



紫光国芯微电子股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 8 月

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	项目	附注六	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)	778,151,588.19	1,130,318,828.20	短期借款	(十九)	78,000,000.00	12,515,883.12
交易性金融资产	(二)	58,469,082.54		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	(三)	345,413,892.37	332,281,936.47	应付票据	(二十)	267,411,520.16	332,214,583.53
应收账款	(四)	1,550,425,269.15	1,089,483,457.40	应付账款	(二十一)	438,950,449.21	404,348,010.27
应收款项融资				预收款项	(二十二)	41,201,414.36	24,954,544.22
预付款项	(五)	80,000,957.02	55,104,737.30	合同负债			
其他应收款	(六)	9,552,588.95	3,650,968.14	应付职工薪酬	(二十三)	104,963,701.17	140,147,769.90
其中：应收利息				应交税费	(二十四)	37,916,459.23	66,502,907.96
应收股利				其他应付款	(二十五)	68,171,960.44	14,272,310.82
存货	(七)	723,376,036.44	788,587,868.20	其中：应付利息		1,804,000.00	9,724,000.00
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	(二十六)		10,000,000.00
其他流动资产	(八)	16,079,229.42	5,591,375.42	其他流动负债	(二十七)	55,497,489.52	22,962,286.45
流动资产合计		3,561,468,644.08	3,405,019,171.13	流动负债合计		1,092,112,994.09	1,027,918,296.27
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			98,896,585.20	应付债券	(二十八)	300,000,000.00	300,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	(九)	174,930,422.77	178,513,947.46	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款	(二十九)	800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产	(十)	20,166,328.30		预计负债			
投资性房地产				递延收益	(三十)	602,112,474.72	581,240,965.97
固定资产	(十一)	190,535,465.72	200,778,975.11	递延所得税负债	(十七)	17,237,910.96	15,140,818.13
在建工程	(十二)	155,011,561.71	59,307,236.71	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		920,150,385.68	897,181,784.10
油气资产				负债合计		2,012,263,379.77	1,925,100,080.37
使用权资产				股东权益：			
无形资产	(十三)	674,067,699.94	722,405,516.98	股本	(三十一)	606,817,968.00	606,817,968.00
开发支出	(十四)	367,684,758.29	228,627,501.09	其他权益工具			
商誉	(十五)	806,682,282.14	806,682,282.14	其中：优先股			
长期待摊费用	(十六)	9,326,294.26	8,318,870.99	永续债			
递延所得税资产	(十七)	25,170,823.79	14,989,556.31	资本公积	(三十二)	619,021,334.29	619,021,334.29
其他非流动资产	(十八)	7,673,252.27	2,482,822.32	减：库存股			
				其他综合收益	(三十三)	9,674,575.71	32,443,239.67
				盈余公积	(三十四)	117,924,676.32	117,924,676.32
				未分配利润	(三十五)	2,618,188,526.20	2,418,173,232.02
				归属于母公司所有者权益合计		3,971,627,080.52	3,794,380,450.30
				少数股东权益		8,827,072.98	6,541,934.77
非流动资产合计		2,431,248,889.19	2,321,003,294.31	所有者权益合计		3,980,454,153.50	3,800,922,385.07
资产总计		5,992,717,533.27	5,726,022,465.44	负债和所有者权益总计		5,992,717,533.27	5,726,022,465.44

法定代表人：刁石京

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	项目	附注	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		75,687,788.27	105,769,683.62	短期借款		55,000,000.00	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		630,480.85	2,625,740.25	应付票据			
应收账款	(一)	2,675,998.50	1,572,116.01	应付账款		204,000.00	600,000.00
应收款项融资				预收款项			
预付款项		695,820.43		合同负债			
其他应收款	(二)	406,471,962.44	370,177,356.15	应付职工薪酬		129,184.70	168,071.70
其中：应收利息		12,055,209.86	9,496,825.04	应交税费		37,500.78	395,910.79
应收股利				其他应付款		118,030,042.10	22,515,538.00
存货				其中：应付利息		1,804,000.00	9,724,000.00
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		19,568.68	61,114.73	其他流动负债			
流动资产合计		486,181,619.17	480,206,010.76	流动负债合计		173,400,727.58	23,679,520.49
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券		300,000,000.00	300,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	(三)	2,549,204,747.77	2,492,604,747.77	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		28,820,000.00	28,820,000.00
固定资产		4,812,691.61	5,092,476.66	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		328,820,000.00	328,820,000.00
油气资产				负债合计		502,220,727.58	352,499,520.49
使用权资产				股东权益：			
无形资产				股本		606,817,968.00	606,817,968.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		1,893,640.80	2,108,019.24	永续债			
递延所得税资产				资本公积		1,219,044,082.85	1,219,044,082.85
其他非流动资产				减：库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积		115,597,701.45	115,597,701.45
				未分配利润		598,412,219.47	686,051,981.64
非流动资产合计		2,555,911,080.18	2,499,805,243.67	所有者权益合计		2,539,871,971.77	2,627,511,733.94
资产总计		3,042,092,699.35	2,980,011,254.43	负债和所有者权益总计		3,042,092,699.35	2,980,011,254.43

法定代表人：刁石京

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

合并利润表

2019 年 1-6 月

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,559,085,488.21	1,053,106,668.75
其中：营业收入	(三十六)	1,559,085,488.21	1,053,106,668.75
二、营业总成本		1,281,515,414.87	937,835,199.89
其中：营业成本	(三十六)	1,002,257,521.92	768,326,917.57
税金及附加	(三十七)	11,320,557.58	6,252,823.48
销售费用	(三十八)	52,464,928.62	45,015,753.00
管理费用	(三十九)	145,624,379.66	63,483,004.18
研发费用	(四十)	61,456,163.04	53,417,108.61
财务费用	(四十一)	8,391,864.05	1,339,593.05
其中：利息费用		7,265,748.69	6,917,777.49
利息收入		8,183,761.12	3,959,626.70
加：其他收益	(四十二)	17,971,839.02	20,748,038.48
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	4,634,465.07	2,744,441.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,583,524.69	
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）	(四十四)	2,371,363.32	-1,244,765.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-5,752,136.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-81,895,194.75	-4,360,480.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	36,266.15	40,585.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,936,675.97	133,199,288.42
加：营业外收入	(四十八)	112,700.38	99,272.53
减：营业外支出	(四十九)	169,449.37	6,175.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,879,926.98	133,292,385.18
减：所得税费用	(五十)	23,004,495.02	14,067,035.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,875,431.96	119,225,349.37
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		191,875,431.96	119,225,349.37
2、终止经营净利润（净亏损以“-”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“-”填列）		192,797,855.43	119,735,592.85
2、少数股东损益（净亏损以“-”填列）		-922,423.47	-510,243.48
六、其他综合收益的税后净额	(三十三)	949,572.68	91,606,220.14
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(三十三)	949,572.68	91,606,220.14
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	(三十三)	949,572.68	91,606,220.14
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益			87,496,008.09
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）其他债权投资信用减值准备			
（6）现金流量套期储备			
（7）外币财务报表折算差额	(三十三)	949,572.68	4,110,212.05
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		192,825,004.64	210,831,569.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		193,747,428.11	211,341,812.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-922,423.47	-510,243.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3177	0.1973
（二）稀释每股收益		0.3177	0.1973

法定代表人：刁石京

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

母公司利润表
2019 年 1-6 月

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	9,645,813.25	19,625,708.41
减：营业成本	(四)	9,216,148.79	19,118,244.06
税金及附加		84,415.93	50,030.31
销售费用			
管理费用		54,945,603.39	7,433,811.00
研发费用			
财务费用		-2,042,760.24	67,038.95
其中：利息费用		8,368,001.67	2,529,000.00
利息收入		10,498,315.31	2,081,885.18
加：其他收益			18,772.04
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		50,000,000.00
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）			-197,432.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,654.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-21,845.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,563,249.13	42,756,078.45
加：营业外收入		100,700.00	
减：营业外支出		2,249.51	1,128.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,464,798.64	42,754,949.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,464,798.64	42,754,949.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		-52,464,798.64	42,754,949.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-52,464,798.64	42,754,949.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刁石京

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

合并现金流量表

2019 年 1-6 月

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,231,343,118.87	897,189,972.58
收到的税费返还		3,293,260.53	6,905,563.80
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	66,983,847.49	44,780,979.16
经营活动现金流入小计		1,301,620,226.89	948,876,515.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,091,931,545.51	744,206,919.31
支付给职工以及为职工支付的现金		223,588,486.70	186,489,132.28
支付的各项税费		109,804,343.69	49,842,556.52
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	47,584,340.47	52,418,057.92
经营活动现金流出小计		1,472,908,716.37	1,032,956,666.03
经营活动产生的现金流量净额		-171,288,489.48	-84,080,150.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,562,961.16	
取得投资收益收到的现金		8,744,168.71	2,617,364.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	102,500.00
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	(五十二)	80,299,054.45	164,086.99
投资活动现金流入小计		128,651,184.32	2,883,951.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,599,546.76	167,977,408.54
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	(五十二)	80,510,150.00	50,285,000.00
投资活动现金流出小计		308,109,696.76	218,262,408.54
投资活动产生的现金流量净额		-179,458,512.44	-215,378,456.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,250,000.00	
取得借款收到的现金		91,484,116.88	86,300,000.00
发行债券收到的现金			300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	89,871,327.19	24,778,876.68
筹资活动现金流入小计		184,605,444.07	411,078,876.68
偿还债务所支付的现金		36,000,000.00	140,137,273.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,258,846.18	35,971,585.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	61,128,149.50	25,395,224.81
筹资活动现金流出小计		149,386,995.68	201,504,083.25
筹资活动产生的现金流量净额		35,218,448.39	209,574,793.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,770,522.66	3,165,139.05
五、现金及现金等价物净增加额		-322,299,076.19	-86,718,674.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,057,059,511.21	990,002,047.16
六、期末现金及现金等价物余额		734,760,435.02	903,283,372.55

法定代表人：刁石京

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

母公司现金流量表

2019 年 1-6 月

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,955,153.57	18,020,134.39
收到的税费返还			167,713.58
收到其他与经营活动有关的现金		127,148,175.54	14,414,876.18
经营活动现金流入小计		138,103,329.11	32,602,724.15
购买商品、接受劳务支付的现金		9,331,959.07	19,354,837.18
支付给职工以及为职工支付的现金		486,064.77	2,187,054.75
支付的各项税费		492,323.70	49,512.28
支付其他与经营活动有关的现金		77,709,458.32	7,644,373.12
经营活动现金流出小计		88,019,805.86	29,235,777.33
经营活动产生的现金流量净额		50,083,523.25	3,366,946.82
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		7,283,564.77	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		110,000,000.00	667,000.00
投资活动现金流入小计		117,283,564.77	20,667,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		288,080.00	7,996,423.11
投资支付的现金		56,600,000.00	14,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		144,000,000.00	380,285,000.00
投资活动现金流出小计		200,888,080.00	402,381,423.11
投资活动产生的现金流量净额		-83,604,515.23	-381,714,423.11
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		55,000,000.00	55,100,000.00
发行债券收到的现金			300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	355,100,000.00
偿还债务所支付的现金			50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,483,443.81	31,065,898.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,483,443.81	31,115,898.40
筹资活动产生的现金流量净额		3,516,556.19	323,984,101.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-77,459.56	505,604.82
五、现金及现金等价物净增加额		-30,081,895.35	-53,857,769.87
加：期初现金及现金等价物余额		105,769,683.62	170,475,846.80
六、期末现金及现金等价物余额		75,687,788.27	116,618,076.93

法定代表人：刁石京

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

2019 年 1-6 月

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年半年度											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	606,817,968.00				619,021,334.29		32,443,239.67	117,924,676.32	2,418,173,232.02	3,794,380,450.30	6,541,934.77	3,800,922,385.07
加：会计政策变更							-23,718,236.64		42,412,880.89	18,694,644.25	-42,438.32	18,652,205.93
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	606,817,968.00				619,021,334.29		8,725,003.03	117,924,676.32	2,460,586,112.91	3,813,075,094.55	6,499,496.45	3,819,574,591.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							949,572.68		157,602,413.29	158,551,985.97	2,327,576.53	160,879,562.50
（一）综合收益总额							949,572.68		192,797,855.43	193,747,428.11	-922,423.47	192,825,004.64
（二）所有者投入和减少资本											3,250,000.00	3,250,000.00
1、所有者投入的普通股											3,250,000.00	3,250,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									-35,195,442.14	-35,195,442.14		-35,195,442.14
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配									-35,195,442.14	-35,195,442.14		-35,195,442.14
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本期期末余额	606,817,968.00				619,021,334.29		9,674,575.71	117,924,676.32	2,618,188,526.20	3,971,627,080.52	8,827,072.98	3,980,454,153.50

法定代表人：刁石京

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）

2019 年 1-6 月

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018 年半年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	606,817,968.00				619,021,334.29		50,335,493.29	114,499,738.90	2,103,965,305.43	3,494,639,839.91	39,882,967.81	3,534,522,807.72
加：会计政策变更										-		
前期差错更正										-		
其他										-		
二、本年期初余额	606,817,968.00				619,021,334.29		50,335,493.29	114,499,738.90	2,103,965,305.43	3,494,639,839.91	39,882,967.81	3,534,522,807.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							91,606,220.14		89,394,694.45	181,000,914.59	-510,243.48	180,490,671.11
（一）综合收益总额							91,606,220.14		119,735,592.85	211,341,812.99	-510,243.48	210,831,569.51
（二）所有者投入和减少资本										-		
1、所有者投入的普通股										-		
2、其他权益工具持有者投入资本										-		
3、股份支付计入所有者权益的金额										-		
4、其他										-		
（三）利润分配									-30,340,898.40	-30,340,898.40		-30,340,898.40
1、提取盈余公积										-		
2、对所有者（或股东）的分配									-30,340,898.40	-30,340,898.40		-30,340,898.40
3、其他										-		
（四）所有者权益内部结转										-		
1、资本公积转增股本										-		
2、盈余公积转增股本										-		
3、盈余公积弥补亏损										-		
4、设定受益计划变动额结转留存收益										-		
5、其他综合收益结转留存收益										-		
6、其他										-		
四、本期期末余额	606,817,968.00				619,021,334.29		141,941,713.43	114,499,738.90	2,193,359,999.88	3,675,640,754.50	39,372,724.33	3,715,013,478.83

法定代表人：刁石京

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

2019 年 1-6 月

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	606,817,968.00				1,219,044,082.85			115,597,701.45	686,051,981.64	2,627,511,733.94
加：会计政策变更									20,478.61	20,478.61
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	606,817,968.00				1,219,044,082.85			115,597,701.45	686,072,460.25	2,627,532,212.55
三、本期增减变动金额									-87,660,240.78	-87,660,240.78
（一）综合收益总额									-52,464,798.64	-52,464,798.64
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配									-35,195,442.14	-35,195,442.14
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配									-35,195,442.14	-35,195,442.14
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本期期末余额	606,817,968.00				1,219,044,082.85			115,597,701.45	598,412,219.47	2,539,871,971.77

法定代表人：刁石京

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）

2019 年 1-6 月

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018 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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	606,817,968.00				1,219,044,082.85			112,172,764.03	685,568,443.22	2,623,603,258.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	606,817,968.00				1,219,044,082.85			112,172,764.03	685,568,443.22	2,623,603,258.10
三、本期增减变动金额									12,414,051.11	12,414,051.11
（一）综合收益总额									42,754,949.51	42,754,949.51
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配									-30,340,898.40	-30,340,898.40
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配									-30,340,898.40	-30,340,898.40
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本期期末余额	606,817,968.00				1,219,044,082.85			112,172,764.03	697,982,494.33	2,636,017,309.21

法定代表人：刁石京

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

紫光国芯微电子股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

2019 年 6 月 30 日公司股本结构变为：有限售条件的流通股股份 585,573 股，无限售条件的流通股股份 606,232,395 股。

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

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

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

二、本期合并财务报表范围

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年，自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之

和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四（六）“合并财务报表的编制方法”。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，区别个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四（六）“合并财务报表的编制方法”。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认的有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司作为共同经营中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产

和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产的分类和计量

本公司根据持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。

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

价金额作为初始确认金额。

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

(1) 摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失（包括汇兑损益）均应计入其他综合收益，且后续终止确认时不得转入当期损益。

2. 金融负债的分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融负债

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

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

3. 金融工具的公允价值

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

4. 金融资产转移

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

本公司已将收取金融资产现金流量的合同权利转移给其他方或者虽然保留了收取金融资产现金流量的合同权利但已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

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

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

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

（2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

（3）已发生信用减值的金融资产

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（5）预期信用损失准备的列报

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

（6）核销

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

相关金融资产的终止确认。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）应收款项信用损失的确定方法

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

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

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

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

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

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

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；开发成本项目按完工百分比法结转成本。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

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

（十二）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四（六）“合并财务报表的编制方法”；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

C、与被投资单位之间发生重要交易。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术资料。

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

③确定被投资单位是否为共同控制的依据：

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

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）投资性房地产

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

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

3、其他

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

对债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

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

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计

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

每期末，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司对内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

本公司对内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十九）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

（二十）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司的离职后福利计划是设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）预计负债

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

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

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

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

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

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

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

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

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股与永续债

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

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

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

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司按照上述收入确认原则结合公司生产模式、产品特点、客户等信息以产品发出并得到客户验收确认作为收入实现条件。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十七) 政府补助

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

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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照系统、合理的方法计入当期损益。

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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关

的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

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

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

出租人承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四（十二）“持有待售资产”。

(三十一) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

- (11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

(12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

(13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业;

(14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述第 9、12 项情形之一的个人;

(15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的, 除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十二) 分部报告

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

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

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

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

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号), 于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”)。

本公司第六届董事会第二十八次会议决议自2019年1月1日起执行新金融工具准则, 对会计政策相关内容进行调整如下:

①以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据, 将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。

②将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”, 要求考虑金融资产未来预期信用损失情况, 从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

③修订套期会计相关规定, 更好地反映企业的风险管理活动。

- ④简化嵌入衍生工具的会计处理。
- ⑤调整非交易性权益工具投资的会计处理等。
- ⑥金融工具披露要求相应调整。

根据新金融准则的衔接规定，新金融准则的实施对公司2018年度当期及前期金融工具的列报不会产生影响，无需重述前期可比数据。首日执行新准则与原准则的差异，将调整计入2019年期初留存收益或其他综合收益。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	1,089,483,457.40	应收账款	摊余成本	1,093,613,532.67
其他应收款	摊余成本	3,650,968.14	其他应收款	摊余成本	4,319,454.38
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	95,896,585.20	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	95,896,585.20
	以成本计量（权益工具）	3,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,166,328.30

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	1,572,116.01	应收账款	摊余成本	1,586,407.97
其他应收款	摊余成本	370,177,356.15	其他应收款	摊余成本	370,183,542.80

B、首次执行日，报表项目调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
应收账款	1,089,483,457.40		4,130,075.27	1,093,613,532.67
其他应收款	3,650,968.14		668,486.24	4,319,454.38
可供出售金融资产	98,896,585.20	-98,896,585.20		
交易性金融资产		95,896,585.20		95,896,585.20
其他非流动金融资产		3,000,000.00	17,166,328.30	20,166,328.30
递延所得税资产	14,989,556.31		-737,734.63	14,251,821.68
递延所得税负债	15,140,818.13		2,574,949.25	17,715,767.38
其他综合收益	32,443,239.67	-23,718,236.64		8,725,003.03
未分配利润	2,418,173,232.02	23,718,236.64	18,694,644.25	2,460,586,112.91

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
少数股东权益	6,541,934.77		-42,438.32	6,499,496.45

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
应收账款	1,572,116.01		14,291.96	1,586,407.97
其他应收款	370,177,356.15		6,186.65	370,183,542.80
未分配利润	686,051,981.64		20,478.61	686,072,460.25

(2) 其他会计政策变更

本公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的要求，对2018年半年度的管理费用和研发费用进行了追溯调整。根据《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的规定，收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，追溯调整了2018年半年度的其他收益和营业外收入。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	2018 年 1-6 月，本公司将收到的扣缴税款手续费记入“营业外收入”项目，根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》本公司将该手续费返还调整至“其他收益”项目。	其他收益	+289,407.05
		营业外收入	-289,407.05
2	根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的要求，“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出，以及计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。	管理费用	- 53,417,108.61
		研发费用	+53,417,108.61

2、重要会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务、应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2019 年 4 月 1 日前 5%、6%、10%、16% 2019 年 4 月 1 日后 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%

存在不同企业所得税税率的纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
紫光同芯微电子有限公司	10%
深圳市国微电子有限公司	10%
西安紫光国芯半导体有限公司	10%
无锡紫光微电子有限公司	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%
紫光国芯先进集成电路技术有限公司	16.5%

2、 税收优惠及批文

（1）企业所得税税收优惠

本公司的子公司紫光同芯微电子有限公司（以下简称“同芯微电子”）、深圳市国微电子有限公司（以下简称“国微电子”）、西安紫光国芯半导体有限公司（以下简称“西安紫光国芯”）、唐山国芯晶源电子有限公司（以下简称“国芯晶源”）、无锡紫光微电子有限公司（以下简称“无锡微电子”）为高新技术企业，执行 15% 的企业所得税优惠税率。同时，同芯微电子、国微电子、西安紫光国芯符合国家规划布局内的集成电路设计企业资质，根据财税【2016】49 号《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》文件及财税【2012】27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文件的规定，减按 10% 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《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）文件规定，本公司之子公司国微电子的委托科研项目，经深圳市科技主管部门进行认定、深圳主管税务机关备案，其委托开发收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）文件规定，本公司之子公司西安紫光国芯的委托科研项目，经西安市科技主管部门进行认定、西安主管税务机关备案，其委托开发收入免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号)以及海国税批【2014】411072 号，本公司之子公司同芯微电子的“智能卡操作系统”和“智能卡启动下载器软件”产品自 2014 年 12 月 1 日起享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退政策。

3、 其他

本公司出口货物增值税采用免、抵、退的计算办法，其中，2019 年 6 月 30 日前石英晶体出口货物退税率为 16%，集成电路产品退税率为 16%；2019 年 6 月 30 日后石英晶体出口货物退税率为 13%，集成电路产品退税率为 13%。

本公司的其他税项按照国家有关规定计算缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。货币单位均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,644.83	93,794.45
银行存款	734,659,790.19	1,056,965,716.76
其他货币资金	43,391,153.17	73,259,316.99
合计	778,151,588.19	1,130,318,828.20
其中：存放在境外的款项总额	143,885,981.09	106,531,971.49

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
应付票据保证金	28,012,062.09	68,713,379.42
信用证保证金	12,379,091.08	1,545,937.57
履约保函保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	43,391,153.17	73,259,316.99

（二）交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,469,082.54
其中：权益工具投资	58,469,082.54
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	
合计	58,469,082.54

（三）应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,943,091.79	53,215,497.09
商业承兑票据	312,470,800.58	279,066,439.38
合计	345,413,892.37	332,281,936.47

注：应收票据不存在预计损失风险。

（2）期末已质押的应收票据

无。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	136,604,373.69	
商业承兑票据	28,814,302.84	
合计	165,418,676.53	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(四) 应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项评估信用风险的应收账款					
逾期的应收账款组合	152,621,866.22	9.73	12,205,881.93	8.00	140,415,984.29
未逾期的应收账款组合	1,416,610,400.48	90.27	6,601,115.62	0.47	1,410,009,284.86
合计	1,569,232,266.70	100.00	18,806,997.55	1.20	1,550,425,269.15

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,443,144,371.27
1 至 2 年	107,815,818.32
2 至 3 年	12,972,018.85
3 至 4 年	2,499,164.90
4 至 5 年	
5 年以上	2,800,893.36
小 计	1,569,232,266.70
减：坏账准备	18,806,997.55
合 计	1,550,425,269.15

(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	转销或核销	
坏账准备	13,065,536.68	5,751,460.87		10,000.00	18,806,997.55

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
----	------

项目	核销金额
上海金雅拓智能卡技术有限公司	10,000.00
合计	10,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额557,914,795.73元, 占应收账款期末余额合计数的比例35.55%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,220,256.86元。

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	79,184,865.64	98.98	54,639,556.15	99.16
1-2 年	472,011.38	0.59	136,301.15	0.25
2-3 年	56,000.00	0.07	50,800.00	0.09
3 年以上	288,080.00	0.36	278,080.00	0.50
合计	80,000,957.02	100.00	55,104,737.30	100.00

期末账龄超过1年且金额重要的预付款项:

债务人	余额	未及时结算的原因
供应商 1	427,762.06	项目周期比较长
供应商 2	154,950.00	设备预付款

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本报告期按预付款归集的期末余额前五名预付账款汇总金额30,859,231.54元, 占预付账款期末余额合计数的比例38.57%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额
应收利息	
应收股利	
其他应收款	9,552,588.95
合计	9,552,588.95

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
出口退税款	
往来款	551,761.10
押金、保证金及其他	9,639,934.81
合计	10,191,695.91

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	6,416,498.16
1 至 2 年	2,268,947.64
2 至 3 年	70,330.00
3 至 4 年	14,127.11
4 至 5 年	291,193.00
5 年以上	1,130,600.00
小计	10,191,695.91
减：坏账准备	639,106.96
合计	9,552,588.95

(2) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项评估信用风险的其他应收款	626,000.00	6.14	626,000.00	100.00	-
逾期的其他应收款组合	3,574.86	0.04	3,574.86	100.00	-
未逾期的其他应收款组合	9,562,121.05	93.82	9,532.10	0.10	9,552,588.95
合计	10,191,695.91	100.00	639,106.96	6.27	9,552,588.95

(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	转销或核销	
其他应收款	638,431.66	9,131.19	8,455.89		639,106.96

(4) 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
单位 1	押金、保证金	1,953,791.52	2 年以内	19.17	1,953.79
单位 2	押金、保证金	1,841,487.83	1 年以内	18.07	1,841.49
单位 3	押金、保证金	1,655,303.33	2 年以内	16.24	1,655.30

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
单位 4	押金、保证金	1,524,276.69	1 年以内	14.96	1,524.28
单位 5	押金、保证金	450,000.00	5 年以上	4.42	450,000.00
合 计	—	7,424,859.37	—	72.86	456,974.86

(5) 涉及政府补助的应收款项
无。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	229,642,866.20	27,951,731.14	201,691,135.06	201,044,104.44	3,661,373.23	197,382,731.21
库存商品	67,572,954.33		67,572,954.33	52,732,341.26		52,732,341.26
委托加工物资	32,912,829.76		32,912,829.76	34,771,272.45		34,771,272.45
在产品	183,106,320.22	17,815,123.39	165,291,196.83	192,264,478.53	1,224,133.35	191,040,345.18
产成品	225,823,394.51	40,674,038.30	185,149,356.21	254,471,216.06	10,549,880.80	243,921,335.26
发出商品	63,836,574.12		63,836,574.12	61,137,361.67		61,137,361.67
开发成本	5,000,922.17		5,000,922.17	5,570,889.04		5,570,889.04
周转材料	1,921,067.96		1,921,067.96	2,031,592.13		2,031,592.13
合 计	809,816,929.27	86,440,892.83	723,376,036.44	804,023,255.58	15,435,387.38	788,587,868.20

2、存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因:

存货种类	期初余额	本期计提数	本期减少数			期末余额
			转回	转销	其它	
原材料	3,661,373.23	24,290,357.91				27,951,731.14
在产品	1,224,133.35	18,298,496.77		1,707,506.73		17,815,123.39
产成品	10,549,880.80	39,306,340.07		9,182,182.57		40,674,038.30
合 计	15,435,387.38	81,895,194.75		10,889,689.30		86,440,892.83

注：资产负债表日，公司对存货按成本与可变现净值孰低原则计量，根据存货账面成本高于预计可变现净值的差额计提跌价准备。其中，对直接用于出售的商品存货，预计可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对需要经过加工的材料存货，预计可变现净值以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货计提跌价。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,636,305.02	4,355,604.41
待认证进项税额	2,422,167.53	
预缴城建税及教育费附加	19,568.68	19,568.68
预缴所得税	1,188.19	1,216,202.33

项目	期末余额	期初余额
合计	16,079,229.42	5,591,375.42

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整 其他权益变动
一、合营企业					
二、联营企业					
九江佳华压电晶体材料有限公司	1,473,934.90				
深圳市紫光同创电子有限公司	178,513,947.46			-3,583,524.69	
小计	179,987,882.36			-3,583,524.69	
合计	179,987,882.36			-3,583,524.69	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
九江佳华压电晶体材料有限公司				1,473,934.90	1,473,934.90
深圳市紫光同创电子有限公司				174,930,422.77	
小计				176,404,357.67	1,473,934.90
合计				176,404,357.67	1,473,934.90

注：本公司的联营企业九江佳华压电晶体材料有限公司从 2014 年 12 月停产至今。

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,166,328.30
其中：权益工具投资	20,166,328.30
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	
合计	20,166,328.30

(十一) 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	120,097,927.78	492,772,973.61	10,142,895.12	224,055,886.06	847,069,682.57

2.本期增加金额	464,000.91	1,651,260.23	1,314,667.10	5,811,685.81	9,241,614.05
（1）购置		1,651,260.23	1,314,667.10	5,125,518.85	8,091,446.18
（2）其他	464,000.91			686,166.96	1,150,167.87
3.本期减少金额		2,408,081.52	1,294,653.00	48,615.86	3,751,350.38
（1）处置或报废		252,824.09	1,294,653.00	48,615.86	1,596,092.95
（2）企业合并范围变动					
（3）其他		2,155,257.43			2,155,257.43
4.期末余额	120,561,928.69	492,016,152.32	10,162,909.22	229,818,956.01	852,559,946.24
二、累计折旧					
1.期初余额	42,069,518.60	377,047,736.22	7,223,125.86	176,839,212.50	603,179,593.18
2.本期增加金额	1,964,239.97	6,509,783.67	385,012.60	8,391,025.13	17,250,061.37
（1）计提	1,964,239.97	6,509,783.67	385,012.60	8,391,025.13	17,250,061.37
3.本期减少金额		240,182.89	1,229,920.35	46,185.07	1,516,288.31
（1）处置或报废		240,182.89	1,229,920.35	46,185.07	1,516,288.31
4.期末余额	44,033,758.57	383,317,337.00	6,378,218.11	185,184,052.56	618,913,366.24
三、减值准备					
1.期初余额	85,923.00	42,560,252.31		464,938.97	43,111,114.28
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	85,923.00	42,560,252.31		464,938.97	43,111,114.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	76,442,247.12	66,138,563.01	3,784,691.11	44,169,964.48	190,535,465.72
2.期初账面价值	77,942,486.18	73,164,985.08	2,919,769.26	46,751,734.59	200,778,975.11

2、通过融资租赁租入的固定资产情况：

无。

3、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	9,943,692.66

（十二）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
成都研发中心项目	110,881,685.74		110,881,685.74	59,280,828.94		59,280,828.94
SMD 小型化项目	25,897,922.05		25,897,922.05	26,407.77		26,407.77

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
集成电路在安装设备	18,231,953.92		18,231,953.92			
合计	155,011,561.71		155,011,561.71	59,307,236.71		59,307,236.71

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
成都研发中心项目	525,713,800.00	59,280,828.94	51,600,856.80			110,881,685.74
SMD 小型化项目	47,767,100.00	26,407.77	25,871,514.28			25,897,922.05
集成电路在安装设备	105,870,000.00		18,231,953.92			18,231,953.92
合计	679,350,900.00	59,307,236.71	95,704,325.00			155,011,561.71

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
成都研发中心项目	21.09	21.09	4,187,538.79	2,319,246.92	100%	债券募集、自筹
SMD 小型化项目	54.22	54.22				自筹
集成电路在安装设备	17.22	17.22				自筹
合计			4,187,538.79	2,319,246.92		

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	专利技术	非专利技术	专用使用权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	101,659,867.71	40,709,468.12	3,800,000.00	18,508,516.72	824,141,934.78	1,160,000.00	989,979,787.33
2.本期增加金额		33,189.66			2,057,241.33		2,090,430.99
(1)购置		33,189.66			2,057,241.33		2,090,430.99
(2)内部研发							
3.本期减少金额							
(1)处置							
(2)企业合并范围变动							
(3)其他							
4.期末余额	101,659,867.71	40,742,657.78	3,800,000.00	18,508,516.72	826,199,176.11	1,160,000.00	992,070,218.32
二、累计摊销							
1.期初余额	11,885,575.74	17,402,140.53	1,425,000.12	13,766,040.88	221,935,513.08	599,333.31	267,013,603.66
2.本期增加金额	1,059,346.68	2,082,157.00	190,000.02	1,843,283.52	45,253,460.81		50,428,248.03
(1)计提	1,059,346.68	2,082,157.00	190,000.02	1,843,283.52	45,253,460.81		50,428,248.03

项目	土地使用权	软件	商标	专利技术	非专利技术	专用使用权	合计
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	12,944,922.42	19,484,297.53	1,615,000.14	15,609,324.40	267,188,973.89	599,333.31	317,441,851.69
三、减值准备							
1.期初余额						560,666.69	560,666.69
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额						560,666.69	560,666.69
四、账面价值							
(1)期末账面价值	88,714,945.29	21,258,360.25	2,184,999.86	2,899,192.32	559,010,202.22		674,067,699.94
(2)期初账面价值	89,774,291.97	23,307,327.59	2,374,999.88	4,742,475.84	602,206,421.70		722,405,516.98

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 82.17%。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：

无。

（十四）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
特种集成电路研发项目	139,416,737.95	88,059,425.84	1,631,948.80		49,625,205.88		179,482,906.71
存储器芯片研发项目	65,366,568.77	63,347,643.78			44,980,144.93		83,734,067.62
高端智能安全芯片研发项目	12,770,824.77	79,125,479.52			525,954.57		91,370,349.72
半导体功率器件研发项目	11,073,369.60	2,024,064.64					13,097,434.24
电子元器件及其他研发项目		5,752,461.44			5,752,461.44		
合计	228,627,501.09	238,309,075.22	1,631,948.80		100,883,766.82		367,684,758.29

注：本期增加金额中的其他项主要是本公司根据核算要求归集的设备费。

（十五）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
西安紫光国芯半导体有限公司	121,006,265.19			121,006,265.19

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
合计	806,682,282.14			806,682,282.14

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,285,366.22	2,880,217.11	1,912,901.02		9,252,682.31
网络改造费及其他	33,504.77	47,169.81	7,062.63		73,611.95
合计	8,318,870.99	2,927,386.92	1,919,963.65		9,326,294.26

(十七) 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	142,488,759.70	21,373,313.96	69,527,648.08	10,429,147.22
已计提未发放应付职工薪酬	7,535,221.75	1,130,283.26	6,788,251.64	1,018,237.75
递延收益项目	17,718,435.80	2,667,226.57	18,696,244.73	2,804,436.71
合计	167,742,417.25	25,170,823.79	95,012,144.45	14,251,821.68

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	60,614,648.79	14,662,961.71	63,327,942.45	15,140,818.13
股权投资评估增值	17,166,328.30	2,574,949.25	17,166,328.30	2,574,949.25
合计	77,780,977.09	17,237,910.96	80,494,270.75	17,715,767.38

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	124,128,015.65	108,233,357.08
固定资产评估增值	8,766,073.71	8,662,477.71
资产减值准备	3,089,565.97	4,757,423.51
合计	135,983,655.33	121,653,258.30

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

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019 年	30,746,180.79	30,746,180.79
2020 年	6,421,700.24	6,421,700.24
2021 年	10,215,676.60	11,058,834.95
2022 年	24,233,757.83	24,233,757.83
2023 年	24,945,928.65	24,531,346.60

年份	期末余额	期初余额
2024 年	6,080,666.76	
2025 年		
2026 年	8,040,709.24	6,780,028.51
2027 年	6,668,593.37	4,461,508.16
2028 年		
2029 年	6,774,802.17	
合计	124,128,015.65	108,233,357.08

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,673,252.27	2,482,822.32

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	55,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	23,000,000.00	10,515,883.12
合计	78,000,000.00	12,515,883.12

注：本公司期末不存在已经逾期但尚未偿还的短期借款。

(1) 信用借款明细表：

贷款银行	贷款金额	贷款利率(%)	贷款期限		授信额度
			起始日	终止日	
中国工商银行股份有限公司北京中关村支行	8,000,000.00	4.35	2019/4/4	2020/3/31	50,000,000.00
中国工商银行股份有限公司北京中关村支行	32,000,000.00	4.35	2019/4/15	2020/3/31	
华夏银行股份有限公司北京分行	15,000,000.00	4.70	2019/4/24	2020/4/24	100,000,000.00
合计	55,000,000.00				150,000,000.00

(2) 保证借款明细表：

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	
招商银行无锡分行新区支行	1,272,324.77	5.00	2018/11/19	2019/11/15	紫光同芯微电子有限公司/无锡 菩芯电子科技有限公司
招商银行无锡分行新区支行	555,358.35	5.00	2018/11/23	2019/11/22	紫光同芯微电子有限公司/无锡 菩芯电子科技有限公司
招商银行无锡分行新区支行	688,200.00	5.00	2018/12/19	2019/12/18	紫光同芯微电子有限公司/无锡 菩芯电子科技有限公司
招商银行无锡分行新区支行	2,484,116.88	5.00	2019/1/8	2020/1/6	紫光同芯微电子有限公司/无锡 菩芯电子科技有限公司
招商银行无锡分行新区支行	2,000,000.00	5.00	2019/3/27	2020/1/23	紫光同芯微电子有限公司/无锡 菩芯电子科技有限公司
中国农业银行无锡科技支行	1,371,000.00	4.35	2018/11/29	2019/11/27	张海涛
中国农业银行无锡科技支行	2,629,000.00	4.13	2018/12/12	2019/12/10	张海涛

中国农业银行无锡科技支行	4,000,000.00	4.5675	2019/2/22	2020/2/21	张海涛
宁波银行无锡科技支行	5,000,000.00	4.785	2019/3/28	2020/3/27	张海涛
江苏银行无锡科技支行	3,000,000.00	4.785	2019/6/11	2020/5/19	张海涛
合计	23,000,000.00				

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	267,411,520.16	332,214,583.53

注：截止 2019 年 6 月 30 日，无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 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）	405,282,821.42	364,075,255.25
1—2 年	18,478,321.19	25,878,562.08
2—3 年	1,661,166.01	1,558,952.74
3 年以上	13,528,140.59	12,835,240.20
合计	438,950,449.21	404,348,010.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	13,440,038.49	设备尾款
供应商 2	1,800,000.00	项目结算进度未到
供应商 3	7,090,731.56	因存在纠纷未支付
供应商 4	2,036,638.22	未开票结算
供应商 5	1,525,763.62	未开票结算
合计	25,893,171.89	

(二十二) 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）	41,097,355.81	23,799,114.88
1—2 年	26,216.88	1,073,260.60
2—3 年	703.31	5,316.44
3 年以上	77,138.36	76,852.30
合计	41,201,414.36	24,954,544.22

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	140,064,247.99	253,955,223.52	289,125,859.60	104,893,611.91
二、离职后福利-设定提存计划	83,521.91	16,630,751.86	16,644,184.51	70,089.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	140,147,769.90	270,585,975.38	305,770,044.11	104,963,701.17

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	125,286,082.15	226,654,988.19	264,336,235.99	87,604,834.35
二、职工福利费		5,310,760.53	5,310,760.53	
三、社会保险费	46,429.69	7,798,972.99	7,804,183.67	41,219.01
其中：医疗保险费	40,996.93	6,913,869.31	6,919,576.77	35,289.47
工伤保险费	2,336.65	280,413.47	280,198.79	2,551.33
生育保险费	3,096.11	604,690.21	604,408.11	3,378.21
四、住房公积金	1,024.00	9,346,978.04	9,346,442.04	1,560.00
五、工会经费和职工教育经费	14,730,712.15	4,807,272.21	2,291,985.81	17,245,998.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		36,251.56	36,251.56	
合计	140,064,247.99	253,955,223.52	289,125,859.60	104,893,611.91

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	81,224.49	16,050,058.40	16,063,704.17	67,578.72
二、失业保险费	2,297.42	580,693.46	580,480.34	2,510.54
合计	83,521.91	16,630,751.86	16,644,184.51	70,089.26

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,952,106.97	41,920,935.85
城市维护建设税	876,136.69	559,828.94
企业所得税	23,021,922.66	21,249,484.16
个人所得税	1,335,690.19	1,857,887.71
教育费附加	380,006.18	251,881.48
地方教育费附加	253,333.84	167,920.99
房产税	57,000.00	

项目	期末余额	期初余额
印花税	5,262.70	494,399.30
土地使用税	35,000.00	
其他		569.53
合计	37,916,459.23	66,502,907.96

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,804,000.00	9,724,000.00
其他应付款	66,367,960.44	4,548,310.82
合计	68,171,960.44	14,272,310.82

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息		
公司债券利息	1,804,000.00	9,724,000.00
合计	1,804,000.00	9,724,000.00

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,182,774.97	2,380,878.82
押金、保证金	10,342,355.28	2,167,432.00
中介顾问咨询费	50,842,830.19	
合计	66,367,960.44	4,548,310.82

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	710,000.00	未到期
单位 2	600,000.00	未结算
单位 3	300,000.00	未到期
合计	1,610,000.00	

(二十六) 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		10,000,000.00

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	55,497,489.52	22,962,286.45

(二十八) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	300,000,000.00	300,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
紫光国芯微电子股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行 公司债券（第一期）	300,000,000.00	2018/5/21	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
紫光国芯微电子股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行 公司债券（第一期）		17,644,000.00		15,840,000.00	300,000,000.00

(二十九) 长期应付款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	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	本公司收到的委托及合作开发的研发项目资金

(三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	581,240,965.97	36,154,600.00	15,283,091.25	602,112,474.72	本公司收到的委托及合作开发的研发项目资金

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	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	531,701,444.25	31,904,600.00	10,757,493.66	50,000.00	552,798,550.59	与资产相关
特种集成电路研发项目 2	1,871,928.13	2,250,000.00	1,346,439.80		2,775,488.33	与收益相关
中央工业转型升级资金	28,820,000.00				28,820,000.00	与资产相关
高端智能卡芯片研发项目 1	10,120,000.00		2,640,000.00		7,480,000.00	与资产相关
大尺寸 LED 衬底	6,900,000.00				6,900,000.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
用蓝宝石生长工艺合作研究项目						
2018 年省级战略性新兴产业发展专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2018 年唐山市新兴产业发展专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
LED 进口设备贴息	1,023,946.70		111,660.00		912,286.70	与资产相关
信息产业化和技术改造项目	449,999.64		250,000.02		199,999.62	与收益相关
进口设备贴息	241,147.27		79,997.77		161,149.50	与资产相关
XO3225 型片式石英振荡器研发专项资金	60,000.30		19,999.98		40,000.32	与收益相关
小型高稳石英晶体元器件产业化项目	49,999.68		25,000.02		24,999.66	与收益相关
年产 7200 万件新型片式石英晶体元器件产业化项目	2,500.00		2,500.00			与收益相关
合计	581,240,965.97	36,154,600.00	15,233,091.25	50,000.00	602,112,474.72	

注：特种集成电路研发项目 1 本期其他变动减少系退回的政府补助。

（三十一）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售流通股股份	574,323.00				11,250.00	11,250.00	585,573.00
流通股股份	606,243,645.00				-11,250.00	-11,250.00	606,232,395.00
股份总数	606,817,968.00						606,817,968.00

（三十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	614,090,312.40			614,090,312.40
其他资本公积	4,931,021.89			4,931,021.89
合计	619,021,334.29			619,021,334.29

（三十三）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	

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	8,725,003.03	949,572.68			949,572.68		9,674,575.71
可供出售金融资产公允价值变动损益							
外币财务报表折算差额	8,725,003.03	949,572.68			949,572.68		9,674,575.71
其他综合收益合计	8,725,003.03	949,572.68			949,572.68		9,674,575.71

(三十四) 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	115,935,773.50			115,935,773.50
储备基金	994,451.41			994,451.41
企业发展基金	994,451.41			994,451.41
合计	117,924,676.32			117,924,676.32

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,418,173,232.02	2,103,965,305.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	42,412,880.89	
调整后期初未分配利润	2,460,586,112.91	2,103,965,305.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	192,797,855.43	119,735,592.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,195,442.14	30,340,898.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,618,188,526.20	2,193,359,999.88

本公司调整期初未分配利润共计 42,412,880.89 元，其中：由于会计政策变更，影响期初未分配利润 42,412,880.89 元。

(三十六) 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	1,555,485,825.90	1,000,479,296.40	1,051,121,858.27	767,868,651.41
其他业务	3,599,662.31	1,778,225.52	1,984,810.48	458,266.16
合计	1,559,085,488.21	1,002,257,521.92	1,053,106,668.75	768,326,917.57

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,199,619.10	2,502,047.53
教育费附加	2,273,318.45	1,142,315.34
地方教育费附加	1,515,541.86	761,543.53
房产税	704,024.68	661,910.65
土地使用税	650,179.80	615,326.09
车船使用税	14,059.34	11,026.00
印花税	760,340.05	519,388.64
水利基金	203,474.30	39,265.70
合计	11,320,557.58	6,252,823.48

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	35,996,156.46	30,558,803.73
差旅费	3,202,475.75	2,814,102.29
业务招待费	2,507,836.04	2,670,145.73
办公费	1,239,955.68	940,393.03
折旧摊销租赁及物业费	2,353,341.12	2,077,418.69
运保费	2,878,694.37	2,070,779.93
市场营销费	3,671,800.03	3,402,237.87
中介费	612,596.90	455,403.41
其他费用	2,072.27	26,468.32
合计	52,464,928.62	45,015,753.00

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	55,397,654.30	31,231,116.98
差旅费	1,619,090.17	1,296,924.99
业务招待费	1,557,797.36	1,204,856.62
办公费	2,315,540.82	2,344,940.05
折旧摊销租赁及物业费	27,649,287.05	23,828,384.95
中介费	56,293,097.25	2,826,028.28
行政事业性收费	52,473.76	69,721.96

项目	本期发生额	上期发生额
其他	739,438.95	681,030.35
合计	145,624,379.66	63,483,004.18

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	22,139,029.97	17,356,066.60
自研无形资产摊销	34,579,947.71	27,846,722.37
技术设计费	30,210.14	1,448,987.44
折旧摊销租赁及物业费	1,727,895.80	2,909,342.71
测试费	1,665,956.73	1,710,754.55
办公费	827,500.83	1,531,593.29
差旅费	277,771.54	474,540.17
中介费	43,828.48	90,978.45
业务招待费	9,216.07	46,413.63
加工费		1,709.40
其他费用	154,805.77	
合计	61,456,163.04	53,417,108.61

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,265,748.69	6,917,777.49
减：利息收入	8,183,761.12	3,959,626.70
汇兑净损益	4,146,834.08	-2,748,740.84
手续费	646,715.40	466,475.41
现金折扣	4,516,327.00	657,877.50
其他		5,830.19
合计	8,391,864.05	1,339,593.05

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
特种集成电路研发项目 1	10,757,493.66	8,957,202.78	与资产相关
特种集成电路研发项目 2	-721,560.20	3,875,070.75	与收益相关
高端智能芯片研发项目 1	2,640,000.00	2,640,000.00	与资产相关
科技奖励	2,429,800.00	119,600.00	与收益相关
软件企业增值税退税	899,927.26	1,138,182.43	与收益相关
人才奖励	760,000.00	397,000.00	与收益相关
稳岗、专利等补贴	375,400.00	199,435.85	与收益相关
生育津贴	303,770.24	179,105.60	与收益相关
信息产业化和技术改造项目	250,000.02	250,000.02	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
LED 进口设备贴息	111,660.00	111,660.00	与资产相关
进口设备贴息	79,997.77	97,932.00	与资产相关
代扣代缴手续费返还	37,850.27	289,407.05	与收益相关
小型高稳石英晶体元器件产业化项目	25,000.02	25,000.02	与收益相关
XO3225 型片式石英振荡器研发专项资金	19,999.98	19,999.98	与收益相关
年产 7200 万件新型片式石英晶体元器件产业化项目	2,500.00	415,002.00	与收益相关
无锡双创人才引进计划专项资金		300,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励		230,000.00	与收益相关
可编程系统芯片		1,503,440.00	与资产相关
合计	17,971,839.02	20,748,038.48	

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,583,524.69	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		2,617,364.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益		127,076.97
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,176,846.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,041,143.43	
合计	4,634,465.07	2,744,441.92

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,371,363.32	-197,432.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-197,432.60
交易性金融负债		-1,047,333.35
合计	2,371,363.32	-1,244,765.95

(四十五) 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	-5,751,460.87	
其他应收款坏账损失	-675.31	
合计	-5,752,136.18	

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-4,360,480.18
存货跌价损失	-81,895,194.75	
合计	-81,895,194.75	-4,360,480.18

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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	36,266.15	40,585.29	36,266.15
其中：固定资产处置	36,266.15	40,585.29	36,266.15
合计	36,266.15	40,585.29	36,266.15

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款利得	112,700.00	97,666.00	112,700.00
其他	0.38	1,606.53	0.38
合计	112,700.38	99,272.53	112,700.38

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,430.79	4,568.83	2,430.79
罚款支出	3,233.01	1,606.94	3,233.01
其他	163,785.57		163,785.57
合计	169,449.37	6,175.77	169,449.37

(五十) 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	34,401,353.55	14,996,100.43
递延所得税费用	-11,396,858.53	-929,064.62
合计	23,004,495.02	14,067,035.81

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	214,879,926.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,719,981.73
子公司适用不同税率的影响	-40,673,221.50
调整以前期间所得税的影响	-1,999,226.11
非应税收入的影响	-891,457.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,386,336.01
加计扣除的影响	-928,153.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-157,153.68
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	11,547,389.38

项目	本期发生额
其他	
所得税费用	23,004,495.02

（五十一）其他综合收益

详见本附注六、（三十三）“其他综合收益”。

（五十二）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益	36,154,600.00	34,410,200.00
往来款项	18,522,291.76	3,292,874.76
财务费用-利息收入	6,611,773.74	3,959,626.70
其他收益	3,901,193.01	1,125,141.45
经营租赁收入	1,681,288.60	1,601,632.50
营业外收入	112,700.38	391,503.75
合计	66,983,847.49	44,780,979.16

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	37,554,239.15	48,871,913.11
往来款项	9,463,085.48	3,078,140.46
财务费用	399,997.26	466,475.41
营业外支出	167,018.58	1,528.94
合计	47,584,340.47	52,418,057.92

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保本理财产品	80,000,000.00	
专项账户利息	299,054.45	164,086.99
合计	80,299,054.45	164,086.99

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买民生银行理财产品（结构性存款）		50,000,000.00
购买外汇看跌期权		285,000.00
保本理财产品	80,000,000.00	
远期结售汇协议结算	510,150.00	
合计	80,510,150.00	50,285,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	89,871,327.19	24,778,876.68
合计	89,871,327.19	24,778,876.68

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证保证金	60,003,163.37	25,395,224.81
票据手续费	1,124,986.13	
合计	61,128,149.50	25,395,224.81

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	191,875,431.96	119,225,349.37
加: 资产减值准备	87,647,330.93	4,360,480.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,527,710.73	25,301,414.31
无形资产摊销	49,872,252.23	39,285,441.68
长期待摊费用摊销	1,870,493.72	1,704,394.03
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)	-36,266.15	-40,585.29
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,430.79	4,568.83
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-2,371,363.32	1,244,765.95
财务费用(收益以“—”号填列)	14,036,271.35	6,398,141.73
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,634,465.07	-2,744,441.92
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-10,919,002.11	-255,926.45
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-477,856.42	-673,138.17
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,793,673.69	-113,386,408.29
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-504,058,220.31	-220,214,310.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,829,564.12	55,710,104.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-171,288,489.48	-84,080,150.49
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	734,760,435.02	903,283,372.55
减: 现金的期初余额	1,057,059,511.21	990,002,047.16
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	-322,299,076.19	-86,718,674.61

2、本期收到处置子公司的现金

无。

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	734,760,435.02	1,057,059,511.21
其中：库存现金	100,644.83	93,794.45
可随时用于支付的银行存款	734,659,790.19	1,056,965,716.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	734,760,435.02	1,057,059,511.21

（五十四）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	43,391,153.17	票据、信用证、保函保证金
合计	43,391,153.17	

（五十五）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
货币资金			
其中：美元	25,461,297.43	6.87470	175,038,781.44
港币	4,424,755.43	0.87966	3,892,280.36
日元	2,498,012.00	0.063816	159,413.13
新台币	308,887.00	0.2275686	70,292.98
应收账款			
其中：美元	9,352,479.64	6.87470	64,295,491.78
应付账款			
其中：美元	14,322,362.86	6.87470	98,461,947.95
日元	163,348,584.00	0.063816	10,424,253.24
其他应收款			
其中：美元	1,284.00	6.87470	8,827.11

2、境外经营实体说明

本公司境外经营实体主要是香港同芯投资有限公司（以下简称“香港同芯”）、紫光国芯先进集成电路技术有限公司（以下简称“先进集成”）。其中，香港同芯和先进集成注册地为香港。香港同芯因主要业务结算使用港币而采用港币为记账本位币；先进集成因主要业务结算使用美元而采用美元为记账本位

币。

（五十六）政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	33,904,600.00	递延收益	
与收益相关	2,250,000.00	递延收益	
与收益相关	4,806,747.77	其他收益	4,806,747.77
合计	40,961,347.77		4,806,747.77

（2）政府补助退回情况

项目	金额	原因
特种集成电路研发项目 1	50,000.00	项目结余资金退回
特种集成电路研发项目 2	2,068,000.00	政府配套资金退回
合计	2,118,000.00	

七、合并范围的变更

1、新设子公司

2019年3月15日，本公司之子公司同芯微电子与西藏紫光新才信息技术有限公司、北京智创企业管理合伙企业（有限合伙）、北京芯赢企业管理合伙企业（有限合伙）和北京物创企业管理合伙企业（有限合伙）共同设立了北京紫光青藤微系统有限公司（以下简称“紫光青藤”），持股比例分别为35%、35%、15%、10%、5%。

紫光青藤为同芯微电子的控股子公司，自设立之日起，纳入本公司合并财务报表范围。

2、注销子公司

本公司子公司紫光国芯微电子有限公司于2019年2月注销。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
唐山晶源电子有限公司	二级	河北省玉田县	河北省玉田县	生产销售		100	设立
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	一级	北京市	北京市	生产销售	100		设立
成都国微科技有限公司	一级	四川省成都市	四川省成都市	研发、生产、销售和技术咨询	100		非同一控制下企业合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
香港同芯投资有限公司	一级	中国 香港	中国 香港	高科技企业投资; 集成电路采购、销售	100		设立
西藏拓展创芯投资有限公司	一级	拉萨市	拉萨市	股权投资、投资管理、投资咨询	100		设立
西藏茂业创芯投资有限公司	一级	拉萨市	拉萨市	股权投资、投资管理、投资咨询	100		设立
西藏微纳芯业投资有限公司	一级	拉萨市	拉萨市	股权投资、投资管理、投资咨询	100		设立
紫光同芯微电子有限公司	一级	北京市	北京市	设计、开发和销售	100		同一控制下企业合并
无锡紫光微电子有限公司	二级	江苏省无锡市	江苏省无锡市	设计、生产和销售		70	设立
深圳市国微电子有限公司	一级	广东省深圳市	广东省深圳市	设计、开发和销售	100		非同一控制下企业合并
西安紫光国芯半导体有限公司	一级	陕西省西安市	陕西省西安市	研发、生产、销售	100		非同一控制下企业合并
紫光国芯先进集成电路技术有限公司	二级	中国香港	中国香港	研发、生产、销售		100	非同一控制下企业合并
唐山国芯晶源电子有限公司	一级	河北省玉田县	河北省玉田县	研发、生产、销售	100		设立
北京紫光青藤微系统有限公司	二级	北京市	北京市	设计、开发、销售		35	设立

注 1: 经公司第六届董事会第二十八次会议审议批准, 同意对同芯微电子增资 9 亿元, 将其注册资本由 1 亿元增加到 10 亿元, 其中公司以自有资金对其增资 5 亿元, 同芯微电子未分配利润 4 亿元转增注册资本。

注 2: 经公司董事长批准, 同意成都国微科技有限公司注册资本由 1 亿元增加至 1.3 亿元, 正在办理备案手续。

注 3: 本公司持有北京紫光青藤微系统有限公司 35.00% 的股份, 是其并列第一大股东, 持股比例虽然低于 50%, 但根据其《公司章程》第十七条的规定, 本公司有权任免其董事会多数成员而对其形成控制。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡紫光微电子有限公司	30	-583,937.19		5,915,559.26
北京紫光青藤微系统有限公司	65	-338,486.28		2,911,513.72

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡紫光微电子有限公司	108,165,571.41	17,793,425.55	125,958,996.96	106,240,466.08		106,240,466.08
北京紫光青藤微系统有限公司	4,516,039.35		4,516,039.35	36,787.48		36,787.48

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡紫光微电子有限公司	75,273,928.98	16,249,234.30	91,523,163.28	69,716,714.03		69,716,714.03
北京紫光青藤微系统有限公司						

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡紫光微电子有限公司	48,482,621.89	-1,946,457.29	-1,946,457.29	-26,625,623.51	36,735,377.01	893,197.59	893,197.59	-7,880,341.67
北京紫光青藤微系统有限公司	5,117.70	-520,748.13	-520,748.13	-510,055.59				

(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		36.50	权益法

注：深圳市紫光同创电子有限公司本期与本公司发生关联方交易并形成往来余额。

2、本公司不存在重要的合营企业。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期金额
	深圳市紫光同创电子有限公司
流动资产	307,514,133.86
非流动资产	571,417,652.01
资产合计	878,931,785.87
流动负债	30,352,571.76
非流动负债	490,561,998.67
负债合计	520,914,570.43
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	358,017,215.44
按公允价值计算归属于母公司股东权益	479,261,432.25

项目	期末余额/ 本期金额
	深圳市紫光同创电子有限公司
按持股比例计算的净资产份额	174,930,422.77
对联营企业权益投资的账面价值	174,930,422.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	15,682,530.48
净利润	-9,477,318.87
其他综合收益	
综合收益总额	-9,477,318.87
公允价值调整后的综合收益总额	-9,817,875.86
权益法核算确认的投资收益/其他综合收益	-3,583,524.69
本年度收到的来自联营企业的股利	

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

（一）各类风险的管理目标和政策

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

本公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要是赊销导致的客户信用风险。为降低客户信用风险，本公司会对新客户进行信用风险评估，确定信用额度，

进行信用审批。公司对每一客户都执行监控程序以确保采取必要的措施按期回收债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险在可控范围内。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的多家银行，故货币资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保主要销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：557,914,795.73元，占全部应收账款余额的35.55%。

2、市场风险

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

（1）利率风险

本公司目前应付债券以及长短期银行借款利率为固定利率，因此无利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元和港币有关，本公司主要以美元进行部分销售、采购和持有港币计价的股票投资外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。

除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司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公司的经营业绩产生影响。

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	175,038,781.44	148,657,339.03
货币资金-港币	3,892,280.36	61,684,966.83
货币资金-日元	159,413.13	1,545,937.57
货币资金-新台币	70,292.98	57,366.26
应收账款-美元	64,295,491.78	59,544,185.14
应付账款-美元	98,461,947.95	60,032,995.97
应付账款-日元	10,424,253.24	581,156.50
其他应收款-美元	8,827.11	8,812.35
可供出售金融资产-港币		95,896,585.20
交易性金融资产-港币	58,469,082.54	

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避外币的汇率风险，本公司合并范围内公司外币购销业务的外币资金在不违反资金监管政策的情况下由公司统一协调使用。此外，在合适的情况下，公司将积极与银行机构合作进行外币掉期、远期结售汇等业务，以降低汇率风险。

（3）价格风险

本公司以市场价格销售产品，为避免因行业竞争、经济危机等因素导致的产品价格下跌风险，本公司

一直重视研发投入，近三年一期研发投入占营业收入比平均不低于23.5%，致力于生产有自主知识产权和竞争力的产品。

3、流动性风险

流动性风险是指本企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的申请进行监控审核，同时与金融机构进行融资磋商，以保持充足的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的2019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	778,151,588.19		778,151,588.19
交易性金融资产	58,469,082.54		58,469,082.54
应收票据	345,413,892.37		345,413,892.37
应收账款	1,443,144,371.27	126,087,895.43	1,569,232,266.70
其他应收款	6,416,498.16	3,775,197.75	10,191,695.91
其他流动资产	16,079,229.42		16,079,229.42
其他非流动金融资产		20,166,328.30	20,166,328.30
金融负债：			
短期借款	78,000,000.00		78,000,000.00
应付票据	267,411,520.16		267,411,520.16
应付账款	405,282,821.42	33,667,627.79	438,950,449.21
其他应付款	63,977,246.15	2,390,714.29	66,367,960.44
应付职工薪酬	104,963,701.17		104,963,701.17
应付利息	1,804,000.00		1,804,000.00
其他流动负债	55,497,489.52		55,497,489.52

(二) 敏感性分析

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

本公司金融工具风险中对公司影响最大的是美元汇率风险，公司的美元汇率敏感性分析结果显示：人民币对美元汇率贬值5%或升值5%时对公司本期利润总额的影响在±6%左右。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	58,469,082.54	20,166,328.30		78,635,410.84
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,469,082.54	20,166,328.30		78,635,410.84
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	58,469,082.54	20,166,328.30		78,635,410.84
（3）衍生金融资产				
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				
持续以公允价值计量的资产总额	58,469,082.54	20,166,328.30		78,635,410.84
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				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的资产按第一层次公允价值计量，计量依据为公开市场的报价。本公司以公允价值计量的没有公开报价的权益工具投资按第二层次公允价值计量，采用估值技术计量其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
西藏紫光春华投资有限公司	西藏	投资	30 亿元	36.39	36.39

本公司的实际控制人是清华控股有限公司，最终控制方是教育部。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八（一）“在子公司中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八（三）“在合营安排或联营企业中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
紫光集团有限公司	本公司的间接控股股东
紫光数码（苏州）集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
紫光集团有限公司北京国际科技交流中心	实际控制人控制的其他企业
紫光华山科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
紫光宏茂微电子（上海）有限公司	实际控制人控制的其他企业
同方股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京同方物业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
同方电子科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
同方锐安科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
同方全球人寿保险有限公司	实际控制人控制的其他企业的合营企业
展讯通信（上海）有限公司	实际控制人控制的其他企业
新华三技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
武汉新芯集成电路制造有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市紫光同创电子有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市国微科技有限公司	离任关联自然人担任董监高的其他企业
山东新恒汇电子科技有限公司	离任关联自然人担任董监高的其他企业
锐迪科微电子（上海）有限公司	实际控制人控制的其他企业
清华控股集团财务有限公司	实际控制人控制的其他企业
启迪国信科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
南润启迪农业科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
立联信（苏州）微连接器有限公司	实际控制人控制的其他企业
成都紫光科城科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京紫光得瑞科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京紫光存储科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京展讯高科通信技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
Unic Memory Technology (Singapore) Pte. Ltd.	实际控制人控制的其他企业
RDA Technologies Limited	实际控制人控制的其他企业
Lin xens Singapore Pte. Ltd.	实际控制人控制的其他企业

（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	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉新芯集成电路制造有限公司	购买产品	40,219.47	50,234.48
同方锐安科技有限公司	购买商品		2,586.21
Linxens Singapore Pte.Ltd.	购买产品	22,451,999.83	
Unic Memory Technology (Singapore) Pte. Ltd.	购买产品	8,936,311.30	
深圳市紫光同创电子有限公司	购买产品	127,905.11	
南涧启迪农业科技有限公司	购买产品	30,000.00	
启迪国信科技有限公司	购买产品	1,250.00	
北京紫光存储科技有限公司	购买产品	489,728.33	
北京紫光得瑞科技有限公司	购买产品	17,241.38	
新华三技术有限公司	购买产品	4,879.02	
紫光华山科技有限公司	购买产品	735,978.30	
山东新恒汇电子科技有限公司	购买产品和劳务	905,172.22	51,265,556.97
北京同方物业管理有限公司	物业管理费	1,082,930.77	1,066,095.23
紫光宏茂微电子（上海）有限公司	购买服务	5,153,764.73	655,559.04
同方全球人寿保险有限公司	购买服务		70,700.00
紫光集团有限公司北京国际科技交流中心	购买服务	9,364.90	2,112.30
立联信（苏州）微连接器有限公司	购买劳务	2,919,595.93	
紫光数码（苏州）集团有限公司	购买服务	2,831.86	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同方锐安科技有限公司	销售产品	568,110.08	202,442.63
新华三技术有限公司	销售产品	69,048.00	245,896.00
RDA Technologies Limited	销售产品	41,022.43	
深圳市紫光同创电子有限公司	销售软件、提供开发服务	7,983,350.88	
Unic Memory Technology (Singapore) Pte. Ltd.	销售产品	8,611.92	
北京紫光存储科技有限公司	销售产品、提供开发服务	8,327,054.42	
锐迪科微电子（上海）有限公司	销售产品	4,663.17	
紫光宏茂微电子（上海）有限公司	处置资产	47,358.80	
北京展讯高科通信技术有限公司	提供开发服务	6,568,800.00	4,009,433.95
展讯通信（上海）有限公司	提供开发服务		456,930.74
武汉新芯集成电路制造有限公司	提供开发服务	4,617,924.52	

2、关联受托管理/委托管理情况

本公司作为委托方：

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	本期确认的代建费
成都国微科技有限公司	成都紫光科城科技发展有限公司	在建工程	2018-3-26	2020-6-30	市场价格	

注：鉴于本公司没有房地产建设经验且缺乏相关专业人员，为有效实施公司成都研发中心项目建设，公司委托成都紫光科城科技发展有限公司（以下简称“成都紫光科城”）全面负责成都研发中心项目开发建设的管理工作，并签署了《成都研发中心项目委托代建协议书》，按照市场化原则，经双方协商确认代建费用为 2000 万元人民币。该交易已经公司第六届董事会第九次会议审议通过。截至本报告披露日，公司已经支付了人民币 600 万元代建费。

3、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市国微科技有限公司	房屋建筑物		3,428,437.25
同方股份有限公司	房屋建筑物	8,710,152.54	7,038,507.12

注：自 2018 年 4 月起，深圳市国微科技有限公司不再属于关联方，因此，上期确认的租赁费为 2018 年 1-3 月的租赁费用。

（2）关联租赁情况说明：租赁价格不高于市价。

4、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保额度	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安紫光国芯半导体有限公司	10,100,000.00	0.00	2016-4-19	2019-4-18	是
成都国微科技有限公司	300,000,000.00	0.00	2019-6-25	2026-6-24	否
紫光同芯微电子有限公司	100,000,000.00	93,299,467.19	2018-11-28	2021-9-26	否

为促进同芯微电子的业务发展需要，公司对全资子公司同芯微电子使用公司在中国民生银行唐山市分行办理的1亿元集团综合授信额度内的各项融资业务提供连带责任最高额保证担保，并与民生银行唐山分行签署《最高额保证合同》，该事项已经公司第六届董事会第二十四次会议审议批准。

为西安紫光国芯提供的担保对应的主债务本金及利息已于2019年4月18日偿还完毕，因此，本公司担保义务已履行完毕。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
紫光集团有限公司	301,804,000.00	2018-5-21	2025-5-21	否

紫光集团有限公司作为担保人保证的范围包括：公司债券的未偿还本金余额及相应的利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用以及其他依法应支付的费用。保证期间为公司债券存续期及本次债券到期之日后两年止。

（3）子公司之间的担保

公司全资子公司同芯微电子为其持股70%的控股子公司无锡紫光微电子有限公司向招商银行无锡分行

新区支行申请1000万元人民币的授信额度与其他股东同比例提供连带责任保证。该事项已经公司第六届董事会第十三次会议和公司2018年第一次临时股东大会审议批准。

5、关联资金交易

资金存款：

关联方	存款方	期末金额	本期利息收入
清华控股集团财务有限公司	深圳市国微电子有限公司		1,027.26

6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	280.43 万元	172.29 万元

7、其他关联交易

无。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	RDA Technologies Limited	51,476.72	51.48	144,053.63	1,440.54
应收账款	北京紫光存储科技有限公司	745,861.50	745.86		
应收账款	紫光宏茂微电子（上海）有限公司	61,800.00	61.80		
应收账款	武汉新芯集成电路制造有限公司	2,750,000.00	2,750.00		
应收账款	新华三技术有限公司	20,746.80	20.75		
应收账款	深圳市紫光同创电子有限公司	850,000.00	850.00		
应收账款	锐迪科微电子（上海）有限公司	5,409.28	5.41		
应收账款	北京展讯高科通信技术有限公司	1,927,800.00	1,927.80		
应收账款	展讯通信（上海）有限公司			157,451.05	1,574.51
	合 计	6,413,094.30	6,413.10	301,504.68	3,015.05
预付款项	北京同方物业管理有限公司	4,888.29		70,867.16	
预付款项	同方股份有限公司	55,438.52		29,327.11	
预付款项	北京紫光存储科技有限公司	30,906.00			
预付款项	北京紫光得瑞科技有限公司			20,000.00	
	合 计	91,232.81		120,194.27	
其他应收款	北京同方物业管理有限公司	172,739.32	172.74	101,872.16	1,018.72
其他应收款	同方股份有限公司	1,524,276.69	1,524.28	615,869.37	6,158.69
	合 计	1,697,016.01	1,697.02	717,741.53	7,177.41

2、应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	紫光宏茂微电子（上海）有限公司	5,168,368.41	1,933,023.84
应付账款	武汉新芯集成电路制造有限公司		10.01
应付账款	山东新恒汇电子科技有限公司		63,494,107.65
应付账款	立联信（苏州）微连接器有限公司	8,377,018.01	6,881,346.78
应付账款	Linxens Singapore Pte. Ltd.	3,987,084.37	8,211,177.79
应付账款	深圳市紫光同创电子有限公司	4,592,800.00	4,500,000.00
应付账款	Unic Memory Technology (Singapore) Pte. Ltd.	9,083,229.57	
	合 计	31,208,500.36	85,019,666.07
预收款项	同方电子科技有限公司	11,000.00	
	合 计	11,000.00	-
其他应付款	深圳市紫光同创电子有限公司	39,785.40	
	合 计	39,785.40	

（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	清华控股有限公司	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。	2011 年 01 月 25 日	长期	严格遵守承诺
	同方股份有限公司	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。	2011 年 01 月 25 日	长期	严格遵守承诺
	紫光集团有限公司、西藏紫光春华投资有限公司	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 04 月 07 日	长期	严格遵守承诺
承诺是否及时履行	是				

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）重要销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司报告分部的确定依据与会计政策见“四、（三十二）”。

2、报告分部的财务信息

项目	管理总部	晶体业务	智能安全芯片业务	特种集成电路业务	存储器芯片业务	分部间抵销	合计
营业收入	7,362,136.33	76,353,736.86	607,008,002.03	494,518,000.80	379,470,093.94	-5,626,481.75	1,559,085,488.21
营业成本	5,697,787.91	61,987,231.99	474,426,838.44	129,484,533.94	336,287,611.39	-5,626,481.75	1,002,257,521.92
期间费用	54,652,385.15	4,871,137.65	32,840,904.76	82,729,710.91	31,387,033.86		206,481,172.33
净利润	-45,797,870.78	2,096,648.67	42,479,174.38	204,771,339.94	-11,673,860.25		191,875,431.96
资产总额	2,728,428,292.45	419,096,840.94	1,429,165,047.32	2,332,284,789.71	358,892,259.89	-1,275,149,697.04	5,992,717,533.27
负债总额	605,969,375.49	-71,612,908.33	709,703,335.63	773,056,805.86	336,650,168.09	-341,503,396.97	2,012,263,379.77
所有者权益	2,122,458,916.96	490,709,749.27	719,461,711.69	1,559,227,983.85	22,242,091.80	-933,646,300.07	3,980,454,153.50
经营活动现金流量净额	22,098,401.39	-15,940,348.49	-114,580,198.14	-61,443,595.32	-1,422,748.92		-171,288,489.48

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项**1、非公开发行 A 股股票**

2015 年 11 月 4 日，本公司第五届董事会第十七次会议审议通过了公司 2015 年度非公开发行 A 股股票预案，本次非公开发行股票数量为 2,958,579,878 股，非公开发行股票价格为 27.04 元，募集资金总额为不超过 8,000,000 万元，扣除发行费用后拟全部用于如下项目：

序号	项目	投资总额（万元）	拟投入募集资金净额（万元）
1	存储芯片工厂	9,324,264.63	6,000,000.00
2	收购台湾力成 25%股权	379,833.98	379,000.00
3	对芯片产业上下游核心资产的公司的收购	1,621,000.00	1,621,000.00
合计		11,325,098.61	8,000,000.00

2017 年 1 月 23 日，经公司第五届董事会第三十三次会议审议，本次非公开发行的募投项目中认购南茂科技股份有限公司和力成科技股份有限公司私募股份事项的重大资产重组已终止。

2019 年 5 月 31 日，鉴于资本市场环境、再融资政策及公司发展规划等诸多因素已发生变化，本次非公开发行已不具备继续实施的条件，经公司第六届董事会第三十次会议审议批准，公司终止了本次非公开发行股票事宜。

2、转让全资子公司西安紫光国芯股权暨关联交易事项

根据公司全资子公司西安紫光国芯的业务发展的需要，为减轻上市公司资金投入压力，改善财务状况和盈利能力，增强核心竞争力，保障西安紫光国芯自身的后续发展，公司拟将西安紫光国芯 100%股权转让给间接控股股东紫光集团下属全资子公司北京紫光存储科技有限公司（以下简称“紫光存储”），转让价格经交易双方协商确定为 22,009 万元人民币，该事项已经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议批准。

经公司第六届董事会第三十次会议审议批准，公司对上述股权转让方案进行调整，将原转让西安紫光国芯 100%股权调整为转让其 76%股权，转让价格以西安紫光国芯股权评估结果为依据，经交易双方协商确定为 16,777.76 万元人民币，本次股权转让完成后，公司持有西安紫光国芯 24%股权，其将不再纳入公司合并报表范围。

截至本报告披露日，正在进行本次交易标的评估结果的评估备案工作。

3、实际控制人转让紫光集团有限公司部分股权事项

2018 年 8 月 10 日，公司收到紫光集团有限公司（以下简称“紫光集团”）的通知，清华控股有限公司（以下简称“清华控股”）拟转让紫光集团部分股权。因该事项可能涉及到公司的实际控制人变更，公司于 2018 年 8 月 11 日披露《关于实际控制人筹划转让紫光集团有限公司部分股权的提示性公告》。2018 年 9 月 5 日，根据事项进展情况，公司披露了《关于实际控

制人转让紫光集团有限公司部分股权的提示性公告》和《收购报告书摘要》、《简式权益变动报告书》，对清华控股与苏州高铁新城国有资产经营管理有限公司（以下简称“高铁新城”）、海南联合资产管理有限公司（以下简称“海南联合”）分别签署《股权转让协议》，拟将其持有的紫光集团 30%、6%的股权分别转让给高铁新城、海南联合的情况进行了公告。

上述股权转让方案随后进行了重大调整，清华控股于 2018 年 10 月 25 日与高铁新城和海南联合分别签署了《股权转让协议之终止协议》，与深圳市人民政府国有资产监督管理委员会全资子公司深圳市投资控股有限公司（以下简称“深投控”）及紫光集团共同签署了《合作框架协议》，拟向深投控转让紫光集团 36%股权，并拟约定在本次股权转让完成后由清华控股和深投控一致行动或作出类似安排，达到将紫光集团纳入深投控合并报表范围的条件，以实现深投控对紫光集团的实际控制。基于这一安排，本次股权转让完成前后，紫光集团的国有控股的性质不发生变化。

2019 年 8 月 9 日，公司收到紫光集团通知，清华控股、紫光集团与深投控于 2019 年 8 月 8 日共同签署了《合作框架协议之终止协议》，决定终止向深投控转让紫光集团部分股权。终止协议签署后，公司控股股东和实际控制人均未发生变化，公司实际控制人仍为清华控股有限公司。

4、重大资产重组事项

因筹划以发行股份的方式购买北京紫光联盛科技有限公司 100%股权重大资产重组事项，公司股票自 2019 年 5 月 20 日开市时起停牌。2019 年 5 月 31 日，公司召开第六届董事会第三十次会议审议通过了本次重大资产重组的相关议案。2019 年 6 月 3 日，公司披露了《紫光国芯微电子股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》等相关公告，并于开市起股票复牌。自上述预案披露以来，公司及相关各方积极推进本次交易的各项工作，并按照相关规定履行信息披露义务，截至本报告披露日，该事项正在有序进行中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项评估信用风险的应收账款	82,954.50	3.09			82,954.50
逾期的应收账款组合	49,618.13	1.85	4,961.81	10.00	44,656.32
未逾期的应收账款组合	2,550,938.62	95.06	2,550.94	0.10	2,548,387.68
合计	2,683,511.25	100.00	7,512.75	0.29	2,675,998.50

（2）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,683,511.25
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	2,683,511.25
减：坏账准备	7,512.75
合计	2,675,998.50

(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	转销或核销	
坏账准备	1,588.00	5,924.75			7,512.75

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额2,683,511.25元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额7,512.75元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额
应收利息	12,055,209.86
其他应收款	394,416,752.58
合计	406,471,962.44

1、应收利息

项目	期末余额
内部资金借款利息	12,055,209.86
合计	12,055,209.86

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
往来款	394,000,668.64
押金、保证金及其他	416,501.11
合计	394,417,169.75

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	394,417,169.75
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	394,417,169.75
减：坏账准备	417.17
合计	394,416,752.58

(2) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项评估信用风险的其他应收款	394,000,000.00	99.89			394,000,000.00
逾期的其他应收款组合					
未逾期的其他应收款组合	417,169.75	0.11	417.17	0.10	416,752.58
合计	394,417,169.75	100.00	417.17	0.00	394,416,752.58

(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	转销或核销	
其他应收款	687.41		270.24		417.17

(4) 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
单位 1	往来款	249,000,000.00	1 年以内	63.13	
单位 2	往来款	130,000,000.00	1 年以内	32.96	
单位 3	往来款	15,000,000.00	1 年以内	3.80	
单位 4	押金	381,067.67	1 年以内	0.10	381.07
单位 5	押金	35,433.44	1 年以内	0.01	35.43
合 计	—	394,416,501.11	—	100.00	416.50

(5) 涉及政府补助的应收款项

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,549,204,747.77		2,549,204,747.77	2,492,604,747.77		2,492,604,747.77
--------	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

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
紫光同芯微电子股份有限公司	592,459,079.47			592,459,079.47		
深圳市国微电子股份有限公司	988,293,976.09			988,293,976.09		
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	10,380,454.67	850,000.00		11,230,454.67		
成都国微科技有限公司	84,817,926.00	55,750,000.00		140,567,926.00		
香港同芯投资有限公司	143,012,497.45			143,012,497.45		
西安紫光国芯半导体有限公司	181,380,000.00			181,380,000.00		
西藏拓展创芯投资有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
西藏茂业创芯投资有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00		
西藏微纳芯业投资有限公司	200,000.00			200,000.00		
唐山国芯晶源电子有限公司	364,060,814.09			364,060,814.09		
合计	2,492,604,747.77	56,600,000.00		2,549,204,747.77		

注：香港同芯投资有限公司注册资本 1.2 亿元港币加 8,300,000.00 美元，实际出资 1.2 亿元港币加 7,815,914.24 美元；北京晶源裕丰光学电子器件有限公司注册资本 1,500.00 万元，实际出资 1,090.00 万元；西藏拓展创芯投资有限公司注册资本 3,000.00 万元，实际出资 1,300.00 万元；西藏微纳芯业投资有限公司注册资本 3,000.00 万元，实际出资 20.00 万元；西藏茂业创芯投资有限公司注册资本 15,000.00 万元，实际出资 11,500.00 万元。

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,063,671.74	9,112,552.79	19,212,200.49	19,014,648.06
其他业务	582,141.51	103,596.00	413,507.92	103,596.00
合计	9,645,813.25	9,216,148.79	19,625,708.41	19,118,244.06

（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		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	33,835.36	36,016.46
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,071,911.76	19,609,856.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	267,149.14	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,145,357.60	-1,117,688.98
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,054,318.20	97,665.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,641,348.09	1,789,733.09
少数股东权益影响额	-30.00	573,142.94
合计	-25,177,382.43	16,262,973.09

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

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.94%	0.3177	0.3177

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.58%	0.3592	0.3592

紫光国芯微电子股份有限公司

二〇一九年八月二十日