

上海韦尔半导体股份有限公司

审阅报告及财务报表

二〇二三年半年度



上海韦尔半导体股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年6月30日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-126

审阅报告

信会师报字[2023]第 ZA15022 号

上海韦尔半导体股份有限公司董事会:

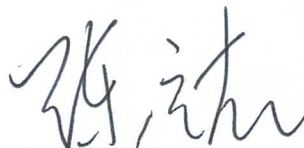
我们审阅了后附的上海韦尔半导体股份有限公司(以下简称“韦尔股份”)的中期财务报表,包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制财务报表并使其实现公允反映是韦尔股份管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问韦尔股份有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

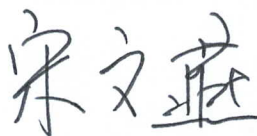
根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映韦尔股份 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二三年八月十四日

上海韦尔半导体股份有限公司
合并资产负债表
2023年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

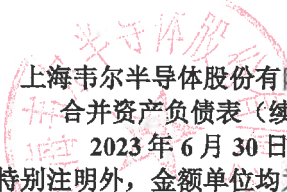
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		5,809,112,910.39	4,026,146,411.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	33,650,132.71	14,010,136.20
衍生金融资产			
应收票据	(三)	25,440,308.12	23,417,382.13
应收账款	(四)	3,015,666,126.64	2,501,906,103.78
应收款项融资	(五)	179,372,615.81	162,829,122.72
预付款项	(六)	251,665,779.92	236,275,176.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	65,058,853.53	88,105,428.86
买入返售金融资产			
存货	(八)	9,828,495,790.25	12,356,297,263.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	68,239,018.05	70,666,909.34
其他流动资产	(十)	113,881,982.92	133,669,410.70
流动资产合计		19,390,583,518.34	19,613,323,345.15
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	(十一)	8,540,385.29	8,499,961.10
长期股权投资	(十二)	550,589,978.22	534,069,528.46
其他权益工具投资	(十三)	2,133,542,501.97	1,703,259,939.18
其他非流动金融资产	(十四)	3,322,610,630.83	2,964,287,049.70
投资性房地产	(十五)	252,852,195.62	253,042,279.35
固定资产	(十六)	2,122,096,311.62	2,046,963,633.62
在建工程	(十七)	983,443,783.12	493,136,274.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十八)	201,761,078.54	208,684,624.70
无形资产	(十九)	2,396,634,589.66	2,018,261,008.03
开发支出	(二十)	946,865,818.19	810,564,075.58
商誉	(二十一)	3,870,181,093.61	3,169,362,464.81
长期待摊费用	(二十二)	207,958,576.69	211,646,311.09
递延所得税资产	(二十三)	292,528,262.62	335,906,055.95
其他非流动资产	(二十四)	847,348,605.24	820,017,831.00
非流动资产合计		18,136,953,811.22	15,577,701,037.52
资产总计		37,527,537,329.56	35,191,024,382.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


上海韦尔半导体股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十五)	4,355,633,909.53	3,632,355,345.64
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			
应付账款	(二十六)	1,253,803,963.15	1,127,628,206.54
预收款项	(二十七)	940,591.58	3,142,177.86
合同负债	(二十八)	175,987,584.58	125,370,582.62
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	(二十九)	166,953,130.08	263,490,574.82
应交税费	(三十)	113,079,877.05	145,308,825.92
其他应付款	(三十一)	1,578,464,447.10	1,153,475,237.61
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	(三十二)	3,738,644,201.93	3,919,929,435.86
其他流动负债	(三十三)	2,778,487.92	2,541,419.20
流动负债合计		11,386,286,192.92	10,373,241,806.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十四)	2,884,791,865.00	2,749,776,000.00
应付债券	(三十五)	2,394,327,486.07	2,346,778,083.20
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十六)	140,381,599.29	145,313,448.99
长期应付款	(三十七)		16,672,298.25
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十八)	1,013,667,873.42	1,011,462,411.91
递延收益	(三十九)	21,543,754.41	23,794,345.45
递延所得税负债	(二十三)	514,153,063.11	422,893,199.63
其他非流动负债	(四十)	166,380,000.00	
非流动负债合计		7,135,245,641.30	6,716,689,787.43
负债合计		18,521,531,834.22	17,089,931,593.50
所有者权益：			
股本	(四十一)	1,184,866,493.00	1,185,382,449.00
其他权益工具	(四十二)	233,052,829.78	233,057,810.34
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十三)	8,304,023,948.89	8,630,680,106.73
减：库存股	(四十四)	526,452,216.62	769,111,988.29
其他综合收益	(四十五)	1,000,356,979.44	39,760,835.38
专项储备			
盈余公积	(四十六)	126,933,032.22	126,933,032.22
一般风险准备			
未分配利润	(四十七)	8,626,401,879.92	8,572,522,359.01
归属于母公司所有者权益合计		18,949,182,946.63	18,019,224,604.39
少数股东权益		56,822,548.71	81,868,184.78
所有者权益合计		19,006,005,495.34	18,101,092,789.17
负债和所有者权益总计		37,527,537,329.56	35,191,024,382.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海韦尔半导体股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		123,397,764.81	574,558,414.40
交易性金融资产		13,650,132.71	14,010,136.20
衍生金融资产			
应收票据		4,548,891.41	2,215,622.90
应收账款	(一)	587,883,958.01	347,476,888.58
应收款项融资		12,965,557.68	28,537,050.99
预付款项		775,827,949.22	1,071,006,069.74
其他应收款	(二)	5,169,398,776.53	4,616,910,847.84
存货		202,666,226.44	184,156,275.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,078,570.40	2,065,915.91
其他流动资产		19,695,343.55	31,896,749.55
流动资产合计		6,912,113,170.76	6,872,833,971.82
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,540,385.29	8,499,961.10
长期股权投资	(三)	22,618,379,652.33	21,331,316,906.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,092,044,974.28	1,025,161,716.06
投资性房地产		134,790,900.14	136,792,916.66
固定资产		67,836,885.35	66,694,033.23
在建工程			510,526.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		27,001,453.88	34,702,337.00
无形资产		43,810,195.23	55,830,717.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,948,665.23	36,660,855.43
递延所得税资产		57,394,370.35	49,231,108.70
其他非流动资产		3,001,358.17	55,335,006.53
非流动资产合计		24,075,748,840.25	22,800,736,085.54
资产总计		30,987,862,011.01	29,673,570,057.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海韦尔半导体股份有限公司
母公司资产负债表（续）

2023年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		3,002,771,250.00	3,149,756,866.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		89,403,776.58	11,202,329.68
预收款项			
合同负债		1,677,759.87	1,854,685.62
应付职工薪酬		1,585,314.45	8,074,689.23
应交税费		1,544,225.49	2,494,159.39
其他应付款		908,648,774.07	744,173,829.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,649,732,732.45	2,441,881,971.59
其他流动负债		218,108.78	241,109.13
流动负债合计		7,655,581,941.69	6,359,679,640.48
非流动负债：			
长期借款		2,758,674,400.00	2,749,776,000.00
应付债券		2,394,327,486.07	2,346,778,083.20
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,524,730.89	20,883,115.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,637,658.82	6,045,714.13
递延所得税负债			
其他非流动负债		166,124,000.00	
非流动负债合计		5,338,288,275.78	5,123,482,912.75
负债合计		12,993,870,217.47	11,483,162,553.23
所有者权益：			
股本		1,184,866,493.00	1,185,382,449.00
其他权益工具		233,052,829.78	233,057,810.34
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,020,850,041.01	17,303,088,920.09
减：库存股		526,452,216.62	769,111,988.29
其他综合收益		6,564,440.78	6,879,061.93
专项储备			
盈余公积		126,933,032.22	126,933,032.22
未分配利润		-51,822,826.63	104,178,218.84
所有者权益合计		17,993,991,793.54	18,190,407,504.13
负债和所有者权益总计		30,987,862,011.01	29,673,570,057.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海韦尔半导体股份有限公司
合并利润表
2023年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,858,460,865.34	11,071,714,468.69
其中:营业收入	(四十八)	8,858,460,865.34	11,071,714,468.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,693,525,906.83	9,352,284,117.05
其中:营业成本	(四十八)	7,004,282,981.42	7,275,815,210.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十九)	10,889,541.57	11,595,556.92
销售费用	(五十)	202,812,925.33	265,458,615.90
管理费用	(五十一)	303,411,543.38	363,467,885.62
研发费用	(五十二)	938,007,277.68	1,155,946,899.66
财务费用	(五十三)	234,121,637.45	279,999,948.40
其中:利息费用		287,015,551.06	220,633,108.39
利息收入		33,284,741.68	11,410,017.52
加:其他收益	(五十四)	29,644,520.24	37,299,794.17
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	11,196,712.28	1,092,327,491.27
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-6,564,929.09	-5,983,269.71
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)	(五十六)	150,719,564.58	-215,788,521.07
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十七)	-25,853,305.21	12,117,066.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十八)	-143,925,295.84	-165,019,660.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十九)	1,330,995.80	855,080.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		188,048,150.36	2,481,221,601.73
加:营业外收入	(六十)	1,404,087.92	713,564.69
减:营业外支出	(六十一)	564,598.98	1,140,772.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		188,887,639.30	2,480,794,394.23
减:所得税费用	(六十二)	41,186,456.55	222,744,451.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		147,701,182.75	2,258,049,943.03
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		147,701,182.75	2,258,049,943.03
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		153,116,890.75	2,269,335,437.45
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-5,415,708.00	-11,285,494.42
六、其他综合收益的税后净额		962,008,145.44	1,072,882,958.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		960,596,144.06	1,072,188,110.71
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		363,588,765.56	315,512,532.68
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		363,588,765.56	315,512,532.68
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		597,007,378.50	756,675,578.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-314,621.15	4,638.64
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		597,321,999.65	756,670,939.39
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,412,001.38	694,847.62
七、综合收益总额		1,109,709,328.19	3,330,932,901.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,113,713,034.81	3,341,523,548.16
归属于少数股东的综合收益总额		-4,003,706.62	-10,590,646.80
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.13	1.93
(二)稀释每股收益(元/股)		0.13	1.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海韦尔半导体股份有限公司
母公司利润表
2023年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	579,627,792.15	700,955,060.55
减: 营业成本	(四)	402,390,959.46	439,035,613.26
税金及附加		1,778,396.62	2,091,083.64
销售费用		11,240,704.70	18,890,397.86
管理费用		35,082,685.90	61,237,154.75
研发费用		147,124,671.68	155,067,372.78
财务费用		153,781,455.26	125,652,651.16
其中: 利息费用		217,127,258.17	185,563,989.76
利息收入		54,624,864.37	59,561,210.87
加: 其他收益		830,405.73	7,605,271.21
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	1,743,618.47	591,366,003.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-10,599,281.45	-38,728,010.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		101,164,538.93	-117,647,331.42
信用减值损失(损失以“-”号填列)		3,771,748.23	483,525.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-992,400.98	-549,269.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)		311,397.35	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-64,941,773.74	380,238,986.17
加: 营业外收入		44,342.46	12,470.20
减: 营业外支出		29,506.00	529,563.68
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-64,926,937.28	379,721,892.69
减: 所得税费用		-8,163,261.65	41,980,286.94
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-56,763,675.63	337,741,605.75
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-56,763,675.63	337,741,605.75
(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		-314,621.15	4,638.64
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-314,621.15	4,638.64
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-314,621.15	4,638.64
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		-57,078,296.78	337,746,244.39
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海韦尔半导体股份有限公司
合并现金流量表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,903,414,370.64	11,793,046,121.53
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		49,794,810.89	101,264,643.38
收到其他与经营活动有关的现金	(六十三)	95,235,638.22	188,930,363.89
经营活动现金流入小计		9,048,444,819.75	12,083,241,128.80
购买商品、接受劳务支付的现金		4,522,175,888.98	11,578,696,924.98
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		1,065,184,126.40	1,053,507,720.89
支付的各项税费		124,922,014.94	282,160,327.79
支付其他与经营活动有关的现金	(六十三)	205,851,073.07	560,113,694.63
经营活动现金流出小计		5,918,133,103.39	13,474,478,668.29
经营活动产生的现金流量净额		3,130,311,716.36	-1,391,237,539.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		418,999,181.95	658,012,004.32
取得投资收益收到的现金		4,825,307.08	9,189,972.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,347,277.80	266,061.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,200,000.00	115,801,547.78
收到其他与投资活动有关的现金	(六十三)		39,694,500.00
投资活动现金流入小计		429,371,766.83	822,964,086.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,093,892.25	608,830,676.54
投资支付的现金		550,176,690.86	2,161,634,710.20
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		708,211,496.33	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,812,482,079.44	2,770,465,386.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,383,110,312.61	-1,947,501,299.84
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		96,299,400.51	170,929,161.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,782,473,921.12	4,284,946,614.96
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十三)	188,197,810.00	
筹资活动现金流入小计		4,066,971,131.63	4,455,875,776.76
偿还债务支付的现金		3,371,851,519.77	2,358,749,177.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,200,988.88	155,208,805.25
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	(六十三)	586,368,754.36	44,629,101.53
筹资活动现金流出小计		4,209,421,263.01	2,558,587,084.46
筹资活动产生的现金流量净额		-142,450,131.38	1,897,288,692.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		188,718,640.87	185,124,347.29
五、现金及现金等价物净增加额		1,793,469,913.24	-1,256,325,799.74
加：期初现金及现金等价物余额		3,995,146,346.65	7,630,232,635.72
六、期末现金及现金等价物余额		5,788,616,259.89	6,373,906,835.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海韦尔半导体股份有限公司
母公司现金流量表
2023年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		369,278,165.18	749,972,579.46
收到的税费返还		16,363,662.09	25,764,252.55
收到其他与经营活动有关的现金		58,840,511.55	69,290,865.27
经营活动现金流入小计		444,482,338.82	845,027,697.28
购买商品、接受劳务支付的现金		71,010,504.84	1,817,703,956.40
支付给职工以及为职工支付的现金		60,934,055.08	64,075,436.82
支付的各项税费		1,573,313.35	18,071,650.11
支付其他与经营活动有关的现金		168,894,120.40	85,485,863.71
经营活动现金流出小计		302,411,993.67	1,985,336,907.04
经营活动产生的现金流量净额		142,070,345.15	-1,140,309,209.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		127,309,905.25	171,219,636.07
取得投资收益收到的现金		30,975,313.45	4,083,233.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		331,490.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			40,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		181,260,000.00	1,241,995,529.28
投资活动现金流入小计		339,876,708.70	1,457,298,398.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,414,435.12	21,047,695.15
投资支付的现金		257,320,992.00	473,851,472.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		538,460,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		746,498,740.00	2,362,606,024.79
投资活动现金流出小计		1,563,694,167.12	2,857,505,192.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,223,817,458.42	-1,400,206,793.72
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		96,299,400.51	170,929,161.80
取得借款收到的现金		3,763,676,000.00	3,730,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		177,478,570.00	
筹资活动现金流入小计		4,037,453,970.51	3,900,929,161.80
偿还债务支付的现金		2,791,520,000.00	1,902,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,315,339.59	129,642,238.73
支付其他与筹资活动有关的现金		462,810,929.87	7,490,272.31
筹资活动现金流出小计		3,415,646,269.46	2,039,552,511.04
筹资活动产生的现金流量净额		621,807,701.05	1,861,376,650.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,778,762.63	1,649,418.30
五、现金及现金等价物净增加额		-451,160,649.59	-677,489,934.42
加: 期初现金及现金等价物余额		557,026,414.40	1,027,607,403.03
六、期末现金及现金等价物余额		105,865,764.81	350,117,468.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海韦尔半导体股份有限公司

合并所有者权益变动表

2023年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额		1,185,382,449.00		233,057,810.34	8,630,680,106.73	769,111,988.29	39,760,835.38		126,920,523.27		8,571,670,233.01	18,018,359,969.44	81,870,652.78	18,100,230,622.22
加：会计政策变更									12,508.95		852,126.00	864,634.95	-2,468.00	862,166.95
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额		1,185,382,449.00		233,057,810.34	8,630,680,106.73	769,111,988.29	39,760,835.38		126,933,032.22		8,572,522,359.01	18,019,224,604.39	81,868,184.78	18,101,092,789.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-515,956.00		-4,980.56	-326,656,157.84	-242,659,771.67	960,596,144.06				53,879,520.91	929,938,342.24	-25,045,636.07	904,912,706.17
（一）综合收益总额							960,596,144.06				153,116,890.75	1,113,713,034.81	-4,003,706.62	1,109,709,328.19
（二）所有者投入和减少资本		-515,956.00		-4,980.56	-326,656,157.84	-242,659,771.67							-21,041,929.45	-105,559,252.18
1. 所有者投入的普通股		1,402,172.00			95,515,897.79									96,918,069.79
2. 其他权益工具持有者投入资本		313.00		-4,980.56										50,578.04
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-90,587,964.44									-90,587,964.44
4. 其他		-1,918,441.00			-331,639,336.79	-242,659,771.67								-91,137,219.35
（三）利润分配														-90,898,006.12
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额		1,184,866,493.00		233,052,829.78	8,304,023,948.89	526,452,216.62	1,000,536,979.44		126,933,032.22		8,626,401,879.92	18,949,182,946.63	56,822,548.71	19,006,005,495.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海韦尔半导体股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	股本	优先股	其他权益工具 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	小计
上年年末余额	875,724,555.00		233,116,810.86	8,434,149,296.69	741,689,518.92	-767,618,653.30			115,692,513.14		8,048,938,968.87	16,198,313,972.34	106,060,772.85	16,304,374,745.19
加：会计政策变更									8,719.32		610,909.40	619,628.72	1,208.51	620,837.23
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	875,724,555.00		233,116,810.86	8,434,149,296.69	741,689,518.92	-767,618,653.30			115,701,232.46		8,049,549,878.27	16,198,933,601.06	106,061,981.36	16,304,995,582.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,307,693.00		-49,614.08	311,327,642.64		1,072,188,110.71					1,813,230,990.73	3,198,004,823.00	9,858,689.86	3,207,863,512.86
（一）综合收益总额						1,072,188,110.71					2,269,335,437.45	3,341,523,548.16	-10,590,646.80	3,330,972,901.36
（二）所有者投入和减少资本	1,307,693.00		-49,614.08	311,327,642.64								312,585,721.56	20,449,336.66	333,035,058.22
1. 所有者投入的普通股	1,307,693.00		-49,614.08	163,217,616.64								164,525,309.64		164,525,309.64
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他权益工具持有者投入资本														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	877,032,248.00		233,067,196.78	8,745,476,939.33	741,689,518.92	304,569,457.41			115,701,232.46		9,862,780,869.00	19,396,938,424.06	115,920,671.22	19,512,859,095.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海韦尔半导体股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2023年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	1,185,382,449.00		233,057,810.34		17,303,088,920.09	769,111,988.29	6,879,061.93		126,920,523.27	104,065,638.34	18,190,282,414.68
加:会计政策变更									12,508.95	112,580.50	125,089.45
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,185,382,449.00		233,057,810.34		17,303,088,920.09	769,111,988.29	6,879,061.93		126,933,032.22	104,178,218.84	18,190,407,504.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-515,956.00		-4,980.56		-282,238,879.08	-242,659,771.67	-314,621.15			-156,001,045.47	-196,415,710.59
(一)综合收益总额							-314,621.15			-56,763,675.63	-57,078,296.78
(二)所有者投入和减少资本	-515,956.00		-4,980.56		-282,238,879.08	-242,659,771.67					-40,100,043.97
1.所有者投入的普通股	1,402,172.00				95,515,897.79						96,918,069.79
2.其他权益工具持有者投入资本	313.00		-4,980.56		55,245.60						50,578.04
3.股份支付计入所有者权益的金额					-90,587,964.44						-90,587,964.44
4.其他	-1,918,441.00				-287,222,038.03	-242,659,771.67				-99,237,369.84	-46,480,727.36
(三)利润分配											-99,237,369.84
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	1,184,866,493.00		233,052,829.78		17,020,850,041.01	526,452,216.62	6,564,440.78		126,933,032.22	-51,822,826.63	17,993,991,793.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海韦尔半导体股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2023年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	875,724,555.00		233,116,810.86	16,935,187,636.08	741,689,518.92	7,288,528.85		115,692,513.14	466,447,006.59	17,891,767,531.60
加:会计政策变更								8,719.32	78,473.91	87,193.23
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	875,724,555.00		233,116,810.86	16,935,187,636.08	741,689,518.92	7,288,528.85		115,701,232.46	466,525,480.50	17,891,854,724.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,307,693.00		-49,614.08	453,973,027.30		4,638.64			-125,691,853.70	329,543,891.16
(一)综合收益总额						4,638.64				
(二)所有者投入和减少资本	1,307,693.00		-49,614.08	453,973,027.30					337,746,244.39	455,231,106.22
1.所有者投入的普通股	1,307,693.00			163,217,616.64						164,525,309.64
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			-49,614.08							-49,614.08
(三)利润分配										
1.提取盈余公积						165,976,358.65				165,976,358.65
2.对所有者(或股东)的分配						124,779,052.01				124,779,052.01
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、本期末余额	877,032,248.00		233,067,196.78	17,389,160,663.38	741,689,518.92	7,293,167.49		115,701,232.46	-7,329,012.73	18,221,398,615.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海韦尔半导体股份有限公司

二〇二三年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海韦尔半导体股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2007年5月15日经上海市工商行政管理局批准成立。公司的企业法人营业统一社会信用代码为9131000066244468X3。

2017年5月4日,公司在上海证券交易所挂牌上市,所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业,股票代码603501。

截至2023年6月30日止,本公司累计发行股本总数1,184,866,493股,注册资本为人民币118,238.3534万元。公司注册地址为中国(上海)自由贸易试验区龙东大道3000号1幢C楼7层,经营地址为中国(上海)自由贸易试验区上科路88号豪威科技园。公司类型为其他股份有限公司(上市)。

本公司主要经营范围:集成电路、计算机软硬件的设计、开发、销售,商务信息咨询,从事货物及技术的进出口业务,自有房屋租赁。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的实际控制人为虞仁荣先生。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月14日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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(以下合称“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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（十）金融工具、（十一）存货、（十六）固定资产、（十九）无形资产、（二十七）收入。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制合并报表时折算为人民币列报。本财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。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。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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,调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
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,调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注三“(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、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

外币业务采用交易发生日即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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”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,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。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，本公司将其余所有的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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适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或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 应收票据

公司交易形成的应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

(2) 应收账款

公司交易形成的应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他组合	本组合以应收款项的账期作为信用风险特征
应收关联方款项	本组合以应收合并报表范围内关联方款项

(3) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备。除单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据
应收关联方款项	本组合为应收合并报表范围内关联方款项
押金保证金组合	本组合以押金及保证金作为信用风险特征
特殊款项	本组合为特殊业务其他应收款
其他组合	本组合以其他款项作为信用风险特征

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、技术服务成本等。存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

模拟芯片等存货发出时按加权平均法计价。

图像传感器芯片与触控与显示芯片等存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本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，即本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。有关规定要求本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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按相应比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
拥有所有权的土地	无期限	---	---	--
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0.00-10.00	5.00-2.25
专用设备	年限平均法	2-10	0.00-10.00	50.00-9.00
运输设备	年限平均法	3-5	0.00-10.00	33.33-18.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0.00-10.00	33.33-18.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

3、 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、 借款费用资本化率、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,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	35-46 年	年限平均法	0.00%	土地使用权期限
软件	3-10 年	年限平均法	0.00%	预计可使用年限
专利权及专有技术	1-10 年	年限平均法	0.00%	预计可使用年限
商标	10 年	年限平均法	0.00%	预计可使用年限
自主研发	3-10 年	年限平均法	0.00%	产品生命周期
销售网络	5 年	年限平均法	0.00%	预计生命周期

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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：有计划、有针对性的收集相关资料、市场比较，获取行业内新技术、新成果、新工艺等的前期应用研究。研究阶段通常包括立项前市场定位调研、可行性论证等环节。

开发阶段：商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项目，以生产出新的或具有实质性改进的产品等。开发阶段通常包括电路及版图设计、流片验证、封装测试、试量产等环节。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司为研究模拟芯片、图像传感器芯片和触控与显示芯片的集成电路布局（“IC layout”）之前进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。针对集成电路布局的相关设计，以及测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：（1）集成电路布局的开发已经技术团队进行充分论证；（2）管理层已批准相关集成电路布局开发的预算；（3）前期市场调研的研究分析说明相关集成电路布局所生产的产品具有市场推广能力；（4）有足够的技术和资金支持，以进行相关集成电路布局的开发活动及后续的大规模生产；（5）相关集成电路布局开发的支出能够可靠地归集。

(二十) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、土地改良、软件许可权、装修费等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

公司于中国、美国及新加坡等地参加了多项退休金计划及其他退休后福利。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，公司的离职后福利主要是为职工缴纳的基本养老保险和失业保险的离职后福利，均属于设定提存计划。

（1）中国境内子公司

中国境内公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。中国境内公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休职工支付社会基本养老金。中国境内公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）美国境内子公司

对于美国子公司职工的养老保险，美国子公司根据美国 401(k)计划，只要职工缴纳部分的比例不少于职工符合条件报酬的 1%，本公司可自行决定按不超过职工的符合条件报酬 3%的比例，为职工按期缴纳基本养老保险、在职工提供服务的会计期间，本公司根据 401(k)计划的规定计算应缴纳的金额确认为应付职工薪酬，并计入当期损益和成本科目。除此之外，美国子公司并无其他支付义务。

（3）新加坡及其他国家地区子公司

公司向当地独立的基金缴存固定费用后，该基金有责任向已退休职工支付退休金和其他退休后福利。公司在职工提供服务的会计期间，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

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 其他权益工具

公司对发行的可转换债券进行评估，以确定所发行的可转换债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。对于复合金融工具，公司于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、权益工具。公司于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值，计入其他权益工具。

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

本公司授予的限制性股票权益工具，在解锁条件达成不得上市流通或转让，若解锁条件未能达成，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票款项时，按照取得的款项确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债及库存股。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的情况

(1) 销售商品合同

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的履约义务,属于在某一时点履行履约义务。

公司根据经确认的订单发出货物,并取得客户签收回单或客户确认的收货信息后确认收入;涉及出口销售的,在报关手续完成后,根据出口货物报关单、提单确认收入。公司取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品,以此确认收入。

对于公司在经销商模式下的产品销售,公司按照转让商品时预期有权向最终客户收取的对价金作为交易价格。公司考虑可变对价等因素的影响,以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。按照合同规定将商品发货给经销商后,货物的法定所有权已转移给经销商,公司无法从经销商处随意调货,同时经销商已拥有了可以销售、处置货物并获取相关经济利益的权利,并且承担了该货物毁损的风险。此外根据支付条款,款项到期时无论经销商是否已售出该产品,经销商均有义务向公司付款。公司在发货给经销商后,经销商取得了商品的控制权,公司以此确认收入。

(2) 提供技术服务

公司提供集成电路设计、咨询、技术开发等服务,公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,若公司在整个合同期间无权就累计至今已完成的履约部分收取款项,公司将其作为在某一时点履行的履约义务,在服务已提供且取得

收取服务款的权利时确认收入；若公司在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间按照履约进度确认收入。

(3) 专利权转让

公司将专利权授予被许可方。若公司将专利权使用权在一定期间内授予被许可方，则公司在整个专利权收益年限期间内摊销确认收入。若公司将专利权一次性授予被许可方，则在专利权的控制权转移给被许可方确认收入的实现。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 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)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注三“（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三“(十)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注三“(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、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并披露分部信息。

经营分部是指本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) 本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) 本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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯调整	递延所得税资产	620,837.23	87,193.23
	递延所得税负债		
	盈余公积	8,719.32	8,719.32
	未分配利润	610,909.40	78,473.91
	少数股东权益	1,208.51	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.6.30	2022.12.31	2023.6.30	2022.12.31
		/2023 年 1-6 月	/2022 年度	/2023 年 1-6 月	/2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯调整	递延所得税资产	698,120.02	862,166.95	142,884.76	125,089.45
	递延所得税负债				
	盈余公积	12,508.95	12,508.95	12,508.95	12,508.95
	未分配利润	691,218.27	852,126.00	130,375.81	112,580.50
	少数股东权益	-5,607.20	-2,468.00		
	所得税费用	164,046.93	-241,329.72	-17,795.31	-37,896.22
	少数股东损益	-3,139.20	-3,676.51		

2、 公司本期无重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务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	3.00-25.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1.00-7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0.00-33.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海韦尔半导体股份有限公司	15.00%
武汉韦尔半导体有限公司	15.00%
上海夷易半导体有限公司	15.00%
豪威芯仓传感器（上海）有限公司	15.00%
北京京鸿志科技有限公司	15.00%
豪威科技（北京）股份有限公司	15.00%
豪威半导体（太仓）有限公司	15.00%
天津安泰微电子有限公司	15.00%
豪威半导体（上海）有限责任公司	15.00%
豪威科技（上海）有限公司	15.00%
豪威光电子科技（上海）有限公司	15.00%
上海豪威集成电路集团有限公司	15.00%
深圳市京鸿志物流有限公司	15.00%
湖南芯力特电子科技有限公司	12.50%
北京思比科微电子有限公司	2.50%
豪威科技（武汉）有限公司	2.50%
OmniVision Technologies Singapore Pte. Ltd.	10.50%
OmniVision Touch & Display Technology Pte. Ltd.	10.00%

注：除上述公司外，其余为注册在中国境内的企业适用的企业所得税税率均为25.00%，为注册在中国以外的其他国家和地区的子公司根据相关的地方税法计算企业所得税。

(二) 税收优惠

- 公司及所属子公司武汉韦尔半导体有限公司、上海夷易半导体有限公司、豪威芯仓传感器（上海）有限公司、北京京鸿志科技有限公司、豪威科技（北京）股份有限公司、豪威半导体（太仓）有限公司、天津安泰微电子有限公司、豪威半导体（上海）有限责任公司、豪威科技（上海）有限公司、豪威光电子科技（上海）有限公司为高新技术企业，报告期内所得税税率为15.00%。

- 2、 公司所属子公司上海豪威集成电路集团有限公司为注册于中国（上海）自由贸易试验区临港新片区的企业，根据财税[2020]38号《财政部 税务总局关于中国（上海）自由贸易试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》，企业所得税税率为 15.00%。
- 3、 公司所属子公司深圳市京鸿志物流有限公司为注册于深圳前海深港现代服务业合作区的企业，根据财税[2014]26号《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合试验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》，企业所得税税率为 15.00%。
- 4、 公司所属子公司湖南芯力特电子科技有限公司享受集成电路企业税费优惠，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，本期企业所得税税率为 12.50%。
- 5、 公司下属子公司北京思比科微电子技术有限公司、豪威科技（武汉）有限公司属于小型微利纳税企业，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公司实际所得税税率应纳税所得额 100 万元以下部分按 2.50%征收企业所得税，100 万元但不超过 300 万元的部分按 10.00%征收企业所得税。
- 6、 公司下属子公司 OmniVision Technologies Singapore Pte. Ltd.及 OmniVision Touch & Display Technology Pte. Ltd.为注册于新加坡的有限公司，适用的企业所得税税率为 17.00%。经新加坡经济发展局批准，本期 OmniVision Technologies Singapore Pte. Ltd.及 OmniVision Touch & Display Technology Pte. Ltd. 分别享受 10.50%及 10.00%的所得税税率。

（三） 其他说明

- 1、 公司于中国香港特别行政区的子公司执行中国香港特别行政区政府的利得税，税率统一为 16.50%。此外按照中国香港特别行政区《税务条例》的规定申报缴纳利得税，2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.50%征税。公司选择香港华清电子（集团）有限公司享受此项优惠。

- 2、公司于中国台湾地区的子公司及分公司执行中国台湾地区的企业所得税相关法规，税率为 20.00%。
- 3、公司子公司 OmniVision Technologies, Inc.（简称“美国豪威”）为注册于美国特拉华州的有限公司。适用的联邦企业所得税税率为 21%。适用的加利福尼亚州企业所得税税率为 8.84%。
- 根据美国税法规定，对美国受控的外国子公司取得的超过一定有形资产常规回报率收入征收全球无形资产低税收入税（以下简称“GILTI Tax”）。GILTI Tax 是一项反避税措施，是对美国母公司受控的外国子公司于美国境外取得的“低税”收入所征收的税，需按新税法规定的美国企业联邦所得税税率 21.00% 缴税，考虑其他税收优惠减免政策，实际缴纳税率在 10.50%~21.00% 之间。
- 4、公司于开曼群岛的子公司，根据开曼群岛的现行法律，注册在该国家的本集团的收入或资本缴纳不征收所得税。此外，开曼群岛对支付股东股利不征收代扣代缴所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	182,229.25	207,206.31
银行存款	5,785,827,680.37	3,918,531,491.99
其他货币资金	23,103,000.77	107,407,712.81
合计	5,809,112,910.39	4,026,146,411.11
其中：存放在境外的款项总额	3,963,210,377.42	2,230,015,390.87

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	19,969,600.00	19,969,600.00
借款保证金		10,719,240.00
海关保证金	527,050.50	311,224.46
合计	20,496,650.50	31,000,064.46

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,650,132.71	14,010,136.20
其中：债务工具投资		
权益工具投资	33,650,132.71	14,010,136.20
衍生金融资产		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	33,650,132.71	14,010,136.20

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	21,481,259.36	10,737,279.32
商业承兑汇票	4,167,419.75	13,347,476.64
减：应收票据坏账准备	208,370.99	667,373.83
合计	25,440,308.12	23,417,382.13

2、 期末公司无已质押的应收票据

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
银行承兑汇票		5,544,013.89
合计		5,544,013.89

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	3,170,740,340.72	2,629,658,510.07
一年至二年	4,603,565.82	1,983,372.30
二年至三年	1,835,436.55	15,590,380.93
三年以上	93,311,665.04	77,536,571.29
小计	3,270,491,008.13	2,724,768,834.59
减：坏账准备	254,824,881.49	222,862,730.81
合计	3,015,666,126.64	2,501,906,103.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	101,169,492.83	3.09	93,995,669.55	92.91	7,173,823.28	92,783,673.24	3.41	89,197,016.37	96.13	3,586,656.87
按组合计提坏账准备	3,169,321,515.30	96.91	160,829,211.94	5.07	3,008,492,303.36	2,631,985,161.35	96.59	133,665,714.44	5.08	2,498,319,446.91
其中：其他组合	3,169,321,515.30	96.91	160,829,211.94	5.07	3,008,492,303.36	2,631,985,161.35	96.59	133,665,714.44	5.08	2,498,319,446.91
合计	3,270,491,008.13	100.00	254,824,881.49	/	3,015,666,126.64	2,724,768,834.59	100.00	222,862,730.81	/	2,501,906,103.78

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市金铭电子有限公司	29,257,806.80	29,257,806.80	100.00	预计无法收回
东莞金卓通信科技有限公司	14,669,171.46	14,669,171.46	100.00	预计无法收回
深圳市路迪斯达供应链管理有限公司	14,531,002.96	12,413,612.29	85.43	预计无法收回
赛龙通信技术(香港)有限公司	11,159,577.14	11,159,577.14	100.00	预计无法收回
冠成国际有限公司	10,121,373.53	10,121,373.53	100.00	预计无法收回
深圳市格瑞弘电子有限公司	4,751,534.00	2,375,767.00	50.00	预计无法收回
Lampek Enterprises Development (HK) Limited	3,966,638.29	3,966,638.29	100.00	预计无法收回
泸州天诺科技有限公司	2,255,104.32	1,127,552.16	50.00	预计无法收回
Fujikura Ltd.	1,830,685.22	1,830,685.22	100.00	预计无法收回
广东溢盛电子科技有限公司	1,779,560.00	1,423,648.00	80.00	预计无法收回
智慧海派科技有限公司	1,467,714.21	1,320,942.78	90.00	预计无法收回
零度智控(北京)智能科技有限公司	1,096,657.90	1,096,657.90	100.00	预计无法收回
深圳市旗丰供应链服务有限公司	1,022,007.97	92,914.70	9.09	预计无法收回
Eagletech Global Co., Limited	820,619.65	820,619.65	100.00	预计无法收回
重庆东方丝路技术有限公司	625,931.01	625,931.01	100.00	预计无法收回
深圳市亿通科技有限公司	485,569.25	485,569.25	100.00	预计无法收回
世纪鸿进(厦门)信息技术有限公司	268,600.00	268,600.00	100.00	预计无法收回
深圳市腾瑞丰科技有限公司	266,176.09	266,176.09	100.00	预计无法收回
3WIN (Hong Kong) Electronics Co., Ltd.	243,480.56	243,480.56	100.00	预计无法收回
Sonsor Equipment Technology Limited	234,594.92	234,594.92	100.00	预计无法收回
深圳市双赢伟业科技股份有限公司	187,447.55	168,702.80	90.00	预计无法收回
深圳市敦实电子有限公司	128,240.00	25,648.00	20.00	预计无法收回
合计	101,169,492.83	93,995,669.55	/	/

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	3,163,605,462.39	158,058,380.59	5.00
一年至二年	3,672,005.82	734,401.16	20.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
二年至三年	15,233.74	7,616.84	50.00
三年以上	2,028,813.35	2,028,813.35	100.00
合计	3,169,321,515.30	160,829,211.94	/

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转销或核销	合并范围变化	外币报表折算差额	
坏账准备	222,862,730.81	27,927,333.89	37,800.00	215,521.08	3,857,095.71	254,824,881.49
合计	222,862,730.81	27,927,333.89	37,800.00	215,521.08	3,857,095.71	254,824,881.49

4、 本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	37,800.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
北京智芯微电子科技有限公司	37,800.00	无法收回	否
合计	37,800.00	/	/

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	571,124,225.24	17.46	28,556,211.23
第二名	314,886,885.28	9.63	15,744,344.25
第三名	160,900,353.03	4.92	8,045,017.63
第四名	112,084,715.16	3.43	5,604,235.76
第五名	98,813,219.93	3.02	4,851,255.07
合计	1,257,809,398.64	38.46	62,801,063.94

6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	179,372,615.81	162,829,122.72
应收账款		
合计	179,372,615.81	162,829,122.72

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	162,829,122.72	441,643,226.28	425,099,733.19		179,372,615.81	
合计	162,829,122.72	441,643,226.28	425,099,733.19		179,372,615.81	

3、 应收款项融资应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	179,372,615.81	162,829,122.72
商业承兑汇票		
合计	179,372,615.81	162,829,122.72

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 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
银行承兑汇票	175,851,950.46	
合计	175,851,950.46	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	217,408,230.38	86.39	205,517,279.03	86.98
一年至二年	33,742,343.65	13.41	29,840,585.54	12.63
二年至三年	357,535.13	0.14	272,299.28	0.12
三年以上	157,670.76	0.06	645,013.07	0.27
合计	251,665,779.92	100.00	236,275,176.92	100.00

2、 账龄超过一年的主要预付款项情况

预付对象	期末余额	未结算原因
供应商 1	24,939,927.79	尚未结算
供应商 2	5,392,447.96	尚未结算
供应商 3	1,540,540.53	尚未结算
供应商 4	462,918.55	尚未结算
供应商 5	409,234.27	尚未结算
合计	32,745,069.10	/

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	53,199,605.01	21.14
第二名	24,939,927.79	9.91
第三名	19,086,111.96	7.58
第四名	15,326,100.00	6.09
第五名	15,010,910.32	5.96
合计	127,562,655.08	50.68

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	65,058,853.53	88,105,428.86
合计	65,058,853.53	88,105,428.86

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	54,426,478.50	78,627,826.24
一年至二年	7,356,444.53	10,881,976.75
二年至三年	4,720,767.62	1,914,906.56
三年以上	5,032,798.35	4,663,695.28
小计	71,536,489.00	96,088,404.83
减：坏账准备	6,477,635.47	7,982,975.97
合计	65,058,853.53	88,105,428.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	4.19	3,000,000.00	100.00		3,000,000.00	3.12	3,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	68,536,489.00	95.81	3,477,635.47	5.07	65,058,853.53	93,088,404.83	96.88	4,982,975.97	5.35	88,105,428.86
其中：其他组合	68,536,489.00	95.81	3,477,635.47	5.07	65,058,853.53	93,088,404.83	96.88	4,982,975.97	5.35	88,105,428.86
合计	71,536,489.00	100.00	6,477,635.47	/	65,058,853.53	96,088,404.83	100.00	7,982,975.97	/	88,105,428.86

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市金铭电子有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	/	/

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	17,874,568.69	893,728.41	5.00
应收退税款	14,697,059.83	734,852.99	5.00
其他	35,964,860.48	1,849,054.07	5.14
合计	68,536,489.00	3,477,635.47	/

(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)	
上年年末余额	4,982,975.97		3,000,000.00	7,982,975.97
上年年末余额在本期	4,982,975.97		3,000,000.00	7,982,975.97
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,615,025.84			1,615,025.84
本期转销				
本期核销				
其他变动	109,685.34			109,685.34
期末余额	3,477,635.47		3,000,000.00	6,477,635.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	合并范围增加	外币报表折算差额	
坏账准备	7,982,975.97		1,615,025.84	44,639.95	65,045.39	6,477,635.47
合计	7,982,975.97		1,615,025.84	44,639.95	65,045.39	6,477,635.47

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	17,745,581.69	16,608,423.93
备用金	286,438.80	61,205.41
暂付暂借款	6,306,584.62	7,108,909.53
代收代付款	588,958.35	1,776,944.68
应收退税款	14,697,059.83	21,538,561.77
应收股权转让款		30,000,000.00
其他	31,911,865.71	18,994,359.51
合计	71,536,489.00	96,088,404.83

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他	14,487,993.82	一年以内	20.25	724,399.69
第二名	其他	14,379,647.10	一年以内	20.10	718,982.36
第三名	应收退税款	12,890,286.84	一年以内	18.02	644,514.34
第四名	暂付暂借款	3,000,000.00	三年以上	4.19	3,000,000.00
第五名	押金保证金	2,603,097.00	一年至二年	3.64	130,154.85
合计	/	47,361,024.76	/	66.20	5,218,051.24

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	660,257,595.08	27,606,090.91	632,651,504.17	643,724,833.04	123,724,006.88	520,000,826.16
委托加工 物资	210,748,873.30	27,157,183.85	183,591,689.45	266,288,037.53	7,914,289.19	258,373,748.34
在产品	4,174,001,398.19	739,379,863.05	3,434,621,535.14	5,314,110,071.73	808,083,990.12	4,506,026,081.61
库存商品	6,589,842,744.08	1,029,554,012.65	5,560,288,731.43	8,145,942,576.01	1,074,743,721.07	7,071,198,854.94
技术服务 成本	17,342,330.06		17,342,330.06	697,752.34		697,752.34
合计	11,652,192,940.71	1,823,697,150.46	9,828,495,790.25	14,370,763,270.65	2,014,466,007.26	12,356,297,263.39

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币报表折算差 额	转回或转销	其他	
原材料	123,724,006.88	-85,264,457.29		10,853,458.68		27,606,090.91
委托加工物资	7,914,289.19	19,250,383.48		7,488.82		27,157,183.85
在产品	808,083,990.12	45,830,909.35	25,624,033.45	140,159,069.87		739,379,863.05
库存商品	1,074,743,721.07	183,502,742.67	34,665,176.53	263,357,627.62		1,029,554,012.65
合计	2,014,466,007.26	163,319,578.21	60,289,209.98	414,377,644.99		1,823,697,150.46

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付款	16,160,447.65	15,927,726.10
应收股权转让款	50,000,000.00	52,673,267.33
分期收款销售商品	2,078,570.40	2,065,915.91
合计	68,239,018.05	70,666,909.34

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵进项税额	47,056,587.39	70,623,923.07
增值税待认证进项税额	28,633,647.15	22,868,051.47
预缴税金	23,392,002.52	26,297,071.85
GDR 发行费用	14,799,745.86	13,880,364.31
合计	113,881,982.92	133,669,410.70

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	8,540,385.29		8,540,385.29	8,499,961.10		8,499,961.10	4.75
合计	8,540,385.29		8,540,385.29	8,499,961.10		8,499,961.10	/

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江苏韦达半导体有限公司	24,006,023.34			22,561.37						24,028,584.71	
上海芯楷集成电路有限责任公司	24,506,785.23	23,400,000.00		-6,230,214.72						41,676,570.51	
宁波矽久微电子有限公司	100,340,142.52			-1,796,035.88						98,544,106.64	
兴豪通信技术(浙江)有限公司	360,784,228.36			-7,645,450.73	-314,621.15					352,824,156.48	
上海景芯豪通半导体科技有限公司	18,162,387.99			-1,463,559.20						16,698,828.79	
上海韦城公寓管理有限公司	714,774.82			-714,774.82							
上海浦东海望私募基金管理有限公司	5,555,186.20			11,262,544.89						16,817,731.09	
合计	534,069,528.46	23,400,000.00		-6,564,929.09	-314,621.15					550,589,978.22	

(十三) 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	上年年末余额
非上市公司股权	7,171,315.00	7,171,315.00
上市公司股份	2,126,371,186.97	1,696,088,624.18
合计	2,133,542,501.97	1,703,259,939.18

2、 非交易性权益工具投资的情况

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
非上市公司股权	269,288.67	788,134.82			并非为交易目的持有的权益工具	
上市公司股份	1,926,278.96	6,501,191.49			并非为交易目的持有的权益工具	
合计	2,195,567.63	7,289,326.31			/	

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,322,610,630.83	2,964,287,049.70
其中：上市公司股份	517,316,100.08	466,595,842.51
非上市公司股权投资	449,946,260.33	449,946,260.33
产业基金	2,344,656,035.16	2,037,052,711.60
可转换公司债	10,692,235.26	10,692,235.26
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		
其中：债务工具投资		
合计	3,322,610,630.83	2,964,287,049.70

(十五) 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、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	304,437,666.95	304,437,666.95
(2) 本期增加金额	3,998,133.38	3,998,133.38
—外币报表折算差额	3,998,133.38	3,998,133.38

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	308,435,800.33	308,435,800.33
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	51,395,387.60	51,395,387.60
(2) 本期增加金额	4,188,217.11	4,188,217.11
—计提或摊销	3,521,926.29	3,521,926.29
—外币报表折算差额	666,290.82	666,290.82
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	55,583,604.71	55,583,604.71
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	252,852,195.62	252,852,195.62
(2) 上年年末账面价值	253,042,279.35	253,042,279.35

2、 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,122,096,311.62	2,046,963,633.62
固定资产清理		
合计	2,122,096,311.62	2,046,963,633.62

2、 固定资产情况

项目	拥有所有权的土地	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	241,323,390.00	1,054,115,780.66	2,007,116,778.96	6,927,977.50	176,688,571.58	3,486,172,498.70
(2) 本期增加金额	9,050,580.00	38,503,687.83	250,100,798.94	387,040.99	12,713,277.94	310,755,385.70
—购置			38,087,532.42		5,856,524.81	43,944,057.23
—在建工程转入		5,078,868.10	142,457,799.31	154,402.47	2,220,426.72	149,911,496.60
—企业合并增加			2,813,365.23	108,831.86	383,538.90	3,305,735.99
—外币报表折算差额	9,050,580.00	33,424,819.73	66,742,101.98	123,806.66	4,252,787.51	113,594,095.88
(3) 本期减少金额			22,100,926.68	401,852.89	966,361.25	23,469,140.82
—处置或报废			22,100,926.68	401,852.89	966,361.25	23,469,140.82
(4) 期末余额	250,373,970.00	1,092,619,468.49	2,235,116,651.22	6,913,165.60	188,435,488.27	3,773,458,743.58
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额		143,116,902.22	1,135,193,519.63	4,509,640.34	112,621,585.91	1,395,441,648.10
(2) 本期增加金额		20,248,179.81	195,565,005.44	512,333.88	18,755,416.66	235,080,935.79
—计提		15,128,027.87	154,577,891.13	374,145.65	15,494,564.12	185,574,628.77
—企业合并增加			1,090,283.23	79,696.52	16,859.36	1,186,839.11
—外币报表折算差额		5,120,151.94	39,896,831.08	58,491.71	3,243,993.18	48,319,467.91
(3) 本期减少金额			21,593,859.65	381,760.24	947,406.45	22,923,026.34
—处置或报废			21,593,859.65	381,760.24	947,406.45	22,923,026.34
(4) 期末余额		163,365,082.03	1,309,164,665.42	4,640,213.98	130,429,596.12	1,607,599,557.55

上海韦尔半导体股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

项目	拥有所有权的土地	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额			41,627,891.99	6,114.09	2,133,210.90	43,767,216.98
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额			1,115.48		3,227.09	4,342.57
—处置或报废			1,115.48		3,227.09	4,342.57
(4) 期末余额			41,626,776.51	6,114.09	2,129,983.81	43,762,874.41
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	250,373,970.00	929,254,386.46	884,325,209.29	2,266,837.53	55,875,908.34	2,122,096,311.62
(2) 上年年末账面价值	241,323,390.00	910,998,878.44	830,295,367.34	2,412,223.07	61,933,774.77	2,046,963,633.62

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	983,443,783.12	493,136,274.95
工程物资		
合计	983,443,783.12	493,136,274.95

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	367,989,657.13		367,989,657.13	37,505,693.93		37,505,693.93
办公楼及附属设施	127,958,312.51		127,958,312.51	120,958,043.54		120,958,043.54
信息系统及设备	8,891,343.52		8,891,343.52	7,300,406.77		7,300,406.77
装修工程	7,462,745.86		7,462,745.86	3,309,088.82		3,309,088.82
待安装设备	471,141,724.10		471,141,724.10	324,063,041.89		324,063,041.89
合计	983,443,783.12		983,443,783.12	493,136,274.95		493,136,274.95

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	外币财务报 折算差额	期末余额	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
厂房工程		37,505,693.93	328,737,540.34			1,746,422.86	367,989,657.13		正常				自筹
办公楼及附属设施		120,958,043.54	16,643,272.51	5,078,868.10	9,172,911.89	4,608,776.45	127,958,312.51		正常				自筹
信息系统及设备		7,300,406.77	6,831,978.47	2,220,426.72	3,349,094.08	328,479.08	8,891,343.52		正常				自筹
装修工程		3,309,088.82	4,630,245.74		476,588.70		7,462,745.86		正常				自筹
待安装设备		324,063,041.89	272,785,628.79	142,612,201.78	149,653.38	17,054,908.58	471,141,724.10		正常				自筹
合计		493,136,274.95	629,628,665.85	149,911,496.60	13,148,248.05	23,738,586.97	983,443,783.12		/				/

(十八) 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	314,907,412.56	1,527,234.82	3,552,069.37	319,986,716.75
(2) 本期增加金额	35,298,729.21	57,277.33	2,155,159.45	37,511,165.99
—新增租赁	29,370,515.96		1,939,032.78	31,309,548.74
—外币报表折算差额	5,928,213.25	57,277.33	216,126.67	6,201,617.25
(3) 本期减少金额	15,400,403.98			15,400,403.98
—处置	15,400,403.98			15,400,403.98
(4) 期末余额	334,805,737.79	1,584,512.15	5,707,228.82	342,097,478.76
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	110,077,992.64	455,480.94	768,618.47	111,302,092.05
(2) 本期增加金额	43,731,120.49	142,011.14	561,580.52	44,434,712.15
—计提	41,093,452.60	119,742.03	511,387.61	41,724,582.24
—外币报表折算差额	2,637,667.89	22,269.11	50,192.91	2,710,129.91
(3) 本期减少金额	15,400,403.98			15,400,403.98
—处置	15,400,403.98			15,400,403.98
(4) 期末余额	138,408,709.15	597,492.08	1,330,198.99	140,336,400.22
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	196,397,028.64	987,020.07	4,377,029.83	201,761,078.54
(2) 上年年末账面价值	204,829,419.92	1,071,753.88	2,783,450.90	208,684,624.70

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权及专有技术	商标	自主研发	销售网络	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	406,476,313.97	118,701,180.29	2,255,189,856.88	494,180,269.03	1,530,859,153.41	5,574,651.15	4,810,981,424.73
(2) 本期增加金额	31,544,497.84	11,569,592.68	391,835,500.71	61,381,339.56	283,870,177.41	167,571.23	780,368,679.43
—购置	1,872,928.79	4,014,282.00	1,385,160.00				7,272,370.79
—内部研发					219,119,813.42		219,119,813.42
—在建工程转入		3,498,747.46					3,498,747.46
—合并范围增加	19,034,400.00	2,268,549.72	321,740,000.00	46,430,000.00			389,472,949.72
—外币报表折算差额	10,637,169.05	1,788,013.50	68,710,340.71	14,951,339.56	64,750,363.99	167,571.23	161,004,798.04
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额	438,020,811.81	130,270,772.97	2,647,025,357.59	555,561,608.59	1,814,729,330.82	5,742,222.38	5,591,350,104.16
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	41,531,478.98	77,094,336.82	1,668,589,659.58	303,248,667.78	698,539,839.44	3,716,434.10	2,792,720,416.70
(2) 本期增加金额	8,395,144.32	12,314,012.81	140,838,663.61	38,051,626.01	201,326,899.83	1,068,751.22	401,995,097.80
—计提	5,583,275.97	10,855,155.83	82,591,401.39	26,922,432.76	169,030,329.94	919,954.66	295,902,550.55
—合并范围增加	1,173,788.00	242,573.76					1,416,361.76
—外币报表折算差额	1,638,080.35	1,216,283.22	58,247,262.22	11,129,193.25	32,296,569.89	148,796.56	104,676,185.49
(3) 本期减少金额							

项目	土地使用权	软件	专利权及专有技术	商标	自主研发	销售网络	合计
—处置							
(4) 期末余额	49,926,623.30	89,408,349.63	1,809,428,323.19	341,300,293.79	899,866,739.27	4,785,185.32	3,194,715,514.50
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	388,094,188.51	40,862,423.34	837,597,034.40	214,261,314.80	914,862,591.55	957,037.06	2,396,634,589.66
(2) 上年年末账面价值	364,944,834.99	41,606,843.47	586,600,197.30	190,931,601.25	832,319,313.97	1,858,217.05	2,018,261,008.03

期末无形资产中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 38.17%。

2、 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(二十) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	外币报表折算差额	确认为无形资产	计入当期损益	
图像传感器	500,172,434.09	822,995,257.81	24,505,912.53	182,300,744.70	574,442,211.33	590,930,648.40
特定用途集成电路产品	64,499,142.54	27,668,073.36	2,090,781.33	35,244,695.18		59,013,302.05
硅基液晶投影显示芯片	140,055,978.25	20,032,816.57	4,593,524.44			164,682,319.26
微型影像模组封装	61,486,025.49	14,669,583.87	1,060,990.73	1,574,373.54	10,652,392.34	64,989,834.21
触控与显示驱动芯片	44,350,495.21	105,582,786.93	1,082,956.03		83,766,523.90	67,249,714.27
合计	810,564,075.58	990,948,518.54	33,334,165.06	219,119,813.42	668,861,127.57	946,865,818.19

(二十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算 差额	处置	其他	
账面原值						
图像传感器解决方案						
北京豪威科技有限公司	1,834,438,897.34					1,834,438,897.34
豪威科技（北京）股份有限公司	340,250,491.37					340,250,491.37
豪威芯仓传感器（上海）有限公司	150,963,113.16					150,963,113.16
触控与显示解决方案						
TDDI 芯片业务	426,218,637.77		15,984,881.86			442,203,519.63
豪威触控与显示科技（深圳）有限公司	249,800,537.27					249,800,537.27
思睿博半导体（珠海）有限公司	167,690,787.90		6,289,066.68			173,979,854.58
模拟解决方案						
湖南芯力特电子科技有限公司		678,544,680.26				678,544,680.26
小计	3,169,362,464.81	678,544,680.26	22,273,948.54			3,870,181,093.61
减值准备						
小计						
账面价值	3,169,362,464.81	678,544,680.26	22,273,948.54			3,870,181,093.61

(二十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	外币报表折算差额	期末余额
经营租入固定资产改良	47,356,233.75	9,285,716.55	5,567,531.50		1,937,103.78	53,011,522.58
土地改良	16,909,393.71		340,228.54		619,431.59	17,188,596.76
软件许可权	45,345,544.14	21,515,133.52	15,938,165.95		1,772,171.02	52,694,682.73
保险费	461,912.75		212,002.75		8,140.37	258,050.37
装修费	78,653,739.78	1,500,127.76	13,251,482.72		-76,330.11	66,826,054.71
其他	22,919,486.96	40,176.77	5,268,023.62		288,029.43	17,979,669.54
合计	211,646,311.09	32,341,154.60	40,577,435.08		4,548,546.08	207,958,576.69

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	339,937,146.77	53,004,543.99	361,033,707.70	56,772,484.32
公允价值变动	2,708,000.00	407,000.00	390,620,567.62	60,533,447.98
内部交易未实现利润	47,550,864.98	7,543,113.73	64,117,854.63	9,618,100.84
可抵扣亏损	1,865,582,354.53	314,851,564.50	1,533,404,357.73	266,332,059.49
股权激励员工奖励计划	362,639,368.42	72,281,768.81	382,117,168.65	74,885,094.95
递延收益的政府补助	6,045,714.13	906,857.12	6,045,714.13	906,857.12
不确定税项利息	148,144,161.54	31,110,273.92	142,789,009.86	29,985,692.07
应计及预提费用	277,502,048.52	56,617,265.03	237,963,782.32	46,519,338.13
长期资产的折旧与摊销	62,101,915.40	7,339,892.80	42,844,871.78	6,725,490.94
租赁负债	208,689,468.89	41,938,768.95	211,468,946.22	38,702,615.89
其他	2,747,397.62	624,756.34	75,482,528.56	9,563,703.58
合计	3,323,648,440.80	586,625,805.19	3,447,888,509.20	600,544,885.31

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	792,416,326.92	113,843,781.77	459,119,366.03	63,402,844.65
以公允价值计量金融资产公允价值变动	1,043,476,500.28	174,090,011.16	857,267,938.93	139,962,767.20
长期资产的折旧与摊销	545,979,779.46	95,333,175.49	530,801,435.47	95,309,966.60
研发费用资本化	1,625,950,250.77	341,449,552.66	1,464,505,519.15	307,546,159.02
境外投资及回转的所得税	4,965,906.84	1,042,840.44	4,786,398.02	1,005,143.58
使用权资产	201,761,078.54	41,240,648.93	208,684,624.70	37,840,448.94
其他	326,829,905.60	41,250,595.23	333,050,464.46	42,464,699.00
合计	4,541,379,748.41	808,250,605.68	3,858,215,746.76	687,532,028.99

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和负 债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额
递延所得税资产	294,097,542.57	292,528,262.62	264,638,829.36	335,906,055.95
递延所得税负债	294,097,542.57	514,153,063.11	264,638,829.36	422,893,199.63

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,326,137.47	
可抵扣亏损	941,972,662.20	1,076,368,378.95
可抵扣研发费用	662,382,103.06	662,382,103.06
合计	1,607,680,902.73	1,738,750,482.01

5、 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	上年年末余额	备注
2023 年	32,909,435.30	46,566,189.38	
2024 年	193,485,448.08	194,399,567.28	
2025 年	195,996,865.35	204,605,816.26	
2026 年	69,812,063.93	86,445,295.31	
2027 年及以后年份	449,768,849.54	544,351,510.72	
合计	941,972,662.20	1,076,368,378.95	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋土地款	9,750,400.00		9,750,400.00	9,750,400.00		9,750,400.00
预付股权投资款				51,000,000.00		51,000,000.00
预付款	140,134,091.78		140,134,091.78	130,487,753.84		130,487,753.84
押金及预付款项	32,071,061.39		32,071,061.39	31,879,886.20		31,879,886.20
预付工程设备款	665,393,052.07		665,393,052.07	596,899,790.96		596,899,790.96
合计	847,348,605.24		847,348,605.24	820,017,831.00		820,017,831.00

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000,000.00	3,146,000,000.00
保证借款	127,000,000.00	467,000,000.00
抵押保证借款	1,204,689,017.95	13,759,598.65
商业承兑汇票贴现	5,428,324.09	518,934.11
短期借款应付利息	18,516,567.49	5,076,812.88
合计	4,355,633,909.53	3,632,355,345.64

2、 公司无已逾期未偿还的短期借款

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	1,249,176,967.32	1,122,756,191.68
一年至二年	3,464,418.00	3,113,941.46
二年至三年	384,938.20	1,747,303.40
三年以上	777,639.63	10,770.00
合计	1,253,803,963.15	1,127,628,206.54

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Mentor Graphics (Ireland) Limited	1,517,418.00	尚未支付
上海康业建筑装饰工程有限公司	1,091,085.87	尚未支付
深圳市旗丰供应链服务有限公司	642,728.55	尚未支付
思达科技有限公司	443,996.64	尚未支付
上海先之文化创意有限公司	127,247.71	尚未支付
合计	3,822,476.77	/

(二十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	6,772.83	2,242,115.02
一年至二年		
二年至三年		642.14
三年以上	933,818.75	899,420.70
合计	940,591.58	3,142,177.86

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Joywind Electronic Co., Limited	492,994.73	尚未结算
Glod Wide Trading Limited	410,244.80	尚未结算
合计	903,239.53	/

(二十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	67,996,139.35	114,259,897.10
一年至二年	96,984,781.82	6,848,474.20
二年至三年	6,755,475.74	2,462,181.48
三年以上	4,251,187.67	1,800,029.84
合计	175,987,584.58	125,370,582.62

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	28,903,200.00	项目未完成
客户 2	22,738,508.73	项目未完成
客户 3	15,896,760.00	项目未完成
客户 4	14,451,600.00	项目未完成
客户 5	7,225,800.00	项目未完成
合计	89,215,868.73	/

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
短期薪酬	248,587,526.47	904,242,289.33	1,006,162,843.31	4,959,476.49	151,626,448.98
离职后福利-设定提存计划	7,938,802.86	58,406,284.22	58,931,108.63	159,501.09	7,573,479.54
辞退福利	6,964,245.49	1,101,677.45	566,377.74	253,656.36	7,753,201.56
一年内到期的其他福利					
合计	263,490,574.82	963,750,251.00	1,065,660,329.68	5,372,633.94	166,953,130.08

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	137,849,145.19	731,313,773.77	811,701,190.54	1,877,632.21	59,339,360.63
(2) 职工福利费		22,353,521.69	22,353,521.69		
(3) 社会保险费	6,548,071.03	36,887,203.76	37,256,966.54	157,999.41	6,336,307.66
其中：医疗保险费	6,032,288.61	33,976,323.54	34,309,443.74	144,233.92	5,843,402.33
工伤保险费	131,899.41	1,188,263.62	1,197,780.81	3,050.16	125,432.38
生育保险费	383,883.01	1,722,616.60	1,749,741.99	10,715.33	367,472.95
(4) 住房公积金	324,627.02	40,729,822.22	40,727,840.09	11,856.34	338,465.49
(5) 工会经费和职工教育经费	208,166.42	2,172,858.02	2,146,318.88		234,705.56
(6) 短期带薪缺勤	89,936,478.62	6,489,759.88	24,750,526.03	2,577,514.17	74,253,226.64
(7) 短期利润分享计划					
(8) 其他	13,721,038.19	64,295,349.99	67,226,479.54	334,474.36	11,124,383.00
合计	248,587,526.47	904,242,289.33	1,006,162,843.31	4,959,476.49	151,626,448.98

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
基本养老保险	7,700,032.36	56,688,114.77	57,199,129.05	154,659.57	7,343,677.65
失业保险费	238,770.50	1,718,169.45	1,731,979.58	4,841.52	229,801.89
企业年金缴费					
合计	7,938,802.86	58,406,284.22	58,931,108.63	159,501.09	7,573,479.54

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,039,130.70	23,708,334.26
企业所得税	94,902,586.02	100,932,768.10
个人所得税	8,037,879.96	14,928,239.12
城市维护建设税	474,420.35	198,308.98
房产税	1,491,194.29	3,333,737.68
土地使用税	4,171.05	4,171.05
印花税	1,725,605.14	1,606,166.65
教育费附加	339,458.23	144,477.66
其他	65,431.31	452,622.42
合计	113,079,877.05	145,308,825.92

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	103,507,465.08	4,270,095.24
其他应付款项	1,474,956,982.02	1,149,205,142.37
合计	1,578,464,447.10	1,153,475,237.61

1、 应付利息：无

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	99,237,369.84	
应付子公司少数股东股利	4,270,095.24	4,270,095.24
合计	103,507,465.08	4,270,095.24

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付销售返点	563,567,230.56	540,774,420.93
应付工程款	30,942,635.85	37,259,507.97
应付销售佣金	19,439,220.81	20,228,878.57
待付款项	29,632,300.28	36,450,413.77
暂收暂借款	687,099.55	2,729,126.49
押金保证金	18,130,961.19	7,430,785.08
限制性股票回购义务	168,158,035.56	426,519,267.40
应付股权收购款	580,239,160.00	
其他	64,160,338.22	77,812,742.16
合计	1,474,956,982.02	1,149,205,142.37

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	168,158,035.56	尚未到期
上海韦城公寓管理有限公司	2,544,574.54	押金保证金及投资款
颇尔(中国)有限公司	1,984,872.00	押金保证金
陈杰	1,172,884.41	尚未支付
共青城赛龙通信技术有限公司	453,007.04	尚未支付
合计	174,313,373.55	/

(三十二) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,554,553,571.80	3,835,250,288.39
一年内到期的应付债券	7,299,624.00	
一年内到期的长期应付款	18,863,136.53	18,523,650.24
一年内到期的租赁负债	68,307,869.60	66,155,497.23
一年内到期的其他非流动负债	89,620,000.00	
合计	3,738,644,201.93	3,919,929,435.86

2、 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,730,140,000.00	1,455,967,429.00
保证借款	445,550,000.00	521,800,000.00
保证抵押借款	16,000,000.00	1,392,007,903.59
保证质押借款	322,515,500.00	441,285,492.90
质押借款	32,367,600.00	
长期借款应付利息	7,980,471.80	24,189,462.90
合计	3,554,553,571.80	3,835,250,288.39

3、 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付专利许可费	17,682,175.70	17,411,500.00
分期付款购买款	1,180,960.83	1,112,150.24
合计	18,863,136.53	18,523,650.24

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待转销项税额	2,662,798.12	1,904,798.59
未终止确认应收票据	115,689.80	636,620.61
合计	2,778,487.92	2,541,419.20

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,004,700,000.00	2,047,960,000.00
保证借款	47,750,000.00	132,400,000.00
保证抵押借款	126,117,465.00	
保证质押借款	414,916,000.00	569,416,000.00
质押借款	291,308,400.00	
合计	2,884,791,865.00	2,749,776,000.00

(三十五) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换债券	2,394,327,486.07	2,346,778,083.20
合计	2,394,327,486.07	2,346,778,083.20

2、可转换公司债券

(1) 期末发行在外的可转换公司债券基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
韦尔转债(113616)	2020/12/28	应付债券	注 1	100.00	24,400,000.00	2,440,000,000.00	2026.12.27	注 2	注 3
合计	/	/	/	/	24,400,000.00	2,440,000,000.00	/	/	/

注 1：第一年为 0.20%、第二年为 0.40%、第三年为 0.60%、第四年为 1.50%、第五年为 1.80%、第六年为 2.00%。

注 2：转股期起止日期为 2021 年 7 月 5 日至 2026 年 12 月 27 日止。

注 3：转股价格为 164.44 元/股。截止 2023 年 6 月 30 日累计共有 6,788,000.00 元“韦尔转债”转换为公司股票，累计因转股形成的股份数量为 30,087 股。

(2) 期末发行在外的可转换公司债券变动情况表

债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
韦尔转债(113616)	2,346,778,083.20		7,299,624.00	47,600,511.19		51,108.32	2,401,627,110.07
小计	2,346,778,083.20		7,299,624.00	47,600,511.19		51,108.32	2,401,627,110.07
减：一年内到期的非流动负债			7,299,624.00				7,299,624.00
合计	2,346,778,083.20			47,600,511.19		51,108.32	2,394,327,486.07

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	220,840,469.00	225,729,375.40
未确认融资费用	-12,151,000.11	-14,260,429.18
租赁负债合计	208,689,468.89	211,468,946.22
减：一年内到期的租赁负债	68,307,869.60	66,155,497.23
合计	140,381,599.29	145,313,448.99

(三十七) 长期应付款

1、 长期应付款列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		16,672,298.25
专项应付款		
合计		16,672,298.25

2、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付专利许可费		16,672,298.25
分期付款购买款		
合计		16,672,298.25

(三十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
不确定税项	957,442,975.47	39,876,567.78	47,284,039.59	33,981,400.62	984,016,904.28
亏损合同	54,019,436.44	17,377,950.84	41,993,223.92	246,805.78	29,650,969.14
合计	1,011,462,411.91	57,254,518.62	89,277,263.51	34,228,206.40	1,013,667,873.42

1、 不确定税项

(1) 公司子公司美国豪威在美国联邦和加州报税过程中向美国联邦政府和加州政府申领研发税务抵扣。在研发税务抵扣的计算中，美国豪威按照合理的方法确定各个研发项目薪资及费用。但是美国联邦和加州税务机构仍然可能会对美国豪威采取的对各个研发项目薪资及费用的确认方式提出质疑及调整。美国豪威已经对这个税务优惠的申领可能产生的税务风险进行了最佳估计。

(2) 公司海外子公司 OmniVision International Holding Ltd. (以下简称“OmniVision International”) 在 2006 到 2009 年间在公司注册地之外从事经营活动。从事经营活动所在地的当地政府有可能会质疑该公司在当地的营业活动已构成常驻机构, 从而要求该公司向当地政府缴纳所得税。本公司已经对上述可能产生的税务风险进行了最佳估计。

(3) 公司子公司美国豪威向 OmniVision International 分摊了部分管理服务费用。美国豪威对关联企业之间业务往来是否符合独立交易原则进行审核评估, 并做了转让定价的研究。根据研究的结果, 美国豪威向美国联邦政府和当地政府申报了所得税, 但是美国联邦和当地的税务机构仍然可能会对美国豪威的转让定价提出质疑及调整。美国豪威已经对该方面可能产生的税务风险进行了最佳估计。

(4) 公司子公司美国豪威向 OmniVision International 转让了一部分无形资产的使用权。美国豪威对被转让的无形资产的使用权进行了价格评估。OmniVision International 根据市场价格向美国豪威支付特许权使用费。但是美国联邦税务机构仍然可能会对 OmniVision International 是否向美国豪威支付了足够的特许权使用费提出质疑及调整。美国豪威已经对该方面可能产生的税务风险进行了最佳估计。

(5) Seagull International Limited 为公司子公司美国豪威提供贷款。根据双方协议, 贷款本金和部分应付利息将转为美国豪威的股东权益。因此美国豪威并没有对该部分应付利息代扣代缴预提所得税。但是美国联邦税务机构仍然可能会对美国豪威是否应代扣代缴预提所得税提出质疑及调整。美国豪威已经对该方面可能产生的税务风险进行了最佳估计。

(6) 根据 2018 年度美国豪威重组整体计划, OmniVision International 将其 non-ASIC 知识产权的权益转让给新成立的 OmniVision Technologies development (Hong Kong) Company Limited, non-ASIC 知识产权不涉及受控外国企业规则 Subpart F, 相关资本利得无需纳税, 而 ASIC 知识产权则会涉及受控外国企业规则 Subpart F, 相关资本利得需要缴税。美国豪威按照合理的方法确定重组事项的税务影响。美国联邦税务机构仍然可能会对美国豪威的 ASIC 知识产权及 non-ASIC 知识产权的分类认定提出质疑及其税务影响提出调整。美国豪威已经对税务重组可能产生的税务风险进行了最佳估计。

(7) 美国豪威于以前年度向其海外子公司 OmniVision International 分摊部分研发费用时, 以美国税务法院对 Altera Corporation & Subsidiaries 诉 Commissioner 案的裁决为依据, 剔除了当期发生的相关股份支付费用。但是美国联邦和当地税务机构仍然可能会对美国豪威未向 OmniVision International

分摊股份支付费用而提出质疑和调整。当时美国豪威已经对该方面可能产生的税务风险进行了最佳估计，相应计提预计负债。2020 年美国豪威所处之地方法院作出最终司法判决，推翻了之前税务法院的裁决，美国豪威对以前年度该事项税务风险予以重新评估，鉴于美国豪威以前年度纳税申报表追溯时效已过，以前年度所多估的税务风险已在 2020 年允以回转。

以上因不确定税项所导致的预计负债变动的金额计入所得税费用。

2、 亏损合同

公司子公司与部分晶圆代工厂签订了不可撤销的采购合同，因预计最终产品的可变现净值下降，导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于 2023 年 6 月 30 日，本公司已就尚未履行完毕的采购合同，计提了相关存货跌价准备，并且按预计亏损超过已计提的存货跌价准备的部分计入预计负债。

(三十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,794,345.45	364,978.23	2,615,569.27	21,543,754.41	
合计	23,794,345.45	364,978.23	2,615,569.27	21,543,754.41	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市重点技术改造项目	8,204,801.64		2,115,236.97	216,088.23	6,305,652.90	资产相关
12 英寸高像素图像传感器晶圆测试及 晶圆重构项目	9,200,000.00				9,200,000.00	资产相关
智能移动终端的射频前端芯片项目	3,853,894.12		275,128.01		3,578,766.11	资产相关
高动态微光图像探测器件	1,296,883.65				1,296,883.65	资产相关
EDA 软件补助项目	894,936.36	148,890.00	142,232.93		901,593.43	资产相关
光电子和微电子器件及集成重点项目	311,829.84		66,971.34		244,858.50	收益相关
其他项目	31,999.84		16,000.02		15,999.82	资产相关
合计	23,794,345.45	148,890.00	2,615,569.27	216,088.23	21,543,754.41	/

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权转让款（注）	166,380,000.00	
合计	166,380,000.00	

注：于 2023 年 2 月，公司与湖南芯力特电子科技有限公司（“湖南芯力特”）的股东签订股权收购协议，以不高于人民币 12 亿（包含固定对价人民币 9 亿元以及至多或有对价人民币 3 亿）收购湖南芯力特的全部股权。或有对价根据公司与出售股东之间的约定，将依据未来 3 年湖南芯力特的一系列业务指标的综合达成情况而确定，这些业务指标主要包括项目研发进度、产品的性能、核心团队的稳定性等。或有对价被确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，公司基于业务指标的预计达成情况和货币的时间价值等因素，初始确认或有对价金融负债的公允价值为人民币 2.56 亿（其中：8,962.00 万元列报于一年内到期的非流动负债）。

(四十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总额	1,185,382,449.00	1,402,485.00	-1,918,441.00	-515,956.00	1,184,866,493.00

注 1：公司 2019 年股票期权激励计划在本期行权数量为 1,402,071 股，行权价格为 69.11 元/股。公司 2020 年股票期权激励计划在本期行权数量为 1 股，行权价格为 136.98 元/股。公司 2021 年股票期权激励计划在本期行权数量为 100 股，行权价格为 208.06 元/股。公司通过向激励对象定向增发 A 股普通股，行权资金共计 96,918,069.79 元，其中增加股本 1,402,172.00 元，增加资本公积 95,515,897.79 元。所有行权资金均以人民币现金形式投入。

注 2：公司可转换公司债券“韦尔转债”本期共计 52,000.00 元转换为公司股票，本期因转股形成的股份数量为 313 股，其中增加股本 313.00 元，增加资本公积 55,245.60 元。

注 3：公司 2020 年限制性股票激励离职激励对象持有的 36,450 股限制性股票由公司回购注销；由于公司 2021 年限制性股票激励计划中的第一期解除限售条件未达成，1,881,991 股限制性股票由公司回购注销。本次注销完成后，公司股本减少 1,918,441.00 元，资本公积减少 235,714,909.88 元，库存股减少 237,633,350.88 元。

(四十二) 其他权益工具

1、 期末发行在外的可转换公司债券基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日	转股条件	转换情况
韦尔转债 (113616)	2020.12.28	应付债券	注 1	100.00 元	24,400,000.00	2,440,000,000.00	2026.12.27	注 2	注 3
合计	/	/		/	24,400,000.00	2,440,000,000.00	/		

注 1：第一年为 0.20%、第二年为 0.40%、第三年为 0.60%、第四年为 1.50%、第五年为 1.80%、第六年为 2.00%。

注 2：转股期起止日期为 2021 年 7 月 5 日至 2026 年 12 月 27 日止。

注 3：转股价格为 164.44 元/股。截止 2023 年 6 月 30 日累计共有 6,788,000.00 元“韦尔转债”转换为公司股票，累计因转股形成的股份数量为 30,087 股。

2、 期末发行在外的可转换公司债券变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	24,332,600	233,057,810.34			520	4,980.56	24,332,080	233,052,829.78
合计	24,332,600	233,057,810.34			520	4,980.56	24,332,080	233,052,829.78

(四十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,089,371,879.94	95,571,143.39	258,554,631.95	7,926,388,391.38
其他资本公积	541,308,226.79		163,672,669.28	377,635,557.51
合计	8,630,680,106.73	95,571,143.39	422,227,301.23	8,304,023,948.89

注 1：公司 2019 年股票期权激励计划在本期行权数量为 1,402,071 股，行权价格为 69.11 元/股。公司 2020 年股票期权激励计划在本期行权数量为 1 股，行权价格为 136.98 元/股。公司 2021 年股票期权激励计划在本期行权数量为 100 股，行权价格为 208.06 元/股。公司通过向激励对象定向增发 A 股普通股，行权资金共计 96,918,069.79 元，其中增加股本 1,402,172.00 元，增加资本公积 95,515,897.79 元。所有行权资金均以人民币现金形式投入。

注 2：公司可转换公司债券“韦尔转债”本期共计 52,000.00 元转换为公司股票，本期因转股形成的股份数量为 313 股，其中增加股本 313.00 元，增加资本公积 55,245.60 元。

注 3：公司本期因授予职工权益工具而确认的股权激励费用，减少资本公积为 90,587,964.44 元。

注 4：公司 2022 年员工持股计划从公司回购账户买入公司股票 2,292,800 股，成交均价为 77.41 元/股，成交总金额为 177,478,570 元（均不含手续费、印花税等）。本次员工持股计划实施后，公司减少库存股 200,318,292.07 元，减少资本公积 22,839,722.07 元。

注 5：公司 2020 年限制性股票激励离职激励对象持有的 36,450 股限制性股票由公司回购注销；由于公司 2021 年限制性股票激励计划中的第一期解除限售条件未达成，1,881,991 股限制性股票由公司回购注销。本次注销完成后，公司股本减少 1,918,441.00 元，资本公积减少 235,714,909.88 元，库存股减少 237,633,350.88 元。

注 6：公司本年因收购豪威芯仓传感器（上海）有限公司 20.83% 的少数股东股权，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合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积 66,384,819.84 元。

注 7：公司本期因授予的限制性股票和股票期权激励行权条件已成就，将相应行权的股权激励费用作为工资薪金支出进行税前扣除，导致本期产生的递延所得税资产可抵扣亏损减少资本公积 6,699,885.00 元。

(四十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工股权激励	664,152,618.28		237,633,350.88	426,519,267.40
股份回购	104,959,370.01	195,291,871.28	200,318,292.07	99,932,949.22
合计	769,111,988.29	195,291,871.28	437,951,642.95	526,452,216.62

注 1：公司 2020 年限制性股票激励离职激励对象持有的 36,450 股限制性股票由公司回购注销；由于公司 2021 年限制性股票激励计划中的第一期解除限售条件未达成，1,881,991 股限制性股票由公司回购注销。本次注销完成后，公司股本减少 1,918,441.00 元，资本公积减少 235,714,909.88 元，库存股减少 237,633,350.88 元。

注 2：2022 年 10 月 10 日及 2022 年 12 月 28 日，公司董事会分别审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》及《关于调整回购股份价格上限并延长实施期限的议案》，根据议案，股份回购的资金总额不低于人民币 3 亿元(含)，不高于人民币 6 亿元(含)，回购价格不超过人民币 95 元/股(含)，回购期限至 2023 年 3 月 31 日止。本期公司回购股份 2,093,436 股，支付总金额为 195,291,871.28 元(不含交易费用)作增加库存股处理。

注 3：公司 2022 年员工持股计划从公司回购账户买入公司股票 2,292,800 股，成交均价为 77.41 元/股，成交总金额为 177,478,570 元(均不含手续费、印花税等)。本次员工持股计划实施后，公司减少库存股 200,318,292.07 元，减少资本公积 22,839,722.07 元。

(四十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-328,634,972.64	430,282,562.79			66,693,797.23	363,588,765.56		34,953,792.92
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-328,634,972.64	430,282,562.79			66,693,797.23	363,588,765.56		34,953,792.92
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	368,395,808.02	598,419,379.88				597,007,378.50	1,412,001.38	965,403,186.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-414,105.56	-314,621.15				-314,621.15		-728,726.71
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	368,809,913.58	598,734,001.03				597,321,999.65	1,412,001.38	966,131,913.23
其他综合收益合计	39,760,835.38	1,028,701,942.67			66,693,797.23	960,596,144.06	1,412,001.38	1,000,356,979.44

(四十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,920,523.27	126,933,032.22			126,933,032.22
任意盈余公积					
合计	126,920,523.27	126,933,032.22			126,933,032.22

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响追溯调整增加年初盈余公积 12,508.95 元。

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	8,571,670,233.01	8,048,938,968.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	852,126.00	610,909.40
调整后年初未分配利润	8,572,522,359.01	8,049,549,878.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,116,890.75	990,308,727.22
减：提取法定盈余公积		11,231,799.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	99,237,369.84	456,104,446.72
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,626,401,879.92	8,572,522,359.01

调整年初未分配利润明细：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 852,126.00 元。

(四十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,829,684,080.62	6,997,744,001.86	11,030,445,814.73	7,268,148,494.10
其他业务	28,776,784.72	6,538,979.56	41,268,653.96	7,666,716.45
合计	8,858,460,865.34	7,004,282,981.42	11,071,714,468.69	7,275,815,210.55

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	8,835,351,124.53	11,050,217,289.56
租赁收入	23,109,740.81	21,497,179.13
合计	8,858,460,865.34	11,071,714,468.69

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2023年1-6月	2022年1-6月
合同类型：		
半导体设计销售	7,381,130,007.14	9,105,511,899.50
半导体代理销售	1,439,817,288.83	1,924,933,915.23
技术服务	12,222,250.84	19,771,474.83
其他	2,181,577.72	
合计	8,835,351,124.53	11,050,217,289.56
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	8,835,351,124.53	11,050,217,289.56
在某一时段内确认		
合计	8,835,351,124.53	11,050,217,289.56

(四十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,210,385.98	2,162,798.56
房产税	6,826,754.30	5,585,198.19
土地使用税	233,229.55	103,049.10
印花税	1,719,681.69	1,943,345.34
教育费附加	882,115.84	1,778,375.38
其他	17,374.21	22,790.35
合计	10,889,541.57	11,595,556.92

(五十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	168,329,276.38	179,499,738.94
交通差旅费	9,462,506.87	3,921,089.31
业务招待费	8,132,921.12	4,305,407.36
租赁相关费用	5,813,385.49	13,762,964.98
样品费	3,059,057.33	2,612,746.28
办公费	2,633,204.69	2,191,785.48
通讯费	1,007,926.24	934,186.49
市场推广费	7,249,421.49	9,304,184.34
折旧和摊销	10,458,978.44	8,241,948.84
股权激励分摊	-18,553,412.56	39,337,482.66
其他	5,219,659.84	1,347,081.22
合计	202,812,925.33	265,458,615.90

(五十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	128,650,930.54	165,075,957.39
交通差旅费	1,477,230.64	1,338,583.83
业务招待费	804,341.75	3,629,389.97
租赁相关费用	12,695,597.87	8,405,688.86
水电费	3,258,189.49	2,664,933.78
办公费	8,709,997.22	10,525,491.62
通讯费	2,578,491.93	2,320,256.91
折旧及摊销	86,193,287.09	75,947,579.90
中介服务咨询费	25,135,479.31	40,799,451.17
股权激励分摊	-10,863,175.17	18,142,077.19
法务费	16,870,047.35	6,856,205.46
软件使用费	8,720,191.71	6,553,130.39
其他	19,180,933.65	21,209,139.15
合计	303,411,543.38	363,467,885.62

(五十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	426,114,670.12	480,558,861.98
材料费	70,626,386.62	127,438,338.16
专业服务（咨询、技术、测试等）	53,851,434.39	82,492,856.26
折旧及摊销	271,256,176.69	251,931,524.15
租赁相关费用	28,333,230.47	21,524,129.95
软件使用费	103,553,885.29	57,595,439.86
法务费	18,759,990.36	19,357,625.57
股权激励分摊	-52,381,732.60	93,472,095.56
其他	17,893,236.34	21,576,028.17
合计	938,007,277.68	1,155,946,899.66

(五十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	287,015,551.06	220,633,108.39
其中：租赁负债利息费用	3,978,396.98	4,414,160.75
减：利息收入	33,284,741.68	11,410,017.52
汇兑损益	-20,473,401.27	67,780,096.58
其他	864,229.34	2,996,760.95
合计	234,121,637.45	279,999,948.40

(五十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	20,307,710.11	12,613,672.86
增值税进项税加计抵减	140,648.56	41,025.63
代扣个人所得税手续费返回	9,196,161.57	24,645,095.68
合计	29,644,520.24	37,299,794.17

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
人才稳岗稳员就业培训补助	638,442.46	859,144.79	收益相关
集成电路企业各类补助	8,361,765.07	2,083,500.00	收益相关
高新企业扶持款	366,000.00		收益相关
外资专项补贴款	2,102,603.36		收益相关
技术改造和成果转化奖励		204,039.73	收益相关
经济区发展专项补贴	5,930,430.27	150,000.00	收益相关
高动态微光图像探测器件		5,331,661.56	收益相关
其他收益相关补贴	359,871.02	672,176.24	收益相关
上海市重点技术改造项目	2,115,236.97	2,622,022.51	资产相关
智能移动终端的射频前端芯片项目	275,128.01	675,128.01	资产收益相关
EDA 软件补助项目	142,232.93		资产相关
其他资产相关补贴	16,000.02	16,000.02	资产相关
合计	20,307,710.11	12,613,672.86	/

(五十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,564,929.09	-5,983,269.71
处置长期股权投资产生的投资收益	32,283.44	240,036,957.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	582,019.52	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,195,567.63	4,574,912.53
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,629,739.45	4,615,060.31
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	14,591,107.97	135,441,307.25
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		714,270,274.06
其他	-2,269,076.64	-627,751.04
合计	11,196,712.28	1,092,327,491.27

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-360,003.49	-980,009.53
其他非流动金融资产	151,079,568.07	-214,808,511.54
合计	150,719,564.58	-215,788,521.07

(五十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-459,002.84	-151,370.65
应收账款坏账损失	27,927,333.89	-9,076,087.98
其他应收款坏账损失	-1,615,025.84	-2,889,607.47
合计	25,853,305.21	-12,117,066.10

(五十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	138,704,305.13	165,019,660.43
开发支出	5,220,990.71	
合计	143,925,295.84	165,019,660.43

(五十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,330,995.80	656,323.84	1,330,995.80
使用权资产处置收益		198,756.21	
合计	1,330,995.80	855,080.05	1,330,995.80

(六十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	180,000.00		180,000.00
赔款收入	56,603.03	194,246.02	56,603.03
其他	1,167,484.89	519,318.67	1,167,484.89
合计	1,404,087.92	713,564.69	1,404,087.92

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持款	180,000.00		与收益相关
合计	180,000.00		/

(六十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	194,650.54	24,020.31	194,650.54
罚款及滞纳金	6,764.10	11,210.10	6,764.10
赔款支出	349,464.29	1,085,141.51	349,464.29
其他	13,720.05	20,400.27	13,720.05
合计	564,598.98	1,140,772.19	564,598.98

(六十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	28,952,333.17	170,440,182.42
递延所得税费用	12,234,123.38	52,304,268.78
合计	41,186,456.55	222,744,451.20

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	188,887,639.30
按适用税率计算的所得税费用	28,333,145.90
子公司适用不同税率的影响	19,190,914.94
调整以前期间所得税的影响	-671,178.44
非应税收入的影响	-2,026,445.35
研发费用加计扣除	-31,193,717.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	876,290.00
美国境外投资及回转的所得税	17,593,002.94
不确定税项	-9,491,058.71

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,058,019.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,782,593.58
其他	12,850,928.77
所得税费用	41,186,456.55

(六十三) 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	本期金额	上期金额
租赁收入	20,112,939.54	17,830,683.73
政府补助及其他收益	27,698,323.89	31,865,365.66
利息收入	29,660,270.02	6,380,412.92
营业外收入	125,799.61	232,707.84
股份支付代收个税	14,837,127.24	79,336,127.84
其他款项	2,801,177.92	53,285,065.90
合计	95,235,638.22	188,930,363.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	184,051,103.18	175,040,389.20
营业外支出	570,568.36	1,116,750.98
财务费用	88,282.07	2,996,760.95
股份支付代付个税	14,150,977.35	334,404,849.85
其他款项	6,990,142.11	46,554,943.65
合计	205,851,073.07	560,113,694.63

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回已处置子公司归还借款		39,694,500.00
合计		39,694,500.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
为筹资受限的现金收回	10,719,240.00	
员工持股计划购买股份款项	177,478,570.00	
合计	188,197,810.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
筹资活动所支付的发行费用	974,544.44	
收购少数股东股权	85,819,992.00	
使用权资产租赁支付款	45,320,080.22	44,629,101.53
股份回购支付款	195,388,305.27	
限制性股票回购注销退款	258,865,832.43	
合计	586,368,754.36	44,629,101.53

(六十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	147,701,182.75	2,258,049,943.03
加：信用减值损失	25,853,305.21	-12,117,066.10
资产减值准备	143,925,295.84	165,019,660.43
固定资产折旧	189,096,555.06	163,457,282.03
使用权资产折旧	41,724,582.24	37,402,222.07
无形资产摊销	295,902,550.55	256,089,630.41
长期待摊费用摊销	40,577,435.08	44,287,487.31
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)	-1,330,995.80	-855,080.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	194,650.54	24,020.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-150,719,564.58	215,788,521.07
财务费用(收益以“-”号填列)	216,712,931.42	289,627,739.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,196,712.28	-1,092,327,491.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-27,662,603.45	-30,819,809.84

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	39,896,726.83	99,051,044.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,700,935,292.62	-3,617,303,742.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-639,445,461.57	-241,153,972.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	275,618,346.77	-25,584,260.33
其他	-157,471,800.87	100,126,332.44
经营活动产生的现金流量净额	3,130,311,716.36	-1,391,237,539.49
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,788,616,259.89	6,373,906,835.98
减：现金的期初余额	3,995,146,346.65	7,630,232,635.72
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	1,793,469,913.24	-1,256,325,799.74

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	869,898,740.00
其中：湖南芯力特电子科技有限公司	539,000,000.00
浙江芯测半导体有限公司	330,898,740.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	161,687,243.67
其中：湖南芯力特电子科技有限公司	70,092,146.85
浙江芯测半导体有限公司	91,595,096.82
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	708,211,496.33

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,200,000.00
其中：北京泰合志恒科技有限公司	3,200,000.00
处置子公司收到的现金净额	3,200,000.00

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 现金	5,788,616,259.89	3,995,146,346.65
其中：库存现金	182,229.25	207,206.31
可随时用于支付的银行存款	5,785,827,680.37	3,907,812,251.99
可随时用于支付的其他货币资金	2,606,350.27	87,126,888.35
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	5,788,616,259.89	3,995,146,346.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,496,650.50	用于各项保证金
在建工程	338,555,041.38	用于抵押借款
无形资产	17,860,612.00	用于抵押借款
合计	376,912,303.88	/

(六十六) 政府补助

1、 政府补助基本情况

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市重点技术改造项目	4,737,259.48	2,115,236.97	2,622,022.51	其他收益
智能移动终端的射频前端芯片项目	950,256.02	275,128.01	675,128.01	其他收益
EDA 软件补助项目	142,232.93	142,232.93		其他收益
其他资产相关补贴	32,000.04	16,000.02	16,000.02	其他收益
人才稳岗稳员就业培训补助	1,497,587.25	638,442.46	859,144.79	其他收益
集成电路企业各类补助	10,445,265.07	8,361,765.07	2,083,500.00	其他收益
高新企业扶持款	366,000.00	366,000.00		其他收益
外资专项补贴款	2,102,603.36	2,102,603.36		其他收益
技术改造和成果转化奖励	204,039.73		204,039.73	其他收益
经济区发展专项补贴	6,080,430.27	5,930,430.27	150,000.00	其他收益
高动态微光图像探测器件	5,331,661.56		5,331,661.56	其他收益
其他收益相关补贴	1,032,047.26	359,871.02	672,176.24	其他收益
财政扶持款	180,000.00	180,000.00		营业外收入
合计	33,101,382.97	20,487,710.11	12,613,672.86	/

2、 政府补助的退回：无

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南芯力特电子科技有限公司	2023.3.1	1,156,000,000.00	100.00	货币出资	2023.3.1	实际取得控制权	54,932,750.59	6,802,172.65

2、 合并成本及商誉

	湖南芯力特电子科技有限公司
合并成本	
—现金	1,156,000,000.00
合并成本合计	1,156,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	477,455,319.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	678,544,680.26

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	湖南芯力特电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	539,299,030.40	169,410,001.15
货币资金	70,092,146.85	70,092,146.85
交易性金融资产	25,129,832.54	25,000,000.00
应收款项	19,836,108.97	19,836,108.97
存货	50,795,117.65	50,308,329.03
其他流动资产	1,498,597.06	1,498,597.06
固定资产	1,723,082.00	863,509.60
无形资产	370,195,975.96	1,783,140.27
其他长期资产	28,169.37	28,169.37
负债：	61,843,710.66	6,360,356.27
应付款项	6,360,356.27	6,360,356.27
递延所得税负债	55,483,354.39	
净资产	477,455,319.74	163,049,644.88
减：少数股东权益		
取得的净资产	477,455,319.74	163,049,644.88

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并

(三) 本报告期未发生反向购买情况

(四) 本报告期未发生处置子公司情况

(五) 其他原因的合并范围变动

公司本期购买浙江芯测半导体有限公司 100%股权，作为资产购买交易进行确认和计量，纳入合并报表范围。

公司本期注销 Celepixel Technology (Singapore) Pte. Ltd.、豪威璞芯（上海）微电子有限公司，上述子公司不再纳入合并报表范围。

七、 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	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
上海韦矽微电子(上海)有限公司	上海市	半导体设计及销售	100.00		设立
韦尔半导体香港有限公司	中国香港	半导体销售	100.00		设立
Will Semiconductor (Japan) G.K.	日本	半导体设计及销售		100.00	设立
Creative Legend Investments Ltd.	英属维尔京群岛	半导体设计及销售		100.00	非同一控制下合并
豪威触控显示科技(绍兴)有限公司	浙江省	半导体设计及销售		100.00	设立
新传半导体(香港)有限公司	中国香港	半导体设计及销售		100.00	设立
OmniVision TDDI Cayman LLC	开曼群岛	半导体设计及销售		100.00	设立
OmniVision Touch & Display Cayman LLC	开曼群岛	半导体设计及销售		100.00	设立
OmniVision Touch & Display Technology Pte. Ltd.	新加坡	半导体设计及销售		100.00	设立
OmniVision TDDI Ontario LP	加拿大	半导体设计及销售		100.00	设立
思睿博半导体(珠海)有限公司	广东省	投资控股		100.00	非同一控制下合并
思睿博半导体(香港)有限公司	中国香港	半导体销售		100.00	非同一控制下合并
CerebrEX, Inc.	日本	半导体设计及销售		100.00	非同一控制下合并
武汉韦尔半导体有限公司	湖北省	半导体设计及销售	100.00		设立
绍兴韦豪企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	浙江省	投资控股	95.00	5.00	设立
合肥韦豪半导体技术有限公司	安徽省	半导体设计及销售	100.00		设立
安豪科技(天津)有限公司	天津市	投资控股		100.00	设立
上海韦致美电子科技有限公司	上海市	半导体设计及销售	100.00		非同一控制下合并
上海奕易半导体有限公司	上海市	半导体设计及销售	60.00		非同一控制下合并
绍兴韦豪半导体科技有限公司	浙江省	半导体设计及销售	100.00		设立

上海韦尔半导体股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
豪威模拟集成电路(北京)有限公司	北京市	半导体设计及销售	66.67		设立
上海豪威集成电路集团有限公司	上海市	半导体设计及销售	100.00		设立
豪威集成电路(成都)有限公司	四川省	半导体设计及销售	100.00		设立
豪威芯仓传感器(上海)有限公司	上海市	半导体设计及销售	100.00		非同一控制下合并
豪威触控与显示科技(深圳)有限公司	广东省	半导体设计及销售	66.28		非同一控制下合并
香港吉迪思电子科技有限公司	中国香港	半导体销售		66.28	非同一控制下合并
深圳市芯能投资有限公司	广东省	投资控股	100.00		非同一控制下合并
深圳市芯力投资有限公司	广东省	投资控股	100.00		非同一控制下合并
浙江韦尔股权投资有限公司	浙江省	投资控股	100.00		设立
上海韦尔置业有限公司	上海市	投资控股	100.00		设立
豪威北方集成电路有限公司	天津市	半导体设计	100.00		设立
湖南芯力特电子科技有限公司	湖南省	半导体设计及销售	90.00	10.00	非同一控制下合并
长沙芯力特项目管理咨询合伙企业(有限合伙)	湖南省	投资控股	99.00	1.00	非同一控制下合并
浙江芯测半导体有限公司	浙江省	半导体设计及制造		100.00	资产购买
绍兴力芯半导体有限公司	浙江省	半导体设计及制造		100.00	资产购买
安徽微电子(浙江)有限公司	浙江省	半导体设计	100.00		设立
绍兴豪威微显示技术股份有限公司	浙江省	半导体设计	99.00	1.00	设立
香港华清电子(集团)有限公司	中国香港	电子元器件代理及销售		100.00	同一控制下合并
香港天勤电子(集团)有限公司	中国香港	电子元器件代理及销售		100.00	非同一控制下合并
香港鸿光兴盛电子有限公司	中国香港	电子元器件代理及销售		55.00	非同一控制下合并
北京京鸿志科技有限公司	北京市	电子元器件代理及销售	100.00		同一控制下合并
深圳市京鸿志电子有限公司	广东省	电子元器件代理及销售		100.00	同一控制下合并
深圳市天勤汇智科技有限公司	广东省	电子元器件代理及销售		100.00	非同一控制下合并
苏州京鸿志电子有限公司	江苏省	电子元器件代理及销售		100.00	同一控制下合并
深圳市京鸿志物流有限公司	广东省	电子元器件代理及销售		100.00	设立
鸿光电子元件(深圳)有限公司	广东省	电子元器件代理及销售		55.00	非同一控制下合并
上海灵心电子科技有限公司	上海市	电子元器件代理及销售	100.00		非同一控制下合并
香港灵心电子科技有限公司	中国香港	电子元器件代理及销售		100.00	非同一控制下合并
深圳东益电子有限公司	广东省	电子元器件代理及销售	100.00		设立
香港东意电子有限公司	中国香港	电子元器件代理及销售		100.00	设立
北京视信源科技发展有限公司	北京市	投资控股	100.00		非同一控制下合并

上海韦尔半导体股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
豪威科技(北京)股份有限公司	北京市	半导体设计及销售	42.27	53.85	非同一控制下合并
北京思比科微电子技术有限公司	北京市	半导体设计及销售		96.12	设立
思比科(香港)有限公司	中国香港	半导体销售		96.12	非同一控制下合并
豪威半导体(太仓)有限公司	江苏省	半导体设计及制造		96.12	非同一控制下合并
天津安泰微电子技术有限公司	天津市	半导体设计及销售		96.12	非同一控制下合并
北京豪威科技有限公司	北京市	半导体设计及销售	87.50	12.50	同一控制下合并
Seagull Investment Holdings Limited	开曼群岛	投资控股		100.00	同一控制下合并
Seagull International Limited	开曼群岛	投资控股		100.00	同一控制下合并
OmniVision Technologies, Inc.	美国	半导体设计及销售		100.00	同一控制下合并
OmniVision International Holding Ltd.	开曼群岛	投资控股		100.00	同一控制下合并
OmniVision Technology International Ltd.	开曼群岛	投资控股		100.00	同一控制下合并
OmniVision Trading (Hong Kong) Company Ltd.	中国香港	半导体销售		100.00	同一控制下合并
OmniVision Technologies Development (Hong Kong) Company Limited	中国香港	投资控股		100.00	同一控制下合并
豪威半导体(上海)有限责任公司	上海市	半导体设计及制造	52.61	47.39	同一控制下合并
豪威科技(上海)有限公司	上海市	半导体设计及销售		100.00	同一控制下合并
台湾豪威科技有限公司	中国台湾	半导体设计及销售		100.00	同一控制下合并
台湾豪威国际科技有限公司	中国台湾	半导体设计及销售		100.00	同一控制下合并
OmniVision Holding (Hong Kong) Company Limited	中国香港	投资控股		100.00	同一控制下合并
北京豪威亦庄科技有限公司	北京市	半导体设计及销售		100.00	同一控制下合并
上海全览半导体技术有限公司	上海市	半导体设计及制造		100.00	同一控制下合并
OmniVision Optoelectronics Company Limited	开曼群岛	投资控股		100.00	同一控制下合并
豪威光电子科技(上海)有限公司	上海市	半导体设计及制造		100.00	同一控制下合并
台湾豪威光电科技股份有限公司	中国台湾	半导体设计及销售		100.00	同一控制下合并
OmniVision Semiconductor Technologies Marketing India Private Limited	印度	半导体销售		100.00	同一控制下合并
OmniVision Technologies Norway AS	挪威	半导体设计及销售		100.00	同一控制下合并
OmniVision Technologies Singapore Pte. Ltd.	新加坡	半导体设计及销售		100.00	同一控制下合并
豪威科技(武汉)有限公司	湖北省	半导体设计		100.00	同一控制下合并
OmniVision Technologies Japan G.K.	日本	半导体设计		100.00	同一控制下合并
OmniVision CDM Optics, Inc.	美国	投资控股		100.00	同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
OmniVision International US LLC	美国	投资控股		100.00	设立
OmniVision International Ontario LP	加拿大	投资控股		100.00	设立
OmniVision Technologies Belgium NV	比利时	半导体设计		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 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
豪威触控与显示科技（深圳）有限公司	33.72%	-5,148,904.02		6,689,156.82
豪威科技（北京）股份有限公司	3.88%	3,422,021.45		13,485,402.13

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
豪威触控与显示科技（深圳）有限公司	11,125,066.41	194,613,146.95	205,738,213.36	162,282,964.03	22,386,076.38	184,669,040.41	9,431,825.86	192,815,628.81	202,247,454.67	142,186,789.23	23,823,986.75	166,010,775.98
豪威科技（北京）股份有限公司	739,100,932.16	101,065,666.15	840,166,598.31	472,073,839.33	20,530,848.43	492,604,687.76	689,946,725.53	121,728,982.35	811,675,707.88	527,201,282.84	26,010,973.28	553,212,256.12

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
豪威触控与显示科技（深圳）有限公司		-15,267,683.22	-15,167,505.74	12,225,569.41	901,059.57	-17,423,836.32	-17,199,872.90	2,223,927.23
豪威科技（北京）股份有限公司	292,349,775.83	88,196,429.22	90,682,494.46	119,269,923.70	355,063,493.33	5,680,921.89	7,186,550.53	-113,893,297.57

4、 公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司本期收购豪威芯仑传感器（上海）有限公司少数股东权益 20.83%，收购后公司持有豪威芯仑传感器（上海）有限公司 100.00%的股权。交易不影响公司对豪威芯仑传感器（上海）有限公司的控制。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	豪威芯仑传感器（上海）有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	85,819,992.00
购买成本/处置对价合计	85,819,992.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,435,172.16
差额	66,384,819.84
其中：调整资本公积	66,384,819.84

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
江苏韦达半导体有限公司	江苏省	半导体设计及销售	25.00		权益法
上海芯槽集成电路有限责任公司	上海市	半导体设计及销售	39.00		权益法
宁波矽久微电子有限公司	浙江省	半导体设计及销售	42.50		权益法
兴豪通信技术（浙江）有限公司	浙江省	半导体设计及销售	48.44		权益法
上海景芯豪通半导体科技有限公司	上海市	半导体设计及销售	36.80		权益法
上海韦城公寓管理有限公司	上海市	管理服务		30.00	权益法
上海浦东海望私募基金管理有限公司	上海市	投资管理		26.00	权益法

2、 联营企业汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	523,520,088.91	441,184,606.29
非流动资产	156,739,579.20	154,456,525.57
资产合计	680,259,668.11	595,641,131.86
流动负债	208,877,642.30	261,007,376.23
非流动负债	20,713,431.38	19,238,884.60
负债合计	229,591,073.68	280,246,260.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	450,668,594.43	315,394,871.03
按持股比例计算的净资产份额	226,562,868.40	210,042,007.81
调整事项	324,027,109.82	324,027,520.65
—商誉	329,942,500.44	329,942,500.44
—内部交易未实现利润	-5,915,390.62	-5,914,979.79
对联营企业权益投资的账面价值	550,589,978.22	534,069,528.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	145,518,373.43	111,271,763.43
净利润	-1,076,769.69	-19,443,096.01
终止经营的净利润		
其他综合收益	-649,506.91	616,271.01
综合收益总额	-1,726,276.60	-18,826,825.00
本期收到的来自联营企业的股利		

(四) 公司无重要的共同经营

(五) 公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款及长期应收款等。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄的分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2023年1-6月及2022年度，公司并无利率互换安排。

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。

公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币等外币计价的金融资产和金融负债，报告期内每一资产负债表日，除资产及负债的美元、港币等余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。报表内已确认的外币金融资产和金融负债以及表内尚未确认的未来外汇收入结算款产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司的重要子公司位于美国及新加坡，主要业务均以美元结算。公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2023年1-6月及2022年度，公司未签署远期外汇合约或货币互换合约用于降低面临的外汇风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类金融工具投资，存在金融工具价格变动的风险。

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	33,650,132.71	14,010,136.20
其他权益工具投资	2,133,542,501.97	1,703,259,939.18
其他非流动金融资产	3,322,610,630.83	2,964,287,049.70
合计	5,489,803,265.51	4,681,557,125.08

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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	
持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产	13,650,132.71	20,000,000.00		33,650,132.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,650,132.71	20,000,000.00		33,650,132.71
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	13,650,132.71	20,000,000.00		33,650,132.71
(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) 其他				
◆ 应收款项融资		179,372,615.81		179,372,615.81
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资	2,126,371,186.97		7,171,315.00	2,133,542,501.97
◆ 其他非流动金融资产	297,148,991.14	220,167,108.94	2,805,294,530.75	3,322,610,630.83
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	297,148,991.14	220,167,108.94	2,805,294,530.75	3,322,610,630.83
(1) 上市公司股权	297,148,991.14	220,167,108.94		517,316,100.08
(2) 非上市公司股权			449,946,260.33	449,946,260.33
(3) 产业基金			2,344,656,035.16	2,344,656,035.16
(4) 可转换公司债			10,692,235.26	10,692,235.26

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	
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) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	2,437,170,310.82	419,539,724.75	2,812,465,845.75	5,669,175,881.32
◆交易性金融负债			256,000,000.00	256,000,000.00
1.交易性金融负债			256,000,000.00	256,000,000.00
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他			256,000,000.00	256,000,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额			256,000,000.00	256,000,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司根据市场公开报价确定计量项目的公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司主要根据市场公开报价考虑流动性风险后确定计量项目的公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司主要采用的上市公司比较法等估值技术确定计量项目的公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	国籍	持股数额	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
虞仁荣	控股股东	中国	458,576,912 股	38.70%	38.70%

注：于 2023 年 6 月 30 日，控股股东虞仁荣先生持有公司股份 358,472,250 股，并通过其实际控制的绍兴市韦豪股权投资基金合伙企业（有限合伙）拥有公司股份 99,132,662 股。此外，虞仁荣近亲属虞小荣先生持有公司 972,000 股。虞仁荣先生合计持有公司 458,576,912 股，占公司持股比例和表决权比例 38.70%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏韦达半导体有限公司	联营企业
上海芯楷集成电路有限责任公司	联营企业
上海韦城公寓管理有限公司	联营企业
兴豪通信技术（浙江）有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
韩士健	与实际控制人关系密切的家庭成员
绍兴市韦豪股权投资基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制企业
上海清恩资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制企业
无锡韦感半导体有限公司	曾为公司子公司，于 2021 年 9 月处置
天津极豪科技有限公司（原名“北京极豪科技有限公司”）及其子公司	曾为公司联营企业，于 2022 年 6 月后无重大影响
上海树固电子科技有限公司	曾为公司子公司，于 2022 年 9 月处置
香港树伟朋电子科技有限公司	曾为公司子公司，于 2022 年 11 月处置

注：公司处置的子公司及联营企业，自处置之日起 12 个月内，仍作为关联方披露。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏韦达半导体有限公司	半导体芯片	1,182,101.00	1,704,962.98
无锡韦感半导体有限公司	半导体芯片		6,356,530.21
天津极豪科技有限公司	特许权使用费	530,973.45	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津极豪科技有限公司	半导体芯片	449,866.52	33,552,738.75
江苏韦达半导体有限公司	半导体芯片	85,437.17	
兴豪通信技术（浙江）有限公司	提供服务	2,290,458.84	
上海韦城公寓管理有限公司	提供服务	2,445,951.89	
上海芯楷集成电路有限责任公司	提供技术服务		533,072.28

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期租赁收入	上期租赁收入
上海韦城公寓管理有限公司	房屋建筑物	4,278,794.54	4,095,754.41
兴豪通信技术（浙江）有限公司	房屋建筑物	649,168.75	

3、 关联担保情况

本公司及子公司无为合并报表外关联方提供担保情况

(1) 本公司作为贷款被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
虞仁荣、韩士健	上海韦尔半导体股份有限公司	80,000,000.00	2021/6/11	2024/6/10	否
虞仁荣、韩士健	上海韦尔半导体股份有限公司	72,050,000.00	2021/8/23	2024/8/22	否
虞仁荣、韩士健	上海韦尔半导体股份有限公司	41,250,000.00	2021/8/30	2024/8/29	否
虞仁荣、韩士健	上海韦尔半导体股份有限公司	83,000,000.00	2020/10/26	2023/10/20	否
虞仁荣、韩士健	上海韦尔半导体股份有限公司	17,000,000.00	2020/11/30	2023/11/29	否
虞仁荣、韩士健	上海韦尔半导体股份有限公司	30,000,000.00	2020/7/13	2023/7/12	否

上海韦尔半导体股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
虞仁荣、韩士健	上海韦尔半导体股份有限公司	50,000,000.00	2020/7/21	2023/7/20	否
虞仁荣、韩士健	上海韦尔半导体股份有限公司	40,000,000.00	2020/9/27	2023/9/16	否
虞仁荣、韩士健	上海韦尔半导体股份有限公司	80,000,000.00	2021/2/10	2023/9/16	否
虞仁荣、韩士健	上海韦尔半导体股份有限公司	425,000,000.00	2019/7/16	2024/7/4	否
虞仁荣	上海韦尔半导体股份有限公司	186,431,500.00	2021/7/27	2024/7/26	否
虞仁荣	上海韦尔半导体股份有限公司	126,000,000.00	2022/8/29	2025/8/3	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	10,000,000.00	2022/7/20	2023/7/20	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	9,700,000.00	2022/7/28	2023/7/28	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	13,000,000.00	2022/8/24	2023/8/24	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	10,000,000.00	2022/10/21	2023/10/21	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	5,000,000.00	2022/11/4	2023/11/4	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	8,000,000.00	2022/11/23	2023/11/23	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	4,300,000.00	2022/12/23	2023/12/23	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	17,000,000.00	2022/7/28	2023/7/26	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	4,000,000.00	2022/8/2	2023/7/29	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	5,000,000.00	2022/7/29	2023/7/29	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	1,000,000.00	2022/9/27	2023/9/27	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	20,000,000.00	2022/9/27	2023/9/27	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	8,500,000.00	2022/10/26	2023/10/26	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	1,000,000.00	2022/10/21	2023/7/18	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	9,000,000.00	2022/10/24	2023/7/12	否
上海韦尔半导体股份有限公司	豪威科技（北京）股份有限公司	1,500,000.00	2023/2/23	2024/2/23	否
上海清思资产管理合伙企业 （有限合伙）	浙江芯测半导体有限公司	142,117,465.00	2022/11/2	2027/11/1	否
	合计	1,499,848,965.00	/	/	/

(2) 于2023年2月3日，Seagull Investment、Seagull International、美国豪威、与中国银行澳门分行、招商银行纽约分行签署《信贷和担保合同》以及相关文件，承诺借款上限为250,000,000.00美元循环贷款，实际借款200,000,000.00美元，用于偿还长期借款。该借款年利率为担保隔夜融资利率（“SOFR”）加2.17%，按季度付息，到期日为2024年2月3日，到期一次归还本金，该借款可选择申请展期两年至2026年2月3日。

根据《信贷和担保合同》等借款文件关于借款担保的约定，美国豪威、Seagull International、Seagull Investment、美国豪威主要子公司 OmniVision International Holding Ltd.、OmniVision Technologies Singapore Pte. Ltd.、OmniVision Technologies Development (Hong Kong) Company Ltd.为借款提供无条件不可撤销的担保；上述主体的全部资产和其已发行股份均作为抵押物。

(3) 本公司作为非融资类保函被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
上海韦尔半导体股份有限公司	上海豪威集成电路集团有限公司	12,768,000.00	2022/7/28	2024/6/23	否
上海韦尔半导体股份有限公司	上海豪威集成电路集团有限公司	4,256,000.00	2022/7/28	2027/9/23	否
上海韦尔半导体股份有限公司	上海豪威集成电路集团有限公司	4,256,000.00	2022/7/28	2028/9/23	否
上海韦尔半导体股份有限公司	上海豪威集成电路集团有限公司	32,500,000.00	2023/3/21	2024/9/30	否
上海韦尔半导体股份有限公司	上海豪威集成电路集团有限公司	19,500,000.00	2023/3/21	2024/6/30	否
	合计	73,280,000.00	/	/	/

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	223.44 万元	1,788.53 万元

注：上述薪酬已包含股权激励金额。

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	兴豪通信技术（浙江）有限公司	95,155,817.79	4,757,790.89	153,389,393.52	7,669,469.68
	江苏韦达半导体有限公司	96,000.00	4,800.00		
	上海树固电子科技有限公司	125,926,287.00	6,296,314.35	72,156,566.89	3,607,828.34
	香港树伟朋电子科技有限公司	971.41	48.57	1,157,317.39	57,865.87
其他应收款					
	天津极豪科技有限公司	14,379,647.10	718,982.36	14,379,647.10	718,982.36
长期应收款					
	兴豪通信技术（浙江）有限公司	11,622,377.70		11,622,377.70	

注：长期应收款为应收款原值，且含 1 年内到期的部分。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江苏韦达半导体有限公司	337,997.35	196,404.80
预收款项			
	上海韦城公寓管理有限公司		2,219,853.01
	兴豪通信技术（浙江）有限公司	90,964.00	
其他应付款			
	上海韦城公寓管理有限公司	2,544,574.54	2,544,574.54
	上海树固电子科技有限公司	9,219.80	8,932.70
	兴豪通信技术（浙江）有限公司	258,600.00	258,600.00

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
租赁			
—租出			
	上海韦城公寓管理有限公司	111,792,372.88	115,888,127.37

注：公司与上海韦城公寓管理有限公司签定租赁协议，将公司持有的上海市浦东新区龙东大道3000号1幢C楼3-8层的房产租借给上海韦城公寓管理有限公司用于经营管理，根据租赁协议租赁期为2021年2月18日至2036年2月17日，根据协议资产负债表日后应收取的租赁费为111,792,372.88元。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0股

公司本期行权的各项权益工具总额：1,402,172股

公司本期失效的各项权益工具总额：16,179,117股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：详见本附注（二）以权益结算的股份支付情况。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：以授予的权益工具在授予日的公允价值。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新的可行权职工人数变动、服务条件和业绩条件的预期达成情况等后续信息，对预计可行权的权益工具数量做出最佳估计。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：根据最新的业绩条件的预期达成情况，调整预期可行权权益工具数量的最佳估计。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,238,714,227.67 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：-91,137,219.34 元

1、 2019 年股票期权

2019 年 9 月 25 日及 2019 年 10 月 22 日董事会会议审议通过了 2019 年股票期权激励计划，公司向对 926 名激励对象授予 9,430,998 份股票期权，授予日为 2019 年 9 月 25 日，行权价格为 94.20 元。激励对象自授予登记完成日（2019 年 11 月 15 日）起满 12 个月后，在未来 36 个月内分三期行权。

2、 2019 年预留股票期权

2020 年 3 月 4 日及 2020 年 4 月 2 日董事会会议审议通过了 2019 年股票期权激励计划预留期权计划，公司向符合 153 名激励对象授予 2,353,374 份股票期权，授予日为 2020 年 3 月 4 日，行权价格为 164.65 元。激励对象自授予登记完成日（2020 年 4 月 22 日）起满 12 个月后，在未来 36 个月内分三期行权。

3、 2020 年股票期权

2020 年 9 月 22 日召开的临时股东大会审议通过了 2020 年股票期权与限制性激励计划，公司向 1,078 名激励对象授予 7,668,150 份股票期权，授予日为 2020 年 10 月 21 日，行权价格为 185.76 元。激励对象自授予日起满 12 个月后，在未来 36 个月内分三期行权。

4、 2020 年限制性股票

2020 年 9 月 22 日召开的临时股东大会审议通过了 2020 年股票期权与限制性激励计划，公司向激励对象定向发行 2,291,800 股限制性股票，授予日为 2020 年 10 月 30 日，授予价格每股 111.46 元，股票来源为向激励对象定向发行公司 A 股普通股。限制性股票自授予日起满 12 个月后，在未来 36 个月内分三期归属于激励对象。

5、 2021 年股票期权

2021 年 9 月 16 日召开的第二次临时股东大会审议通过了 2021 年股票期权与限制性激励计划，公司向 1,962 名激励对象授予 7,950,000 份股票期权，授予日为 2021 年 9 月 16 日，行权价格为 281.40 元。激励对象自授予日起满 12 个月后，在未来 36 个月内分三期行权。

6、 2021 年限制性股票

2021 年 9 月 16 日召开的第二次临时股东大会审议通过了 2021 年股票期权与限制性激励计划，公司向激励对象定向发行 3,485,093 股限制性股票，授予日为 2021 年 11 月 1 日，授予价格每股 101.06 元，股票来源为向激励对象定向发行公司 A 股普通股。限制性股票自授予日起满 12 个月后，在未来 36 个月内分三期归属于激励对象。

7、 2022 年股票期权

2022 年 5 月 16 日召开的第二次临时股东大会审议通过了 2022 年股票期权激励计划，公司向 2,305 名激励对象授予 14,974,900 份股票期权，授予日为 2022 年 5 月 16 日，行权价格为 166.85 元。激励对象自授予日起满 12 个月后，在未来 36 个月内分三期行权。

上述各股票激励计划，除满足授予条件外，必须同时满足①公司层面业绩考核要求；②激励对象个人层面业绩考核要求，激励对象的股票期权或限制性股票方可行权或解禁。若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，对应的股票期权或限制性股票数量进行相应的调整，股票期权行权价格也进行相应的调整。

公司 2021 年股票期权第三期及 2022 年股票期权第二期及第三期中规定的业绩指标预期不能达成。因此，本年度未确认其对应的股权激励费用，并冲回以前年度已确认的股权激励费用合计 91,053,644.79 元。

(三) 公司本期无以现金结算的股份支付情况

(四) 公司本期无股份支付的修改、终止情况

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 承诺事项

于2023年6月30日,公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺事项为房屋建筑物、机器设备等6,634.59万元、软件使用权13,932.50万元。

2、 2023年6月30日仍存在的质押事项的资产情况

(1) 公司以持有的豪威触控与显示科技(深圳)有限公司65.77%股权提供质押担保,虞仁荣提供担保,韩士健出具知晓通知书,取得中国光大银行股份有限公司上海花木支行长期借款186,431,500.00元,借款期限为2021年7月27日至2024年7月26日。

(2) 公司以所持有的深圳市芯能投资有限公司和深圳市芯力投资有限公司100%股权、深圳市芯能投资有限公司、深圳市芯力投资有限公司持有的北京豪威科技有限公司10.55%股权提供质押担保,虞仁荣、韩士健提供连带责任保证担保,取得兴业银行股份有限公司上海嘉定支行长期借款425,000,000.00元,借款期限为2019年7月16日至2024年7月4日。

(3) 公司以持有的上海韦孜美电子科技有限公司39%股权提供质押担保,虞仁荣提供连带责任保证担保,取得中国民生银行股份有限公司上海分行长期借款126,000,000.00元,借款期限为2022年8月29日至2025年8月3日。

(4) 公司以直接及间接持有的湖南芯力特电子科技有限公司100%股权提供质押担保,取得中国民生银行股份有限公司上海分行长期借款323,676,000.00元,借款期限为2023年2月27日至2030年2月26日。

3、 2023年6月30日仍存在的抵押事项的资产情况

(1) 公司子公司浙江芯测半导体有限公司以土地使用权、在建工程作为抵押,上海清恩资产管理合伙企业(有限合伙)提供担保,取得上海浦东发展银行张江支行长期借款142,117,465.00元,借款期限为2022年11月10日至2027年11月9日。

(2) 于2023年2月3日,Seagull Investment、Seagull International、美国豪威、与中国银行澳门分行、招商银行纽约分行签署《信贷和担保合同》以及相关文件,承诺借款上限为250,000,000.00美元循环贷款,实际借款200,000,000.00美元,用于偿还长期借款。该借款年利率为担保隔夜融资利率(“SOFR”)加2.17%,按季度付息,到期日为2024年2月3日,到期一次归还本金,该借款可选择申请展期两年至2026年2月3日。

根据《信贷和担保合同》等借款文件关于借款担保的约定，美国豪威、Seagull International、Seagull Investment、美国豪威主要子公司 OmniVision International Holding Ltd.、OmniVision Technologies Singapore Pte. Ltd.、OmniVision Technologies Development (Hong Kong) Company Ltd.为借款提供无条件不可撤销的担保；上述主体的全部资产和其已发行股份均作为抵押物。

(二) 或有事项

1、 担保事项

关联方担保事项详见本报告“附注九、(五)3、关联担保情况”。公司无对外担保事项。

2、 截至 2023 年 6 月 30 日止，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余额为 181,395,964.35 元。

3、 诉讼事项

于 2022 年 8 月 11 日，美国专利授权公司 Bell Semiconductor, LLC (以下简称“Bell Semi”) 向加州中区美国地方法院提起四起诉讼，起诉美国豪威侵犯其六项专利权。目前所有诉讼都在停歇中，等待 Siemens、Cadence 和 Synopsys 对 Bell Semi 的宣告性判决结果。Bell Semi 亦在国际贸易委员会以其六项专利中的一项对美国豪威提起诉讼，Bell Semi 已在办理终止此诉讼。

集团管理层认为上述控诉缺乏事实依据，并会坚决予以辩护。根据集团管理层聘请的律师的法律意见和本案件的进展情况，现阶段集团管理层认为不能根据该诉讼现状合理可靠地预测其结果可能造成损失。于 2023 年 6 月 30 日，本集团并未对该诉讼计提预计负债。

于 2023 年 5 月 10 日，美国专利授权公司 Greenthread, LLC 向德克萨斯州东部法院提起诉讼，起诉美国豪威侵犯其六项专利权。于 2023 年 7 月 17 日，美国豪威向法院提出申请驳回该诉讼的请求。

集团管理层认为上述控诉缺乏事实依据，并会坚决予以辩护。根据集团管理层聘请的律师的法律意见和本案件的进展情况，现阶段集团管理层认为不能根据该诉讼现状合理可靠地预测其结果可能造成损失。于 2023 年 6 月 30 日，本集团并未对该诉讼计提预计负债。

十三、资产负债表日后事项

(一) 股利支付

于2023年6月26日公司2022年度利润分配方案经2022年年度股东大会审议通过。股权登记日为2023年7月28日，除权（息）日为2023年7月31日，本次利润分配以方案实施前的公司总股本1,182,541,071股，扣除公司回购专用账户上已回购股份1,143,811股，实际参与分配的股本总数为1,181,397,260股，每股派发现金红利0.084元（含税），共计派发现金红利99,237,369.84元。

(二) 公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务主体，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。本公司主要的经营分部的分类与内容如下：（1）半导体设计分部（2）电子元器件代理分部。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与利润总额是一致的。分部间的转移定价，按照市场价值确定。

2、 报告分部的财务信息

项目	半导体设计及销售	电子元器件代理及销售	分部间抵销	合计
营业收入	7,411,881,020.54	2,096,819,959.24	650,240,114.44	8,858,460,865.34
营业成本	5,688,084,348.45	1,966,932,307.54	650,733,674.57	7,004,282,981.42
税金及附加	9,338,232.22	1,551,309.35		10,889,541.57
期间费用	1,590,010,407.63	88,342,976.21		1,678,353,383.84
利润总额	154,151,941.00	34,242,138.17	-493,560.13	188,887,639.30
净利润	112,760,944.69	34,516,535.72	-423,702.34	147,701,182.75

(二) 股权质押情况

- 1、 虞仁荣以公司股权1,937万股质押给平安证券股份有限公司进行股票质押式融资，质押担保期限为2021年10月19日至2023年10月18日。

- 2、 虞仁荣以公司股权 1,600 万股质押给平安证券股份有限公司进行股票质押式融资，质押期限为 2021 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 29 日。
- 3、 虞仁荣以公司股权 2,000 万股质押给中诚信托有限责任公司进行股票质押式融资，质押期限为 2022 年 8 月 30 日至 2023 年 9 月 30 日。
- 4、 虞仁荣以公司股权 630 万股质押给重庆国际信托股份有限公司进行股票质押式融资，质押期限为 2022 年 9 月 7 日至 2023 年 9 月 7 日。
- 5、 虞仁荣以公司股权 1,687.50 万股质押给上海兴瀚资产管理有限公司进行股票质押式融资，质押期限为 2022 年 2 月 11 日至 2024 年 2 月 20 日。
- 6、 虞仁荣以公司股权 1,350 万股质押给上海兴瀚资产管理有限公司进行股票质押式融资，质押期限为 2021 年 7 月 23 日至 2023 年 7 月 31 日。
- 7、 虞仁荣实际控制的绍兴市韦豪股权投资基金合伙企业（有限合伙）以公司股权 3,186 万股质押给兴业银行股份有限公司进行股票质押式融资，质押期限为 2022 年 1 月 25 日至 2026 年 9 月 29 日。
- 8、 虞仁荣实际控制的绍兴市韦豪股权投资基金合伙企业（有限合伙）以公司股权 912.60 万股质押给平安银行股份有限公司进行股票质押式融资，质押期限为 2022 年 4 月 27 日至 2029 年 4 月 26 日。
- 9、 虞仁荣实际控制的绍兴市韦豪股权投资基金合伙企业（有限合伙）以公司股权 1,547 万股质押给平安银行股份有限公司，质押担保期限为 2022 年 8 月 25 日至 2029 年 4 月 26 日。
- 10、 虞仁荣以公司股权 937.5 万股质押给上海浦东科技金融服务有限公司进行股票质押式融资，质押担保期限为 2023 年 1 月 6 日至 2025 年 1 月 3 日。
- 11、 虞仁荣以公司股权 850.00 万股质押给华能贵诚信托有限公司进行股票质押式融资，质押担保期限为 2023 年 1 月 5 日至 2024 年 1 月 9 日。
- 12、 虞仁荣以公司股权 2,661.84 万股质押给平安证券股份有限公司进行股票质押式融资，质押担保期限为 2023 年 6 月 15 日至 2026 年 6 月 15 日。

13、 虞仁荣以公司股权 700.00 万股质押给民生理财有限责任公司进行股票质押式融资，质押担保期限为 2023 年 6 月 19 日至 2026 年 6 月 19 日。

14、 虞仁荣以公司股权 2,910.00 万股质押给华能贵诚信托有限公司进行股票质押式融资，质押担保期限为 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 15 日。

于 2023 年 6 月 30 日，公司实际控制人虞仁荣持有公司股份 358,472,250 股，累计质押 172,638,400 股。公司实际控制人虞仁荣实际控制的绍兴市韦豪股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司股份 99,132,662 股，累计质押 56,456,000 股。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	595,173,767.51	357,551,173.14
一年至二年		
二年至三年		
三年以上		
小计	595,173,767.51	357,551,173.14
减：坏账准备	7,289,809.50	10,074,284.56
合计	587,883,958.01	347,476,888.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	595,173,767.51	100.00	7,289,809.50	1.22	587,883,958.01	357,551,173.14	100.00	10,074,284.56	2.82	347,476,888.58
其中：关联方款项	449,377,577.49	75.50			449,377,577.49	156,065,481.99	43.65			156,065,481.99
其他组合	145,796,190.02	24.50	7,289,809.50	5.00	138,506,380.52	201,485,691.15	56.35	10,074,284.56	5.00	191,411,406.59
合计	595,173,767.51	100.00	7,289,809.50	/	587,883,958.01	357,551,173.14	100.00	10,074,284.56	/	347,476,888.58

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	449,377,577.49		
其他	145,796,190.02	7,289,809.50	5.00
合计	595,173,767.51	7,289,809.50	/

其他组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	145,796,190.02	7,289,809.50	5.00
一年至二年			
二年至三年			
三年以上			
合计	145,796,190.02	7,289,809.50	/

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,074,284.56		2,784,475.06		7,289,809.50
合计	10,074,284.56		2,784,475.06		7,289,809.50

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	222,362,746.15	37.36	
第二名	155,774,491.02	26.17	
第三名	107,271,344.74	18.02	5,363,567.24
第四名	66,569,628.21	11.18	
第五名	9,912,045.48	1.67	495,602.27
合计	561,890,255.60	94.40	5,859,169.51

6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	225,792,761.90	256,492,761.90
其他应收款项	4,943,606,014.63	4,360,418,085.94
合计	5,169,398,776.53	4,616,910,847.84

1、 应收利息：无

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
北京京鸿志科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
豪威科技（北京）股份有限公司	46,492,761.90	46,492,761.90
北京视信源科技发展有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
浙江韦尔股权投资有限公司	39,300,000.00	48,000,000.00
合肥韦豪半导体技术有限公司		22,000,000.00
合计	225,792,761.90	256,492,761.90

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	1,448,249,782.82	2,886,874,676.59
一年至二年	2,748,415,077.03	1,452,940,845.04
二年至三年	729,460,872.71	3,381,450.00
三年以上	19,391,327.77	20,238,687.78
小计	4,945,517,060.33	4,363,435,659.41
减：坏账准备	1,911,045.70	3,017,573.47
合计	4,943,606,014.63	4,360,418,085.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,945,517,060.33	100.00	1,911,045.70	0.04	4,943,606,014.63	4,363,435,659.41	100.00	3,017,573.47	0.07	4,360,418,085.94
其中：关联方款项	4,907,572,005.39	99.23			4,907,572,005.39	4,308,968,690.02	98.75			4,308,968,690.02
其他组合	37,945,054.94	0.77	1,911,045.70	5.04	36,034,009.24	54,466,969.39	1.25	3,017,573.47	5.54	51,449,395.92
合计	4,945,517,060.33	100.00	1,911,045.70	/	4,943,606,014.63	4,363,435,659.41	100.00	3,017,573.47	/	4,360,418,085.94

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	4,907,572,005.39		
押金保证金	2,086,585.20	104,329.26	5.00
应收增值税出口退税	4,171,795.79	208,589.79	5.00
其他	31,686,673.95	1,598,126.65	5.04
合计	4,945,517,060.33	1,911,045.70	/

(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)	
上年年末余额	3,017,573.47			3,017,573.47
上年年末余额在本期	3,017,573.47			3,017,573.47
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,106,527.77			1,106,527.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,911,045.70			1,911,045.70

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,017,573.47		1,106,527.77			1,911,045.70
合计	3,017,573.47		1,106,527.77			1,911,045.70

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	4,907,572,005.39	4,308,968,690.02
押金保证金	2,086,585.20	2,113,585.20
待付款项	1,176,344.22	815,891.49
应收出口退税款	4,171,795.79	4,171,795.79
应收股权转让款		30,000,000.00
其他	30,510,329.73	17,365,696.91
合计	4,945,517,060.33	4,363,435,659.41

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	合并关联方往来	2,433,666,360.44	二年以内	49.21	
第二名	合并关联方往来	634,709,313.23	二年以内	12.83	
第三名	合并关联方往来	336,072,341.81	二年以内	6.80	
第四名	合并关联方往来	329,111,372.71	一年以内	6.65	
第五名	合并关联方往来	310,000,000.00	一年至二年	6.27	
合计	/	4,043,559,388.19	/	81.76	

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	21,160,285,791.21		21,160,285,791.21	19,856,991,858.24		19,856,991,858.24
对联营、合营企业投资	1,458,093,861.12		1,458,093,861.12	1,474,325,048.22		1,474,325,048.22
合计	22,618,379,652.33		22,618,379,652.33	21,331,316,906.46		21,331,316,906.46

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
北京豪威科技有限公司	13,695,321,394.73		49,513,990.93	13,645,807,403.80		
北京钱信源科技发展有限公司	332,693,757.48		853,056.00	331,840,701.48		
豪威科技(北京)股份有限公司	244,990,133.61		1,375,498.18	243,614,635.43		
上海韦矽微电子电子有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
韦尔半导体香港有限公司	134,672,170.82		806,414.37	133,865,756.45		
北京京鸿志科技有限公司	657,827,132.80		4,628,419.19	653,198,713.61		
上海灵心电子科技有限公司	10,640,804.91		53,964.90	10,586,840.01		
深圳东益电子有限公司	9,892,353.90		5,913.90	9,886,440.00		
上海韦致美电子科技有限公司	398,311,401.44		9,695,306.72	388,616,094.72		
武汉韦尔半导体有限公司	18,171,861.73		306,746.73	17,865,115.00		
上海奕昂半导体有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合肥韦豪半导体技术有限公司	257,569,301.07		485,956.00	257,083,345.07		
绍兴韦豪半导体科技有限公司	143,501,081.05		222,805.07	143,278,275.98		
深圳市芯能投资有限公司	1,009,191,890.00			1,009,191,890.00		
深圳市芯力投资有限公司	678,227,360.00			678,227,360.00		
豪威模拟集成电路(北京)有限公司	44,094,094.62		918,731.06	43,175,363.56		
豪威芯仑传感器(上海)有限公司	348,180,008.00	85,819,992.00		434,000,000.00		
浙江韦尔股权投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
上海韦尔置业有限公司	23,800,000.00			23,800,000.00		
上海豪威集成电路集团有限公司	369,986,216.24	148,000,000.00	16,207,985.88	501,778,230.36		
豪威集成电路(成都)有限公司	100,295,914.81		113,666.63	100,182,248.18		

上海韦尔半导体股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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
豪威触控与显示科技（深圳）有限公司	327,950,248.98			327,950,248.98		
绍兴韦豪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	475,000,000.00			475,000,000.00		
豪威北方集成电路有限公司	50,674,732.05		282,603.47	50,392,128.58		
绍兴豪威微显示技术股份有限公司		101,000.00		101,000.00		
湖南芯力特电子科技有限公司		1,040,400,000.00		1,040,400,000.00		
长沙芯力特项目管理咨询合伙企业（有限合伙）		114,444,000.00		114,444,000.00		
合计	19,856,991,858.24	1,388,764,992.00	85,471,059.03	21,160,285,791.21		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
江苏韦达半导体有限公司	24,006,023.34			22,561.37						24,028,584.71	
豪威半导体（上海）有限责任公司	1,037,944,720.57			6,513,417.71		-28,717,284.50				1,015,740,853.78	
上海芯楮集成电路有限责任公司	24,506,785.23	23,400,000.00		-6,230,214.72						41,676,570.51	
宁波妙久微电子有限公司	8,920,902.73			-1,796,035.88						7,124,866.85	
兴豪通信技术（浙江）有限公司	360,784,228.36			-7,645,450.73	-314,621.15					352,824,156.48	
上海景芯豪通半导体科技有限公司	18,162,387.99			-1,463,559.20						16,698,828.79	
合计	1,474,325,048.22	23,400,000.00		-10,599,281.45	-314,621.15	-28,717,284.50				1,458,093,861.12	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,524,214.62	398,635,736.44	680,859,348.21	437,033,596.74
其他业务	13,103,577.53	3,755,223.02	20,095,712.34	2,002,016.52
合计	579,627,792.15	402,390,959.46	700,955,060.55	439,035,613.26

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,599,281.45	-38,728,010.92
处置长期股权投资产生的投资收益		216,401,543.96
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	275,313.45	4,083,233.39
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	12,668,621.05	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		409,797,985.12
其他	-601,034.58	-188,748.00
合计	1,743,618.47	591,366,003.55

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,168,628.70	
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）	20,487,710.11	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	168,448,922.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	854,139.48	
根据业绩条件的预期达成情况冲回前期股权激励费用	91,053,644.79	
小计	282,013,045.59	
所得税影响额	-49,221,443.99	
少数股东权益影响额（税后）	-713,411.05	
合计	232,078,190.55	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	0.83	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-0.43	-0.07	-0.07

上海韦尔半导体股份有限公司
二〇二三年八月十四日



统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照



扫描市场主体身份码了解更多信息、许可、监管信息、体验更多应用服务。

证照编号: 01000000202307030022

(副本)

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

资 额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司名称: _____
年 月 日
此复印件与原件一致, 仅供使用, 其它无效。

登记机关



2024年 07月 03日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供审计报告使用, 其他无效



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号00)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关: 上海市财政局

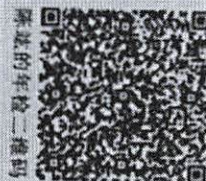


二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 陈建
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1975-11-15
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 310107197511151631



陈建的年检二维码

年
月
日

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

仅供出报告使用，其他无效

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

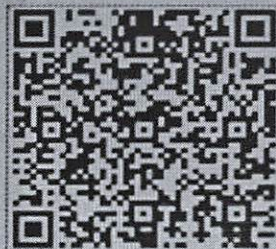
证书编号: 310000060267
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 12 月 28 日
 Date of issuance / y m d



陈建(310000060267)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



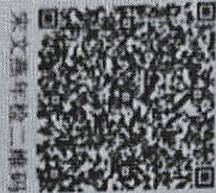
陈建(310000060267)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



姓名 Full name 宋文燕
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1985-09-03
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 310115198509031926



仅供出报告使用,其他无效



宋文燕年检二维码

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000061913
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institution (CPA)
 发证日期: 2019年 05月 15日
 Date of Issuance



宋文燕(310000061913)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



宋文燕(310000061913)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日