



# 紫光国芯微电子股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

## 2023 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	2023年6月30日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	2,894,807,045.54	4,092,173,560.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,050,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	1,352,218,687.19	2,296,809,601.47
应收账款	4,369,773,813.57	3,105,706,684.84
应收款项融资		
预付款项	280,540,343.22	436,342,561.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	80,408,551.00	35,910,277.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,796,061,705.89	2,213,238,094.35
合同资产	19,305,216.58	30,700,323.58
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	446,470,075.69	43,557,829.92
<b>流动资产合计</b>	<b>13,289,585,438.68</b>	<b>12,254,438,934.17</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	504,937,116.74	447,336,678.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	78,934,802.12	64,703,624.33
投资性房地产	394,881,076.58	402,316,892.24
固定资产	503,320,973.06	384,001,731.72
在建工程	20,961,270.88	47,392,311.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,676,585.42	16,990,319.78

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
无形资产	350,590,544.51	376,843,148.76
开发支出	39,567,246.55	4,205,417.24
商誉	685,676,016.95	685,676,016.95
长期待摊费用	35,638,614.01	33,442,587.79
递延所得税资产	55,202,472.66	19,616,509.24
其他非流动资产	690,105,172.81	591,789,953.38
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,390,491,892.29</b>	<b>3,074,315,191.65</b>
<b>资产总计</b>	<b>16,680,077,330.97</b>	<b>15,328,754,125.82</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
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	511,029,028.71	456,729,546.93
应付账款	1,154,044,149.25	897,634,539.29
预收款项	2,768,680.54	5,998,045.92
合同负债	1,087,201,475.57	802,625,003.65
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	760,332,060.77	718,288,463.78
应交税费	148,643,253.77	92,278,589.68
其他应付款	51,182,130.38	107,764,461.98
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	369,479,670.42	70,453,436.15
其他流动负债	187,502,839.78	325,682,260.97
<b>流动负债合计</b>	<b>4,272,183,289.19</b>	<b>3,477,454,348.35</b>
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	145,000,000.00	439,000,000.00
应付债券	1,344,604,148.57	1,321,572,037.48
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,119,197.97	11,697,186.98
长期应付款	800,000.00	800,000.00
长期应付职工薪酬		

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
预计负债		
递延收益	86,051,071.29	54,090,066.30
递延所得税负债	81,544,371.09	73,985,824.37
其他非流动负债	115,000,000.00	175,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,793,118,788.92</b>	<b>2,076,145,115.13</b>
<b>负债合计</b>	<b>6,065,302,078.11</b>	<b>5,553,599,463.48</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	849,618,444.00	849,608,551.00
其他权益工具	175,922,626.68	176,037,873.59
其中：优先股		
永续债		
资本公积	656,462,395.49	648,411,999.25
减：库存股	572,381,083.20	
其他综合收益	22,479,359.42	13,112,807.60
专项储备		
盈余公积	139,508,432.28	139,508,432.28
一般风险准备		
未分配利润	9,268,599,702.08	7,876,395,826.87
归属于母公司所有者权益合计	10,540,209,876.75	9,703,075,490.59
少数股东权益	74,565,376.11	72,079,171.75
<b>所有者权益合计</b>	<b>10,614,775,252.86</b>	<b>9,775,154,662.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>16,680,077,330.97</b>	<b>15,328,754,125.82</b>

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

## 2、母公司资产负债表

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	141,313,419.80	170,165,573.08
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,458,746.55	
应收账款	9,679,921.91	12,775,914.60
应收款项融资		
预付款项	6,252,433.33	361,035.13
其他应收款	1,176,414,983.34	1,482,561,614.89
其中：应收利息	12,956,838.92	22,524,297.79
应收股利		
存货		21,450.98
合同资产		
持有待售资产		

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	527,262.68	454,180.64
流动资产合计	1,335,646,767.61	1,666,339,769.32
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	2,511,524,747.77	2,511,524,747.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	78,934,802.12	64,703,624.33
投资性房地产		
固定资产	3,506,563.50	3,643,186.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,562,210.54	22,332,818.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	178,613.28	392,991.72
递延所得税资产		
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	2,606,706,937.21	2,602,597,369.03
<b>资产总计</b>	3,942,353,704.82	4,268,937,138.35
<b>流动负债：</b>		
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	9,969,736.20	45,223,707.14
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	8,188,190.34	11,516,246.70
应交税费	394,268.45	370,817.75
其他应付款	300,964,311.33	104,703.07
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	200,670,032.20	3,510,720.90
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	520,186,538.52	60,726,195.56
<b>非流动负债：</b>		

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
长期借款		200,000,000.00
应付债券	1,344,604,148.57	1,321,572,037.48
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	45,280,513.38	47,725,196.69
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,389,884,661.95</b>	<b>1,569,297,234.17</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,910,071,200.47</b>	<b>1,630,023,429.73</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	849,618,444.00	849,608,551.00
其他权益工具	175,922,626.68	176,037,873.59
其中：优先股		
永续债		
资本公积	983,696,815.55	982,697,916.41
减：库存股	572,381,083.20	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	137,181,457.41	137,181,457.41
未分配利润	458,244,243.91	493,387,910.21
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,032,282,504.35</b>	<b>2,638,913,708.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,942,353,704.82</b>	<b>4,268,937,138.35</b>

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

### 3、合并利润表

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>3,734,540,180.30</b>	<b>2,904,816,817.52</b>
其中：营业收入	3,734,540,180.30	2,904,816,817.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>2,304,426,637.31</b>	<b>1,656,443,367.86</b>
其中：营业成本	1,316,364,091.11	994,350,635.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

项目	2023 年半年度	2022 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	36,186,566.94	34,763,686.28
销售费用	151,553,707.16	127,409,057.15
管理费用	139,916,688.97	109,040,319.78
研发费用	673,334,890.92	383,402,200.64
财务费用	-12,929,307.79	7,477,468.06
其中：利息费用	34,193,157.98	34,611,075.58
利息收入	50,184,727.59	24,438,097.13
加：其他收益	59,936,828.44	42,510,102.18
投资收益（损失以“-”号填列）	41,673,034.58	84,351,925.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	47,266,904.32	93,168,427.95
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）	14,231,177.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,257,978.64	90,514.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,741,682.99	-53,672,336.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	104,588.89	233.85
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,505,059,511.06</b>	<b>1,321,653,889.78</b>
加：营业外收入	164,094.62	427,920.94
减：营业外支出	568,808.55	669,562.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,504,654,797.13</b>	<b>1,321,412,248.21</b>
减：所得税费用	111,464,717.56	117,421,676.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,393,190,079.57</b>	<b>1,203,990,571.25</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
<b>（一）按经营持续性分类</b>		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,393,190,079.57	1,203,990,571.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>（二）按所有权归属分类</b>		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,392,203,875.21	1,197,886,302.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	986,204.36	6,104,268.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>9,366,551.82</b>	<b>12,028,928.93</b>
<b>归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>	<b>9,366,551.82</b>	<b>12,028,928.93</b>
（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		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	9,366,551.82	12,028,928.93
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	9,366,551.82	12,028,928.93
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>1,402,556,631.39</b>	<b>1,216,019,500.18</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,401,570,427.03	1,209,915,231.25
归属于少数股东的综合收益总额	986,204.36	6,104,268.93
<b>八、每股收益：</b>		
(一) 基本每股收益	1.6405	1.4099
(二) 稀释每股收益	1.6361	1.4083

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	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、营业收入</b>	<b>14,602,420.29</b>	<b>14,345,901.18</b>
减：营业成本	14,110,401.15	14,088,446.96
税金及附加	41,577.50	36,494.81
销售费用	5,092,046.93	4,983,005.37
管理费用	17,813,804.93	13,432,386.38
研发费用	12,736,316.25	10,490,106.47
财务费用	16,596,447.40	19,020,723.87
其中：利息费用	31,333,370.41	28,581,414.77
利息收入	14,744,577.65	9,571,177.57
加：其他收益	35,014.07	83,294.65
投资收益（损失以“—”号填列）		
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）	-18,069.50	19,644.64
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）		
<b>二、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>	<b>-37,561,502.49</b>	<b>-47,602,323.39</b>
加：营业外收入	1.63	
减：营业外支出		50.00



项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-37,561,500.86	-47,602,373.39
减：所得税费用	-2,417,834.56	-6,112,194.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-35,143,666.30	-41,490,179.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,143,666.30	-41,490,179.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（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		
<b>六、综合收益总额</b>	-35,143,666.30	-41,490,179.31

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	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,732,755,623.84	2,542,443,538.19
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	99,010,733.80	47,766,704.48
收到其他与经营活动有关的现金	146,743,465.43	384,962,262.14
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,978,509,823.07</b>	<b>2,975,172,504.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,405,779,219.67	1,415,015,227.13

项目	2023 年半年度	2022 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	777,728,452.74	640,219,478.05
支付的各项税费	373,958,495.65	383,722,444.66
支付其他与经营活动有关的现金	271,782,054.59	171,063,065.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,829,248,222.65</b>	<b>2,610,020,214.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,149,261,600.42</b>	<b>365,152,289.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	818,373.98	966,575.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	236,432.00	26,590.00
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	400,000,000.00	600,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>401,054,805.98</b>	<b>600,993,165.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,952,581.22	243,786,639.40
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	2,000,000,000.00	700,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,110,952,581.22</b>	<b>943,786,639.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,709,897,775.24</b>	<b>-342,793,474.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	14,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00	14,000,000.00
取得借款收到的现金		536,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	322,003,765.34	279,921,416.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>323,503,765.34</b>	<b>829,921,416.65</b>
偿还债务支付的现金	59,504,700.00	158,661,844.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,951,482.65	10,083,918.44
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	827,718,759.26	540,505,237.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>900,174,941.91</b>	<b>709,251,000.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-576,671,176.57</b>	<b>120,670,416.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>14,353,485.81</b>	<b>10,428,171.87</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,122,953,865.58</b>	<b>153,457,403.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额	3,776,321,278.66	2,968,123,551.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,653,367,413.08</b>	<b>3,121,580,955.68</b>

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

## 6、母公司现金流量表

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,539,710.36	11,931,706.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,261,285.41	122,671,766.99
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>22,800,995.77</b>	<b>134,603,473.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	24,323,175.82	12,625,278.12
支付给职工以及为职工支付的现金	23,388,295.23	5,004,124.24
支付的各项税费	49,455.74	151,012.94
支付其他与经营活动有关的现金	8,108,518.83	141,400,231.82
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>55,869,445.62</b>	<b>159,180,647.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-33,068,449.85</b>	<b>-24,577,173.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,243,708.58	1,219,249.01
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	1,069,521,283.14	75,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,071,764,991.72</b>	<b>76,219,249.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,204,169.17	11,438.23
投资支付的现金		300,000.00
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	753,500,000.00	340,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>785,704,169.17</b>	<b>340,311,438.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>286,060,822.55</b>	<b>-264,092,189.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	4,700.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,458,743.76	5,284,896.04
支付其他与筹资活动有关的现金	572,381,083.20	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>581,844,526.96</b>	<b>55,284,896.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-281,844,526.96</b>	<b>144,715,103.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>0.98</b>	<b>1.24</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-28,852,153.28</b>	<b>-143,954,257.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额	170,165,573.08	378,597,329.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>141,313,419.80</b>	<b>234,643,071.98</b>

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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															
其他															
二、本年期初余额	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
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				1,392,203,875.21		837,134,386.16	2,486,204.36	839,620,590.52
（一）综合收益总额							9,366,551.82				1,392,203,875.21		1,401,570,427.03	986,204.36	1,402,556,631.39
（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	656,462,395.49	572,381,083.20	22,479,359.42		139,508,432.28		9,268,599,702.08		10,540,209,876.75	74,565,376.11	10,614,775,252.86

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

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	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

## 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	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	606,837,179.00			176,480,592.40	1,221,690,467.44				134,359,645.65	665,220,710.26		2,804,588,594.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	606,837,179.00			176,480,592.40	1,221,690,467.44				134,359,645.65	665,220,710.26		2,804,588,594.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,395.00			-414,360.85	3,511,550.78					-238,719,706.94		-235,597,122.01
（一）综合收益总额										-41,490,179.31		-41,490,179.31
（二）所有者投入和减少资本	25,395.00			-414,360.85	3,511,550.78							3,122,584.93
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,395.00			-414,360.85	3,511,550.78							3,122,584.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-197,229,527.63		-197,229,527.63
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-197,229,527.63		-197,229,527.63
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	606,862,574.00			176,066,231.55	1,225,202,018.22				134,359,645.65	426,501,003.32		2,568,991,472.74

法定代表人：马道杰

主管会计工作负责人：杨秋平

会计机构负责人：张典洪

## 2023 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 2023 年 6 月 30 日公司股本结构为：限售条件流通股股份 151,500 股，无限售条件流通股股份 849,466,944 股，总股本 849,618,444 股。

公司经营范围为集成电路芯片设计及服务；集成电路设计；集成电路芯片及产品销售；集成电路销售；电子元器件制造；电子产品销售；电子专用材料制造；电子专用材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；进出口代理；软件开发；软件销售；信息系统集成服务。

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。

### 二、合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本期纳入合并财务报表范围的子公司共 17 家，本期合并范围的变化详见本附注七“合并范围的变更”及本附注八“在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，和中国证券监督管理委员会颁布的《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，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。



## （二）持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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

并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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，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。

#### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。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。

#### **（八）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。

## （九）外币业务和外币财务报表折算

### 1、外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率或所属当月月初汇率将外币金额折算为人民币金额。外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，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。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。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、外币财务报表折算

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）金融资产和金融负债

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。

### 1、金融资产

#### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。该指定一经作出，不得撤销。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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。

## 2、金融负债

### （1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。

### （2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 4、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。

### 5、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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 6、金融资产减值

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

### （1）预期信用损失的计量

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

本集团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），本集团按照未来 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），本集团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），本集团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，本集团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。

本集团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



本集团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，本集团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，本集团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

本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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

如果本集团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

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

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和其他应收款，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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、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。

### （十二）合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

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。

#### 2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

本集团根据应收款项预期信用损失政策对合同资产计提资产减值准备。

### （十三）合同成本

#### 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。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十四）长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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。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。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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。

通过多次交易分步取得非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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当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，应当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。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，应当按比例转入当期投资收益。

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。

## （十五）投资性房地产

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。

## （十六）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）	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。

## （十七）在建工程

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

本集团在工程完工、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。

## （十八）借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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。

专门借款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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十九）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。

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。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

本集团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。

## （二十）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。

## （二十一）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。

## （二十二）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。

## （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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## （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

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

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

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

### (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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。但初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易)。

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

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，确认递延所得税资产。

### （三十）租赁

#### 1、租赁的识别

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

#### 2、本集团作为承租人的会计处理

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

除短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。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。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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，计入当期损益，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



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

### 3、本集团作为出租人的会计处理

在租赁开始日本集团将租赁分为融资租赁 and 经营租赁，对于实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁本集团分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并以租赁投资净额作为初始入账价值，同时终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本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，并按金融工具准则规定对应收融资租赁款的终止确认和减值进行会计处理。对于取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 4、售后租回交易

本集团按照收入准则规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。属于销售的，作为承租人，本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；作为出租人，本集团根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。不属于销售的，作为承租人，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照金融工具准则对该金融负债进行会计处理；作为出租人，本集团不确认被转让资产，而是确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照金融工具准则对该金融资产进行会计处理。

### （三十一）持有待售资产

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。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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。

### **(三十三) 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。

### **(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

无。

#### **2、重要会计估计变更**

无。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

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%
北京紫光青藤微系统有限公司	15%
唐山国芯晶源电子有限公司	15%
无锡紫光微电子有限公司	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“国微电子”）、唐山国芯晶源电子有限公司（以下简称“国芯晶源”）、北京紫光青藤微系统有限公司（以下简称“紫光青藤”）、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。

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

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

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》、财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》的规定，本公司之子公司唐山捷准芯测信息科技有限公司（以下简称“捷准芯测”）本期可享受增值税抵减加计 5%的政策优惠。

### （三）其他

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

本公司的其他税项按照国家有关规定计算缴纳。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元，期末余额指 2023 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2023 年 1 月 1 日账面余额，本期金额指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 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	83,909.64	80,663.71
银行存款	2,627,646,837.80	3,776,240,614.95
其他货币资金	267,076,298.10	315,852,282.33
<b>合计</b>	<b>2,894,807,045.54</b>	<b>4,092,173,560.99</b>
其中：存放在境外的款项总额	13,001,413.80	12,393,074.60

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	209,439,632.46	285,852,282.33
履约保函保证金	30,000,000.00	30,000,000.00
质押银行存款	2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>241,439,632.46</b>	<b>315,852,282.33</b>

**(二) 交易性金融资产**

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,050,000,000.00	
其中：银行理财产品	1,050,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,050,000,000.00</b>	

**(三) 应收票据**

## 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	128,943,459.31	195,730,092.92
商业承兑票据	1,223,275,227.88	2,101,079,508.55
<b>合计</b>	<b>1,352,218,687.19</b>	<b>2,296,809,601.47</b>

## 2、期末已质押的应收票据

种类	期末余额
银行承兑票据	33,515,118.12
<b>合计</b>	<b>33,515,118.12</b>

## 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	319,524,959.54	
商业承兑票据		120,447,736.00
<b>合计</b>	<b>319,524,959.54</b>	<b>120,447,736.00</b>

## 4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

**(四) 应收账款**

## 1、按坏账计提方法分类列示

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	11,811,592.75	0.27	9,949,605.29	84.24	1,861,987.46
逾期的应收账款组合	49,605,526.90	1.12	6,494,917.16	13.09	43,110,609.74
未逾期的应收账款组合	4,345,249,791.06	98.61	20,448,574.69	0.47	4,324,801,216.37
其中：初始确认后信用风险未显著增加	4,182,589,943.33	94.92	4,182,589.92	0.10	4,178,407,353.41

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 (%)	
初始确认后信用风险显著增加	162,659,847.73	3.69	16,265,984.77	10.00	146,393,862.96
<b>合计</b>	<b>4,406,666,910.71</b>	<b>100.00</b>	<b>36,893,097.14</b>	<b>0.84</b>	<b>4,369,773,813.57</b>

(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	18,932,116.72	0.60	15,507,242.68	81.91	3,424,874.04
逾期的应收账款组合	70,924,122.69	2.27	3,265,572.03	4.60	67,658,550.66
未逾期的应收账款组合	3,042,446,039.33	97.13	7,822,779.19	0.26	3,034,623,260.14
其中：初始确认后信用风险未显著增加	2,994,159,845.82	95.59	2,994,159.84	0.10	2,991,165,685.98
初始确认后信用风险显著增加	48,286,193.51	1.54	4,828,619.35	10.00	43,457,574.16
<b>合计</b>	<b>3,132,302,278.74</b>	<b>100.00</b>	<b>26,595,593.90</b>	<b>0.85</b>	<b>3,105,706,684.84</b>

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

#### 单项评估信用风险的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	4,407,051.31	4,407,051.31	100.00	回收风险较大
客户 2	7,404,541.44	5,542,553.98	74.85	回收风险较大
<b>合计</b>	<b>11,811,592.75</b>	<b>9,949,605.29</b>		

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,055,119.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,841,553.91 元。

#### 3、本报告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	1,198,099.60
<b>合计</b>	<b>1,198,099.60</b>

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,410,698,987.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,513,935.67 元。

## 5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(五) 预付款项**

## 1、预付款项按账龄列示

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)	261,182,959.70	93.10	410,759,204.90	94.14
1-2 年	15,332,190.39	5.47	20,390,559.46	4.67
2-3 年	3,935,688.91	1.40	5,104,292.46	1.17
3 年以上	89,504.22	0.03	88,504.22	0.02
<b>合计</b>	<b>280,540,343.22</b>	<b>100.00</b>	<b>436,342,561.04</b>	<b>100.00</b>

## 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	4,506,666.00	尚未达到结算时点
供应商 2	3,822,445.09	尚未达到结算时点
供应商 3	2,485,961.60	尚未达到结算时点
供应商 4	2,126,073.82	尚未达到结算时点
供应商 5	1,680,088.50	尚未达到结算时点
供应商 6	922,925.00	尚未达到结算时点
供应商 7	889,998.64	尚未达到结算时点
供应商 8	580,786.12	尚未达到结算时点
<b>合计</b>	<b>17,014,944.77</b>	

## 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 155,183,592.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 55.32%。

**(六) 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		



项目	期末账面价值	期初账面价值
应收股利		
其他应收款	80,408,551.00	35,910,277.98
<b>合计</b>	<b>80,408,551.00</b>	<b>35,910,277.98</b>

## 2、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
押金、保证金及其他	76,161,339.36	31,892,787.79
往来款	5,175,518.98	4,901,384.67
<b>合计</b>	<b>81,336,858.34</b>	<b>36,794,172.46</b>

## (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)	73,918,196.21	30,248,599.40
1—2 年	1,531,579.89	2,843,756.50
2—3 年	3,095,985.16	835,690.00
3—4 年	253,226.95	1,581,969.41
4—5 年	1,363,142.46	490,197.15
5 年以上	1,174,727.67	793,960.00
<b>合计</b>	<b>81,336,858.34</b>	<b>36,794,172.46</b>

## (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)	
2023 年 1 月 1 日余额		35,779.48	848,115.00	<b>883,894.48</b>
本期计提		44,589.96		<b>44,589.96</b>
本期转回		177.10		<b>177.10</b>
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		80,192.34	848,115.00	<b>928,307.34</b>

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 44,589.96 元; 本期收回或转回坏账准备金额 177.10 元。

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况:

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 73,954,802.53 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 90.92%，相应计提的坏账准备期末余额 73,954.80 元。

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (七) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	701,140,642.49	40,594,238.08	660,546,404.41
库存商品	1,965,946.79		1,965,946.79
委托加工物资	131,069,886.37		131,069,886.37
在产品	522,471,074.57	28,434,995.19	494,036,079.38
产成品	680,135,084.12	61,759,527.82	618,375,556.30
发出商品	748,689,757.52	21,450.98	748,668,306.54
合同履约成本	145,610,034.29	4,210,508.19	141,399,526.10
<b>合计</b>	<b>2,931,082,426.15</b>	<b>135,020,720.26</b>	<b>2,796,061,705.89</b>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	496,764,083.28	39,046,201.87	457,717,881.41
库存商品	2,623,940.46		2,623,940.46
委托加工物资	155,105,582.65		155,105,582.65
在产品	498,117,908.35	15,234,553.88	482,883,354.47
产成品	602,365,370.27	52,216,636.98	550,148,733.29
发出商品	457,158,334.73		457,158,334.73
合同履约成本	111,847,521.22	4,247,253.88	107,600,267.34
<b>合计</b>	<b>2,323,982,740.96</b>	<b>110,744,646.61</b>	<b>2,213,238,094.35</b>

### 2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	计提	转回	转销	期末余额
原材料	39,046,201.87	4,827,788.09		3,279,751.88	40,594,238.08
在产品	15,234,553.88	13,237,152.71		36,711.40	28,434,995.19
产成品	52,216,636.98	13,726,647.68		4,183,756.84	61,759,527.82
发出商品		21,450.98			21,450.98
合同履约成本	4,247,253.88	776,536.53		813,282.22	4,210,508.19
<b>合计</b>	<b>110,744,646.61</b>	<b>32,589,575.99</b>		<b>8,313,502.34</b>	<b>135,020,720.26</b>

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）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	20,609,840.65	1,304,624.07	19,305,216.58	31,852,840.65	1,152,517.07	30,700,323.58
<b>合计</b>	<b>20,609,840.65</b>	<b>1,304,624.07</b>	<b>19,305,216.58</b>	<b>31,852,840.65</b>	<b>1,152,517.07</b>	<b>30,700,323.58</b>

### 2、本期合同资产计提减值准备情况

本期计提合同资产减值准备金额 152,107.00 元。

## （九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期限一年内（含一年）的大额存单	401,512,328.77	
待抵扣进项税	44,840,086.03	37,655,871.66
待认证进项税	117,660.89	5,901,958.26
<b>合计</b>	<b>446,470,075.69</b>	<b>43,557,829.92</b>

## （十）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
联营企业投资	504,937,116.74		504,937,116.74	447,336,678.26		447,336,678.26
<b>合计</b>	<b>504,937,116.74</b>		<b>504,937,116.74</b>	<b>447,336,678.26</b>		<b>447,336,678.26</b>

### 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	期初余额
深圳市紫光同创电子有限公司	219,000,000.00	445,706,742.61
北京紫光安芯科技有限公司	1,750,000.00	1,629,935.65
北京紫光芯能科技有限公司	1,750,000.00	
<b>合计</b>	<b>222,500,000.00</b>	<b>447,336,678.26</b>

(续表一)

被投资单位	本期增加					
	增加投资	合并范围变化引起变动	投资收益	其他综合收益	其他权益变动	其他
深圳市紫光同创电子有限公司			50,429,470.02		7,051,497.10	
北京紫光安芯科技有限公司			119,471.36			
北京紫光芯能科技有限公司						
<b>合计</b>			<b>50,548,941.38</b>		<b>7,051,497.10</b>	

(续表二)

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
深圳市紫光同创电子有限公司						
北京紫光安芯科技有限公司						
北京紫光芯能科技有限公司						
<b>合计</b>						

(续表三)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	账面价值
深圳市紫光同创电子有限公司	503,187,709.73			503,187,709.73
北京紫光安芯科技有限公司	1,749,407.01			1,749,407.01
北京紫光芯能科技有限公司				
<b>合计</b>	<b>504,937,116.74</b>			<b>504,937,116.74</b>

注：本集团的联营企业北京紫光芯能科技有限公司（以下简称“紫光芯能”）由于其所有者权益为负数，本集团确认对其的长期股权投资减记至零。

## (十一) 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	64,703,624.33
其中：权益工具投资	78,934,802.12	64,703,624.33
<b>合计</b>	<b>78,934,802.12</b>	<b>64,703,624.33</b>

**(十二) 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
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	449,444,326.68	<b>449,444,326.68</b>
2.本期增加金额		
(1) 从自用房产转入		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	449,444,326.68	<b>449,444,326.68</b>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1.期初余额	47,041,511.44	<b>47,041,511.44</b>
2.本期增加金额	7,435,815.66	<b>7,435,815.66</b>
(1) 计提或摊销	7,435,815.66	<b>7,435,815.66</b>
(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	54,477,327.10	<b>54,477,327.10</b>
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额	85,923.00	<b>85,923.00</b>
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 从自用房产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	85,923.00	<b>85,923.00</b>
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	394,881,076.58	<b>394,881,076.58</b>
2.期初账面价值	402,316,892.24	<b>402,316,892.24</b>

注：投资性房地产为长期借款作抵押的情况见附注六、（六十二）。

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

无。

**(十三) 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	97,349,165.48	612,098,426.26	8,936,234.01	228,123,164.00	<b>946,506,989.75</b>
2.本期增加金额	3,709,174.31	141,230,063.33	841,149.66	9,501,085.29	<b>155,281,472.59</b>
(1) 购置		30,884,936.34	841,149.66	2,509,677.05	<b>34,235,763.05</b>
(2) 在建工程转入	3,709,174.31	110,345,126.99		6,991,408.24	<b>121,045,709.54</b>
(3) 其他					
3.本期减少金额		2,126,160.16	389,421.37	235,418.40	<b>2,750,999.93</b>
(1) 处置或报废		2,126,160.16	389,421.37	235,418.40	<b>2,750,999.93</b>
(2) 其他					
4.期末余额	101,058,339.79	751,202,329.43	9,387,962.30	237,388,830.89	<b>1,099,037,462.41</b>
二、累计折旧					
1.期初余额	39,848,529.78	327,813,626.61	5,832,540.94	169,280,620.84	<b>542,775,318.17</b>
2.本期增加金额	1,689,472.76	26,877,601.15	342,379.99	6,841,595.48	<b>35,751,049.38</b>
(1) 计提	1,689,472.76	26,877,601.15	342,379.99	6,841,595.48	<b>35,751,049.38</b>
(2) 其他					
3.本期减少金额		1,909,621.29	300,815.37	222,785.26	<b>2,433,221.92</b>
(1) 处置或报废		1,909,621.29	300,815.37	222,785.26	<b>2,433,221.92</b>
(2) 其他					
4.期末余额	41,538,002.54	352,781,606.47	5,874,105.56	175,899,431.06	<b>576,093,145.63</b>
三、减值准备					
1.期初余额		19,325,673.38		404,266.48	<b>19,729,939.86</b>
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		105,733.96		862.18	<b>106,596.14</b>
(1) 处置或报废		105,733.96		862.18	<b>106,596.14</b>
(2) 其他					
4.期末余额		19,219,939.42		403,404.30	<b>19,623,343.72</b>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>59,520,337.25</b>	<b>379,200,783.54</b>	<b>3,513,856.74</b>	<b>61,085,995.53</b>	<b>503,320,973.06</b>
2.期初账面价值	<b>57,500,635.70</b>	<b>264,959,126.27</b>	<b>3,103,693.07</b>	<b>58,438,276.68</b>	<b>384,001,731.72</b>

注：固定资产所有权受限情况见附注六、（六十二）。

## 2、通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,952,038.75
机器设备	5,033,427.21

## (十四) 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
集成电路在安装调试设备	19,021,832.09		19,021,832.09	33,583,329.16		33,583,329.16
年产 4800 万件 5G 通信石英晶体振荡器产业化项目	135,398.24		135,398.24	7,648,995.24		7,648,995.24
年产 1.92 亿件石英谐振器技改项目				1,115,044.26		1,115,044.26
5G 通信高速光模块用高基频石英晶体振荡器产业化项目				723,893.80		723,893.80
智能制造运营管理系统				1,735,849.05		1,735,849.05
其他	1,804,040.55		1,804,040.55	2,585,200.45		2,585,200.45
<b>合计</b>	<b>20,961,270.88</b>		<b>20,961,270.88</b>	<b>47,392,311.96</b>		<b>47,392,311.96</b>

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
集成电路在安装调试设备	12,016 万	33,583,329.16	73,974,956.21	88,536,453.28		19,021,832.09
年产 4800 万件 5G 通信石英晶体振荡器产业化项目	5000 万	7,648,995.24	23,386,809.70	30,900,406.70		135,398.24
年产 1.92 亿件石英谐振器技改项目	6600 万	1,115,044.26		1,115,044.26		
5G 通信高速光模块用高基频石英晶体振荡器产业化项目	5890 万	723,893.80		493,805.30	230,088.50	

(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
集成电路在安装调试设备	90.54	82.00				自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
年产 4800 万件 5G 通信石英晶体振荡器产业化项目	61.22	92.00				自筹
年产 1.92 亿件石英谐振器技改项目	85.42	100.00				自筹
5G 通信高速光模块用高基频石英晶体振荡器产业化项目	89.01	100.00				自筹

### (十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,963,345.98	<b>18,963,345.98</b>
2.本期增加金额	19,024,846.88	<b>19,024,846.88</b>
(1) 新增租赁	19,024,846.88	<b>19,024,846.88</b>
3.本期减少金额		
(1) 合同到期/变更		
4.期末余额	37,988,192.86	<b>37,988,192.86</b>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,973,026.20	<b>1,973,026.20</b>
2.本期增加金额	5,338,581.24	<b>5,338,581.24</b>
(1) 计提或摊销	5,338,581.24	<b>5,338,581.24</b>
3.本期减少金额		
(1) 合同到期/变更		
4.期末余额	7,311,607.44	<b>7,311,607.44</b>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 合同到期/变更		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	30,676,585.42	<b>30,676,585.42</b>
2.期初账面价值	16,990,319.78	<b>16,990,319.78</b>

### (十六) 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	142,187,825.91	1,591,362.00	604,846,706.22	18,616,820.68	3,735,188.68	<b>770,977,903.49</b>
2.本期增加金额				4,028,777.26		<b>4,028,777.26</b>



项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	专用使用权	合计
(1)购置				4,028,777.26		<b>4,028,777.26</b>
(2)内部研发						
(3)其他						
3.本期减少金额						
(1)其他						
4.期末余额	142,187,825.91	1,591,362.00	604,846,706.22	22,645,597.94	3,735,188.68	<b>775,006,680.75</b>
二、累计摊销						
1.期初余额	21,035,815.15	841,361.89	358,538,171.82	12,437,084.41	721,654.77	<b>393,574,088.04</b>
2.本期增加金额	1,734,812.65	124,999.98	27,198,734.19	978,191.77	244,642.92	<b>30,281,381.51</b>
(1)计提	1,734,812.65	124,999.98	27,198,734.19	978,191.77	244,642.92	<b>30,281,381.51</b>
3.本期减少金额						
(1)其他						
4.期末余额	22,770,627.80	966,361.87	385,736,906.01	13,415,276.18	966,297.69	<b>423,855,469.55</b>
三、减值准备						
1.期初余额					560,666.69	<b>560,666.69</b>
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	<b>560,666.69</b>
四、账面价值						
(1)期末账面价值	119,417,198.11	625,000.13	219,109,800.21	9,230,321.76	2,208,224.30	<b>350,590,544.51</b>
(2)期初账面价值	121,152,010.76	750,000.11	246,308,534.40	6,179,736.27	2,452,867.22	<b>376,843,148.76</b>

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73.63%。

注2：无形资产所有权受限情况见附注六、（六十二）。

## 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	39,177,026.26	注

注：2022年度本公司之子公司国微电子以自有资金与其他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，国微电子所占土地使用权份额为 13.20204875%。本报告期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。

## (十七) 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		293,892,007.34			225,260,975.71	33,762,513.07	34,868,518.56
高端智能安全芯片研发项目		443,856,936.40			435,120,341.41	8,736,594.99	
半导体功率器件研发项目	4,205,417.24	1,581,179.15			1,087,868.40		4,698,727.99
电子元器件及其他研发项目		16,509,397.93			16,509,397.93		
<b>合计</b>	<b>4,205,417.24</b>	<b>755,839,520.82</b>			<b>677,978,583.45</b>	<b>42,499,108.06</b>	<b>39,567,246.55</b>

注：本期其他减少中特种集成电路研发项目系委托开发成本转入存货所致，高端智能安全芯片研发项目系政府补助净额法核算所致。

## (十八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市国微电子有限公司	685,676,016.95			685,676,016.95
<b>合计</b>	<b>685,676,016.95</b>			<b>685,676,016.95</b>

## (十九) 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	31,147,037.91	9,407,448.54	6,917,866.04		33,636,620.41
其他	2,295,549.88		293,556.28		2,001,993.60
<b>合计</b>	<b>33,442,587.79</b>	<b>9,407,448.54</b>	<b>7,211,422.32</b>		<b>35,638,614.01</b>

## (二十) 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	96,434,381.72	10,388,879.75	84,825,760.41	9,285,199.95
已计提未发放应付职工薪酬	346,092,058.32	34,609,205.83	4,510,682.32	451,068.23
递延收益项目	52,266.28	7,839.94	130,666.30	19,599.94
政府补助净额法产生的税会差异	23,957,314.52	3,905,653.91	26,504,799.80	4,381,393.73
联营企业未实现内部损益	28,601,228.64	2,860,122.85	22,188,984.92	2,218,898.48
预提费用	31,933,554.18	3,193,355.42	29,472,842.63	2,947,284.26
租赁负债	2,374,149.66	237,414.96	3,130,646.52	313,064.65
<b>合计</b>	<b>529,444,953.32</b>	<b>55,202,472.66</b>	<b>170,764,382.90</b>	<b>19,616,509.24</b>

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	50,557,338.74	12,639,334.68	51,195,485.60	12,798,871.40
其他非流动金融资产公允价值变动	33,129,602.12	8,282,400.53	18,898,424.33	4,724,606.08
固定资产一次性税前扣除	127,383,994.77	19,138,508.18	79,021,870.38	11,762,724.30
可转换公司债券税会差异	147,992,451.43	36,998,112.85	172,002,362.52	43,000,590.61
使用权资产	30,676,585.47	4,486,014.85	16,990,319.77	1,699,031.98
<b>合计</b>	<b>389,739,972.53</b>	<b>81,544,371.09</b>	<b>338,108,462.60</b>	<b>73,985,824.37</b>

## 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	537,418,222.43	652,631,622.56
可抵扣暂时性差异	203,298,494.19	144,189,505.63
<b>合计</b>	<b>740,716,716.62</b>	<b>796,821,128.19</b>

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
2023 年	20,151,637.45	20,127,703.64
2024 年	4,047,293.03	3,900,134.03
2025 年	31,987,590.38	31,987,590.38
2026 年	53,017,083.05	53,017,083.05
2027 年	43,058,177.93	43,481,945.80
2028 年	28,792,424.86	
2029 年	3,975,576.41	3,975,576.41
2030 年	3,556,061.74	3,556,061.74
2031 年	1,644,475.12	2,515,203.36
2032 年	336,700,945.64	490,070,324.15
2033 年	10,486,956.83	
<b>合计</b>	<b>537,418,222.44</b>	<b>652,631,622.56</b>

## (二十一) 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	673,089,424.67	515,263,068.50
预付工程设备款	17,015,748.14	76,526,884.88
<b>合计</b>	<b>690,105,172.81</b>	<b>591,789,953.38</b>

## (二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	511,029,028.71	456,729,546.93

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## (二十三) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,092,874,333.35	852,962,767.14
1—2 年	49,019,290.77	30,471,060.73
2—3 年	8,214,138.86	5,804,670.86
3 年以上	3,936,386.27	8,396,040.56
<b>合计</b>	<b>1,154,044,149.25</b>	<b>897,634,539.29</b>

## 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	18,567,635.02	尚未结算
供应商 2	9,127,035.16	质保金尚未达到付款条件
供应商 3	4,145,729.66	尚未结算
供应商 4	4,006,800.00	项目未结束
供应商 5	2,927,438.93	尚未结算
供应商 6	2,851,378.69	尚未结算
供应商 7	2,272,800.00	设备尾款尚未达到付款条件
供应商 8	1,569,959.28	尚未结算
供应商 9	1,449,666.74	尚未结算
供应商 10	1,285,100.00	设备尾款尚未达到付款条件
<b>合计</b>	<b>48,203,543.48</b>	

**(二十四) 预收款项**

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,768,680.54	5,998,045.92
<b>合计</b>	<b>2,768,680.54</b>	<b>5,998,045.92</b>

## 2、账龄超过 1 年的重要预收款项：

无。

**(二十五) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售货款	933,807,144.29	658,658,170.44
预收服务费	152,901,859.72	143,966,833.21
预收物业费	492,471.56	
<b>合计</b>	<b>1,087,201,475.57</b>	<b>802,625,003.65</b>

**(二十六) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	715,565,912.38	801,289,086.30	759,457,021.70	757,397,976.98
离职后福利-设定提存计划	2,722,551.40	34,905,078.85	34,693,546.46	2,934,083.79
辞退福利		557,157.24	557,157.24	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>718,288,463.78</b>	<b>836,751,322.39</b>	<b>794,707,725.40</b>	<b>760,332,060.77</b>

## 2、短期薪酬

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	664,448,661.69	735,729,977.59	705,050,643.70	695,127,995.58
职工福利费		5,902,266.59	5,902,266.59	
社会保险费	1,581,471.06	20,025,697.55	19,921,771.05	1,685,397.56
其中：医疗保险费	1,547,103.96	18,915,479.79	18,817,041.64	1,645,542.11
工伤保险费	32,016.20	679,746.33	675,736.71	36,025.82
生育保险费	2,350.90	430,471.43	428,992.70	3,829.63
住房公积金	267,587.88	25,237,753.57	25,229,365.58	275,975.87
工会经费和职工教育经费	49,268,191.75	14,393,391.00	3,352,974.78	60,308,607.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
<b>合计</b>	<b>715,565,912.38</b>	<b>801,289,086.30</b>	<b>759,457,021.70</b>	<b>757,397,976.98</b>

## 3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,640,937.22	34,003,067.70	33,802,636.89	2,841,368.03
失业保险费	81,614.18	902,011.15	890,909.57	92,715.76
<b>合计</b>	<b>2,722,551.40</b>	<b>34,905,078.85</b>	<b>34,693,546.46</b>	<b>2,934,083.79</b>

## (二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	73,105,198.69	51,928,770.73
个人所得税	6,177,937.36	5,186,069.38
增值税	61,371,133.69	30,959,866.94
城市维护建设税	4,379,662.59	2,115,413.56
教育费附加	1,892,116.74	908,436.60
地方教育费附加	1,261,411.15	605,624.37
房产税	27,474.24	
土地使用税	237.23	
印花税	428,082.08	574,408.10
<b>合计</b>	<b>148,643,253.77</b>	<b>92,278,589.68</b>

## (二十八) 其他应付款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,182,130.38	107,764,461.98
<b>合计</b>	<b>51,182,130.38</b>	<b>107,764,461.98</b>

## 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	16,611,499.54	56,251,807.99
预提费用	33,454,174.97	29,588,338.65
土地出让金		20,263,979.10
往来款及其他	1,116,455.87	1,660,336.24
<b>合计</b>	<b>51,182,130.38</b>	<b>107,764,461.98</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	12,552,846.33	尚未结算
单位 2	5,267,406.04	尚未结算
单位 3	1,581,305.70	尚未结算
<b>合计</b>	<b>19,401,558.07</b>	

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	295,000,000.00	60,500,000.00
其中：抵押借款	275,000,000.00	50,500,000.00
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期保证金	60,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	13,642,753.50	6,260,540.25
长期借款利息	339,384.72	373,841.67
可转换公司债券利息	497,532.20	3,319,054.23
<b>合计</b>	<b>369,479,670.42</b>	<b>70,453,436.15</b>

注：一年内到期的租赁负债，详见附注六、（三十三）。

## 1、一年内到期的长期抵押借款明细

贷款银行	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款期限		抵押物
			起始日	终止日	
中国进出口银行北京分行	200,000,000.00	1 年期 LPR 减 20BP	2022-4-29	2024-4-28	房屋建筑物及土地使用权
国家开发银行北京市分行	500,000.00	1 年期 LPR 减 100BP	2022-6-30	2023-12-29	房屋建筑物
	74,500,000.00		2022-6-30	2024-6-29	
<b>合计</b>	<b>275,000,000.00</b>				

注：公司一年内到期长期借款抵押资产类别及金额，参见附注六、（六十二）；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，参见附注十一、（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	2023-7-17	由国家融资担保基金有限责任公司提供担保
	19,500,000.00		2022-1-18	2024-1-17	
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>				

## (三十) 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	120,447,736.00	255,763,618.10
待转销项税额	67,055,103.78	69,918,642.87
<b>合计</b>	<b>187,502,839.78</b>	<b>325,682,260.97</b>

## (三十一) 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	350,000,000.00	400,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	99,500,000.00
减：一年内到期的长期借款，见附注六、 (二十九)	295,000,000.00	60,500,000.00
<b>合计</b>	<b>145,000,000.00</b>	<b>439,000,000.00</b>

## 2、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	
<b>合计</b>	<b>75,000,000.00</b>				

注：公司长期借款的抵押资产类别及金额，参见附注六、（六十二）；公司同时为上述国家开发银行北京市分行长期借款7500万元提供连带责任保证，参见附注十一、（五）、3。

## 3、保证借款明细

贷款银行	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款期限		保证人
			起始日	终止日	
国家开发银行北京市分行	500,000.00	1 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
	19,500,000.00		2022-1-18	2025-1-17	



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	
	500,000.00		2022-1-18	2025-7-17	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	
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>				

### (三十二) 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)	1,344,604,148.57	1,321,572,037.48
<b>合计</b>	<b>1,344,604,148.57</b>	<b>1,321,572,037.48</b>

#### 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	1,321,572,037.48	
<b>合计</b>	<b>1,500,000,000.00</b>			<b>1,321,572,037.48</b>	

(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)	3,151,687.70	27,054,203.75	4,700.00	865,704.96	1,344,604,148.57
<b>合计</b>	<b>3,151,687.70</b>	<b>27,054,203.75</b>	<b>4,700.00</b>	<b>865,704.96</b>	<b>1,344,604,148.57</b>

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1574号文核准，本公司于2021年6月10日公开发行总额人民币15亿元可转换公司债。截至2023年6月30日，可转换公司债面值余额为1,492,596,600元。

#### 3、可转换公司债列示

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	108,279,583.16		108,279,583.16
减：累计计提票面利息	9,465,714.39		9,465,714.39

项目	负债部分	权益部分	合计
减：累计转股	6,354,696.05	1,163,453.98	7,518,150.03
减：累计回售	4,700.00		4,700.00
<b>期末余额</b>	<b>1,344,604,148.57</b>	<b>234,563,502.25</b>	<b>1,579,167,650.82</b>

## (三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,505,181.94	19,008,184.29
减：未确认融资租赁费用	1,743,230.47	1,050,457.06
小计	33,761,951.47	17,957,727.23
减：一年内到期的租赁负债	13,642,753.50	6,260,540.25
<b>合计</b>	<b>20,119,197.97</b>	<b>11,697,186.98</b>

## (三十四) 长期应付款

## 1、项目列示

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

## 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

## (三十五) 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	54,090,066.30	52,401,000.00	20,439,995.01	86,051,071.29
<b>合计</b>	<b>54,090,066.30</b>	<b>52,401,000.00</b>	<b>20,439,995.01</b>	<b>86,051,071.29</b>

## 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
智能安全芯片研发项目 1	37,694,400.00	3,246,000.00			40,940,400.00	与资产相关
智能安全芯片研发项目 2	15,215,000.00	49,155,000.00		20,361,594.99	44,008,405.01	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	1,050,000.00				1,050,000.00	与资产相关
LED 进口设备贴息	130,666.30		78,400.02		52,266.28	与资产相关
<b>合计</b>	<b>54,090,066.30</b>	<b>52,401,000.00</b>	<b>78,400.02</b>	<b>20,361,594.99</b>	<b>86,051,071.29</b>	

注：智能安全芯片研发项目2其他减少系代收转付其他合作单位的政府补助和净额法核算所致。

### （三十六）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	115,000,000.00	175,000,000.00
<b>合计</b>	<b>115,000,000.00</b>	<b>175,000,000.00</b>

### （三十七）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	可转债转股	其他		
限售流通股股份	1,650.00					149,850.00	149,850.00	151,500.00
流通股股份	849,606,901.00				9,893.00	-149,850.00	-139,957.00	849,466,944.00
<b>股份总数</b>	<b>849,608,551.00</b>				<b>9,893.00</b>		<b>9,893.00</b>	<b>849,618,444.00</b>

### （三十八）其他权益工具

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券权益部分	234,563,502.25	234,717,164.80
减：确认递延所得税负债冲减权益部分	58,640,875.57	58,679,291.21
<b>合计</b>	<b>175,922,626.68</b>	<b>176,037,873.59</b>

注：可转换公司债券权益部分金额变动情况见本附注六、（三十二）。

### （三十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	377,744,145.96	998,899.14		378,743,045.10
其他资本公积	270,667,853.29	7,051,497.10		277,719,350.39
<b>合计</b>	<b>648,411,999.25</b>	<b>8,050,396.24</b>		<b>656,462,395.49</b>

注1：股本溢价本期增加系“国微转债”本期转股所致。

注2：其他资本公积本期增加系公司确认的按权益法核算联营企业其他权益变动所享有份额所致。

## (四十) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		572,381,083.20		572,381,083.20

注：库存库本期增加系本公司回购股份事项所致，详见本附注十四、（七）、1。截至2023年6月30日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份6,099,700股。

## (四十一) 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	
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	13,112,807.60	9,366,551.82			9,366,551.82	22,479,359.42
外币财务报表折算差额	13,112,807.60	9,366,551.82			9,366,551.82	22,479,359.42
<b>其他综合收益合计</b>	<b>13,112,807.60</b>	<b>9,366,551.82</b>			<b>9,366,551.82</b>	<b>22,479,359.42</b>

## (四十二) 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	137,519,529.46			137,519,529.46
储备基金	994,451.41			994,451.41
企业发展基金	994,451.41			994,451.41
<b>合计</b>	<b>139,508,432.28</b>			<b>139,508,432.28</b>

## (四十三) 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	7,876,395,826.87	5,444,555,455.56
加：会计政策变更		
本期期初余额	7,876,395,826.87	5,444,555,455.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,392,203,875.21	1,197,886,302.32
减：提取法定盈余公积		
减：应付普通股股利		197,229,527.63
减：其他综合收益结转留存收益		
本期期末余额	9,268,599,702.08	6,445,212,230.25

## (四十四) 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
主营业务	3,716,332,934.97	1,301,916,155.17	2,892,028,629.27	984,135,616.64
其他业务	18,207,245.33	14,447,935.94	12,788,188.25	10,215,019.31
<b>合计</b>	<b>3,734,540,180.30</b>	<b>1,316,364,091.11</b>	<b>2,904,816,817.52</b>	<b>994,350,635.95</b>

## (四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,011,932.95	18,028,049.62
教育费附加	7,767,723.36	7,728,316.20
地方教育费附加	5,178,482.23	5,152,210.75
房产税	2,712,546.31	1,566,733.55
土地使用税	578,947.65	578,947.65
车船使用税	8,410.00	7,780.00
印花税	1,928,524.44	1,701,648.51
<b>合计</b>	<b>36,186,566.94</b>	<b>34,763,686.28</b>

## (四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	99,408,442.22	98,024,454.14
业务宣传费、广告费、经营费用、佣金	32,077,087.12	19,785,047.20
差旅、会议、招待费	9,587,569.16	4,169,423.91
代理、服务费、咨询及中介机构费	3,707,338.80	934,227.63
房租物业费	2,720,660.93	2,038,520.00
保险费	2,489,161.79	490,404.63
办公费、资料费、年费	755,775.97	313,378.79
水、电、气	338,814.27	311,014.02
折旧与摊销	192,651.62	173,908.13
物料消耗	149,087.74	356,363.41
运杂费（运输费、车辆费用等）	125,059.57	777,643.46
其他	2,057.97	34,671.83
<b>合计</b>	<b>151,553,707.16</b>	<b>127,409,057.15</b>

**(四十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	95,622,503.30	83,260,756.39
折旧与摊销	11,008,375.01	6,371,422.62
咨询费、服务费、中介费	10,788,687.12	5,251,151.62
办公、资料费	7,664,233.47	2,362,938.93
房租物业费	7,083,662.19	5,712,526.74
维修费	2,327,433.31	2,352,527.97
差旅、会议、招待费	2,179,536.68	721,516.29
水、电、气	1,377,627.92	1,171,761.59
运杂、交通费	772,525.53	658,161.04
物料消耗	479,822.29	806,595.73
保险费	103,547.48	107,120.95
其他	508,734.67	263,839.91
<b>合计</b>	<b>139,916,688.97</b>	<b>109,040,319.78</b>

**(四十八) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	530,041,650.75	266,080,550.16
材料、流片、测试费	52,135,318.04	47,062,138.26
产品、技术设计费	40,951,619.70	31,224,935.68
折旧与摊销	35,846,246.58	31,538,835.29
房租物业费	6,168,470.53	2,871,050.08
办公、通讯、资料费	2,872,986.44	1,052,764.39
差旅、会议、招待费	2,754,042.86	2,016,863.82
中介费	1,257,757.02	556,621.63
水电、蒸汽、暖气费	1,052,909.17	674,421.49
其他	253,889.83	324,019.84
<b>合计</b>	<b>673,334,890.92</b>	<b>383,402,200.64</b>

**(四十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	34,193,157.98	34,611,075.58
减：利息收入	50,184,727.59	24,438,097.13

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑净损益	1,677,950.98	-3,269,467.89
手续费及其他	1,384,310.84	573,957.50
<b>合计</b>	<b>-12,929,307.79</b>	<b>7,477,468.06</b>

**(五十) 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
出口信用保险扶持资金	46,745.88		与收益相关
代扣代缴手续费返还	2,689,819.68	1,415,658.49	与收益相关
规模增长奖励	13,090,000.00	1,154,900.00	与收益相关
进口设备贴息	78,400.02	111,660.22	与资产相关
进项税加计抵减		111,279.77	与收益相关
经济发展专项资金	8,658,982.00	4,555,100.00	与收益相关
科技奖励	1,955,919.00	2,225,163.00	与收益相关
人才奖励	897,000.00	261,000.00	与收益相关
软件增值税退税	30,521,977.98	16,954,077.90	与收益相关
生育津贴	176,006.13		与收益相关
特种集成电路研发项目 2		14,880,714.06	与收益相关
稳岗、培训、专利等补贴	254,577.75	840,548.74	与收益相关
租金补贴	97,400.00		与收益相关
专精特新“小巨人”企业奖补资金	1,470,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>59,936,828.44</b>	<b>42,510,102.18</b>	

**(五十一) 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	47,266,904.32	93,168,427.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	818,373.98	966,575.34
其他	-6,412,243.72	-9,783,077.66
<b>合计</b>	<b>41,673,034.58</b>	<b>84,351,925.63</b>

**(五十二) 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	
<b>合计</b>	<b>14,231,177.79</b>	

**(五十三) 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	-8,213,565.78	171,950.53
其他应收款坏账损失	-44,412.86	-81,436.02
<b>合计</b>	<b>-8,257,978.64</b>	<b>90,514.51</b>

**(五十四) 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	-32,589,575.99	-53,672,336.05
合同资产减值损失	-152,107.00	
<b>合计</b>	<b>-32,741,682.99</b>	<b>-53,672,336.05</b>

**(五十五) 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	104,588.89	233.85	104,588.89
其中：固定资产处置	104,588.89	233.85	104,588.89
<b>合计</b>	<b>104,588.89</b>	<b>233.85</b>	<b>104,588.89</b>

**(五十六) 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
无法支付的往来款		145,229.58	
赔偿款、违约金	153,412.00	274,414.16	153,412.00
其他	10,682.62	8,277.20	10,682.62
<b>合计</b>	<b>164,094.62</b>	<b>427,920.94</b>	<b>164,094.62</b>

**(五十七) 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	62,305.45	4,329.47	62,305.45
对外捐赠支出		600,000.00	
赔偿款、违约金	500,969.31	61,635.20	500,969.31
滞纳金及其他	5,533.79	3,597.84	5,533.79
<b>合计</b>	<b>568,808.55</b>	<b>669,562.51</b>	<b>568,808.55</b>



**（五十八）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	139,465,285.51	126,835,967.43
递延所得税费用	-28,000,567.95	-9,414,290.47
<b>合计</b>	<b>111,464,717.56</b>	<b>117,421,676.96</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,504,654,797.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	376,163,699.28
子公司适用不同税率的影响	-212,906,991.89
调整以前期间所得税的影响	2,718,629.90
非应税收入的影响	-12,636,651.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,843,303.05
加计扣除的影响	-22,598,883.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,030,990.22
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	16,912,601.82
其他	
<b>所得税费用</b>	<b>111,464,717.56</b>

**（五十九）其他综合收益**

详见本附注六、（四十一）“其他综合收益”相关内容。

**（六十）现金流量表项目**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	39,681,049.00	23,014,068.14
政府补助	59,805,278.31	80,536,010.22
经营租赁收入	4,573,921.44	33,403,996.42
往来款项	26,204,368.94	1,801,713.60
押金保证金	16,385,432.60	245,923,782.40
营业外收入	93,415.14	282,691.36
<b>合计</b>	<b>146,743,465.43</b>	<b>384,962,262.14</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	173,188,072.29	90,876,504.02
营业外支出	23,777.69	602,237.60
往来款项	15,883,859.96	6,154,924.18
押金保证金	82,686,344.65	73,429,399.20
<b>合计</b>	<b>271,782,054.59</b>	<b>171,063,065.00</b>

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品到期收回	400,000,000.00	600,000,000.00
<b>合计</b>	<b>400,000,000.00</b>	<b>600,000,000.00</b>

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	1,450,000,000.00	700,000,000.00
购买大额存单	550,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>700,000,000.00</b>

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	322,003,765.34	279,921,416.65
<b>合计</b>	<b>322,003,765.34</b>	<b>279,921,416.65</b>

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据、银行借款保证金	245,591,115.47	490,003,495.28
银行存款质押	2,000,000.00	
融资租赁		49,871,496.15
筹资手续费	336,338.44	183,414.19
不适用简化处理的经营租赁业务支付的 租赁费、保证金	7,410,222.15	446,832.00
回购本公司股份	572,381,083.20	
<b>合计</b>	<b>827,718,759.26</b>	<b>540,505,237.62</b>

## (六十一) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,393,190,079.57	1,203,990,571.25
加: 资产减值准备	40,999,661.63	53,581,821.54
固定资产折旧、投资性房地产折旧	43,186,865.04	29,604,566.85
使用权资产折旧	5,338,581.24	399,573.12
无形资产摊销	30,281,381.51	117,482,936.52
长期待摊费用摊销	7,211,422.32	3,885,397.10
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)	-104,588.89	-233.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	62,305.45	4,329.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,231,177.79	
财务费用(收益以“-”号填列)	11,307,223.71	25,260,012.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-41,673,034.58	-84,351,925.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-35,585,963.42	-2,929,963.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,585,395.47	-6,484,327.35
存货的减少(增加以“-”号填列)	-615,413,187.53	-488,343,868.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-347,826,504.41	-543,439,253.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	664,933,141.10	56,492,653.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,149,261,600.42	365,152,289.97
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,653,367,413.08	3,121,580,955.68
减: 现金的期初余额	3,776,321,278.66	2,968,123,551.69
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,122,953,865.58	153,457,403.99

## 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

无。

## 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	2,653,367,413.08	3,776,321,278.66
其中：库存现金	83,909.64	80,663.71
可随时用于支付的银行存款	2,625,646,837.80	3,776,240,614.95
可随时用于支付的其他货币资金	27,636,665.64	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,653,367,413.08	3,776,321,278.66

## (六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	241,439,632.46	票据、保函保证金；银行存款质押
应收票据	33,515,118.12	银行承兑汇票票据质押
固定资产	7,844,421.30	房屋建筑物为抵押借款抵押物
无形资产	73,325,779.42	土地使用权为抵押借款抵押物
投资性房地产	386,925,739.91	抵押借款抵押物
其他非流动资产	200,000,000.00	大额存单质押
合计	943,050,691.21	

## (六十三) 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	42,230,642.10	7.2258	305,150,173.69
港币	1,064,693.47	0.9220	981,647.38
应收账款			
其中：美元	3,992,984.76	7.2258	28,852,509.28
其他应收款			
其中：美元	3,150,000.00	7.2258	22,761,270.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>应付账款</b>			
其中：美元	3,468,049.65	7.2258	25,059,433.18
日元	60,914,364.88	0.05009	3,051,444.19

## 2、境外经营实体说明

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

## 七、合并范围的变更

本集团本报告期新设立子公司 3 家，自设立之日起，纳入本集团合并财务报表范围。

2023 年 2 月 23 日，本公司之子公司国微电子与本公司控股股东西藏紫光春华科技有限公司（以下简称“紫光春华”）共同出资设立无锡紫光集电科技有限公司（以下简称“无锡集电科技”），注册资本 1000 万元人民币，国微电子认缴出资 700 万元，持股比例 70%。

2023 年 3 月 20 日，无锡集电科技出资设立全资子公司无锡紫光集电半导体技术有限公司，注册资本 1000 万元人民币。

2023 年 5 月 4 日，本公司之子公司成都国微科技有限公司出资设立全资子公司成都国微物业服务有限公司，注册资本 100 万元人民币。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

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

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市国微电子有限公司	一级	广东省 深圳市	广东省 深圳市	设计、开发和销售	100		非同一控制下企业合并
无锡紫光集电科技有限公司	二级	江苏省 无锡市	江苏省 无锡市	设计、开发和销售		70	设立
无锡紫光集电半导体技术有限公司	三级	江苏省 无锡市	江苏省 无锡市	设计、测试、服务		100	设立
唐山国芯晶源电子有限公司	一级	河北省 玉田县	河北省 玉田县	研发、生产、销售	100		设立
唐山晶源电子有限公司	二级	河北省 玉田县	河北省 玉田县	生产销售		100	设立
紫光同芯微电子有限公司	一级	北京市	北京市	设计、开发和销售	100		同一控制下企业合并
无锡紫光微电子有限公司	二级	江苏省 无锡市	江苏省 无锡市	设计、生产和销售		70	设立
北京紫光青藤微系统有限公司	二级	北京市	北京市	设计、开发、销售		35	设立
唐山捷准芯测信息科技有限公司	一级	河北省 玉田县	河北省 玉田县	研发、测试、服务	100		设立

注1：本集团在紫光青藤注册资本中持股比例为35.00%，能够控制董事会，本集团享有控制权。

注2：本报告期内，西藏茂业创芯投资有限公司更名为西藏茂业创芯科技有限公司（以下简称“茂业创芯”）；西藏拓展创芯投资有限公司更名为西藏拓展创芯科技有限公司（以下简称“拓展创芯”）；西藏微纳芯业投资有限公司更名为西藏微纳芯业科技有限公司（以下简称“微纳芯业”）。

注3：2023年7月，本公司同意注销拓展创芯和微纳芯业。截至本报告披露日，清算注销手续正在办理中。

注4：2023年7月，经国芯晶源董事会审议，同意通过河北产权市场以公开挂牌转让方式转让其所持全资子公司唐山晶源电子有限公司的100%股权。交易完成后，唐山晶源电子有限公司将不再纳入公司合并财务报表范围。截至本报告披露日，本次股权转让交易尚在推进中。

## 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
北京紫光青藤微系统有限公司	65.00	1,051,182.46		73,130,354.21
无锡紫光微电子有限公司	30.00	0.00		0.00
无锡紫光集电科技有限公司	30.00	-64,978.10		1,435,021.90

注1：紫光青藤于2019年3月15日成立，注册资金4,500万元，本公司之全资子公司同芯微电子持有其35%股权。紫光青藤本报告期内营业收入额为169,903,377.73元、净利润为1,617,203.78元，报告期末资产总额为258,898,061.11元，净资产为113,691,863.76元。

注2：无锡微电子于2014年8月19日成立，注册资金3,000万元，本公司之全资子公司同芯微电子持

有其70%股权。无锡微电子本报告期内营业收入额为48,855,048.64元、净利润为-2,231,288.74元，报告期末资产总额为103,533,769.20元，净资产为-4,076,148.61元。

注3：无锡集电科技于2023年2月23日成立，注册资金1,000万元，本公司之全资子公司国微电子持有其70%股权。无锡集电科技本报告期内无营业收入额、净利润为-216,593.65元，报告期末资产总额为4,784,499.35元，净资产为4,783,406.35元。

## （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## （三）在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市紫光同创电子有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	研发、销售、投资		29.20	权益法

注：2022年12月28日，根据深圳市紫光同创电子有限公司（以下简称“紫光同创”）股东会决议，紫光同创引进新股东增资，本集团放弃优先认购权。增资后本集团对紫光同创的持股比例由29.47%变为29.20%。2023年1月19日，相关变更事项已完成工商登记备案。

### 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	1,717,950,528.27
按持股比例计算的净资产份额	503,187,709.73
对联营企业权益投资的账面价值	503,187,709.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
净利润	171,172,451.95
其他综合收益	
综合收益总额	171,172,451.95
本年度收到的来自联营企业的股利	

### 4、不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额
<b>联营企业：</b>	
投资账面价值合计	1,749,407.01

项目	期末余额/本期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数	
—净利润	-3,162,565.70
—其他综合收益	
—综合收益总额	-3,162,565.70

#### （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

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产、其他非流动金融资产等，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。

#### （一）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其他流动资产（大额存单）、其他非流动资产（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 1,410,698,987.41 元，占全部应收账款余额的 32.01%。

## 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。长期借款及短期借款利率挂钩 LPR，LPR 短期内利率波动风险较小，因此整体利率风险可控。

### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受汇率风险主要与美元、港币、日元有关，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。

项目	期末余额	期初余额
货币资金美元	305,150,173.69	649,604,635.41
货币资金港币	981,647.38	1,023,689.63
应收账款美元	28,852,509.28	57,369,305.89
其他应收款美元	22,761,270.00	21,938,490.00
应付账款美元	25,059,433.18	31,282,421.62
应付账款日元	3,051,444.19	7,159,785.66
其他应付款港币		78,957.90

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 17.35%，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 2023 年 6 月 30 日的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一年以上	合计
<b>金融资产：</b>			
货币资金	2,894,807,045.54		2,894,807,045.54
交易性金融资产	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00
应收票据	1,352,218,687.19		1,352,218,687.19
应收账款	4,406,666,910.71		4,406,666,910.71
其他应收款	81,336,858.34		81,336,858.34
其他流动资产	401,512,328.77		401,512,328.77
其他非流动金融资产		78,934,802.12	78,934,802.12
其他非流动资产		673,089,424.67	673,089,424.67
<b>金融负债：</b>			
应付票据	511,029,028.71		511,029,028.71
应付账款	1,154,044,149.25		1,154,044,149.25
其他应付款	51,182,130.38		51,182,130.38
一年内到期的非流动负债	370,583,691.12		370,583,691.12
其他流动负债	120,447,736.00		120,447,736.00
长期借款		145,000,000.00	145,000,000.00
应付债券		1,492,596,600.00	1,492,596,600.00
租赁负债		20,758,407.74	20,758,407.74
其他非流动负债		115,000,000.00	115,000,000.00

## （二）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±2%以内。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		1,050,000,000.00		1,050,000,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,050,000,000.00		1,050,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）银行理财产品		1,050,000,000.00		1,050,000,000.00
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他权益工具投资				
（三）其他非流动金融资产		78,934,802.12		78,934,802.12
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>1,128,934,802.12</b>		<b>1,128,934,802.12</b>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏紫光春华科技有限公司	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”和本附注六、（十）“长期股权投资”。

### （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
北京智广芯控股有限公司	间接控股股东的母公司
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（曾用名：上海伊诺尔信息技术有限公司）	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
紫光股份有限公司	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（曾用名：西安紫光国芯半导体有限公司）	间接控股股东控制的其他企业
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
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
紫光宏茂微电子（上海）有限公司	间接控股股东曾控制的其他企业（上年同期股权转让未满 12 个月）
清华大学	原实际控制人的出资人（实际控人变更未满 12 个月）

**(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	44,075,461.32	37,350,270.34
西安紫光国芯半导体股份有限公司	购买产品、服务	市场价	29,780,876.21	28,528,660.85
立联信(上海)电子科技有限公司	产品加工	市场价	49,681,494.59	5,790,453.32
紫光华山科技有限公司	购买产品	市场价	2,987,340.96	2,036,944.05
紫光宏茂微电子(上海)有限公司	产品加工	市场价		1,688,109.00
紫光云技术有限公司	购买服务	市场价	108,216.35	596,949.56
新华三技术有限公司	购买产品	市场价	275,361.75	185,032.36
北京智广芯控股有限公司下属其他关联方	购买产品	市场价	174,735,407.18	108,087,879.76
北京紫光安芯科技有限公司	购买服务	市场价	3,666,298.77	
北京紫光芯能科技有限公司	购买服务	市场价	12,300,000.00	
诚泰财产保险股份有限公司	购买服务	市场价	179,923.06	695,927.98

**(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	360,444.82	2,062,505.00
紫光股份有限公司	销售产品	市场价	140,300.89	730,744.25
北京智广芯控股有限公司下属其他关联方	提供服务	市场价		703,601.25
紫光云技术有限公司	销售产品	市场价		97,343.36
重庆紫光华智电子科技有限公司	销售产品	市场价	112,410.00	
Linxens Singapore Pte.Ltd.	销售产品	市场价	8,599,203.67	
北京紫光安芯科技有限公司	销售产品、提供服务	市场价	178,516.68	
北京紫光芯能科技有限公司	销售产品、提供服务	市场价	1,578,177.63	
云尖信息技术有限公司	销售产品	市场价	20,200.00	
清华大学	销售产品	市场价	56,415.93	60,752.21

**2、关联租赁情况****(1) 本公司作为承租方**

无。

**(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	605,536.73	756,920.90
北京紫光安芯科技有限公司	机器设备	164,604.32	

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	150,000,000.00	2022-8-25	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2023年6月30日，同芯微电子已偿还上述借款本金5,000万元，本公司实际担保余额为15,000万元。

## (2) 本公司作为被担保方

无。

## 4、其他关联交易

本报告期内，公司全资子公司国微电子与本公司控股股东紫光春华共同出资设立无锡紫光集电科技有限公司，注册资本 1000 万元人民币，国微电子认缴出资 700 万元，持股比例 70%；紫光春华认缴出资 300 万元，持股比例 30%。截至 2023 年 6 月 30 日，国微电子与紫光春华已按各自持股比例共实缴出资 500 万元。

## (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	371,720.65	405.89	558,163.50	2,549.96
应收账款	重庆紫光华智电子科技有限公司	127,023.30	127.02		
应收账款	云尖信息技术有限公司	22,826.00	338.86		
应收账款	北京紫光安芯科技有限公司	17,197,703.01	5,001,963.84	16,858,262.50	1,506,286.79
应收账款	北京紫光芯能科技有限公司	7,404,541.44	5,542,553.98	5,685,390.96	2,260,516.92
预付款项	西安紫光国芯半导体股份有限公司	3,249,900.00		18,654,651.15	
预付款项	北京智广芯控股有限公司下属其他关联方	50,000,000.00		50,000,000.00	

## 2、应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
----	-----	------	------

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		1,366,894.00
应付账款	立联信（上海）微电子科技有限公司	61,866,825.06	9,643,865.01
应付账款	西安紫光国芯半导体股份有限公司	13,623,000.00	
应付账款	紫光云技术有限公司	251,312.12	323,992.01
应付账款	新华三技术有限公司	64,079.73	155,132.57
应付账款	紫光华山科技有限公司	54,874.66	
应付账款	立联信(天津)贸易有限公司	93,359,676.07	43,002,036.31
应付账款	北京紫光安芯科技有限公司	8,449,008.52	4,782,709.75
应付账款	北京紫光芯能科技有限公司		4,000,000.00
应付账款	北京智广芯控股有限公司下属其他关联方	392,630,836.53	326,414,220.50
合同负债	Linxens Singapore Pte Ltd.	18,235,476.68	9,499,257.09
合同负债	清华大学	39,814.16	56,415.93
合同负债	北京智广芯控股有限公司下属其他关联方	289,550.92	289,550.92
其他应付款	新华三技术有限公司	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	60,931.70	

### （七）关联方承诺

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	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	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 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## （二）或有事项

截至 2023 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

本集团报告分部的确定依据与会计政策见本附注四、（三十三）。

#### 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	14,384,647.93	98,654,018.79	1,462,480,168.62
营业成本	11,250,312.80	81,540,860.04	742,440,891.74
期间费用	61,116,364.90	13,098,741.55	523,657,252.58
净利润	6,877,577.34	8,812,799.38	187,715,198.58
资产总额	3,930,340,313.65	644,029,934.83	4,314,842,014.14
负债总额	2,064,152,030.61	92,885,659.16	3,183,370,280.82
所有者权益	1,866,188,283.04	551,144,275.67	1,131,471,733.32
经营活动现金流量净额	-19,956,079.67	21,948,401.13	610,583,133.60

(续上表)

项目	特种集成电路业务	分部间抵销	合计
营业收入	2,163,826,397.20	-4,805,052.24	3,734,540,180.30
营业成本	485,969,502.76	-4,837,476.23	1,316,364,091.11
期间费用	364,677,974.72	-10,674,354.49	951,875,979.26
净利润	1,185,082,787.70	4,701,716.57	1,393,190,079.57
资产总额	10,930,524,242.01	-3,139,659,173.66	16,680,077,330.97
负债总额	2,243,156,483.78	-1,518,262,376.26	6,065,302,078.11
所有者权益	8,687,367,758.23	-1,621,396,797.40	10,614,775,252.86
经营活动现金流量净额	568,845,404.56	-32,159,259.20	1,149,261,600.42

### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

#### 1、以集中竞价交易方式回购公司股份的事项

基于对公司未来持续稳定发展的信心和长期内在价值的判断，为有效维护公司价值和广大投资者利益，增强投资者信心，以及建立健全长效激励机制，进一步激活公司创新动能，推动公司实现长期可持续发展，结合公司经营情况及财务状况，公司于 2023 年 3 月 28 日召开第七届董事会第三十次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。同意公司使用不低于人民币 3 亿元（含）且不超过人民币 6 亿元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于股权激励或员工持股计划，回购股份的价格为不超过人民币 130.00 元/股（含），回购股份期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起 6 个月内。

截至 2023 年 7 月 4 日，公司本次回购股份的方案已在规定期限内实施完毕。自 2023 年 4 月 25 日实施首次回购股份起，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 6,396,000 股，占本报告期末公司总股本的 0.75%，最高成交价为 105.80 元/股，最低成

交价为 87.60 元/股，成交总金额为 599,952,971 元（不含交易费用）。本次累计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。本次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。

## 2、注册发行超短期融资券和中期票据的事项

2022 年 11 月 7 日召开的公司第七届董事会第二十八次会议、2022 年 11 月 23 日召开的公司 2022 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于申请注册发行超短期融资券和中期票据的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行额度不超过人民币 5 亿元（含）的超短期融资券和额度不超过人民币 10 亿元（含）的中期票据。

2023 年 4 月 7 日，公司获得中国银行间市场交易商协会出具的 5 亿元超短期融资券和 10 亿元中期票据的注册通知书，注册额度 2 年内有效。后续公司将结合经营情况及财务状况在注册有效期内择机一次或多次发行。

## 3、变更部分募集资金投资项目的事项

2022 年 12 月 27 日召开的公司第七届董事会第二十九次会议、2023 年 1 月 12 日召开的公司 2023 年第一次临时股东大会、“国微转债”2023 年第一次债券持有人会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将原由全资子公司紫光同芯微电子有限公司作为实施主体的两个募投项目进行变更，并将拟投入上述募投项目的募集资金收回，变更募集资金投向为公司全资子公司深圳市国微电子有限公司实施的“高速射频模数转换器系列芯片及配套时钟系列芯片研发及产业化建设项目”、“新型高性能视频处理器系列芯片研发及产业化建设项目”以及“科研生产用联建楼建设项目”，其余剩余募集资金用于永久补充流动资金。

本报告期内，公司已经收回原募投项目资金本金 10.5 亿元及相关利息和现金管理收益，并完成变更后的新募投项目 7.5 亿元资金的拨付及永久补流资金 32,842.90 万元（含利息和现金管理收益 2,842.90 万元）的使用。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,458,746.55	

种类	期末余额	期初余额
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>1,458,746.55</b>	

2、期末无用于质押的应收票据。

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	719,588.56	
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>719,588.56</b>	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (二) 应收账款

1、按坏账计提方法分类列示

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	81,791.30	0.84			81,791.30
逾期的应收账款组合	3,311,228.06	34.02	46,191.60	1.39	3,265,036.46
未逾期的应收账款组合	6,339,433.58	65.14	6,339.43	0.10	6,333,094.15
其中：初始确认后信用风险未显著增加	6,339,433.58	65.14	6,339.43	0.10	6,333,094.15
初始确认后信用风险显著增加					
<b>合计</b>	<b>9,732,452.94</b>	<b>100.00</b>	<b>52,531.03</b>	<b>0.54</b>	<b>9,679,921.91</b>

(续上表)

类别	期初余额				
	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	41,892.90	0.33			41,892.90
逾期的应收账款组合	2,410,339.00	18.82	24,103.39	1.00	2,386,235.61
未逾期的应收账款组合	10,358,144.23	80.85	10,358.14	0.10	10,347,786.09

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 (%)	
其中：初始确认后信用风险未显著增加	10,358,144.23	80.85	10,358.14	0.10	10,347,786.09
初始确认后信用风险显著增加					
<b>合计</b>	<b>12,810,376.13</b>	<b>100.00</b>	<b>34,461.53</b>	<b>0.27</b>	<b>12,775,914.60</b>

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

#### 单项评估信用风险的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
紫光同芯微电子股份有限公司	81,791.30			应收全资子公司款项
<b>合计</b>	<b>81,791.30</b>			

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 18,069.50 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

#### 3、本报告期无实际核销的应收账款。

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,732,080.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 52,530.66 元。

#### 5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (三) 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	12,956,838.92	22,524,297.79
应收股利		
其他应收款	1,163,458,144.42	1,460,037,317.10
<b>合计</b>	<b>1,176,414,983.34</b>	<b>1,482,561,614.89</b>

#### 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	12,956,838.92	22,524,297.79
<b>合计</b>	<b>12,956,838.92</b>	<b>22,524,297.79</b>

## 3、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	1,161,900,000.00	1,458,479,172.68
押金、保证金	1,559,704.12	1,559,704.12
<b>合计</b>	<b>1,163,459,704.12</b>	<b>1,460,038,876.80</b>

## (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）	868,050,000.00	229,629,172.68
1—2 年	148,000,000.00	1,135,743,203.01
2—3 年	99,493,203.01	54,250,000.00
3 年以上	47,916,501.11	40,416,501.11
<b>合计</b>	<b>1,163,459,704.12</b>	<b>1,460,038,876.80</b>

## (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)	
2023 年 1 月 1 日余额		1,559.70		<b>1,559.70</b>
本期计提				
本期转回				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		1,559.70		<b>1,559.70</b>

(4) 本期无计提、收回或转回其他应收款的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,162,424,270.68 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.91%，相应计提的坏账准备期末余额 1,524.27 元。

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (四) 长期股权投资

##### 1、长期股权投资情况

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	2,511,524,747.77		2,511,524,747.77	2,511,524,747.77		2,511,524,747.77
对联营企业投资						
<b>合计</b>	<b>2,511,524,747.77</b>		<b>2,511,524,747.77</b>	<b>2,511,524,747.77</b>		<b>2,511,524,747.77</b>

##### 2、对子公司投资

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

注1：香港同芯注册资本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；拓展创芯注册资本3,000万元，实际出资1,300万元；微纳芯业注册资本3,000万元，实际出资30万元；茂业创芯注册资本25,000万元，实际出资22,450万元。

注2：拓展创芯、微纳芯业参见本附注八、（一）“在子公司中的权益”。

## (五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	14,363,029.89	14,006,805.15	14,106,513.18	13,984,850.96
其他业务	239,390.40	103,596.00	239,388.00	103,596.00
合计	<b>14,602,420.29</b>	<b>14,110,401.15</b>	<b>14,345,901.18</b>	<b>14,088,446.96</b>

## 十六、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	42,283.44	-4,095.62
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）	62,152,419.23	43,578,106.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	15,049,551.77	966,575.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,641,574.85	5,143,284.17
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-342,408.48	-237,312.10

项目	本期发生额	上期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	8,963,609.43	5,081,681.08
少数股东权益影响额	5,917,449.57	113,268.82
<b>合计</b>	<b>69,662,361.81</b>	<b>44,251,608.59</b>

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

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	13.50	1.6405	1.6361
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.82	1.5584	1.5554

## 十七、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 22 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

二〇二三年八月二十二日