



紫光国芯微电子股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

2024 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	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,396,539,060.91	3,097,716,352.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,011,137,897.53	1,041,584,071.23
衍生金融资产		
应收票据	505,813,100.70	1,844,552,858.06
应收账款	5,003,884,761.73	4,308,083,936.87
应收款项融资	161,008,737.34	
预付款项	164,364,415.72	248,034,136.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	125,258,663.84	83,918,550.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,190,188,786.35	2,513,444,540.74
其中：数据资源		
合同资产	18,535,936.54	24,422,044.54
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	283,632,616.48	206,809,917.85
其他流动资产	769,828,351.45	719,728,087.19
流动资产合计	12,630,192,328.59	14,088,294,496.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	478,253,556.10	504,826,637.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	78,934,802.12	78,934,802.12
投资性房地产	386,037,435.98	392,858,572.76
固定资产	489,535,666.80	503,206,267.80
在建工程	54,468,580.89	33,159,096.83
生产性生物资产		
油气资产		

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
使用权资产	50,553,268.05	53,762,076.74
无形资产	289,802,917.56	319,746,217.68
其中：数据资源		
开发支出	98,124,184.39	77,551,274.83
其中：数据资源		
商誉	685,676,016.95	685,676,016.95
长期待摊费用	46,906,570.71	42,198,988.02
递延所得税资产	59,957,334.53	56,393,780.65
其他非流动资产	950,269,221.49	698,232,938.50
非流动资产合计	3,668,519,555.57	3,446,546,670.75
资产总计	16,298,711,884.16	17,534,841,167.39
流动负债：		
短期借款		37,932,208.62
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	257,492,106.73	296,904,296.54
应付账款	910,960,439.48	1,139,253,342.85
预收款项	4,912,607.16	5,750,504.57
合同负债	459,361,132.27	769,528,390.46
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	682,882,075.99	814,925,819.12
应交税费	80,610,760.17	219,279,451.11
其他应付款	73,982,783.25	82,601,297.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	250,230,510.61	385,710,459.66
其他流动负债	66,996,556.19	180,579,284.78
流动负债合计	2,787,428,971.85	3,932,465,055.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,000,000.00	144,000,000.00
应付债券	1,390,120,892.33	1,367,572,808.87
其中：优先股		
永续债		

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
租赁负债	24,162,639.98	30,798,249.43
长期应付款	800,000.00	800,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	129,415,040.76	123,750,000.00
递延所得税负债	80,718,425.65	89,834,628.19
其他非流动负债	20,000,000.00	115,000,000.00
非流动负债合计	1,695,216,998.72	1,871,755,686.49
负债合计	4,482,645,970.57	5,804,220,741.55
所有者权益：		
股本	849,621,775.00	849,619,317.00
其他权益工具	175,884,049.96	175,912,455.06
其中：优先股		
永续债		
资本公积	661,757,681.47	668,198,005.94
减：库存股	600,012,966.11	600,012,966.11
其他综合收益	18,927,998.89	17,345,808.87
专项储备		
盈余公积	181,050,161.10	181,050,161.10
一般风险准备		
未分配利润	10,528,837,213.28	10,364,707,670.88
归属于母公司所有者权益合计	11,816,065,913.59	11,656,820,452.74
少数股东权益		73,799,973.10
所有者权益合计	11,816,065,913.59	11,730,620,425.84
负债和所有者权益总计	16,298,711,884.16	17,534,841,167.39

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	2024年6月30日	2024年1月1日
流动资产：		
货币资金	92,561,490.82	122,041,368.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,686,151.99
应收账款	10,403,023.29	4,919,873.40
应收款项融资		
预付款项	663,839.71	684,417.40
其他应收款	1,112,513,277.63	1,672,765,283.46
其中：应收利息	7,758,509.63	19,330,915.36
应收股利		513,000,000.00
存货		
合同资产		

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,319,404.81	695,291.77
流动资产合计	1,217,461,036.26	1,802,792,386.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,498,224,747.77	2,498,224,747.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	78,934,802.12	78,934,802.12
投资性房地产		
固定资产	3,976,017.03	3,349,697.17
在建工程		2,350,612.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,334,396.54	9,923,007.08
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,268,681.46	
递延所得税资产	1,991,743.16	2,671,598.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,592,730,388.08	2,595,454,465.04
资产总计	3,810,191,424.34	4,398,246,852.03
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,634,658.62	1,821,402.94
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	7,616,664.03	9,822,707.03
应交税费	1,623,569.45	444,668.81
其他应付款	462,549,046.45	306,411,054.22
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,827,774.09	211,120,824.17
其他流动负债		
流动负债合计	481,251,712.64	529,620,657.17

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,390,120,892.33	1,367,572,808.87
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	948,181.56	3,764,336.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	35,653,101.60	41,997,525.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,426,722,175.49	1,413,334,670.47
负债合计	1,907,973,888.13	1,942,955,327.64
所有者权益：		
股本	849,621,775.00	849,619,317.00
其他权益工具	175,884,049.96	175,912,455.06
其中：优先股		
永续债		
资本公积	984,039,356.03	983,786,062.61
减：库存股	600,012,966.11	600,012,966.11
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	178,723,186.23	178,723,186.23
未分配利润	313,962,135.10	867,263,469.60
所有者权益合计	1,902,217,536.21	2,455,291,524.39
负债和所有者权益总计	3,810,191,424.34	4,398,246,852.03

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	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	2,872,852,419.08	3,739,756,756.21
其中：营业收入	2,872,852,419.08	3,739,756,756.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,097,949,423.33	2,318,325,950.21
其中：营业成本	1,207,956,106.21	1,318,252,419.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,803,035.99	36,191,863.19
销售费用	90,688,079.75	155,750,784.98
管理费用	157,728,127.83	142,240,882.11
研发费用	645,907,108.99	678,858,190.00
财务费用	-32,133,035.44	-12,968,189.79
其中：利息费用	32,706,351.86	34,193,157.98
利息收入	61,414,001.50	50,306,363.80
加：其他收益	64,881,393.40	59,967,025.10
投资收益（损失以“-”号填列）	39,307,274.12	44,835,600.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,928,268.83	50,429,470.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,423,719.43	14,231,177.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-45,263,963.11	-4,970,444.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-49,361,618.66	-32,771,600.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,007.43	104,588.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	787,901,808.36	1,502,827,153.57
加：营业外收入	831,888.94	164,094.68
减：营业外支出	172,928.46	568,808.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	788,560,768.84	1,502,422,439.70
减：所得税费用	44,938,982.74	111,464,717.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	743,621,786.10	1,390,957,722.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	743,621,786.10	1,390,957,722.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	737,522,233.00	1,392,682,288.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,099,553.10	-1,724,566.24
六、其他综合收益的税后净额	1,582,190.02	9,366,551.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,582,190.02	9,366,551.82
（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	1,582,190.02	9,366,551.82

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,582,190.02	9,366,551.82
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	745,203,976.12	1,400,324,273.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	739,104,423.02	1,402,048,840.20
归属于少数股东的综合收益总额	6,099,553.10	-1,724,566.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.8746	1.6411
（二）稀释每股收益	0.8746	1.6366

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为-3,470,861.46 元，上期被合并方实现的净利润为-9,035,902.00 元。

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	14,286,241.14	14,602,420.29
减：营业成本	14,093,303.88	14,110,401.15
税金及附加	37,176.93	41,577.50
销售费用		5,092,046.93
管理费用	20,687,289.04	17,813,804.93
研发费用		12,736,316.25
财务费用	25,679,608.77	16,596,447.40
其中：利息费用	36,091,069.91	31,333,370.41
利息收入	10,567,267.33	14,744,577.65
加：其他收益	157,738.44	35,014.07
投资收益（损失以“-”号填列）	60,500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,231,177.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	43,242.33	-18,069.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,450.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,489,843.29	-37,561,502.49
加：营业外收入		1.63

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
减：营业外支出	58,515.01	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,431,328.28	-37,561,500.86
减：所得税费用	-5,660,027.82	-2,417,834.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,091,356.10	-35,143,666.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,091,356.10	-35,143,666.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	20,091,356.10	-35,143,666.30

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,993,636,446.46	3,741,206,421.26
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	25,308,448.97	99,037,240.11
收到其他与经营活动有关的现金	143,470,188.51	146,853,508.72
经营活动现金流入小计	3,162,415,083.94	3,987,097,170.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,042,274,767.77	1,406,954,485.55

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	821,191,560.50	800,433,844.32
支付的各项税费	294,016,800.12	373,963,791.90
支付其他与经营活动有关的现金	372,186,520.57	258,779,971.05
经营活动现金流出小计	2,529,669,648.96	2,840,132,092.82
经营活动产生的现金流量净额	632,745,434.98	1,146,965,077.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	30,842,407.55	818,373.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	97,347.57	236,432.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,849,227.83	
收到其他与投资活动有关的现金	3,237,500,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,270,288,982.95	401,054,805.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	154,602,391.13	111,500,046.22
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	3,559,000,000.00	2,000,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,713,602,391.13	2,111,500,046.22
投资活动产生的现金流量净额	-443,313,408.18	-1,710,445,240.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00
取得借款收到的现金	4,901,184.06	
收到其他与筹资活动有关的现金	178,212,292.80	322,003,765.34
筹资活动现金流入小计	183,113,476.86	323,503,765.34
偿还债务支付的现金	294,000,000.00	59,504,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	587,043,088.85	12,951,482.65
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	117,712,039.43	828,185,773.40
筹资活动现金流出小计	998,755,128.28	900,641,956.05
筹资活动产生的现金流量净额	-815,641,651.42	-577,138,190.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,973,583.16	14,353,485.81
五、现金及现金等价物净增加额	-622,236,041.46	-1,126,264,867.87
加：期初现金及现金等价物余额	3,016,302,852.88	3,796,323,246.86
六、期末现金及现金等价物余额	2,394,066,811.42	2,670,058,378.99

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

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,050,906.16	17,539,710.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,026,866.08	5,261,285.41
经营活动现金流入小计	13,077,772.24	22,800,995.77
购买商品、接受劳务支付的现金	11,175,203.49	24,323,175.82
支付给职工以及为职工支付的现金	16,340,402.16	23,388,295.23
支付的各项税费	163,713.62	49,455.74
支付其他与经营活动有关的现金	3,261,633.42	8,108,518.83
经营活动现金流出小计	30,940,952.69	55,869,445.62
经营活动产生的现金流量净额	-17,863,180.45	-33,068,449.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	594,559,887.43	2,243,708.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,050.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	65,500,000.00	1,069,521,283.14
投资活动现金流入小计	660,060,937.43	1,071,764,991.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,093,975.75	32,204,169.17
投资支付的现金		
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	31,000,000.00	753,500,000.00
投资活动现金流出小计	33,093,975.75	785,704,169.17
投资活动产生的现金流量净额	626,966,961.68	286,060,822.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	4,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	584,513,693.07	9,458,743.76
支付其他与筹资活动有关的现金	4,069,966.48	572,381,083.20
筹资活动现金流出小计	788,583,659.55	581,844,526.96
筹资活动产生的现金流量净额	-638,583,659.55	-281,844,526.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.17	0.98
五、现金及现金等价物净增加额	-29,479,878.15	-28,852,153.28
加：期初现金及现金等价物余额	122,041,368.97	170,165,573.08
六、期末现金及现金等价物余额	92,561,490.82	141,313,419.80

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	2024 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	849,619,317.00			175,912,455.06	664,698,005.94	600,012,966.11	17,345,808.87		181,050,161.10		10,365,557,318.92		11,654,170,100.78	75,138,299.61	11,729,308,400.39	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并					3,500,000.00						-849,648.04		2,650,351.96	-1,338,326.51	1,312,025.45	
其他																
二、本年期初余额	849,619,317.00			175,912,455.06	668,198,005.94	600,012,966.11	17,345,808.87		181,050,161.10		10,364,707,670.88		11,656,820,452.74	73,799,973.10	11,730,620,425.84	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,458.00			-28,405.10	-6,440,324.47		1,582,190.02				164,129,542.40		159,245,460.85	-73,799,973.10	85,445,487.75	
（一）综合收益总额							1,582,190.02				737,522,233.00		739,104,423.02	6,099,553.10	745,203,976.12	
（二）所有者投入和减少资本	2,458.00			-28,405.10	-6,440,324.47								-6,466,271.57	-79,899,526.20	-86,365,797.77	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,458.00			-28,405.10	253,293.42								227,346.32		227,346.32	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					-6,693,617.89								-6,693,617.89	-79,899,526.20	-86,593,144.09	
（三）利润分配											-573,392,690.60		-573,392,690.60		-573,392,690.60	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-573,392,690.60		-573,392,690.60		-573,392,690.60	
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																
四、本期期末余额	849,621,775.00			175,884,049.96	661,757,681.47	600,012,966.11	18,927,998.89		181,050,161.10		10,528,837,213.28		11,816,065,913.59		11,816,065,913.59	

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

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	2023 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	849,608,551.00			176,037,873.59	648,411,999.25		13,112,807.60		139,508,432.28		7,876,395,826.87		9,703,075,490.59	72,079,171.75	9,775,154,662.34	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并					3,500,000.00						-2,624,315.01		875,684.99	-540,498.23	335,186.76	
其他																
二、本年期初余额	849,608,551.00			176,037,873.59	651,911,999.25		13,112,807.60		139,508,432.28		7,873,771,511.86		9,703,951,175.58	71,538,673.52	9,775,489,849.10	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,893.00			-115,246.91	8,050,396.24	572,381,083.20	9,366,551.82				1,392,682,288.38		837,612,799.33	-224,566.24	837,388,233.09	
（一）综合收益总额							9,366,551.82				1,392,682,288.38		1,402,048,840.20	-1,724,566.24	1,400,324,273.96	
（二）所有者投入和减少资本	9,893.00			-115,246.91	8,050,396.24	572,381,083.20							-564,436,040.87	1,500,000.00	-562,936,040.87	
1. 所有者投入的普通股														1,500,000.00	1,500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,893.00			-115,246.91	998,899.14								893,545.23		893,545.23	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					7,051,497.10	572,381,083.20							-565,329,586.10		-565,329,586.10	
（三）利润分配																
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																
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																
四、本期期末余额	849,618,444.00			175,922,626.68	659,962,395.49	572,381,083.20	22,479,359.42		139,508,432.28		9,266,453,800.24		10,541,563,974.91	71,314,107.28	10,612,878,082.19	

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	2024 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	849,619,317.00			175,912,455.06	983,786,062.61	600,012,966.11			178,723,186.23	867,263,469.60		2,455,291,524.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	849,619,317.00			175,912,455.06	983,786,062.61	600,012,966.11			178,723,186.23	867,263,469.60		2,455,291,524.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,458.00			-28,405.10	253,293.42					-553,301,334.50		-553,073,988.18
（一）综合收益总额										20,091,356.10		20,091,356.10
（二）所有者投入和减少资本	2,458.00			-28,405.10	253,293.42							227,346.32
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,458.00			-28,405.10	253,293.42							227,346.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-573,392,690.60		-573,392,690.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-573,392,690.60		-573,392,690.60
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	849,621,775.00			175,884,049.96	984,039,356.03	600,012,966.11			178,723,186.23	313,962,135.10		1,902,217,536.21

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	2023 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	849,608,551.00			176,037,873.59	982,697,916.41				137,181,457.41	493,387,910.21		2,638,913,708.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	849,608,551.00			176,037,873.59	982,697,916.41				137,181,457.41	493,387,910.21		2,638,913,708.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,893.00			-115,246.91	998,899.14	572,381,083.20				-35,143,666.30		-606,631,204.27
（一）综合收益总额										-35,143,666.30		-35,143,666.30
（二）所有者投入和减少资本	9,893.00			-115,246.91	998,899.14	572,381,083.20						-571,487,537.97
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,893.00			-115,246.91	998,899.14							893,545.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						572,381,083.20						-572,381,083.20
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	849,618,444.00			175,922,626.68	983,696,815.55	572,381,083.20			137,181,457.41	458,244,243.91		2,032,282,504.35

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

2024 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”在包含子公司时简称“本集团”）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 19 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”。

截至 2024 年 6 月 30 日公司股本结构为：限售条件流通股股份 149,850 股，无限售条件流通股股份 849,471,925 股，总股本 849,621,775 股。

本集团属电子信息行业，主要从事集成电路芯片设计、服务、销售业务，为客户提供高可靠高安全的芯片产品及解决方案，广泛应用于移动通信、金融、政务、汽车、工业、物联网等多个领域。

企业统一社会信用代码号为 911302006010646915；法定代表人为马道杰；公司注册地址为河北省唐山市玉田县玉田镇玉月路 1008 号。

本财务报表于 2024 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

（二）持续经营

本集团对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团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应收款项预期信用损失的确认和计量、长期资产折旧和摊销、内部研发支出、收入确认和计量、政府补助等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本集团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。本集团在编制财务报表时按照三、（十）所述方法折算为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额大于 1000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回应收款项坏账准备金额大于 500 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销应收款项金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算金额占资产总额的 0.5% 以上且大于 5000 万元，或占本项目期末余额比例超过 50% 的在调试设备
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额大于 500 万元

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的重要预收款项、合同负债	单项金额大于 1000 万元
收到或支付重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动现金发生额占资产总额的 0.5%以上且大于 5000 万元
重要的资本化研发项目	单个项目预算金额占资产总额的 0.5%以上且大于 5000 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额或收入总额占集团资产总额或收入总额 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占资产总额的 0.5%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（七）控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

本集团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属于一揽子交易的，应当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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。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。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方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。对于合营企业，本集团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。

（九）现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币财务报表折算

1、外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或所属当月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

2、外币财务报表折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”、“其他综合收益”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币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。

（十一）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估

是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、根据初始期限和到期日分别列报于一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他非流动资产项目中的大额存单。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

对于本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合

收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(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（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

4、金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期

内的预期信用损失金额计量损失准备。对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本集团将金额大于 1000 万的特定客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。并对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项和合同资产，除对单项金额重大的特定客户应收款项单项确定其信用损失外，本集团根据账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款与合同资产的组合类别、确定依据及计提方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合	以逾期账龄为依据的共同信用风险特征	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/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收票据的组合类别、确定依据及计提方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	承兑人具有较高的信用评级，本集团评价该类型款项信用风险较低，历史上未发生票据违约情况	不计提
其他组合	除上述组合以外的应收票据	参照应收账款确定的预期信用损失率计提

(2) 除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计

量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

5、金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

6、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具为发行方的金融负债；如果是后者，该工具为发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

7、金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十二）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

本集团采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

本集团周转材料包括模具、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。

（十三）合同资产与合同负债

1、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、（十一）、4 金融工具减值相关内容。

2、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（十四）与合同成本有关的资产

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（十五）长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

1、重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

2、会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；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投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费

用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

（十六）投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本集团的投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

本集团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集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本集团无形资产相同的摊销政策。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。本集团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

本集团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)	预计残值率(%)	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

本集团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。

本集团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。

（十八）在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程转入固定资产的标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	1、主体建设工程及配套工程已实质完工，达到预定设计要求，完成工程竣工验收；2、对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，为达到预定可使用状态之日
机器设备	相关设备和配套设施已安装完毕，经调试后可稳定运行使用

本集团在工程完工、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，并按本集团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。

（十九）借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十）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

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量。本集团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

本集团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。本集团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。每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

对于使用寿命不确定的无形资产，本集团不对其进行摊销，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、内部研发支出

(1) 本集团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。研发投入为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、研发材料、折旧费用、技术设计费、测试费及其他费用等。

(2) 划分研究阶段与开发阶段的标准

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。

本集团研究开发项目在通过可行性研究经过评审立项后，进入开发阶段。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体条件

- 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经过公司内部可行性论证，极大可能以新产品、新应用模式等方式产生经济效益；
- ④有足够的技术、低成本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，若满足上述条件的，于发生时开始资本化，若不满足上述条件的，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。

(二十一) 长期资产减值

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。本集团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收回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。

本集团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，本集团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。

（二十二）长期待摊费用

本集团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。

（二十三）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。本集团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。

(二十四) 预计负债

本集团对于涉及诉讼、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集团；
- (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集团或该义务的金额不能可靠计量，则本集团会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

（二十五）股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。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。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

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。

（二十七）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：

-客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

-客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

-本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团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

本集团与客户之间的产品销售合同、科研开发服务合同、商品测试服务合同，属于在某一时点履行履约义务，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) 本集团与客户之间的产品销售合同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) 本集团与客户之间的科研开发服务合同有节点验收要求的，按照节点验收确认收入；没有节点验收要求的，项目最终通过验收后确认收入。

(3) 本集团与客户之间的商品测试服务合同在客户提供的商品完成测试服务并交付客户后确认收入。

(二十八) 政府补助

本集团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。本集团从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本集团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。

本集团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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认。或该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；(2) 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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；(2) 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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（三十）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理

2、本集团作为承租人

（1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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）售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团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。

3、本集团作为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

（1）融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团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。本集团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。

(2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

(三十一) 持有待售资产

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别

财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

（三十二）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

（三十三）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（三十四）分部报告

本集团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，是指本集团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。

（三十五）股份回购的会计处理

本集团回购自身权益工具（库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（三十六）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

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%

本报告期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
深圳市国微电子有限公司	10%
紫光同芯微电子有限公司	15%
唐山国芯晶源电子有限公司	15%
香港同芯投资有限公司	16.5%
MARS TECHNOLOGY PTE.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“深圳国微电子”）、唐山国芯晶源电子有限公司（以下简称“国芯晶源”）为高新技术企业，执行 15%的企业所得税优惠税率。

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。深圳国微电子本期减按 10%的税率征收企业所得税。

2、增值税税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）文件规定，本公司之子公司同芯微电子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 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税【2023】17 号），和工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、税务总局《关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的集成电路企业清单制定工作有关要求的通知》（工信部联电子函[2023]228 号）文件规定，本公司之子公司深圳国微电子、同芯微电子、唐山捷准芯测信息科技有限公司（以下简称“捷准芯测”）本期可按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）文件规定，本公司之子公司国芯晶源本期可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

（三）其他

本集团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%。

本集团的其他税项按照国家有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元，期末余额指 2024 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2024 年 1 月 1 日账面余额，本期金额指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 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	64,894.75	70,795.30
银行存款	2,395,990,720.43	3,018,220,872.71
其他货币资金	483,445.73	79,424,684.87
合计	2,396,539,060.91	3,097,716,352.88
其中：存放在境外的款项总额	13,046,135.70	12,758,375.46

注：受限货币资金情况见附注五、（二十三）。

（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	1,011,137,897.53	1,041,584,071.23
其中：银行理财产品	1,011,137,897.53	1,041,584,071.23
合计	1,011,137,897.53	1,041,584,071.23

（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	31,731,234.49	82,980,115.19
商业承兑票据	474,081,866.21	1,761,572,742.87
合计	505,813,100.70	1,844,552,858.06

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		10,825,510.88

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		27,936,842.05
合计		38,762,352.93

4、本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,408,114,663.92	4,115,022,805.75
1-2 年	649,405,092.03	211,870,791.17
2-3 年	18,986,603.80	7,273,339.77
3 年以上	1,358,803.08	2,747,253.08
其中：3-4 年	181,100.00	936,000.00
4-5 年		9,550.00
5 年以上	1,177,703.08	1,801,703.08
合计	5,077,865,162.83	4,336,914,189.77

2、应收账款按坏账计提方法分类列示

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	678,808.43	0.01	678,808.43	100.00	0.00
逾期的应收账款	36,910,108.75	0.73	2,385,161.93	6.46	34,524,946.82
未逾期的应收账款	5,040,276,245.65	99.26	70,916,430.74	1.41	4,969,359,814.91
其中：初始确认后信用风险未显著增加	4,374,860,543.67	86.16	4,374,860.54	0.10	4,370,485,683.13
初始确认后信用风险显著增加	665,415,701.98	13.10	66,541,570.20	10.00	598,874,131.78
合计	5,077,865,162.83	100.00	73,980,401.10	1.46	5,003,884,761.73

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款	1,278,808.43	0.03	1,278,808.43	100.00	0.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
逾期的应收账款	25,660,763.33	0.59	1,518,559.49	5.92	24,142,203.84
未逾期的应收账款	4,309,974,618.01	99.38	26,032,884.98	0.60	4,283,941,733.03
其中：初始确认后信用风险未显著增加	4,090,551,867.81	94.32	4,090,609.96	0.10	4,086,461,257.85
初始确认后信用风险显著增加	219,422,750.20	5.06	21,942,275.02	10.00	197,480,475.18
合计	4,336,914,189.77	100.00	28,830,252.90	0.66	4,308,083,936.87

注：未逾期应收账款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

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项评估信用风险不重大客户合计	678,808.43	678,808.43	100.00	回收风险较大

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	28,830,252.90	46,164,196.33	942,704.05	28,450.00	-42,894.08	73,980,401.10
合计	28,830,252.90	46,164,196.33	942,704.05	28,450.00	-42,894.08	73,980,401.10

注：应收账款坏账准备本期其他减少主要系合并范围变化所致。

本期无收回或转回金额重要的应收账款坏账准备。

4、本期实际核销的应收账款：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	28,450.00
合计	28,450.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	617,258,821.96		617,258,821.96	12.16	1,464,996.32

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
第二名	394,660,357.68		394,660,357.68	7.77	394,660.36
第三名	223,115,607.28		223,115,607.28	4.39	12,891,015.52
第四名	202,252,633.62		202,252,633.62	3.98	202,252.63
第五名	185,216,479.11		185,216,479.11	3.65	4,395,839.71
合计	1,622,503,899.65		1,622,503,899.65	31.95	19,348,764.54

(五) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	18,839,880.65	303,944.11	18,535,936.54	24,731,880.65	309,836.11	24,422,044.54
合计	18,839,880.65	303,944.11	18,535,936.54	24,731,880.65	309,836.11	24,422,044.54

2、合同资产本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销
合同资产减值准备		5,892.00	
合计		5,892.00	

3、本期无实际核销的合同资产。

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	161,008,737.34	
合计	161,008,737.34	

2、期末无已质押的应收款项融资。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	67,619,353.68
合计	67,619,353.68

4、本期无实际核销的应收款项融资。

(七) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	125,258,663.84	83,918,550.91
合计	125,258,663.84	83,918,550.91

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	66,074,793.55	75,841,148.53
股权转让款	51,135,000.00	
往来款及其他	8,456,125.05	9,009,309.85
合计	125,665,918.60	84,850,458.38

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	65,463,712.10	55,878,176.21
1-2 年	57,785,580.23	25,508,768.25
2-3 年	1,311,226.64	1,559,079.41
3 年以上	1,105,399.63	1,904,434.51
其中: 3-4 年	145,318.56	834,490.00
4-5 年	39,551.07	175,884.51
5 年以上	920,530.00	894,060.00
合计	125,665,918.60	84,850,458.38

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	83,792.47		848,115.00	931,907.47
本期计提	43,885.83			43,885.83
本期转回	1,415.00			1,415.00
本期核销				
其他变动	-538.54		-566,585.00	-567,123.54
2024 年 6 月 30 日余额	125,724.76		281,530.00	407,254.76

注：其他应收款坏账准备本期其他减少系合并范围变化所致。

(4) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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其他应收款					
逾期的其他应收款	281,530.00	0.22	281,530.00	100.00	0.00
未逾期的其他应收款	125,384,388.60	99.78	125,724.76	0.10	125,258,663.84
其中：初始确认后信用风险未显著增加	125,384,388.60	99.78	125,724.76	0.10	125,258,663.84
初始确认后信用风险显著增加					
合计	125,665,918.60	100.00	407,254.76	0.32	125,258,663.84

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款	804,500.00	0.95	566,585.00	70.43	237,915.00
逾期的其他应收款	281,530.00	0.33	281,530.00	100.00	0.00
未逾期的其他应收款	83,764,428.38	98.72	83,792.47	0.10	83,680,635.91
其中：初始确认后信用风险未显著增加	83,764,428.38	98.72	83,792.47	0.10	83,680,635.91
初始确认后信用风险显著增加					
合计	84,850,458.38	100.00	931,907.47	1.10	83,918,550.91

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	931,907.47	43,885.83	1,415.00		-567,123.54	407,254.76
合计	931,907.47	43,885.83	1,415.00		-567,123.54	407,254.76

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	42,000,000.00	1-2 年	33.42	42,000.00
第二名	股权转让款	39,447,000.00	1 年以内	31.39	39,447.00
第三名	股权转让款	11,688,000.00	1 年以内	9.30	11,688.00
第四名	保证金	11,225,016.45	1-2 年	8.93	11,225.02
第五名	押金	5,930,341.96	2 年以内	4.72	5,930.34
合计		110,290,358.41		87.76	110,290.36

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(八) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	98,159,447.74	59.72	172,633,869.38	69.60
1-2 年	60,944,281.32	37.08	72,681,196.49	29.31
2-3 年	4,354,215.74	2.65	1,921,892.76	0.77
3 年以上	906,470.92	0.55	797,177.74	0.32
合计	164,364,415.72	100.00	248,034,136.37	100.00

2、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
供应商 1	43,591,997.05	尚未达到结算条件

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	43,591,997.05	26.52
第二名	15,616,323.17	9.50
第三名	9,698,148.23	5.90
第四名	6,625,553.52	4.03
第五名	6,397,790.88	3.89
合计	81,929,812.85	49.84

(九) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	575,500,533.85	24,053,404.43	551,447,129.42
库存商品	744,991.80	5,309.74	739,682.06
委托加工物资	102,354,082.56		102,354,082.56
在产品	443,884,753.28	41,540,006.74	402,344,746.54
产成品	567,888,186.31	77,965,305.99	489,922,880.32
发出商品	485,936,991.86	21,450.98	485,915,540.88
合同履约成本	161,028,756.87	3,564,032.30	157,464,724.57
合计	2,337,338,296.53	147,149,510.18	2,190,188,786.35

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	624,384,191.38	15,099,974.74	609,284,216.64
库存商品	798,053.75	5,309.74	792,744.01
委托加工物资	100,910,652.09		100,910,652.09
在产品	521,859,175.04	31,317,074.09	490,542,100.95
产成品	726,916,540.54	73,576,550.07	653,339,990.47
发出商品	524,377,107.26	21,450.98	524,355,656.28
合同履约成本	137,390,230.60	3,171,050.30	134,219,180.30
合计	2,636,635,950.66	123,191,409.92	2,513,444,540.74

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,099,974.74	14,658,231.35		5,081,800.73	623,000.93	24,053,404.43
库存商品	5,309.74					5,309.74
在产品	31,317,074.09	17,775,437.39		325,010.35	7,227,494.39	41,540,006.74
产成品	73,576,550.07	16,540,859.92		12,152,104.00		77,965,305.99
发出商品	21,450.98					21,450.98
合同履约成本	3,171,050.30	392,982.00				3,564,032.30
合计	123,191,409.92	49,367,510.66		17,558,915.08	7,850,495.32	147,149,510.18

注：存货跌价准备本期其他减少系合并范围变化所致。

资产负债表日，本集团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。

（十）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	283,632,616.48	206,809,917.85
合计	283,632,616.48	206,809,917.85

注：一年内到期的非流动资产中所有权受限情况见附注五、（二十三）。

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
初始期限不超过一年的大额存单	755,701,232.88	708,876,164.42
待抵扣进项税	9,142,511.94	10,592,193.98
待认证进项税	4,786,035.85	61,158.01
预缴企业所得税	198,570.78	198,570.78
合计	769,828,351.45	719,728,087.19

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资情况

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
联营企业	478,253,556.10		478,253,556.10	504,826,637.87		504,826,637.87
合计	478,253,556.10		478,253,556.10	504,826,637.87		504,826,637.87

2、长期股权投资明细本期变动情况

被投资单位	初始投资成本	期初账面价值	减值准备期初余额
深圳市紫光同创电子有限公司	219,000,000.00	504,826,637.87	
合计	219,000,000.00	504,826,637.87	

（续表一）

被投资单位	本期增减变动				
	追加投资	减少投资	权益法下确认投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	本期增减变动				
	追加投资	减少投资	权益法下确认投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳市紫光同创电子有限公司			-29,928,268.83		3,355,187.06
合计			-29,928,268.83		3,355,187.06

(续表二)

被投资单位	本期增减变动			期末账面价值	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市紫光同创电子有限公司				478,253,556.10	
合计				478,253,556.10	

(十三) 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	78,934,802.12	78,934,802.12
其中：权益工具投资	78,934,802.12	78,934,802.12
合计	78,934,802.12	78,934,802.12

(十四) 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	434,650,503.71	434,650,503.71
2.本期增加金额	17,801.73	17,801.73
(1) 从自用房产转入		
(2) 其他	17,801.73	17,801.73
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	434,668,305.44	434,668,305.44
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	41,791,930.95	41,791,930.95
2.本期增加金额	6,838,938.51	6,838,938.51
(1) 计提或摊销	6,838,938.51	6,838,938.51

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	48,630,869.46	48,630,869.46
三、减值准备		
1.期初余额		
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		
四、账面价值		
1.期末账面价值	386,037,435.98	386,037,435.98
2.期初账面价值	392,858,572.76	392,858,572.76

注：投资性房地产所有权受限情况见附注五、（二十三）。

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

无。

（十五）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	101,058,339.79	757,940,941.30	10,087,381.67	223,307,891.35	1,092,394,554.11
2. 本期增加金额		6,339,134.34	758,604.00	34,129,100.50	41,226,838.84
(1) 购置		5,020,461.77	758,604.00	6,041,379.19	11,820,444.96
(2) 在建工程转入		1,318,672.57		28,087,721.31	29,406,393.88
(3) 其他					
3. 本期减少金额		3,178,600.79	1,021,867.37	4,721,261.74	8,921,729.90
(1) 处置或报废		841,953.87	1,021,867.37	3,064,829.60	4,928,650.84

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) 合并范围变动		2,336,646.92		1,656,432.14	3,993,079.06
4. 期末余额	101,058,339.79	761,101,474.85	9,824,118.30	252,715,730.11	1,124,699,663.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,257,086.36	369,888,138.16	5,532,712.92	151,978,669.40	570,656,606.84
2. 本期增加金额	1,719,083.82	38,513,336.96	407,987.67	10,586,712.17	51,227,120.62
(1) 计提	1,719,083.82	38,513,336.96	407,987.67	10,586,712.17	51,227,120.62
(2) 其他					
3. 本期减少金额		1,569,354.60	764,253.24	2,917,802.84	5,251,410.68
(1) 处置或报废		718,425.68	764,253.24	2,335,753.04	3,818,431.96
(2) 合并范围变动		850,928.92		582,049.80	1,432,978.72
4. 期末余额	44,976,170.18	406,832,120.52	5,176,447.35	159,647,578.73	616,632,316.78
三、减值准备					
1. 期初余额		18,446,836.14		84,843.33	18,531,679.47
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围变动					
4. 期末余额		18,446,836.14		84,843.33	18,531,679.47
四、账面价值					
1. 期末账面价值	56,082,169.61	335,822,518.19	4,647,670.95	92,983,308.05	489,535,666.80
2. 期初账面价值	57,801,253.43	369,605,967.00	4,554,668.75	71,244,378.62	503,206,267.80

注：固定资产所有权受限情况见附注五、（二十三）。

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	2,623,943.37

(十六) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	54,468,580.89	33,159,096.83
工程物资		
合计	54,468,580.89	33,159,096.83

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
科研生产用联建楼建设项目	7,142,129.53		7,142,129.53	4,391,053.59		4,391,053.59
集成电路在安装调试设备	43,712,247.83		43,712,247.83	23,637,699.51		23,637,699.51
TF 一期项目	3,203,539.81		3,203,539.81			
高可靠性芯片封装研发生产设计装修改造工程				2,376,146.79		2,376,146.79
其他	410,663.72		410,663.72	2,754,196.94		2,754,196.94
合计	54,468,580.89		54,468,580.89	33,159,096.83		33,159,096.83

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
科研生产用联建楼建设项目	33,835 万	4,391,053.59	2,751,075.94			7,142,129.53
集成电路在安装调试设备		23,637,699.51	49,376,517.42	29,301,969.10		43,712,247.83

(续上表)

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
科研生产用联建楼建设项目	2.29	设计及施工阶段				募集资金、其他
集成电路在安装调试设备		部分设备调试中				其他

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	67,987,580.89	2,360,366.30	70,347,947.19
2.本期增加金额	10,686,877.21	449,142.58	11,136,019.79
(1) 新增租赁	10,686,877.21	449,142.58	11,136,019.79
3.本期减少金额	1,804,042.08		1,804,042.08
(1) 处置			
(2) 合并范围变动	1,804,042.08		1,804,042.08
4.期末余额	76,870,416.02	2,809,508.88	79,679,924.90
二、累计折旧			
1.期初余额	15,733,515.96	852,354.49	16,585,870.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2.本期增加金额	12,235,140.40	405,870.56	12,641,010.96
(1) 计提	12,235,140.40	405,870.56	12,641,010.96
3.本期减少金额	100,224.56		100,224.56
(1) 处置			
(2) 合并范围变动	100,224.56		100,224.56
4.期末余额	27,868,431.80	1,258,225.05	29,126,656.85
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	49,001,984.22	1,551,283.83	50,553,268.05
2.期初账面价值	52,254,064.93	1,508,011.81	53,762,076.74

(十八) 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	140,616,558.14	1,591,362.00	604,846,706.22	22,866,822.68	3,735,188.68	773,656,637.72
2.本期增加金额				859,172.35		859,172.35
(1)购置				859,172.35		859,172.35
(2)内部研发						
3.本期减少金额					2,575,188.68	2,575,188.68
(1)合并范围变动					2,575,188.68	2,575,188.68
4.期末余额	140,616,558.14	1,591,362.00	604,846,706.22	23,725,995.03	1,160,000.00	771,940,621.39
二、累计摊销						
1.期初余额	23,788,654.19	1,091,361.85	412,628,045.84	14,630,750.85	1,210,940.62	453,349,753.35
2.本期增加金额	1,718,058.07	124,999.98	25,353,172.73	1,642,660.32	81,547.64	28,920,438.74
(1)计提	1,718,058.07	124,999.98	25,353,172.73	1,642,660.32	81,547.64	28,920,438.74
3.本期减少金额					693,154.95	693,154.95
(1)合并范围变动					693,154.95	693,154.95

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
4.期末余额	25,506,712.26	1,216,361.83	437,981,218.57	16,273,411.17	599,333.31	481,577,037.14
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)合并范围变化						
4.期末余额					560,666.69	560,666.69
四、账面价值						
1.期末账面价值	115,109,845.88	375,000.17	166,865,487.65	7,452,583.86	0.00	289,802,917.56
2.期初账面价值	116,827,903.95	500,000.15	192,218,660.38	8,236,071.83	1,963,581.37	319,746,217.68

注1：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73.93%。

注2：无形资产所有权受限情况见附注五、（二十三）。

2、未办妥产权证书的土地使用权

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	37,826,094.32	注

注：本公司之子公司深圳国微电子与其他9家企业组成联合体，通过深圳土地矿业权交易平台公开挂牌交易竞得深圳市南山区留仙洞七街坊 T501-0106 宗地的土地使用权。其中，深圳国微电子所占土地使用权份额为 13.20204875%。深圳国微电子已按照该宗地土地使用权出让合同规定付清地价款。截至本报告披露日，土地使用权证书正在办理中。

（十九）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
合计	685,676,016.95			685,676,016.95

（二十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	40,507,120.03	17,146,112.70	11,068,878.01		46,584,354.72
其他	1,691,867.99		276,185.28	1,093,466.72	322,215.99
合计	42,198,988.02	17,146,112.70	11,345,063.29	1,093,466.72	46,906,570.71

注：长期待摊费用本期其他减少系合并范围变化所致。

(二十一) 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	123,212,885.24	12,956,525.60	80,275,839.19	8,815,668.38
已计提未发放应付职工薪酬	295,906,729.24	29,765,902.52	281,325,599.30	28,132,559.93
可抵扣亏损	2,885,523.82	432,828.57	4,694,427.60	704,164.14
政府补助净额法产生的税会差异	18,862,343.96	2,954,174.28	21,409,829.24	3,429,914.10
联营企业未实现内部损益	8,699,090.07	869,909.00	11,929,881.90	1,192,988.18
预提费用	24,185,183.80	2,418,518.38	26,146,829.67	2,614,682.96
租赁负债	54,414,204.20	10,559,476.18	57,794,432.18	11,503,802.96
合计	528,165,960.33	59,957,334.53	483,576,839.08	56,393,780.65

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	49,281,045.02	12,320,261.25	49,919,191.88	12,479,797.97
金融资产公允价值变动	34,367,499.65	8,406,190.28	36,313,673.35	8,600,807.65
固定资产一次性税前扣除	152,673,690.29	22,958,814.14	168,527,809.17	25,354,996.82
可转换公司债券税会差异	102,148,407.67	25,537,101.94	124,937,491.13	31,234,372.79
使用权资产	50,553,268.05	9,872,405.16	53,762,076.81	10,781,820.90
计提大额存单应收利息	16,236,528.77	1,623,652.88	13,828,320.58	1,382,832.06
合计	405,260,439.45	80,718,425.65	447,288,562.92	89,834,628.19

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	1,298,753,336.38	1,160,157,452.41
可抵扣暂时性差异	417,852,067.90	367,845,631.98
合计	1,716,605,404.28	1,528,003,084.39

注：未确认递延所得税资产的原因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

年度	期末余额	期初余额
2024 年	52,902,961.27	66,892,678.14
2025 年	29,034,111.48	29,519,195.13
2026 年	45,176,729.60	45,176,729.60
2027 年	43,052,207.94	43,052,207.94
2028 年	48,776,633.94	55,763,319.84
2029 年	32,097,004.95	
2030 年	6,333,909.51	6,333,909.51
2031 年	5,391,391.10	6,262,119.34
2032 年	564,394,058.71	590,072,468.33
2033 年	361,731,849.55	317,084,824.58
2034 年	109,862,478.33	
合计	1,298,753,336.38	1,160,157,452.41

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
期限一年以上大额存单	903,777,912.31	666,725,306.81
预付设备款	46,491,309.18	31,507,631.69
合计	950,269,221.49	698,232,938.50

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,472,249.49	2,472,249.49	保证金、质押	附注五(六十四)5
固定资产	16,568,874.50	7,319,603.46	抵押	房屋建筑物为抵押借款抵押物
无形资产	90,505,363.99	71,432,441.38	抵押	土地使用权为抵押借款抵押物
投资性房地产	434,668,305.44	386,037,435.98	抵押	房屋建筑物为抵押借款抵押物
一年内到期的非流动资产	200,000,000.00	200,000,000.00	质押	大额存单质押用于开具银行承兑汇票
合计	744,214,793.42	667,261,730.31		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	81,413,500.00	81,413,500.00	保证金、质押	附注五(六十四)5

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	16,568,874.50	7,582,012.38	抵押	房屋建筑物为抵押借款抵押物
无形资产	90,505,363.99	72,379,110.40	抵押	土地使用权为抵押借款抵押物
投资性房地产	434,650,503.71	392,858,572.76	抵押	房屋建筑物为抵押借款抵押物
一年内到期的非流动资产	200,000,000.00	200,000,000.00	质押	大额存单质押用于开具银行承兑汇票
合计	823,138,242.20	754,233,195.54		

(二十四) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		37,932,208.62
合计		37,932,208.62

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	257,492,106.73	296,904,296.54
合计	257,492,106.73	296,904,296.54

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十六) 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）	759,950,294.47	954,108,701.00
1—2 年	136,910,259.71	169,504,551.00
2—3 年	8,188,136.06	9,355,705.14
3 年以上	5,911,749.24	6,284,385.71
合计	910,960,439.48	1,139,253,342.85

2、账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	119,230,807.29	尚未结算

(二十七) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	73,982,783.25	82,601,297.35
合计	73,982,783.25	82,601,297.35

2、其他应付款

(1) 其他应付款按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	41,689,815.53	54,548,792.74
预提费用	24,185,183.80	26,161,446.91
股权转让款	3,834,610.00	
往来款及其他	4,273,173.92	1,891,057.70
合计	73,982,783.25	82,601,297.35

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	7,618,471.70	尚未结算
单位 2	5,538,616.97	尚未结算
单位 3	5,000,000.00	保证金未达付款条件
合计	18,157,088.67	

(二十八) 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)	4,912,607.16	5,750,504.57
合计	4,912,607.16	5,750,504.57

2、期末无账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项。

(二十九) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售货款	383,560,995.54	686,617,249.90
预收服务费	74,898,730.19	82,026,805.66
预收物业费	901,406.54	884,334.90
合计	459,361,132.27	769,528,390.46

2、账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	55,339,900.00	项目未验收

3、报告期末合同负债账面价值较期初减少 310,167,258.19 元,降幅 40.31%,主要系本集团上年末部分预收货款订单于本期履行完毕,同时本期预收货款减少所致。

(三十) 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
短期薪酬	811,715,381.58	645,740,512.07	777,692,630.20	679,763,263.45
离职后福利-设定提存计划	3,210,437.54	43,944,930.04	44,036,555.04	3,118,812.54
辞退福利		1,977,391.07	1,977,391.07	
一年内到期的其他福利				
合计	814,925,819.12	691,662,833.18	823,706,576.31	682,882,075.99

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
工资、奖金、津贴和补贴	737,595,491.69	568,303,877.73	705,941,331.96	599,958,037.46
职工福利费		5,176,691.08	5,176,691.08	
社会保险费	1,950,415.05	24,373,304.81	24,468,240.96	1,855,478.90
其中：医疗保险费	1,907,088.47	23,016,375.28	23,108,638.41	1,814,825.34
工伤保险费	39,146.05	830,296.76	831,584.99	37,857.82
生育保险费	4,180.53	526,632.77	528,017.56	2,795.74
住房公积金	277,566.88	32,776,379.28	33,053,946.16	
工会经费和职工教育经费	71,891,907.96	15,110,259.17	9,052,420.04	77,949,747.09
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
合计	811,715,381.58	645,740,512.07	777,692,630.20	679,763,263.45

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
基本养老保险	3,109,389.59	42,136,163.23	42,225,928.99	3,019,623.83
失业保险费	101,047.95	1,808,766.81	1,810,626.05	99,188.71
合计	3,210,437.54	43,944,930.04	44,036,555.04	3,118,812.54

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	27,613,218.49	48,139,902.59
个人所得税	6,509,006.88	72,302,949.87
增值税	41,305,658.53	89,865,855.25
城市维护建设税	2,748,531.80	4,746,273.57
教育费附加	1,229,740.45	2,186,818.31
地方教育费附加	819,826.95	1,457,878.87
房产税	27,474.24	
土地使用税	237.23	
印花税	357,065.60	579,772.65
合计	80,610,760.17	219,279,451.11

(三十二) 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	95,000,000.00	295,000,000.00
其中：抵押借款	75,000,000.00	275,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的长期保证金	125,000,000.00	60,000,000.00
一年内到期的租赁负债	28,816,989.50	25,402,329.49
长期借款利息	169,963.36	333,095.84
可转换公司债券利息	1,243,557.75	4,975,034.33
合计	250,230,510.61	385,710,459.66

注：一年内到期的租赁负债，见附注五、（三十六）。

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	
国家开发银行北京市分行	500,000.00	1 年期 LPR 减 100BP	2022-6-30	2024-12-29	房屋建筑物
	74,500,000.00		2022-6-30	2025-6-29	
合计	75,000,000.00				

注：公司一年内到期长期借款的抵押资产类别及金额，见附注五、（二十三）；公司同时为上述国家开发银行北京市分行一年内到期的贷款7500万元提供连带责任保证，见附注十二、（五）、3。

2、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 年期 LPR 减 200BP	2022-1-18	2024-7-17	由国家融资担保基金有限责任公司提供担保
	19,500,000.00		2022-1-18	2025-1-17	
合计	20,000,000.00				

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	38,762,352.93	135,340,331.65
待转销项税额	28,234,203.26	45,238,953.13
合计	66,996,556.19	180,579,284.78

(三十四) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	75,000,000.00	349,500,000.00
保证借款	70,000,000.00	89,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（见附注五、 （三十二））	95,000,000.00	295,000,000.00
合计	50,000,000.00	144,000,000.00

2、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 年期 LPR 减 200BP	2022-1-18	2025-7-17	由国家融资担保基金有限责任公司提供担保
	19,500,000.00		2022-1-18	2026-1-17	
	500,000.00		2022-1-18	2026-7-17	
	29,500,000.00		2022-1-18	2027-1-17	
合计	50,000,000.00				

(三十五) 应付债券

1、应付债券分类

债券类别	期末余额	期初余额
可转换公司债（国微转债，代码 127038）	1,390,120,892.33	1,367,572,808.87
合计	1,390,120,892.33	1,367,572,808.87

2、应付债券的增减变动

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	1,367,572,808.87	
合计	1,500,000,000.00			1,367,572,808.87	

(续上表)

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）	5,223,326.22	27,994,246.47		222,836.79	1,390,120,892.33
合计	5,223,326.22	27,994,246.47		222,836.79	1,390,120,892.33

注：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1574 号”文核准，公司于2021年6月10日公开发行了1,500万张可转换公司债券（债券简称“国微转债”，债券代码“127038”），每张面值100元，发行总额15亿元。转股期自2021年12月17日至2027年6月9日，国微转债的初始转股价格为137.78元/股。

根据公司实施的2021年度利润分配方案，国微转债转股价格由137.78元/股调整为98.18元/股，调整后的转股价格自2022年8月24日（除权除息日）起生效。

根据公司实施的2023年度利润分配方案，国微转债转股价格由98.18元/股调整为97.51元/股，调整后的转股价格自2024年6月24日（除权除息日）起生效。

截至2024年6月30日，国微转债余额为1,492,269,300元（14,922,693张）。

本公司发行的可转换公司债券包含金融负债成分和权益工具成分。于发行日，金融负债成分按公允价值进行初始确认，发行价格超过初始确认金融负债成分的部分确认为权益工具成分。相关交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占发行价格的比例进行分摊。债券存续期内，按照金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息费用。

金融负债成分和权益工具成分列示如下：

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
累计摊销	163,798,556.22		163,798,556.22
减：累计计提票面利息	19,166,700.84		19,166,700.84
减：累计转股	6,655,938.90	1,214,889.61	7,870,828.51
减：累计回售	4,700.00		4,700.00
期末余额	1,390,120,892.33	234,512,066.62	1,624,632,958.95

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,380,283.97	26,262,211.07
1-2 年	16,581,550.87	20,529,162.00
2-3 年	3,905,079.12	5,050,608.30
3-4 年	4,022,231.51	3,933,938.60
4-5 年	673,642.03	3,705,031.15
5 年以上		
租赁付款额小计	55,562,787.50	59,480,951.12
减：未确认融资租赁费用	2,583,158.02	3,280,372.20
租赁付款额现值	52,979,629.48	56,200,578.92
减：一年内到期的租赁负债	28,816,989.50	25,402,329.49
合计	24,162,639.98	30,798,249.43

(三十七) 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		
专项应付款	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

2、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	收到的委托及合作开发的研发项目资金

(三十八) 递延收益

1、递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	123,750,000.00	21,020,000.00	15,354,959.24	129,415,040.76
合计	123,750,000.00	21,020,000.00	15,354,959.24	129,415,040.76

2、政府补助项目明细

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
智能安全芯片项目	121,650,000.00	21,020,000.00	139,959.24	15,215,000.00	127,315,040.76	与资产相关/与收益相关

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
特种集成电路研发项目 1	2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关
合计	123,750,000.00	21,020,000.00	139,959.24	15,215,000.00	129,415,040.76	

注：智能安全芯片项目本期其他减少系合并范围变化所致。

(三十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年以上客户保证金	20,000,000.00	115,000,000.00
合计	20,000,000.00	115,000,000.00

(四十) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)						期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	可转债转股	其他	小计	
限售条件流通股	150,060					-210	-210	149,850
无限售条件流通股	849,469,257				2,458	210	2,668	849,471,925
总股本	849,619,317				2,458		2,458	849,621,775

注：本报告期内国微转债面值因转股减少241,000元(减少2,410张)，转股数量为2,458股。

(四十一) 其他权益工具

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券权益部分	234,512,066.62	234,549,940.11
减：确认递延所得税负债冲减权益部分	58,628,016.66	58,637,485.05
合计	175,884,049.96	175,912,455.06

注：可转换公司债券权益部分金额变动情况见本附注五、(三十五)。

(四十二) 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	382,219,517.46	253,293.42	10,048,804.95	372,424,005.93
其他资本公积	285,978,488.48	3,355,187.06		289,333,675.54
合计	668,198,005.94	3,608,480.48	10,048,804.95	661,757,681.47

本期资本公积变动情况：

- (1) 股本溢价本期增加253,293.42元，系国微转债本期转股所致。
- (2) 本公司之子公司同芯微电子受让关联方西藏紫光新材信息技术有限公司（以下简称“紫光新

才”）持有的北京紫光安芯科技有限公司（以下简称“紫光安芯”）35%股权和北京紫光芯能科技有限公司（以下简称“紫光芯能”）35%股权，构成同一控制下企业合并，减少股本溢价4,129,580.00元；同时，同芯微电子受让紫光安芯、紫光芯能其他股东持有的其余30%股权，作为购买子公司少数股东股权进行处理，减少股本溢价5,919,224.95元。

（3）其他资本公积本期增加3,355,187.06元，系确认的按权益法核算联营企业其他权益变动所享有份额。

（四十三）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	600,012,966.11			600,012,966.11

注：库存股余额系公司2023年度实施回购股份，累计回购股份6,396,000股。回购股份全部存放于公司回购专用证券账户，存放期间不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、配股、质押等权利。回购的股份后续将全部用于实施公司股权激励或员工持股计划。公司如未能在股份回购完成之后36个月内实施前述用途，或所回购的股份未全部用于上述用途，未使用部分将履行相关程序予以注销并减少公司注册资本。

（四十四）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	17,345,808.87	1,582,190.02			1,582,190.02		18,927,998.89
外币财务报表折算差额	17,345,808.87	1,582,190.02			1,582,190.02		18,927,998.89
其他综合收益合计	17,345,808.87	1,582,190.02			1,582,190.02		18,927,998.89

（四十五）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	179,061,258.28			179,061,258.28
储备基金	994,451.41			994,451.41
企业发展基金	994,451.41			994,451.41
合计	181,050,161.10			181,050,161.10

(四十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	10,365,557,318.92	7,876,395,826.87
调整期初未分配利润合计数	-849,648.04	-2,624,315.01
调整后期初未分配利润	10,364,707,670.88	7,873,771,511.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	737,522,233.00	1,392,682,288.38
减：提取法定盈余公积		
减：应付普通股股利	573,392,690.60	
减：其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	10,528,837,213.28	9,266,453,800.24

注：调整期初未分配利润合计数，全部系由于同一控制导致的合并范围变更影响。

(四十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

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	2,836,761,803.47	1,184,087,631.76	3,722,256,781.72	1,303,804,483.78
其他业务	36,090,615.61	23,868,474.45	17,499,974.49	14,447,935.94
合计	2,872,852,419.08	1,207,956,106.21	3,739,756,756.21	1,318,252,419.72

2、营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	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
按产品分类：				
智能安全芯片	1,481,637,442.95	773,261,631.88	1,468,041,648.53	742,880,582.41
特种集成电路	1,243,807,644.90	316,414,496.44	2,163,826,397.20	485,969,502.76
晶体元器件	111,316,715.62	94,411,503.44	90,388,735.99	74,954,398.61
其他	36,090,615.61	23,868,474.45	17,499,974.49	14,447,935.94
合计	2,872,852,419.08	1,207,956,106.21	3,739,756,756.21	1,318,252,419.72
按地区分类				
中国大陆内	2,456,792,891.64	1,017,423,154.39	3,389,273,129.76	1,176,729,255.29
中国大陆以外地区	416,059,527.44	190,532,951.82	350,483,626.45	141,523,164.43
合计	2,872,852,419.08	1,207,956,106.21	3,739,756,756.21	1,318,252,419.72

(四十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,595,985.93	18,011,932.95
教育费附加	5,990,588.21	7,767,723.36
地方教育费附加	3,993,725.48	5,178,482.23
房产税	3,327,069.55	2,712,546.31
土地使用税	543,947.65	578,947.65
车船使用税	9,040.00	8,410.00
印花税	1,342,243.17	1,933,820.69
其他	436.00	
合计	27,803,035.99	36,191,863.19

(四十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	61,414,483.32	102,956,573.13
差旅、会议、招待费	10,346,064.67	10,015,782.35
业务宣传费、广告费、经营费用、佣金	9,568,063.68	32,187,698.81
房租物业费	2,434,336.35	2,726,180.74
代理、服务费、咨询及中介机构费	2,388,542.85	3,714,272.76
保险费	1,867,918.08	2,489,161.79
其他费用	2,668,670.80	1,661,115.40
合计	90,688,079.75	155,750,784.98

(五十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	101,102,512.28	97,379,423.34
折旧与摊销	16,294,616.48	11,037,496.20
咨询费、服务费、中介费	10,820,599.09	11,154,627.86
办公、资料费	10,752,115.29	7,705,634.85
房租物业费	7,802,235.64	7,090,329.69
差旅、会议、招待费	2,533,583.79	2,203,558.49
水、电、气	1,359,928.98	1,421,550.49
物料消耗	987,929.31	479,822.29
运杂、交通费	816,458.74	777,708.04

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	5,258,148.23	2,990,730.86
合计	157,728,127.83	142,240,882.11

(五十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	463,413,156.22	550,244,598.81
材料、流片、测试费	69,821,897.26	52,173,374.77
产品、技术设计费	57,054,209.51	25,269,501.81
折旧与摊销	37,844,731.92	36,056,733.55
房租物业费	7,776,553.27	6,217,383.72
差旅、会议、招待费	4,421,721.43	2,952,231.57
其他费用	5,574,839.38	5,944,365.77
合计	645,907,108.99	678,858,190.00

(五十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,706,351.86	34,193,157.98
减：利息收入	61,414,001.50	50,306,363.80
汇兑净损益	-5,666,912.85	1,677,950.98
手续费及其他	2,241,527.05	1,467,065.05
合计	-32,133,035.44	-12,968,189.79

(五十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
增值税加计抵减	32,502,572.56		与收益相关
软件增值税退税	4,563,126.24	30,521,977.98	与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	3,258,133.74	2,718,816.34	与收益相关
免税产品增值税退税	12,037,320.04		与收益相关
其他与收益相关的政府补助	12,380,281.58	26,647,830.76	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	139,959.24	78,400.02	与资产相关
合计	64,881,393.40	59,967,025.10	

(五十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-29,928,268.83	50,429,470.02
处置长期股权投资产生的投资收益	56,782,236.70	
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,222,514.42	818,373.98
其他	3,230,791.83	-6,412,243.72
合计	39,307,274.12	44,835,600.28

(五十五) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动		14,231,177.79
交易性金融资产公允价值变动	3,423,719.43	
合计	3,423,719.43	14,231,177.79

(五十六) 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	-45,221,492.28	-4,926,031.95
其他应收款坏账损失	-42,470.83	-44,412.41
合计	-45,263,963.11	-4,970,444.36

(五十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失、合同履约成本减值损失	-49,367,510.66	-32,619,493.13
合同资产减值损失	5,892.00	-152,107.00
合计	-49,361,618.66	-32,771,600.13

(五十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
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	12,007.43	104,588.89	12,007.43
其中：固定资产处置	12,007.43	104,588.89	12,007.43
合计	12,007.43	104,588.89	12,007.43

(五十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	613,002.74		613,002.74

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款、违约金、罚款	201,659.42	153,412.00	201,659.42
其他	17,226.78	10,682.68	17,226.78
合计	831,888.94	164,094.68	831,888.94

(六十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	84,278.26	62,305.45	84,278.26
对外捐赠支出			
赔偿款、违约金	66,634.00	500,969.31	66,634.00
滞纳金及其他	22,016.20	5,533.79	22,016.20
合计	172,928.46	568,808.55	172,928.46

(六十一) 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	57,592,092.09	139,465,285.51
递延所得税费用	-12,653,109.35	-28,000,567.95
合计	44,938,982.74	111,464,717.56

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	788,560,768.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	197,140,192.21
子公司适用不同税率的影响	-118,737,240.63
调整以前期间所得税的影响	9,950,080.84
非应税收入的影响	11,908,469.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,389.16
加计扣除的影响	-89,809,692.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,535,207.22
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	36,793,991.10
其他	
所得税费用	44,938,982.74

(六十二) 其他综合收益

详见本附注五、(四十四)“其他综合收益”相关内容。

(六十三) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	48,860,770.76	59,810,592.31
利息收入	34,278,570.20	39,802,940.10
经营租赁、物业收入	24,121,918.61	4,553,390.19
押金保证金	18,996,590.23	16,385,432.60
往来款项	17,013,449.66	26,207,738.38
营业外收入	198,889.05	93,415.14
合计	143,470,188.51	146,853,508.72

(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	318,632,246.56	160,185,988.75
往来款项	5,526,162.02	15,883,859.96
押金保证金	47,956,081.11	82,686,344.65
营业外支出	72,030.88	23,777.69
合计	372,186,520.57	258,779,971.05

2、与投资活动有关的现金

(1) 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
银行理财产品到期	2,837,500,000.00	400,000,000.00
大额存单到期	400,000,000.00	
合计	3,237,500,000.00	400,000,000.00

(2) 收到的重要的与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金见本附注“(1)收到的其他与投资活动有关的现金”内容。

(3) 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	2,809,000,000.00	1,450,000,000.00
购买大额存单	750,000,000.00	550,000,000.00
合计	3,559,000,000.00	2,000,000,000.00

(4) 支付的重要的与投资活动有关的现金

支付的重要的与投资活动有关的现金见本附注“（3）支付的其他与投资活动有关的现金”内容。

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	178,212,292.80	322,003,765.34
合计	178,212,292.80	322,003,765.34

(2) 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
回购本公司股份		572,381,083.20
票据保证金	99,271,042.29	245,591,115.47
不适用简化处理的经营租赁业务支付的 租赁费、保证金	13,973,621.65	7,877,236.29
银行存款质押		2,000,000.00
同一控制企业合并支付的对价	2,064,790.00	
购买子公司少数股东股权支付的对价	1,769,820.00	
筹资手续费	632,765.49	336,338.44
合计	117,712,039.43	828,185,773.40

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	37,932,208.62	4,901,184.06			42,833,392.68	0.00
长期借款（含 一年内到期的 长期借款）	439,000,000.00			294,000,000.00		145,000,000.00
应付债券	1,367,572,808.87		22,770,920.25		222,836.79	1,390,120,892.33
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）	56,200,578.92		12,183,364.14	12,798,976.11	2,605,337.47	52,979,629.48
合计	1,900,705,596.41	4,901,184.06	34,954,284.39	306,798,976.11	45,661,566.94	1,588,100,521.81

注：短期借款本期减少非现金变动系合并范围变化所致。租赁负债本期减少非现金变动系合并范围

变化和暂未支付租金转入应付账款所致。

(六十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	743,621,786.10	1,390,957,722.14
加: 资产减值准备	94,625,581.77	37,742,044.49
固定资产折旧、投资性房地产折旧	58,066,059.13	43,189,891.58
使用权资产折旧	12,641,010.96	6,140,022.06
无形资产摊销	28,920,438.74	30,281,381.51
长期待摊费用摊销	11,345,063.29	7,211,422.32
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)	-12,007.43	-104,588.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	84,278.26	62,305.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,423,719.43	-14,231,177.79
财务费用(收益以“-”号填列)	3,456,100.34	11,384,200.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-39,307,274.12	-44,835,600.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,828,092.80	-35,585,963.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-8,825,016.55	7,585,395.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	155,675,050.77	-615,427,780.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	363,797,130.63	-344,291,149.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-784,090,954.68	666,886,952.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	632,745,434.98	1,146,965,077.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,394,066,811.42	2,670,058,378.99
减: 现金的期初余额	3,016,302,852.88	3,796,323,246.86
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-622,236,041.46	-1,126,264,867.87

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	51,135,000.00
其中：北京紫光青藤微系统有限公司	51,135,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	49,285,772.17
其中：北京紫光青藤微系统有限公司	49,285,772.17
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,849,227.83

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,394,066,811.42	3,016,302,852.88
其中：库存现金	64,894.75	70,795.30
可随时用于支付的银行存款	2,393,990,720.43	3,016,220,872.71
可随时用于支付的其他货币资金	11,196.24	11,184.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,394,066,811.42	3,016,302,852.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
应付票据保证金	472,249.49	79,413,500.00	银行承兑汇票保证金，不可随时使用
质押银行存款	2,000,000.00	2,000,000.00	质押银行存款
合计	2,472,249.49	81,413,500.00	

(六十五) 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
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	49,329,546.59	7.1268	351,561,812.64
港币	930,748.14	0.9127	849,493.83
应收账款			
其中：美元	4,438,362.89	7.1268	31,631,324.64
其他应收款			
其中：美元	1,575,043.00	7.1268	11,225,016.45
应付账款			
其中：美元	3,236,045.70	7.1268	23,062,650.49
日元	54,296,730.80	0.044738	2,429,127.14
欧元	1,225,000.00	7.6617	9,385,582.50

2、境外经营实体说明

本集团境外经营实体如下：

单位名称	注册地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港同芯投资有限公司	香港	美元	主要业务结算使用货币
MARS TECHNOLOGY PTE.LTD	新加坡	美元	主要业务结算使用货币

(六十六) 租赁

1、本集团作为承租方

本集团承租的租赁资产包括经营中使用的房屋及建筑物、机器设备。

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	1,100,444.06	674,987.98
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,947,253.09	10,938,851.46
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
与租赁相关的总现金流出	20,116,562.49	18,974,078.30

2、本集团作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	17,115,409.72	
合计	17,115,409.72	

(2) 经营租赁未折现租赁收款额

项目	期末金额	期初金额
第一年	35,415,763.56	28,515,032.72
第二年	42,728,211.66	38,607,680.64
第三年	33,331,547.43	35,508,948.15
第四年	27,908,128.93	27,418,496.37
第五年	31,935,888.36	28,873,983.11
五年后未折现租赁收款额总额	77,255,381.22	93,592,930.92

注：上述经营租赁未折现租赁收款额系根据截至报告期末已签订合同统计，未来收款年限为自报告期末起 12 个月并逐年类推，并非自然年度。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	487,141,769.92	600,472,880.33
材料、流片、测试费	80,310,747.10	76,204,989.04
产品、技术设计费	69,657,299.84	47,323,781.31
折旧与摊销	18,752,580.89	17,494,787.06
其他费用	21,639,412.77	19,866,382.16
合计	677,501,810.52	761,362,819.90
其中：费用化研发支出	656,928,900.96	726,000,990.59
资本化研发支出	20,572,909.56	35,361,829.31

符合资本化条件的研发项目：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		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	
特种集成电路研发项目	77,551,274.83	20,572,909.56				98,124,184.39
合计	77,551,274.83	20,572,909.56				98,124,184.39

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
项目 1	设计开发阶段	2027 年 10 月	应用到新产品实现销售	2023 年 2 月	通过技术和经济可行性研究，并下发立项通知书，研发支出已发生

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
项目 2	设计开发阶段	2027 年 12 月	应用到新产品实现销售	2023 年 2 月	通过技术和经济可行性研究，并下发立项通知书，研发支出已发生

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京紫光安芯科技有限公司	35	合并前后同受新紫光集团有限公司控制且该控制非暂时性	2024/4/3	工商变更登记日暨股权交割日取得实际控制权
北京紫光芯能科技有限公司	35	合并前后同受新紫光集团有限公司控制且该控制非暂时性	2024/4/3	工商变更登记日暨股权交割日取得实际控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京紫光安芯科技有限公司	2,791,913.28	-3,157,998.43	8,884,218.85	341,346.73
北京紫光芯能科技有限公司	8,700,000.00	-312,863.03	14,219,954.46	-9,377,248.73

注：2024 年 1 月 12 日，经本公司第八届董事会第五次会议审议通过，同意本公司全资子公司同芯微电子受让紫光新才所持有紫光安芯 35% 股权以及其他三家持股平台共计持有的紫光安芯 30% 股权；受让紫光新才所持紫光芯能 35% 股权以及其他三家持股平台共计持有的紫光芯能 30% 股权。同芯微电子原持有紫光安芯、紫光芯能各 35% 股权，交易完成后，同芯微电子持有紫光安芯、紫光芯能 100% 股权。本次交易为同一控制下企业合并，受让紫光新才所持有的 35% 股权，本集团按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整期初合并财务报表和比较期合并财务报表。受让其他三家持股平台持有的其余 30% 股权，本集团按照购买子公司少数股东股权处理。

2、合并成本

项目	紫光安芯	紫光芯能
现金	1,773,975.00	2,355,605.00
合并成本合计	1,773,975.00	2,355,605.00

注：受让紫光安芯其他三家股东其余 30%股权的价款为 1,520,550.00 元、受让紫光芯能其他三家股东其余 30%股权的价款为 2,019,090.00 元。购买成本与取得的紫光安芯、紫光芯能净资产份额之间差额冲减资本公积 5,919,224.95 元

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	紫光安芯		紫光芯能	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	9,897,371.24	14,632,816.38	2,832,342.12	1,010,284.90
应收账款	14,749,378.17	14,320,648.19		14,785,200.00
其他流动资产项目 汇总	419,012.70	250,352.23	476,654.57	519,270.53
非流动资产项目 汇总	4,125,295.13	4,724,651.88		
负债：				
应付账款	20,982,582.77	20,183,414.29	7,781,500.20	8,620,247.13
应付职工薪酬	3,682,621.56	5,137,675.93	4,118,215.44	15,735,655.71
其他流动负债项目 汇总	70,934.73	2,538,025.70	170,629.45	407,337.96
非流动负债项目 汇总	3,125,519.63	1,581,955.78	500,000.00	500,000.00
净资产	1,329,398.55	4,487,396.98	-9,261,348.40	-8,948,485.37
减：少数股东权益				
取得的净资产	1,329,398.55	4,487,396.98	-9,261,348.40	-8,948,485.37

(二) 处置子公司

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据
北京紫光青藤微系统有限公司	102,270,000.00	35	股权转让	2024/2/20	工商变更登记日暨股权交割日控制权已移交

(续上表)

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京紫光青藤微系统有限公司	56,782,236.70	0	0	0	0

注：2024 年 1 月 12 日，经本公司第八届董事会第五次会议审议通过，同意本公司全资子公司同芯微电子以协议转让方式将其持有的北京紫光青藤微系统有限公司（以下简称“紫光青藤”）27%股权转让给紫光新才，持有的紫光青藤 8%股权转让给紫光青藤管理团队持股平台天津同启君芯管理咨询合伙企业。2024 年 2 月，该股权处置交易完成，同芯微电子不再持有紫光青藤股权，紫光青藤不再纳入本集团合并财务报表范围。

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

（本表注册资本所列币种除特别注明外，均为人民币）

子公司名称	注册资本 (万元)	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	1,500	北京市	北京市	生产销售	100		设立
成都国微科技有限公司	13,000	四川省成都市	四川省成都市	房屋租赁	100		非同一控制下企业合并
成都国微物业服务有限公司	100	四川省成都市	四川省成都市	物业管理		100	设立
香港同芯投资有限公司	HKD12000 +USD830	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.（注 2）	SGD0.001	新加坡	新加坡	研发、生产、销售		100	设立
西藏茂业创芯科技有限公司	25,000	拉萨市	拉萨市	技术咨询、服务	100		设立
深圳市国微电子有限公司	15,000	广东省深圳市	广东省深圳市	设计、开发、销售	100		非同一控制下企业合并
无锡紫光集电科技有限公司	5,000	江苏省无锡市	江苏省无锡市	研发、测试、服务		100	设立
无锡紫光集电半导体技术有限公司（注 3）	1,000	江苏省无锡市	江苏省无锡市	设计、开发、销售		100	设立
唐山国芯晶源电子有限公司	20,000	河北省玉田县	河北省玉田县	研发、生产、销售	100		设立
紫光同芯微电子有限公司	100,000	北京市	北京市	设计、开发、销售	100		同一控制下企业合并
北京紫光安芯科技有限公司	4,500	北京市	北京市	研发、测试、服务		100	同一控制下企业合并
北京紫光芯能科技有限公司	4,500	北京市	北京市	设计、开发、销售		100	同一控制下企业合并
无锡紫光微电子有限公司（注 1）	3,000	江苏省无锡市	江苏省无锡市	设计、生产、销售		70	设立
唐山捷准芯测信息科技有限公司	4,000	河北省玉田县	河北省玉田县	研发、测试、服务	100		设立

注1：鉴于无锡紫光微电子有限公司（以下简称“无锡微电子”）经营业务长期亏损，且各股东方未能就其运营资金筹措方案达成一致意见，无锡微电子缺乏运营资金以维持其持续经营，为进一步优化资源配置，盘活存量资产，降低管理成本，提高运营效率，无锡微电子于2024年1月27日召开2024年第一次临时股东会，审议通过了《关于无锡紫光微电子有限公司解散方案的议案》，决定终止无锡微电子的经营活动，对其进行清算注销。截至本报告披露日，清算注销工作正在推进中。

注2：2024年6月，MARS TECHNOLOGY PTE. LTD. 2024年度第二次股东决定，同意将其注册资本金由10新加坡元增加至100万新加坡元。截至本报告披露日，上述增资事项已办理完毕。

注3：2024年7月，无锡紫光集电科技有限公司（以下简称“集电科技”）的唯一股东深圳国微电子决定，同意集电科技对其子公司无锡紫光集电半导体技术有限公司进行清算注销。截至本报告披露日，已收到无锡高新技术产业开发区数据局核发的《登记通知书》予以登记注销。

2、重要的非全资子公司

无。

（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		29.20	权益法

2、本公司不存在合营企业。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	深圳市紫光同创电子有限公司
归属于母公司股东权益	1,636,446,089.17
按持股比例计算的净资产份额	478,253,556.10
对联营企业权益投资的账面价值	478,253,556.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
净利润	-102,465,452.54
其他综合收益	
综合收益总额	-102,465,452.54
本年度收到的来自联营企业的股利	

（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、政府补助

（一）期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

涉及政府补助的负债项目见本附注五、（三十八）“递延收益”相关内容。

（三）计入当期损益的政府补助

计入当期损益的政府补助见本附注五、（五十三）“其他收益”相关内容。

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、大额存单、应收票据、应付票据、应收款项、应付款项、交易性金融资产、其他非流动金融资产、银行借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五“合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、各类风险的管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险在可控范围内。

本集团的货币资金和持有的大额存单，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。

本集团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，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 1,622,503,899.65 元，占全部应收账款余额的 31.95%。

(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

本集团目前应付债券为固定利率，无利率风险。银行借款利率挂钩 LPR，本集团预期浮动利率银行借款产生的风险敞口金额不重大，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。本集团承受汇率风险主要与美元、港币、日元、欧元有关，本集团境外销售、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，本集团的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集团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	351,561,812.64	343,657,486.67
货币资金港币	849,493.83	846,427.33
应收账款美元	31,631,324.64	24,121,074.44
其他应收款美元	11,225,016.45	22,310,505.00
应付账款美元	23,062,650.49	27,409,088.94
应付账款日元	2,429,127.14	3,548,969.58
应付账款欧元	9,385,582.50	25,267,328.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。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，本集团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

本集团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，本集团一直重视研发投入，近三年研发投入占营业收入比平均为 18.45%，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。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本集团通过监控现金余额、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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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，本集团持续拓展融资渠道，开展多种非日常授信类融资方案，减低流动性风险。

本集团持有的 2024 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
金融资产：			
货币资金	2,396,539,060.91		2,396,539,060.91
交易性金融资产	1,011,137,897.53		1,011,137,897.53
应收票据	505,813,100.70		505,813,100.70
应收账款	5,077,865,162.83		5,077,865,162.83
应收款项融资	161,008,737.34		161,008,737.34
其他应收款	125,665,918.60		125,665,918.60
一年内到期非流动资产	283,632,616.48		283,632,616.48
其他流动资产	755,701,232.88		755,701,232.88
其他非流动金融资产		78,934,802.12	78,934,802.12
其他非流动资产		903,777,912.31	903,777,912.31
金融负债：			
应付票据	257,492,106.73		257,492,106.73
应付账款	910,960,439.48		910,960,439.48
其他应付款	73,982,783.25		73,982,783.25
一年内到期的非流动负债	251,793,805.08		251,793,805.08

项目	一年以内	一年以上	合计
其他流动负债	38,762,352.93		38,762,352.93
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		1,492,269,300.00	1,492,269,300.00
租赁负债		25,182,503.53	25,182,503.53
其他非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00

2、敏感性分析

本集团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。

本集团金融工具风险中影响最大的是美元汇率风险，本集团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%时对本集团本期利润总额的影响在±5%以内。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	尚未到期的商业承兑汇票、银行承兑汇票	38,762,352.93	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	尚未到期的银行承兑汇票	67,619,353.68	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		106,381,706.61		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
尚未到期的银行承兑汇票	票据背书	67,619,353.68	
合计		67,619,353.68	

十一、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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		1,011,137,897.53		1,011,137,897.53
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,011,137,897.53		1,011,137,897.53
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品		1,011,137,897.53		1,011,137,897.53
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) 应收款项融资		161,008,737.34		161,008,737.34
(三) 其他非流动金融资产		78,934,802.12		78,934,802.12
持续以公允价值计量的资产总额		1,251,081,436.99		1,251,081,436.99
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、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(%)
西藏紫光春华科技有限公司	西藏	技术开发	30 亿元	26.00	26.00

本公司无实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见本附注八、(一)“在子公司中的权益”相关内容。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见本附注八、(三)“在合营安排或联营企业中的权益”和本附注五、(十二)“长期股权投资”相关内容。

(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
新紫光集团有限公司(曾用名:紫光集团有限公司)	本公司的间接控股股东
北京智广芯控股有限公司	间接控股股东的母公司
西藏紫光新才信息技术有限公司	间接控股股东控制的其他企业
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
Linxens Singapore Pte.Ltd.	间接控股股东控制的其他企业
立联信(上海)电子科技有限公司	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
立联信(天津)贸易有限公司	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
紫光股份有限公司	间接控股股东控制的其他企业
紫光计算机科技有限公司	间接控股股东控制的其他企业
紫光电子商务有限公司	间接控股股东控制的其他企业
深圳市紫光信息港有限公司	间接控股股东控制的其他企业
深圳市紫光物业服务有限公司	间接控股股东控制的其他企业
西安紫光国芯半导体股份有限公司	间接控股股东控制的其他企业
重庆紫光华智电子科技有限公司	间接控股股东控制的其他企业
北京紫光芯云科技发展有限公司	间接控股股东控制的其他企业
北京紫光青藤微系统有限公司	间接控股股东控制的其他企业
诚泰财产保险股份有限公司	间接控股股东的联营企业
云尖信息技术有限公司	间接控股股东控制的其他企业的联营企业(报告期末已无股权关系)
清华大学	原实际控制人的出资人(上年同期实际控制人变更未滿 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	34,717,052.31	44,075,461.32

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股份有限公司	购买产品、接受劳务	市场价	12,238,479.05	29,780,876.21
立联信（上海）微电子科技有限公司	产品加工	市场价	58,422,723.74	49,681,494.59
紫光华山科技有限公司	购买产品	市场价		2,987,340.96
紫光云技术有限公司	接受劳务	市场价	212,426.27	108,216.35
新华三技术有限公司	购买产品	市场价	41,088.02	275,361.75
紫光计算机科技有限公司	购买产品	市场价	263,366.58	
紫光电子商务有限公司	购买产品	市场价	319,380.53	
新华三信息技术有限公司	购买产品	市场价	7,596,320.54	
深圳市紫光信息港有限公司	接受劳务	市场价	539.62	
深圳市紫光物业服务有限公司	接受劳务	市场价	9,846.86	
北京紫光芯云科技发展有限公司	接受劳务	市场价	360,208.45	
北京智广芯控股有限公司下属其他关联方	购买产品、接受劳务	市场价	85,530,362.81	174,735,407.18
北京紫光青藤微系统有限公司	购买产品	市场价	21,078.05	
诚泰财产保险股份有限公司	保险费	市场价	1,295,630.46	179,923.06

(2) 销售商品/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	826,435.60	360,444.82
紫光股份有限公司	销售产品	市场价		140,300.89
北京智广芯控股有限公司下属其他关联方	提供劳务	市场价	329,538.19	
新华三技术有限公司	提供劳务	市场价	224,513.63	
重庆紫光华智电子科技有限公司	销售产品	市场价	129,260.00	112,410.00
Linxens Singapore Pte.Ltd.	销售产品	市场价		8,599,203.67
北京紫光青藤微系统有限公司	销售产品、提供劳务	市场价	26,121,397.09	
云尖信息技术有限公司	销售产品	市场价	212,923.62	20,200.00
清华大学	销售产品	市场价		56,415.93

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市紫光信息港有限公司	房屋建筑物	69,063.42			

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变 租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京紫光芯云科技发展有限公司	房屋建筑物				

(续上表)

出租方名称	租赁资产 种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支 出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发 生额	本期发生额	上期发 生额	本期发生 额	上期发 生额
深圳市紫光信息港有限公司	房屋建筑 物	72,516.60					
北京紫光芯云科 技发展有限公司	房屋建筑 物	3,648,124.08		149,729.93			

(2) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认租赁收入
北京智广芯控股有限公司下属其他 关联方	房屋建筑物	756,920.92	605,536.73
新华三技术有限公司	房屋建筑物	742,208.82	
北京紫光青藤微系统有限公司	房屋建筑物	42,873.60	

关联租赁情况说明：租赁价格参照市场价格制定。

3、关联担保情况

(1) 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
紫光同芯微电子有限公司	75,000,000.00	2022-6-30	2028-6-29	否

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、2022年第一次临时股东大会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。截至2024年6月30日，同芯微电子已偿还上述借款本金12,500万元，本公司实际担保余额为7,500万元。

(2) 本公司作为被担保方

无。

4、其他关联交易

报告期内，公司全资子公司同芯微电子以协议转让方式将其持有的紫光青藤 27%股权转让给紫光新才，交易价格人民币 7,889.40 万元，详见本附注七、（二）。

报告期内，公司全资子公司同芯微电子受让紫光新材持有的紫光安芯 35%股权，交易价格人民币 177.4 万元，详见本附注七、（一）。

报告期内，公司全资子公司同芯微电子受让紫光新材持有的紫光芯能 35%股权，交易价格人民币 235.56 万元，详见本附注七、（一）。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目	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	887,909.48	887.91	826,617.60	2,582.82
应收账款	重庆紫光华智电子科技有限公司	146,063.80	3,311.13	451,401.10	534.90
应收账款	云尖信息技术有限公司			24,977.47	334.86
应收账款	北京智广芯控股有限公司下属其他关联方			28,590.36	285.90
应收账款	北京紫光青藤微系统有限公司	37,549,426.15	550,463.39		
应收账款	紫光股份有限公司			700.00	0.70
预付款项	西安紫光国芯半导体股份有限公司	4,863,143.50		7,685,019.00	
预付款项	北京智广芯控股有限公司下属其他关联方	43,591,997.05		47,309,926.19	
预付款项	北京紫光芯云科技发展有限公司	294,530.62		241,221.10	
其他应收款	西藏紫光新材信息技术有限公司	39,447,000.00	39,447.00		
其他应收款	深圳市紫光信息港有限公司	24,172.20	24.17	24,172.20	24.17
其他应收款	深圳市紫光物业服务服务有限公司	3,231.02	3.23	3,231.02	3.23
其他应收款	北京紫光芯云科技发展有限公司	1,354,524.12	1,354.52	1,354,524.12	1,354.52

2、应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	立立信(天津)贸易有限公司	409,828.78	
应付账款	立立信(上海)微电子科技有限公司	47,811,069.06	83,621,893.92
应付账款	西安紫光国芯半导体股份有限公司	6,561,129.80	1,961,132.54
应付账款	紫光云技术有限公司	272,041.50	358,248.04
应付账款	新华三技术有限公司	23,214.46	166,846.60

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	立联信(天津)贸易有限公司	33,273,528.22	13,839,079.13
应付账款	北京紫光青藤微系统有限公司	23,818.19	
应付账款	北京智广芯控股有限公司下属其他关联方	341,156,958.52	447,110,397.94
应付账款	北京紫光联盛科技有限公司		403,928.86
应付账款	紫光电子商务有限公司	224,250.00	639,946.90
应付账款	紫光计算机科技有限公司	37,040.00	99,980.00
应付账款	新华三信息技术有限公司	131,185.31	
预收款项	新华三技术有限公司	247,403.00	179,929.44
合同负债	新华三技术有限公司	51,004.57	51,004.55
其他应付款	新华三技术有限公司	499,396.16	499,396.16
其他应付款	北京智广芯控股有限公司下属其他关联方	502,919.45	60,931.70
其他应付款	西藏紫光新才信息技术有限公司	2,064,790.00	

(七) 关联方承诺

公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项：

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	新紫光集团有限公司、西藏紫光春华科技有限公司	避免同业竞争的承诺；规范关联交易的承诺；保持公司独立性的承诺。	2016年4月7日	长期	严格遵守承诺
	北京智广芯控股有限公司	避免同业竞争的承诺；规范关联交易的承诺；保持公司独立性的承诺。	2022年7月11日	长期	严格遵守承诺
	北京智广芯控股有限公司	本公司在本次交易中取得的上市公司股份，在本次交易完成后 18 个月内不对外转让。	2022年7月11日	2022年7月11日至2024年1月10日	已履行完毕
承诺是否及时履行		是			

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十五、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）重大销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、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

本集团报告分部的确定依据与会计政策见本附注三、（三十四）。

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
营业收入	23,140,428.58	127,824,369.60	1,486,484,711.25
营业成本	11,515,170.29	108,413,880.14	774,966,277.50
期间费用	56,137,782.81	12,855,764.11	529,029,846.41
净利润	-11,080,761.40	5,928,163.34	230,800,873.61
资产总额	3,766,947,462.33	610,143,613.88	3,374,493,576.19
负债总额	2,061,949,513.49	73,628,353.79	2,154,258,581.44
所有者权益	1,704,997,948.84	536,515,260.09	1,220,234,994.75
经营活动现金流量净额	1,943,757.96	18,110,773.71	-338,268,421.28

(续上表)

项目	特种集成电路业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,243,807,644.90	-8,404,735.25	2,872,852,419.08
营业成本	316,414,496.44	-3,353,718.16	1,207,956,106.21
期间费用	270,154,075.11	-5,987,187.31	862,190,281.13
净利润	574,515,818.18	-56,542,307.63	743,621,786.10
资产总额	11,756,624,154.92	-3,209,496,923.16	16,298,711,884.16
负债总额	1,827,446,287.52	-1,634,636,765.67	4,482,645,970.57
所有者权益	9,929,177,867.40	-1,574,860,157.49	11,816,065,913.59
经营活动现金流量净额	950,959,324.59		632,745,434.98

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、建设超微型石英晶体谐振器生产基地项目

2024 年 2 月 7 日，公司召开第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司国芯晶源以自有资金或自筹资金在湖南省岳阳市城陵矶新港区投资建设超微型石英晶体谐振器生产基地项目，项目总投资为 3.55 亿元，项目建成后将实现年产 7.68 亿支（设计产能）超微型石英晶体谐振器。鉴于本次投资是公司间接控股股东新紫光集团有限公司与相关方的合作协议约定的返投项目，基于谨慎性原则，从实质重于形式的角度，认定本次对外投资构成关联交易。截至本报告披露日，该项目筹建正在积极推进中。

2、参股公司在全国股转系统挂牌事项

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意（股转函[2024]749 号），公司参股公司西安紫光国芯半导体股份有限公司股票于 2024 年 6 月 25 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：紫光国芯，证券代码：874451，交易方式：集合竞价交易，所属层级：基础层。

截至报告期末，本公司持有紫光国芯 9,240,000 股，持股比例 8.71%，对其无控制、共同控制、重大影响，对该项投资列报为其他非流动金融资产，期末账面价值 78,934,802.12 元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,453,160.24	5,012,071.91
合计	10,453,160.24	5,012,071.91

2、应收账款按坏账计提方法分类列示

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	30,639.00	0.29			30,639.00
逾期的应收账款	1,007,188.24	9.64	40,721.62	4.04	966,466.62
未逾期的应收账款	9,415,333.00	90.07	9,415.33	0.10	9,405,917.67
其中：初始确认后信用风险未显著增加	9,415,333.00	90.07	9,415.33	0.10	9,405,917.67
初始确认后信用风险显著增加					
合计	10,453,160.24	100.00	50,136.95	0.48	10,403,023.29

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
逾期的应收账款	2,626,364.78	52.40	89,812.80	3.42	2,536,551.98
未逾期的应收账款	2,385,707.13	47.60	2,385.71	0.10	2,383,321.42
其中：初始确认后信用风险未显著增加	2,385,707.13	47.60	2,385.71	0.10	2,383,321.42
初始确认后信用风险显著增加					
合计	5,012,071.91	100.00	92,198.51	1.84	4,919,873.40

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
紫光同芯微电子股份有限公司	30,639.00			应收全资子公司款项
合计	30,639.00			

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	92,198.51		42,061.56			50,136.95
合计	92,198.51		42,061.56			50,136.95

4、本报告期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	7,413,607.08		7,413,607.08	70.92	7,413.61
第二名	2,328,785.79		2,328,785.79	22.28	42,043.21
第三名	385,019.97		385,019.97	3.68	385.02
第四名	270,263.43		270,263.43	2.59	270.26
第五名	30,639.00		30,639.00	0.29	
合计	10,428,315.27		10,428,315.27	99.76	50,112.10

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息	7,758,509.63	19,330,915.36
应收股利		513,000,000.00
其他应收款	1,104,754,768.00	1,140,434,368.10
合计	1,112,513,277.63	1,672,765,283.46

2、应收利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款利息	7,758,509.63	19,330,915.36
合计	7,758,509.63	19,330,915.36

3、应收股利

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收全资子公司股利		513,000,000.00
合计		513,000,000.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款及往来款	1,117,400,000.00	1,151,902,194.42
押金、保证金	1,356,124.12	2,534,710.57
合计	1,118,756,124.12	1,154,436,904.99

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,356,124.12	754,858,268.54
1-2 年	868,050,000.00	229,550,000.00
2-3 年	118,000,000.00	85,743,203.01
3 年以上	130,350,000.00	84,285,433.44
合计	1,118,756,124.12	1,154,436,904.99

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,536.89		14,000,000.00	14,002,536.89
本期计提				
本期转回	1,180.77			1,180.77
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,356.12		14,000,000.00	14,001,356.12

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司借款	750,000,000.00	1-2 年	67.04	
第二名	子公司借款	319,900,000.00	1-5 年	28.59	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第三名	子公司借款	45,500,000.00	3-5 年	4.07	14,000,000.00
第四名	子公司借款	2,000,000.00	3 年以内	0.18	
第五名	押金	1,354,524.12	1 年以内	0.12	1,354.52
合计		1,118,754,524.12		100.00	14,001,354.52

(6) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

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	2,498,224,747.77		2,498,224,747.77	2,498,224,747.77		2,498,224,747.77
对联营企业投资						
合计	2,498,224,747.77		2,498,224,747.77	2,498,224,747.77		2,498,224,747.77

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	15,330,454.67			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		
西藏茂业创芯科技 有限公司	224,500,000.00			224,500,000.00		
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	2,498,224,747.77			2,498,224,747.77		

(四) 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

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	14,046,850.74	13,989,707.88	14,363,029.89	14,006,805.15
其他业务	239,390.40	103,596.00	239,390.40	103,596.00
合计	14,286,241.14	14,093,303.88	14,602,420.29	14,110,401.15

(五) 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	60,500,000.00	
合计	60,500,000.00	

十八、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
非流动性资产处置损益	56,709,965.87	42,283.44
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	47,501,414.95	62,152,419.23
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,646,233.85	15,049,551.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	600,000.00	7,641,574.85
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-2,256,059.95	-5,873,336.30
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价		

项目	本期发生额	上期发生额
值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	743,238.74	-342,408.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,996,404.76	8,963,609.43
少数股东权益影响额	-1,041,258.44	3,206,678.97
合计	111,989,647.14	66,499,796.11

注：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》（2023 年修订）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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.18	0.8746	0.8746
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.25	0.7418	0.7418

十九、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。

紫光国芯微电子股份有限公司
二〇二四年八月二十一日