
其他资本公积				
合计	5,580,211,215.58	13,668,236.27	27,313,369.59	5,566,566,082.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期增加原因及依据

1) 本期因股份支付情况增加资本公积 13,402,105.80 元，详见本附注十五 “股份支付”之说明。

2) 本期因可转换公司债券转股情况增加资本公积 266,130.47 元，附注七 53 “股本”之说明。

(2) 本期减少原因及依据

1) 本期因子公司金瑞泓微电子少数股东权益份额发生变化减少资本公积 26,325,163.58 元，详见财务报表附注十-2-(1) “在子公司所有者权益份额的变化情况的说明”之说明。

2) 本期因对子公司立昂东芯增资减少资本公积 988,206.01 元，详见财务报表附注十-2-(1) “在子公司所有者权益份额的变化情况的说明”之说明。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,088,290.84	20,889,162.55	-	150,977,453.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	130,088,290.84	20,889,162.55	-	150,977,453.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程规定，按 2023 年度母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 20,889,162.55 元。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,590,920,341.13	1,198,357,938.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,590,920,341.13	1,198,357,938.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,752,463.59	687,789,876.81
减：提取法定盈余公积	20,889,162.55	43,695,989.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	284,278,012.62	251,531,484.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,351,505,629.55	1,590,920,341.13

其他说明

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

调整期初未分配利润明细：

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

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,667,851,993.57	2,145,801,422.72	2,875,367,029.22	1,696,702,345.25
其他业务	21,817,891.16	12,502,694.97	38,849,318.56	25,513,034.60
合计	2,689,669,884.73	2,158,304,117.69	2,914,216,347.78	1,722,215,379.85

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	268,966.99		291,421.63	
营业收入扣除项目合计金额	2,181.79		3,884.93	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.81	/	1.33	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,181.79		3,884.93	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	2,181.79		3,884.93	
二、不具备商业实质的收入				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	266,785.20		287,536.70	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

(1) 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

1) 按产品/业务类别分类

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
半导体硅片	1,501,263,053.60	1,385,359,263.55	1,746,264,122.53	1,149,444,406.35
半导体功率器件芯片	1,029,239,473.77	604,898,011.14	1,078,419,657.92	471,115,511.44
化合物半导体射频芯片	137,349,466.20	155,544,148.03	50,683,248.77	76,142,427.46
小计	2,667,851,993.57	2,145,801,422.72	2,875,367,029.22	1,696,702,345.25

2) 按地区分类

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销	2,499,743,319.46	1,996,430,574.81	2,649,649,364.28	1,502,393,858.35
外销	168,108,674.11	149,370,847.91	225,717,664.94	194,308,486.90
小计	2,667,851,993.57	2,145,801,422.72	2,875,367,029.22	1,696,702,345.25

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

公司前五名客户的营业收入总额为 1,184,097,519.08 元，占公司全部营业收入的比例 44.02%。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		

城市维护建设税	3,004,693.09	6,401,855.59
教育费附加	1,287,725.64	2,743,652.38
资源税		
房产税	12,414,721.13	3,020,937.28
土地使用税	4,228,730.73	-1,303,463.76
车船使用税	2,489.76	9,029.76
印花税	3,954,409.27	2,905,939.85
环境保护税	24,892.48	45,713.39
地方教育附加	858,483.78	1,829,101.58
合计	25,776,145.88	15,652,766.07

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,362,922.44	4,652,713.68
样品费	7,503,529.69	8,200,985.13
业务招待费	1,223,957.88	1,215,726.95
差旅费	1,229,178.55	732,293.53
报关费	106,116.15	191,392.67
客户质量问题扣款	743,318.76	920,805.14
其他	457,932.41	829,633.66
合计	16,626,955.88	16,743,550.76

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,041,380.70	47,098,650.78
办公费	12,785,308.86	11,693,788.80
资产折旧摊销	20,895,962.40	15,096,856.27
业务招待费	3,057,780.56	4,092,769.03
股份支付	13,402,105.80	7,817,895.06
咨询、中介服务费	3,125,395.11	5,195,741.33
保险维护费	5,521,977.83	3,672,891.31
差旅费	2,025,900.47	1,596,875.93
残疾人就业保障金	4,484,543.42	1,769,626.40
汽车费用	877,727.89	914,139.91
其他	1,945,916.21	1,694,027.94
合计	119,163,999.25	100,643,262.76

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	95,832,526.84	120,673,548.56
职工薪酬	119,066,636.60	108,947,951.17
折旧与摊销	44,555,812.49	24,818,942.87
直接能源	17,603,404.56	15,263,059.52
技术服务费	1,939,492.09	1,953,530.98
其他	213,248.90	167,504.86
合计	279,211,121.48	271,824,537.96

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	231,835,621.41	137,271,368.85
减：利息收入	-34,918,396.91	-35,976,628.68
减：资本化利息支出		-5,742,702.99
减：财政贴息	-15,189,406.33	-10,810,593.67
贴现利息支出	2,673,640.16	10,547,434.59
汇兑损益	1,132,135.26	-3,847,020.21
手续费支出及其他	1,395,659.34	3,488,987.45
合计	186,929,252.93	94,930,845.34

其他说明：

本期计入财务费用的政府补助情况详见附注十一“政府补助”之说明。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	170,568,784.22	138,547,933.38
个税手续费返还	543,664.04	202,928.97
增值税减免	26,000.00	476,174.63
进项税加计抵扣	13,352,628.49	
合计	184,491,076.75	139,227,036.98

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见附注十一“政府补助”之说明。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-24,959,444.81	-9,396,523.28
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	234,254.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置绿发昂瑞合伙份额远期收购义务产生的损益	19,749,605.88	
合计	-4,975,584.93	-9,396,523.28

其他说明：

1. 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
嘉兴康晶半导体产业投资合伙企业(有限合伙)	-24,959,444.81	-9,396,523.28	被投资单位投资的嘉兴金瑞泓本期亏损金额较大

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	18,227,184.90	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
绿发昂瑞合伙份额远期收购义务-公允价值变动收益		33,416,260.35
合计	18,227,184.90	33,416,260.35

其他说明：

本期公允价值变动收益变动主要系持有的交易性金融资产-其他权益工具公允价值变动导致的收益。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-661,463.73	-837,851.08
应收账款坏账损失	-5,183,476.22	1,059,693.08
其他应收款坏账损失	-281,730.08	5,531.12
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-6,126,670.03	227,373.12

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-194,007,234.13	-140,495,918.73
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-194,007,234.13	-140,495,918.73

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	25,342.27	1,271,441.51
其中：固定资产	25,342.27	1,271,441.51

合计	25,342.27	1,271,441.51
----	-----------	--------------

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没及违约金收入	362,797.50	42,870.00	362,797.50
其他	13,114.31	1,000.15	13,114.31
无法支付的应付款	319,344.61		319,344.61
赔偿款	103,585.17		103,585.17
合计	798,841.59	43,870.15	798,841.59

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	251,019.84	513,243.01	251,019.84
其中：固定资产处置损失	251,019.84	513,243.01	251,019.84
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	159,676.00	50.00	159,676.00
税收滞纳金	526,632.87	2,188,474.29	526,632.87
其他	161,445.56	240,429.21	161,445.56
合计	1,098,774.27	2,942,196.51	1,098,774.27

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,609,283.13	58,414,426.88
递延所得税费用	-131,992,404.17	-14,086,002.59
合计	-72,383,121.04	44,328,424.29

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-99,007,526.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,851,128.93
子公司适用不同税率的影响	-16,746,630.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,999,012.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,409,478.49
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	1,080,930.88
研发费用加计扣除	-48,455,825.99
所得税费用	-72,383,121.04

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回经营活动信用证及票据保证金	37,195,742.29	480,434,225.67
政府补助	296,449,340.40	337,785,873.50
利息收入	34,918,396.91	35,976,628.68
往来款及其他	1,023,161.02	319,784.95
合计	369,586,640.62	854,516,512.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入经营活动信用证及票据保证金	16,262,538.91	500,002,590.70
期间费用	36,925,018.22	52,144,107.27
政府补助退回		18,912,200.00
手续费	1,395,659.34	3,488,987.45
往来款及其他	3,183,141.97	2,428,953.50
合计	57,766,358.44	576,976,838.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回投资活动信用证及票据保证金	778,874,152.51	1,262,429,544.70
合计	778,874,152.51	1,262,429,544.70

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入投资活动信用证及票据保证金	1,015,626,787.01	1,147,593,330.01
合计	1,015,626,787.01	1,147,593,330.01

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回投资活动信用证及票据保证金	778,874,152.51	1,262,429,544.70
合计	778,874,152.51	1,262,429,544.70

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入投资活动信用证及票据保证金	1,015,626,787.01	1,147,593,330.01
合计	1,015,626,787.01	1,147,593,330.01

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资发行费用		1,275,943.38
购买少数股东股权	3,728,770.00	1,540,800.00
支付子公司远期回购义务	310,770,563.71	
合计	314,499,333.71	2,816,743.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	270,125,331.42	480,000,000.00	4,156,442.28	273,791,662.59		480,490,111.11
长期借款	1,989,191,595.23	341,000,000.00	79,497,197.90	476,107,956.89	656,919,169.24	1,276,661,667.00
一年内到期的长期借款	161,785,384.27		656,919,169.24	161,785,384.27		656,919,169.24
一年内到期的长期应付款	330,520,169.59			310,770,563.71	19,749,605.88	
长期应付款	1,191,666,666.67		20,000,000.00			1,211,666,666.67
应付债券	3,168,193,787.70		126,318,761.26	10,169,208.00	268,000.00	3,284,075,340.96
合计	7,111,482,934.88	821,000,000.00	886,891,570.68	1,232,624,775.46	676,936,775.12	6,909,812,954.98

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额		
其中：支付货款	224,401,936.84	707,401,813.94
支付固定资产等长期资产购置款	156,387,057.23	69,961,345.79

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,624,405.19	669,228,924.34
加：资产减值准备	194,007,234.13	140,495,918.73
信用减值损失	6,126,670.03	-227,373.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	716,731,057.28	480,024,999.92
使用权资产摊销		
无形资产摊销	10,455,501.73	9,708,467.94
长期待摊费用摊销	3,014,964.91	3,156,599.14
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）	-25,342.27	-1,271,441.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	251,019.84	513,243.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,227,184.90	-33,416,260.35
财务费用（收益以“-”号填列）	217,778,350.34	116,871,051.98
投资损失（收益以“-”号填列）	4,975,584.93	9,396,523.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-130,771,559.33	-58,751,328.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,220,844.84	44,665,326.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-177,892,445.75	-587,177,967.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,559,975.71	-104,438,896.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	355,376,569.03	497,946,792.88
其他	13,402,105.80	7,817,895.06
经营活动产生的现金流量净额	1,026,797,300.03	1,194,542,474.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	268,000.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,195,382,207.60	3,704,651,248.86
减：现金的期初余额	3,704,651,248.86	3,940,902,791.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,509,269,041.26	-236,251,542.40

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,195,382,207.60	3,704,651,248.86
其中：库存现金	62,808.47	77,137.95
可随时用于支付的银行存款	2,194,783,974.84	3,704,378,134.83
可随时用于支付的其他货币资金	535,424.29	195,976.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,195,382,207.60	3,704,651,248.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	475,906,907.05	260,087,475.93	信用证票据保证金、在途资金、定期存款质押
银行存款	4,000.00	4,000.00	ETC 保证金
合计	475,910,907.05	260,091,475.93	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	29,667,886.55
其中：美元	4,150,426.14	7.0827	29,396,223.22
欧元	31,516.15	7.8592	247,691.73
港币	20,267.40	0.9062	18,366.72
日元	3,649.00	0.050213	183.23
新台币	4,011.00	0.2314	928.15
新加坡币	4.35	5.3772	23.39
林吉特	1,659.00	1.5415	2,557.35
越南盾	6,534,000.00	0.0003	1,912.76
应收账款	-	-	38,060,497.78
其中：美元	5,373,727.22	7.0827	38,060,497.78
欧元			
港币			
应付账款	-	-	157,616,221.31
其中：美元	17,636,179.92	7.0827	124,911,771.52
欧元	1,168,813.96	7.8592	9,185,942.67
日元	468,374,865.42	0.050213	23,518,507.12
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数
短期租赁费用	4,852,750.02

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 4,893,517.69(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	95,832,526.84	120,673,548.56
职工薪酬	119,066,636.60	108,947,951.17
折旧与摊销	44,555,812.49	24,818,942.87
直接能源	17,603,404.56	15,263,059.52
技术服务费	1,939,492.09	1,953,530.98
其他	213,248.90	167,504.86
合计	279,211,121.48	271,824,537.96

其中：费用化研发支出	279,211,121.48	271,824,537.96
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

2023年5月23日，衢州绿发昂瑞投资合伙企业(有限合伙)召开2023年度临时合伙人大会，通过了2023年度利润分配方案，并于2023年5月31日清算完毕。合伙企业于2023年7月10日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江金瑞泓	宁波	24,236.00	宁波	制造业	88.49	0.04	同一控制下企业合并
立昂东芯	杭州	20,995.442	杭州	制造业	86.21	0.41	设立
立昂半导体	杭州	500.00	杭州	批发零售业	100.00		设立
衢州金瑞泓	衢州	130,559.93	衢州	制造业	100.00		设立
金瑞泓微电子	衢州	552,166.00	衢州	制造业	78.27	8.11	设立
海宁东芯	海宁	50,000.00	海宁	制造业		86.62	设立
金瑞泓半导体	衢州	5,000.00	衢州	批发业		100.00	设立
嘉兴金瑞泓	嘉兴	180,000.00	嘉兴	制造业		50.70	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 本公司直接持有金瑞泓微电子 57.4403%的股权，通过协议安排确认远期股权收购义务相应享有金瑞泓微电子 20.8271%的股权，通过子公司浙江金瑞泓持有金瑞泓微电子 8.0326%的股权，通过子公司立昂半导体间接持有金瑞泓微电子 0.0779%的股权，故本公司合计持有该公司 86.3779%的股权。确认远期股权收购义务详见本附注十六-1 之说明。

2) 金瑞泓半导体系本公司全资子公司立昂半导体的全资子公司，故本公司间接持有该公司 100.00%的股权。

3) 本公司本期增资后直接和间接合计持有金瑞泓微电子 86.3779%的股权，金瑞泓微电子直接持有嘉兴金瑞泓 58.69%的股权，故本公司间接持有嘉兴金瑞泓 50.70%的股权。

4) 本公司直接持有立昂东芯 86.21%的股权，子公司立昂半导体持有杭州耀高企业管理合伙企业（有限合伙）4.55%的股权，杭州耀高企业管理合伙企业（有限合伙）持有立昂东芯 9.00%的股权，故本公司间接持有立昂东芯 0.41%的股权，直接和间接合计持有立昂东芯 86.62%股权。

5) 海宁东芯系本公司全资子公司立昂东芯的全资子公司，故本公司间接持有该公司 86.62%的股权。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江金瑞泓	11.47	2,155.21	500.40	24,491.12
立昂东芯	13.38	-1,140.47		-226.64
金瑞泓微电子	13.62	-4,903.98		66,644.14
嘉兴金瑞泓	49.30	-5,348.45		66,429.48
合计		-9,237.69	500.40	157,338.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江金瑞泓	276,479.96	86,697.83	363,177.79	128,136.87	21,455.06	149,591.93	234,703.86	91,062.92	325,766.78	115,144.75	13,215.71	128,360.46
立昂东芯	23,595.49	77,742.14	101,337.63	100,136.90	2,894.76	103,031.66	11,574.42	45,117.70	56,692.12	69,473.94	2,105.61	71,579.55
金瑞泓微电子	192,433.43	658,656.05	851,089.48	113,794.55	141,159.12	254,953.67	138,369.83	638,514.59	776,884.42	104,267.96	145,154.09	249,422.05
嘉兴金瑞泓	21,082.43	245,195.44	266,277.87	54,368.93	51,084.38	105,453.31	12,979.37	234,875.78	247,855.15	19,208.73	54,873.36	74,082.09

	本期发生额	上期发生额

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江金瑞泓	155,407.89	18,789.95	18,789.95	7,346.58	194,012.71	30,609.55	30,609.55	13,043.70
立昂东芯	14,356.07	-8,286.12	-8,286.12	1,350.79	8,117.56	-6,016.15	-6,016.15	-1,151.92
金瑞泓微电子	28,529.82	-44,326.56	-44,326.56	1,164.50	34,455.44	-19,328.82	-19,328.82	35,781.43
嘉兴金瑞泓	6,348.28	-12,948.51	-12,948.51	-3,878.71	2,658.54	-4,874.75	-4,874.75	-2,385.66

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(1) 本期本公司对子公司金瑞泓微电子追加投资 1,130,000,000.00 元，子公司立昂半导体回购员工持股平台所持有的金瑞泓微电子股权，使公司对金瑞泓微电子增加投资 2,001,200.00 元，上述交易导致对金瑞泓微电子的持股比例由 83.5338% 变更为 86.3779%，导致少数股东权益份额发生变化减少资本公积 26,325,163.58 元。

(2) 本期本公司对子公司立昂东芯追加投资 190,054,306.89 元，子公司立昂半导体通过杭州耀高企业管理合伙企业（有限合伙）间接对立昂东芯追加投资 1,727,570.00 元，本期合计对立昂东芯追加投资 191,781,876.89 元，导致本公司直接和间接持有的立昂东芯的股权比例由 86.2100% 变更为 86.6210%，因该项交易导致少数股东权益份额发生变化减少资本公积 988,206.01 元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	立昂东芯	金瑞泓微电子
购买成本/处置对价	191,781,876.89	1,132,001,200.00
— 现金	191,781,876.89	1,132,001,200.00
— 非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	191,781,876.89	1,132,001,200.00

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	190,793,670.88	1,105,676,036.42
差额	988,206.01	26,325,163.58
其中：调整资本公积	-988,206.01	-26,325,163.58
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
嘉兴康晶半导体	浙江嘉兴	浙江嘉兴	实业投资	46.67		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	嘉兴康晶半导体	嘉兴康晶半导体
流动资产	3,042,125.54	4,005,325.36
非流动资产	676,488,957.26	729,973,481.86
资产合计	679,531,082.80	733,978,807.22
流动负债	3,042,125.54	4,005,325.36
非流动负债		
负债合计	3,042,125.54	4,005,325.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	676,488,957.26	729,973,481.86
按持股比例计算的净资产份额	315,694,846.72	340,654,291.53

调整事项	34,769,933.34	34,769,933.34
—商誉	31,736,600.00	31,736,600.00
—内部交易未实现利润		
—其他	3,033,333.34	3,033,333.34
对联营企业权益投资的账面价值	350,464,780.06	375,424,224.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-53,484,524.60	-20,135,407.03
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-53,484,524.60	-20,135,407.03
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

√适用 □不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	320,443,761.87	163,843,500.31		37,962,944.13	15,189,406.33	431,134,911.72	-
合计	320,443,761.87	163,843,500.31		37,962,944.13	15,189,406.33	431,134,911.72	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	37,962,944.13	29,809,599.88
与收益相关	147,795,246.42	119,548,927.17
合计	185,758,190.55	149,358,527.05

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价

货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七 81 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七 81 “外币货币性项目”。

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

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-287.28	-6.08
下降5%	287.28	6.08

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

项 目	期末数				
	1 年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	119,811.20	49,372.52	38,374.64	47,937.96	255,496.32

项 目	期末数				
	1 年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	37,674.37				37,674.37
应付账款	85,408.08				85,408.08
其他应付款	619.53				619.53
应付债券	1,694.87	3,389.73	5,084.60	385,751.50	395,920.70
长期应付款				121,166.67	121,166.67
金融负债和或有负债合计	245,208.05	52,762.25	43,459.24	554,856.13	896,285.67

续上表：

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

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

(三) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 47.77% (2022 年 12 月 31 日：47.03%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**3、金融资产转移**

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**十三、公允价值的披露**

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	127,378,844.60			127,378,844.60
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	127,378,844.60			127,378,844.60
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	127,378,844.60			127,378,844.60
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	127,378,844.60			127,378,844.60
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
(二) 应收款项融资		693,126,289.63		693,126,289.63
(三) 其他非流动金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
非持续以公允价值计量的资产总额		723,126,289.63		723,126,289.63
一年内到期的非流动负债				
其中：一年内到期的长期应付款				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

对于存在活跃市场价格的交易性金融资产，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本附注十“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江哲辉环境建设有限公司	实际控制人控制的公司
杭州道铭微电子有限公司	实际控制人兄弟控制的公司
昆山道铭晨伊半导体有限公司	实际控制人兄弟控制的公司
乾晶半导体（衢州）有限公司	公司高级管理人员担任董事的公司
衢州泓任企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司金瑞泓微电子股东，公司员工持股平台

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
浙江哲辉环境建设有限公司	建设工程施工	172,887,505.93	390,000,000.00		338,034,286.65

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州道铭微电子有限公司	销售产品	372,610,931.52	318,983,053.08
昆山道铭晨伊半导体有限公司	销售产品	81,621.51	
乾晶半导体（衢州）有限公司	水电销售	960,886.86	
合计		373,653,439.89	318,983,053.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
杭州道铭微电子有限公司	汽车租赁	56,718.58	57,759.29
乾晶半导体（衢州）有限公司	厂房租赁	3,981,651.42	
合计		4,038,370.00	57,759.29

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州道铭微电子有限公司	销售固定资产		231,244.33

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	951.97	851.35

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

本公司于 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第九次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于控股子公司少数股东股权转让暨关联交易的议案》及《关于公司与部分董事、监事、高级管理人员共同出资设立公司的利益冲突防范措施的议案》，子公司金瑞泓微电子的股东衢州智慧将其持有的金瑞泓微电子 4.3668% 股权以其原始出资额人民币 20,000.00 万元转让给公司高管、员工共同出资成立的持股平台衢州泓仟。由于衢州智慧持有的金瑞泓微电子股权本公司已经通过协议安排确认远期回购义务，通过协议安排享有衢州智慧所属份额 4.3668%，故本次股权转让导致本公司享有金瑞泓微电子的持股比例减少 4.3668%，衢州泓仟将合计持有金瑞泓微电子 5.2105% 股权。

根据坤元资产评估有限公司 2022 年 12 月 9 日出具的金瑞泓微电子股东全部权益价值评估项目资产评估报告(坤元评报(2022)923 号)评估的公允价值持续计算本次转让 4.3668% 的股权对应的公允价值为 240,206,317.46 元，故将股权转让所属份额对应的公允价值与转让价格之间的差额 40,206,317.46 元确认为股份支付，摊销期为 2022 年 6 月至 2025 年 5 月，本期摊销管理费用-股份支付 13,402,105.80 元。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州道铭微电子有限公司	105,313,796.84	5,265,689.84	101,486,466.85	5,074,323.34
应收账款	乾晶半导体(衢州)有限公司	502,410.03	25,120.50		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款	浙江哲辉环境建设有限公司	86,537,381.72	117,096,670.76

(2) 其他应付款	乾晶半导体（衢州）有限公司	1,600,000.00	
-----------	---------------	--------------	--

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

本公司的最终控制方情况：

公司控股股东、实际控制人为王敏文先生。

十五、 股份支付**1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,402,105.80

其他说明

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

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

根据坤元资产评估有限公司 2022 年 12 月 9 日出具的金瑞泓微电子股东全部权益价值评估项目资产评估报告(坤元评报(2022)923 号)评估的公允价值持续计算本次转让 4.37%的股权对应的公允价值为 240,206,317.46 元，故将股权转让所属份额对应的公允价值与转让价格之间的

差额 40,206,317.46 元确认为股份支付，摊销期为 2022 年 6 月至 2025 年 5 月，本期摊销管理费用 13,402,105.80 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 已签订的尚未履行的金瑞泓微电子少数股东股权远期收购承诺。

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日金瑞泓微电子工商信息上的股权结构

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

(2) 根据承诺协议确认远期收购义务

1) 衢州市产业引导基金

2018 年 9 月，衢州绿色产业基金投资 15,000 万元入股金瑞泓微电子，占其增资后注册资本的 3.28%，并与本公司及其子公司浙江金瑞泓签订《远期股权转让协议》，协议约定股权以转让

方式退出，由本公司或浙江金瑞泓收购，退出时间为绿发金瑞泓第一次出资之日起 8 年后，展期 2 年。收购价格其原始投资额，即人民币 15,000 万元。

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

2) 省产业基金和衢州两山产业

2020 年 10 月，省产业基金、衢州两山产业分别投资 50,000 万元，合计投资 100,000 万元入股金瑞泓微电子，占其增资后的注册资本 21.84%，其中省产业基金投资期为自签署增资协议之日起 7 年，衢州两山产业投资期为自签署增资协议之日起 8 年。同时与立昂微及其子公司浙江金瑞泓签订《金瑞泓微电子（衢州）有限公司 B 轮增资协议》及其补充协议，协议约定各方协商一致后公司可以以换股方式收购省产业基金、衢州两山产业持有的金瑞泓微电子的股权，如届时未换股，则省产业基金、衢州两山产业持有的金瑞泓微电子股权由公司以“本金+利息”回购的方式退出。由于换股价格参考的是公司自身股票未来市场公允价格，即换股权的结算是以固定金额，换取数量和价格均不固定的公司自身权益，则该条款未构成期权，但使公司承担了不能无条件避免的支付现金的合同义务。

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

2. 募集资金使用承诺情况

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

单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产 180 万片集成电路用 12 英寸硅片	228,800.00	226,418.70
年产 72 万片 6 英寸功率半导体芯片技术改造项目	78,422.00	79,005.73
年产 240 万片 6 英寸硅外延片技术改造项目	62,778.00	62,687.49
补充流动资金	150,000.00	145,347.17
小 计	520,000.00	513,459.09

(2) 经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2022]2345 号)核准并经上海证券交易所同意,公司于2022年11月14日公开发行了3,390万张可转换公司债券,每张面值100元,期限6年,募集资金总额为人民币339,000.00万元,扣除本次发行费用人民币1,187.59万元(不含增值税),募集资金净额为人民币337,812.41万元。截至2023年12月31日募集资金投向使用情况如下:

单位:万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产180万片12英寸半导体硅外延片项目	113,000.00	20,176.29
年产600万片6英寸集成电路用硅抛光片项目	125,000.00	56,812.78
补充流动资金	101,000.00	99,974.40
小计	339,000.00	176,963.47

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况,详见本财务报表附注十六2.3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江金瑞泓	国家开发银行宁波市分行	固定资产-机器设备	25,339.39	3,564.89	1,866.67	2025/07/28	[注1]
	国家开发银行宁波市分行	固定资产-机器设备	59,676.59	12,767.36	20,000.00	2024/12/26	[注2]
					17,000.00	2025/07/30	
中国银行股份有限公司北仑分行	无形资产-土地使用权	694.61	323.73	5,000.00	2024/12/20	[注3]	
本公司	中国农业银行钱塘支行	固定资产-房屋建筑物	8,362.02	5,925.16	2,800.00	2026/09/03	[注4]
		无形资产-土地使用权	804.40	473.27			
海宁东芯	中国进出口银行浙江省分行	无形资产-土地使用权	4,604.90	4,451.94	100.00	2033/12/31	[注5]
嘉兴金瑞泓	交通银行股份有限公司嘉兴分行	在建工程-房屋建筑物	3,501.06	3,501.06	6,745.00	2029/12/15	[注6]
		固定资产-房屋建筑物	50,603.47	48,652.56	6,132.25		
		无形资产-土地使用权	5,511.03	4,987.48	7,790.00		
小计					67,433.92		

[注1]浙江金瑞泓以自有固定资产-机器设备作为国家开发银行宁波市分行的抵押借款担保物,同时由本公司提供保证担保。

[注2]浙江金瑞泓以自有固定资产-机器设备作为国家开发银行宁波市分行的抵押借款担保

物，同时由本公司提供保证担保。

[注 3]浙江金瑞泓以自有无形资产-土地使用权作为中国银行宁波保税区支行的抵押借款担保物，同时由本公司提供保证担保。

[注 4]本公司以自有固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地使用权作为中国农业银行杭州钱塘支行抵押借款担保物，同时由浙江金瑞泓提供担保。

[注 5]海宁东芯以自有无形资产-土地使用权作为中国进出口银行浙江省分行的抵押借款担保物，同时由本公司提供保证担保。

[注 6]嘉兴金瑞泓以房屋建筑物、土地使用权作为交通银行嘉兴分行抵押借款担保物，同时部分借款由本公司提供保证担保。

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
金瑞泓微电子(衢州)	交通银行股份有限公司嘉兴分行	金瑞泓微电子(嘉兴)58.6944%股权			3,500.00	2024/05/13	[注]
					4,500.00	2024/11/13	
					10,500.00	2025/05/13	
					6,000.00	2025/11/13	
					14,000.00	2026/05/13	
					8,970.00	2026/11/13	
					20,930.00	2027/04/13	
金瑞泓微电子(衢州)	宁波银行杭州城东支行	货币资金	666.09	666.09	2,474.67	2024/06/21	已开立未到期应付票据
		货币资金-定期存款	2,007.75	2,007.75			
	中国工商银行衢州衢江支行	货币资金	1,325.78	1,325.78	1,325.78	2024/06/29	
本公司	宁波银行股份有限公司杭州城东支行	应收款项融资	14,177.06	14,177.06	11,997.18	2024/06/22	已开立未到期应付票据
立昂东芯	宁波银行股份有限公司杭州城东支行	应收款项融资	4,242.03	4,242.03	3,183.64	2024/06/29	已开立未到期应付票据
衢州金瑞泓	宁波银行股份有限公司杭州城东支行	应收款项融资	502.24	502.24	3,023.80	2024/06/22	已开立未到期应付票据
		货币资金-定期存款	1,700.00	1,700.00			
		货币资金	1,328.11	1,328.11			
	招商银行股份有限公司衢州分行	货币资金	4,525.18	4,525.18	4,488.17	2024/06/14	已开立未到期应付票据
浙江金瑞泓	兴业银行股份有限公司宁波北仑支行	应收款项融资	5,383.13	5,383.13	5,318.25	2024/04/24	已开立未到期应付票据
	宁波银行股份有限公司杭州城东支行	应收款项融资	3,999.92	3,999.92	3,965.37	2024/06/25	已开立未到期应付票据

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
	中国农业银行宁波保税区支行	应收款项融资	1,022.37	1,022.37	-		已开立未使用信用证
海宁东芯	中国农业银行股份有限公司海宁市支行	货币资金	1,814.22	1,814.22	1,814.22	2024/05/27	已开立未到期应付票据
	宁波银行股份有限公司杭州城东支行	货币资金	83.29	83.29	83.29	2024/06/05	已开立未到期应付票据
小计					106,074.37		

[注]金瑞泓微电子以嘉兴金瑞泓 58.6944%股权作上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行的质押担保物，同时由本公司提供保证担保。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

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

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	浙江金瑞泓	上海浦东发展银行宁波分行	5,000.00	2024/04/17	[注 1]
			5,000.00	2024/07/15	
		中国农业银行宁波北仑分行	1,000.00	2024/04/19	
		国家开发银行宁波市分行	1,866.67	2025/07/28	[注 2]
			8,000.00	2024/12/26	
			12,000.00	2024/12/26	
	17,000.00	2025/07/30			
	中国银行北仑分行	5,000.00	2024/12/20	[注 3]	
	金瑞泓微电子	上海浦东发展银行衢州支行	3,500.00	2024/05/13	[注 4]
			4,500.00	2024/11/13	
10,500.00			2025/05/13		
6,000.00			2025/11/13		
14,000.00			2026/05/13		

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
			8,970.00	2026/11/13	
			20,930.00	2027/04/13	
	衢州金瑞泓	中国建设银行衢州开发区支行	3,500.00	2024/09/20	[注 5]
	立昂东芯	杭州银行滨江支行	1000.00	2024/11/15	[注 6]
	海宁东芯	中国进出口银行浙江省分行	100.00	2033/12/31	[注 7]
	嘉兴金瑞泓	交通银行嘉兴分行	7,790.00	2029/12/15	[注 8]
		交通银行嘉兴南湖支行	27,360.00	2029/12/15	
浙江金瑞泓	本公司	中国农业银行钱塘支行	2,800.00	2026/09/03	[注 9]
	衢州金瑞泓	农业银行衢州绿色专营支行	7,500.00	2024/08/26	[注 10]
合计			173,316.67		

[注 1] 浙江金瑞泓在上海浦东发展银行宁波开发区支行开具信用证用于支付衢州金瑞泓的货款。衢州金瑞泓在收到信用证后将其进行贴现，合并层面列报于短期借款，并由本公司提供担保。

[注 2] 浙江金瑞泓与国家开发银行宁波市分行签订贷款协议，以其自有固定资产-机器设备为抵押担保物，同时由本公司为该笔借款提供保证担保。

[注 3] 浙江金瑞泓与中国银行北仑分行签订贷款协议，以其自有无形资产-土地使用权抵押担保物，同时由本公司为该笔借款提供保证担保。

[注 4] 金瑞泓微电子以嘉兴金瑞泓 58.6944%股权作上海浦东发展银行衢州支行的质押担保物，同时由本公司提供保证担保。

[注 5] 浙江金瑞泓向中国建设银行衢州开发区支行转让其对衢州金瑞泓的应收账款，合并层面列报于短期借款，由本公司提供保证担保。

[注 6] 本公司向杭州银行股份有限公司滨江支行转让其对立昂东芯的应收账款，合并层面作短期借款列报。

[注 7] 海宁东芯与中国进出口银行浙江省分行签订贷款协议，以其自有土地使用权抵押担保物，同时由本公司为该笔借款提供保证担保。

[注 8] 嘉兴金瑞泓与交通银行嘉兴南湖支行签订贷款协议，交通银行嘉兴分行为联合贷款代理行，以其自有无形资产-土地使用权作为抵押担保物，同时由本公司为该笔借款提供保证担保。

[注 9] 本公司与中国农业银行钱塘支行签订贷款协议，以房屋建筑物及土地使用权作为抵押担保物，同时由浙江金瑞泓为该笔借款提供保证担保。

[注 10] 浙江金瑞泓向农业银行衢州绿色专营支行转让其对衢州金瑞泓的应收账款，合并层面作短期借款列报，由浙江金瑞泓提供保证担保。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	57,312,229.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	57,312,229.80

2024 年 4 月 22 日公司第四届董事会第三十二次会议审议通过 2023 年度利润分配预案：

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本（扣除回购专户中股份数量）为基数，向全体股东每 10 股派发 0.85 元现金红利（含税）。截至 2024 年 3 月 31 日，公司总股本为 676,855,027 股，扣除回购专户中股份数量 2,593,500 股，现金股利分派的股份基数为 674,261,527 股，以此计算预计派发现金红利 57,312,229.80 元（含税）。如在利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配金额，并将另行公告具体调整情况。

本利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

截至本财务报表批准报告日实际控制人王敏文质押本公司的股份情况如下：

出质人	质权人	质押期间	质押股份数 (股)
王敏文	云南国际信托有限公司	2023/10/26-2024/11/10	20,000,000.00
王敏文	中原信托有限公司	2024/01/29-2025/01/06	23,500,000.00
王敏文	中原信托有限公司	2024/02/26-2025/02/24	11,500,000.00

8、 其他

√适用 □不适用

可转换金融工具

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

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

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

2023 年公司合计将 2,680 张债券转换成 5,913 份股本，转股后本公司股份总数为 676,854,272 股，债券剩余数量 33,897,320.00 张。

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	285,331,060.95	295,323,621.12
1 年以内小计	285,331,060.95	295,323,621.12
1 至 2 年	1,581,464.34	57,952,376.61
2 至 3 年	763,481.73	2,721,274.87
3 年以上	2,495,236.19	841,132.75
合计	290,171,243.21	356,838,405.35

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,875,253.25	0.99	2,875,253.25	100.00		2,875,253.25	0.81	2,875,253.25	100.00	
其中：										
宜兴市天勤电子有限公司	2,652,968.86	0.92	2,652,968.86	100.00		2,652,968.86	0.74	2,652,968.86	100.00	
济南路远电子有限公司	123,382.31	0.04	123,382.31	100.00		123,382.31	0.04	123,382.31	100.00	
深圳真茂佳半导体有限公司	98,902.08	0.03	98,902.08	100.00		98,902.08	0.03	98,902.08	100.00	
按组合计提坏账准备	287,295,989.96	99.01	14,830,531.83	5.16	272,465,458.13	353,963,152.10	99.19	13,844,453.41	3.91	340,118,698.69
其中：										
账龄组合	287,022,076.90	98.91	14,830,531.83	5.17	272,191,545.07	274,957,932.70	77.05	13,844,453.41	5.04	261,113,479.29
关联方组合	273,913.06	0.10			273,913.06	79,005,219.40	22.14			79,005,219.40
合计	290,171,243.21	/	17,705,785.08	/	272,465,458.13	356,838,405.35	/	16,719,706.66	/	340,118,698.69

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	285,057,147.89	14,252,857.39	5.00
1-2 年	1,581,464.34	316,292.87	20.00
2-3 年	174,404.43	52,321.33	30.00
3 年以上	209,060.24	209,060.24	100.00
合计	287,022,076.90	14,830,531.83	5.17

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	273,913.06		
合计	273,913.06		

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五 13 之说明。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,875,253.25					2,875,253.25
按组合计提坏账准备	13,844,453.41	986,078.42				14,830,531.83
合计	16,719,706.66	986,078.42				17,705,785.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	105,313,796.84		105,313,796.84	36.29	5,265,689.83
第二名	21,447,770.13		21,447,770.13	7.39	1,072,388.51
第三名	13,597,673.13		13,597,673.13	4.69	679,883.66
第四名	12,847,871.55		12,847,871.55	4.43	642,393.58
第五名	12,615,115.16		12,615,115.16	4.35	630,755.76
合计	165,822,226.81		165,822,226.81	57.15	8,291,111.34

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州道铭微电子有限公司	实际控制人兄弟控制的公司	105,313,796.84	36.29

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
金瑞泓微电子	子公司	151,632.54	0.05
浙江金瑞泓	子公司	96,938.91	0.03
嘉兴金瑞泓	子公司	18,019.21	0.01
衢州金瑞泓	子公司	7,322.40	
小 计		105,587,709.90	36.38

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,750,178,495.69	2,042,750,102.58
合计	1,750,178,495.69	2,042,750,102.58

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	862,245,663.34	1,495,828,502.81
1 年以内小计	862,245,663.34	1,495,828,502.81
1 至 2 年	548,030,246.39	422,142,920.00
2 至 3 年	250,082,000.00	96,000,000.00
3 年以上	90,414,887.50	29,356,012.73
合计	1,750,772,797.23	2,043,327,435.54

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	1,402,202,158.76	2,041,747,378.93
股权转让款	346,000,000.00	
应收暂付款	1,350,661.51	812,485.69
押金保证金	698,200.32	192,090.00
其他	521,776.64	575,480.92
合计	1,750,772,797.23	2,043,327,435.54

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,327.96	136,005.00	437,000.00	577,332.96
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-550.00	550.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,302.58	-8,334.00	-	16,968.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	29,080.54	128,221.00	437,000.00	594,301.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五 15 之说明。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备	437,000.00				437,000.00
按组合计提坏账准备	140,332.96	16,968.58			157,301.54
合计	577,332.96	16,968.58			594,301.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
立昂东芯	346,000,000.00	46.67	股权转让款	1年以内	
	79,157,656.35		暂借款	1年以内	
	51,992,300.00			1-2年	
	250,000,000.00			2-3年	
	89,860,162.50			3年以上	
浙江金瑞泓	185,262.47	30.77	应收暂付款	1年以内	
	355,930,000.00		暂借款	1年以内	
	182,660,000.00			1-2年	
	7,350.69		其他	1年以内	
衢州金瑞泓	162,760,000.00	9.33	暂借款	1-2年	
	250,952.01		应收暂付款	1年以内	
	298,682.94			1-2年	
立昂半导体	150,000,000.00	8.57	暂借款	1-2年	
	3,196.50		应收暂付款	1-2年	
	16,304.00			3年以上	
嘉兴金瑞泓	79,842,039.91	4.56	暂借款	1年以内	
合计	1,748,963,907.37	99.90	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,749,559,765.48	-	-
账龄组合	776,031.75	157,301.54	20.27
小 计	1,750,335,797.23	157,301.54	0.01

其中：账龄组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	581,610.75	29,080.54	5.00
1-2 年	11,000.00	2,200.00	20.00
2-3 年	82,000.00	24,600.00	30.00
3 年以上	101,421.00	101,421.00	100.00
小 计	776,031.75	157,301.54	20.27

(2) 对关联方的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
立昂东芯	子公司	817,010,118.85	46.67
浙江金瑞泓	子公司	538,782,613.16	30.77
衢州金瑞泓	子公司	163,309,634.95	9.33
立昂半导体	子公司	150,019,500.50	8.57
嘉兴金瑞泓	子公司	79,842,039.91	4.56
金瑞泓微电子	子公司	595,858.11	0.03
小 计		1,749,559,765.48	99.93

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	6,626,472,286.54		6,626,472,286.54	4,354,146,077.69		4,354,146,077.69
对联营、合营企业投资						
合计	6,626,472,286.54		6,626,472,286.54	4,354,146,077.69		4,354,146,077.69

(7). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
立昂半导体	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江金瑞泓	569,419,994.66			569,419,994.66		
立昂东芯	94,106,848.55	190,054,306.89		284,161,155.44		
衢州金瑞泓	946,619,234.48	1,253,271,901.96		2,199,891,136.44		
绿发昂瑞	51,000,000.00		51,000,000.00			
海宁东芯	250,000,000.00	96,000,000.00	346,000,000.00			
金瑞泓微电子	2,438,000,000.00	1,130,000,000.00		3,568,000,000.00		
合计	4,354,146,077.69	2,669,326,208.85	397,000,000.00	6,626,472,286.54		

(8). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,029,239,473.77	686,305,627.59	1,078,419,657.92	557,199,388.32
其他业务	36,414,475.19	22,075,614.72	26,362,229.16	25,288,067.59
合计	1,065,653,948.96	708,381,242.31	1,104,781,887.08	582,487,455.91

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

公司前五名客户的营业收入总额为587,772,328.01元，占公司全部营业收入的比例55.16%。

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,601,489.60	38,601,489.60
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	32,119,529.68	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	234,254.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	70,955,273.28	38,601,489.60

其他说明：

1. 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
浙江金瑞泓	38,601,489.60	38,601,489.60	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-225,677.57	
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	185,758,190.55	
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	38,211,044.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房		

地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,912.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	569,664.04	
减：所得税影响额	36,765,491.23	
少数股东权益影响额（税后）	16,221,967.53	
合计	171,276,850.20	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.31	-0.16	-0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：王敏文

董事会批准报送日期：2024年4月22日

修订信息

适用 不适用