

B2018 Disclosure

信息披露

(上接B017版)

取得的费用标准不高于同期境内金融机构所收取的费用标准。

7.甲方同意在协议规定的上限额度内,同等条件下最大限度优先使用乙方的金融服务。在使用乙方金融服务前,甲方有权通过了解市场情况来确认乙方提供的合作条款是否优于或者不劣于独立的第三方提供的金融服务。

(四) 协议生效条款

本协议由双方法定代表人或授权代表签章并加盖公章之日起成立,自甲方股东大会议批准并由甲方在上述证券交易所备案后生效。

四、关联交易目的和对上市公司的影响

公司充分发挥集团公司内部金融平台的作用,与中电财务实施全面金融合作,拓宽了公司的融资渠道,为公司的融资额度提供充分的储备,以备不时之需。公司与中电财务建立长期稳定的合作关系,有利于公司业务拓展,促进自身发展。

五、风险评估情况

为尽可能降低风险,公司委托大信会计师事务所(特殊普通合伙)对中电财务的经营资质、业务和风险状况进行评估,并出具风险评估报告。根据《中国电子财务有限责任公司专项审计报告》(大信专审字[2024]第1-00065号),截至2023年12月31日,中电财务与财务报表相关资产的减值、投资、核算、信息管理等风险管理体系不存在重大缺陷。

六、公司为保证资金安全和灵活调度采取的措施

为有效防范、及时控制和化解公司在中电财务的金融业务的风险,公司于2024年4月12日召开了第一届董事会第十二次会议,通过了《关于在中国电子财务有限责任公司开展金融业务的风险处置预案》,通过建立金融业务风险报告制度,及时取得中电财务定期财务报告、分析并出具风险评估报告,维护公司资金安全。

七、关联交易履行的审议程序

公司于2024年4月11日召开了第一届董事会第十二次会议,审议通过了《关于成都华微电子科技股份有限公司与中国电子财务有限责任公司签订〈2024年至2027年全面金融合作协议〉暨关联交易的议案》,并经公司全体独立董事一致同意该议案并同意将该议案提交公司董事会审议。

公司于2024年4月12日召开了第一届董事会第十二次会议,审议通过了《关于〈成都华微电子科技股份有限公司与中国电子财务有限责任公司签订〈2024年至2027年全面金融合作协议〉暨关联交易的议案》,关联董事黄晓山先生、王策先生、段清华先生、王辉先生已对此议案回避表决。其余非关联董事一致同意该项关联交易议案。

公司于2024年4月12日召开了第一届董事会第十二次会议,审议通过了《关于〈成都华微电子科技股份有限公司与中国电子财务有限责任公司签订〈2024年至2027年全面金融合作协议〉暨关联交易的议案》,关联监事孙先生已对此议案回避表决。其余非关联监事一致同意该项关联交易议案。

本次关联交易事项尚需提交公司股东大会审议,与本议案存在关联关系的关联股东中国振华电子集团有限公司、华大半导体有限公司、中电金投控股有限公司将回避表决。

八、专项意见说明

公司本次关联交易定价公允,不会对公司及公司财务状况、经营成果产生不利影响,不会损害公司及全体股东特别是中小股东利益,公司主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖,我们一致同意该议案并将其议案提交公司董事会审议。

(二) 独立董事专门会议意见

公司本次关联交易定价公允,不会对公司及公司财务状况、经营成果产生不利影响,不会损害公司及全体股东特别是中小股东利益,公司主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖,我们一致同意该议案并将其议案提交公司董事会审议。

(三) 董事会审议委员会意见

公司本次关联交易定价公允,不会对公司及公司财务状况、经营成果产生不利影响,不会损害公司及全体股东特别是中小股东利益,公司主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖,我们一致同意该议案并将其议案提交公司董事会审议。

(四) 独立董事专门会议意见

公司本次关联交易定价公允,不会对公司及公司财务状况、经营成果产生不利影响,不会损害公司及全体股东特别是中小股东利益,公司主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖,我们一致同意该议案并将其议案提交公司董事会审议。

(五) 董事会审议委员会意见

公司本次关联交易定价公允,不会对公司及公司财务状况、经营成果产生不利影响,不会损害公司及全体股东特别是中小股东利益,公司主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖,我们一致同意该议案并将其议案提交公司董事会审议。

(六) 独立董事专门会议意见

公司本次关联交易定价公允,不会对公司及公司财务状况、经营成果产生不利影响,不会损害公司及全体股东特别是中小股东利益,公司主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖,我们一致同意该议案并将其议案提交公司董事会审议。

(七) 独立董事专门会议意见

公司本次关联交易定价公允,不会对公司及公司财务状况、经营成果产生不利影响,不会损害公司及全体股东特别是中小股东利益,公司主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖,我们一致同意该议案并将其议案提交公司董事会审议。

(八) 会计估计变更说明

为了更加真实反映应收账款未来预期信用损失情况,成都华微电子科技股份有限公司(以下简称“公司”)拟对采用账龄组合计提的1年内应收账款预期信用损失的会计估计进行变更,以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。

● 公司于2024年4月12日召开了第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第六次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》,本次会计估计变更未采用未来适用法处理,无需对公司财务报表进行追溯调整,不对公司以年度财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

一、会计估计变更概述

为了更加真实反映应收账款未来预期信用损失情况,为投资者提供更可靠、更准确的会计信息,公司充分参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预计,进一步细化了应收账款账龄组合划分标准及预期信用损失率,决定对采用账龄组合计提的1年内应收账款预期信用损失的会计估计进行变更。

2024年4月12日,公司召开了第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第六次会议,审议通过了《关于会计估计变更的议案》,本次会计估计变更事项无需提交公司股东大会审议。

二、本次会计估计变更对公司的影响

(一) 会计估计变更的内容及原因

1. 会计估计变更的原因

本公司客户为各大央企集团及其科研院所,客户信用等级高。为了更加真实反映应收账款未来预期信用损失情况,公司充分参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预计,参考同行业上市公司采用账龄组合计提的1年内应收账款预期信用损失情况,公司对采用账龄组合计提的1年内应收账款预期信用损失率的会计估计进行变更,以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。

2. 变更前公司采用的会计估计

按账龄组合计提的应收账款,预期损失率如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收账款计提比例(%)
1年内(含1年)	4	4
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	60	60
4-5年	60	60
5年以上	100	100

(二) 会计估计变更的日期

本次会计估计变更自公司第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第六次会议审议通过之日起执行。

三、会计估计变更对当期和未来期间的影响数

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定,本次会计估计变更采用未来适用法,无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

四、专项意见说明

(一) 董事会审计委员会意见

公司本次对应收账款预期信用损失率的调整能够更加客观、真实地反映公司的财务状况与经营成果。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更无需对公司财务报告进行追溯调整,也不会对公司以往年度财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。综上,审计委员会同意本次会计估计变更,同意将该议案提交公司第一届董事会第十二次会议审议。

(二) 独立董事专门会议意见

公司本次会计估计变更,是充分参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来的经济状况的预计,参考同行业上市公司的情况,能够更加客观公正地反映公司的财务状况与经营成果。

五、会计估计变更的金额

(一) 会计估计变更的金额

1. 本次会计估计变更金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(二) 独立董事专门会议意见

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(三) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(四) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(五) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(六) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(七) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(八) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(九) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(十) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(十一) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(十二) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(十三) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(十四) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(十五) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(十六) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(十七) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(十八) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(十九) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(二十) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(二十一) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(二十二) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(二十三) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(二十四) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(二十五) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(二十六) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(二十七) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(二十八) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(二十九) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(三十) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》,该会计估计变更将对公司的财务状况和经营成果产生影响,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计估计变更。

(三十一) 会计估计变更的金额

公司编制的会计估计变更专项说明