



紫光国芯微电子股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月

## 2022 年半年度财务报表

## 1、合并资产负债表

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	3,526,051,225.90	3,162,511,743.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	1,318,072,571.61	1,684,549,482.55
应收账款	3,038,128,100.66	2,371,982,196.74
应收款项融资		
预付款项	532,781,201.64	374,468,887.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	88,483,075.31	6,996,295.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,657,836,168.50	1,223,164,636.47
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	29,107,376.04	6,849,784.34
<b>流动资产合计</b>	<b>10,290,459,719.66</b>	<b>8,830,523,025.98</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款*		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	439,800,005.66	346,631,577.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	74,783,624.33	74,783,624.33
投资性房地产	409,752,707.90	460,964,557.58
固定资产	392,982,002.75	244,504,058.79
在建工程	16,494,219.97	111,231,740.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,995,731.32	

无形资产	328,420,402.70	355,391,925.51
开发支出	417,810,436.63	408,539,513.31
商誉	685,676,016.95	685,676,016.95
长期待摊费用	39,949,786.61	24,166,744.62
递延所得税资产	42,690,316.82	39,760,353.70
其他非流动资产		10,075,204.84
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,852,355,251.64</b>	<b>2,761,725,317.91</b>
<b>资产总计</b>	<b>13,142,814,971.30</b>	<b>11,592,248,343.89</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	-	50,000,000.00
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	263,639,093.23	309,442,726.73
应付账款	866,614,980.33	913,594,475.96
预收款项	12,728,360.86	18,918.40
合同负债	400,318,883.06	470,722,379.67
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	412,439,048.64	555,177,047.22
应交税费	139,781,553.54	106,134,824.31
其他应付款	283,013,840.33	18,985,414.19
其中：应付利息		
应付股利	197,229,527.63	
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	130,983,483.86	106,506,989.96
其他流动负债	43,930,119.42	108,739,990.75
<b>流动负债合计</b>	<b>2,553,449,363.27</b>	<b>2,639,322,767.19</b>
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金*		
长期借款	474,429,064.65	92,090,909.03
应付债券	1,298,185,903.46	1,276,744,994.57
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,464,593.53	
长期应付款	800,000.00	28,771,749.42
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	232,015,794.94	185,648,969.22
递延所得税负债	71,174,315.60	77,785,576.09
其他非流动负债	182,500,000.00	
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,261,569,672.18</b>	<b>1,661,042,198.33</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,815,019,035.45</b>	<b>4,300,364,965.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
股本	606,862,574.00	606,837,179.00
其他权益工具	176,066,231.55	176,480,592.40
其中：优先股		
永续债		
资本公积	890,435,777.95	886,924,227.17
减：库存股		
其他综合收益	4,040,937.59	-7,987,991.34
专项储备		
盈余公积	136,686,620.52	136,686,620.52
一般风险准备*		
未分配利润	6,445,212,230.25	5,444,555,455.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	8,259,304,371.86	7,243,496,083.31
少数股东权益	68,491,563.99	48,387,295.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>8,327,795,935.85</b>	<b>7,291,883,378.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>13,142,814,971.30</b>	<b>11,592,248,343.89</b>

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

## 2、母公司资产负债表

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	234,643,071.98	378,597,329.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	731,267.35	1,295,496.36
应收账款	7,851,203.64	6,984,756.54
应收款项融资		
预付款项	375,508.55	384,866.97
其他应收款	1,543,601,718.28	1,245,083,801.35
其中：应收利息	20,035,603.86	14,645,686.93
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	954,138.43	905,174.90
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	1,021,303.49	990,163.07
<b>流动资产合计</b>	<b>1,789,178,211.72</b>	<b>1,634,241,589.04</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,511,524,747.77	2,511,224,747.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	64,703,624.33	64,703,624.33
投资性房地产		
固定资产	3,795,209.14	3,982,933.57
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,032,664.50	35,732,510.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	607,370.16	821,748.60
递延所得税资产		
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,609,663,615.90</b>	<b>2,616,465,564.47</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,398,841,827.62</b>	<b>4,250,707,153.51</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	-	50,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	41,512,147.36	40,848,089.63
预收款项		
合同负债	351,463.10	351,463.10
应付职工薪酬	9,831,832.15	79,909.34
应交税费	213,424.37	158,810.22
其他应付款	197,488,745.33	16,400,583.80
其中：应付利息	-	-
应付股利	197,229,527.63	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	506,958.90	1,663,700.67
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>249,904,571.21</b>	<b>109,502,556.76</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	200,000,000.00	
应付债券	1,298,185,903.46	1,276,744,994.57

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,128,000.00	
递延所得税负债	53,631,880.21	59,871,007.43
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,579,945,783.67</b>	<b>1,336,616,002.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,829,850,354.88</b>	<b>1,446,118,558.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
股本	606,862,574.00	606,837,179.00
其他权益工具	176,066,231.55	176,480,592.40
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,225,202,018.22	1,221,690,467.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	134,359,645.65	134,359,645.65
未分配利润	426,501,003.32	665,220,710.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>2,568,991,472.74</b>	<b>2,804,588,594.75</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>4,398,841,827.62</b>	<b>4,250,707,153.51</b>

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

### 3、合并利润表

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022 年半年度	2021 年半年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>2,904,816,817.52</b>	<b>2,292,379,386.29</b>
其中：营业收入	2,904,816,817.52	2,292,379,386.29
利息收入*		
已赚保费*		
手续费及佣金收入*		
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,656,443,367.86</b>	<b>1,395,981,716.11</b>
其中：营业成本	994,350,635.95	985,344,374.59
利息支出*		
手续费及佣金支出*		
退保金*		
赔付支出净额*		
提取保险合同准备金净额*		
保单红利支出*		

分保费用*		
税金及附加	34,763,686.28	20,617,464.98
销售费用	127,409,057.15	92,787,260.11
管理费用	109,040,319.78	84,390,733.91
研发费用	383,402,200.64	203,634,692.65
财务费用	7,477,468.06	9,207,189.87
其中：利息费用	34,611,075.58	20,340,626.89
利息收入	24,438,097.13	9,680,765.12
加：其他收益	42,510,102.18	20,129,143.14
投资收益（损失以“-”号填列）	84,351,925.63	85,409,870.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	93,168,427.95	32,558,241.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）*		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	90,514.51	-10,586,175.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-53,672,336.05	-9,727,015.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	233.85	2,271,353.22
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,321,653,889.78</b>	<b>983,894,846.07</b>
加：营业外收入	427,920.94	863,712.58
减：营业外支出	669,562.51	459,136.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,321,412,248.21</b>	<b>984,299,422.36</b>
减：所得税费用	117,421,676.96	100,653,593.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,203,990,571.25</b>	<b>883,645,828.39</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
<b>（一）按经营持续性分类：</b>		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,203,990,571.25	883,645,828.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>（二）按所有权归属分类：</b>		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,197,886,302.32	875,552,952.92
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,104,268.93	8,092,875.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>12,028,928.93</b>	<b>-1,973,242.36</b>
<b>（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>	<b>12,028,928.93</b>	<b>-1,973,242.36</b>
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益	12,028,928.93	-1,973,242.36
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-9,703.39
（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	12,028,928.93	-2,318,739.39
(7) 其他		355,200.42
<b>(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>		
<b>七、综合收益总额</b>	1,216,019,500.18	881,672,586.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	1,209,915,231.25	873,579,710.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	6,104,268.93	8,092,875.47
<b>八、每股收益：</b>		
(一) 基本每股收益（元/股）	1.9739	1.4429
(二) 稀释每股收益（元/股）	1.9716	1.4429

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

#### 4、母公司利润表

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022 年半年度	2021 年半年度
<b>一、营业收入</b>	14,345,901.18	10,393,485.05
减：营业成本	14,088,446.96	10,042,372.88
税金及附加	36,494.81	33,325.47
销售费用	4,983,005.37	1,608,736.73
管理费用	13,432,386.38	5,705,027.11
研发费用	10,490,106.47	1,706,353.62
财务费用	19,020,723.87	3,507,376.50
其中：利息费用	28,581,414.77	12,114,923.02
利息收入	9,571,177.57	8,628,697.53
加：其他收益	83,294.65	117,648.43
投资收益（损失以“-”号填列）	-	128,687,885.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	2,427,481.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	19,644.64	-7,641.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-47,602,323.39	116,588,185.40
加：营业外收入		
减：营业外支出	50.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-47,602,373.39	116,588,185.40
减：所得税费用	-6,112,194.08	4,202,121.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-41,490,179.31	112,386,063.51

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-41,490,179.31	112,386,063.51
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	345,497.03
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	345,497.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-9,703.39
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		355,200.42
<b>六、综合收益总额</b>	-41,490,179.31	112,731,560.54

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

## 5、合并现金流量表

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022 年半年度	2021 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,542,443,538.19	1,743,495,397.96
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	47,766,704.48	21,909,125.12
收到其他与经营活动有关的现金	384,962,262.14	75,913,107.34
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,975,172,504.81</b>	<b>1,841,317,630.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,415,015,227.13	1,007,781,111.48
客户贷款及垫款净增加额*		
存放中央银行和同业款项净增加额*		
支付原保险合同赔付款项的现金*		

为交易目的而持有的金融资产净增加额*		
拆出资金净增加额*		
支付利息、手续费及佣金的现金*		
支付保单红利的现金*		
支付给职工以及为职工支付的现金	640,219,478.05	366,631,225.83
支付的各项税费	383,722,444.66	172,901,441.36
支付其他与经营活动有关的现金	171,063,065.00	113,012,178.87
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,610,020,214.84</b>	<b>1,660,325,957.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>365,152,289.97</b>	<b>180,991,672.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		24,776,335.00
取得投资收益收到的现金	966,575.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,590.00	7,421,893.90
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	600,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>600,993,165.34</b>	<b>32,198,228.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	243,786,639.40	309,970,936.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额*		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	700,000,000.00	1,062,757.21
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>943,786,639.40</b>	<b>311,033,693.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-342,793,474.06</b>	<b>-278,835,464.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	14,000,000.00	1,489,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,000,000.00	
取得借款收到的现金	536,000,000.00	184,335,019.66
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	279,921,416.65	281,917,525.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>829,921,416.65</b>	<b>1,955,752,545.46</b>
偿还债务支付的现金	158,661,844.38	451,627,484.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,083,918.44	107,582,557.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	540,505,237.62	97,138,168.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>709,251,000.44</b>	<b>656,348,210.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>120,670,416.21</b>	<b>1,299,404,335.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>10,428,171.87</b>	<b>-504,637.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>153,457,403.99</b>	<b>1,201,055,906.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,968,123,551.69	1,236,065,120.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,121,580,955.68</b>	<b>2,437,121,026.73</b>

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

## 6、母公司现金流量表

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022 年半年度	2021 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,931,706.28	8,090,648.21
收到的税费返还	-	
收到其他与经营活动有关的现金	122,671,766.99	114,197,441.25
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>134,603,473.27</b>	<b>122,288,089.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	12,625,278.12	9,302,186.01
支付给职工以及为职工支付的现金	5,004,124.24	658,810.25
支付的各项税费	151,012.94	110,887.36
支付其他与经营活动有关的现金	141,400,231.82	117,739,983.53
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>159,180,647.12</b>	<b>127,811,867.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,577,173.85</b>	<b>-5,523,777.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	-	24,776,335.00
取得投资收益收到的现金	1,219,249.01	84,345,368.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	75,000,000.00	181,150,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>76,219,249.01</b>	<b>290,271,703.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,438.23	116,570.97
投资支付的现金	300,000.00	1,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	340,000,000.00	446,551,844.03
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>340,311,438.23</b>	<b>448,068,415.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-264,092,189.22</b>	<b>-157,796,711.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	-	1,489,500,000.00
取得借款收到的现金	200,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	41,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>1,581,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	356,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,284,896.04	100,789,969.66
支付其他与筹资活动有关的现金	-	41,909,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>55,284,896.04</b>	<b>498,849,469.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>144,715,103.96</b>	<b>1,082,150,530.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>1.24</b>	<b>-0.24</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-143,954,257.87</b>	<b>918,830,041.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额	378,597,329.85	310,932,201.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>234,643,071.98</b>	<b>1,229,762,242.48</b>

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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、上年期末余额	606,837,179.00			176,480,592.40	886,924,227.17		-7,987,991.34		136,686,620.52		5,444,555,455.56		7,243,496,083.31	48,387,295.06	7,291,883,378.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	606,837,179.00			176,480,592.40	886,924,227.17		-7,987,991.34		136,686,620.52		5,444,555,455.56		7,243,496,083.31	48,387,295.06	7,291,883,378.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,395.00			-414,360.85	3,511,550.78		12,028,928.93				1,000,656,774.69		1,015,808,288.55	20,104,268.93	1,035,912,557.48
（一）综合收益总额							12,028,928.93				1,197,886,302.32		1,209,915,231.25	6,104,268.93	1,216,019,500.18
（二）所有者投入和减少资本	25,395.00			-414,360.85	3,511,550.78								3,122,584.93	14,000,000.00	17,122,584.93
1. 所有者投入的普通股														14,000,000.00	14,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,395.00			-414,360.85	3,511,550.78								3,122,584.93		3,122,584.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-197,229,527.63		-197,229,527.63		-197,229,527.63
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-197,229,527.63		-197,229,527.63		-197,229,527.63
4. 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	606,862,574.00			176,066,231.55	890,435,777.95		4,040,937.59		136,686,620.52		6,445,212,230.25		8,259,304,371.86	68,491,563.99	8,327,795,935.85

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	606,817,968.00				648,990,666.43		-3,265,671.43		123,909,800.67		3,585,690,568.31		4,962,143,331.98	6,180,783.52	4,968,324,115.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	606,817,968.00				648,990,666.43		-3,265,671.43		123,909,800.67		3,585,690,568.31		4,962,143,331.98	6,180,783.52	4,968,324,115.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				176,795,217.17	235,287,176.15		-1,749,576.57				793,408,861.45		1,203,741,678.20	8,092,875.47	1,211,834,553.67
(一) 综合收益总额							-1,973,242.36				875,552,952.92		873,579,710.56	8,092,875.47	881,672,586.03
(二) 所有者投入和减少资本				176,795,217.17	235,287,176.15								412,082,393.32		412,082,393.32
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本				176,795,217.17									176,795,217.17		176,795,217.17
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					235,287,176.15								235,287,176.15		235,287,176.15
(三) 利润分配											-81,920,425.68		-81,920,425.68		-81,920,425.68
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-81,920,425.68		-81,920,425.68		-81,920,425.68
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转							223,665.79				-223,665.79				0.00
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							223,665.79				-223,665.79				0.00
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	606,817,968.00			176,795,217.17	884,277,842.58	0.00	-5,015,248.00		123,909,800.67		4,379,099,429.76		6,165,885,010.18	14,273,658.99	6,180,158,669.17

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	606,837,179.00			176,480,592.40	1,221,690,467.44				134,359,645.65	665,220,710.26		2,804,588,594.75
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	606,837,179.00			176,480,592.40	1,221,690,467.44				134,359,645.65	665,220,710.26		2,804,588,594.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,395.00			-414,360.85	3,511,550.78					-238,719,706.94		-235,597,122.01
（一）综合收益总额										-41,490,179.31		-41,490,179.31
（二）所有者投入和减少资本	25,395.00			-414,360.85	3,511,550.78							3,122,584.93
1. 所有者投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,395.00			-414,360.85	3,511,550.78							3,122,584.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-197,229,527.63		-197,229,527.63
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-197,229,527.63		-197,229,527.63
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	606,862,574.00			176,066,231.55	1,225,202,018.22				134,359,645.65	426,501,003.32		2,568,991,472.74

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	606,817,968.00				1,249,013,414.99		-569,162.82		121,582,825.80	632,373,423.13		2,609,218,469.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	606,817,968.00				1,249,013,414.99		-569,162.82		121,582,825.80	632,373,423.13		2,609,218,469.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				176,795,217.17	-29,969,332.14		569,162.82			30,241,972.04		177,637,019.89
（一）综合收益总额							345,497.03			112,386,063.51		112,731,560.54
（二）所有者投入和减少资本				176,795,217.17	-29,969,332.14							146,825,885.03
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				176,795,217.17								176,795,217.17
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-29,969,332.14							-29,969,332.14
（三）利润分配										-81,920,425.68		-81,920,425.68
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-81,920,425.68		-81,920,425.68
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							223,665.79			-223,665.79		
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							223,665.79			-223,665.79		
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	606,817,968.00			176,795,217.17	1,219,044,082.85				121,582,825.80	662,615,395.17		2,786,855,488.99

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

## 2022 年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

紫光国芯微电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2001 年 8 月 17 日经河北省人民政府以冀股办(2001)88 号文批准，由唐山晶源裕丰电子有限公司整体变更而成的股份有限公司。2005 年 5 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准唐山晶源裕丰电子股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2005]18 号）核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)并于 2005 年 6 月 6 日在深圳证券交易所正式挂牌上市。

2018 年 4 月 18 日经过 2017 年度股东大会审议通过并报唐山市工商行政管理局核准同意，本公司名称由原“紫光国芯股份有限公司”变更为“紫光国芯微电子股份有限公司”。

2022 年 6 月 30 日公司股本结构为：有限售条件的流通股股份 0 股，无限售条件的流通股股份 606,862,574 股。

公司主营业务为集成电路设计、开发、销售与技术服务；高亮度发光二极管（LED）衬底材料开发、生产、销售；生产和销售压电石英晶体器件；经营本公司自产产品和技术的出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机器设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

企业统一社会信用代码为 911302006010646915；法定代表人为马道杰；公司注册地址为河北省玉田县无终西街 3129 号。

本财务报告业经公司董事会于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本期合并范围与上年度相比无变化。

### 三、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 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

（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事集成电路的设计与销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项预期信用损失的确认和计量等，详见本附注四“重要会计政策及会计估计”相关政策描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年，自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别报表中会计处理见本附注四（十三）“长期股权投资”。在合并财务报表中的会计处理见本附注四（六）“合并财务报表的编制方法”。

## 2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，区别个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。在个别财务报表中的会计处理见本附注四(十三)“长期股权投资”，在合并财务报表中的会计处理见本附注四(六)“合并财务报表的编制方法”。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的所有重大往来余额、交易及未实现利润，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示、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的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方和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的有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，但被合并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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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。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”适用的原则进行会计处理。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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司作为共同经营中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司作为合营企业的合营方按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务按交易发生日的即期汇率或所属当月期初汇率折合成记账本位币记账，期末分外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”、“其他综合收益”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

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。

### 1、金融资产的分类和计量

本公司根据持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。

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

**债务工具：**本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

#### （1）摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产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。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债券投资和长期应收款等。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。公允价值变动计入其他综合收益，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。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

**权益工具：**本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资通常分类为按照公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，根据预期持有期限列示为交易性金融资产和其他非流动金融资产。

对于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投资，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，其他相关利得和损失（包括汇兑损益）均应计入其他综合收益，且后续终止确认时不得转入当期损益。

## 2、金融负债的分类和计量

本公司金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款。

### （2）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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失（不含与套期会计有关的利得或损失）以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## 3、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用当前情况下使用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产和负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 4、金融资产转移

金融资产转移，是指企业（转出方）将金融资产（或其现金流量）让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将收取金融资产现金流量的合同权利转移给其他方或者虽然保留了收取金融资产现金流量的合同权利但已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将被转移金融资产在终止确认日的账面价值与收到的对价和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的差额挤入当期损益。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）。

#### 5、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。除此之外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6、金融资产减值

本公司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金融资产、租赁应收款和非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

##### （1）预期信用损失的计量

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，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的（第一阶段），本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的（第二阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的（第三阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### (2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (6) 核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 应收款项信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收款项按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和其他应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将应收款项划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收票据组合	所有应收票据
应收账款组合	除单项计提预期信用损失的所有应收账款
其他应收款组合	款项性质相同的其他应收款

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 7、金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具, 该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义, 但同时具备规定特征的可回售工具, 或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分, 分类为金融负债。

## (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述(十)、2处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后, 计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用, 减少股东权益。

本公司发行复合金融工具, 包含金融负债和权益工具成分, 初始计量时先确定金融负债成分的公允价值(包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值), 复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分, 确认为权益工具的账面价值。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

### 2、发出存货的计价方法

原材料以实际成本计价; 产品成本计算主要采用品种法、批次法, 发出计价按产品特点分别采用移动加权平均法或加权平均法; 合同履约成本按项目里程碑节点结转成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的原材料等存货, 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; 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### 5、周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括模具、探针卡、低值易耗品等。低值易耗品采用“一次摊销法”进行分摊，其他周转材料按预计使用年限进行摊销。

### （十二）持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

本公司将主要通过出售（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非流动资产划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，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。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在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。

### （十三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

### （1）长期股权投资的分类

本公司将长期股权投资分为对被投资单位实施控制的权益性投资（即对子公司的投资），对被投资单位实施重大影响的权益性投资（即对联营企业的投资），对被投资单位实施共同控制的权益性投资（即对合营企业的投资）三类。

### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四（六）“合并财务报表的编制方法”；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。本公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

C、与被投资单位之间发生重要交易。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术资料。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

③确定被投资单位是否为共同控制的依据：

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四（七）“合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为

股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并，本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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

采用权益法核算的长期股权投资按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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。原持有的股权投资因采用金融工具确认和计量准则核算而计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入改按权益法核算的当期损益。

处置长期股权投资，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的，改按《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。

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。

#### （十四）投资性房地产

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

#### （十五）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

##### 2、折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

##### 3、其他

本公司对符合固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

## （十六）在建工程

本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。

本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产，并按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

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

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

本公司外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

对债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额。

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合同行业比较、历史经验、相关专家论证等各方面因素判断，确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，本公司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，如发生变更则作为会计估计变更处理。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司对内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

本公司对内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

本公司对企业合并所形成的商誉，每年末均进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，本公司对前期已确认的长期资产减值损失在以后会计期间不予转回。

## （二十）长期待摊费用

本公司对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用作为长期待摊费用核算，按预计受益年限分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司的离职后福利计划是设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，将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

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

本公司对于涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组等或有事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的执行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

## （二十三）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积，不确认后续公允价值变动。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的支付现金或其他资产义务的交易。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

#### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （二十四）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加权益，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。终止的未完成的权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

#### （二十五）收入

##### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同

将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

-客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

-客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

-本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

-本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

-本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

-本公司已将该商品的实物转移给客户；

-本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

-客户已接受该商品或服务；

-其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入确认的具体方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(1) 产品销售收入确认的具体方法：依据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品控制权转移时凭相关单据确认收入。

(2) 科研开发收入确认的具体方法: 项目有节点验收要求的, 按照节点验收分步确认收入; 没有节点验收要求的, 项目最终通过验收后确认收入。

### 3、合同资产与合同负债

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 净额为借方余额的, 根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示; 净额为贷方余额的, 根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本, 是指企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的, 将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、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, 除非这些支出明确由客户承担。

### 2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本, 不属于存货等其他企业会计准则规范范围, 且同时满足下列条件的, 将其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) 该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

### 3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

### (二十七) 政府补助

本公司对政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时予以确认。

本公司将符合净额法核算条件的政府补助采用净额法核算，并将与日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，对于先取得与资产相关的政府补助，再确认所购建的长期资产，将取得的政府补助先确认为递延收益，在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时将递延收益冲减资产账面价值；对于相关长期资产投入使用后再取得与资产相关的政府补助，在取得补助时冲减相关资产的账面价值，并按照冲减后的账面价值和相关资产的剩余使用寿命计提折旧或进行摊销。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益并冲减相关成本费用。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

公司一般应确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十九）租赁

### 1、租赁的识别

对于合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，本公司评估该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含租赁和非租赁部分的以及合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将租赁和非租赁部分予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### 2、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，对使用权资产按照成本进行初始计量，对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，按照与公司固定资产一致的折旧政策对使用权资产计提折旧，使用权资产发生减值的，计提资产减值损失。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司对租赁期不超过 12 个月的短期租赁和低价值资产租赁简化处理，不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 3、本公司作为出租人的会计处理

在租赁开始日本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁，对于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本公司分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并以租赁投资净额作为初始入账价值，同时终止确认融资租赁资产。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，并按金融工具准则规定对应收融资租赁款的终止确认和减值进行会计处理。对于取得的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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于与经营租赁有关的初始直接费用资本化处理，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。对于取得的与经营租赁有关的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。

#### 4、售后租回交易

本公司按照收入准则规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。属于销售的，作为承租人，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；作为出租人，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。不属于销售的，作为承租人，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照金融工具准则对该金融负债进行会计处理；作为出租人，本公司不确认被转让资产，而是确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照金融工具准则对该金融资产进行会计处理。

### （三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四（十二）“持有待售资产”。

### （三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成本公司的关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- （1）母公司；

- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (9) 本公司做为其他企业的合营企业与该企业的其他合营企业或联营企业
- (10) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (11) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (12) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- (13) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (14) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (15) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- (16) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- (17) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### **(三十二) 分部报告**

本公司根据产品所属的细分行业，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### (三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

- 1、重要会计政策变更  
无。
- 2、重要会计估计变更  
无。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务、应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税	5%、7%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2%或 12%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、25%

不同于企业所得税法定税率的纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
紫光同芯微电子有限公司	10%
深圳市国微电子有限公司	10%
北京紫光青藤微系统有限公司	10%

香港同芯投资有限公司	16.5%
唐山国芯晶源电子有限公司	15%
MARS TECHNOLOG YPTE.LTD.	适用新加坡当地税收政策

## （二）税收优惠及批文

### （1）企业所得税税收优惠

本公司的子公司紫光同芯微电子有限公司（以下简称“同芯微电子”）、深圳市国微电子有限公司（以下简称“国微电子”）、唐山国芯晶源电子有限公司（以下简称“国芯晶源”）、北京紫光青藤微系统有限公司（以下简称“紫光青藤”）为高新技术企业，执行 15% 的企业所得税优惠税率。

同时，同芯微电子、国微电子、紫光青藤符合国家鼓励的重点集成电路设计企业条件，根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）、《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）等文件的规定，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。其中，同芯微电子、国微电子本期减按 10% 的税率征收企业所得税；紫光青藤本期免征企业所得税。

### （2）增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）文件规定，本公司之子公司国微电子的委托科研项目，经深圳市科技主管部门进行认定、深圳主管税务部门备案，其委托开发收入免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）规定，本公司之子公司同芯微电子、紫光青藤、北京紫光安芯科技有限公司（以下简称“紫光安芯”）在销售相关自行开发的软件产品时，缴纳增值税后对其实际税负超过 3% 部分享受即征即退政策。

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》和财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，唐山捷准芯测信息科技有限公司（以下简称“捷准芯测”）享受增值税抵减加计 10% 的政策优惠。

### （三）其他

本公司出口货物增值税采用免、抵、退的计算办法，石英晶体出口货物退税率为 13%，集成电路产品退税率为 13%。

本公司的其他税项按照国家有关规定计算缴纳。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元，期末余额指 2022 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2022 年 1 月 1 日账面余额，本期金额指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,894.73	90,715.87
银行存款	3,121,485,060.95	2,968,032,835.82
其他货币资金	404,470,270.22	194,388,191.59
<b>合计</b>	<b>3,526,051,225.90</b>	<b>3,162,511,743.28</b>
其中：存放在境外的款项总额	17,416,612.93	13,572,478.33

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
应付票据保证金	169,902,470.22	161,320,391.59
履约保函保证金	33,067,800.00	33,067,800.00
银行借款保证金	201,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>404,470,270.22</b>	<b>194,388,191.59</b>

### （二）交易性金融资产

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	100,000,000.00	
其中：理财产品	100,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>	

### （三）应收票据

#### （1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	154,468,991.83	159,672,777.49
商业承兑票据	1,163,603,579.78	1,524,876,705.06
<b>合计</b>	<b>1,318,072,571.61</b>	<b>1,684,549,482.55</b>

## (2) 期末已质押的应收票据:

种类	期末余额
银行承兑票据	79,057,828.65
合计	79,057,828.65

## (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:

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	97,440,408.81	
商业承兑票据	221,844,875.32	
合计	319,285,284.13	

## (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (四) 应收账款

## 1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款	25,546,828.11	0.83	25,546,828.11	100.00	
逾期的应收账款组合	92,407,470.83	3.00	5,684,970.16	6.15	86,722,500.67
未逾期的应收账款组合	2,959,097,730.29	96.17	7,692,130.30	0.26	2,951,405,599.99
其中: 初始确认后信用风险未显著增加	2,911,289,320.60	94.62	2,911,289.33	0.10	2,908,378,031.27
初始确认后信用风险显著增加	47,808,409.69	1.55	4,780,840.97	10.00	43,027,568.72
合计	3,077,052,029.23	100.00	38,923,928.57	1.26	3,038,128,100.66

注: 未逾期应收账款组合中初始确认后信用风险未显著增加按照余额0.1%计提信用减值损失, 初始确认后信用风险显著增加按照余额10%计提信用减值损失。

## 单项评估信用风险的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	12,048,626.16	12,048,626.16	100.00	预计无法收回
客户 2	11,873,762.48	11,873,762.48	100.00	预计无法收回
客户 3	1,624,439.47	1,624,439.47	100.00	预计无法收回

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	25,546,828.11	25,546,828.11		

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额4,336,195.25元；本期收回或转回坏账准备金额4,508,145.78元。

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,471,083.04
合计	5,471,083.04

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额755,145,107.42元，占应收账款期末余额合计数的比例24.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额755,145.10元。

## 5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (五) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	469,799,585.11	88.18	363,788,945.37	97.14
1-2年	62,905,509.39	11.80	10,292,447.86	2.75
2-3年	57,117.00	0.01	368,504.22	0.10
3年以上	18,990.14	0.01	18,990.14	0.01
合计	532,781,201.64	100.00	374,468,887.59	100.00

期末账龄超过1年且金额重要的预付款项：

债务人	余额	未及时结算的原因
单位一	46,839,139.18	尚未达到结算时点
单位二	10,173,825.76	尚未达到结算时点
单位三	1,688,532.00	尚未达到结算时点
单位四	922,925.00	尚未达到结算时点
单位五	794,348.00	尚未达到结算时点
单位六	736,658.76	尚未达到结算时点
单位七	691,827.79	尚未达到结算时点

债务人	余额	未及时结算的原因
单位八	310,339.38	尚未达到结算时点
单位九	253,104.02	尚未达到结算时点
单位十	248,206.44	尚未达到结算时点
<b>合计</b>	<b>62,658,906.33</b>	

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付款归集的期末余额前五名预付账款汇总金额292,269,364.10元，占预付账款期末余额合计数的比例54.85%。

### (六) 其他应收款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	88,483,075.31	6,996,295.01
<b>合计</b>	<b>88,483,075.31</b>	<b>6,996,295.01</b>

#### 2、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	83,099,611.52
1—2年	3,220,961.60
2—3年	340,860.39
3—4年	1,562,372.82
4—5年	401,467.67
5年以上	797,534.86
<b>合计</b>	<b>89,422,808.86</b>

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,467,402.82	1,596,214.21
押金、保证金及其他	87,955,406.04	6,258,378.33
<b>合计</b>	<b>89,422,808.86</b>	<b>7,854,592.54</b>

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		6,637.30	851,660.23	<b>858,297.53</b>

本期计提		81,510.69	29.63	<b>81,540.32</b>
本期转回		104.30		<b>104.30</b>
其他变动				-
2022年6月30日余额		88,043.69	851,689.86	<b>939,733.55</b>

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额81,540.32元；本期收回或转回坏账准备金额104.30元。

**(5) 本期实际核销的其他应收款情况：**

无。

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额84,850,287.63元，占其他应收款期末余额合计数的比例94.89%，相应计提的坏账准备期末余额84,850.29元。

**(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。****(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。****(七) 存货****1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	322,054,545.98	37,639,967.32	284,414,578.66	267,230,424.61	36,525,823.70	230,704,600.91
库存商品	3,727,106.00		3,727,106.00	1,214,031.93		1,214,031.93
委托加工物资	177,224,793.52		177,224,793.52	176,262,170.07		176,262,170.07
在产品	361,721,198.15	22,242,551.47	339,478,646.68	258,120,833.48	872,137.70	257,248,695.78
产成品	443,439,013.43	55,204,028.19	388,234,985.24	316,665,628.01	39,249,060.72	277,416,567.29
发出商品	283,555,929.90		283,555,929.90	153,161,050.42		153,161,050.42
合同履约成本	185,033,060.22	3,832,931.72	181,200,128.50	130,827,121.34	3,669,601.27	127,157,520.07
<b>合计</b>	<b>1,776,755,647.20</b>	<b>118,919,478.70</b>	<b>1,657,836,168.50</b>	<b>1,303,481,259.86</b>	<b>80,316,623.39</b>	<b>1,223,164,636.47</b>

**2、存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：**

存货种类	期初余额	本期计提数	转回	转销	期末余额
原材料	36,525,823.70	10,821,138.70		9,706,995.08	37,639,967.32
在产品	872,137.70	21,370,413.77			22,242,551.47
产成品	39,249,060.72	20,108,086.21		4,153,118.74	55,204,028.19
合同履约成本	3,669,601.27	1,372,697.37		1,209,366.92	3,832,931.72

存货种类	期初余额	本期计提数	转回	转销	期末余额
合计	80,316,623.39	53,672,336.05		15,069,480.74	118,919,478.70

注：资产负债表日，公司对存货按成本与可变现净值孰低原则计量，根据存货账面成本高于预计可变现净值的差额计提跌价准备。其中，对直接用于出售的商品存货，预计可变现净值按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；对需要经过加工的材料存货，预计可变现净值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存货计提跌价。

#### （八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	28,780,149.17	6,801,294.59
待认证进项税	327,226.87	48,489.75
合计	29,107,376.04	6,849,784.34

#### （九）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	441,273,940.56	1,473,934.90	439,800,005.66	348,105,512.61	1,473,934.90	346,631,577.71
合计	441,273,940.56	1,473,934.90	439,800,005.66	348,105,512.61	1,473,934.90	346,631,577.71

#### 长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
九江佳华压电晶体材料有限公司	2,550,000.00	1,473,934.90
深圳市紫光同创电子有限公司	219,000,000.00	346,631,577.71
合计	221,550,000.00	348,105,512.61

（续表一）

被投资单位	本期增加					
	增加投资	合并范围变化引起的变动	权益法下确认的投资收益	权益法下确认的其他综合收益	权益法下确认的其他权益变动	其他
九江佳华压电晶体材料有限公司						
深圳市紫光同创电子有限公司			93,168,427.95			
合计			93,168,427.95			

（续表二）

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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	其他
九江佳华压电晶体材料有限公司						
深圳市紫光同创电子有限公司						
合计						

(续表三)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	账面价值
九江佳华压电晶体材料有限公司	1,473,934.90		1,473,934.90	
深圳市紫光同创电子有限公司	439,800,005.66			439,800,005.66
合计	441,273,940.56		1,473,934.90	439,800,005.66

注：本公司的联营企业九江佳华压电晶体材料有限公司从2014年12月停产至今，根据股东决议同意将其解散清算。截至本报告批准报出日，已完成注销手续。

#### (十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,783,624.33	74,783,624.33
其中：权益工具投资	74,783,624.33	74,783,624.33
合计	74,783,624.33	74,783,624.33

#### (十一) 投资性房地产

##### 1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	493,022,449.83	493,022,449.83
2.本期增加金额		
(1) 从自用房产转入		
(2) 其他		
3.本期减少金额	43,578,123.15	43,578,123.15
(1) 处置		
(2) 其他（注1）	43,578,123.15	43,578,123.15
4.期末余额	449,444,326.68	449,444,326.68
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	31,971,969.25	31,971,969.25
2.本期增加金额	7,633,726.53	7,633,726.53
(1) 计提或摊销	7,633,726.53	7,633,726.53

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 从自用房产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	39,605,695.78	<b>39,605,695.78</b>
三、减值准备		
1.期初余额	85,923.00	<b>85,923.00</b>
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 从自用房产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	85,923.00	<b>85,923.00</b>
四、账面价值		
1.期末账面价值	409,752,707.90	<b>409,752,707.90</b>
2.期初账面价值	460,964,557.58	<b>460,964,557.58</b>

注1：本年其他减少系成都紫光芯云中心本年完成项目工程决算相应调整投资性房地产账面价值。

注2：投资性房地产为长期借款作抵押的情况见附注六、（六十一）。

## 2 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

无。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	95,468,135.45	478,010,850.78	8,722,867.30	194,726,812.37	776,928,665.90
2.本期增加金额	1,784,227.19	154,446,007.61		21,248,618.39	177,478,853.19
(1) 购置		33,702,547.53		10,705,826.54	44,408,374.07
(2) 在建工程转入	1,784,227.19	120,743,460.08		10,542,791.85	133,070,479.12
(3) 其他					
3.本期减少金额		7,309,650.43		291,726.73	7,601,377.16
(1) 处置或报废		309,650.43		291,726.73	601,377.16
(2) 其他		7,000,000.00			7,000,000.00
4.期末余额	97,252,362.64	625,147,207.96	8,722,867.30	215,683,704.03	946,806,141.93
二、累计折旧					
1.期初余额	36,631,096.89	303,712,440.38	5,382,375.83	162,896,417.01	508,622,330.11

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
2.本期增加金额	1,588,221.72	15,980,609.94	361,471.71	4,040,536.95	21,970,840.32
(1) 计提	1,588,221.72	15,980,609.94	361,471.71	4,040,536.95	21,970,840.32
(2) 其他					
3.本期减少金额		294,167.91		269,081.79	563,249.70
(1) 处置或报废		294,167.91		269,081.79	563,249.70
(2) 其他					
4.期末余额	38,219,318.61	319,398,882.41	5,743,847.54	166,667,872.17	530,029,920.73
三、减值准备					
1.期初余额		23,378,526.98		423,750.02	23,802,277.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额				8,058.55	8,058.55
(1) 处置或报废				8,058.55	8,058.55
(2) 其他					
4.期末余额		23,378,526.98		415,691.47	23,794,218.45
四、账面价值					
1.期末账面价值	59,033,044.03	282,369,798.57	2,979,019.76	48,600,140.39	392,982,002.75
2.期初账面价值	58,837,038.56	150,919,883.42	3,340,491.47	31,406,645.34	244,504,058.79

注：固定资产所有权受限情况见附注六、（六十一）。

## 2、通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,676,927.75

## （十三）在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 1.92 亿件石英谐振器技改项目				48,910,653.80		48,910,653.80
年产 2 亿件 5G 通信网络设备用高档石英谐振器产业化项目				39,290,844.51		39,290,844.51
5G 通信高速光模块用高频石英晶体振荡器产业化项目	3,913,355.12		3,913,355.12	18,341,139.55		18,341,139.55
智能制造运营管理系统	1,735,849.05		1,735,849.05	1,444,339.62		1,444,339.62

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 4800 万件 5G 通信石英晶体振荡器产业化项目	4,306,569.70		4,306,569.70			
集成电路在安装调试设备	5,892,428.38		5,892,428.38			
其他	646,017.72		646,017.72	3,244,763.09		3,244,763.09
<b>合计</b>	<b>16,494,219.97</b>		<b>16,494,219.97</b>	<b>111,231,740.57</b>		<b>111,231,740.57</b>

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

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
年产 1.92 亿件石英谐振器技改项目	5330 万	48,910,653.80	12,831.86	48,923,485.66		0.00
年产 2 亿件 5G 通信网络设备用高档石英谐振器产业化项目	5162 万	39,290,844.51	4,380,531.00	43,671,375.51		0.00
5G 通信高速光模块用高基频石英晶体振荡器产业化项目	5890 万	18,341,139.55	22,224,824.82	36,652,609.25		3,913,355.12
智能制造运营管理系统	260 万	1,444,339.62	291,509.43			1,735,849.05
年产 4800 万件 5G 通信石英晶体振荡器产业化项目	3881 万		4,306,569.70			4,306,569.70
集成电路在安装调试设备	1130 万		9,715,437.08	3,823,008.70		5,892,428.38

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 1.92 亿件石英谐振器技改项目	91.79	100.00				自筹
年产 2 亿件 5G 通信网络设备用高档石英谐振器产业化项目	84.61	100.00				自筹
5G 通信高速光模块用高基频石英晶体振荡器产业化项目	68.87	68.87				自筹
智能制造运营管理系统	66.76	100.00				自筹
年产 4800 万件 5G 通信石英晶体振荡器产业化项目	11.10	11.10				自筹
集成电路在安装调试设备	85.98	85.98				自筹

**(十四) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	4,395,304.44	<b>4,395,304.44</b>
(1) 新增租赁	4,395,304.44	<b>4,395,304.44</b>
3. 本期减少金额		
(1) 合同到期/变更		
4. 期末余额	4,395,304.44	<b>4,395,304.44</b>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	399,573.12	<b>399,573.12</b>
(1) 计提或摊销	399,573.12	<b>399,573.12</b>
3. 本期减少金额		
(1) 合同到期/变更		
4. 期末余额	399,573.12	<b>399,573.12</b>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 合同到期/变更		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,995,731.32	<b>3,995,731.32</b>
2. 期初账面价值		

**(十五) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	专用使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	101,659,867.71	1,591,362.00	567,779,468.06	17,165,915.75	1,160,000.00	689,356,613.52
2. 本期增加金额				1,224,498.17		1,224,498.17
(1) 购置				1,224,498.17		1,224,498.17
(2) 内部研发						
(3) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 其他						
4. 期末余额	101,659,867.71	1,591,362.00	567,779,468.06	18,390,413.92	1,160,000.00	690,581,111.69
二、累计摊销						

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	专用使用权	合计
1.期初余额	18,241,655.82	591,361.93	303,063,242.53	10,908,427.73	599,333.31	333,404,021.32
2.本期增加金额	1,059,346.68	124,999.98	26,272,053.27	739,621.05		28,196,020.98
(1)计提	1,059,346.68	124,999.98	26,272,053.27	739,621.05		28,196,020.98
3.本期减少金额						
(1)其他						
4.期末余额	19,301,002.50	716,361.91	329,335,295.80	11,648,048.78	599,333.31	361,600,042.30
三、减值准备						
1.期初余额					560,666.69	560,666.69
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					560,666.69	560,666.69
四、账面价值						
(1)期末账面价值	82,358,865.21	875,000.09	238,444,172.26	6,742,365.14		328,420,402.70
(2)期初账面价值	83,418,211.89	1,000,000.07	264,716,225.53	6,257,488.02		355,391,925.51

注：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为77.27%。

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况：

无。

## 3、所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	82,358,865.21	1,059,346.68	用于借款抵押

## (十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
特种集成电路研发项目	161,006,363.16	262,616,385.19			207,359,271.31	54,205,938.88	162,057,538.16
高端智能芯片研发项目	246,109,256.87	185,132,595.71			178,202,567.94		253,039,284.64
半导体功率器件研发项目	1,423,893.28	1,944,978.36			655,257.81		2,713,613.83
电子元器件及其他研发项目		15,842,444.92			15,842,444.92		
<b>合计</b>	<b>408,539,513.31</b>	<b>465,536,404.18</b>			<b>402,059,541.98</b>	<b>54,205,938.88</b>	<b>417,810,436.63</b>

注：本期减少金额中的“其他减少”项主要为委托开发成本转入存货。

## (十七) 商誉

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
深圳市国微电子有限公司	685,676,016.95			685,676,016.95
<b>合计</b>	<b>685,676,016.95</b>			<b>685,676,016.95</b>

## (十八) 长期待摊费用

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
装修费	22,417,571.45	20,914,955.64	3,609,211.92	1,246,516.55	38,476,798.62
网络改造费及其他	1,749,173.17		276,185.18		1,472,987.99
<b>合计</b>	<b>24,166,744.62</b>	<b>20,914,955.64</b>	<b>3,885,397.10</b>	<b>1,246,516.55</b>	<b>39,949,786.61</b>

## (十九) 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

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	166,013,249.18	17,549,057.65	134,860,566.69	14,505,874.92
已计提未发放应付职工薪酬	81,019,203.10	8,135,317.07	119,672,958.74	11,987,251.77
递延收益项目	113,743,495.16	11,839,104.27	90,327,155.16	9,733,053.28
可抵扣亏损	870,728.24	217,682.06	870,728.24	217,682.06
净额法产生的税会差异	21,932,626.95	3,789,184.82	16,946,137.89	3,134,828.48
联营企业未实现内部损益	11,599,709.65	1,159,970.95	1,816,631.90	181,663.19
<b>合计</b>	<b>395,179,012.28</b>	<b>42,690,316.82</b>	<b>364,494,178.62</b>	<b>39,760,353.70</b>

## 2、未经抵销的递延所得税负债

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	51,833,632.44	12,958,408.11	52,471,779.32	13,117,944.83
其他非流动金融资产公允价值变动	25,978,424.33	5,432,606.08	25,978,424.33	5,432,606.08
固定资产一次性税前扣除	24,801,460.17	3,876,027.28	26,218,770.60	4,088,623.83
可转换公司债券税会差异	195,629,096.54	48,907,274.13	220,585,605.43	55,146,401.35
<b>合计</b>	<b>298,242,613.48</b>	<b>71,174,315.60</b>	<b>325,254,579.68</b>	<b>77,785,576.09</b>

## 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	177,201,854.15	144,116,532.66
固定资产评估增值	7,061,156.02	7,289,916.26
亏损企业计提的减值准备	5,841,054.60	5,673,942.64
<b>合计</b>	<b>190,104,064.77</b>	<b>157,080,391.56</b>

注：未确认递延所得税资产的原因为未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性或转回时间无法确定。

#### 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022 年	18,488,994.04	18,559,403.31
2023 年	20,357,152.99	20,479,060.01
2024 年	4,055,229.29	8,041,744.64
2025 年	37,130,865.29	39,924,377.81
2026 年	58,408,474.15	57,111,946.89
2027 年	28,410,566.38	
2028 年		
2029 年	3,975,576.41	
2030 年	3,556,061.74	
2031 年	1,644,475.12	
2032 年	1,174,458.74	
<b>合计</b>	<b>177,201,854.15</b>	<b>144,116,532.66</b>

#### (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		10,075,204.84
<b>合计</b>		<b>10,075,204.84</b>

#### (二十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		50,000,000.00
<b>合计</b>		<b>50,000,000.00</b>

## (二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	263,639,093.23	309,442,726.73

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## (二十三) 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	779,857,193.15	711,287,409.79
1—2 年	64,002,283.61	176,389,374.71
2—3 年	6,043,273.95	9,570,914.02
3 年以上	16,712,229.62	16,346,777.44
合计	866,614,980.33	913,594,475.96

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	25,478,561.98	尚未结算
供应商 2	17,569,134.31	工程尾款尚未达到付款条件
供应商 3	13,460,312.46	尚未结算
供应商 4	6,982,617.70	尚未结算
供应商 5	3,971,312.57	工程尾款尚未达到付款条件
供应商 6	2,413,719.01	尚未结算
供应商 7	2,327,653.47	尚未结算
供应商 8	1,308,788.96	工程尾款尚未达到付款条件
供应商 9	1,075,262.32	工程尾款尚未达到付款条件
合计	74,587,362.78	

## (二十四) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,728,360.86	18,918.40
合计	12,728,360.86	18,918.40

## 2、账龄超过1年的重要预收款项：

无。

**(二十五) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	202,291,645.31	190,979,000.32
预收服务费	198,027,237.75	279,743,379.35
<b>合计</b>	<b>400,318,883.06</b>	<b>470,722,379.67</b>

**(二十六) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	554,755,907.44	534,111,779.57	676,591,763.96	<b>412,275,923.05</b>
二、离职后福利设定提存计划	421,139.78	28,171,755.38	28,429,769.57	<b>163,125.59</b>
三、辞退福利		2,331,427.57	2,331,427.57	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>555,177,047.22</b>	<b>564,614,962.52</b>	<b>707,352,961.10</b>	<b>412,439,048.64</b>

**2、短期薪酬列示**

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	520,878,285.74	481,600,190.52	632,581,845.34	<b>369,896,630.92</b>
二、职工福利费		5,482,130.78	5,482,130.78	
三、社会保险费	11,098.10	16,573,350.27	16,484,726.26	<b>99,722.11</b>
其中：医疗保险费	8,554.14	15,460,790.69	15,373,977.32	<b>95,367.51</b>
工伤保险费	1,753.21	532,653.44	530,842.80	<b>3,563.85</b>
生育保险费	790.75	579,906.14	579,906.14	<b>790.75</b>
四、住房公积金		18,568,436.36	18,462,237.36	<b>106,199.00</b>
五、工会经费和职工教育经费	33,866,523.60	11,887,671.64	3,580,824.22	<b>42,173,371.02</b>
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
<b>合计</b>	<b>554,755,907.44</b>	<b>534,111,779.57</b>	<b>676,591,763.96</b>	<b>412,275,923.05</b>

**3、设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	420,664.53	27,475,443.31	27,737,954.00	<b>158,153.84</b>
二、失业保险费	475.25	696,312.07	691,815.57	<b>4,971.75</b>
<b>合计</b>	<b>421,139.78</b>	<b>28,171,755.38</b>	<b>28,429,769.57</b>	<b>163,125.59</b>

## (二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,283,478.51	39,592,998.50
城建税	3,140,118.15	2,801,198.47
企业所得税	83,916,255.19	55,031,776.59
个人所得税	3,981,421.25	4,496,353.48
教育费附加	1,347,671.93	1,200,826.65
地方教育费附加	898,447.92	800,551.06
房产税	27,474.24	
土地使用税	237.23	
印花税	186,449.12	2,211,119.56
<b>合计</b>	<b>139,781,553.54</b>	<b>106,134,824.31</b>

## (二十八) 其他应付款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	197,229,527.63	
其他应付款	85,784,312.70	18,985,414.19
<b>合计</b>	<b>283,013,840.33</b>	<b>18,985,414.19</b>

## 2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	197,229,527.63	
<b>合计</b>	<b>197,229,527.63</b>	

## 3、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	63,921,367.49	805,441.45
预提费用	20,967,771.28	16,905,899.02
往来款及其他	895,173.93	1,274,073.72
<b>合计</b>	<b>85,784,312.70</b>	<b>18,985,414.19</b>

## (2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款:

无。

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	128,858,333.33	83,858,333.33
其中：抵押借款	68,858,333.33	83,858,333.33
质押借款	50,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
一年内到期的长期应付款		20,480,770.44
一年内到期的租赁负债	1,553,191.63	
长期借款利息	240,000.00	504,185.52
可转换公司债券利息	331,958.90	1,663,700.67
<b>合计</b>	<b>130,983,483.86</b>	<b>106,506,989.96</b>

注：一年内到期的租赁负债，详见附注六、（三十三）。

## (1) 一年内到期的长期抵押借款明细：

贷款银行	贷款金额	贷款利率(%)	贷款期限		抵押物
			起始日	终止日	
中国工商银行成都天府支行	2,000,000.00	4.64	2019-7-17	2022-12-25	房屋建筑物及土地使用权
	1,566,666.67	4.64	2019-8-14	2022-12-25	
	2,066,666.66	4.64	2019-8-31	2022-12-25	
	900,000.00	4.64	2019-10-11	2022-12-25	
	5,000,000.00	4.64	2019-10-31	2022-12-25	
	3,666,666.66	4.64	2019-11-12	2022-12-25	
	3,999,999.99	4.64	2020-3-10	2022-12-25	
	3,666,666.67	4.64	2020-6-1	2022-12-25	
	1,666,666.67	4.64	2020-7-24	2022-12-25	
	4,833,333.33	4.64	2020-9-30	2022-12-25	
	5,062,500.01	4.79	2021-10-29	2022-12-25	
	2,000,000.00	4.64	2019-7-17	2023-6-23	
	1,566,666.67	4.64	2019-8-14	2023-6-23	
	2,066,666.66	4.64	2019-8-31	2023-6-23	
	900,000.00	4.64	2019-10-11	2023-6-23	
	5,000,000.00	4.64	2019-10-31	2023-6-23	
3,666,666.66	4.64	2019-11-12	2023-6-23		
3,999,999.99	4.64	2020-3-10	2023-6-23		

贷款银行	贷款金额	贷款利率(%)	贷款期限		抵押物
			起始日	终止日	
	3,666,666.67	4.64	2020-6-1	2023-6-23	
	1,666,666.67	4.64	2020-7-24	2023-6-23	
	4,833,333.34	4.64	2020-9-30	2023-6-23	
	5,062,500.01	4.79	2021-10-29	2023-6-23	
<b>合计</b>	<b>68,858,333.33</b>				

注：2022年8月10日，中国工商银行成都天府支行的全部贷款本金已提前偿还完毕。

(2) 一年内到期的长期质押借款明细：

贷款银行	贷款金额	贷款利率(%)	贷款期限		质押物
			起始日	终止日	
国家开发银行北京市分行	50,000,000.00	2.70	2022-6-30	2023-6-29	保证金质押

注：为促进同芯微电子的业务发展需要，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了为全资子公司同芯微电子向国家开发银行北京分行申请金额不超过人民币2亿元，贷款期限不超过3年的综合授信业务提供不可撤销的连带责任保证担保，并以自有固定资产提供抵押担保。2022年8月15日，上述担保事项已经公司2022年第一次临时股东大会审议通过。自借款取得至股东大会审议通过期间，同芯微以自有保证金质押形式为该笔借款提供质押担保。

(3) 一年内到期的长期保证借款明细：

贷款银行	贷款金额	贷款利率(%)	贷款期限		保证人
			起始日	终止日	
国家开发银行北京市分行	500,000.00	1.80	2022-1-18	2022-7-17	由国家融资担保基金有限责任公司提供担保
	9,500,000.00	1.80	2022-1-18	2023-1-17	
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>				

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	43,930,119.42	108,739,990.75
<b>合计</b>	<b>43,930,119.42</b>	<b>108,739,990.75</b>

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	303,287,397.98	175,949,242.36
质押借款	200,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
小计	603,287,397.98	175,949,242.36
减：一年内到期的长期借款(附注六、(二十九))	128,858,333.33	83,858,333.33
<b>合计</b>	<b>474,429,064.65</b>	<b>92,090,909.03</b>

## (1) 抵押借款明细:

贷款银行	贷款金额	贷款利率(%)	贷款期限		抵押物
			起始日	终止日	
中国工商银行成都天府支行	2,000,000.00	4.64	2019-7-17	2023-12-25	房屋建筑物及土地使用权
	1,566,700.00	4.64	2019-8-14	2023-12-25	
	2,066,600.00	4.64	2019-8-31	2023-12-25	
	900,000.00	4.64	2019-10-11	2023-12-25	
	5,000,000.00	4.64	2019-10-31	2023-12-25	
	3,666,665.89	4.64	2019-11-12	2023-12-25	
	3,999,999.99	4.64	2020-3-10	2023-12-25	
	3,666,666.67	4.64	2020-6-1	2023-12-25	
	1,666,666.67	4.64	2020-7-24	2023-12-25	
	4,833,265.43	4.64	2020-9-30	2023-12-25	
5,062,500.00	4.79	2021-10-29	2023-12-25		
中国进出口银行北京分行	200,000,000.00	3.50	2022-4-29	2024-4-28	房屋建筑物及土地使用权
<b>合计</b>	<b>234,429,064.65</b>				

注1：公司长期借款的抵押资产类别以及金额参见附注六、(六十一)；公司同时为上述长期借款提供连带责任保证，参见附注十一、(五)、3。

注2：2022年8月10日，中国工商银行成都天府支行的全部贷款本金已提前偿还完毕。

## (2) 质押借款明细:

贷款银行	贷款金额	贷款利率(%)	贷款期限		抵押物
			起始日	终止日	
国家开发银行北京市分行	500,000.00	2.70	2022-6-30	2023-12-29	保证金质押(见附注六、(二十九))
	74,500,000.00	2.70	2022-6-30	2024-6-29	
	500,000.00	2.70	2022-6-30	2024-12-29	
	74,500,000.00	2.70	2022-6-30	2025-6-29	
<b>合计</b>	<b>150,000,000.00</b>				

## (3) 保证借款明细

贷款银行	贷款金额	贷款利率(%)	贷款期限		保证人
			起始日	终止日	
国家开发银行北京市分行	500,000.00	1.80	2022-1-18	2023-7-17	由国家融资担保基金有限责任公司提供担保
	19,500,000.00	1.80	2022-1-18	2024-1-17	
	500,000.00	1.80	2022-1-18	2024-7-17	
	19,500,000.00	1.80	2022-1-18	2025-1-17	
	500,000.00	1.80	2022-1-18	2025-7-17	
	19,500,000.00	1.80	2022-1-18	2026-1-17	
	500,000.00	1.80	2022-1-18	2026-7-17	
	29,500,000.00	1.80	2022-1-18	2027-1-17	
<b>合计</b>	<b>90,000,000.00</b>				

## (三十二) 应付债券

### 1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债（国微转债，代码 127038）	1,298,185,903.46	1,276,744,994.57
<b>合计</b>	<b>1,298,185,903.46</b>	<b>1,276,744,994.57</b>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行
可转换公司债（国微转债，代码 127038）	1,500,000,000.00	2021/6/10	6 年	1,276,744,994.57	
<b>合计</b>	<b>1,500,000,000.00</b>			<b>1,276,744,994.57</b>	

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
可转换公司债（国微转债，代码 127038）	1,660,416.19	26,109,192.53		3,007,867.45	1,298,185,903.46
<b>合计</b>	<b>1,660,416.19</b>	<b>26,109,192.53</b>		<b>3,007,867.45</b>	<b>1,298,185,903.46</b>

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1574号文核准，本公司于2021年6月10日公开发行了总额为人民币15亿元可转换公司债券。截至2022年6月30日，可转换公司债券面值余额为1,493,815,000元。

可转换公司债列示如下：

项目	负债部分	权益部分	合计
可转换公司债发行金额	1,262,352,316.91	237,647,683.09	1,500,000,000.00
直接发行费用	10,202,641.06	1,920,726.86	12,123,367.92
于发行日余额	1,252,149,675.85	235,726,956.23	1,487,876,632.08

项目	负债部分	权益部分	合计
累计摊销	54,642,194.18		54,642,194.18
减：累计计提票面利息	3,326,786.26		3,326,786.26
减：累计转股	5,279,180.31	971,980.82	6,251,161.13
减：确认递延所得税负债核减权益部分		58,688,743.86	58,688,743.86
<b>期末余额</b>	<b>1,298,185,903.46</b>	<b>176,066,231.55</b>	<b>1,474,252,135.01</b>

**(三十三) 租赁负债**

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	1,702,217.16	
1-2 年	1,702,217.16	
2-3 年	851,108.58	
3 年以上		
<b>租赁付款总额小计</b>	<b>4,255,542.90</b>	
减：未确认融资费用	237,757.74	
<b>租赁付款额净值</b>	<b>4,017,785.16</b>	
减：一年内到期的租赁负债	1,553,191.63	
<b>合计</b>	<b>2,464,593.53</b>	

**(三十四) 长期应付款****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		27,971,749.42
专项应付款	800,000.00	800,000.00
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>	<b>28,771,749.42</b>

**2、长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
融资性售后回租：		
应付融资租赁费		52,121,098.66
减：未确认融资费用		3,668,578.80
<b>长期应付款净额</b>		<b>48,452,519.86</b>
减：一年内到期的长期应付款		20,480,770.44

项目	期末余额	期初余额
期末净额		27,971,749.42

注：截至2022年6月30日，本公司之子公司捷准芯测已提前付清售后回租赁合同项下所有租金、利息及相关费用，该融资租赁合同项下的租赁物件所有权已为捷准芯测持有。

### 3、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
SoC 芯片研发项目	800,000.00			800,000.00	本公司收到的委托及合作开发的研发项目资金

### (三十五) 递延收益

#### 1、递延收益明细

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	185,648,969.22	70,519,200.00	24,152,374.28	232,015,794.94	本公司收到的委托及合作开发的研发项目资金

#### 2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
LED 进口设备贴息	353,986.70		111,660.22		242,326.48	与资产相关
2021 年省战略性新兴产业发展专项资金奖励	7,000,000.00			7,000,000.00		与资产相关
专精特新小巨人企业奖补资金		2,400,000.00			2,400,000.00	与收益相关
高端智能卡安全芯片项目	70,000,000.00				70,000,000.00	与资产相关
规模化工业互联网标识新连接平台项目（芯片方向）	7,862,400.00			2,160,000.00	5,702,400.00	与资产相关
工业智能优化系统国拨专项资金	1,050,000.00				1,050,000.00	与资产相关
智能新能源汽车车载控制基础软硬件系统技术研究	6,652,768.46				6,652,768.46	与资产相关
2021 年高功率高效电驱动总成系统开发及产业化项目		23,800,000.00			23,800,000.00	与资产相关
2021 年新一代自动驾驶平台设计及开发项目		4,328,000.00			4,328,000.00	与资产相关
特种集成电路研发项目 1	91,744,100.00	26,096,200.00			117,840,300.00	与资产相关
特种集成电路研发项目 2	985,714.06	13,895,000.00	14,880,714.06			与收益相关
合计	185,648,969.22	70,519,200.00	14,992,374.28	9,160,000.00	232,015,794.94	

注：其他减少主要系政府补助采用净额法核算冲减递延收益原值所致。

### （三十六）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
客户保证金	182,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>182,500,000.00</b>	

### （三十七）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售流通股股份							
流通股股份	606,837,179.00				25,395.00	25,395.00	606,862,574.00
<b>股份总数</b>	<b>606,837,179.00</b>				<b>25,395.00</b>	<b>25,395.00</b>	<b>606,862,574.00</b>

注：公司发行的15亿元可转换公司债券于2021年12月17日起可以开始转股，于2022年上半年转股数量25,395股，相应减少可转换公司债券35,156张（面值3,515,600元）。截至2022年6月30日，已累计转股数量44,606股，相应减少可转换公司债券61,850张（面值6,185,000元）。

### （三十八）其他权益工具

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债权益部分	234,754,975.41	235,307,456.54
减：确认递延所得税负债冲减权益部分	58,688,743.86	58,826,864.14
<b>合计</b>	<b>176,066,231.55</b>	<b>176,480,592.40</b>

注：详见本附注六、（三十二）。

### （三十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	616,736,696.99	3,511,550.78		620,248,247.77
其他资本公积	270,187,530.18			270,187,530.18
<b>合计</b>	<b>886,924,227.17</b>	<b>3,511,550.78</b>		<b>890,435,777.95</b>

注：股本溢价变动系公司发行的可转换公司债券本期转股，相应计入资本公积股本溢价3,511,550.78元。

## (四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,987,991.34	12,028,928.93			12,028,928.93		4,040,937.59
外币财务报表折算差额	-7,987,991.34	12,028,928.93			12,028,928.93		4,040,937.59
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-7,987,991.34</b>	<b>12,028,928.93</b>			<b>12,028,928.93</b>		<b>4,040,937.59</b>

## (四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,697,717.70			134,697,717.70
储备基金	994,451.41			994,451.41
企业发展基金	994,451.41			994,451.41
<b>合计</b>	<b>136,686,620.52</b>			<b>136,686,620.52</b>

## (四十二) 未分配利润

项目	本期	上期
上期末未分配利润	5,444,555,455.56	3,585,690,568.31
加：会计政策变更		
本年期初余额	5,444,555,455.56	3,585,690,568.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,197,886,302.32	875,552,952.92
减：提取法定盈余公积		
减：应付普通股股利	197,229,527.63	81,920,425.68
减：其他综合收益结转留存收益		223,665.79
期末未分配利润	6,445,212,230.25	4,379,099,429.76

## (四十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,892,028,629.27	984,135,616.64	2,271,266,450.04	965,554,989.19
其他业务	12,788,188.25	10,215,019.31	21,112,936.25	19,789,385.40

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	2,904,816,817.52	994,350,635.95	2,292,379,386.29	985,344,374.59

## (四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,028,049.62	10,237,337.26
教育费附加	7,728,316.20	4,407,784.83
地方教育费附加	5,152,210.75	2,938,581.85
房产税	1,566,733.55	1,515,563.29
土地使用税	578,947.65	615,288.53
车船使用税	7,780.00	9,930.00
印花税	1,701,648.51	892,979.22
合计	34,763,686.28	20,617,464.98

## (四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	98,024,454.14	75,981,582.07
差旅费	1,745,893.76	2,720,968.12
业务招待费	2,415,694.04	3,238,868.37
办公费	988,592.33	1,533,943.74
折旧摊销租赁费	2,212,428.13	1,929,182.37
运保费	1,283,198.92	1,846,844.73
市场营销费	19,785,047.20	4,807,228.26
中介费	931,522.90	712,278.59
其他费用	22,225.73	16,363.86
合计	127,409,057.15	92,787,260.11

## (四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	82,956,756.39	63,305,008.42
差旅费	761,492.73	1,063,931.92
业务招待费	605,627.77	1,174,358.97
办公费	4,529,819.38	2,375,870.86
折旧摊销租赁及物业费	14,436,477.33	12,423,755.87
中介费	5,251,151.62	3,452,070.38
其他	498,994.56	595,737.49

项目	本期发生额	上期发生额
合计	109,040,319.78	84,390,733.91

## (四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,749,324.63	774,547.10
测试费	9,396,989.41	7,036,774.50
差旅费	1,595,719.13	1,111,702.61
技术设计费	31,224,935.68	26,778,502.88
人工费用	266,080,550.16	125,128,584.90
物料消耗	37,665,148.85	22,640,191.84
业务招待费	399,005.94	296,420.04
折旧摊销租赁及物业费	8,734,550.60	4,625,615.47
中介顾问咨询费	556,621.63	1,039,732.70
自研无形资产摊销	25,917,067.42	14,199,722.12
其他	82,287.19	2,898.49
合计	383,402,200.64	203,634,692.65

## (四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,611,075.58	20,340,626.89
减：利息收入	24,438,097.13	9,680,765.12
汇兑净损益	-3,269,467.89	-2,078,851.25
手续费及其他	573,957.50	626,179.35
合计	7,477,468.06	9,207,189.87

## (四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
出口信用保险扶持资金		84,990.65	与收益相关
代扣代缴手续费返还	1,415,658.49	483,473.33	与收益相关
规模增长奖励	1,154,900.00	5,044,600.00	与收益相关
进口设备贴息	111,660.22	117,784.98	与资产相关
进项税加计抵减	111,279.77		与收益相关
经济发展专项资金	4,555,100.00	1,224,500.00	与收益相关
科技奖励	2,225,163.00	2,376,000.00	与收益相关
人才奖励	261,000.00	817,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税退税	16,954,077.90	4,323,926.81	与收益相关
特种集成电路研发项目 2	14,880,714.06	4,849,919.02	与收益相关
稳岗、培训、专利等补贴	840,548.74	806,948.35	与收益相关
<b>合计</b>	<b>42,510,102.18</b>	<b>20,129,143.14</b>	

**(五十) 投资收益**

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	93,168,427.95	32,558,241.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	966,575.34	-884,649.21
权益法核算转公允价值重新计量确认的投资收益		44,260,403.53
其他	-9,783,077.66	9,475,874.52
<b>合计</b>	<b>84,351,925.63</b>	<b>85,409,870.34</b>

**(五十一) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	171,950.53	-10,578,591.60
其他应收款坏账损失	-81,436.02	-7,583.92
<b>合计</b>	<b>90,514.51</b>	<b>-10,586,175.52</b>

**(五十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-53,672,336.05	-9,727,015.29
<b>合计</b>	<b>-53,672,336.05</b>	<b>-9,727,015.29</b>

**(五十三) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	233.85	2,271,353.22
其中：固定资产处置	233.85	2,271,353.22
<b>合计</b>	<b>233.85</b>	<b>2,271,353.22</b>

**(五十四) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
无法支付的往来款	145,229.58	

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得		5,692.76
罚款利得	274,414.16	65,000.00
赔偿及其他	8,277.20	793,019.82
<b>合计</b>	<b>427,920.94</b>	<b>863,712.58</b>

**(五十五) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	4,329.47	
对外捐赠支出	600,000.00	70,242.19
非常损失		100,003.00
赔偿款、滞纳金及其他	65,233.04	288,891.10
<b>合计</b>	<b>669,562.51</b>	<b>459,136.29</b>

**(五十六) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	126,835,967.43	98,347,963.83
递延所得税费用	-9,414,290.47	2,305,630.14
<b>合计</b>	<b>117,421,676.96</b>	<b>100,653,593.97</b>

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	1,321,412,248.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	330,353,062.05
子公司适用不同税率的影响	-192,317,139.44
调整以前期间所得税的影响	-2,807,098.77
非应税收入的影响	-23,299,627.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	246,519.67
加计扣除的影响	-1,854,417.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-345,737.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,401,967.44

项目	本期发生额
其他	44,148.62
<b>所得税费用</b>	<b>117,421,676.96</b>

**(五十七) 其他综合收益**

详见本附注六、(四十)“其他综合收益”。

**(五十八) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,014,068.14	8,990,897.12
营业外收入	282,691.36	853,592.07
往来款项	1,801,713.60	10,592,758.13
政府补助	80,536,010.22	43,595,739.12
经营租赁收入	33,403,996.42	293,177.14
押金保证金	245,923,782.40	11,586,943.76
<b>合计</b>	<b>384,962,262.14</b>	<b>75,913,107.34</b>

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	90,876,504.02	68,197,944.43
营业外支出	602,237.60	305,124.10
往来款项	6,154,924.18	12,144,927.33
押金保证金	73,429,399.20	32,364,183.01
<b>合计</b>	<b>171,063,065.00</b>	<b>113,012,178.87</b>

**3、收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	600,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>600,000,000.00</b>	

**4、支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	700,000,000.00	
并购中介费		178,107.21
远期结汇交割		884,650.00
<b>合计</b>	<b>700,000,000.00</b>	<b>1,062,757.21</b>

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	279,921,416.65	223,441,833.90
融资租赁		58,475,691.90
<b>合计</b>	<b>279,921,416.65</b>	<b>281,917,525.80</b>

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据、银行借款保证金	490,003,495.28	96,509,169.08
融资租赁	49,871,496.15	244,480.00
筹资手续费	183,414.19	384,519.54
不适用简化处理的经营租赁业务支付的租赁费	446,832.00	
<b>合计</b>	<b>540,505,237.62</b>	<b>97,138,168.62</b>

## (五十九) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,203,990,571.25	883,645,828.39
加: 资产减值准备	53,581,821.54	20,313,190.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	30,004,139.97	21,258,318.02
无形资产摊销	117,482,936.52	49,831,967.53
长期待摊费用摊销	3,885,397.10	3,001,644.63
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)	-233.85	-2,221,111.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,329.47	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	25,260,012.72	21,113,873.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-84,351,925.63	-85,409,870.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,929,963.12	-1,605,146.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,484,327.35	3,910,776.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	-488,343,868.08	-146,210,844.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-543,439,253.89	-923,585,810.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56,492,653.32	336,948,856.36
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>365,152,289.97</b>	<b>180,991,672.88</b>

补充资料	本期金额	上期金额
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,121,580,955.68	2,437,121,026.73
减: 现金的期初余额	2,968,123,551.69	1,236,065,120.63
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	153,457,403.99	1,201,055,906.10

## 2、本期收到处置子公司的现金

无。

## 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,121,580,955.68	2,968,123,551.69
其中: 库存现金	95,894.73	90,715.87
可随时用于支付的银行存款	3,121,485,060.95	2,968,032,835.82
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,121,580,955.68	2,968,123,551.69

## (六十) 外币货币性项目

### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中: 美元	38,360,670.40	6.71140	257,453,803.32
港币	1,274,572.68	0.85519	1,090,001.81
<b>应收账款</b>			
其中: 美元	15,639,291.63	6.71140	104,961,541.85
<b>应付账款</b>			
其中: 美元	5,313,469.29	6.71140	35,660,817.79
日元	123,090,710.88	0.04914	6,048,677.53

### 2、境外经营实体说明

本公司境外经营实体主要是香港同芯投资有限公司（以下简称“香港同芯”），注册地为香港。香港同芯因主要业务结算使用美元而采用美元为记账本位币。

## (六十一) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	404,470,270.22	票据、保函、银行借款保证金
应收票据	79,057,828.65	银行承兑汇票票据质押
无形资产	82,358,865.21	土地使用权为长期借款抵押
投资性房地产	408,612,655.58	投资性房地产为长期借款抵押
固定资产	54,985,101.79	房屋建筑物为长期借款抵押
<b>合计</b>	<b>1,029,484,721.45</b>	

注：因公司于本报告期提前偿还了国家开发银行北京市分行复工复产专项贷款，子公司国芯晶源和唐山晶源电子有限公司的共计2处房产及土地使用权已于2022年8月3日完成解抵押操作，释放受限资产共计61,463,541.51元，其中固定资产解抵押46,615,862.65元，无形资产解抵押7,139,747.75元，投资性房地产解抵押7,707,931.11元。

## 七、合并范围的变更

本期合并范围与上年度相比无变化。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	一级	北京市	北京市	生产销售	100		设立
成都国微科技有限公司	一级	四川省成都市	四川省成都市	研发、生产、销售和技术咨询	100		非同一控制下企业合并
香港同芯投资有限公司	一级	中国香港	中国香港	高科技企业投资；集成电路采购、销售	100		设立
MARS TECHNOLOGY PTE.LTD.	二级	新加坡	新加坡	研发、生产、销售		100	设立
西藏拓展创芯投资有限公司	一级	拉萨市	拉萨市	股权投资、投资管理、投资咨询	100		设立
西藏茂业创芯投资有限公司	一级	拉萨市	拉萨市	股权投资、投资管理、投资咨询	100		设立
西藏微纳芯业投资有限公司	一级	拉萨市	拉萨市	股权投资、投资管理、投资咨询	100		设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市国微电子有限公司	一级	广东省 深圳市	广东省 深圳市	设计、开发和销售	100		非同一控制下企业合并
唐山国芯晶源电子有限公司	一级	河北省 玉田县	河北省 玉田县	研发、生产、销售	100		设立
唐山晶源电子有限公司	二级	河北省 玉田县	河北省 玉田县	生产销售		100	设立
紫光同芯微电子有限公司	一级	北京市	北京市	设计、开发和销售	100		同一控制下企业合并
无锡紫光微电子有限公司	二级	江苏省 无锡市	江苏省 无锡市	设计、生产和销售		70	设立
北京紫光青藤微系统有限公司	二级	北京市	北京市	设计、开发、销售		35	设立
北京紫光安芯科技有限公司	二级	北京市	北京市	设计、开发、销售		35	设立
北京紫光芯能科技有限公司	二级	北京市	北京市	设计、开发、销售		35	设立
唐山捷准芯测信息科技有限公司	一级	河北省 玉田县	河北省 玉田县	研发、测试、服务	100		设立

注1：本公司在紫光青藤、紫光安芯、紫光芯能注册资本中持股比例均为35.00%，能够控制董事会，本公司享有控制权。

注2、2021年12月22日，根据紫光青藤召开的2021年第一次股东会决议，同意股东按各自出资比例缴纳剩余注册资本。截至2022年3月31日，注册资本4,500万元全部实缴到位。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	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
无锡紫光微电子有限公司	30.00	-394,692.93		308,929.94
北京紫光青藤微系统有限公司	65.00	9,795,347.64		68,773,720.95
北京紫光安芯科技有限公司	65.00	701,000.98		3,801,415.21
北京紫光芯能科技有限公司	65.00	-909,886.76		-1,305,002.11

注1：无锡紫光微电子有限公司于2014年8月19日成立，注册资金3,000.00万元，本公司的全资子公司同芯微电子持有其70%股权。无锡紫光微电子有限公司本期营业收入额为45,121,000.06元、净利润为-1,315,643.09元、资产总额为117,339,884.91元，净资产为1,029,766.47元。

注2：北京紫光青藤微系统有限公司于2019年3月15日成立，注册资金4,500.00万元，本公司的全资子公司同芯微电子持有其35%股权。北京紫光青藤微系统有限公司本期营业收入额为143,439,905.98元、净利润为16,253,392.10元、资产总额为256,400,987.42元，净资产为106,989,351.05元。

注3：北京紫光安芯科技有限公司于2019年12月19日成立，注册资金4,500.00万元，本公司的全资子公司同芯微电子持有其35%股权。北京紫光安芯科技有限公司本期营业收入额为9,962,240.21元、净利润为1,078,463.05元、

资产总额为23,507,909.31元，净资产为5,848,331.09元。

注4：北京紫光芯能科技有限公司于2019年12月19日成立，注册资金4,500.00万元，本公司的全资子公司同芯微电子持有其35%股权。北京紫光芯能科技有限公司本期营业收入额为4,973,221.22元、净利润为-1,399,825.78元、资产总额为4,450,754.59元，净资产为-2,007,695.55元。

## （二）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

无。

## （三）在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的联营企业

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	
深圳市紫光同创电子有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	研发、销售、投资		29.47	权益法

### 2、本公司不存在重要的合营企业。

### 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额
	深圳市紫光同创电子有限公司
流动资产	2,482,724,570.36
非流动资产	253,316,703.69
资产合计	2,736,041,274.05
流动负债	331,560,975.48
非流动负债	912,115,162.29
负债合计	1,243,676,137.77
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	1,492,365,136.28
按公允价值计算归属于母公司股东权益	1,492,365,136.28
按持股比例计算的净资产份额	439,800,005.66
对联营企业权益投资的账面价值	439,800,005.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	723,388,650.15
净利润	316,146,684.61
其他综合收益	
综合收益总额	316,146,684.61
公允价值调整后的综合收益总额	316,146,684.61
权益法核算确认的投资收益	93,168,427.95
本年度收到的来自联营企业的股利	

#### 4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

#### (四) 重要的共同经营

无。

#### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六“合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (一) 各类风险的管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要是赊销导致的客户信用风险。为降低客户信用风险，本公司会对新客户进行信用风险评估，确定信用额度，进行信用审批。公司对每一客户都执行监控程序以确保采取必要的措施按期回收债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险在可控范围内。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的多家银行，故货币资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保主要销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五

名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计755,145,107.42元，占全部应收账款余额的24.54%。

## 2、市场风险

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

### （1）利率风险

本公司目前应付债券为固定利率，无利率风险。长期借款及短期借款利率挂钩LPR，LPR短期内利率波动风险较小，因此整体利率风险可控。

### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、港币、日元有关，本公司境外销售、采购主要以美元进行结算，境内主要业务活动均以人民币结算。

除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的其他货币性资产及负债均为人民币余额。该等外币余额折合成人民币后的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：人民币元		
项目	期末余额	期初余额
货币资金美元	257,453,803.32	113,413,396.49
货币资金港币	1,090,001.81	1,092,279.05
应收账款美元	104,961,541.85	111,746,581.68
应付账款美元	35,660,817.79	36,285,561.28
应付账款日元	6,048,677.53	16,349,777.01

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避外币的汇率风险，本公司合并范围内公司外币购销业务的外币资金在不违反资金监管政策的情况下由公司统一进行汇率风险管理。在合适的情况下，公司将积极与银行机构合作进行外币掉期、远期结售汇等业务，以降低汇率风险。

### （3）价格风险

本公司以市场价格销售产品，为避免因行业竞争、经济危机等因素导致的产品价格下跌风险，本公司一直重视研发投入，近三年研发投入占营业收入比平均为17.09%，致力于生产有自

主知识产权和竞争力的产品。

### 3、流动性风险

流动性风险是指本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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的申请进行监控审核，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度。另外，本公司持续拓展融资渠道，开展多种非日常授信类融资方案，减低流动性风险。

本公司持有的2022年6月30日的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一年以上	合计
<b>金融资产：</b>			
货币资金	3,526,051,225.90		3,526,051,225.90
交易性金融资产	100,000,000.00		100,000,000.00
应收票据	1,318,072,571.61		1,318,072,571.61
应收账款	3,077,052,029.23		3,077,052,029.23
其他应收款	89,422,808.86		89,422,808.86
其他非流动金融资产		74,783,624.33	74,783,624.33
<b>金融负债：</b>			
短期借款	0.00		0.00
应付票据	263,639,093.23		263,639,093.23
应付账款	866,614,980.33		866,614,980.33
其他应付款	283,013,840.33		283,013,840.33
一年内到期的非流动负债	130,983,483.86		130,983,483.86
长期借款		474,429,064.65	474,429,064.65
应付债券		1,298,185,903.46	1,298,185,903.46
租赁负债		2,464,593.53	2,464,593.53
其他非流动负债		182,500,000.00	182,500,000.00

#### (二) 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况

下进行的。

本公司金融工具风险中对公司影响最大的是美元汇率风险，公司的美元汇率敏感性分析结果显示：人民币对美元汇率贬值5%或升值5%时对公司本期利润总额的影响在±2%以内。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		100,000,000.00		100,000,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,000,000.00		100,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品		100,000,000.00		100,000,000.00
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他权益工具投资				
（三）其他非流动金融资产		74,783,624.33		74,783,624.33
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>174,783,624.33</b>		<b>174,783,624.33</b>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏紫光春华投资有限公司	西藏	投资	30 亿元	26.00	26.00

注：母公司对本企业的持股比例变动情况详见附注十四、（七）、2

截至本报告批准报出日，本公司无实际控制人。详见附注十四、（七）、1

**(二) 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见本附注八（一）“在子公司中的权益”。

**(三) 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本附注八（三）“在合营安排或联营企业中的权益”。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
紫光集团有限公司	本公司的间接控股股东
紫光华山科技有限公司	间接控股股东控制的其他企业
新华三技术有限公司	间接控股股东控制的其他企业
立联信（苏州）微连接器有限公司	间接控股股东控制的其他企业
北京紫光存储科技有限公司	间接控股股东控制的其他企业
Unic Memory Technology(Singapore) Pte. Ltd.	间接控股股东控制的其他企业
Linxens Singapore Pte. Ltd.	间接控股股东控制的其他企业
上海伊诺尔信息电子有限公司	间接控股股东控制的其他企业
紫光云技术有限公司	间接控股股东控制的其他企业
新华三信息技术有限公司	间接控股股东控制的其他企业
北京紫光联盛科技有限公司	间接控股股东控制的其他企业
立联信(天津)贸易有限公司	间接控股股东控制的其他企业
紫光股份有限公司	间接控股股东控制的其他企业
西藏紫光投资基金有限责任公司	间接控股股东控制的其他企业
西安紫光国芯半导体有限公司	间接控股股东控制的其他企业
紫光宏茂微电子（上海）有限公司	间接控股股东原控制的其他企业(股权转让未满 12 个月)
诚泰财产保险股份有限公司云南分公司	间接控股股东的联营企业
清华大学	原实际控制人的出资人（实际控人变更未满 12 个月）
同方股份有限公司	原实际控制人原控制的其他企业(上年同期股权转让未满 12 个月)
北京同方物业管理有限公司	原实际控制人原控制的其他企业(上年同期股权转让未满 12 个月)
同方锐安科技有限公司	原实际控制人原控制的其他企业(上年同期股权转让未满 12 个月)
南涧启迪农业科技有限公司	原实际控制人控制的其他企业（实际控人变更未满 12 个月）

**(五) 关联交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
立联信(天津)贸易有限公司	购买产品	市场价	37,350,270.34	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
西安紫光国芯半导体有限公司	购买产品、服务	市场价	28,528,660.85	80,049,052.26
上海伊诺尔信息电子有限公司	产品加工	市场价	5,790,453.32	23,276,054.29
紫光华山科技有限公司	购买产品	市场价	2,036,944.05	844,308.31
紫光宏茂微电子（上海）有限公司	产品加工	市场价	1,688,109.00	3,771,049.26
紫光云技术有限公司	购买服务	市场价	596,949.56	213,570.68
新华三技术有限公司	购买产品	市场价	185,032.36	22,968.14
立联信（苏州）微连接器有限公司	购买产品	市场价		2,117,054.60
北京紫光存储科技有限公司	购买产品	市场价		12,389.38
天府清源控股有限公司下属其他关联方	购买产品、服务	市场价	108,087,879.76	64,052,642.34
诚泰财产保险股份有限公司云南分公司	购买服务	市场价	695,927.98	

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
新华三信息技术有限公司	销售产品	市场价	2,062,505.00	430,090.00
紫光股份有限公司	销售产品	市场价	730,744.25	
天府清源控股有限公司下属其他关联方	销售产品、提供服务	市场价	703,601.25	29,203.54
紫光云技术有限公司	销售产品	市场价	97,343.36	
西安紫光国芯半导体有限公司	销售产品	市场价		31,338,431.29
Linxens Singapore Pte. Ltd.	销售产品	市场价		7,391,983.43
立联信（苏州）微连接器有限公司	销售产品	市场价		708,526.54
北京紫光联盛科技有限公司	销售产品	市场价		42,477.88
西藏紫光投资基金有限责任公司	销售产品	市场价		10,548.67
紫光集团有限公司	销售产品	市场价		4,123.90
清华大学	销售产品	市场价	60,752.21	

## 2、关联租赁情况

### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天府清源控股有限公司下属其他关联方	房屋建筑物		1,088,755.58

### (2) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天府清源控股有限公司下属其他关联方	房屋建筑物	756,920.90	756,920.90

关联租赁情况说明：租赁价格不高于市价。

## 3、关联担保情况

### 本公司作为担保方

被担保方	实际担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都国微科技有限公司	103,287,397.98	2019/6/25	2026/6/24	否
紫光同芯微电子有限公司	0.00	2020/5/29	2026/5/28	是
唐山捷准芯测信息科技有限公司	0.00	2021/4/23	2026/4/22	是

1) 为满足成都国微科技工程建设资金需求,经公司第六届董事会第二十八次会议审议批准,紫光国芯微电子股份有限公司为其向银行申请金额不超过 3 亿元人民币、期限为 5 年的固定资产贷款授信额度提供连带责任最高额保证担保,并与银行签署《最高额保证合同》。

2) 为促进同芯微电子的业务发展需要,公司第六届董事会第四十一次会议审议通过了为全资子公司同芯微电子向国家开发银行北京分行申请金额不超过人民币 40,000 万元,贷款期限不超过 3 年的综合授信业务提供不可撤销的连带责任保证担保。截至 2022 年 6 月 30 日,同芯微电子已全部偿还上述担保所涉及的贷款本息。

3) 为促进唐山捷准芯测业务发展需要,公司第七届董事会第十一次会议审议通过了为全资子公司唐山捷准芯测与芯鑫融资租赁有限责任公司开展融资额度不超过人民币 1 亿元,租赁期间为 36 个月的自有资产售后回租赁业务提供连带责任保证担保。截至 2022 年 6 月 30 日,捷准芯测已全部偿还上述担保所涉及售后回租赁业务项下租金、利息及相关费用。

4) 为促进同芯微电子的业务发展需要,公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了为全资子公司同芯微电子向国家开发银行北京分行申请金额不超过人民币 2 亿元,贷款期限不超过 3 年的综合授信业务提供不可撤销的连带责任保证担保,并以自有固定资产提供抵押担保。2022 年 8 月 15 日,上述担保事项已经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

### 4、关联资金交易

#### 资金拆借

拆入方	拆出方	期初借款余额	本期拆入	本期偿还	期末借款余额	本期利息支出
北京紫光芯能科技有限公司	北京紫光联盛科技有限公司	0.00	36,000,000.00	36,000,000.00	0.00	10,947.95

### 5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	388.02 万元	387.78 万元

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新华三信息技术有限公司	829,011.65	829.01	85,857.40	85.86
应收账款	Linxens Singapore Pte.Ltd.			1,512,714.01	1,512.71
应收账款	天府清源控股有限公司下属其他关联方	188,392.29	188.39	235,981.33	235.98
应收账款	紫光股份有限公司	257,904.00	257.90	237,870.00	237.87
预付款项	西安紫光国芯半导体有限公司	100,826,040.17		27,327,266.29	
预付款项	紫光云技术有限公司	122,641.51		130,000.00	
其他应收款	北京紫光联盛科技有限公司	36,000,000.00	36,000.00		

## 2、应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	紫光宏茂微电子（上海）有限公司	265,419.00	1,805,232.66
应付账款	立联信（苏州）微连接器有限公司		59,589,547.99
应付账款	天府清源控股有限公司下属其他关联方	232,725,341.54	156,797,382.91
应付账款	上海伊诺尔信息电子有限公司	2,773,923.76	39,301,286.75
应付账款	西安紫光国芯半导体有限公司		269,000.00
应付账款	紫光云技术有限公司	468,355.94	58,049.49
应付账款	新华三技术有限公司	34,348.85	206,635.78
应付账款	紫光华山科技有限公司	1,668,701.36	135,107.97
应付账款	立联信(天津)贸易有限公司	42,892,661.03	13,127,859.93
应付账款	Unic Memory Technology (Singapore) Pte. Ltd.	25,478,561.98	24,204,140.37
应付票据	立联信（苏州）微连接器有限公司		40,198,417.09
应付票据	上海伊诺尔信息电子有限公司	7,292,876.76	21,004,969.86
合同负债	清华大学	31,902.65	60,752.21
合同负债	天府清源控股有限公司下属其他关联方	289,550.92	289,550.92

## （七）关联方承诺

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无。

### （二）利润分配情况

无。

### （三）重要销售退回

无。

### （四）其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十四、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

无。

### （二）债务重组

无。

### （三）资产置换

无。

**(四) 年金计划**

无。

**(五) 终止经营**

无。

**(六) 分部信息**

**1、报告分部的确定依据与会计政策**

本公司报告分部的确定依据与会计政策见“四、（三十二）”。

## 2、报告分部的财务信息

项目	管理总部	晶体业务	智能安全芯片业务	特种集成电路业务	分部间抵销	合计
营业收入	11,001,596.24	142,964,203.23	803,488,851.18	1,953,027,261.86	-5,665,094.99	2,904,816,817.52
营业成本	8,365,300.29	103,757,112.37	470,331,746.99	417,151,511.76	-5,255,035.46	994,350,635.95
期间费用	58,586,142.20	16,101,957.88	246,901,439.53	313,785,581.47	-8,046,075.45	627,329,045.63
净利润	42,243,187.01	21,301,948.09	52,663,425.88	1,089,184,806.81	-1,402,796.54	1,203,990,571.25
资产总额	4,476,922,361.46	645,484,877.35	3,862,477,631.05	7,532,018,612.03	-3,374,088,510.59	13,142,814,971.30
负债总额	2,137,864,579.28	133,411,232.53	2,958,521,402.20	1,335,340,192.43	-1,750,118,370.99	4,815,019,035.45
所有者权益	2,339,057,782.18	512,073,644.82	903,956,228.85	6,196,678,419.60	-1,623,970,139.60	8,327,795,935.85
经营活动现金流量净额	36,013,279.65	22,755,002.73	399,198,224.49	-92,814,216.90	0.00	365,152,289.97

## （七）其他对投资者决策有影响的重要事项

### 1、 控股股东、间接控股股东重整及公司实际控制人变更事项

2021 年 7 月 9 日，公司间接控股股东紫光集团有限公司（以下简称“紫光集团”）的债权人向北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）申请对紫光集团进行重整。2021 年 7 月 16 日，北京一中院裁定受理相关债权人对紫光集团的重整申请。2021 年 8 月 27 日，根据紫光集团管理人的申请，北京一中院裁定将紫光集团的六家子公司纳入紫光集团重整一案，对紫光集团等七家企业实质合并重整，并指定紫光集团管理人担任紫光集团及其六家子公司实质合并重整管理人。2021 年 12 月 10 日，通过建立遴选机制开展多轮重整投资方案遴选工作，确定北京智路资产管理有限公司和北京建广资产管理有限公司作为牵头方组成的联合体为紫光集团等七家企业实质合并重整战略投资者。2022 年 1 月 17 日，北京一中院裁定批准紫光集团等七家企业实质合并重整案重整计划，并终止紫光集团等七家企业重整程序。自北京一中院批准重整计划之日起，紫光集团等七家企业进入重整计划执行阶段。

根据北京一中院裁定批准的重整计划，智路建广联合体拟通过其搭建的战投收购平台北京智广芯控股有限公司（以下简称“智广芯”）整体承接重整后紫光集团 100% 股权，2022 年 7 月 11 日，紫光集团完成工商变更登记手续，其 100% 股权登记至智广芯名下，智广芯变更为公司间接控股股东，由此导致公司实际控制人发生变化。本次实际控制人变更前，中华人民共和国教育部为公司最终实际控制人，本次实际控制人变更后，公司变更为无实际控制人。

2022 年 7 月 13 日，北京一中院裁定确认紫光集团等七家企业实质合并重整案重整计划执行完毕，并终结紫光集团等七家企业重整程序。

### 2、 公司控股股东紫光春华持有公司股权相关变动情况

2020 年 11 月，公司控股股东西藏紫光春华投资有限公司（以下简称“紫光春华”）将其所持有本公司部分股份进行了质押，为紫光集团在北京银行股份有限公司清华园支行获得的 100 亿元授信提供担保。本次质押股份 97,917,500 股，占其所持本公司股份的 49.81%，占本公司总股本的 16.14%。2022 年 6 月 9 日，上述质押股份已经办理了解除质押。

2022 年 1 月 14 日，北京一中院裁定批准紫光集团等七家企业实质合并重整案重整计划，并终止紫光集团等七家企业重整程序。根据重整计划，紫光春华持有的 38,775,668 股公司股票（占总股本的 6.39%）属于本次重整偿债资源，将根据债权人方案选择情况直接抵偿给债权人或提存

至紫光集团管理人证券账户。

2022 年 6 月 29 日，上述公司股票已完成划转，其中 10,329,221 股（占总股本的 1.70%）已直接登记至相关债权人名下，28,446,447 股（占总股本的 4.69%）已提存至紫光集团管理人开立的证券账户。本次权益变动后，紫光春华持有公司股票 157,786,932 股，占公司总股本的 26.00%，仍为公司控股股东。

### 3、清华控股国有股权划转事项

2021 年 12 月 10 日，清华大学与四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称“四川能投”）签署《国有产权无偿划转协议》，拟通过无偿划转方式将所持清华控股有限公司（以下简称“清华控股”）100%股权划转给四川能投（以下简称“本次划转”）。2022 年 4 月 18 日，清华大学、四川省政府国有资产监督管理委员会（以下简称“四川省国资委”）、四川能投签署了《关于〈国有产权无偿划转协议〉之补充协议》，约定本次划转的划入方由四川能投调整为四川省国资委。四川省国资委同意将清华控股 100%股权以股权投资方式投入四川能投，投资完成后，最终由四川能投持有清华控股 100%股权。上述股权划转事项分别于 2022 年 4 月 19 日和 4 月 21 日获得四川省国资委和中华人民共和国教育部批复。

2022 年 6 月 24 日，四川省国资委出具同意以清华控股 100%股权对四川能投增资的批复；2022 年 6 月 28 日，清华控股 100%股权划入四川省国资委的工商变更登记手续办理完毕，同时清华控股更名为天府清源控股有限公司（以下简称“天府清源”）；2022 年 7 月 1 日，天府清源 100%股权过户至四川能投的工商变更登记手续办理完毕，天府清源的股东变更为四川能投。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	731,267.35	1,295,496.36
合计	<b>731,267.35</b>	<b>1,295,496.36</b>

#### 2、期末已质押的应收票据：

无。

#### 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：

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	2,296,887.52	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	2,296,887.52	

#### 4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

无。

### (二) 应收账款

#### 1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款	167,571.60	2.13			167,571.60
逾期的应收账款组合	985,464.82	12.53	9,904.15	1.01	975,560.67
未逾期的应收账款组合	6,714,786.16	85.34	6,714.79	0.10	6,708,071.37
其中：初始确认后信用风险未显著增加	6,714,786.16	85.34	6,714.79	0.10	6,708,071.37
初始确认后信用风险显著增加					
<b>合计</b>	<b>7,867,822.58</b>	<b>100.00</b>	<b>16,618.94</b>	<b>0.21</b>	<b>7,851,203.64</b>

注：未逾期应收账款组合中初始确认后信用风险未显著增加按照余额0.1%计提信用减值损失，初始确认后信用风险显著增加按照余额10%计提信用减值损失。

#### 单项评估信用风险的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
紫光同芯微电子有 限公司	167,571.60			应收全资子公司款 项
<b>合计</b>	<b>167,571.60</b>			

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备 19,644.64 元。

#### 3、本期无实际核销的应收账款情况。

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,867,822.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,618.94 元。

**(三) 其他应收款****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,035,603.86	14,645,686.93
其他应收款	1,523,566,114.42	1,230,438,114.42
<b>合计</b>	<b>1,543,601,718.28</b>	<b>1,245,083,801.35</b>

**2、应收利息**

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	20,035,603.86	14,645,686.93
<b>合计</b>	<b>20,035,603.86</b>	<b>14,645,686.93</b>

**3、其他应收款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,376,128,000.00
1-2年	99,523,203.01
2-3年	41,000,000.00
3年以上	6,916,501.11
<b>合计</b>	<b>1,523,567,704.12</b>

**(2) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,589,704.12	1,589,704.12
子公司借款及往来款	1,521,978,000.00	1,228,850,000.00
<b>合计</b>	<b>1,523,567,704.12</b>	<b>1,230,439,704.12</b>

**(3) 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2022年1月1日余额		1,589.70		<b>1,589.70</b>
本期计提				
本期转回				
2022年6月30日余额		1,589.70		<b>1,589.70</b>

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期无计提坏账准备金额；本期无收回或转回坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,520,978,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.83%，相应计提的坏账准备期末余额 0.00 元。

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (四) 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,511,524,747.77		2,511,524,747.77	2,511,224,747.77		2,511,224,747.77
对联营企业投资						
合计	<b>2,511,524,747.77</b>		<b>2,511,524,747.77</b>	<b>2,511,224,747.77</b>		<b>2,511,224,747.77</b>

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
紫光同芯微电子有 限公司	592,459,079.47			592,459,079.47		
深圳市国微电子有 限公司	988,293,976.09			988,293,976.09		
北京晶源裕丰光学 电子器件有限公司	15,030,454.67	300,000.00		15,330,454.67		
成都国微科技有限 公司	170,567,926.00			170,567,926.00		
香港同芯投资有限 公司	143,012,497.45			143,012,497.45		
西藏拓展创芯投资 有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
西藏茂业创芯投资 有限公司	224,500,000.00			224,500,000.00		
西藏微纳芯业投资 有限公司	300,000.00			300,000.00		
唐山捷准芯测信息 科技有限公司	77,196,986.68			77,196,986.68		
唐山国芯晶源电子 有限公司	286,863,827.41			286,863,827.41		
合计	<b>2,511,224,747.77</b>	<b>300,000.00</b>		<b>2,511,524,747.77</b>		

注：香港同芯投资有限公司注册资本1.2亿元港币加8,300,000.00美元，实际出资1.2亿元港币加7,815,914.24美

元；北京晶源裕丰光学电子器件有限公司注册资本1,500.00万元，实际出资1,500.00万元；西藏拓展创芯投资有限公司注册资本3,000万元，实际出资1,300万元；西藏微纳芯业投资有限公司注册资本3,000万元，实际出资30万元；西藏茂业创芯投资有限公司注册资本25,000万元，实际出资22,450万元；成都国微科技有限公司注册资本为13,000万元，实际出资13,000万元。

### （五）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,106,513.18	13,984,850.96	9,286,599.15	9,288,804.22
其他业务	239,388.00	103,596.00	1,106,885.90	753,568.66
<b>合计</b>	<b>14,345,901.18</b>	<b>14,088,446.96</b>	<b>10,393,485.05</b>	<b>10,042,372.88</b>

### （六）投资收益

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		82,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		2,427,481.03
权益法核算转公允价值重新计量确认的投资收益		44,260,404.32
<b>合计</b>		<b>128,687,885.35</b>

## 十六、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-4,095.62	31,885,484.94
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,578,106.70	32,798,521.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本期发生额	上期发生额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	966,575.34	13,761,622.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,143,284.17	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,312.10	404,576.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,081,681.08	5,076,603.91
少数股东权益影响额	113,268.82	-47,913.79
<b>合计</b>	<b>44,251,608.59</b>	<b>73,821,515.48</b>

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.26%	1.9739	1.9716
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.69%	1.9010	1.9000

紫光国芯微电子股份有限公司

二〇二二年八月十九日