



紫光国芯微电子股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人董事长兼总裁马道杰、主管会计工作负责人杨秋平及会计机构负责人(会计主管人员)张典洪声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2022 年 4 月 15 日公司总股本 606,860,085 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.25 元(含税)，送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	46
第六节 重要事项.....	47
第七节 股份变动及股东情况.....	56
第八节 优先股相关情况.....	61
第九节 债券相关情况.....	62
第十节 财务报告.....	65

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件均完整备置于公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
紫光国微	指	紫光国芯微电子股份有限公司
清华控股	指	清华控股有限公司
紫光集团	指	紫光集团有限公司
紫光春华	指	西藏紫光春华投资有限公司
同方股份	指	同方股份有限公司
同芯微电子	指	紫光同芯微电子有限公司
深圳国微电子	指	深圳市国微电子有限公司
唐山国芯晶源	指	唐山国芯晶源电子有限公司
唐山捷准芯测	指	唐山捷准芯测信息科技有限公司
北京分公司	指	紫光国芯微电子股份有限公司北京分公司
茂业创芯	指	西藏茂业创芯投资有限公司
西安紫光国芯	指	西安紫光国芯半导体有限公司
紫光同创	指	深圳市紫光同创电子有限公司
紫光新才	指	西藏紫光新才信息技术有限公司
SoPC	指	可编程片上系统 (System On a Programmable Chip), 指基于 FPGA 解决方案的 SOC 片上系统设计技术, 将处理器、I/O 口、存储器以及其他功能模块集成到一片 FPGA 内。
MOSFET	指	金属-氧化物半导体场效应晶体管 (Metal Oxide Semiconductor Field-Effect Transistor), 是一种可以广泛使用在模拟电路与数字电路的场效晶体管。
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《紫光国芯微电子股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	紫光国微	股票代码	002049
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	紫光国芯微电子股份有限公司		
公司的中文简称	紫光国微		
公司的外文名称（如有）	Unigroup Guoxin Microelectronics Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GUOXIN MICRO		
公司的法定代表人	马道杰		
注册地址	河北省玉田县无终西街 3129 号		
注册地址的邮政编码	064100		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	河北省玉田县无终西街 3129 号		
办公地址的邮政编码	064100		
公司网址	www.gosinoic.com		
电子信箱	zhengquan@gosinoic.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜林虎	阮丽颖
联系地址	河北省玉田县无终西街 3129 号	北京市海淀区王庄路 1 号清华同方科技广场 D 座西楼 15 层
电话	0315-6198161	010-82355911-8368
传真	0315-6198179	010-82366623
电子信箱	dulh@gosinoic.com	zhengquan@gosinoic.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》；巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	911302006010646915
公司上市以来主营业务的变化情况	2005 年公司上市时，主营业务为压电石英晶体元器件的开发、生产和销售。2011 年起，公司开始自筹资金建设 LED 蓝宝石衬底生产线，进入 LED 产业领域。2012 年，公司实施重大资产重组，收购了紫光同芯微电子有限公司和深圳市国微电子有限公司，将主营业务拓展至集成电路领域。
历次控股股东的变更情况	2010 年 6 月，公司控股股东由唐山晶源科技有限公司变更为同方股份有限公司，实际控制人由自然人阎永江先生变更为清华控股有限公司。2016 年 4 月，公司控股股东由同方股份有限公司变更为西藏紫光春华投资有限公司，公司实际控制人不变，仍为清华控股有限公司。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
签字会计师姓名	马朝松、徐雪锋

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
渤海证券股份有限公司	天津经济技术开发区第二大街 42 号写字楼 101 室	张锐、王金龙	2021 年 7 月 14 日至 2022 年 12 月 31 日

六、主要会计数据和财务指标

	2021 年	2020 年	本年比上年 增减	2019 年
营业收入（元）	5,342,115,108.65	3,270,255,229.79	63.35%	3,430,409,964.80
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,953,785,798.57	806,422,918.70	142.28%	405,761,782.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,795,845,590.84	695,802,230.41	158.10%	386,750,154.29
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,192,512,797.99	417,674,626.03	185.51%	265,928,883.56
基本每股收益（元/股）	3.2197	1.3289	142.28%	0.6687
稀释每股收益（元/股）	3.2197	1.3289	142.28%	0.6687
加权平均净资产收益率	31.94%	17.71%	14.23pct	10.15%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上	2019 年末

			年末增减	
总资产（元）	11,592,248,343.89	7,627,730,841.82	51.98%	6,399,177,822.55
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,243,496,083.31	4,962,143,331.98	45.98%	4,188,221,621.10

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	952,387,181.16	1,339,992,205.13	1,497,217,550.52	1,552,518,171.84
归属于上市公司股东的净利润	323,724,333.83	551,828,619.09	581,848,759.92	496,384,085.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	308,162,120.73	493,569,316.71	556,990,499.48	437,123,653.92
经营活动产生的现金流量净额	-86,667,140.08	267,658,812.96	157,987,644.71	853,533,480.40

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	33,270,143.56	-148,906.28	20,360,502.87	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	79,489,171.77	107,971,495.28	45,000,378.95	
委托他人投资或管理资产的损益			645,011.63	
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	23,186,664.13	16,730,874.59	7,847,624.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,085,720.30			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,391,048.86	-2,956,043.64	-51,411,304.54	
减：所得税影响额	14,820,139.21	10,168,115.03	2,974,473.80	
少数股东权益影响额（税后）	662,401.68	808,616.63	456,111.60	
合计	157,940,207.73	110,620,688.29	19,011,627.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

1、行业情况

集成电路是电子信息产业的基础和核心，是关系国民经济和社会发展全局的战略性和基础性、先导性产业，其发展程度是一个国家科技发展水平的核心指标之一，影响着社会信息化进程。2021年，全球半导体行业面临疫情反复、上游产能不足的状况，行业总体供需失衡，缺货和涨价频现。根据美国半导体行业协会（SIA）的数据，2021年全球半导体行业销售额总计5559亿美元，创历史新高，与2020年的4404亿美元相比增长26.2%。

受全球半导体产品需求旺盛影响，中国集成电路产业继续保持稳定增长态势。根据中国半导体行业协会统计，2021年中国集成电路产业销售额为10458.3亿元，同比增长18.2%。其中，设计业销售额为4519亿元，同比增长19.6%；制造业销售额为3176.3亿元，同比增长24.1%；封装测试业销售额2763亿元，同比增长10.1%。根据海关统计，2021年中国进口集成电路6354.8亿块，同比增长16.9%；进口金额4325.5亿美元，同比增长23.6%。出口集成电路3107亿块，同比增长19.6%，出口金额1537.9亿美元，同比增长32%。

2、公司的行业地位

公司在集成电路设计领域深耕二十余年，在研发能力、核心技术、供应链和客户资源等方面积累形成了体系化的竞争优势，已成为国内集成电路设计企业龙头之一。在智能安全芯片和高可靠集成电路领域，公司是国内最早从事相关设计研发的企业之一，在国内具有广泛的品牌影响力和知名度。公司SIM卡芯片业务在中国和全球的市场占有率均名列前茅，在金融IC卡芯片、新一代交通卡芯片、以及身份证读头、POS机SE芯片市场份额均为国内领先。同时，公司是国内特种集成电路的重要供应商之一，用户遍及各相关领域。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司为国内主要的综合性集成电路上市公司之一，以智能安全芯片、特种集成电路为两大主业，同时布局半导体功率器件和石英晶体频率器件领域，为移动通信、金融、政务、汽车、工业、物联网等多个行业提供芯片、系统解决方案和终端产品，致力于赋能千行百业，共创智慧世界。

（一）主要业务板块

报告期内，公司具体业务及产品包括：

1、智能安全芯片业务

主要包括以SIM卡芯片、银行IC卡芯片、社保卡芯片、交通卡芯片等为代表的智能卡安全芯片和以USB-Key芯片、POS机安全芯片和非接触读写器芯片等为代表的智能终端安全芯片等，同时可以为通信、金融、工业、汽车、物联网等多领域客户提供基于安全芯片的创新终端产品及解决方案。

2、特种集成电路业务

产品涵盖微处理器、可编程器件、存储器、网络及接口、模拟器件、ASIC/SoPC等几大系列产品，近500个品种，同时可以为用户提供ASIC/SOC设计开发服务及国产化系统芯片级解决方案。

3、半导体功率器件业务

产品涵盖SJ MOSFET、SGT/TRENCH MOSFET、VD MOSFET、IGBT、IGTO、SiC等先进半导体功率器件，在绿色照明、风力发电、智能电网、混合动力/电动汽车、仪器仪表、消费电子等多个领域形成系列成熟产品应用方案。

4、石英晶体频率器件业务

产品覆盖晶体谐振器、晶体振荡器、压控晶体振荡器、温补晶体振荡器、恒温晶体振荡器等所有品类，广泛应用于通讯设备、汽车电子、工业控制、仪器仪表等多个领域。

（二）经营情况回顾

2021年，集成电路行业需求持续扩张，企业发展环境发生深刻变化，公司在董事会的领导下，坚持“不唯指标唯市场，推动高质量发展”的总体要求，把握市场机遇，齐心协力、攻坚克难，营业收入、净利润均创下历史新高，公司的竞争力、创新力、影响力、可持续发展能力和抗风险能力明显增强，实现了“十四五”的良好开局。

报告期内，公司持续做强做优做大，营业收入、净利润等主要经营指标持续高速增长。同时，公司兼顾发展速度与质量，营运能力、盈利能力和人员效能均得到进一步提升。此外，公司持续加大研发投入，夯实未来发展基础，研发投入8.66亿元，较上年同期增长43.42%。

1、推进重大项目，研发任务有序进行

报告期内，公司围绕市场需求，持续开展芯片核心技术攻关，全力推动各研发项目执行落地，增强核心竞争力。特种集成电路方面，数百种系列化产品持续迭代，电源管理芯片不断丰富、新一代SoPC芯片开发顺利；智能安全芯片方面，大容量多应用SE安全芯片设计定型，车载安全芯片批量出货。此外，公司在小型化、高频化晶振产品，多次外延超结MOSFET产品研发方面，也取得了积极进展。

2、关注产业安全，抗风险能力不断提升

报告期内，在内外环境持续变化，上游供应链持续紧张的情况下，公司多措并举，积极防范产业链风险、资金风险和其他经营风险，确保经营发展底线。在供应链安全方面，公司加强产能规划，推动内部产能协同和自有测试产线建设，持续满足客户需求。同时，公司持续推进合规管理体系建设，系统梳理内外部风险19大类67项，通过流程优化加以系统性、前瞻性防范，并积极开展贸易合规顶层设计。在资金安全方面，公司在确保银行授信及贷款支持的同时，积极开拓多种融资渠道，保障发展资金需要。

3、支持发展需要，完成可转债发行

为支撑核心业务发展，满足公司高速发展对运营资金的需求，报告期内，公司顺利完成可转换公司债券发行工作，募集资金总额人民币15亿元，用于“新型高端安全系列芯片研发及产业化项目”、“车载控制器芯片研发及产业化项目”和补充流动资金，缓解了上市公司的流动性压力，助力打造新的业务增长点，推动公司可持续发展。目前，募投项目均按计划

进度执行，公司落实可转债资金合规管理，保障资金合规使用。

4、保证团队稳定，有效激发人才活力

面对集成电路行业日趋激烈的人才竞争，公司全面提高人力资源管理水平，加强人才队伍建设。公司不断完善人力资源量化管理体系和动态绩效管理机制，努力构建员工综合激励体系，建设人力资源仪表盘，推动人均效能提升。同时，采用薪酬福利、职业发展、员工关怀、特色文化等多种方式增加团队凝聚力。持续开展“三个一”（精通一项专业技能、擅长一项体育运动、培养一项兴趣爱好）员工素质提升计划，积极组织交流培训、体育活动、兴趣小组等活动，提升员工综合能力；以“六个可感知”（事业、精神、物质、团队、环境、身体）为抓手，强化“使命留人、事业留人、待遇留人、感情留人”的留才机制。报告期内，公司核心人才稳定率达94.1%。

5、扩大品牌影响，营造良好发展生态

报告期内，公司持续加强“紫光国微”品牌建设，营造良好发展环境。一方面坚持做优业绩，持续关注客户、行业、公众、资本市场需求，“智慧芯片领导者”品牌影响力显著提升；另一方面积极开展行业合作、参加重要展会、推动标准制定，行业影响力不断增强。金融行业，“超级金融芯”系列产品亮相中国国际服务贸易交易会，受到广泛关注，获“金融科技奖”；物联网行业，公司荣获“物联之星”年度评选“中国物联网年度最佳企业奖”；通信行业，公司与四大运营商开展全系列SIM卡深度创新合作；汽车行业，公司参与制定国家标准1项、行业标准2项，团体标准4项，“超级汽车芯”获中国IC风云榜“年度技术突破奖”。同时，公司获证券时报“天马奖最佳投资者关系奖”、中国基金报“经纶奖年度最具投资价值公司200强”。

6、加强公司治理，不断提升公司价值

报告期内，公司持续规范公司治理，“三会”和专业委员会责权明确、运行规范高效。根据监管要求，按时完成2018-2020公司治理专项自查及整改工作。公司持续提升信息披露质量，及时准确披露定期报告及临时报告，切实提高上市公司信息透明度，继续保持深交所信息披露考核A级。同时，公司不断加强投资者关系管理，通过高质量的业绩说明会、反路演以及线上交流等多种方式，与投资者积极互动，传递公司价值，回应投资者真实关切。作为深证100指数成份股，2021年紫光国微的公司价值、盈利能力、品牌影响力得到资本市场高度认可。

7、确保员工健康，保障经营持续开展

2021年，新冠肺炎疫情防控形势依然严峻，公司严格执行属地管理要求，坚决贯彻各级防疫部署，落实疫情防控主体责任，做好疫情防控常态化管理。持续做好测温、验码、登记、消杀等工作，推进全员疫苗接种。全年全体员工身体状况无异常，做到“公司运营不停摆，客户服务不间断，发展业绩创新高”。

（三）各业务板块情况

1、智能安全芯片业务

2021年度，智能安全芯片业务持续增长，公司产品为移动通信、金融支付、物联网、车联网等众多应用领域提供安全保障，行业地位进一步巩固。同时，公司保持研发投入强度，为业务持续快速发展提供新的空间。

报告期内，公司第二代居民身份证和电子旅行证件等证照类产品稳定供应，身份识别安全产品相关新应用项目正在积极推进中。在电信 SIM 卡方面，公司通过完整的产品布局，为全球电信 SIM 卡芯片市场提供了丰富的产品选型，海外市场份额持续提升。此外，公司在 eSIM、NFC-SIM 等细分市场保持领先优势，其中公司支持客户中标中国移动 NFC-SIM 卡产品集采项目，该产品支持 5G、数字货币、数字身份等创新应用的需求，代表着 SIM 卡产品的发展趋势。

金融支付安全产品方面，公司在国内银行 IC 卡芯片市场份额进一步提升，同时积极拓展海外市场，实现多个国家地区批量发卡。在社保卡市场上，公司积极推进第三代社保卡的工作，在多个项目中取得突破，发货量大幅增长。公司金融终端安全芯片在海外实现大规模商用，市场份额不断提升。同时，公司推出的数字货币芯片及解决方案在试点地区被广泛应用，引领了金融支付市场的新方向。

另外，公司加速打造更安全、更便捷、更高效的物联网和车联网应用场景，在智能三表（电表、燃气表、水表）领域、智能穿戴领域实现多个项目落地；公司车规级安全芯片方案实现在多个车企批量商用。

报告期内，公司可转债募投项目高端安全芯片和车载控制器芯片的研发及产业化的相关工作进展顺利，均按计划完成阶段设计开发任务，将为公司未来发展带来新的动力。

2、特种集成电路业务

报告期内，特种集成电路下游需求爆发，整体产能承压，公司积极协调资源，保障订单交付，实现了业绩高速增长。公司产品质量水平不断提升，品牌效应突显，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

公司特种微处理器和配套芯片组产品持续推出，应用领域不断扩大；特种FPGA产品高速发展，2x纳米的FPGA系列产品已逐步成为主流产品，并占据重要市场地位，新一代更高性能产品的开发工作也在顺利推进；特种存储器产品技术先进、品种丰富，是国内特种应用领域覆盖最广泛的产品系列，保持着巨大的市场领先优势。

在网络总线、接口产品方面，公司继续保持着领先的市场占有率，是公司的重要产品方向。随着特种SoPC平台产品的广泛应用，系统级芯片以及周边配套产品已经成为公司的一个重要收入来源。

在模拟产品领域，公司的电源芯片、电源模组、电源监控等产品的市场份额还在持续扩大。另外，公司还在数字电源、高性能时钟、高速高精度ADC/DAC、保护电路、隔离芯片、传感器芯片等领域持续研发，部分型号产品已经开始销售，有望在“十四五”期间成为公司新的增长点。

3、半导体功率器件业务

2021年度，公司半导体功率器件业务克服了新冠疫情反复、上游代工资源紧缺等不利因素的影响，持续研发投入和市场开拓工作取得了积极成效，营业规模保持稳定，经营质量持续改善。

公司继续深耕大功率电源、工业控制、电机控制等领域的同时，逐步进入充电桩、UPS、车载OBC、光伏逆变等应用市场，进一步优化客户结构，提升工业级以上客户的占比，以推动业务在未来几年的稳定成长。

公司高压超结MOSFET Gen3平台销售占比进一步提升至50%以上；DTMOS Gen2产品逐步推向市场；产品结构不断优化，新品销售率明显提升，全年完成54款新产品的量产。

此外，公司加快第三代半导体布局，依托SiC SBD、GaN HEMT和SiC MOSFET产品，初步实现在工业电源和快充领域的应用突破。

4、晶体业务

2021年，公司晶体业务积极对接通信设备厂商频率组件的国产化替代需求，加大集团内部产业协同，大力拓展网络通信、物联网、汽车电子、工业控制、仪器仪表等高端市场领域，实现销售收入同比大幅增长。

公司持续推进小型化、高频化、高精度等制造技术研发工作，全面推行精益化生产及产业数字化建设，搭建智慧运营管理系统，实施设备自动化改造，进一步降低运营成本，提高人均效率及人均产值，从而保障了良好的经济效益。

报告期内，公司入选工信部第三批专精特新“小巨人”企业、第二批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”名单、河北省第三批省级制造业单项冠军名单。同时，公司积极提高骨干员工岗位适任能力，并完善人才梯队建设，综合竞争力进一步提升。为满足下游需求，公司持续加大固定资产投资，“5G通信设备用小型化OCXO及专用IC研发与产业化”项目完成建设并通过验收；“年产2亿件5G通信网络设备用石英谐振器产业化”、“年产1.92亿件石英谐振器技改”等项目建设顺利。

三、核心竞争力分析

1、研发能力优势

公司主要业务为半导体芯片设计，在超过20年的芯片开发实践中，形成了深厚的芯片设计和产业化能力，曾获得国家科技进步奖一等奖、二等奖，国家技术发明奖二等奖，多次获得省部级科学技术进步奖等荣誉。公司持续加大研发投入，为产品升级及新产品的研发提供充分的保障。2021年，公司研发投入金额达8.66亿元，较上年同期增加43.42%，公司新增知识产权授权62项。

2、核心技术优势

经过多年的自主研发和技术积累，公司掌握智能安全芯片相关的近场通信、安全算法、安全攻防、高可靠等核心技术，拥有多项核心专利，搭建了设计、测试、质量保障和工艺外协等技术平台，可保障多种工艺节点的研发、制造、测试及应用开发。公司智能安全芯片采用领先的工艺技术节点和高效设计，性能、成本等具有显著优势，拥有银联芯片安全认证、国密二级认证、国际SOGIS CC EAL、ISC CC EAL4+/EAL6+等国内外权威认证资质，以及AEC-Q100车规认证，在安全性方面达到了国际顶尖水准，广泛应用于金融支付、身份识别、物联网、移动通信、智能终端、车联网等多个领域。

在特种集成电路领域，公司掌握了高可靠微处理器的体系结构设计、指令集设计和实现技术，建立了单片及组件总线产品的设计、验证和测试平台，在国内处于领先地位。目前已形成几大系列产品，核心产品在相关领域得到广泛应用，并以现场可编程技术与系统集成芯片相结合，成功推出具备现场可编程功能的高性能系统集成产品（SoPC），获得市场的广泛认可。

在半导体功率器件领域，公司可提供高中低压全系列高性能MOSFET产品，覆盖电压范围20V-1500V，广泛应用于节能、绿色照明等领域。公司超结MOSFET技术研发能力在国内处于领先水平，拥有多项核心专利，掌握深沟槽（Deep Trench）与多次外延（Multi EPI）双核心工艺，具有低开关损耗、低导通损耗和高可靠性等品质。

在石英晶体频率器件领域，公司是国内石英压电晶体龙头企业，也是国内少数掌握全系列石英压电晶体生产技术的企业之一，拥有多项自主研发的超高频、超稳定、超小型石英谐振器、振荡器核心技术，已完成Q-MEMS光刻实验线建设，成功推出5G终端用高基频晶体和小型化晶体、5G通讯用OCXO 1409恒温振荡器和小型化VCXO振荡器等高端产品。

3、供应链和客户优势

公司主要从事芯片研发设计，晶圆制造和封装测试主要采用外协加工的形式，已和业内主流代工企业形成长期合作伙伴关系，为公司的产能提供充分保障。公司始终坚持以客户为中心的服务体系建设，通过多年的市场耕耘，积累了深厚的客户资源，与全球领先的智能卡卡商、电信运营商、金融机构、科研院所、社保、交通、卫生等各大行业客户形成紧密合作，产品销往全球市场。

4、品牌优势

在智能安全芯片和高可靠集成电路领域，公司是国内最早从事相关设计研发的企业之一，在国内具有广泛的品牌影响力和知名度。在智能安全芯片领域，公司SIM卡芯片业务在中国和全球的市场占有率均名列前茅，在中国国密银行卡芯片、新一代交通卡芯片、以及身份证读头、POS机SE芯片市场份额均为国内领先。在高可靠集成电路领域，公司已成为国内重要的供应商，用户遍及各相关领域。

5、人才优势

公司拥有集成电路行业内优秀的技术、研发和管理团队，在数字、模拟及数模混合集成电路的设计和产业化方面积累了丰富的经验，为公司健康持续发展提供了有力保障。报告期末，公司研发人员占比47%，其中硕士及以上学历占比50%，为公司产品保持先进性提供必要条件。同时，公司拥有科学的管理体制和人才激励机制，持续构建多层次、中长期、高效能的综合激励体系，吸引和激励优秀人才与公司共同发展。

四、主营业务分析

（一）概述

2021年，集成电路行业需求持续扩张，企业发展环境发生深刻变化，公司在董事会的领导下，坚持“不唯指标唯市场，推动高质量发展”的总体要求，把握市场机遇，齐心协力、攻坚克难，营业收入、净利润均创下历史新高，公司的竞争力、创新力、影响力、可持续发展能力和抗风险能力明显增强，实现了“十四五”的良好开局。

报告期内，公司实现营业收入534,211.51万元，较上年同期增长63.35%；实现归属于上市公司股东的净利润195,378.58万元，较上年同期增长了142.28%。其中，集成电路业务实现营业收入502,838.93万元，占公司营业收入的94.13%，电子元器件业务实现营业收入27,082.86万元，占公司营业收入的5.07%。截至2021年12月31日，公司总资产1,159,224.83万元，同比增长51.98%；归属于上市公司股东的所有者权益724,349.61万元，同比增长45.98%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,342,115,108.65	100%	3,270,255,229.79	100%	63.35%
分行业					
集成电路	5,028,389,299.00	94.13%	3,046,840,410.89	93.17%	65.04%
电子元器件产品	270,828,639.99	5.07%	196,829,591.55	6.02%	37.60%
其他	42,897,169.66	0.80%	26,585,227.35	0.81%	61.36%
分产品					
智能安全芯片	1,663,919,663.45	31.15%	1,362,634,939.84	41.67%	22.11%
特种集成电路	3,364,469,635.55	62.98%	1,673,194,324.50	51.16%	101.08%
存储器芯片	0	0.00%	11,011,146.55	0.34%	-100.00%
晶体元器件	270,828,639.99	5.07%	196,829,591.55	6.02%	37.60%
其他	42,897,169.66	0.80%	26,585,227.35	0.81%	61.36%
分地区					
境内	5,007,421,232.17	93.73%	3,076,340,791.95	94.07%	62.77%
境外	334,693,876.48	6.27%	193,914,437.84	5.93%	72.60%
分销售模式					
经销	214,963,606.84	4.02%	202,472,050.86	6.19%	6.17%
直销	5,127,151,501.81	95.98%	3,067,783,178.93	93.81%	67.13%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
集成电路	5,028,389,299.00	1,912,343,975.71	61.97%	65.04%	38.94%	7.14pct
电子元器件	270,828,639.99	214,444,934.99	20.82%	37.60%	35.76%	1.07pct
分产品						
智能安全芯片	1,663,919,663.45	1,145,318,895.94	31.17%	22.11%	11.81%	6.34pct
特种集成电路	3,364,469,635.55	767,025,079.77	77.20%	101.08%	125.20%	-2.44pct
晶体元器件	270,828,639.99	214,444,934.99	20.82%	37.60%	35.76%	1.07pct
分地区						
境内	4,964,524,062.51	1,885,083,292.13	62.03%	62.78%	35.93%	7.50pct

境外	334,693,876.48	241,705,618.57	27.78%	72.60%	63.78%	3.89pct
分销售模式						
经销	214,963,606.84	173,979,381.15	19.07%	6.17%	-2.54%	7.24pct
直销	5,084,254,332.15	1,952,809,529.55	61.59%	67.18%	44.03%	6.17pct

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
集成电路	销售量	颗	3,056,481,768	2,311,998,493	32.20%
	生产量	颗	2,943,511,664	2,315,592,163	27.12%
	库存量	颗	425,863,464	538,833,568	-20.97%
电子元器件	销售量	只	658,121,815	490,729,345	34.11%
	生产量	只	681,764,760	494,363,386	37.91%
	库存量	只	56,568,402	32,925,457	71.81%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

报告期内，集成电路业务市场需求旺盛，业务规模快速增长，销售量、生产量大幅增加，且产品供不应求，库存量同比减少。同时，特种集成电路业务为及时响应下游需求，增加了备货，导致公司存货金额总体有所增长。

报告期内，电子元器件业务整体竞争力提升，业务快速增长，销售量、生产量大幅增加，相应备货库存量增加较大。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
集成电路	材料及加工费用	1,725,262,197.76	90.22%	1,243,579,033.98	90.35%	38.73%
集成电路	人工费用	121,896,405.09	6.37%	80,812,668.16	5.87%	50.84%
集成电路	制造费用	65,185,372.86	3.41%	51,990,276.46	3.78%	25.38%
电子元器件	材料及加工费用	134,162,347.28	62.56%	89,238,218.53	56.50%	50.34%
电子元器件	人工费用	46,128,567.03	21.51%	27,623,442.81	17.49%	66.99%
电子元器件	制造费用	34,154,020.69	15.93%	41,096,041.73	26.02%	-16.89%

说明

报告期内，集成电路业务市场需求旺盛，业务规模快速增长，成本费用相应增加；电子元器件产品产、销量大幅增长，备货库存加大，导致材料及加工费、人工费用同比大幅增加。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

报告期内，公司合并范围新增1户，为公司新设立的全资子公司唐山捷准芯测信息技术有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,856,557,435.62
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	35.04%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	595,405,770.58	11.24%
2	客户 2	560,594,938.31	10.58%
3	客户 3	330,254,832.42	6.23%
4	客户 4	202,560,983.94	3.82%
5	客户 5	167,740,910.37	3.17%
合计	--	1,856,557,435.62	35.04%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,029,764,627.18
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.74%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	11.94%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	434,845,630.16	16.78%
2	供应商 2	183,296,059.80	7.07%
3	供应商 3	168,297,406.72	6.50%
4	供应商 4	140,891,918.95	5.44%
5	供应商 5	102,433,611.55	3.95%
合计	--	1,029,764,627.18	39.74%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	244,259,605.13	190,038,101.75	28.53%	主要系人工费用增加所致
管理费用	222,505,716.72	130,965,294.88	69.90%	主要系人工费用增加所致
财务费用	19,355,675.55	683,335.62	2,732.53%	主要系一方面由于成都研发中心的利息费用停止资本化于本年全部费用化，以及公司发行 15 亿可转债负息债务规模扩大，导致利息费用较上年有所增加；另一方面，汇兑收益较上年有所减少
研发费用	632,197,149.70	346,876,645.32	82.25%	主要系公司加大研发力度且费用化研发支出增加所致

4、研发投入

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	974	815	19.51%
研发人员数量占比	47.14%	42.92%	4.22pct
研发人员学历结构	——	——	——
本科	405	318	27.36%
硕士	487	410	18.78%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	296	253	16.99%
30~40 岁	391	355	10.14%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	865,760,315.27	603,674,375.98	43.42%
研发投入占营业收入比例	16.21%	18.46%	-2.25pct
研发投入资本化的金额（元）	211,511,358.50	318,259,807.91	-33.54%
资本化研发投入占研发投入的比例	24.43%	52.72%	-28.29pct

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

研发投入资本化比例同比大幅下降，主要系本期集成电路业务研发投入中费用化项目的比例增加所致。

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,928,328,776.87	2,874,514,505.23	71.45%
经营活动现金流出小计	3,735,815,978.88	2,456,839,879.20	52.06%
经营活动产生的现金流量净额	1,192,512,797.99	417,674,626.03	185.51%
投资活动现金流入小计	33,525,428.90	696,232,957.41	-95.18%
投资活动现金流出小计	424,643,563.24	933,887,685.42	-54.53%
投资活动产生的现金流量净额	-391,118,134.34	-237,654,728.01	-64.57%
筹资活动现金流入小计	2,127,318,996.44	894,980,981.41	137.69%
筹资活动现金流出小计	1,194,740,704.34	923,639,457.04	29.35%
筹资活动产生的现金流量净额	932,578,292.10	-28,658,475.63	3,354.11%
现金及现金等价物净增加额	1,732,058,431.06	140,380,396.62	1,133.83%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

经营活动产生的现金流量净额上升的主要原因为集成电路业务规模增长，公司利润增加及销售回款增加所致；

投资活动产生的现金流量净额下降的主要原因为上年收回项目预付款及西安紫光国芯内部借款而本年无相关事项所致；

筹资活动产生的现金流量净额上升的主要原因为本年公司发行15亿元可转换公司债券导致融资净流入大幅增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

经营活动产生的现金净流量与净利润差异较大的主要原因是，特种集成电路业务规模快速增长，利润大幅增加，同时进行战略备货及销售收款账期较长，导致其期末存货、应收账款及未到期应收票据占用营运资金较大。

五、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	70,578,660.09	3.24%	主要系联营企业按权益法核算形成的投资收益以及西安紫光国芯改按金融资产公允价值计量的投资收益	除按权益法核算的投资收益外，其他不具有可持续性
公允价值变动损益	9,425,041.53	0.43%	系权益工具投资公允价值变动	否
资产减值	-10,000,169.23	-0.46%	系存货跌价损失	是
营业外收入	36,474,154.81	1.68%	主要系无法支付的往来款转入	否
营业外支出	-1,085,322.67	-0.05%	主要系赔偿金、滞纳金等	否
信用减值损失	3,314,063.22	0.15%	系应收款项预期信用损失	是
其他收益	54,703,856.34	2.51%	系日常经营活动相关的政府补助	是
资产处置收益	3,708,537.72	0.17%	系固定资产处置收益	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,162,511,743.28	27.28%	1,485,553,391.39	19.48%	7.80pct	主要系公司集成电路业务规模增长、利润增加导致经营性现金流大额净流入以及本期发行 15 亿元可转换公司债券所致
应收账款	2,371,982,196.74	20.46%	1,665,391,670.28	21.83%	-1.37pct	
存货	1,223,164,636.47	10.55%	890,708,184.05	11.68%	-1.13pct	
投资性房地产	460,964,557.58	3.98%	466,440,878.51	6.12%	-2.14pct	
长期股权投资	346,631,577.71	2.99%	101,625,283.79	1.33%	1.66pct	主要系联营企业紫光同创其他股东溢价增资所致
固定资产	244,504,058.79	2.11%	213,904,594.14	2.80%	-0.69pct	
在建工程	111,231,740.57	0.96%	23,238,957.40	0.30%	0.66pct	主要系报告期内晶体业务产

						线项目投入增加所致
短期借款	50,000,000.00	0.43%	297,534,529.98	3.90%	-3.47pct	主要系可转债募集资金到位及利润增加经营性现金流持续增长, 偿还流动资金贷款所致
合同负债	470,722,379.67	4.06%	151,290,622.23	1.98%	2.08pct	
长期借款	92,090,909.03	0.79%	117,466,598.65	1.54%	-0.75pct	
应收票据	1,684,549,482.55	14.53%	1,052,274,241.86	13.80%	0.73pct	
预付款项	374,468,887.59	3.23%	178,976,410.86	2.35%	0.88pct	
无形资产	355,391,925.51	3.07%	280,342,378.14	3.68%	-0.61pct	
开发支出	408,539,513.31	3.52%	462,521,142.52	6.06%	-2.54pct	
应付票据	309,442,726.73	2.67%	321,176,171.46	4.21%	-1.54pct	
应付账款	913,594,475.96	7.88%	690,829,829.25	9.06%	-1.18pct	
应付职工薪酬	555,177,047.22	4.79%	304,451,758.50	3.99%	0.80pct	
应交税费	106,134,824.31	0.92%	34,281,039.08	0.45%	0.47pct	
一年内到期的非流动负债	106,506,989.96	0.92%	100,219,378.39	1.31%	-0.39pct	
应付债券	1,276,744,994.57	11.01%	300,000,000.00	3.93%	7.08pct	主要系发行 15 亿可转换公司债券所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）								
2. 衍生金融资产					45,726,200.00	45,726,200.00		
3. 其他债权投资								
4. 其他权益工具投资	24,776,334.21		-223,665.79			24,776,334.21		
金融资产小计	24,776,334.21	0.00	-223,665.79	0.00	45,726,200.00	70,502,534.21	0.00	0.00
其他非流动金融资产	12,073,884.12	24,071,313.34					38,638,426.87	74,783,624.33
上述合计	36,850,218.33	24,071,313.34	-223,665.79	0.00	45,726,200.00	70,502,534.21	38,638,426.87	74,783,624.33
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内, 根据西安紫光国芯股东会决议及章程规定, 公司不再具有其董事会董事席位的提名权, 自2021年6月30日起, 西安紫光国芯不再为公司联营企业, 公司按金融工具确认和计量, 对该权益工具采用公允价值计量, 且其变动计入当期损益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	194,388,191.59	票据、保函保证金。
应收票据	67,806,875.11	银行承兑汇票票据质押
无形资产	83,418,211.89	土地使用权为长期借款抵押
投资性房地产	459,783,902.27	投资性房地产为长期借款抵押
固定资产	110,994,614.79	房屋建筑物为长期借款抵押、机器设备融资性售后租回
合计	916,391,795.65	

七、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
110,182,608.31	438,352,986.20	-74.86%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源
5G 通信高速光模块用高基频石英晶体振荡器产业化项目	自建	是	石英晶体	18,317,252.76	18,341,139.55	自筹
集成电路在安装设备	自建	是	集成电路	5,890,277.04	84,655,362.17	自筹
年产 2 亿件 5G 通信网络设备用高档石英谐振器产业化项目	自建	是	石英晶体	32,587,711.38	39,290,844.51	自筹
年产 1.92 亿件石英谐振器技改项目	自建	是	石英晶体	48,910,653.80	48,910,653.80	自筹
合计	--	--	--	105,705,894.98	191,198,000.03	--

（续上表）

项目名称	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
5G 通信高速光模块用高基频石英晶体振荡器产业化项目	31.14%			不适用		
集成电路在安装设备	100.00%		-110,876.62	不适用		
年产 2 亿件 5G 通信网络设备用高档石英谐振器产业化项目	76.12%			不适用		
年产 1.92 亿件石英谐振器技改项目	91.76%			不适用		
合计	--	0.00	-110,876.62	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
招商银行北京分行	非关联	否	远期购汇	324.85	2021年03月11日	2021年04月12日		324.85	324.85				1.59
招商银行北京分行	非关联	否	远期购汇	648.59	2021年03月18日	2021年04月22日		648.59	648.59				-2.43
招商银行北京分行	非关联	否	远期购汇	656.41	2021年03月30日	2021年05月28日		656.41	656.41				-22.54
招商银行北京分行	非关联	否	远期购汇	655.84	2021年04月01日	2021年06月01日		655.84	655.84				-23.13
招商银行北京分行	非关联	否	远期购汇	652.33	2021年04月07日	2021年06月09日		652.33	652.33				-19.84
招商银行北京分行	非关联	否	远期购汇	1,634.6	2021年04月19日	2021年05月24日		1,634.6	1,634.6				-22.12
合计				4,572.62	--	--	0	4,572.62	4,572.62		0	0.00%	-88.47
衍生品投资资金来源	自有												
涉诉情况(如适用)	无												
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2020年09月10日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	具体见财务报告附注十"与金融工具相关的风险"												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司基于远期外汇资金需求开展相关远期购汇及期权组合衍生品投资,按中国银行业监督管理委员会要求,每期末银行应定期向客户提供衍生品交易的市值重估结果,公司根据交易银行提供的市值重估结果确定已投资衍生品报告期内公允价值变动。												

报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	根据公司业务发展的需要，公司及下属子公司开展远期外汇交易业务，有利于规避和防范汇率波动风险，能有效降低汇率波动对公司经营业绩的影响。公司已按照相关法律、法规及规范性文件的规定，建立了远期外汇交易业务内部控制制度，完善了相关内部控制流程和风险控制措施。该业务的开展符合公司发展需求，不会损害公司及股东的利益。我们一致同意公司开展远期外汇交易业务事项。

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	公开发行可转换公司债券	148,787.66	60,363.32	60,363.32	0	0	0.00%	89,338.59	使用闲置募集资金暂时补充流动资金15,000万元；其余资金存放于募集资金专户。	0
合计	--	148,787.66	60,363.32	60,363.32	0	0	0.00%	89,338.59	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准紫光国芯微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]1574号）核准，2021年6月，公司向社会公开发行可转换公司债券1500万张，每张面值为人民币100元，按面值发行，募集资金总额为人民币150,000万元，扣除承销及保荐费用、律师费用、专项审计及验资费用等本次发行相关费用人民币1,212.34万元（不含税），实际募集资金净额为人民币148,787.66万元。截至2021年6月17日，上述募集资金全部到位，募集资金到位情况已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《验资报告》（中天运[2021]验字第90047号）。

截至2021年12月31日，募集资金投资项目累计使用募集资金60,363.32万元，使用闲置募集资金暂时补充流动资金15,000万元；截至2021年12月31日，公司募集资金专户余额合计为74,338.59万元（含存款利息收入人民币914.25万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 新型高端安全系列芯片研发及产业化项目	否	60,000	60,000	7,001.12	7,001.12	11.67%			不适用	否
2. 车载控制器芯片研发及产业化项目	否	45,000	45,000	9,574.54	9,574.54	21.28%			不适用	否
3. 补充流动资金	否	45,000	43,787.66	43,787.66	43,787.66	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	150,000	148,787.66	60,363.32	60,363.32	--	--		--	--
超募资金投向										

不适用										
合计	--	150,000	148,787.66	60,363.32	60,363.32	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2021 年 9 月 23 日召开的第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金，置换金额为人民币 6,652.04 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司全资子公司同芯微电子使用不超过（含）人民币 20,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。根据上述董事会决议，同芯微电子于 2021 年 6 月 29 日使用 15,000 万元闲置募集资金用于补充流动资金。截至 2021 年 12 月 31 日，上述补流资金尚在使用中，拟于 2022 年 6 月 28 日前归还。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金余额为 89,338.59 万元（含存款利息收入人民币 914.25 万元），其中，用闲置募集资金暂时补充流动资金 15,000.00 万元，募集资金专户存储余额 74,338.59 万元。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

（3）募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

公司报告期未出售重大股权。

九、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本
深圳市国微电子有限公司	子公司	设计、开发和销售特种集成电路	150,000,000.00
紫光同芯微电子股份有限公司	子公司	设计、开发和销售智能安全芯片	1,000,000,000.00

(接上表)

公司名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市国微电子有限公司	5,936,629,243.57	4,421,817,595.84	3,365,021,410.50	2,018,769,371.88	1,830,993,183.14
紫光同芯微电子股份有限公司	2,888,488,326.41	715,654,841.27	1,381,642,989.03	53,603,628.38	55,253,724.46

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
唐山捷准芯测信息科技有限公司	设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

深圳市紫光同创电子有限公司为公司参股子公司，专业从事可编程系统芯片的研发与生产销售。2021 年度，紫光同创完成新一轮增资，持续加大研发投入。在普通产品领域，大规模 FPGA 顺利实现量产发货，中小规模 FPGA 产品型号谱系进一步完善，公司产品总发货量实现翻倍提升，在视频图像处理、工控和消费市场领域取得了发货量和营收的全面快速增长。在创新产品领域，第一代 SoPC 系列产品研发进展顺利，内嵌处理器、可编程模块、高速接口及多种应用类 IP 等丰富资源，拥有控制运算处理、智能运算处理、高性能计算等多个子系列产品分支，为嵌入式终端、工控、图像视频、通讯等领域提供极具竞争力的系统级解决方案。第二代面向人工智能、机器视觉等领域的 SoPC，已经启动研发。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 行业竞争格局与发展趋势

根据 WSTS 等国际机构数据，2021 年度全球半导体产业销售额同比增长高达 26.2%，超过 5000 亿美元大关，达近十年以来最大增幅，中国仍然是全球最大的半导体市场，占比超过 34%。在旺盛的市场需求带动下，中国集成电路设计业持续高速增长，根据中国半导体行业协会数据，2021 年中国集成电路设计业总体销售额同比增长 19.6%，营收过亿元的企业数量快速增加，产业整体发展前景良好。

2022 年，在数字经济发展驱动下，集成电路行业有望持续高速增长。社会数字化程度不断提高，5G、物联网、人工智能等新兴应用场景持续深化，为集成电路行业带来持续增长的市场需求，本年度公司所处各细分行业持续增长，为公司经营目标实现奠定了坚实基础。

1、智能安全芯片产业稳中有进，汽车、工业、物联网等应用场景不断带来新的市场机会

在智能卡芯片领域，国内智能安全芯片企业技术、产品、市场能力不断增强，逐步成为国内市场主力的同时，开始进入国际市场。在电信卡方面，NFC-SIM、大容量 SIM、eSIM 等

推动产品附加值不断提升，海外市场成为新的增长点；在银行卡方面，国内银行卡 10 年换卡周期来临，支撑银行卡芯片产业持续增长。

当前数字经济逐渐成为全球经济增长的重要支撑力量，消费、工业、汽车、政务等行业数字化转型深入推进，终端控制力、决策力、感知力、网联能力的要求不断提升，带动安全、计算等各类芯片的旺盛需求，潜在市场机会众多，在当前芯片行业供应紧张的大背景下，国内智能安全芯片行业迎来重要发展契机。

2、特种集成电路产业

特种集成电路可以满足高低温、腐蚀、机械冲击等多种恶劣环境下安全性、可靠性、环境适应性、稳定性的高要求，对特种环境下产品的信息化、网络化、智能化水平提升具有决定性作用。当前国内特种集成电路技术水平不断提高，产品品类日益丰富，服务下游客户能力不断增强，在政策及市场的双重作用下，国产产品行业渗透率持续提升，构成了未来一段时间国内特种集成电路企业持续高速发展的基础。

3、石英晶体频率器件产业

在 5G 通信、汽车电子等下游应用驱动下，本年度石英晶体频率器件需求旺盛，行业发展迎来新机遇。一方面，超小型、超高频、高稳定产品需求旺盛，国内国际存量市场不断扩大、增量市场持续拓展；另一方面，海外厂商逐步退出中低端业务，国内厂商迎来新机遇，市场份额有望获得进一步提升。

（二）公司的近期发展规划及重点工作

2022 年，公司将在董事会领导下，主动适应内外部环境变化，不断创新、严控风险、激励团队，统筹推进各项工作，推动公司高质量、可持续发展，主要工作包括以下几个方面：

1、聚焦主业，夯实内生发展基础

一企一策，促进各产业发展，夯实公司业绩基础。进一步加强特种集成电路核心技术攻关，不断丰富其产品品类，同时全力提升产能，抢抓市场机遇，扩大经营规模，推动大客户数量稳定增长。加强产业链上下游合作，提升智能安全芯片传统业务盈利能力，同时集中资源推动创新业务快速产出。推动内部协同，解决半导体功率器件业务的产能瓶颈，同时加强营销协同，多方拓展客户。全力推动晶体振荡器、晶体谐振器扩产项目以及 MEMS 光刻项目落地，实现技术进步，并解决产能问题。

2、科技引领，扩大技术领先优势

布局汽车、物联网等战略性、先导性领域，推动关键研发项目顺利执行，形成未来业绩支撑。做好可转债募投项目，为安全芯片进入 5G、服务器、车联网等高端市场及汽车芯片领域业务的发展奠定基础。推进 MEMS 光刻项目，加快小型化、高频化晶振的开发工作。此外，加强与高校、科研院所合作，持续挖掘物联网等新兴领域技术及市场机会。

3、创新驱动，培育芯片应用生态

打造以智慧芯片为核心、系统解决方案和创新终端为两翼的“一体两翼”生态体系。立足芯片核心技术，广泛开展通信、汽车、金融、政务、消费、工业等行业生态合作，并以系统解决方案和终端市场为牵引，形成以芯片技术赋能产品应用，以产品应用强化芯片核心能力的良性循环，拓展芯片应用市场。

4、面向市场，提升客户服务能力

坚持以客户为中心。加强售前技术支持，提升解决方案服务能力，增加客户黏性；加强客户沟通，做好需求预测和产能管理，全力保障客户采购需要；加强质量管理，做好客户需求响应及反馈。

不断深耕细分市场。面向通信、金融等行业发展趋势，不断提升产品技术水平，支撑客户产品发展，与客户共同成长；充分发挥各类行业机构的平台作用，加强汽车等战略市场的客户导入，推动市场布局；充分发挥集团内部公司的协同效应，加大海外市场开拓力度。

5、多措并举，保障发展资金需求

持续做好债务融资工作。拓宽银行贷款渠道，争取政策性银行低息贷款支持，同时进一步加强多品种债务融资工具开拓，降低资金成本。此外，视业务需要推动权益性融资工作，推动公司跨越式发展。

6、强化合规，确保公司风险可控

深入开展合规管理体系建设工作，进一步配套优化制度、流程和规范，基本建成具有公司特色的合规管理体系。以制度建设推动公司规范化管理，完善公司制度体系，梳理优化流程，并融入公司数字化管理和智慧运营体系。结合各项外部监管法规，推进公司内审/大风控体系建设，强化事前预防、事中控制、事后监督，做好风险管理。

7、合作共赢，提升协同发展能力

抓住新发展机遇，完善工作机制，加强营销、产品技术、品牌宣传、综合资源等方面协同，彰显产业协同价值。在营销资源方面，充分利用集团内外部资源，协同拓展客户，推动重大战略合作落地；在产品技术方面，开展重大项目可行性论证，推动开展重要技术合作；在品牌宣传方面，统筹媒体矩阵、重大活动等对外宣传工作；在统合资源方面，统筹供应链等资源，保障业务持续发展。

8、人才为本，激发干事创业活力

建设“赋能型”人力资源管理模式，支撑业务发展。持续推进人力资源数智化管理，通过仪表盘等工具动态分析优化人均效能，不断提升组织效能。开展人才盘点，确定关键人才画像，加强专业人才储备及培养，不断完善人才梯队。持续构建多层次、中长期、高效能的综合激励体系，稳定激励团队，同时多层次建设员工职业发展通道，深入落实员工发展与关爱工程，做好“三个一”、“六个可感知”落地工作。

9、规范治理，保障公司行稳致远

持续推进企业治理体系建设，完善公司治理，提升规范运作水平，保障上市公司健康发展，维护全体股东利益。同时，加强投资者关系管理工作，坚持多渠道、多形式、广覆盖、高质量的原则，与投资者形成良性互动，传递公司价值，形成“结构优+粘性强”的价值投资者基础。此外，不断提高信披质量，在坚持合规披露原则的基础上，以投资者需求为导向，提升信息披露的有效性。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年02月26日	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技广场D座西区15层公司会议室	实地调研	机构	金鹰基金：杜昊；华商基金：杨志栋；中国人民养老保险：于文博；光大证券：李海宝；中信建投基金：杨广；西部利得基金：熊凯；兴业证券：石康；阳光资产：张学鹏	公司各项业务情况及发展趋势。未提供资料。	公司于2021年3月2日披露在深交所互动易平台（ http://irm.cninfo.com.cn ）上的投资者关系活动记录表(20210226)
2021年04月30日	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技广场D座西区15层公司会议室	实地调研	机构	中乾证融：裴力；嘉实基金：张宇驰；北信瑞丰基金：石础；金鹰基金：崔晨；国信证券：陈彤；刘彬；朱张元	公司生产经营及各项业务情况。未提供资料。	公司于2021年5月6日披露在深交所互动易平台（ http://irm.cninfo.com.cn ）上的投资者关系活动记录表(20210430)
2021年05月11日	全景网“投资者关系互动平台”（ http://rs.p5w.net ）	其他	其他	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	公司生产经营及各项业务情况。未提供资料。	公司于2021年5月14日披露在深交所互动易平台（ http://irm.cninfo.com.cn ）上的投资者关系活动记录表(20210511)
2021年09月15日	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技广场D座西区15层公司会议室	实地调研	机构	民生加银基金：孙伟；弘毅远方基金：樊可；中金基金：汪洋；长城财富保险：燕春旭；中泰证券资管：刘逸华；德邦基金：杜彩雯；国寿养老：李梅；泰康资产：陈怡；平安养老：李志磊；江信基金：杨凡；中海基金：包江麟；九泰基金：袁多武；嘉合基金：罗永超；华泰保兴基金：符昌铨；百年保险资管：蒋捷；同泰基金：王伟；华安资产：孙楠；亚太财险：刘竞远、韩慧；鑫然投资：李翔；兴业证券：石康、董令飞	公司生产经营及各项业务情况。未提供资料。	公司于2021年9月17日披露在深交所互动易平台（ http://irm.cninfo.com.cn ）上的投资者关系活动记录表(20210915)

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立、健全公司内部管理和控制制度，持续提升公司治理水平，规范公司运作。

报告期内，公司根据相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，修改完善了《公司章程》、《独立董事工作细则》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理办法》、《可转换公司债券持有人会议规则》、《内部审计制度》等公司内部控制制度，进一步完善了公司制度建设。

报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，符合公司已建立制度的规定。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序。报告期内，公司召开3次股东大会，均由公司董事会召集召开，采用现场投票与网络投票相结合的方式，在审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决单独计票并披露投票结果，平等对待所有股东，保证全体股东对公司重大事项的知情权和参与权，确保全体股东能够充分行使自己的权利。

2、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会成员7人，其中独立董事3人，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，董事会下设三个专门委员会。董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》召开会议，依法行使职权，公司董事认真出席董事会、股东大会，诚实守信、勤勉尽责地履行董事义务和责任。

3、关于监事和监事会

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的选聘程序选举监事，公司监事会成员3人，其中，职工代表监事1人，监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。公司监事认真履行自己的职责，本着对全体股东负责的精神，依《公司章程》召开监事会、出席股东大会，列席董事会，对董事会决策程序、决议事项、公司依法运作情况及公司财务状况实施监督，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了有效监督，维护了公司和全体股东的利益。

4、关于公司与控股股东

公司控股股东行为规范，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，损害公司或其它股东的合法权益。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了分开独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步完善高级管理人员的绩效评价体系和考核体系，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的要求。公司董事会、监事会能够严格按照规定向股东大会报告履行职责的情况。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，重视社会责任，与利益相关者共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，指定董事会秘书为公司信息披露工作负责人，协调公司与投资者的关系，接待投资者和调研机构来访，及时回复深交所互动易投资者的提问。指定《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露媒体，认真履行信息披露义务，严格按照有关法律、法规和要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立方面

公司主要从事集成电路设计、开发、销售与技术服务，公司拥有独立的生产、采购和销售系统，与控股股东及其关联企业之间不存在竞争关系或业务上的依赖，公司业务完全独立于控股股东。

（二）人员独立方面

公司拥有独立的员工队伍，设立了独立的行政、财务、经营管理等部门，并建立了完整的劳动、人事及工资管理等制度，公司人员独立于控股股东；公司的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东单位领薪，也未在控股股东单位担任任何职务。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，通过合法程序产生，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会人事任免决定的现象。

（三）资产完整方面

公司与控股股东之间产权关系明确，公司的资金、资产及其他资源不存在被其违规占用、支配的情况。公司的资产完整，拥有与生产经营范围相适应的生产设备、辅助生产设备和专利等资产，公司对所有资产拥有完全的控制与支配权。

（四）机构独立方面

公司董事会、监事会、管理层及其他内部机构独立运作，各职能部门在权责、人员等方

面与控股股东之间完全分开，控股股东及其职能部门与本公司及本公司的职能部门之间不存在隶属关系，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的现象。

（五）财务独立方面

公司设置了独立的财务部门，配备了专职财务人员，并按照相关法律、法规的要求建立了健全的财务会计核算体系和财务管理制度，独立核算，不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。公司在商业银行独立开户，不存在与控股股东共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	52.07%	2021 年 05 月 13 日	2021 年 05 月 14 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《2020 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-033)
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.74%	2021 年 02 月 01 日	2021 年 02 月 02 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-007)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.02%	2021 年 09 月 10 日	2021 年 09 月 11 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-059)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
马道杰	董事长、 总裁	现任	男	57	2018 年 01 月 17 日	2023 年 05 月 26 日						
范新	董事	现任	男	61	2021 年 09 月 10 日	2023 年 05 月 26 日						
吴胜武	董事	现任	男	48	2020 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 26 日						
缪刚	董事	现任	男	52	2020 年 09 月	2023 年 05 月						

任同方股份有限公司人工环境设备分公司总经理、同方人工环境有限公司总经理，同方股份有限公司副总裁、总裁、副董事长，清华控股有限公司副总裁。现任清华控股有限公司董事，紫光集团有限公司党委书记、副董事长。2021年9月起任本公司董事。

吴胜武先生：1973年9月出生，中国国籍，博士。曾任宁波市海曙区人民政府区长，宁波市信息产业局局长，国家工业和信息化部电子信息司副书记、副司长等职务。现担任紫光集团有限公司全球执行副总裁，学大（厦门）教育科技集团股份有限公司董事长，北京紫光联盛科技有限公司董事长，紫光展锐（上海）科技有限公司董事长，北京紫光存储科技有限公司董事长兼CEO等职务。曾获得国家科技部表彰全国科技进步工作先进个人、中国信息化杰出人物奖、以及中国科教英才奖等荣誉，并在清华大学、浙江大学担任兼职教授，发表多本著作及研究论文。2020年5月起任本公司董事。

缪刚先生：1969年1月出生，中国国籍，工商管理硕士。历任NCR中国公司高级客户经理、西安办事处总经理、中国区副总经理、大中华区总裁，紫光西部数据有限公司CEO，紫光集团有限公司副总裁，现任北京紫光联盛科技有限公司董事、总裁。2020年9月起任本公司董事。

王立彦先生：1957年2月出生，中国国籍，注册会计师、经济学博士。1985年至今在北京大学从事教学、研究工作。现任北京大学光华管理学院教授，兼任北京大北农科技集团股份有限公司独立董事。2017年3月起任本公司独立董事。

黄文玉先生：1956年7月出生，中国国籍，管理学硕士，通信专业教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴专家。1982年1月至1994年4月在乌鲁木齐市电信局工作，历任市话分局局长、体改办负责人、市话工程处副处长、副局长等职。1994年4月至2006年5月，任新疆维吾尔自治区邮电管理局副总工程师、党组成员、副局长；党组书记、局长等职。2006年5月至2008年11月，任新疆维吾尔自治区通信管理局党组书记、局长，信息产业厅党组副书记、厅长等职。2008年11月至2016年8月，任中央纪委监察部驻工业和信息化部纪检组副组长、监察局局长等职。2017年1月于工业和信息化部退休。2020年5月起任本公司独立董事。

崔若彤女士：1986年12月出生，中国国籍，硕士研究生。2011年8月至2014年5月，任北京市高朋律师事务所律师，2014年6月至2020年12月，任北京市汉衡律师事务所律师。2020年12月起，担任北京中港律师事务所主任、高级合伙人。2019年9月起任本公司独立董事。

（二）监事

王志华先生：1960年9月出生，中国国籍，工学博士，毕业于清华大学微电子与固态电子学专业。1983年至1992年历任清华大学电子工程系助教、讲师；1992年至1993年为美国卡内基梅隆大学(Carnegie Mellon University)访问学者；1993年至1994年为比利时鲁汶天主教大学(K.U.Leuven)访问研究员；1994年至1997年，任清华大学电子工程系副教授；2014年9月至2015年3月，为香港科技大学访问教授。1997年至今，分别任清华大学电子工程系、微电与纳电子学系教授。2001年至2016年曾兼任清华大学微电子学研究所副所长（微电子与纳电子学系副系主任）。曾经担任中国通信学会通信集成电路专业委员会副主任委员，IEEE固态电路学会执行委员会委员。现兼任中国通信学会通信集成电路专业委员会副主任委员、中国半导体行业协会集成电路设计分会副秘书长、北京东进航空科技股份有限公司独立董事、芯原微电子(上海)股份有限公司独立董事、恒玄科技(上海)有限公司独立董事、钜泉光电科技(上海)股份有限公司独立董事。2017年3月起任本公司监事会主席。

郑铂先生：1984年12月出生，中国国籍，本科学历。2006年8月至2008年9月于德勤华永会计师事务所北京分所任顾问，2008年9月至2010年6月于安永（中国）企业咨询有限公司任高级顾问，2010年6月至2011年9月任华锐风电科技（集团）股份有限公司税务经理，2011年9

月至2014年8月于华润医药集团任职财务管理部经理，2014年至今于紫光集团有限公司历任投资管理部副总经理、投资管理部总经理、投资合作部投资总监；曾任厦门紫光学大股份有限公司董事；现兼任紫光集团有限公司监事、北京紫光资本管理有限公司董事、北京紫光通信科技集团有限公司董事、诚泰财产保险股份有限公司董事、北京紫光联盛科技有限公司监事、紫光融资租赁有限公司总经理。2016年5月起任本公司监事。

沈立峰先生：1979年4月出生，中国国籍，中专学历，建造师职称，1998年7月加入本公司从事技术工作，曾任唐山国芯晶源电子有限公司五厂生产主管，现任唐山国芯晶源电子有限公司晶片分厂质量主管。2016年5月起任本公司职工代表监事。

（三）高级管理人员

马道杰先生：公司董事长、总裁，简历同上。

乔志城先生：1972年9月出生，中国国籍，经济学博士。1998年至2003年任职于涌金集团，2004年至2010年8月，任株洲千金药业股份有限公司投资总监、总经理、副董事长；2010年9月至2013年6月，任上海复星医药（集团）股份有限公司高级副总裁、首席财务官、董事会秘书；2013年9月至2015年4月，任紫光古汉集团股份有限公司董事长；2013年8月至2016年3月，任紫光集团有限公司高级副总裁。曾任厦门紫光学大股份有限公司董事、董事长，紫光宏茂微电子（上海）有限公司监事。现任西藏紫光卓远股权投资有限公司执行董事。2016年4月起，任本公司副总裁。

杜林虎先生：1973年6月出生，中国国籍，硕士学历，工程师。2006年至2010年，在同方股份投资发展部工作，主要从事行业分析、公司研究及证券事务工作。2010年10月起任公司副总裁兼董事会秘书。

杨秋平女士：1974年8月出生，中国国籍，本科学历，注册会计师、高级会计师、注册管理会计师、国际注册内部审计师。2001年至2008年，在信永中和会计师事务所任高级项目经理。2008年至2010年，任同方股份有限公司审计部副总经理。2010年10月起任公司财务总监。

苏琳琳女士：1983年1月出生，中国国籍，博士学历。2012年7月至2018年7月，历任紫光同芯微电子有限公司安全技术主管、安全技术部经理等职；2018年10月至2020年5月，任北京紫光存储科技有限公司总工程师、产品规划与技术部总经理；2019年7月至2020年5月，兼任公司高级业务副总裁、紫光青藤微系统有限公司汽车电子事业部总经理，是北京商用密码行业协会技术组成员。2020年5月起任本公司副总裁。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
范新	紫光集团有限公司	党委书记、副董事长	2020年4月8日		是
吴胜武	紫光集团有限公司	全球执行副总裁	2019年09月01日		是
郑铂	紫光集团有限公司	监事、投资合作部总监	2015年02月11日		是
郑铂	北京紫光资本管理有限公司	董事	2015年07月10日		否

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马道杰	紫光展锐（上海）科技有限公司	董事	2018年12月11日		否
马道杰	深圳市紫光同创电子有限公司	董事	2018年8月6日		否
范新	北京紫光资本管理有限公司	董事长	2022年1月27日		否
范新	紫光展锐（上海）科技有限公司	副董事长	2021年7月5日		否
范新	清华控股有限公司	董事	2020年5月18日		否
范新	西安紫光国芯半导体有限公司	董事长	2021年6月23日		否
范新	展讯通信（上海）有限公司	董事	2021年6月29日		否
范新	北京紫光展讯投资管理有限公司	董事	2021年10月12日		否
范新	锐迪科微电子科技（上海）有限公司	董事	2021年6月29日		否
范新	锐迪科微电子（上海）有限公司	董事	2021年6月29日		否
范新	锐迪科创微电子（北京）有限公司	董事	2021年7月20日		否
吴胜武	学大（厦门）教育科技集团股份有限公司	董事长	2019年10月29日		否
吴胜武	北京紫光存储科技有限公司	董事长兼CEO	2021年8月31日		否
吴胜武	紫光展锐（上海）科技有限公司	董事长	2021年02月02日		否
缪刚	北京紫光联盛科技有限公司	董事、总裁	2020年06月01日		是
王立彦	北京大学光华管理学院会计系	教授	1995年07月30日		是
王立彦	北京大北农科技集团股份有限公司	独立董事	2020年03月20日		是
崔若彤	北京中港律师事务所	高级合伙人	2020年12月21日		是
王志华	清华大学	教授	1997年11月01日		是
王志华	北京东进航空科技股份有限公司	独立董事	2018年06月01日		是
王志华	芯原微电子（上海）股份有限公司	独立董事	2019年03月01日		是
王志华	恒玄科技（上海）股份有限公司	独立董事	2019年10月01日		是
王志华	钜泉光电科技（上海）股份有限公司	独立董事	2020年03月01日		是
郑铂	诚泰财产保险股份有限公司	董事	2019年02月11日		否
郑铂	北京紫光联盛科技有限公司	监事	2018年11月12日		否
郑铂	紫光融资租赁有限公司	总经理	2020年08月01日		是
乔志城	西藏紫光卓远股权投资有限公司	执行董事	2018年03月27日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、根据《公司章程》规定和公司实际经营情况，公司董事、监事的报酬由董事会提出议案，股东大会批准；高级管理人员的报酬由总裁提出方案，报董事会批准。

2、公司董事、监事、高级管理人员的年度报酬由公司董事会薪酬与考核委员会制定标准，依据公司的经营状况和个人的岗位职责结合绩效考核结果实际支付。经公司2019年度股东大会审议通过，从第七届董事会任期日开始，独立董事津贴为每人每年15万元人民币（含税）；从第七届监事会任期日起，外部监事津贴每人每年15万元人民币（含税），职工代表监事津贴每人每年8000元人民币（含税）。

3、公司高级管理人员按月支付基本薪酬，年终考核结算。独立董事和监事的津贴每季度支付一次。2021年度，独立董事在公司领取的津贴总额为45万元（税前），监事在公司领取的报酬总额为24.2万元（税前），高级管理人员在公司领取的报酬总额为1216.23万元（税前）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
马道杰	董事长、总裁	男	57	现任	548.77	否
范新	董事	男	61	现任	0	是
吴胜武	董事	男	48	现任	0	是
缪刚	董事	男	52	现任	0	是
王立彦	独立董事	男	64	现任	15	否
黄文玉	独立董事	男	65	现任	15	否
崔若彤	独立董事	女	35	现任	15	否
王志华	监事会主席	男	61	现任	15	是
郑铂	监事	男	37	现任	0	是
沈立峰	职工代表监事	男	42	现任	9.2	否
乔志城	副总裁	男	49	现任	190.52	否
杜林虎	副总裁、董秘	男	48	现任	159.72	否
杨秋平	财务总监	男	47	现任	162.72	否
苏琳琳	副总裁	女	38	现任	154.49	否
刁石京	董事	男	59	离任	0	是
合计	--	--	--	--	1,285.42	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第十次会议	2021年01月14日	2021年01月15日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上披露的《第七届董事会第十次会议决议公

			告》(公告编号: 2021-001)
第七届董事会第十一次会议	2021年04月01日	2021年04月02日	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露的《第七届董事会第十一次会议决议公告》(公告编号: 2021-014)
第七届董事会第十二次会议	2021年04月20日	2021年04月22日	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露的《第七届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号: 2021-023)
第七届董事会第十三次会议	2021年04月29日	2021年04月30日	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露的《第七届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号: 2021-028)
第七届董事会第十四次会议	2021年06月07日	2021年06月08日	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露的《第七届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号: 2021-039)
第七届董事会第十五次会议	2021年06月28日	2021年06月29日	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露的《第七届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号: 2021-049)
第七届董事会第十六次会议	2021年08月23日	2021年08月25日	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露的《第七届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号: 2021-056)
第七届董事会第十七次会议	2021年09月23日	2021年09月25日	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露的《第七届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号: 2021-063)
第七届董事会第十八次会议	2021年10月25日		会议审议通过《公司2021年第三季度报告》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
马道杰	9	5	4	0	0	否	3
刁石京	6	2	4	0	0	否	0
范新	2	0	2	0	0	否	0
吴胜武	9	5	4	0	0	否	1
缪刚	9	3	6	0	0	否	1
王立彦	9	3	6	0	0	否	3
黄文玉	9	2	7	0	0	否	3
崔若彤	9	2	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的规定，勤勉尽责地履行职责。积极出席董事会和股东大会会议，认真审议相关议案，对公司经营管理、战略发展、内控建设、重大经营决策等方面提出了专业化意见和建议并被公司采纳，切实增强了董事会决策的科学性和有效性，维护了公司和全体股东的合法权益，促进了公司持续健康发展。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
审计委员会	王立彦、黄文玉、吴胜武	6	2021年03月29日	审议《公司2021年度内部审计工作计划》、《公司2020年度内部审计工作总结》、《公司2020年度内部审计工作报告》。	审计委员会严格按照《董事会审计委员会工作细则》的相关规定开展工作，审议通过所有议案。		
			2021年04月20日	审议《公司2020年度财务报告》、《董事会审计委员会对中天运会计师事务所2020年度审计工作的总结报告》、《关于续聘2021年度审计机构的议案》。	审计委员会严格按照《董事会审计委员会工作细则》的相关规定开展工作，会议总结了公司2020年年报审计工作，审议通过所有议案。		
			2021年04月29日	审议《公司2021年一季度内部审计工作报告》、《公司内部控制评价手册》。	审计委员会严格按照《董事会审计委员会工作细则》的相关规定开展工作，审议通过所有议案。		
			2021年08月13日	审议《公司2021年度内控自评及专项合规审查工作计划》。	审计委员会严格按照《董事会审计委员会工作细则》的相关规定开展工作，审议通过所有议案。		
			2021年08月23日	审议《公司2021半年度内部审计工作报告》、《公司2021半年度财务报告》。	审计委员会严格按照《董事会审计委员会工作细则》的相关规定开展工作，审议通过所有议案。		

			2021 年 10 月 25 日	审议《公司 2021 年三季度内部审计工作报告》。	审计委员会严格按照《董事会审计委员会工作细则》的相关规定开展工作,审议通过所有议案。		
提名委员会	崔若彤、王立彦、马道杰	1	2021 年 08 月 23 日	对控股股东西藏紫光春华投资有限公司提名的第七届董事会董事候选人范新先生的相关情况进行审核。	对第七届董事会董事候选人范新先生的教育背景、工作经历、任职资格等综合情况进行了审核,认为其具备担任上市公司董事的资格和能力,同意其作为第七届董事会非独立董事候选人提交公司董事会审议。		
薪酬与考核委员会	黄文玉、崔若彤、范新	1	2021 年 04 月 20 日	审议《关于董事、监事、高级管理人员 2020 年度薪酬情况的报告》	经审议,认为公司高级管理人员认真履行了各项工作职责,很好地完成了 2020 年度的业绩,并能严格执行公司相关薪酬管理制度。公司 2020 年年度报告中所披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬属实。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	57
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	2,009
报告期末在职员工的数量合计(人)	2,066
当期领取薪酬员工总人数(人)	2,066
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	615
销售人员	233
技术人员	974
财务人员	54
行政人员	190

合计	2,066
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	547
本科学历	733
大专及以下学历	786
合计	2,066

2、薪酬政策

公司按照国家有关法律规定，结合公司的实际情况，制定了科学、规范的薪酬管理制度。员工薪酬按岗定薪并与绩效考核相结合，按月发放。以公司年度业绩完成情况和个人业绩考核结果作为员工晋升或调整薪资的重要依据，同时，公司制定了技术和管理创新奖励办法，鼓励员工立足本职岗位，勇于创新，充分调动员工的积极性和创造性，不断提高员工的满意度和向心力。

3、培训计划

公司重视人才培养和员工整体素质的提高，建立了员工入司培训、入职培训、岗位技能培训、专业知识和技术提升培训等完整的培训体系，每年根据员工情况及公司发展需要制订年度培训计划，使员工在个人素质、专业技术知识、工作技能、安全生产等方面得到持续有效提升，实现公司和员工共同发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，根据公司2020年度股东大会决议，实施了2020年度利润分配方案。

2021年5月13日，公司召开2020年度股东大会，审议通过了公司2020年度利润分配方案。具体方案为：以公司2020年末总股本606,817,968股为基数，向全体股东每10股派1.35元人民币现金(含税)。该利润分配方案已于2021年5月24日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.25
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	606,860,085
现金分红金额（元）（含税）	197,229,527.63
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	197,229,527.63
可分配利润（元）	5,444,555,455.56
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%

本次现金分红情况

其他

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2022]审字第 90174 号审计报告确认，公司 2021 年实现归属于母公司所有者的净利润 1,953,785,798.57 元，根据《公司章程》的有关规定，按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金 12,776,819.85 元，加上年初未分配利润 3,585,690,568.31 元，减去年中已分配股利 81,920,425.68 元，减去因处置权益工具投资将以前年度其他综合收益结转留存收益 223,665.79 元，截止 2021 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 5,444,555,455.56 元。

根据公司 2021 年盈利状况，在兼顾公司长远发展和股东即期回报的原则下，公司董事会提出 2021 年度利润分配预案：以 2022 年 4 月 15 日公司总股本 606,860,085 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.25 元（含税），共计派发现金 197,229,527.63 元，不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。公司剩余未分配利润结转至下一年度。本次资本公积金转增股本共计 242,744,034 股，转增金额未超过公司报告期末的“资本公积-股本溢价”的余额。

若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。

上述利润分配预案的拟定符合《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》及《公司章程》等相关规定。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司按照企业内部控制规范体系的规定和要求，结合公司实际情况，建立健全了较为完善的内部控制体系，内容涵盖生产经营管理的主要方面及重点关注的高风险领域，各项内部控制均得到了有效的实施，公司的内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷和重要缺陷。公司根据内部业务流程的发展变化，及时梳理和更新内控制度，持续优化管理流程，强化内部控制的监督检查，有效防范了经营管理中的风险，促进了公司持续健康发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月21日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2021年度内部控制评价报告》刊登在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：（1）控制环境无效；（2）董事、监事和高级管理人员舞弊；（3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（5）其他可能影响报表使用者	重大缺陷：公司缺乏“三重一大”决策程序；公司决策程序不科学，如决策失误，导致公司并购后未能达到预期目标；违犯国家法律、法规；管理人员或关键技术人员纷纷流失；媒体负面新闻频现；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。重要缺陷：重要业务制度或

	正确判断的缺陷。重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	系统存在的缺陷；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷；内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。
定量标准	重大缺陷：营业收入潜在错报 \geq 营业收入的 5%，利润总额潜在错报 \geq 利润总额的 5%，资产总额潜在错报 \geq 资产总额的 3%；重要缺陷：营业收入的 5% $>$ 营业收入潜在错报 \geq 营业收入的 3%，利润总额的 5% $>$ 利润总额潜在错报 \geq 利润总额的 3%，资产总额的 3% $>$ 资产总额潜在错报 \geq 资产总额的 1%；一般缺陷：营业收入潜在错报 $<$ 营业收入的 3%，利润总额潜在错报 $<$ 利润总额的 3%，资产总额潜在错报 $<$ 资产总额的 1%。	重大缺陷：导致损失 \geq 营业收入的 1%；重要缺陷：营业收入的 1% $>$ 导致损失 \geq 营业收入的 0.5%；一般缺陷：导致损失 $<$ 营业收入的 0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司持续学习并贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发[2020]14号），坚持规范运作。报告期内，公司根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（[2020]69号）等要求，对照上市公司治理专项自查清单，就近三年的公司治理情况进行全面自查，并针对关联交易权限事项做进一步修订，以保证与《公司章程》的一致性，按时完成了自查整改。公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，建立了较为完善的法人治理结构及内部控制体系，并得以有效执行。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司在日常管理、产品开发、生产制造等环节，始终坚持以节能环保的绿色理念为基石，遵守环境安全法规，提高全体员工环境保护意识，预防污染、节能降耗、保护环境，实现环境管理体系的有效运行和环境绩效的持续改进。

二、社会责任情况

公司《2021年社会责任报告》内容详见公司于2022年4月21日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《紫光国芯微电子股份有限公司2021年社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内公司暂无巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作情况。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	清华控股有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺；规范关联交易的承诺；保持公司独立性的承诺。	2011年01月25日	长期	严格遵守承诺
	紫光集团有限公司、西藏紫光春华投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺；规范关联交易的承诺；保持公司独立性的承诺。	2016年04月07日	长期	严格遵守承诺
资产重组时所作承诺	黄学良、祝昌华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	规范关联交易的承诺；避免同业竞争的承诺。	2012年07月04日	长期	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

1、重要会计政策变更

（1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日修订并发布《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2021年1月1日起施行。

本公司第七届董事会第十三次会议决议自2021年1月1日起执行新租赁准则，会计政策变更的主要内容如下：

1) 新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区别融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

2) 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时，承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3) 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确定使用权资产和租赁负债，并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。

5) 按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。

公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

根据新租赁准则中衔接规定相关要求，企业可不重述前期可比数，但应当根据首次执行“新租赁准则”的累积影响数，调整2021年初留存收益及财务报表其他相关项目。执行新租赁准则后，对公司的财务状况、经营成果和现金流量未产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，公司新设立了全资子公司唐山捷准芯测信息技术有限公司，该公司于2021年1月8日设立，注册资本4000万元，主营业务为集成电路检测服务。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	马朝松、徐雪锋
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

报告期内，公司未聘请内部控制审计会计师事务所。本年度，公司因公开发行可转换公司债券事项，聘请渤海证券股份有限公司为保荐机构，期间共支付相关费用1050万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

报告期内，公司及公司控股股东紫光春华、实际控制人清华控股的诚信状况良好，不是失信被执行人，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	------------	-------------	----------	----------	-----------	------	------

北京紫光存储科技有限公司及其下属企业	实际控制人控制的其他企业	采购产品、接受劳务	采购产品、接受劳务	市场公允价值	不适用	7,753.97	2.99%	7,800	否	根据进度分期结算	不适用	2021年04月22日	《中国证券报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-021)。
紫光集团有限公司及其其他下属企业	公司间接控股股东及其他控制的其他企业	采购产品、接受劳务	采购产品、接受劳务	市场公允价值	不适用	22,604.73	8.73%	22,650	否	根据进度分期结算	不适用		
北京紫光通信科技集团有限公司及其下属企业	实际控制人控制的其他企业	采购产品、接受劳务	采购产品、接受劳务	市场公允价值	不适用	560.23	0.22%	230	是	根据进度分期结算	不适用		
其他关联方	其他	采购产品、接受劳务	房屋租赁、物业管理等	市场公允价值	不适用	179.75	0.07%	1,600	否	根据进度分期结算	不适用		
紫光集团有限公司及其其他下属企业	公司间接控股股东及其他控制的其他企业	销售产品、提供劳务	销售产品、提供劳务	市场公允价值	不适用	1,983.23	0.37%	7,450	否	根据进度分期结算	不适用		
北京紫光通信科技集团有限公司及其下属企业	实际控制人控制的其他企业	销售产品	销售产品	市场公允价值	不适用	130.94	0.03%	120	是	根据进度分期结算	不适用		
其他关联方	其他	销售产品	销售产品	市场公允价值	不适用	2.92	0.00%	0	是	根据进度分期结算	不适用		
合计				--	--	33,215.77	--	39,850	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内,公司日常关联交易的实际发生总金额在预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额（万元）	存款利率范 围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计存入 金额（万元）	本期合计取出 金额（万元）	
清华控股 集团财务 有限公司	实际控制人 控制的其他 企业	40,000	中国人民银 行同类存款 的基准利率	0	14,090.13	14,090.13	0

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万 元）	贷款利率范 围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计贷款 金额（万元）	本期合计还款 金额（万元）	
清华控股 集团财务 有限公司	实际控制人 控制的其他 企业	40,000	4.35%	0	12,833.5	12,833.5	0

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
清华控股集团财务 有限公司	实际控制人控制 的其他企业	授信	40,000	12,833.5

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司无控股的财务公司。

7、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

公司成都研发中心于2020年建成交付，根据公司第六届董事会第三十二次会议决议，公司将自用以外部分整体出租给成都紫光科城科技发展有限公司，整租运营相关事宜根据公司与成都紫光科城科技发展有限公司签署的《整租运营协议书》执行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
成都国微科技有限公司	2019 年 04 月 11 日	30,000	2019 年 06 月 25 日	16,445.33	连带责任保证	房屋建筑物及土地使用权		主债务履行期限届满之日起两年	否	否
紫光同芯微电子股份有限公司	2020 年 05 月 06 日	40,000	2020 年 05 月 29 日	5,323.27	连带责任保证	房屋建筑物及土地使用权		主债务履行期限届满之日起三年	否	否
紫光同芯微电子股份有限公司	2021 年 04 月 30 日	40,000	2021 年 05 月 26 日	12,833.5	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起两年	是	否
唐山捷准芯测信息科技有限公司	2021 年 04 月 02 日	10,000	2021 年 04 月 23 日	6,112	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起两年	否	否
无锡紫光微电子股份有限公司	2021 年 01 月 22 日	560	2021 年 02 月 01 日	420	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起三年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		50,560		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				19,365.5		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		120,560		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				22,440.18		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无锡紫光微电子股份有限公司	2019 年 08 月 08 日	700	2019 年 11 月 22 日	313.89	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起三年	是	否
紫光同芯微电子股份有限公司	2021 年 05 月 19 日	30,000	2021 年 05 月 26 日	12,833.5	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起二年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				12,833.5		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		30,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0		
公司担保总额（即前三大项的合计）										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	50,560	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	19,365.5
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	120,560	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	22,440.18
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	3.10%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0		
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用		

注: 报告期内, 同芯微电子向清华控股集团财务有限公司申请综合授信额度事项, 公司及唐山国芯晶源同时对其提供了担保。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

1、公司债券提前兑付暨摘牌事项

2021年5月21日, 公司根据《紫光国芯微电子股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)募集说明书》设定的投资者回售条款, 完成本期债券(债券简称: 18国微01, 债券代码: 112708)的回售资金兑付, 共回售本期债券2,998,250张, 剩余数量为1,750张。鉴于本期债券存量较小, 缺乏流动性, 经与投资者友好协商, 2021年6月24日, 公司完成了“18国微01”剩余的1,750张本期债券的提前兑付暨公司债券“18国微01”摘牌。

详细内容请查看公司于2021年4月17日、2021年4月19日、2021年4月21日、2021年5月19日、2021年6月21日在《中国证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的相关公告。

2、公开发行可转换公司债券事项

经公司第七届董事会第六次会议、第七届董事会第九次会议及2021年第一次临时股东大会审议同意，公司拟公开发行可转换公司债券，募集资金总额不超过人民币15亿元。2021年2月5日，公司向中国证监会提交了《上市公司发行可转换为股票的公司债券核准》申请材料；2021年2月10日，中国证监会出具《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：210332）；2021年4月19日，公司公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会发审委审核通过；2021年5月11日，公司收到中国证监会出具的《关于核准紫光国芯微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕1574号）。根据上述核准，公司于2021年6月10日向社会公开发行1500万张可转换公司债券，每张面值为人民币100元，募集资金总额150,000万元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为148,787.66万元。2021年7月14日，公司15亿元可转换公司债券在深圳证券交易所上市交易，证券简称为“国微转债”，证券代码为“127038”。2021年12月17日，“国微转债”进入转股期开始转股。

详细内容请查看公司于2021年4月20日、2021年5月12日、2021年6月8日、2021年7月14日、2021年12月15日在《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

3、控股股东、间接控股股东重整事项

2021年7月9日，公司间接控股股东紫光集团收到北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）送达的通知，债权人徽商银行股份有限公司向北京一中院申请对紫光集团进行重整。2021年7月16日，北京一中院裁定受理相关债权人对紫光集团的重整申请，指定紫光集团有限公司清算组担任紫光集团管理人。2021年8月12日，紫光集团管理人向北京一中院申请将紫光集团子公司北京紫光通信科技集团有限公司、北京紫光资本管理有限公司、西藏紫光放大器投资有限公司、西藏紫光卓远股权投资有限公司、西藏紫光通信投资有限公司、西藏紫光春华投资有限公司（以下合称“六家子公司”）纳入紫光集团重整一案，并适用关联企业实质合并重整方式进行审理。2021年8月27日，北京一中院裁定对紫光集团及其六家子公司实质合并重整，并指定紫光集团管理人担任紫光集团及其六家子公司实质合并重整管理人。

2021年12月10日，公司收到紫光集团管理人的告知函，告知函称在法院的监督指导下，按照公开、公平、公正的原则广泛开展战略投资者招募工作，通过建立遴选机制开展多轮重整投资方案遴选工作，确定北京智路资产管理有限公司和北京建广资产管理有限公司作为牵头方组成的联合体为紫光集团等七家企业实质合并重整战略投资者。2021年12月29日，紫光集团等七家企业实质合并重整案第二次债权人会议暨出资人组会议表决通过了《紫光集团有限公司等七家企业实质合并重整案重整计划（草案）》等事项。2022年1月17日，北京一中院裁定批准紫光集团等七家企业实质合并重整案重整计划，并终止紫光集团等七家企业重整程序。截至本报告披露日，紫光集团等七家企业的重整计划处于执行期间。

详细内容请查看公司于2021年7月10日、2021年7月17日、2021年8月13日、2021年8月28日、2021年12月11日、2021年12月14日、2021年12月30日、2022年1月18日在《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

4、清华大学无偿划转清华控股股权事项

2021年12月10日，清华控股出资人清华大学与四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称“四川能投”）签署《国有产权无偿划转协议》，拟通过无偿划转方式将所持清华控股100%股权划转给四川能投（以下简称“本次划转”）。2022年4月18日，清华大学、四川省国资委、四川能投签署了《关于〈国有产权无偿划转协议〉之补充协议》，约定本次划转的划

入方由四川能投调整为四川省国资委。四川省国资委同意将清华控股100%股权以股权投资方式投入四川能投，投资完成后，最终由四川能投持有清华控股100%股权。截至本报告披露日，本次划转相关审批事项正在履行中，是否获得批准存在不确定性，是否能够最终完成尚存在一定的不确定性。

详细内容请查看公司于2021年12月11日、2022年4月19日在《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

1、参股子公司紫光同创挂牌增资事项

为优化资本结构，补充流动资金，增强综合竞争实力，公司参股子公司紫光同创通过在产权交易机构以公开挂牌的方式进行增资。2021年5月，上海联合产权交易所出具增资结果通知，紫光同创原股东之一的深圳市岭南聚仁股权投资合伙企业（有限合伙）及新引入的16名投资者以紫光同创2020年7月31日为基准日的评估值400,530万元为依据，共同以现金对紫光同创增资95,606.511万元。公司及紫光同创的原股东西藏紫光新才信息技术有限公司与天津芯翔志坚科技有限公司均放弃本次增资优先认缴出资权。本次增资完成后，紫光同创的注册资本由40,000万元增加至49,548万元，公司对紫光同创的持股比例由36.5%降至29.47%。2021年12月20日，紫光同创完成了增资事项的工商变更登记。

详细内容请查看公司于2021年5月28日在《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	606,817,968	100.00%				19,211	19,211	606,837,179	100.00%
1、人民币普通股	606,817,968	100.00%				19,211	19,211	606,837,179	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	606,817,968	100.00%				19,211	19,211	606,837,179	100.00%

股份变动的原因

报告期内，公司可转换公司债券“国微转债”累计转股19,211股。

股份变动的批准情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1574号”文核准，公司于2021年6月公开发行了1,500万张可转换公司债券，并于2021年7月14日起在深圳证券交易所挂牌交易。根据相关规定和《紫光国芯微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“国微转债”自2021年12月17日进入转股期，截至2021年12月31日，“国微转债”累计转股19,211股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司可转换公司债券自2021年12月17日进入转股期，截至报告期末，“国微转债”累计转股数量为19,211股，截至2021年12月31日，公司股份总数为606,837,179股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	52,402	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	51,491	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏紫光春华投资有限公司	国有法人	32.39%	196,562,600	0	0	196,562,600	质押	97,917,500
香港中央结算有限公司	境外法人	2.84%	17,204,048	8,186,882	0	17,204,048		
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	其他	2.47%	15,000,000	-13,800,000	0	15,000,000		
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	其他	1.40%	8,497,484	2,338,908	0	8,497,484		
中国建设银行股份有限公司—华夏国证半导体芯片交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.96%	5,829,353	-6,304,691	0	5,829,353		
韩军	境内自然人	0.92%	5,552,665	-147,350	0	5,552,665		
共青城清晶微投资管理合	境内非国	0.86%	5,230,940	0	0	5,230,940		

伙企业（有限合伙）	有法人							
中国建设银行股份有限公司-国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.64%	3,907,528	3,907,528	0	3,907,528		
全国社保基金一零八组合	其他	0.62%	3,786,173	3,786,173	0	3,786,173		
兴业银行股份有限公司-兴全趋势投资混合型证券投资基金	其他	0.60%	3,618,502	-2,575,065	0	3,618,502		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动安排。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西藏紫光春华投资有限公司	196,562,600	人民币普通股	196,562,600					
香港中央结算有限公司	17,204,048	人民币普通股	17,204,048					
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）-高毅邻山 1 号远望基金	15,000,000	人民币普通股	15,000,000					
中国建设银行股份有限公司-易方达国防军工混合型证券投资基金	8,497,484	人民币普通股	8,497,484					
中国建设银行股份有限公司-华夏国证半导体芯片交易型开放式指数证券投资基金	5,829,353	人民币普通股	5,829,353					
韩军	5,552,665	人民币普通股	5,552,665					
共青城清晶微投资管理合伙企业（有限合伙）	5,230,940	人民币普通股	5,230,940					
中国建设银行股份有限公司-国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	3,907,528	人民币普通股	3,907,528					
全国社保基金一零八组合	3,786,173	人民币普通股	3,786,173					
兴业银行股份有限公司-兴全趋势投资混合型证券投资基金	3,618,502	人民币普通股	3,618,502					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动安排。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，韩军通过普通证券账户持有公司 0 股股份，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 5,552,665 股股份，实际合计持有公司 5,552,665 股股份。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
西藏紫光春华投资有限公司	赵伟国	2015 年 02 月 09 日	91540091321397563P	股权投资；创业投资。

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。
------------------------------	----

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

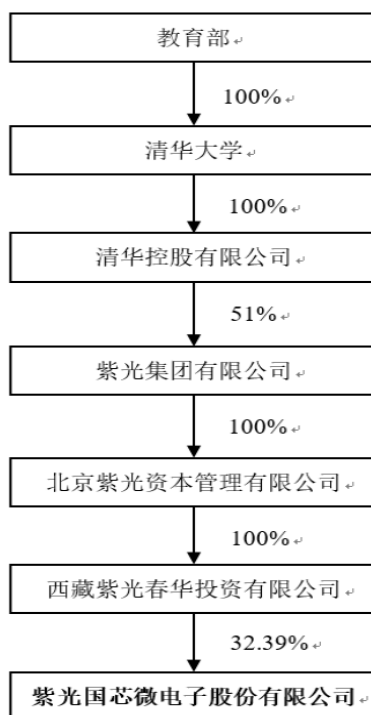
实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
清华控股有限公司	龙大伟	1992年08月26日	91110000101985670J	资产管理；资产受托管理；实业投资及管理；企业收购、兼并、资产重组的策划；科技、经济及相关业务的咨询及人员培训；投资、投资管理、投资咨询；技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；高科技企业孵化。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2021 年 12 月 31 日，清华控股直接持有诚志股份有限公司 15.30% 的股权、持有北京辰安科技股份有限公司 8.16% 的股权、持有启迪环境科技发展股份有限公司 4.97% 的股权、持有同方股份有限公司 4.21% 的股权。			

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

一、企业债券

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

报告期末公司不存在存续中的公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

1、转股价格历次调整情况

根据相关规定和《紫光国芯微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“国微转债”转股期自2021年12月17日至2027年6月9日，“国微转债”的初始转股价格为人民币137.78元/股，发行至今未发生对转股价格调整的情形，当期转股价格仍为137.78元/股。

2、累计转股情况

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转股 数(股)	转股数量占转股开 始日前公司已发行 股份总额的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
国微转债	2021年12月 17日-2027年 6月9日	15,000,000	1,500,000,0 00.00	2,669,400.00	19,211	0.00%	1,497,330,60 0.00	99.82%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有 人性质	报告期末持有可转 债数量(张)	报告期末持有可转 债金额(元)	报告期末持有 可转债占比
1	中国工商银行股份有限公司—广发可转债债券型发起式证券投资基金	其他	724,756	72,475,600.00	4.84%
2	中国光大银行股份有限公司—博时转债增强债券型证券投资基金	其他	488,472	48,847,200.00	3.26%
3	南方基金宁康可转债固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	415,327	41,532,700.00	2.77%
4	易方达安心收益固定收益型养老金产品—中	其他	389,932	38,993,200.00	2.60%

	国工商银行股份有限公司				
5	中国银行—易方达平稳增长证券投资基金	其他	295,791	29,579,100.00	1.98%
6	易方达安盈回报固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	275,433	27,543,300.00	1.84%
7	中国工商银行股份有限公司—中海环保新能源主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	269,193	26,919,300.00	1.80%
8	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	253,809	25,380,900.00	1.70%
9	基本养老保险基金三零七组合	其他	249,425	24,942,500.00	1.67%
10	基本养老保险基金一零六组合	其他	246,982	24,698,200.00	1.65%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率和利息偿付率等指标见本节第八部分列示。利息保障倍数大幅增长是集成电路业务规模快速增长，利润增加所致。未来公司偿付上述可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。截至报告期末，公司主营业务稳定，财务状况和经营活动产生的现金流量良好，具有较强的偿债能力。

公司聘请了中诚信国际信用评级有限责任公司（以下简称“中诚信国际”）对本次发行的可转债（债券简称“国微转债”，债券代码“127038”）进行资信评级。中诚信国际最新评级报告维持公司主体信用等级为“AA+”，评级展望为“稳定”；维持“国微转债”债项信用等级为“AA+”。在本次可转债信用级别有效期内或者本次可转债存续期限内，中诚信国际将以定期和不定期形式对“国微转债”进行持续跟踪评级。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	3.3458	2.6191	27.75%

资产负债率	37.10%	34.86%	2.24pct
速动比率	2.8823	2.178	32.34%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	179,584.56	69,580.22	158.10%
EBITDA 全部债务比	130.00%	102.00%	28.00pct
利息保障倍数	40.3	23.76	69.61%
现金利息保障倍数	42.36	14.43	193.56%
EBITDA 利息保障倍数	43.58	28.59	52.43%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 19 日
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中天运[2022]审字第 90174 号
注册会计师姓名	马朝松、徐雪锋

审计报告正文

中天运[2022]审字第90174号

紫光国芯微电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了紫光国芯微电子股份有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>一、应收账款的减值</p> <p>1、事项描述</p> <p>参见财务报表附注四、（十）与附注六、（三）所述。</p> <p>截至2021年12月31日，合并财务报表中应收账款账面余额为2,416,549,158.88元，坏账准备余额为44,566,962.14元。由于坏账准备计提涉及管理层运用重大会计估计和管理层的判断，且管理层的估计和判断具有不确定性，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>2、审计应对</p> <p>对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；</p> <p>复核公司确定逾期应收账款预期信用损失率的合理性；</p> <p>复核公司确定未逾期应收账款预期信用损失率的合理性；</p> <p>获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。</p>
<p>二、营业收入的确认</p> <p>1、事项描述</p> <p>参见财务报表附注四、（二十五）与附注六、（四十）所述。</p> <p>2021年度营业收入为5,342,115,108.65元，主要为产品销售收入。产品销售收入的发生和完整性，会对经营成果产生很大影响。为此，我们将产品销售收入的发生和完整性确定为关键审计事项。</p>	<p>2、审计应对</p> <p>对于产品销售收入的发生和完整性，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>了解公司的收入确认政策，对与收入相关的内部控制的设计和运行进行评估；</p> <p>检查与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、出库单、运输单、客户验收单等，确认产品销售收入的发生；</p> <p>将本期的产品销售收入与上期的产品销售收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动的原因；</p> <p>将月度毛利率进行比较，分析毛利率变动原因；将各类产品本期毛利率与上期进行比较，分析变动的原因；</p> <p>对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对出库单、运输单、客户验收单等资料，确认产品销售收入的完整性；</p> <p>对本期大额收入、重要客户收入进行函证。</p>
<p>三、商誉的减值</p> <p>1、事项描述</p> <p>参见财务报表附注四、（十九）与附注六、（十六）所述。</p> <p>截至2021年12月31日商誉的余额为685,676,016.95元。由于商誉金额重大，如商誉发生减值情况，对财务报表可能产生重大影响，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>2、审计应对</p> <p>对于商誉的减值，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>与管理层讨论商誉减值评估的方法，包括每个组成部分的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及每个组成部分盈利状况的判断和评估；</p> <p>将相关组成部分本年度的实际经营成果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠；</p> <p>关注管理层编制预算的合理性；</p> <p>将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算及经营计划进行比较；</p> <p>测试未来现金流量净现值的计算是否准确；</p> <p>基于所实施的审计程序，发现管理层在商誉减值测试中作出的判断是否可以被获取的证据支持。</p>

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和

事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 马朝松
（项目合伙人）

中国注册会计师： 徐雪锋

中国 北京

二〇二二年四月十九日

二、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

2021 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,162,511,743.28	1,485,553,391.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,684,549,482.55	1,052,274,241.86
应收账款	2,371,982,196.74	1,665,391,670.28
应收款项融资		
预付款项	374,468,887.59	178,976,410.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,996,295.01	5,768,313.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,223,164,636.47	890,708,184.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,849,784.34	10,118,264.61
流动资产合计	8,830,523,025.98	5,288,790,476.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	346,631,577.71	101,625,283.79
其他权益工具投资		24,776,334.21
其他非流动金融资产	74,783,624.33	12,073,884.12
投资性房地产	460,964,557.58	466,440,878.51
固定资产	244,504,058.79	213,904,594.14
在建工程	111,231,740.57	23,238,957.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	355,391,925.51	280,342,378.14
开发支出	408,539,513.31	462,521,142.52
商誉	685,676,016.95	685,676,016.95
长期待摊费用	24,166,744.62	25,644,666.09
递延所得税资产	39,760,353.70	27,507,051.23
其他非流动资产	10,075,204.84	15,189,178.40
非流动资产合计	2,761,725,317.91	2,338,940,365.50
资产总计	11,592,248,343.89	7,627,730,841.82
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	297,534,529.98
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	309,442,726.73	321,176,171.46
应付账款	913,594,475.96	690,829,829.25
预收款项	18,918.40	1,555,625.37
合同负债	470,722,379.67	151,290,622.23
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	555,177,047.22	304,451,758.50
应交税费	106,134,824.31	34,281,039.08
其他应付款	18,985,414.19	49,880,923.94
其中：应付利息		9,812,111.41
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	106,506,989.96	100,219,378.39
其他流动负债	108,739,990.75	68,116,507.27
流动负债合计	2,639,322,767.19	2,019,336,385.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	92,090,909.03	117,466,598.65
应付债券	1,276,744,994.57	300,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	28,771,749.42	800,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	185,648,969.22	204,206,618.26
递延所得税负债	77,785,576.09	17,597,123.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,661,042,198.33	640,070,340.85
负债合计	4,300,364,965.52	2,659,406,726.32
所有者权益：		
股本	606,837,179.00	606,817,968.00
其他权益工具	176,480,592.40	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	886,924,227.17	648,990,666.43
减：库存股		
其他综合收益	-7,987,991.34	-3,265,671.43
专项储备		
盈余公积	136,686,620.52	123,909,800.67
一般风险准备		
未分配利润	5,444,555,455.56	3,585,690,568.31
归属于母公司所有者权益合计	7,243,496,083.31	4,962,143,331.98
少数股东权益	48,387,295.06	6,180,783.52
所有者权益合计	7,291,883,378.37	4,968,324,115.50
负债和所有者权益总计	11,592,248,343.89	7,627,730,841.82

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

2021 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	378,597,329.85	310,932,201.31
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,295,496.36	685,315.39
应收账款	6,984,756.54	3,369,522.82
应收款项融资		
预付款项	384,866.97	18,905.76
其他应收款	1,245,083,801.35	190,120,051.39
其中：应收利息	14,645,686.93	6,308,152.32
应收股利		
存货	905,174.90	
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	990,163.07	1,269,388.77
流动资产合计	1,634,241,589.04	506,395,385.44
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	2,511,224,747.77	2,545,945,397.00
其他权益工具投资		24,776,334.21
其他非流动金融资产	64,703,624.33	
投资性房地产		
固定资产	3,982,933.57	4,328,093.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,732,510.20	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	821,748.60	1,250,505.48
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,616,465,564.47	2,576,300,329.85
资产总计	4,250,707,153.51	3,082,695,715.29
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	121,640,941.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	40,848,089.63	617,630.23
预收款项		76,764.45
合同负债	351,463.10	
应付职工薪酬	79,909.34	235,478.23
应交税费	158,810.22	26,102.60
其他应付款	16,400,583.80	50,880,329.46
其中：应付利息		9,724,000.00
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,663,700.67	
其他流动负债		
流动负债合计	109,502,556.76	173,477,246.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,276,744,994.57	300,000,000.00
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	59,871,007.43	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,336,616,002.00	300,000,000.00
负债合计	1,446,118,558.76	473,477,246.19
所有者权益：		
股本	606,837,179.00	606,817,968.00
其他权益工具	176,480,592.40	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,221,690,467.44	1,249,013,414.99
减：库存股		
其他综合收益		-569,162.82
专项储备		
盈余公积	134,359,645.65	121,582,825.80
未分配利润	665,220,710.26	632,373,423.13
所有者权益合计	2,804,588,594.75	2,609,218,469.10
负债和所有者权益总计	4,250,707,153.51	3,082,695,715.29

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

2021 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	5,342,115,108.65	3,270,255,229.79
其中：营业收入	5,342,115,108.65	3,270,255,229.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,333,340,793.46	2,256,236,058.27
其中：营业成本	2,164,686,340.00	1,558,907,761.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	50,336,306.36	28,764,918.96
销售费用	244,259,605.13	190,038,101.75
管理费用	222,505,716.72	130,965,294.88

研发费用	632,197,149.70	346,876,645.32
财务费用	19,355,675.55	683,335.62
其中：利息费用	55,365,184.53	30,728,336.97
利息收入	33,937,304.84	16,795,376.38
加：其他收益	54,703,856.34	61,945,672.15
投资收益（损失以“-”号填列）	70,578,660.09	-95,048,627.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,397,915.89	-97,702,834.80
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）	9,425,041.53	3,404,735.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,314,063.22	-19,514,777.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,000,169.23	-25,168,670.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,708,537.72	661,508.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,140,504,304.86	940,299,013.09
加：营业外收入	36,474,154.81	136,069.06
减：营业外支出	1,085,322.67	3,902,527.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,175,893,137.00	936,532,554.87
减：所得税费用	191,900,826.89	134,963,556.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,983,992,310.11	801,568,998.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,983,992,310.11	801,568,998.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	1,953,785,798.57	806,422,918.70
2.少数股东损益	30,206,511.54	-4,853,920.13
六、其他综合收益的税后净额	-4,945,985.70	-16,570,861.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,945,985.70	-16,570,861.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-223,665.79
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		-223,665.79
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	-4,945,985.70	-16,347,195.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益	395,806.19	-395,806.19
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	-5,341,791.89	-15,951,389.08
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,979,046,324.41	784,998,137.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,948,839,812.87	789,852,057.64
归属于少数股东的综合收益总额	30,206,511.54	-4,853,920.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	3.2197	1.3289
（二）稀释每股收益	3.2197	1.3289

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

2021 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	20,408,596.29	17,240,517.00
减：营业成本	19,391,990.58	16,943,455.30
税金及附加	188,358.30	95,992.65
销售费用	4,052,179.21	
管理费用	12,019,317.09	14,360,521.44
研发费用	7,948,678.57	1,427,739.20
财务费用	13,376,067.34	9,992,559.73
其中：利息费用	39,263,992.69	19,532,197.14
利息收入	25,914,861.76	9,519,197.72
加：其他收益	117,944.46	36,217.25
投资收益（损失以“-”号填列）	128,687,885.35	-913,128.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,427,481.03	-913,128.42
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）	11,418,925.65	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,063.88	-1,298.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,622,696.78	-26,457,961.20
加：营业外收入	25,190,643.83	
减：营业外支出	6,352.01	6,722.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	128,806,988.60	-26,464,683.44
减：所得税费用	1,038,790.15	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	127,768,198.45	-26,464,683.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	127,768,198.45	-26,464,683.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	345,497.03	-619,471.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-223,665.79
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		-223,665.79
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	345,497.03	-395,806.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益	345,497.03	-395,806.19
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	128,113,695.48	-27,084,155.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

2021 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,670,711,270.62	2,636,579,706.11
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	59,286,225.52	40,784,895.27
收到其他与经营活动有关的现金	198,331,280.73	197,149,903.85
经营活动现金流入小计	4,928,328,776.87	2,874,514,505.23
购买商品、接受劳务支付的现金	2,189,693,149.36	1,600,986,607.73
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	670,868,619.01	344,998,547.94
支付的各项税费	533,849,561.09	345,840,996.42
支付其他与经营活动有关的现金	341,404,649.42	165,013,727.11
经营活动现金流出小计	3,735,815,978.88	2,456,839,879.20
经营活动产生的现金流量净额	1,192,512,797.99	417,674,626.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	24,776,335.00	56,573,615.04
取得投资收益收到的现金		43,255,042.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,749,093.90	954,300.00
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		595,450,000.00
投资活动现金流入小计	33,525,428.90	696,232,957.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	423,580,806.03	550,669,148.29
投资支付的现金		104,500,000.00
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	1,062,757.21	278,718,537.13
投资活动现金流出小计	424,643,563.24	933,887,685.42
投资活动产生的现金流量净额	-391,118,134.34	-237,654,728.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,501,500,000.00	6,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	12,000,000.00	6,500,000.00
取得借款收到的现金	208,635,019.66	800,216,068.52
收到其他与筹资活动有关的现金	417,183,976.78	88,264,912.89
筹资活动现金流入小计	2,127,318,996.44	894,980,981.41
偿还债务支付的现金	767,496,812.44	614,850,285.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,938,871.84	79,903,808.60
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	312,305,020.06	228,885,362.64
筹资活动现金流出小计	1,194,740,704.34	923,639,457.04
筹资活动产生的现金流量净额	932,578,292.10	-28,658,475.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,914,524.69	-10,981,025.77
五、现金及现金等价物净增加额	1,732,058,431.06	140,380,396.62
加：期初现金及现金等价物余额	1,236,065,120.63	1,095,684,724.01
六、期末现金及现金等价物余额	2,968,123,551.69	1,236,065,120.63

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

2020 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,454,263.82	15,064,287.16
收到的税费返还	1,823,404.60	857,244.41
收到其他与经营活动有关的现金	198,781,839.29	140,644,158.07
经营活动现金流入小计	215,059,507.71	156,565,689.64
购买商品、接受劳务支付的现金	17,775,788.75	17,459,250.10
支付给职工以及为职工支付的现金	1,507,329.28	1,295,781.33
支付的各项税费	189,648.49	476,608.85
支付其他与经营活动有关的现金	180,695,558.40	188,689,588.00
经营活动现金流出小计	200,168,324.92	207,921,228.28
经营活动产生的现金流量净额	14,891,182.79	-51,355,538.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	24,776,335.00	
取得投资收益收到的现金	86,218,985.77	13,648,018.55
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	289,145,814.46	606,950,000.00
投资活动现金流入小计	400,141,135.23	620,598,018.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,486.97	482,827.93
投资支付的现金	1,500,000.00	106,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,359,551,844.03	376,764,851.59
投资活动现金流出小计	1,361,191,331.00	483,647,679.52
投资活动产生的现金流量净额	-961,050,195.77	136,950,339.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,489,500,000.00	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	121,640,941.22
收到其他与筹资活动有关的现金	41,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,581,000,000.00	121,640,941.22
偿还债务支付的现金	421,640,941.22	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,375,416.72	60,795,818.96
支付其他与筹资活动有关的现金	43,159,500.00	341,000.00
筹资活动现金流出小计	567,175,857.94	161,136,818.96
筹资活动产生的现金流量净额	1,013,824,142.06	-39,495,877.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.54	-770.01
五、现金及现金等价物净增加额	67,665,128.54	46,098,152.64
加：期初现金及现金等价物余额	310,932,201.31	264,834,048.67
六、期末现金及现金等价物余额	378,597,329.85	310,932,201.31

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

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

本期金额

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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	606,817,968.00				648,990,666.43		-3,265,671.43		123,909,800.67		3,585,690,568.31	4,962,143,331.98	6,180,783.52	4,968,324,115.50	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	606,817,968.00				648,990,666.43		-3,265,671.43		123,909,800.67		3,585,690,568.31	4,962,143,331.98	6,180,783.52	4,968,324,115.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,211.00			176,480,592.40	237,933,560.74		-4,722,319.91		12,776,819.85		1,858,864,887.25	2,281,352,751.33	42,206,511.54	2,323,559,262.87	
（一）综合收益总额							-4,945,985.70				1,953,785,798.57	1,948,839,812.87	30,206,511.54	1,979,046,324.41	
（二）所有者投入和减少资本	19,211.00			176,480,592.40	237,933,560.74							414,433,364.14	12,000,000.00	426,433,364.14	
1. 所有者投入的普通股													12,000,000.00	12,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	19,211.00			176,480,592.40	2,646,384.59							179,146,187.99		179,146,187.99	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					235,287,176.15							235,287,176.15		235,287,176.15	
（三）利润分配									12,776,819.85		-94,697,245.53	-81,920,425.68		-81,920,425.68	
1. 提取盈余公积									12,776,819.85		-12,776,819.85				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-81,920,425.68	-81,920,425.68		-81,920,425.68	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							223,665.79					-223,665.79			
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							223,665.79					-223,665.79			
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	606,837,179.00			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	

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

上期金额

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	优先股	永续债	其他	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			
一、上年期末余额	606,817,968.00				619,021,334.29		13,305,189.63		123,909,800.67		2,825,167,328.51		4,188,221,621.10	4,534,703.65	4,192,756,324.75	
加：会计政策变更											-4,636,057.08		-4,636,057.08		-4,636,057.08	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	606,817,968.00				619,021,334.29		13,305,189.63		123,909,800.67		2,820,531,271.43		4,183,585,564.02	4,534,703.65	4,188,120,267.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,969,332.14		-16,570,861.06				765,159,296.88		778,557,767.96	1,646,079.87	780,203,847.83	
（一）综合收益总额							-16,570,861.06				806,422,918.70		789,852,057.64	-4,853,920.13	784,998,137.51	
（二）所有者投入和减少资本					29,969,332.14								29,969,332.14	6,500,000.00	36,469,332.14	
1. 所有者投入的普通股														6,500,000.00	6,500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					29,969,332.14								29,969,332.14		29,969,332.14	
（三）利润分配											-41,263,621.82		-41,263,621.82		-41,263,621.82	
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											-41,263,621.82		-41,263,621.82		-41,263,621.82	
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	606,817,968.00				648,990,666.43		-3,265,671.43		123,909,800.67		3,585,690,568.31		4,962,143,331.98	6,180,783.52	4,968,324,115.50	

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

本期金额

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	606,817,968.00				1,249,013,414.99		-569,162.82		121,582,825.80	632,373,423.13		2,609,218,469.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	606,817,968.00				1,249,013,414.99		-569,162.82		121,582,825.80	632,373,423.13		2,609,218,469.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,211.00			176,480,592.40	-27,322,947.55		569,162.82		12,776,819.85	32,847,287.13		195,370,125.65
（一）综合收益总额							345,497.03			127,768,198.45		128,113,695.48
（二）所有者投入和减少资本	19,211.00			176,480,592.40	-27,322,947.55							149,176,855.85
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	19,211.00			176,480,592.40	2,646,384.59							179,146,187.99
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-29,969,332.14							-29,969,332.14
（三）利润分配									12,776,819.85	-94,697,245.53		-81,920,425.68
1. 提取盈余公积									12,776,819.85	-12,776,819.85		
2. 对所有者（或股东）的分配										-81,920,425.68		-81,920,425.68
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							223,665.79			-223,665.79		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							223,665.79			-223,665.79		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	606,837,179.00			176,480,592.40	1,221,690,467.44				134,359,645.65	665,220,710.26		2,804,588,594.75

编制单位：紫光国芯微电子股份有限公司

上期金额

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	606,817,968.00				1,219,044,082.85		50,309.16		121,582,825.80	700,101,728.39		2,647,596,914.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	606,817,968.00				1,219,044,082.85		50,309.16		121,582,825.80	700,101,728.39		2,647,596,914.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					29,969,332.14		-619,471.98			-67,728,305.26		-38,378,445.10
（一）综合收益总额							-619,471.98			-26,464,683.44		-27,084,155.42
（二）所有者投入和减少资本					29,969,332.14							29,969,332.14
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					29,969,332.14							29,969,332.14
（三）利润分配										-41,263,621.82		-41,263,621.82
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,263,621.82		-41,263,621.82
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	606,817,968.00				1,249,013,414.99		-569,162.82		121,582,825.80	632,373,423.13		2,609,218,469.10

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

三、公司基本情况

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

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

2021 年 12 月 31 日公司股本结构变为：有限售条件的流通股股份 0 股，无限售条件的流通股股份 606,837,179 股。

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

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

本财务报告业经公司董事会于 2022 年 4 月 19 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本期合并范围与上年度相比新增 1 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事集成电路的设计与销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项预期信用损失的确认和计量等，详见本附注五“重要会计政策及会计估计”相关政策描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别报表中会计处理见本附注五（十三）“长期股权投资”。在合并财务报表中的会计处理见本附注五（六）“合并财务报表的编制方法”。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购

买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，区别个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。在个别财务报表中的会计处理见本附注五（十三）“长期股权投资”，在合并财务报表中的会计处理见本附注五（六）“合并财务报表的编制方法”。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的所有重大往来余额、交易及未实现利润，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示、子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认的有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧

失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

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

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产的分类和计量

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

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

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

（1）摊余成本计量的金融资产

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

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

2. 金融负债的分类和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融负债

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

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

3. 金融工具的公允价值

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

4. 金融资产转移

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

本公司已将收取金融资产现金流量的合同权利转移给其他方或者虽然保留了收取金融资产现金流量的合同权利但已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的,本公司将被转移金融资产在终止确认日的账面价值与收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额挤入当期损益。金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产减值

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

(1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

(2) 信用风险显著增加的评估

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

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

(3) 已发生信用减值的金融资产

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（5）预期信用损失准备的列报

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

（6）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）应收款项信用损失的确定方法

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

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

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

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

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

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

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

7、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

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

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

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

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

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

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的原材料等存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

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

（十二）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五（六）“合并财务报表的编制方法”；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

C、与被投资单位之间发生重要交易。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术资料。

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

③确定被投资单位是否为共同控制的依据：

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五（七）“合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并，本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益。因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十四) 投资性房地产

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

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

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

3、其他

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

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

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计

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

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司对内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

本公司对内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

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

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

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

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

（二十四）优先股与永续债

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

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

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

（二十五）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合

同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

-客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

-客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

-本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

-本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

-本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

-本公司已将该商品的实物转移给客户；

-本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

-客户已接受该商品或服务；

-其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入确认的具体方法

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

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

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

3、合同资产与合同负债

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

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

（二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1、取得合同发生的增量成本

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

2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

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

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，对于先取得与资产相关的政府补助，再确认所购建的长期资产，将

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十九）租赁

1、租赁的识别

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

2、本公司作为承租人的会计处理

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

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

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

3、本公司作为出租人的会计处理

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

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并以租赁投资净额作为初始入账价值，同时终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，并按金融工具准则规定对应收融资租赁款的终止确认和减值进行会计处理。对于取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于与经营租赁有关的初始直接费用资本化处理，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行

分摊，分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。对于取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

4、售后租回交易

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

（三十）终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五（十二）“持有待售资产”。

（三十一）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- （1）母公司；
- （2）子公司；
- （3）受同一母公司控制的其他企业；
- （4）实施共同控制的投资方；
- （5）施加重大影响的投资方；
- （6）合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- （9）本公司合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业
- （10）主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(11) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(12) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

(13) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

(三十二) 分部报告

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

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

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

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

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- (1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订并发布《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司第七届董事会第十三次会议决议自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，会计政策变更的主要内容如下：

1) 新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区别融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

2) 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时，承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3) 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并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。

5) 按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。

公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

根据新租赁准则中衔接规定相关要求，企业可不重述前期可比数，但应当根据首次执行“新租赁准则”的累积影响数，调整 2021 年初留存收益及财务报表其他相关项目。执行新租赁准则后，对公司的财务状况、经营成果和现金流量未产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

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

存在不同企业所得税税率的纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
紫光同芯微电子有限公司	10%

深圳市国微电子有限公司	10%
北京紫光青藤微系统有限公司	15%
香港同芯投资有限公司	16.5%
唐山国芯晶源电子有限公司	15%
MARS 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”）为高新技术企业，执行 15% 的企业所得税优惠税率。同时，同芯微电子、国微电子符合国家鼓励的重点集成电路设计企业条件，根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）、《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）等文件的规定，减按 10% 征收企业所得税。

紫光青藤依据财政部、税务总局公告 2019 第 68 号《关于集成电路设计和软件企业所得税政策的公告》、国务院国发〔2020〕8 号《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》以及《中华人民共和国工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、国家税务总局公告 2021 年第 9 号》等相关政策，自获利年度起享受“两免三减半”税收优惠。

（2）增值税税收优惠

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

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

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，唐山捷准芯测信息科技有限公司（以下简称“捷准芯测”）享受增值税抵减加计 10% 的政策优惠。

（三）其他

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

本公司的其他税项按照国家有关规定计算缴纳。

七、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 2021 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2021 年 1 月 1 日账面余额，本期金额指 2021 年 1-12 月，上期指 2020 年 1-12 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	90,715.87	103,463.72
银行存款	2,968,032,835.82	1,253,239,474.29
其他货币资金	194,388,191.59	232,210,453.38
合计	3,162,511,743.28	1,485,553,391.39
其中：存放在境外的款项总额	13,572,478.33	36,085,877.17

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	161,320,391.59	221,798,761.48
信用证保证金		411,691.90
履约保函保证金	33,067,800.00	10,000,000.00
履约保全资金		17,277,817.38
合计	194,388,191.59	249,488,270.76

（二）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	159,672,777.49	87,334,711.45
商业承兑票据	1,524,876,705.06	964,939,530.41
合计	1,684,549,482.55	1,052,274,241.86

（2）期末已质押的应收票据：

种类	期末余额
银行承兑票据	67,806,875.11
合计	67,806,875.11

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	62,060,802.56	
商业承兑票据	176,608,320.80	
合计	238,669,123.36	

(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。

(三) 应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款	36,065,138.31	1.49	36,065,138.31	100.00	
逾期的应收账款组合	63,913,135.89	2.65	4,382,703.16	6.86	59,530,432.73
未逾期的应收账款组合	2,316,570,884.68	95.86	4,119,120.67	0.18	2,312,451,764.01
其中：初始确认后信用风险未显著增加	2,298,363,311.18	95.11	2,298,363.32	0.10	2,296,064,947.86
初始确认后信用风险显著增加	18,207,573.50	0.75	1,820,757.35	10.00	16,386,816.15
合计	2,416,549,158.88	100.00	44,566,962.14	1.84	2,371,982,196.74

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	5,456,279.47	5,456,279.47	100.00	预计无法收回
客户 2	1,543,186.03	1,543,186.03	100.00	预计无法收回
客户 3	12,048,626.16	12,048,626.16	100.00	预计无法收回
客户 4	17,017,046.65	17,017,046.65	100.00	预计无法收回
合计	36,065,138.31	36,065,138.31		

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 1,677,311.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,558,879.88 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	170,641.11
合计	170,641.11

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 661,590,455.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 661,590.46 元。

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	363,788,945.37	97.14	177,959,453.19	99.43
1-2 年	10,292,447.86	2.75	997,958.53	0.56
2-3 年	368,504.22	0.10	9.00	0.00
3 年以上	18,990.14	0.01	18,990.14	0.01
合计	374,468,887.59	100.00	178,976,410.86	100.00

期末账龄超过1年且金额重要的预付款项：

债务人	余额	未及时结算的原因
单位一	4,323,492.46	尚未达到结算时点
单位二	1,906,717.00	尚未达到结算时点
单位三	1,391,853.20	尚未达到结算时点
单位四	844,266.00	尚未达到结算时点
单位五	623,533.00	尚未达到结算时点
单位六	595,950.79	尚未达到结算时点
单位七	581,076.46	尚未达到结算时点
单位八	280,000.00	尚未达到结算时点
合计	10,546,888.91	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付款归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 167,916,314.46 元，占预付账款期末余额合计数的比例 44.84%。

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,996,295.01	5,768,313.27
合计	6,996,295.01	5,768,313.27

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	4,051,030.75
1—2 年	853,090.00
2—3 年	1,581,969.41
3—4 年	490,697.15
4—5 年	300.00
5 年以上	877,505.23
合计	7,854,592.54

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	1,596,214.21	1,352,408.51
押金、保证金及其他	6,258,378.33	4,706,697.29
合计	7,854,592.54	6,059,105.80

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		5,687.67	285,104.86	290,792.53
本期计提		2,854.84	566,555.37	569,410.21
本期转回		1,905.21		1,905.21
其他变动				-
2021年12月31日余额		6,637.30	851,660.23	858,297.53

(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 569,410.21 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,905.21 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 5,705,364.35 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 72.64%, 相应计提的坏账准备期末余额 571,485.86 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。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	267,230,424.61	36,525,823.70	230,704,600.91	185,748,435.72	34,424,792.03	151,323,643.69
库存商品	1,214,031.93		1,214,031.93	1,804,414.56		1,804,414.56
委托加工物资	176,262,170.07		176,262,170.07	77,780,550.37		77,780,550.37
在产品	258,120,833.48	872,137.70	257,248,695.78	212,331,396.42	14,179,264.09	198,152,132.33
产成品	316,665,628.01	39,249,060.72	277,416,567.29	264,893,831.75	28,643,171.71	236,250,660.04
发出商品	153,161,050.42		153,161,050.42	118,249,260.96		118,249,260.96
合同履约成本	130,827,121.34	3,669,601.27	127,157,520.07	111,727,169.91	4,579,647.81	107,147,522.10
合计	1,303,481,259.86	80,316,623.39	1,223,164,636.47	972,535,059.69	81,826,875.64	890,708,184.05

2、存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

存货种类	期初余额	本期计提数	转回	转销	其他减少	期末余额
原材料	34,424,792.03	6,004,435.29	360,679.51	3,542,724.11		36,525,823.70
在产品	14,179,264.09				13,307,126.39	872,137.70
产成品	28,643,171.71	3,522,714.09	985,115.15	5,238,836.32	-13,307,126.39	39,249,060.72
合同履约成本	4,579,647.81	1,818,814.51		2,728,861.05		3,669,601.27
合计	81,826,875.64	11,345,963.89	1,345,794.66	11,510,421.48	0.00	80,316,623.39

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。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,801,294.59	10,059,248.39
待认证进项税	48,489.75	59,016.22
合计	6,849,784.34	10,118,264.61

（八）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	348,105,512.61	1,473,934.90	346,631,577.71	103,099,218.69	1,473,934.90	101,625,283.79
合计	348,105,512.61	1,473,934.90	346,631,577.71	103,099,218.69	1,473,934.90	101,625,283.79

长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
九江佳华压电晶体材料有限公司	2,550,000.00	1,473,934.90
深圳市紫光同创电子有限公司	219,000,000.00	65,404,634.56
西安紫光国芯半导体有限公司	43,531,200.00	36,220,649.23
合计	265,081,200.00	103,099,218.69

(续表一)

被投资单位	本期增加					
	增加投资	合并范围变化引起的变动	权益法下确认的投资收益	权益法下确认的其他综合收益	权益法下确认的其他权益变动	其他
九江佳华压电晶体材料有限公司						
深圳市紫光同创电子有限公司			15,970,434.86		265,256,508.29	
西安紫光国芯半导体有限公司			2,427,481.03			
合计			18,397,915.89		265,256,508.29	

(续表二)

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
九江佳华压电晶体材料有限公司						
深圳市紫光同创电子有限公司						
西安紫光国芯半导体有限公司			9,703.39			38,638,426.87
合计			9,703.39			38,638,426.87

(续表三)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	账面价值
九江佳华压电晶体材料有限公司	1,473,934.90		1,473,934.90	
深圳市紫光同创电子有限公司	346,631,577.71			346,631,577.71
西安紫光国芯半导体有限公司				
合计	348,105,512.61		1,473,934.90	346,631,577.71

注1：本公司的联营企业九江佳华压电晶体材料有限公司从2014年12月停产至今。根据股东决议同意将其解散清算，截至报告日正在开展清算程序。

注2：根据西安紫光国芯股东决议及章程规定，公司不再具有保留董事会一名董事席位的提名权，自2021年6月30日起，西安紫光国芯不再为公司联营企业，公司按金融工具确认和计量，对该权益工具采用公允价值计量，且其变动计入当期损益。

(九) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京紫光智城科创科技发展有限公司		24,776,334.21
合计		24,776,334.21

2、非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京紫光智城科创科技发展有限公司			-223,665.79	-223,665.79	初始投资时作为战略投资，长期持有股权。	根据经营发展需要退出
合计			-223,665.79	-223,665.79		

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,783,624.33	12,073,884.12
其中：权益工具投资	74,783,624.33	12,073,884.12
合计	74,783,624.33	12,073,884.12

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	466,440,878.51	466,440,878.51
2.本期增加金额	26,581,571.32	26,581,571.32
(1) 从自用房产转入	26,581,571.32	26,581,571.32
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	493,022,449.83	493,022,449.83
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	31,971,969.25	31,971,969.25
(1) 计提或摊销	14,993,789.55	14,993,789.55
(2) 从自用房产转入	16,978,179.70	16,978,179.70
3.本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 其他		
4.期末余额	31,971,969.25	31,971,969.25
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额	85,923.00	85,923.00
(1) 计提		
(2) 从自用房产转入	85,923.00	85,923.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	85,923.00	85,923.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	460,964,557.58	460,964,557.58
2.期初账面价值	466,440,878.51	466,440,878.51

注：投资性房地产为长期借款作抵押的情况见附注七、（五十九）。

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

无。

（十二）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	122,134,884.48	474,741,562.36	10,280,320.95	188,664,686.30	795,821,454.09
2.本期增加金额	166,322.29	68,438,522.76	1,262,396.50	10,513,152.77	80,380,394.32
(1) 购置	166,322.29	46,517,495.72	1,262,396.50	8,947,489.96	56,893,704.47
(2) 在建工程转入		21,227,878.24		961,946.90	22,189,825.14
(3) 其他		693,148.80		603,715.91	1,296,864.71
3.本期减少金额	26,833,071.32	65,169,234.34	2,819,850.15	4,451,026.70	99,273,182.51
(1) 处置或报废	251,500.00	64,476,085.54	2,216,134.24	4,451,026.70	71,394,746.48
(2) 其他	26,581,571.32	693,148.80	603,715.91		27,878,436.03
4.期末余额	95,468,135.45	478,010,850.78	8,722,867.30	194,726,812.37	776,928,665.90
二、累计折旧					
1.期初余额	49,919,548.56	322,012,328.56	6,804,852.36	160,514,520.39	539,251,249.87
2.本期增加金额	3,809,714.03	22,540,506.55	697,359.43	6,563,241.44	33,610,821.45
(1) 计提	3,809,714.03	22,540,506.55	697,359.43	6,469,474.64	33,517,054.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 其他		0.00		93,766.80	93,766.80
3.本期减少金额	17,098,165.70	40,840,394.73	2,119,835.96	4,181,344.82	64,239,741.21
(1) 处置或报废	119,986.00	40,840,394.73	2,026,069.16	4,181,344.82	47,167,794.71
(2) 其他	16,978,179.70		93,766.80		17,071,946.50
4.期末余额	36,631,096.89	303,712,440.38	5,382,375.83	162,896,417.01	508,622,330.11
三、减值准备					
1.期初余额	85,923.00	42,114,748.11		464,938.97	42,665,610.08
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	85,923.00	18,736,221.13		41,188.95	18,863,333.08
(1) 处置或报废		18,736,221.13		41,188.95	18,777,410.08
(2) 其他	85,923.00				85,923.00
4.期末余额		23,378,526.98		423,750.02	23,802,277.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,837,038.56	150,919,883.42	3,340,491.47	31,406,645.34	244,504,058.79
2.期初账面价值	72,129,412.92	110,614,485.69	3,475,468.59	27,685,226.94	213,904,594.14

注：固定资产所有权受限情况见附注七、（五十九）。

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	1,714,963.34

（十三）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 1.92 亿件石英谐振器技改项目	48,910,653.80		48,910,653.80			
集成电路在安装设备				9,995,449.87		9,995,449.87
5G通信设备用小型化 OCXO 及专用 IC 研发与产业化项目				6,516,487.61		6,516,487.61
年产 2 亿件 5G 通信网络设备用高档石英谐振器产业化项目	39,290,844.51		39,290,844.51	6,703,133.13		6,703,133.13
5G 通信高速光模块用高基频石英晶体振荡器产业化项目	18,341,139.55		18,341,139.55	23,886.79		23,886.79
智能制造运营管理系统	1,444,339.62		1,444,339.62			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他	3,244,763.09		3,244,763.09			
合计	111,231,740.57		111,231,740.57	23,238,957.40		23,238,957.40

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 1.92 亿件石英谐振器技改项目	5330 万		48,910,653.80			48,910,653.80
集成电路在安装设备	1.06 亿元	9,995,449.87	5,890,277.04	15,673,337.53	212,389.38	
5G 通信设备用小型化 OCXO 及专用 IC 研发与产业化项目	900 万元	6,516,487.61		6,516,487.61		
年产 2 亿件 5G 通信网络设备用高档石英谐振器产业化项目	5162 万元	6,703,133.13	32,587,711.38			39,290,844.51
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 万元	23,886.79	18,317,252.76			18,341,139.55
智能制造运营管理系统	260 万		1,444,339.62			1,444,339.62
合计		23,238,957.40	107,150,234.60	22,189,825.14	212,389.38	107,986,977.48

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 1.92 亿件石英谐振器技改项目	91.76	91.76				自筹
集成电路在安装设备	79.96	100.00				自筹
5G 通信设备用小型化 OCXO 及专用 IC 研发与产业化项目	72.41	100.00				自筹
年产 2 亿件 5G 通信网络设备用高档石英谐振器产业化项目	76.12	76.12				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	31.14	31.14				自筹
智能制造运营管理系统	55.55	100.00				自筹
合计						

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	专用使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	101,659,867.71	1,591,362.00	450,000,881.19	12,335,465.56	1,160,000.00	566,747,576.46
2.本期增加金额			183,374,717.21	8,868,271.05		192,242,988.26
(1)购置				4,830,450.19		4,830,450.19
(2)内部研发			183,374,717.21	4,037,820.86		187,412,538.07
(3)其他						
3.本期减少金额			65,596,130.34	4,037,820.86		69,633,951.20
(1)其他			65,596,130.34	4,037,820.86		69,633,951.20
4.期末余额	101,659,867.71	1,591,362.00	567,779,468.06	17,165,915.75	1,160,000.00	689,356,613.52
二、累计摊销						
1.期初余额	16,122,962.46	341,361.97	258,959,781.56	9,821,092.33	599,333.31	285,844,531.63
2.本期增加金额	2,118,693.36	249,999.96	44,103,460.97	1,087,335.40		47,559,489.69
(1)计提	2,118,693.36	249,999.96	44,103,460.97	1,087,335.40		47,559,489.69
3.本期减少金额						
(1)其他						
4.期末余额	18,241,655.82	591,361.93	303,063,242.53	10,908,427.73	599,333.31	333,404,021.32
三、减值准备						
1.期初余额					560,666.69	560,666.69
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额					560,666.69	560,666.69
四、账面价值						
(1)期末账面价值	83,418,211.89	1,000,000.07	264,716,225.53	6,257,488.02		355,391,925.51
(2)期初账面价值	85,536,905.25	1,250,000.03	191,041,099.63	2,514,373.23		280,342,378.14

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为77.41%。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：

无。

3、所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	83,418,211.89	2,118,693.36	用于借款抵押

注：土地使用权为一年内到期的长期借款及长期借款作抵押，详见附注七、（五十九）。

(十五) 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	192,816,285.51	432,601,884.45	4,543,922.52	69,633,951.20	379,528,677.89	19,793,100.23	161,006,363.16
高端智能芯片研发项目	256,036,808.88	396,066,348.56	1,623,941.31	99,052,594.36	308,565,247.52		246,109,256.87
半导体功率器件研发项目	13,668,048.13	7,553,723.56		18,725,992.51	1,071,885.90		1,423,893.28
电子元器件及其他研发项目		29,538,358.70			29,538,358.70		
合计	462,521,142.52	865,760,315.27	6,167,863.83	187,412,538.07	718,704,170.01	19,793,100.23	408,539,513.31

注：本期增加金额中的“其他增加”项主要为开发项目购置的设备，本期减少金额中的“其他减少”项主要是委托开发成本转入存货、开发支出转出的资产。

(十六) 商誉

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

注：本公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整相关资产组的账面价值，然后将调整后的相关资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定相关资产组（包括商誉）是否发生了减值。

1、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

国微电子：作为单一实业，专营特种集成电路芯片，独立于公司合并内其他单位，独立产生现金流量，将国微电子整体作为一个资产组；

2、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法**(1) 重要假设及依据**

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

④假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 关键参数

公司	关键参数				
	预测期	预测增长率	稳定增长期	利润率	折现率 (WACC) (%)
深圳市国微电子有限公司	2022-2026年(后续为稳定期)	注	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.12

注：根据国微电子管理层分析，估值基准日后国微电子营业收入主要来源于特种集成电路芯片销售，根据历史营业收入数据，国微电子对行业政策、市场影响、研发能力等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的的影响，从而预测得出国微电子的营业收入，预测2022-2026年收入增长率。

3、商誉减值测试的影响

本年公司对商誉进行减值测试，商誉未发生减值。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	23,333,268.05	5,291,809.89	6,207,506.49		22,417,571.45
网络改造费及其他	2,311,398.04		562,224.87		1,749,173.17
合计	25,644,666.09	5,291,809.89	6,769,731.36		24,166,744.62

(十八) 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	134,860,566.69	14,505,874.92	155,042,069.81	17,163,949.49
已计提未发放应付职工薪酬	119,672,958.74	11,987,251.77	13,313,085.17	1,331,308.52
递延收益项目	90,327,155.16	9,733,053.28	42,577,307.06	4,286,596.06
可抵扣亏损	870,728.24	217,682.06	4,231,619.07	634,742.86
净额法产生的税会差异	16,946,137.89	3,134,828.48	20,155,074.66	3,023,261.20
联营企业未实现内部损益	1,816,631.90	181,663.19	10,671,931.03	1,067,193.10
合计	364,494,178.62	39,760,353.70	245,991,086.80	27,507,051.23

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	52,471,779.32	13,117,944.83	53,581,773.04	13,395,443.26
其他非流动金融资产公允价值变动	25,978,424.33	5,432,606.08	9,073,884.12	907,388.41
固定资产一次性税前扣除	26,218,770.60	4,088,623.83	21,961,948.47	3,294,292.27
可转换公司债税会差异	220,585,605.43	55,146,401.35		
合计	325,254,579.68	77,785,576.09	84,617,605.63	17,597,123.94

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	144,116,532.66	120,794,859.63
固定资产评估增值	7,289,916.26	7,747,436.74
亏损企业计提的减值准备	5,673,942.64	10,166,300.51
合计	157,080,391.56	138,708,596.88

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

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2021 年		6,014,227.93
2022 年	18,559,403.31	18,559,403.31
2023 年	20,479,060.01	20,479,060.01
2024 年	8,041,744.64	4,066,168.23
2025 年	39,924,377.81	39,748,037.83
2026 年	57,111,946.89	6,895,938.30
2027 年		
2028 年		
2029 年		10,784,269.04
2030 年		14,247,754.98
2031 年		
合计	144,116,532.66	120,794,859.63

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,075,204.84	15,189,178.40
合计	10,075,204.84	15,189,178.40

(二十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	262,640,941.22
保证借款		4,484,116.88
质押借款		30,409,471.88
合计	50,000,000.00	297,534,529.98

注：本公司期末不存在已经逾期但尚未偿还的短期借款。

信用借款明细表:

贷款银行	贷款金额	贷款利率	贷款期限		授信额度
			起始日	终止日	
南京银行北京分行营业部	50,000,000.00	4.80%	2021-6-28	2022-6-28	5000 万元
合计	50,000,000.00				

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	309,442,726.73	321,176,171.46

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 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)	711,287,409.79	603,623,428.20
1—2 年	176,389,374.71	58,043,195.70
2—3 年	9,570,914.02	16,270,250.19
3 年以上	16,346,777.44	12,892,955.16
合计	913,594,475.96	690,829,829.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	106,073,739.29	工程结算审计尚未完成
供应商 2	24,204,140.37	尚未结算
供应商 3	13,460,312.46	尚未结算
供应商 4	11,354,536.68	尚未结算
供应商 5	6,855,206.88	工程结算审计尚未完成
供应商 6	5,358,877.88	尚未结算
供应商 7	5,108,638.08	工程结算审计尚未完成
供应商 8	3,540,288.73	工程结算审计尚未完成
供应商 9	2,400,000.00	尚未结算
供应商 10	2,146,400.00	工程结算审计尚未完成
合计	180,502,140.37	

(二十三) 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)	18,918.40	1,534,963.39
1-2年		20,661.98
合计	18,918.40	1,555,625.37

2、账龄超过1年的重要预收款项：

无。

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	190,979,000.32	80,830,694.35
预收服务费	279,743,379.35	70,459,927.88
合计	470,722,379.67	151,290,622.23

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	304,451,758.50	951,822,992.52	701,518,843.58	554,755,907.44
二、离职后福利设定提存计划		46,721,232.09	46,300,092.31	421,139.78
三、辞退福利		156,825.00	156,825.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	304,451,758.50	998,701,049.61	747,975,760.89	555,177,047.22

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	280,352,374.00	867,066,679.26	626,540,767.52	520,878,285.74
二、职工福利费		10,368,306.25	10,368,306.25	
三、社会保险费	42,015.18	27,512,568.44	27,543,485.52	11,098.10
其中：医疗保险费	38,131.60	24,801,555.52	24,831,132.98	8,554.14
工伤保险费		925,480.50	923,727.29	1,753.21
生育保险费	3,883.58	1,785,532.42	1,788,625.25	790.75
四、住房公积金	26,318.00	32,491,310.80	32,517,628.80	
五、工会经费和职工教育经费	24,031,051.32	14,384,127.77	4,548,655.49	33,866,523.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	304,451,758.50	951,822,992.52	701,518,843.58	554,755,907.44

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		45,450,277.16	45,029,612.63	420,664.53
二、失业保险费		1,270,954.93	1,270,479.68	475.25
合计		46,721,232.09	46,300,092.31	421,139.78

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,592,998.50	3,753,311.80
城建税	2,801,198.47	555,377.42
企业所得税	55,031,776.59	25,494,622.66
个人所得税	4,496,353.48	2,531,349.38
教育费附加	1,200,826.65	238,018.90
地方教育费附加	800,551.06	158,679.24
印花税	2,211,119.56	1,549,679.68
合计	106,134,824.31	34,281,039.08

(二十七) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		9,812,111.41
其他应付款	18,985,414.19	40,068,812.53
合计	18,985,414.19	49,880,923.94

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息		88,111.41
公司债券利息		9,724,000.00
合计		9,812,111.41

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,949,831.74	13,919,698.20
押金、保证金	805,441.45	1,205,049.81
中介顾问咨询费	230,141.00	24,944,064.52
合计	18,985,414.19	40,068,812.53

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款：

无。

(二十八) 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	83,858,333.33	100,219,378.39
一年内到期的长期应付款	20,480,770.44	
长期借款利息	504,185.52	
可转换公司债券利息	1,663,700.67	
合计	106,506,989.96	100,219,378.39

一年内到期的长期借款明细：

贷款银行	贷款金额	贷款利率(%)	贷款期限		抵押物
			起始日	终止日	
中国工商银行成都天府支行	2,000,000.00	4.79	2019-7-17	2022-6-23	房屋建筑物及土地使用权
	1,566,666.67	4.79	2019-8-14	2022-6-23	
	2,066,666.66	4.79	2019-8-31	2022-6-23	
	900,000.00	4.79	2019-10-11	2022-6-23	
	5,000,000.00	4.79	2019-10-31	2022-6-23	
	3,666,666.66	4.79	2019-11-12	2022-6-23	
	3,999,999.99	4.79	2020-3-10	2022-6-23	
	3,666,666.67	4.79	2020-6-1	2022-6-23	
	1,666,666.67	4.79	2020-7-24	2022-6-23	
	4,833,333.34	4.79	2020-9-30	2022-6-23	
	5,062,500.01	4.79	2021-10-29	2022-6-23	
	2,000,000.00	4.79	2019-7-17	2022-12-25	
	1,566,666.67	4.79	2019-8-14	2022-12-25	
	2,066,666.66	4.79	2019-8-31	2022-12-25	
	900,000.00	4.79	2019-10-11	2022-12-25	
	5,000,000.00	4.79	2019-10-31	2022-12-25	
	3,666,666.66	4.79	2019-11-12	2022-12-25	
	3,999,999.99	4.79	2020-3-10	2022-12-25	
	3,666,666.67	4.79	2020-6-1	2022-12-25	
	1,666,666.67	4.79	2020-7-24	2022-12-25	
4,833,333.33	4.79	2020-9-30	2022-12-25		

	5,062,500.01	4.79	2021-10-29	2022-12-25	
国家开发银行北京市分行	14,500,000.00	3.50	2020-5-29	2022-11-28	房屋建筑物及土地使用权
	500,000.00	3.50	2020-5-29	2022-05-28	
合计	83,858,333.33				

注1: 2021年5月27日, 公司与国家开发银行北京市分行签订了贷款合同变更协议, 根据变更协议, 贷款期限终止日为2023年, 公司按分期还款约定需要在未来一年内偿还15,000,000.00元。

注2: 一年内到期的长期应付款为一年内到期偿付的融资租赁费, 详见附注七、(三十二)。

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	108,739,990.75	68,116,507.27
合计	108,739,990.75	68,116,507.27

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	175,949,242.36	217,685,977.04
减: 一年内到期的长期借款 (附注七、(二十八))	83,858,333.33	100,219,378.39
合计	92,090,909.03	117,466,598.65

长期借款明细:

贷款银行	贷款金额	贷款利率(%)	贷款期限		抵押物
			起始日	终止日	
中国工商银行成都天府支行	2,000,000.00	4.79	2019-7-17	2023-6-23	房屋建筑物及土地使用权
	1,566,666.67	4.79	2019-8-14	2023-6-23	
	2,066,666.66	4.79	2019-8-31	2023-6-23	
	900,000.00	4.79	2019-10-11	2023-6-23	
	5,000,000.00	4.79	2019-10-31	2023-6-23	
	3,666,666.66	4.79	2019-11-12	2023-6-23	
	3,999,999.99	4.79	2020-3-10	2023-6-23	
	3,666,666.67	4.79	2020-6-1	2023-6-23	
	1,666,666.67	4.79	2020-7-24	2023-6-23	
	4,833,333.34	4.79	2020-9-30	2023-6-23	
	5,062,500.01	4.79	2021-10-29	2023-6-23	
	2,000,000.00	4.79	2019-7-17	2023-12-25	
	1,566,799.99	4.79	2019-8-14	2023-12-25	
	2,066,400.02	4.79	2019-8-31	2023-12-25	

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	
	900,000.00	4.79	2019-10-11	2023-12-25	
	5,000,000.33	4.79	2019-10-31	2023-12-25	
	3,666,663.69	4.79	2019-11-12	2023-12-25	
	3,999,999.99	4.79	2020-3-10	2023-12-25	
	3,666,666.34	4.79	2020-6-1	2023-12-25	
	1,666,666.67	4.79	2020-7-24	2023-12-25	
	4,833,333.64	4.79	2020-9-30	2023-12-25	
	5,062,499.97	4.79	2021-10-29	2023-12-25	
国家开发银行北京市分行	23,232,711.72	3.50	2020-5-29	2023-5-28	房屋建筑物及土地使用权
合计	92,090,909.03				

注：公司长期借款的抵押资产类别以及金额参见附注七、（五十九）；公司同时为上述长期借款提供连带责任保证，参见附注十二、（五）、3。

（三十一）应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债（国微转债，代码 127038）	1,276,744,994.57	
紫光国芯微电子股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）		300,000,000.00
合计	1,276,744,994.57	300,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行	直接发行费用
紫光国芯微电子股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	300,000,000.00	2018/5/21	5 年	300,000,000.00		
可转换公司债（国微转债，代码 127038）	1,500,000,000.00	2021/6/10	6 年		1,262,352,316.91	10,202,641.06
合计	1,800,000,000.00			300,000,000.00	1,262,352,316.91	10,202,641.06

（续）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
紫光国芯微电子股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	15,840,860.65		315,840,860.65		-
可转换公司债（国微转债，代码 127038）	1,666,370.07	28,533,001.65	-	2,271,312.86	1,276,744,994.57
合计	17,507,230.72	28,533,001.65	315,840,860.65	2,271,312.86	1,276,744,994.57

注1：截至本报告期末，本公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）已完成兑付并摘牌。

注2：经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1574号文核准，本公司于2021年6月10日公开发行了总额为人民币15亿元可转换公司债券（以下简称“可转债”），具体见本附注十五、（七）、2。

可转换公司债列示如下：

项目	负债部分	权益部分	合计
可转换公司债发行金额	1,262,352,316.91	237,647,683.09	1,500,000,000.00
直接发行费用	10,202,641.06	1,920,726.86	12,123,367.92
于发行日余额	1,252,149,675.85	235,726,956.23	1,487,876,632.08
本期摊销	28,533,001.65		28,533,001.65
减：本年计提利息	1,666,370.07		1,666,370.07
减：本期转股	2,271,312.86	419,499.69	2,690,812.55
减：确认递延所得税负债核减权益部分		58,826,864.14	58,826,864.14
期末余额	1,276,744,994.57	176,480,592.40	1,453,225,586.97

（三十二）长期应付款

1、项目列示

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

2、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资性售后回租：		
应付融资租赁费	52,121,098.66	
减：未确认融资费用	3,668,578.80	
长期应付款净额	48,452,519.86	
减：一年内到期的长期应付款	20,480,770.44	
期末净额	27,971,749.42	

注：长期应付款担保情况见本报告附注十二、（五）、3、（1）3)

3、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

SoC 芯片研发项目	800,000.00			800,000.00	本公司收到的委托及合作开发的研发项目资金
------------	------------	--	--	------------	----------------------

(三十三) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	204,206,618.26	77,425,768.46	95,983,417.50	185,648,969.22	本公司收到的委托及合作开发的研发项目资金

2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
进口设备贴息	12,250.36		12,250.36			与资产相关
LED 进口设备贴息	577,306.70		223,320.00		353,986.70	与资产相关
2021 年省战略性新兴产业发展专项资金奖励		7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
高端智能卡安全芯片项目	42,000,000.00	28,000,000.00			70,000,000.00	与资产相关
规模化工业互联网标识新连接平台项目（芯片方向）		8,640,000.00		777,600.00	7,862,400.00	与资产相关
工业智能优化系统国拨专项资金		1,050,000.00			1,050,000.00	与资产相关
智能新能源汽车车载控制基础软硬件系统技术研究		6,652,768.46			6,652,768.46	与资产相关
特种集成电路研发项目 1	148,837,337.79	15,128,000.00	1,894,137.79	70,327,100.00	91,744,100.00	与资产相关
特种集成电路研发项目 2	12,779,723.41	10,955,000.00	10,506,985.24	12,242,024.11	985,714.06	与收益相关
合计	204,206,618.26	77,425,768.46	12,636,693.39	83,346,724.11	185,648,969.22	

注：其他减少主要系政府补助采用净额法核算冲减递延收益原值所致。

(三十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售流通股股份							
流通股股份	606,817,968.00				19,211.00	19,211.00	606,837,179.00
股份总数	606,817,968.00				19,211.00	19,211.00	606,837,179.00

注：公司发行的15亿元可转换公司债券于2021年12月17日起可以开始转股，截至2021年12月31日，本年转股数量19,211股，相应减少可转换公司债券26,694张（面值2,669,400元）。具体见本附注十五、（七）、2。

(三十五) 其他权益工具

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债权益部分	235,307,456.54	
减：归属于母公司的递延所得税负债	58,826,864.14	
合计	176,480,592.40	

注：详见本附注七、(三十一)。

(三十六) 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	614,090,312.40	2,646,384.59		616,736,696.99
其他资本公积	34,900,354.03	265,256,508.29	29,969,332.14	270,187,530.18
合计	648,990,666.43	267,902,892.88	29,969,332.14	886,924,227.17

注1：股本溢价变动系公司发行的可转换公司债券本期转股19,211股，相应计入资本公积股本溢价2,646,384.59元。

注2：其他资本公积本期增加为联营企业其他股东增资，公司按持股比例计算增加其他资本公积265,256,508.29元；其他资本公积本期减少为权益法核算的长期股权投资转为公允价值计量的非流动金融资产，将以前年度其他股东增资时形成的资本公积29,969,332.14元于本期转入损益。

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-223,665.79		-223,665.79		223,665.79		
其他权益工具投资公允价值变动	-223,665.79		-223,665.79		223,665.79		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,042,005.64	-5,351,495.28	-405,509.58		-4,945,985.70	-7,987,991.34	
权益法下可转损益的其他综合收益	-395,806.19	-9,703.39	-405,509.58		395,806.19		
外币财务报表折算差额	-2,646,199.45	-5,341,791.89			-5,341,791.89	-7,987,991.34	
其他综合收益合计	-3,265,671.43	-5,351,495.28	-629,175.37		-4,722,319.91	-7,987,991.34	

(三十八) 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	121,920,897.85	12,776,819.85		134,697,717.70

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	994,451.41			994,451.41
企业发展基金	994,451.41			994,451.41
合计	123,909,800.67	12,776,819.85		136,686,620.52

(三十九) 未分配利润

项目	本期	上期
上期末未分配利润	3,585,690,568.31	2,825,167,328.51
加：会计政策变更		-4,636,057.08
本年期初余额	3,585,690,568.31	2,820,531,271.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,953,785,798.57	806,422,918.70
减：提取法定盈余公积	12,776,819.85	
减：应付普通股股利	81,920,425.68	41,263,621.82
减：其他综合收益结转留存收益	223,665.79	
期末未分配利润	5,444,555,455.56	3,585,690,568.31

(四十) 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	5,299,217,938.99	2,126,788,910.70	3,247,283,210.00	1,537,867,410.21
其他业务	42,897,169.66	37,897,429.30	22,972,019.79	21,040,351.53
合计	5,342,115,108.65	2,164,686,340.00	3,270,255,229.79	1,558,907,761.74

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,638,321.91	13,884,842.37
教育费附加	10,582,229.93	5,955,023.63
地方教育费附加	7,054,878.53	3,970,015.77
房产税	3,234,894.83	1,234,171.82
土地使用税	1,230,715.43	1,227,776.67
车船使用税	20,730.00	27,676.00
印花税	3,574,535.73	2,465,412.70
合计	50,336,306.36	28,764,918.96

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	191,154,270.97	143,006,876.38
差旅费	5,967,517.24	4,949,284.01
业务招待费	7,100,801.01	4,808,608.43
办公费	2,532,720.09	2,718,570.18
折旧摊销租赁费	4,214,099.73	5,696,642.31
运保费	702,763.46	2,411,843.54
市场营销费	30,471,147.43	25,479,259.50
中介费	1,746,050.63	931,900.88
其他费用	370,234.57	35,116.52
合计	244,259,605.13	190,038,101.75

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	175,878,577.37	87,736,543.53
差旅费	2,293,086.64	2,116,621.87
业务招待费	1,917,486.43	1,683,656.06
办公费	5,596,324.87	5,043,598.62
折旧摊销租赁及物业费	25,384,312.67	22,223,469.42
中介费	8,227,029.91	8,843,737.75
行政事业收费	793,921.99	608,106.58
其他	2,414,976.84	2,709,561.05
合计	222,505,716.72	130,965,294.88

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,673,802.44	1,175,130.76
测试费	11,803,196.05	14,987,859.55
差旅费	3,009,308.84	2,402,691.19
技术设计费	111,710,660.10	22,586,851.92
人工费用	400,891,067.76	218,432,326.12
物料消耗	43,160,865.80	26,613,406.80
业务招待费	725,662.62	307,931.65
折旧摊销租赁及物业费	12,757,594.11	11,165,016.97
中介顾问咨询费	2,345,513.31	1,675,979.95
自研无形资产摊销	43,019,647.34	46,814,011.47
其他	99,831.33	715,438.94

项目	本期发生额	上期发生额
合计	632,197,149.70	346,876,645.32

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,365,184.53	30,728,336.97
减：利息收入	33,937,304.84	16,795,376.38
汇兑净损益	-3,341,331.24	-14,540,802.76
手续费	1,269,127.10	1,291,177.79
合计	19,355,675.55	683,335.62

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
出口信用保险扶持资金	147,702.94	31,622.18	与收益相关
代扣代缴手续费返还	995,638.91	633,258.70	与收益相关
规模增长奖励	5,404,600.00	1,453,300.00	与收益相关
进口设备贴息	235,570.36	310,155.03	与资产相关
进项税加计抵减	355,645.11		与收益相关
经济发展专项资金	7,388,327.00		与收益相关
科技奖励	4,797,700.00	8,058,000.00	与收益相关
人才奖励	1,456,000.00	2,075,000.00	与收益相关
软件企业增值税退税	18,685,282.50	6,322,616.07	与收益相关
生育津贴	272,562.16	170,175.73	与收益相关
特种集成电路研发项目 1	1,894,137.79		与资产相关
特种集成电路研发项目 2	10,506,985.24		与收益相关
稳岗、专利等补贴	563,704.33	4,131,653.17	与收益相关
租金补贴	2,000,000.00	3,079,200.00	与收益相关
XO3225 型片式石英振荡器研发专项资金		20,000.25	与收益相关
免税产品增值税退税		34,351,771.02	与收益相关
中央外经贸发展专项补贴		808,920.00	与收益相关
重点培育企业补贴		500,000.00	与收益相关
合计	54,703,856.34	61,945,672.15	

(四十七) 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	18,397,915.89	-97,702,834.80

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-884,650.00	13,326,138.69
权益法核算转公允价值重新计量确认的投资收益	14,646,272.60	
权益法核算转公允价值原权益法累计确认的其他资本公积、其他综合收益转入投资收益	29,563,822.56	
其他	8,855,299.04	-10,671,931.03
合计	70,578,660.09	-95,048,627.14

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益工具投资公允价值变动	9,425,041.53	3,404,735.90
合计	9,425,041.53	3,404,735.90

(四十九) 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	3,881,568.22	-19,639,919.86
其他应收款坏账损失	-567,505.00	125,142.86
合计	3,314,063.22	-19,514,777.00

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,000,169.23	-25,168,670.34
合计	-10,000,169.23	-25,168,670.34

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	3,708,537.72	661,508.00
其中：固定资产处置	3,708,537.72	661,508.00
合计	3,708,537.72	661,508.00

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无法支付的往来款	35,561,139.39	
非流动资产报废利得	4,692.76	5,057.08

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿、罚款利得及其他	908,322.66	131,011.98
合计	36,474,154.81	136,069.06

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	6,909.48	815,471.36
对外捐赠支出	90,242.19	475,000.00
赔偿款、滞纳金及其他	988,171.00	2,612,055.92
合计	1,085,322.67	3,902,527.28

(五十四) 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	202,797,894.49	133,006,440.04
递延所得税费用	-10,897,067.60	1,957,116.26
合计	191,900,826.89	134,963,556.30

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	2,175,893,137.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	543,973,284.25
子公司适用不同税率的影响	-321,918,444.00
调整以前期间所得税的影响	1,999,002.74
非应税收入的影响	-15,850,055.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,671,259.68
加计扣除的影响	-33,982,900.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,742,525.40
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	23,510,202.08
其他	-5,758,996.56
所得税费用	191,900,826.89

(五十五) 其他综合收益

详见本附注七、(三十七)“其他综合收益”。

(五十六) 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
财务费用	31,226,168.50	13,706,688.02
营业外收入	908,322.66	131,011.98
往来款项	6,295,426.71	9,677,124.35
递延收益	77,425,768.46	108,538,900.00
其他收益	20,198,611.57	63,257,765.92
经营租赁收入	2,673,756.71	1,159,888.58
押金保证金	59,603,226.12	678,525.00
合计	198,331,280.73	197,149,903.85

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	261,068,724.79	113,822,359.13
财务费用	1,269,127.10	1,295,565.49
营业外支出	451,376.07	2,898,215.45
往来款项	11,615,143.91	33,537,482.38
押金保证金	67,000,277.55	13,460,104.66
合计	341,404,649.42	165,013,727.11

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
收回项目预付款		330,450,000.00
收回借款		265,000,000.00
合计		595,450,000.00

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
项目预付款		250,450,000.00
并购中介费	178,107.21	24,419,037.13
远期结汇交割	884,650.00	3,849,500.00
合计	1,062,757.21	278,718,537.13

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	358,708,284.88	49,240,125.64

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	411,691.90	39,024,787.25
融资租赁	58,064,000.00	
合计	417,183,976.78	88,264,912.89

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证保证金	298,229,914.99	228,490,099.74
筹资手续费	1,737,095.74	395,262.90
融资租赁	11,938,009.33	
支付可转债转股保证金	400,000.00	
合计	312,305,020.06	228,885,362.64

(五十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,983,992,310.11	801,568,998.57
加: 资产减值准备	6,686,106.01	44,683,447.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,720,384.32	22,921,208.96
无形资产摊销	130,607,647.32	169,493,451.36
长期待摊费用摊销	6,071,561.51	4,109,596.53
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)	-3,658,295.53	-661,508.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,216.72	810,414.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-9,425,041.53	-3,404,735.90
财务费用(收益以“-”号填列)	56,807,584.61	2,396,949.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-70,578,660.09	95,048,627.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,253,302.47	-1,039,880.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,356,234.87	2,996,996.62
存货的减少(增加以“-”号填列)	-330,946,200.17	45,053,454.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,523,001,778.64	-976,356,940.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	912,132,030.95	210,054,546.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,192,512,797.99	417,674,626.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,968,123,551.69	1,236,065,120.63
减: 现金的期初余额	1,236,065,120.63	1,095,684,724.01
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	1,732,058,431.06	140,380,396.62

2、本期收到处置子公司的现金

无。

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,968,123,551.69	1,236,065,120.63
其中: 库存现金	90,715.87	103,463.72
可随时用于支付的银行存款	2,968,032,835.82	1,235,961,656.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,968,123,551.69	1,236,065,120.63

(五十八) 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	17,788,383.47	6.37570	113,413,396.49
港币	1,335,957.74	0.81760	1,092,279.05
应收账款			
其中: 美元	17,526,951.03	6.37570	111,746,581.68
应付账款			
其中: 美元	5,691,227.83	6.37570	36,285,561.28
日元	295,042,443.64	0.05542	16,349,777.01

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。

(五十九) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	194,388,191.59	票据、保函保证金
应收票据	67,806,875.11	银行承兑汇票票据质押
无形资产	83,418,211.89	土地使用权为长期借款抵押
投资性房地产	459,783,902.27	投资性房地产为长期借款抵押
固定资产	56,243,699.00	机器设备融资性售后租回
固定资产	54,750,915.79	房屋建筑物为长期借款抵押
合计	916,391,795.65	

八、合并范围的变更

本年新设立唐山捷准芯测信息技术有限公司，为公司全资子公司，具体见本附注九、（一）、1。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
唐山晶源电子有限公司	二级	河北省玉田县	河北省玉田县	生产销售		100	设立
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	一级	北京市	北京市	生产销售	100		设立
成都国微科技有限公司	一级	四川省成都市	四川省成都市	研发、生产、销售和技术咨询	100		非同一控制下企业合并
香港同芯投资有限公司	一级	中国香港	中国香港	高科技企业投资；集成电路采购、销售	100		设立
西藏拓展创芯投资有限公司	一级	拉萨市	拉萨市	股权投资、投资管理、投资咨询	100		设立
西藏茂业创芯投资有限公司	一级	拉萨市	拉萨市	股权投资、投资管理、投资咨询	100		设立
西藏微纳芯业投资有限公司	一级	拉萨市	拉萨市	股权投资、投资管理、投资咨询	100		设立
紫光同芯微电子有限公司	一级	北京市	北京市	设计、开发和销售	100		同一控制下企业合并
无锡紫光微电子有限公司	二级	江苏省无锡市	江苏省无锡市	设计、生产和销售		70	设立
深圳市国微电子有限公司	一级	广东省深圳市	广东省深圳市	设计、开发和销售	100		非同一控制下企业合并
唐山国芯晶源电子有限公司	一级	河北省玉田县	河北省玉田县	研发、生产、销售	100		设立
北京紫光青藤微系统有限公司	二级	北京市	北京市	设计、开发、销售		35	设立
MARS TECHNOLOG YPTE.LTD.	二级	新加坡	新加坡	研发、生产、销售		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	
北京紫光安芯科技有限公司	二级	北京市	北京市	设计、开发、销售		35	设立
北京紫光芯能科技有限公司	二级	北京市	北京市	设计、开发、销售		35	设立
唐山捷准芯测信息科技有限公司	一级	河北省玉田县	河北省玉田县	研发、测试、服务	100		设立

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

注2、2021年12月22日，根据紫光青藤召开的2021年第一次股东会决议，同意股东按各自出资比例缴纳剩余注册资本。截至2021年12月31日，各方股东完成实缴出资共计3,100万元。截至2022年3月31日，注册资本4,500万元全部实缴到位。

注3：捷准芯测于2021年1月8日设立，主营集成电路检测服务，注册资本：4000万元，法人代表：乔志城。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡紫光微电子有限公司	30.00	-2,287,320.79		703,622.87
北京紫光青藤微系统有限公司	65.00	33,991,837.39		44,978,373.31
北京紫光安芯科技有限公司	65.00	114,211.40		3,100,414.23
北京紫光芯能科技有限公司	65.00	-1,612,216.46		-395,115.35

注1：无锡紫光微电子有限公司于2014年8月19日成立，注册资金3,000.00万元，本公司的全资子公司同芯微电子持有其70%股权。无锡紫光微电子有限公司本期营业收入额为129,763,561.60元、净利润为-7,624,402.64元、资产总额为119,738,078.48元，净资产为2,345,409.56元。

注2：北京紫光青藤微系统有限公司于2019年3月15日成立，注册资金4,500.00万元，本公司的全资子公司同芯微电子持有其35%股权。北京紫光青藤微系统有限公司本期营业收入额为262,229,203.85元、净利润为52,295,134.45元、资产总额为215,556,271.43元，净资产为76,735,958.95元。

注3：北京紫光安芯科技有限公司于2019年12月19日成立，注册资金4,500.00万元，本公司的全资子公司同芯微电子持有其35%股权。北京紫光安芯科技有限公司本期营业收入额为11,532,810.19元、净利润为175,709.84元、资产总额为15,247,932.90元，净资产为4,769,868.04元。

注4：北京紫光芯能科技有限公司于2019年12月19日成立，注册资金4,500.00万元，本公司的全资子公司同芯微电子持有其35%股权。北京紫光芯能科技有限公司本期营业收入额为5,198,920.40元、净利润为-2,480,333.01元、资产总额为5,550,537.06元，净资产为-607,869.77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	

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市紫光同创电子有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	研发、销售、投资		29.47	权益法

注：为促进深圳市紫光同创电子有限公司（以下简称“紫光同创”）业务快速发展，进一步优化其股权结构，补充流动资金，2021年2月23日，紫光同创在上海联合产权交易所公开挂牌方式公开征集投资者进行增资。2021年5月，紫光同创原股东之一的深圳市岭南聚仁股权投资合伙企业（有限合伙）及新引入的16家股东完成了对紫光同创的实际出资。公司全资子公司西藏茂业创芯投资有限公司放弃了本次增资的优先认缴权，对紫光同创的持股比例由年初36.5%降至29.47%。

2、本公司不存在重要的合营企业。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额
	深圳市紫光同创电子有限公司
流动资产	1,996,013,515.78
非流动资产	231,009,935.12
资产合计	2,227,023,450.90
流动负债	258,680,405.47
非流动负债	792,124,593.76
负债合计	1,050,804,999.23
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	1,176,218,451.67
按公允价值计算归属于母公司股东权益	1,176,218,451.67
按持股比例计算的净资产份额	346,631,577.71
对联营企业权益投资的账面价值	346,631,577.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	782,057,772.58
净利润	40,962,562.06
其他综合收益	
综合收益总额	40,962,562.06
公允价值调整后的综合收益总额	40,962,562.06
权益法核算确认的投资收益	15,970,434.86
权益法核算确认的其他权益变动	265,256,508.29
本年度收到的来自联营企业的股利	

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七“合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）各类风险的管理目标和政策

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

本公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

1、信用风险

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

本公司的货币资金存放在信用评级较高的多家银行，故货币资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保主要销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 661,590,455.07 元，占全部应收账款余额的 27.38%。

2、市场风险

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

（1）利率风险

本公司目前应付债券以及长期银行借款和部分短期借款利率为固定利率，无利率风险。部分短期借款利率挂钩 LPR，LPR 短期内利率波动风险较小，公司仅有短期借款采用挂钩 LPR，因此整体利率风险可控。

（2）汇率风险

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

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

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
货币资金美元	113,413,396.49	117,693,134.63
货币资金港币	1,092,279.05	3,701,548.52
应收账款美元	111,746,581.68	70,212,603.33
应付账款美元	36,285,561.28	81,612,904.31
应付账款日元	16,349,777.01	3,107,290.07

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

(3) 价格风险

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

3、流动性风险

流动性风险是指本企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的申请进行监控审核，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度。另外，本公司持续拓展融资渠道，开展多种非日常授信类融资方案，减低流动性风险。

本公司持有的 2021 年 12 月 31 日的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一年以上	合计
金融资产：			
货币资金	3,162,511,743.28		3,162,511,743.28
应收票据	1,684,549,482.55		1,684,549,482.55
应收账款	2,252,194,377.45	164,354,781.43	2,416,549,158.88
其他应收款	4,051,030.75	3,803,561.79	7,854,592.54
其他非流动金融资产		74,783,624.33	74,783,624.33
金融负债：			
短期借款	50,000,000.00		50,000,000.00
应付票据	309,442,726.73		309,442,726.73
应付账款	711,287,409.79	202,307,066.17	913,594,475.96
其他应付款	18,561,545.94	423,868.25	18,985,414.19
一年内到期的非流动负债	106,506,989.96		106,506,989.96
长期借款		92,090,909.03	92,090,909.03

应付债券		1,276,744,994.57	1,276,744,994.57
长期应付款		27,971,749.42	27,971,749.42

（二）敏感性分析

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

本公司金融工具风险中对公司影响最大的是美元汇率风险，公司的美元汇率敏感性分析结果显示：人民币对美元汇率贬值 5% 或升值 5% 时对公司本期利润总额的影响在 ±1% 以内。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、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				
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他权益工具投资				
（三）其他非流动金融资产		74,783,624.33		74,783,624.33
持续以公允价值计量的资产总额		74,783,624.33		74,783,624.33
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏紫光春华投资有限公司	西藏	投资	30 亿元	32.39	32.39

截至本报告披露日，本公司的实际控制人是清华控股有限公司，最终控制方是教育部。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注九（一）“在子公司中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注九（三）“在合营安排或联营企业中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
紫光集团有限公司	本公司的间接控股股东
紫光集团有限公司北京国际科技交流中心	实际控制人控制的其他企业
紫光华山科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
紫光宏茂微电子（上海）有限公司	实际控制人控制的其他企业
同方股份有限公司	实际控制人控制的其他企业（股权转让未满 12 个月）
北京同方物业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业（股权转让未满 12 个月）
同方电子科技有限公司	实际控制人控制的其他企业（股权转让未满 12 个月）
同方锐安科技有限公司	实际控制人控制的其他企业（股权转让未满 12 个月）
同方全球人寿保险有限公司	实际控制人控制的其他企业的合营企业（股权转让未满 12 个月）
新华三技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
立联信（苏州）微连接器有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京紫光存储科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
Unic Memory Technology(Singapore) Pte.Ltd.	实际控制人控制的其他企业
RDA Technologies Limited	实际控制人控制的其他企业
Linxens Singapore Pte.Ltd.	实际控制人控制的其他企业
上海伊诺尔信息电子有限公司	实际控制人控制的其他企业
紫光云技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
新华三信息技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
紫光电子商务有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京紫光智城科创科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京紫光联盛科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
立联信(天津)贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
紫光股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
西藏紫光投资基金有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
西安紫光国芯半导体有限公司	实际控制人控制的其他企业
诚泰财产保险股份有限公司云南分公司	间接控股股东的联营企业
南涧启迪农业科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
清华大学及清华大学教育基金会	实际控制人的全资出资人及其下属机构
清华控股集团财务有限公司	实际控制人控制的其他企业

注：同方股份有限公司及其控股子公司原系实际控制人控制的公司。2020年1月，同方股份有限公司控股股东由清华控股有限公司变更为中国核工业集团资本控股有限公司，实际控制人由教育部变更为国务院国资委，变更后公司与其及其控股子公司无关联关系。

（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
Unic Memory Technology(Singapore) Pte.Ltd.	购买产品	市场价		19,220,134.51
新华三技术有限公司	购买产品	市场价	439,006.40	98,181.68
紫光华山科技有限公司	购买产品	市场价	4,558,632.52	76,000.00
紫光宏茂微电子（上海）有限公司	购买产品、服务	市场价	9,159,898.69	2,900,243.80
紫光集团有限公司北京国际科技交流中心	购买服务	市场价		528.20
立联信（苏州）微连接器有限公司	购买产品	市场价	2,160,730.92	120,316,407.96
上海伊诺尔信息电子有限公司	购买服务	市场价	34,660,067.33	94,086,862.83
紫光云技术有限公司	购买服务	市场价	604,667.30	251,183.59
西安紫光国芯半导体有限公司	购买产品、服务	市场价	77,527,300.49	65,344,330.80
紫光电子商务有限公司	购买产品	市场价		704,778.76
立联信(天津)贸易有限公司	购买产品	市场价	11,769,225.92	
北京紫光存储科技有限公司	购买产品	市场价	12,389.38	111,504.42
诚泰财产保险股份有限公司云南分公司	购买服务	市场价	590,148.59	445,379.44
清华控股有限公司下属其他关联方	购买产品、服务	市场价	168,415,969.21	41,256,673.36

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
RDA Technologies Limited	销售产品	市场价		63,932.48
北京紫光存储科技有限公司	销售产品	市场价		117,345.14
新华三信息技术有限公司	销售产品	市场价	709,720.00	25,805.00
紫光云技术有限公司	销售产品	市场价		171,504.42
西安紫光国芯半导体有限公司	销售产品	市场价		187,004.83

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（苏州）微连接器有限公司	销售产品	市场价	708,526.54	21,681,468.44
北京紫光联盛科技有限公司	销售产品	市场价	42,477.88	
Linxens Singapore Pte.Ltd.	销售产品	市场价	16,913,472.91	7,685,630.62
紫光股份有限公司	销售产品	市场价	599,710.64	
紫光集团有限公司	销售产品	市场价	4,123.90	
西藏紫光投资基金有限责任公司	销售产品	市场价	10,548.67	
清华控股有限公司下属其他关联方	销售产品、提供服务	市场价	643,151.73	25,155,590.51

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
清华控股有限公司下属其他关联方	房屋建筑物	1,088,755.58	21,775,364.16

(2) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
清华控股有限公司下属其他关联方	房屋建筑物	1,539,306.52	

关联租赁情况说明：租赁价格不高于市价。

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
成都国微科技有限公司	137,716,530.64	2019/6/25	2026/6/24	否
紫光同芯微电子有限公司	38,232,711.72	2020/5/29	2026/5/28	否
唐山捷准芯测信息科技有限公司	48,452,519.86	2021/4/23	2026/4/22	否
紫光同芯微电子有限公司	0.00	2021/5/26	2023/7/3	是
紫光同芯微电子有限公司	0.00	2021/6/8	2023/7/3	是
无锡紫光微电子有限公司	0.00	2021/2/1	2024/5/10	是

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

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

3) 为促进唐山捷准芯测业务发展需要，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了为全资子公司唐山捷准芯测与芯鑫融资租赁有限责任公司开展融资额度不超过人民币 1 亿元，租赁期间为 36 个月的自有

资产售后回租赁业务提供连带责任保证担保。

4) 为促进公司主业快速发展,公司第七届董事会第十三次会议和公司 2020 年度股东会议审议通过了《关于与清华控股集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉及为子公司申请授信额度提供担保暨关联交易的议案》。同意公司在上述股东大会审议通过之日起 12 个月内,为下属子公司向财务公司申请统一综合授信额度提供总额不超过人民币 4 亿元的连带责任保证担保。根据清华控股集团财务有限公司要求,除公司提供担保外,公司全资子公司国芯晶源同时对不超过 3 亿的授信额度提供不可撤销的连带责任保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日,同芯微电子已全部偿还上述担保所涉及的贷款本息。

5) 为促进无锡微电子的业务发展,公司 2021 年度第 1 次临时股东大会审议通过了为公司全资子公司同芯微电子持股 70%的控股子公司无锡微电子向中国银行无锡无锡滨湖支行申请 800 万元人民币授信额度与其他股东同比例提供连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日,无锡微电子已全部偿还上述担保所涉及的贷款本息。

6) 经公司第六届董事会第三十五次会议及 2019 年第二次临时股东大会审议通过,公司与紫光集团、紫光股份有限公司(以下简称“紫光股份”)及北京紫光科技服务集团有限公司组成联合体(以下简称“紫光联合体”),于 2019 年 12 月取得了“北京市海淀区学院路北端 A、B、C、J 地块 B4 综合性商业金融服务业用地、B23 研发设计用地”国有建设用地使用权。2019 年 12 月 24 日,紫光联合体共同出资设立了项目公司北京紫光智城科创科技发展有限公司(以下简称“紫光智城”),负责上述地块的开发、建设及运营,注册资本 50,000 万元,公司的出资比例为 5%。

2020 年 9 月,公司与紫光联合体各方签署《协议书》,将公司在紫光联合体中的权利和义务概括转移给紫光集团,公司退出联合体,并约定将配合联合体其余各方办理联合体变更后的相关事宜,包括紫光智城股权转让工作。此外,公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过的拟对紫光智城提供的关联担保也相应终止。2021 年 3 月 17 日,紫光智城完成了上述股权转让的工商变更登记手续,公司不再持有紫光智城股权。至此,公司已按照协议约定收到土地价款返还及紫光智城股权转让款,前期参与紫光联合体进行目标地块建设的事项全部终止。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
紫光集团有限公司	0.00	2018-5-21	2023-5-21	是

2021 年 6 月 24 日,公司完成“18 国微 01”公司债本息兑付,紫光集团作为“18 国微 01”的担保方保证期间为公司债券存续期及本次债券到期之日后两年止。

(3) 子公司之间的担保

公司全资子公司同芯微电子为其持股 70%的控股子公司无锡紫光微电子有限公司向招商银行无锡分行新区支行申请 1000 万元人民币的授信额度与其他股东同比例提供连带责任保证。该事项已经公司第六届董事会第三十一次会议和公司 2019 年第一次临时股东大会审议批准。截至 2021 年 12 月 31 日,无锡微电子已全部偿还上述担保所涉及的贷款本息。

公司全资子公司国芯晶源为公司全资子公司同芯微电子向清华控股集团财务有限公司申请使用不超过 3 亿元授信额度提供不可撤销的连带责任保证担保,该事项已经国芯晶源 2021 年度第三次股东决定审议通过。截至 2021 年 12 月 31 日,同芯微电子已全部偿还上述担保所涉及的贷款本息。

4、关联资金交易

(1) 资金拆借

拆入方	拆出方	期初存款余额	本期拆入	本期偿还	期末借款余额	本期利息支出
紫光同芯微电子有 限公司	清华控股集团财 务有限公司	0.00	128,335,019.66	128,335,019.66	0.00	513,747.74

(2) 资金存放

存款方	金融机构	期初存款余额	本期存入	本期转出	期末存款余额	本期利息收入
紫光同芯微电子有 限公司	清华控股集团财 务有限公司	0.00	140,901,349.82	140,901,349.82	0.00	1,349.82

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,216.23 万元	1,054.73 万元

6、其他关联交易

同芯微电子本年发生向清华大学教育基金会捐赠 20,000 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新华三信息技术有限公司	85,857.40	85.86	3,729.00	3.73
应收账款	Linxens Singapore Pte.Ltd.	1,512,714.01	1,512.71	6,964,880.50	349,795.50
应收账款	清华控股有限公司下属其他关联方	235,981.33	235.98	10,664,737.46	319,942.12
应收账款	紫光股份有限公司	237,870.00	237.87		
预付款项	清华控股有限公司下属其他关联方			36,209.52	
预付款项	西安紫光国芯半导体有限公司	27,327,266.29		13,128,128.32	
预付款项	紫光云技术有限公司	130,000.00			
其他应收款	清华控股有限公司下属其他关联方			2,112,512.12	2,112.51

2、应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	紫光宏茂微电子（上海）有限公司	1,805,232.66	3,936,665.98
应付账款	立联信（苏州）微连接器有限公司	59,589,547.99	118,679,729.53

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	Linxens Singapore Pte.Ltd.		27,659,501.51
应付账款	清华控股有限公司下属其他关联方	156,797,382.91	33,934,841.22
应付账款	上海伊诺尔信息电子有限公司	39,301,286.75	21,578,530.92
应付账款	西安紫光国芯半导体有限公司	269,000.00	
应付账款	紫光云技术有限公司	58,049.49	140,402.33
应付账款	新华三技术有限公司	206,635.78	
应付账款	紫光华山科技有限公司	135,107.97	
应付账款	立联信(天津)贸易有限公司	13,127,859.93	
应付账款	Unic Memory Technology(Singapore) Pte.Ltd.	24,204,140.37	24,770,549.95
应付票据	立联信(苏州)微连接器有限公司	40,198,417.09	
应付票据	上海伊诺尔信息电子有限公司	21,004,969.86	
合同负债	清华大学	60,752.21	
合同负债	清华控股有限公司下属其他关联方	289,550.92	14,884.07
合同负债	西安紫光国芯半导体有限公司		31,338,431.29

(七) 关联方承诺

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	清华控股有限公司	避免同业竞争的承诺;规范关联交易的承诺;保持公司独立性的承诺。	2011 年 01 月 25 日	长期	严格遵守承诺
	紫光集团有限公司、西藏紫光春华投资有限公司	避免同业竞争的承诺;规范关联交易的承诺;保持公司独立性的承诺。	2016 年 04 月 07 日	长期	严格遵守承诺
承诺是否及时履行		是			

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、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

拟分配的利润或股利	以 2022 年 4 月 15 日公司总股本 606,860,085 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.25 元（含税），共计派发现金 197,229,527.63 元，不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。剩余未分配利润结转至下一年度。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述拟分配的股利，已经公司第七届董事会第二十次会议审议，还需经公司股东大会审议。

（三）重要销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司报告分部的确定依据与会计政策见“五、（三十二）”。

2、报告分部的财务信息

项目	管理总部	晶体业务	智能安全芯片业务
营业收入	21,925,140.51	301,687,809.62	1,702,643,424.33
营业成本	18,879,662.90	241,560,125.30	1,145,792,669.70
期间费用	57,607,865.69	28,529,580.69	473,836,572.40
净利润	123,568,267.01	38,690,549.47	97,666,835.89
资产总额	4,344,525,258.13	608,056,262.93	3,173,830,194.29
负债总额	1,865,539,924.08	117,284,566.20	2,336,630,116.43
所有者权益	2,478,985,334.05	490,771,696.73	837,200,077.86
经营活动现金流量净额	339,446.10	49,138,956.45	226,637,221.23

(续上表)

项目	特种集成电路业务	分部间抵销	合计
营业收入	3,365,021,410.50	-49,162,676.31	5,342,115,108.65
营业成本	767,025,079.77	-8,571,197.67	2,164,686,340.00
期间费用	564,607,352.09	-6,263,223.77	1,118,318,147.10
净利润	1,830,993,183.14	-106,926,525.40	1,983,992,310.11
资产总额	6,622,305,260.52	-3,156,468,631.98	11,592,248,343.89
负债总额	1,514,811,647.73	-1,533,901,288.92	4,300,364,965.52
所有者权益	5,107,493,612.79	-1,622,567,343.06	7,291,883,378.37
经营活动现金流量净额	916,397,174.21	0.00	1,192,512,797.99

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、公司债券提前兑付暨摘牌事项

2021年5月21日，公司根据《紫光国芯微电子股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》设定的投资者回售条款，完成本期债券（债券简称：18国微01，债券代码：112708）的回售资金兑付，共回售本期债券2,998,250张，剩余数量为1,750张。鉴于本期债券存量较小，缺乏流动性，经与投资者友好协商，2021年6月24日，公司完成了“18国微01”剩余的1,750张本期债券的提前兑付暨公司债券“18国微01”摘牌。

2、公开发行可转换公司债券事项

经公司第七届董事会第六次会议、第七届董事会第九次会议及2021年第一次临时股东大会审议批准，公司向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）申请公开发行可转债，债券期限为自发行之日起6年，募集资金总额不超过15亿元（含），扣除发行费用后，募集资金净额将用于研发投入和补充流动资金。2021年5月11日，公司收到中国证监会出具的《关于核准紫光国芯微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕1574号）。根据上述核准，2021年6月10日，公司完成15亿元可转换公司债券的公开发行。2021年7月14日，15亿可转换公司债券（下称“国微转债”）完成上市审批流程，开始上市交易。2021年12月17日起，公司可转债进入转股期开始转股。截至2021年12月31日，累计转股数量为19,211股，转股减少可转债26,694张，减少2,669,400元。截至2022年4月15日，累计转股数量为42,117股，累计减少可转债58,378张，减少5,837,800元。

3、控股股东、间接控股股东重整事项

2021年7月9日,公司间接控股股东紫光集团收到北京市第一中级人民法院(以下简称“北京一中院”)送达的通知,债权人徽商银行股份有限公司向北京一中院申请对紫光集团进行重整。2021年7月16日,北京一中院裁定受理相关债权人对紫光集团的重整申请,指定紫光集团有限公司清算组担任紫光集团管理人。2021年8月12日,紫光集团管理人向北京一中院申请将紫光集团子公司北京紫光通信科技集团有限公司、北京紫光资本管理有限公司、西藏紫光大器投资有限公司、西藏紫光卓远股权投资有限公司、西藏紫光通信投资有限公司、西藏紫光春华投资有限公司(以下合称“六家子公司”)纳入紫光集团重整一案,并适用关联企业实质合并重整方式进行审理。2021年8月27日,北京一中院裁定对紫光集团及其六家子公司实质合并重整,并指定紫光集团管理人担任紫光集团及其六家子公司实质合并重整管理人。2021年12月10日,公司收到紫光集团管理人的告知函,告知函称在法院的监督指导下,按照公开、公平、公正的原则广泛开展战略投资者招募工作,通过建立遴选机制开展多轮重整投资方案遴选工作,确定北京智路资产管理有限公司和北京建广资产管理有限公司作为牵头方组成的联合体为紫光集团等七家企业实质合并重整战略投资者。2021年12月29日,紫光集团等七家企业实质合并重整案第二次债权人会议暨出资人组会议表决通过了《紫光集团有限公司等七家企业实质合并重整案重整计划(草案)》等事项。2022年1月17日,北京一中院裁定批准紫光集团等七家企业实质合并重整案重整计划,并终止紫光集团等七家企业重整程序。截至本报告披露日,紫光集团等七家企业的重整计划处于执行期间。

4、清华大学无偿划转清华控股股权事项

2021年12月10日,清华控股出资人清华大学与四川省能源投资集团有限责任公司(以下简称“四川能投”)签署《国有产权无偿划转协议》,拟通过无偿划转方式将所持清华控股100%股权划转给四川能投(以下简称“本次划转”)。2022年4月18日,清华大学、四川省国资委、四川能投签署了《关于<国有产权无偿划转协议>之补充协议》,约定本次划转的划入方由四川能投调整为四川省国资委。四川省国资委同意将清华控股100%股权以股权投资方式投入四川能投,投资完成后,最终由四川能投持有清华控股100%股权。截至本报告披露日,本次划转相关审批事项正在履行中,是否获得批准存在不确定性,是否能够最终完成尚存在一定的不确定性。

十六、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	1,295,496.36	685,315.39
合计	1,295,496.36	685,315.39

2、期末已质押的应收票据:

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,174,179.01	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	1,174,179.01	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

无。

(二) 应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
逾期的应收账款组合	1,983,820.48	28.26	31,226.38	1.57	1,952,594.10
未逾期的应收账款组合	5,037,199.64	71.74	5,037.20	0.10	5,032,162.44
其中：初始确认后信用风险未显著增加	5,037,199.64	71.74	5,037.20	0.10	5,032,162.44
初始确认后信用风险显著增加					
合计	7,021,020.12	100.00	36,263.58	0.52	6,984,756.54

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。

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 32,890.68 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,015,935.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 36,258.49 元。

(三) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	14,645,686.93	6,308,152.32
其他应收款	1,230,438,114.42	183,811,899.07
合计	1,245,083,801.35	190,120,051.39

2、应收利息

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	14,645,686.93	6,308,152.32
合计	14,645,686.93	6,308,152.32

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,135,773,203.01
1—2 年	54,250,000.00
2—3 年	40,035,433.44
3 年以上	381,067.67
合计	1,230,439,704.12

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及其他	1,589,704.12	416,501.11
子公司借款及往来款	1,228,850,000.00	183,395,814.46
合计	1,230,439,704.12	183,812,315.57

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		416.50		416.50
本期计提		1,173.20		1,173.20
本期转回				
2021 年 12 月 31 日余额		1,589.70		1,589.70

(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 1,173.20 元；本期无收回或转回坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,230,409,704.12 元，占其他应收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 1,559.70 元。

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(四) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,511,224,747.77		2,511,224,747.77	2,509,724,747.77		2,509,724,747.77
对联营企业投资				36,220,649.23		36,220,649.23
合计	2,511,224,747.77		2,511,224,747.77	2,545,945,397.00		2,545,945,397.00

(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	13,630,454.67	1,400,000.00		15,030,454.67		
成都国微科技有限公司	170,567,926.00			170,567,926.00		
香港同芯投资有限公司	143,012,497.45			143,012,497.45		
西藏拓展创芯投资有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
西藏茂业创芯投资有限公司	224,500,000.00			224,500,000.00		
西藏微纳芯业投资有限公司	200,000.00	100,000.00		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	364,060,814.09		77,196,986.68	286,863,827.41		
合计	2,509,724,747.77	78,696,986.68	77,196,986.68	2,511,224,747.77		

注：香港同芯投资有限公司注册资本1.2亿元港币加8,300,000.00美元，实际出资1.2亿元港币加7,815,914.24美元；北京晶源裕丰光学电子器件有限公司注册资本1,500.00万元，实际出资1,470.00万元；西藏拓展创芯投资有限公司注册资本3,000万元，实际出资1,300万元；西藏微纳芯业投资有限公司注册资本3,000万元，实际出资30万元；西藏茂业创芯投资有限公司注册资本25,000万元，实际出资22,450万元；成都国微科技有限公司注册资本为13,000万元，实际出资13,000万元。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
西安紫光国芯半导体有限公司	36,220,649.23			2,427,481.03	-9,703.39	
合计	36,220,649.23			2,427,481.03	-9,703.39	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西安紫光国芯半导体有限公司			-38,638,426.87		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计			-38,638,426.87		

注：联营企业投资情况说明见附注七、（八）

（五）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,074,785.80	18,534,825.92	16,786,414.20	16,736,263.30
其他业务	1,333,810.49	857,164.66	454,102.80	207,192.00
合计	20,408,596.29	19,391,990.58	17,240,517.00	16,943,455.30

（六）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	82,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,427,481.03	-913,128.42
权益法核算转公允价值重新计量确认的投资收益	14,646,272.60	
权益法核算转公允价值原权益法累计确认的其他资本公积、其他综合收益转入投资收益	29,614,131.72	
合计	128,687,885.35	-913,128.42

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	33,270,143.56	-148,906.28
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）	79,489,171.77	107,971,495.28
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	23,186,664.13	16,730,874.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,085,720.30	
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	35,391,048.86	-2,956,043.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	14,820,139.21	10,168,115.03
少数股东权益影响额	662,401.68	808,616.63
合计	157,940,207.73	110,620,688.29

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

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.94%	3.2197	3.2197
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.36%	2.9594	2.9594

紫光国芯微电子股份有限公司

董事长：马道杰

2022年4月21日