

芯联越州集成电路制造
(绍兴)有限公司
审计报告

大信审字[2024]第 32-00068 号

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码:京24VBVPL60





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 32-00068 号

芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司：

一、 审计意见

我们审计了芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 4 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-4 月、2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 4 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-4 月、2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）关联方交易





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

1、事项描述

报告期内贵公司关联方交易种类较为复杂，关联交易涉及的金额较大，我们认为关联交易的真实性、交易价格的公允性对贵公司的影响是重要的，因此我们将关联方及关联交易认定为关键审计事项。

关于关联方关系及关联交易的披露详见附注“十二、关联方关系及其交易”。

2、审计应对

我们针对关联方交易执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评估贵公司识别和披露关联方关系及关联交易的内部控制；
- (2) 获取关联方关系清单并与贵公司的财务信息核对，通过公开信息抽查核对；访谈相关人员，了解关联交易的必要性和合理性；
- (3) 取得贵公司管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对；检查往来余额变动及交易数据之间的逻辑关系；函证关联方交易信息，以核实关联交易的完整性；
- (4) 获取关联交易相关协议，抽样检查结算单据、销售回款凭证等，结合函证等程序验证关联交易的发生额与余额的真实性；
- (5) 检查关联交易的定价情况，判断关联方交易定价的公允性。

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

贵公司2022年12月31日、2023年12月31日及2024年4月30日存货账面余额分别为12,948.23万元、39,801.39万元、46,662.89万元，存货跌价准备金额分别为6,546.10万元、8,622.76万元、10,657.97万元。

由于报告期各期末存货跌价准备余额对财务报表影响重大，且确定存货跌价准备涉及管理层的重大会计判断和估计，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

关于存货跌价准备的会计政策详见财务报表附注“三、（十二）”；关于存货跌价准备的披露见附注“五、（八）”。





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

2、审计应对

我们针对存货跌价准备执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价贵公司与存货跌价准备相关的关键内部控制制度，并测试存货跌价准备相关的关键内部控制运行的有效性；
- (2) 获取存货跌价准备计算表并检查其计算过程，复核管理层计提存货跌价准备的计算过程，评估其进行计算时所使用的假设和数据合理性，包括预计售价、至完工时预计将要发生的成本及相关销售税费等；
- (3) 将管理层预计的售价与期后实际售价信息等进行比较；将管理层估计的成本、销售费用以及相关税费与期后或历史实际数据进行比较；
- (4) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、呆滞或毁损等情形，分析存货跌价准备计提是否充分合理；
- (5) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年八月十九日



合并资产负债表

编制单位：芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	697,220,331.27	26,447,171.84	383,772,643.78
交易性金融资产	五、（二）			1,132,916,333.33
衍生金融资产				
应收票据	五、（三）	130,220,869.58	150,000,000.00	
应收账款	五、（四）	301,189,713.16	530,802,109.78	5,063,370.88
应收款项融资	五、（五）	4,718,688.80		
预付款项	五、（六）	3,138,711.50	10,251,436.75	48,163,034.40
其他应收款	五、（七）	14,700,978.34	16,445,483.69	
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（八）	360,049,198.78	311,786,294.02	64,021,383.44
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（九）	40,663.87	11,782,544.82	259,135,813.68
流动资产合计		1,511,279,155.30	1,057,515,040.90	1,893,072,579.51
非流动资产：				
债权投资	五、（十）	158,452,500.00	156,864,375.00	152,073,750.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（十一）	7,462,227,017.17	7,719,640,794.18	3,289,892,044.45
在建工程	五、（十二）	152,428,080.97	256,186,521.07	2,916,815,913.92
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、（十三）	726,739,033.85	757,834,370.68	849,564,542.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十四）	13,515,914.86	13,626,818.75	6,369,103.17
递延所得税资产	五、（十五）			
其他非流动资产	五、（十六）	516,471,985.73	459,339,354.58	1,666,751,477.31
非流动资产合计		9,029,834,532.58	9,363,492,234.26	8,881,466,831.19
资产总计		10,541,113,687.88	10,421,007,275.16	10,774,539,410.70

公司负责人：赵奇

主管会计工作负责人：林宇微

会计机构负责人：林宇微



赵奇



林宇微



林宇微





绍兴集成电路制造合并资产负债表（续）



编制单位：芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司


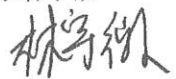
单位：人民币元


项 目	附注	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十八）	130,220,869.58	150,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十九）		8,433,899.86	
应付账款	五、（二十）	1,225,421,746.15	1,273,578,237.19	938,178,133.18
预收款项				
合同负债	五、（二十一）			54,433,778.14
应付职工薪酬	五、（二十二）	16,115,923.38	23,377,628.79	1,966,715.73
应交税费	五、（二十三）	18,681,175.13	1,227,594.24	290,839.36
其他应付款	五、（二十四）	344,603,442.82	5,361,691.43	2,844,550.79
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	300,968,887.51	300,257,887.38	
其他流动负债	五、（二十六）			3,266,026.69
流动负债合计		2,036,012,044.57	1,762,236,938.89	1,000,980,043.89
非流动负债：				
长期借款	五、（二十七）	4,915,303,334.71	4,704,039,334.84	4,710,117,166.11
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、（二十八）	87,657,413.38	3,500,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,002,960,748.09	4,707,539,334.84	4,710,117,166.11
负债合计		7,038,972,792.66	6,469,776,273.73	5,711,097,210.00
所有者权益：				
实收资本	五、（二十九）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十）	3,004,727,124.43	3,003,838,941.41	3,000,323,157.10
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、（三十一）	-2,502,586,229.21	-2,052,607,939.98	-936,880,956.40
归属于母公司所有者权益合计		3,502,140,895.22	3,951,231,001.43	5,063,442,200.70
少数股东权益				
所有者权益合计		3,502,140,895.22	3,951,231,001.43	5,063,442,200.70
负债和所有者权益总计		10,541,113,687.88	10,421,007,275.16	10,774,539,410.70

公司负责人：赵奇 主管会计工作负责人：林宇微 会计机构负责人：林宇微





母公司资产负债表

编制单位：芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		697,220,331.27	26,447,171.84	383,772,643.78
交易性金融资产				1,132,916,333.33
衍生金融资产				
应收票据		130,220,869.58	150,000,000.00	
应收账款		301,189,713.16	530,802,109.78	5,063,370.88
应收款项融资		4,718,688.80		
预付款项		3,138,711.50	10,251,436.75	48,163,034.40
其他应收款		14,700,978.34	16,445,483.69	
其中：应收利息				
应收股利				
存货		360,049,198.78	311,786,294.02	64,021,383.41
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		40,663.87	11,782,544.82	259,135,813.68
流动资产合计		1,511,279,155.30	1,057,515,040.90	1,893,072,579.51
非流动资产：				
债权投资		158,452,500.00	156,864,375.00	152,073,750.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		7,462,227,017.17	7,719,640,794.18	3,289,892,044.45
在建工程		152,428,080.97	256,186,521.07	2,916,815,913.92
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		726,739,033.85	757,834,370.68	849,564,542.31
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		13,515,914.86	13,626,818.75	6,369,103.17
递延所得税资产				
其他非流动资产		516,471,985.73	459,339,354.58	1,666,751,477.31
非流动资产合计		9,029,834,532.58	9,363,492,234.26	8,881,466,831.19
资产总计		10,541,113,687.88	10,421,007,275.16	10,774,539,410.70

公司负责人：赵奇

主管会计工作负责人：林宇微

会计机构负责人：林宇微





母公司资产负债表（续）

编制单位：芯源集成电路制造（绍兴）有限公司

单位：人民币元

项	附注	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款		130,220,869.58	150,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			8,433,899.86	
应付账款		1,225,421,746.15	1,273,578,237.19	938,178,133.18
预收款项				
合同负债				54,433,778.14
应付职工薪酬		16,115,923.38	23,377,628.79	1,966,715.73
应交税费		18,681,175.13	1,227,594.24	290,839.36
其他应付款		344,603,442.82	5,361,691.43	2,844,550.79
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		300,968,887.51	300,257,887.38	
其他流动负债				3,266,026.69
流动负债合计		2,036,012,044.57	1,762,236,938.89	1,000,980,043.89
非流动负债：				
长期借款		4,915,303,334.71	4,704,039,334.84	4,710,117,166.11
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		87,657,413.38	3,500,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,002,960,748.09	4,707,539,334.84	4,710,117,166.11
负债合计		7,038,972,792.66	6,469,776,273.73	5,711,097,210.00
所有者权益：				
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,004,727,124.43	3,003,838,941.41	3,000,323,157.10
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-2,502,586,229.21	-2,052,607,939.98	-936,880,956.40
所有者权益合计		3,502,140,895.22	3,951,231,001.43	5,063,442,200.70
负债和所有者权益总计		10,541,113,687.88	10,421,007,275.16	10,774,539,410.70

公司负责人：赵奇

主管会计工作负责人：林宇微

会计机构负责人：林宇微



赵奇



林宇微



林宇微





合并利润表

编制单位：芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司

单位：人民币元

	附注	2024年1-4月	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、(三十二)	618,476,582.02	1,560,309,858.48	136,578,585.04
减：营业成本	五、(三十二)	705,767,373.98	1,845,047,322.98	170,694,329.24
税金及附加	五、(三十三)	514,775.92	1,999,363.74	1,171,574.74
销售费用	五、(三十四)	1,459,530.37	2,732,427.36	
管理费用	五、(三十五)	9,209,702.18	32,947,518.91	12,318,224.50
研发费用	五、(三十六)	134,216,155.53	373,437,872.47	574,781,295.94
财务费用	五、(三十七)	59,767,789.98	137,543,672.85	41,300,654.74
其中：利息费用		62,462,010.48	156,472,308.01	41,827,094.04
利息收入		893,280.57	8,096,257.70	12,788,574.80
加：其他收益	五、(三十八)	2,307,247.89	2,873,163.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-2,172,655.84	17,231,580.18	28,763,062.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,760,780.84		
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-157,654,132.69	-302,434,207.12	-65,460,982.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-449,978,286.58	-1,115,727,783.58	-700,385,414.04
加：营业外收入	五、(四十一)		800.00	
减：营业外支出	五、(四十二)	2.65		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-449,978,289.23	-1,115,726,983.58	-700,385,414.04
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-449,978,289.23	-1,115,726,983.58	-700,385,414.04
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-449,978,289.23	-1,115,726,983.58	-700,385,414.04
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-449,978,289.23	-1,115,726,983.58	-700,385,414.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
(1) 重新计量设定受益计划变动额				
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3) 其他权益工具投资公允价值变动				
(4) 企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				
(2) 其他债权投资公允价值变动				
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(4) 其他债权投资信用减值准备				
(5) 现金流量套期储备				
(6) 外币财务报表折算差额				
(7) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-449,978,289.23	-1,115,726,983.58	-700,385,414.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-449,978,289.23	-1,115,726,983.58	-700,385,414.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

公司负责人：赵奇

主管会计工作负责人：林宇微

会计机构负责人：林宇微



Handwritten signature of Zhao Qi.



- 10 -

Handwritten signature of Lin Yumei.



Handwritten signature of Lin Yumei.



母公司利润表

编制单位：芯联越集成电路制造（绍兴）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-4月	2023年度	2022年度
一、营业收入		618,476,582.02	1,560,309,858.48	136,578,585.08
减：营业成本		705,767,373.98	1,845,047,322.98	170,694,329.24
税金及附加		514,775.92	1,999,363.74	1,171,574.76
销售费用		1,459,530.37	2,732,427.36	
管理费用		9,209,702.18	32,947,518.91	12,318,224.50
研发费用		134,216,155.53	373,437,872.47	574,781,295.96
财务费用		59,767,789.98	137,543,672.85	41,300,654.76
其中：利息费用		62,462,010.48	156,472,308.01	41,827,094.03
利息收入		893,280.57	8,096,257.70	12,788,574.80
加：其他收益		2,307,247.89	2,873,163.19	
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,172,655.84	17,231,580.18	28,763,062.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,760,780.84		
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-157,654,132.69	-302,434,207.12	-65,460,982.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-449,978,286.58	-1,115,727,783.58	-700,385,414.05
加：营业外收入			800.00	
减：营业外支出		2.65		
三、利润总额		-449,978,289.23	-1,115,726,983.58	-700,385,414.05
减：所得税费用				
四、净利润		-449,978,289.23	-1,115,726,983.58	-700,385,414.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-449,978,289.23	-1,115,726,983.58	-700,385,414.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		-449,978,289.23	-1,115,726,983.58	-700,385,414.05
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司负责人：赵奇

主管会计工作负责人：林宇微

会计机构负责人：林宇微



赵奇



- 11 -

林宇微



林宇微



合并现金流量表

编制单位：芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-4月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		764,919,228.02	910,679,375.24	200,000,000.00
收到的税费返还		93,242,229.32	259,871,052.77	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	87,368,766.44	33,073,356.01	12,788,574.80
经营活动现金流入小计		945,530,223.78	1,203,623,784.02	212,788,574.80
购买商品、接受劳务支付的现金		312,218,697.92	1,002,434,355.18	672,551,477.94
支付给职工以及为职工支付的现金		88,130,595.52	235,339,103.05	8,459,826.82
支付的各项税费		760,906.50	8,218,959.08	1,007,822.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	9,228,960.85	17,317,053.31	98,331,363.89
经营活动现金流出小计		410,339,160.79	1,263,309,470.62	780,350,490.75
经营活动产生的现金流量净额		535,191,062.99	-59,685,686.60	-567,561,915.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			10,635,944.07	23,772,978.95
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）	1,752,181.46	2,024,252,443.64	4,250,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,752,181.46	2,034,888,387.71	4,273,772,978.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,486,732.51	1,796,062,347.29	8,444,255,970.93
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）		891,000,000.00	5,530,000,000.00
投资活动现金流出小计		483,486,732.51	2,687,062,347.29	13,974,255,970.93
投资活动产生的现金流量净额		-481,734,551.05	-652,173,959.58	-9,700,482,991.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				6,000,000,000.00
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		330,220,869.58	513,008,008.70	4,705,957,171.85
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	657,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		987,220,869.58	513,008,008.70	10,705,957,171.85
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,291,372.98	158,139,150.59	54,138,185.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	320,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		368,291,372.98	158,139,150.59	54,138,185.13
筹资活动产生的现金流量净额		618,929,496.60	354,868,858.11	10,651,818,986.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,612,849.11	-334,683.87	-1,435.01
五、现金及现金等价物净增加额		670,773,159.43	-357,325,471.94	383,772,643.78
加：期初现金及现金等价物余额		26,447,171.84	383,772,643.78	
六、期末现金及现金等价物余额		697,220,331.27	26,447,171.84	383,772,643.78

公司负责人：赵奇

主管会计工作负责人：林宇微

会计机构负责人：林宇微



赵奇



- 12 -

林宇微



林宇微





母公司现金流量表

编制单位：芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-4月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		764,919,228.02	910,679,375.24	200,000,000.00
收到的税费返还		93,242,229.32	259,871,052.77	
收到其他与经营活动有关的现金		87,368,766.44	33,073,356.01	12,788,574.80
经营活动现金流入小计		945,530,223.78	1,203,623,784.02	212,788,574.80
购买商品、接受劳务支付的现金		312,218,697.92	1,002,434,355.18	672,551,477.94
支付给职工以及为职工支付的现金		88,130,595.52	235,339,103.05	8,459,826.82
支付的各项税费		760,906.50	8,218,959.08	1,007,822.10
支付其他与经营活动有关的现金		9,228,960.85	17,317,053.31	98,331,363.80
经营活动现金流出小计		410,339,160.79	1,263,309,470.62	780,350,490.76
经营活动产生的现金流量净额		535,191,062.99	-59,685,686.60	-567,561,915.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			10,635,944.07	23,772,978.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		1,752,181.46	2,024,252,443.64	4,250,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,752,181.46	2,034,888,387.71	4,273,772,978.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,486,732.51	1,796,062,347.29	8,444,255,970.93
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			891,000,000.00	5,530,000,000.00
投资活动现金流出小计		483,486,732.51	2,687,062,347.29	13,974,255,970.93
投资活动产生的现金流量净额		-481,734,551.05	-652,173,959.58	-9,700,482,991.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				6,000,000,000.00
取得借款收到的现金		330,220,869.58		
收到其他与筹资活动有关的现金		657,000,000.00	513,008,008.70	4,705,957,171.85
筹资活动现金流入小计		987,220,869.58	513,008,008.70	10,705,957,171.85
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,291,372.98	158,139,150.59	54,138,185.13
支付其他与筹资活动有关的现金		320,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		368,291,372.98	158,139,150.59	54,138,185.13
筹资活动产生的现金流量净额		618,929,496.60	354,868,858.11	10,651,818,986.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,612,849.11	-334,683.87	-1,435.01
五、现金及现金等价物净增加额		670,773,159.43	-357,325,471.94	383,772,643.78
加：期初现金及现金等价物余额		26,447,171.84	383,772,643.78	
六、期末现金及现金等价物余额		697,220,331.27	26,447,171.84	383,772,643.78

公司负责人：赵奇

主管会计工作负责人：林宇微

会计机构负责人：林宇微



赵奇



- 13 -

林宇微



林宇微



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2024年1-4月 归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本		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			小计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				3,003,838,941.41					-2,052,607,939.98	3,951,231,001.43		3,951,231,001.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	3,000,000,000.00				3,003,838,941.41					-2,052,607,939.98	3,951,231,001.43		3,951,231,001.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					888,183.02					-449,978,289.23	-449,090,106.21		-449,090,106.21
（一）综合收益总额					888,183.02					-449,978,289.23	-449,978,289.23		-449,978,289.23
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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	3,000,000,000.00				3,004,727,124.43					-2,502,586,229.21	3,502,140,895.22		3,502,140,895.22

公司负责人：赵奇

主管会计工作负责人：林宇微

会计机构负责人：林宇微

赵奇印

宇林微

林宇微

宇林微



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2024年1-4月				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
	实收资本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积					
一、上年期末余额	3,000,000.00			3,003,838.94			-2,052,607.93	3,951,231.01	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	3,000,000.00			3,003,838.94			-2,052,607.93	3,951,231.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				888,183.02			-449,978.28	-449,090.10	
（一）综合收益总额				888,183.02			-449,978.28	-449,978.28	
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
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	3,000,000.00			3,004,727.12			-2,502,586.21	3,502,140.89	



编制单位：芯联越州电力建设有限公司（绍兴）有限公司

公司负责人：赵奇

赵奇印

主管会计工作负责人：林宇微

林宇微印

会计机构负责人：林宇微

林宇微印

林宇微



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度				所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	3,000,000,000.00		3,000,323,157.10					-936,880,956.40	5,063,442,200.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	3,000,000,000.00		3,000,323,157.10					-936,880,956.40	5,063,442,200.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,515,784.31					-1,115,726,983.58	-1,112,211,199.27
（一）综合收益总额								-1,115,726,983.58	-1,115,726,983.58
（二）所有者投入和减少资本			3,515,784.31						3,515,784.31
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额			3,515,784.31						3,515,784.31
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
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	3,000,000,000.00		3,003,838,941.41					-2,052,607,939.96	3,951,231,001.43

编制单位：芯联越洋光电制造（绍兴）有限公司



公司负责人：赵奇



赵奇

主管会计工作负责人：林宇微



林宇微

会计机构负责人：林宇微



林宇微

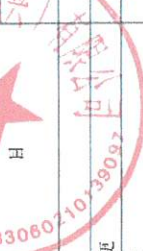


母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2022年度				所有者权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	
一、上年期末余额					-236,495,542.35
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额					-236,495,542.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000,000.00			3,000,323,157.10	5,299,937,743.05
（一）综合收益总额					-700,385,414.05
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000,000.00			3,000,323,157.10	6,000,323,157.10
1.所有者投入的普通股	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	6,000,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额				323,157.10	323,157.10
4.其他					
（三）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对所有者分配的分配					
3.其他					
（四）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本					
2.盈余公积转增资本					
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	3,000,000,000.00			3,000,323,157.10	5,063,442,200.70

编制单位：芯联魏列集成电路制造（嘉兴）有限公司



公司负责人：赵奇

赵奇印



主管会计工作负责人：林宇微

林宇微印

会计机构负责人：林宇微

林宇微印

林宇微

芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

2021年12月31日，芯联集成电路制造股份有限公司与滨海芯兴等15名股东签订了《中芯越州集成电路制造（绍兴）有限公司之投资协议》，共同投资设立芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），各股东以投资总额合计60.00亿元认购公司设立时的全部注册资本30.00亿元，认购价格为2元/注册资本。

公司法定代表人：赵奇，统一社会信用代码为91330602MA7EBXU70R，注册地址为浙江省绍兴市越城区皋埠街道临江路508号。

（二）公司的主要经营活动

公司经营范围：集成电路制造；集成电路销售；集成电路设计；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；集成电路芯片设计及服务；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子元器件制造；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口；住房租赁（限自有房屋）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）公司控股母公司为芯联集成电路制造股份有限公司

（四）合并财务报表范围

1.报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	芯联先进集成电路制造（绍兴）有限公司	芯联先进	100.00	

说明：（1）报告期是指2024年1-4月、2023年度、2022年度；

（2）报告期内，子公司尚未开展经营，故合并报表与母公司报表一致。

上述子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

2.报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 4 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-4 月、2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报

表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额的 1%
重要的投资活动	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动现金流量
重要的预付款项	金额≥5,000 万元
重要的债权投资	单项债权投资金额超过资产总额的 1%

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资

产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的相关信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

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。

具体来说，预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，

对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合1：银行承兑汇票

组合2：商业承兑汇票

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

应收账款按照信用风险特征组合：

组合1：账龄组合

组合2：性质组合

本公司将应收芯联集成电路制造股份有限公司合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

按账龄信用风险特征组合预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
6个月以内	0.10
6个月至1年	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

③按照单项计提坏账准备的判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款按照信用风险特征组合：

组合1：账龄组合

组合 2：性质组合

本公司将应收芯联集成电路制造股份有限公司合并范围内关联方的款项、应收政府部门的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合 1：账龄组合

组合 2：性质组合

2.合同负债

本公司将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。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2.终止经营的认定标准和列报方法

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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活

动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	0.00	10.00-20.00
办公设备及其他	3-5	0.00	20.00-33.33
房屋建筑物	25	0.00	4.00
动力及基础设施	10	0.00	10.00

(十八) 在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件及其他	3	直线法
土地使用权	50	直线法
专利特许使用权	10	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、物料消耗、折旧及摊销、维护维修费、专业服务费等，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六) 收入

1. 一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。

- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

他非流动负债”项目中列示。

2.具体方法

（1）商品销售

公司与客户之间的销售商品，以商品运送至合同约定交货地点并由客户或其委托的其他公司确认后确认销售收入。收入确认的主要依据包括出库单、签收单据等。

①交货确认

公司在其所在地或其他指定的地点将货物交付给客户或其委托的其他公司时，即完成交货并确认收入。

②签收确认

公司按照合约将产品交付给客户或其委托的其他公司，客户或其委托的其他公司确认签收作为控制权的转移时点并确认收入。

（2）研发服务

公司根据与客户签订的合同向客户提供研发服务，于有关研发工作成果达到合同约定的要求且经客户验收后确认。

（3）加工服务

公司按月与客户核对各月加工完成的加工量，双方核对无误后公司根据约定的加工费标准确认加工费收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十七）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

本公司及子公司执行的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2024年1-4月	2023年度	2022年度
芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司	15%	15%	25%
芯联先进集成电路制造（绍兴）有限公司	20%	20%	

（二）重要税收优惠及批文

1.2023年12月8日，本公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR202333009444，有效期三年，本公司2023年度、2024年1-4月按规定享受15%的所得税优惠税率。

2.根据财政部税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司芯联先进集成电路制造（绍兴）有限公司2023年度、2024年1-4月按规定可享受上述税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款	697,220,331.27	26,447,171.84	383,772,643.78
合计	697,220,331.27	26,447,171.84	383,772,643.78

（二）交易性金融资产

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1.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			1,132,916,333.33
其中：债务工具投资			1,132,916,333.33
合计			1,132,916,333.33

（三）应收票据

1.应收票据的分类

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票		150,000,000.00	
商业承兑汇票	130,220,869.58		
减：坏账准备			
合计	130,220,869.58	150,000,000.00	

2.报告期各期末本公司无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(1) 2024年4月30日

项目	2024年4月30日终止确认金额	2024年4月30日未终止确认金额
商业承兑汇票		130,220,869.58
合计		130,220,869.58

(2) 2023年12月31日

项目	2023年12月31日终止确认金额	2023年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
6个月以内	301,189,713.16	498,701,322.01	5,063,370.88
6个月至1年		32,100,787.77	
小计	301,189,713.16	530,802,109.78	5,063,370.88
减：坏账准备			
合计	301,189,713.16	530,802,109.78	5,063,370.88

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2024年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	301,189,713.16	100.00			301,189,713.16
其中：组合2：性质组合	301,189,713.16	100.00			301,189,713.16
合计	301,189,713.16	100.00			301,189,713.16

(续上表)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	530,802,109.78	100.00			530,802,109.78
其中：组合2：性质组合	530,802,109.78	100.00			530,802,109.78
合计	530,802,109.78	100.00			530,802,109.78

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,063,370.88	100.00			5,063,370.88
其中：组合2：性质组合	5,063,370.88	100.00			5,063,370.88
合计	5,063,370.88	100.00			5,063,370.88

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合2：性质组合

账龄	2024年4月30日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内	301,189,713.16		
合计	301,189,713.16		

(续上表)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内	498,701,322.01		
6个月至1年	32,100,787.77		
合计	530,802,109.78		

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内	5,063,370.88		
合计	5,063,370.88		

3. 报告期无实际核销应收账款情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

①截止 2024 年 4 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
芯联集成电路制造股份有限公司	184,239,358.91		184,239,358.91	61.17	
芯联动力科技（绍兴）有限公司	116,950,354.25		116,950,354.25	38.83	
合计	301,189,713.16		301,189,713.16	100.00	

②截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
芯联集成电路制造股份有限公司	272,591,718.92		272,591,718.92	51.35	
芯联动力科技（绍兴）有限公司	165,820,633.42		165,820,633.42	31.24	
芯联先锋集成电路制造（绍兴）有限公司	91,380,960.28		91,380,960.28	17.22	
吉光半导体(绍兴)有限公司	1,008,797.16		1,008,797.16	0.19	
合计	530,802,109.78		530,802,109.78	100.00	

③截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
芯联先锋集成电路制造（绍兴）有限公司	5,063,370.88		5,063,370.88	100.00	
合计	5,063,370.88		5,063,370.88	100.00	

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	4,718,688.80		
合计	4,718,688.80		

2. 报告期各期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

(1) 2024 年 4 月 30 日

项目	2024 年 4 月 30 日终止确认金额	2024 年 4 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	565,541,280.33	
合计	565,541,280.33	

(2) 2023 年 12 月 31 日

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	344,173,402.14	
合计	344,173,402.14	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年4月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,093,619.81	66.70	4,476,381.55	43.67	48,163,034.40	100.00
1至2年	1,045,091.69	33.30	5,775,055.20	56.33		
合计	3,138,711.50	100.00	10,251,436.75	100.00	48,163,034.40	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止2024年4月30日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
芯联集成电路制造股份有限公司	890,129.92	28.36
第二名	718,635.91	22.90
陆家嘴国泰人寿保险有限责任公司浙江分公司	421,180.00	13.42
第四名	401,885.00	12.80
第五名	266,234.41	8.48
合计	2,698,065.24	85.96

截止2023年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
芯联集成电路制造股份有限公司	5,747,518.78	56.07
第二名	770,473.50	7.52
第三名	722,170.75	7.04
第四名	592,548.00	5.78
第五名	569,520.00	5.56
合计	8,402,231.03	81.97

截止2022年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
芯联集成电路制造股份有限公司	45,706,157.69	94.90
第二名	627,000.00	1.30
第三名	569,520.00	1.18
第四名	390,770.70	0.81
中国石油天然气股份有限公司浙江绍兴销售分公司	239,355.00	0.50
合计	47,532,803.39	98.69

(七) 其他应收款

1.分类列示

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	14,700,978.34	16,445,483.69	
合计	14,700,978.34	16,445,483.69	

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
6个月以内	14,693,464.57	16,437,969.92	
6个月-1年		7,513.77	
1-2年	7,513.77		
小计	14,700,978.34	16,445,483.69	
减：坏账准备			
合计	14,700,978.34	16,445,483.69	

(2) 按款项性质披露

账龄	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
关联方往来	14,693,464.57	16,437,969.92	
保证金、押金	7,513.77	7,513.77	
小计	14,700,978.34	16,445,483.69	
减：坏账准备			
合计	14,700,978.34	16,445,483.69	

(3) 坏账准备计提情况

类别	2024年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	14,700,978.34	100.00			14,700,978.34
其中：组合2：性质组合	14,700,978.34	100.00			14,700,978.34
合计	14,700,978.34	100.00			14,700,978.34

(续上表)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	16,445,483.69	100.00			16,445,483.69

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合2：性质组合	16,445,483.69	100.00			16,445,483.69
合计	16,445,483.69	100.00			16,445,483.69

(4) 报告期各期公司无实际核销其他应收款项情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2024年4月30日，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
芯联先锋集成电路制造（绍兴）有限公司	关联方往来	9,403,010.21	6个月以内	63.97	
吉光半导体（绍兴）有限公司	关联方往来	5,282,778.25	6个月以内	35.93	
芯联动力科技（绍兴）有限公司	关联方往来	7,676.11	6个月以内	0.05	
海关	保证金、押金	7,513.77	1-2年	0.05	
合计		14,700,978.34		100.00	

截止2023年12月31日，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
芯联先锋集成电路制造（绍兴）有限公司	关联方往来	9,403,010.21	6个月以内	57.18	
吉光半导体（绍兴）有限公司	关联方往来	5,282,778.25	6个月以内	32.12	
芯联集成电路制造股份有限公司	关联方往来	1,752,181.46	6个月以内	10.65	
海关	保证金、押金	7,513.77	6个月-1年	0.05	
合计		16,445,483.69		100.00	

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	2024年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,962,850.21	29,244,460.12	39,718,390.09
在产品	352,832,486.38	61,212,551.20	291,619,935.18
库存商品	44,833,519.09	16,122,645.58	28,710,873.51
合计	466,628,855.68	106,579,656.90	360,049,198.78

(续上表)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,134,753.69	3,543,652.90	60,591,100.79
在产品	264,416,228.08	59,851,341.38	204,564,886.70
库存商品	69,462,892.40	22,832,585.87	46,630,306.53
合计	398,013,874.17	86,227,580.15	311,786,294.02

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,339,362.16		41,339,362.16
在产品	87,104,066.62	64,568,768.16	22,535,298.46
库存商品	1,038,936.85	892,214.03	146,722.82
合计	129,482,365.63	65,460,982.19	64,021,383.44

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品		64,568,768.16				64,568,768.16
库存商品		892,214.03				892,214.03
合计		65,460,982.19				65,460,982.19

(续上表)

项目	2023年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		17,250,673.56		13,707,020.66		3,543,652.90
在产品	64,568,768.16	244,772,955.23		249,490,382.01		59,851,341.38
库存商品	892,214.03	40,410,578.33		18,470,206.49		22,832,585.87
合计	65,460,982.19	302,434,207.12		281,667,609.16		86,227,580.15

(续上表)

项目	2024年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2024年4月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,543,652.90	28,351,557.12		2,650,749.90		29,244,460.12
在产品	59,851,341.38	102,398,024.95		101,036,815.13		61,212,551.20
库存商品	22,832,585.87	26,904,550.62		33,614,490.91		16,122,645.58
合计	86,227,580.15	157,654,132.69		137,302,055.94		106,579,656.90

(九) 其他流动资产

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣/待认证进项税额		11,579,225.63	259,135,813.68

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待摊费用	40,663.87	203,319.19	
合计	40,663.87	11,782,544.82	259,135,813.68

(十) 债权投资

1. 债权投资的分类

项目	2024年4月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	158,452,500.00		158,452,500.00
合计	158,452,500.00		158,452,500.00

(续上表)

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	156,864,375.00		156,864,375.00	152,073,750.00		152,073,750.00
合计	156,864,375.00		156,864,375.00	152,073,750.00		152,073,750.00

(十一) 固定资产

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	7,462,227,017.17	7,719,640,794.18	3,289,892,044.45
固定资产清理			
合计	7,462,227,017.17	7,719,640,794.18	3,289,892,044.45

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	动力及基础设施	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022年1月1日					
2. 本期增加金额	217,494,395.89	483,960,054.28	2,759,432,841.64	17,115,088.13	3,478,002,379.94
(1) 购置		214,671,740.26	363,960,511.04	4,940,584.59	583,572,835.89
(2) 在建工程转入	217,494,395.89	269,288,314.02	2,395,472,330.60	12,174,503.54	2,894,429,544.05
3. 本期减少金额					
4. 2022年12月31日	217,494,395.89	483,960,054.28	2,759,432,841.64	17,115,088.13	3,478,002,379.94
二、累计折旧					
1. 2022年1月1日					
2. 本期增加金额		32,339,389.67	152,636,625.12	3,134,320.70	188,110,335.49
(1) 计提		21,638,938.77	145,016,855.22	2,358,873.52	169,014,667.51
(2) 其他增加		10,700,450.90	7,619,769.90	775,447.18	19,095,667.98

芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2024年4月30日

项目	房屋及建筑物	动力及基础设施	机器设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额					
4.2022年12月31日		32,339,389.67	152,636,625.12	3,134,320.70	188,110,335.49
三、减值准备					
四、2022年12月31日账面价值	217,494,395.89	451,620,664.61	2,606,796,216.52	13,980,767.43	3,289,892,044.45

（续上表）

项目	房屋及建筑物	动力及基础设施	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2023年1月1日	217,494,395.89	483,960,054.28	2,759,432,841.64	17,115,088.13	3,478,002,379.94
2.本期增加金额	764,339,246.39	1,196,678,468.24	3,589,400,000.68	31,120,621.79	5,581,538,337.10
(1) 在建工程转入	764,339,246.39	1,196,678,468.24	3,589,400,000.68	31,120,621.79	5,581,538,337.10
3.本期减少金额			19,449,074.44		19,449,074.44
(1) 处置或报废			19,449,074.44		19,449,074.44
4.2023年12月31日	981,833,642.28	1,680,638,522.52	6,329,383,767.88	48,235,709.92	9,040,091,642.60
二、累计折旧					
1.2023年1月1日		32,339,389.67	152,636,625.12	3,134,320.70	188,110,335.49
2.本期增加金额	36,223,019.43	136,717,735.23	953,661,464.61	10,501,579.64	1,137,103,798.91
(1) 计提	36,223,019.43	136,717,735.23	953,661,464.61	10,501,579.64	1,137,103,798.91
3.本期减少金额			4,763,285.98		4,763,285.98
(1) 处置或报废			4,763,285.98		4,763,285.98
4.2023年12月31日	36,223,019.43	169,057,124.90	1,101,534,803.75	13,635,900.34	1,320,450,848.42
三、减值准备					
四、2023年12月31日账面价值	945,610,622.85	1,511,581,397.62	5,227,848,964.13	34,599,809.58	7,719,640,794.18

（续上表）

项目	房屋及建筑物	动力及基础设施	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2024年1月1日	981,833,642.28	1,680,638,522.52	6,329,383,767.88	48,235,709.92	9,040,091,642.60
2.本期增加金额		29,112,707.74	187,478,315.27	877,617.93	217,468,640.94
(1) 在建工程转入		29,112,707.74	187,478,315.27	877,617.93	217,468,640.94
3.本期减少金额					
4.2024年4月30日	981,833,642.28	1,709,751,230.26	6,516,862,083.15	49,113,327.85	9,257,560,283.54
二、累计折旧					
1.2024年1月1日	36,223,019.43	169,057,124.90	1,101,534,803.75	13,635,900.34	1,320,450,848.42

项目	房屋及建筑物	动力及基础设施	机器设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额	13,064,817.27	57,245,325.04	400,000,609.57	4,571,666.07	474,882,417.95
（1）计提	13,064,817.27	57,245,325.04	400,000,609.57	4,571,666.07	474,882,417.95
3.本期减少金额					
4.2024年4月30日	49,287,836.70	226,302,449.94	1,501,535,413.32	18,207,566.41	1,795,333,266.37
三、减值准备					
四、2024年4月30日账面价值	932,545,805.58	1,483,448,780.32	5,015,326,669.83	30,905,761.44	7,462,227,017.17

（2）报告期内无暂时闲置的固定资产情况

（3）截止2024年4月30日，通过经营租赁租出的固定资产情况

2023年4月起，本公司租赁厂房、办公室及附属设施等给芯联先锋集成电路制造（绍兴）有限公司。双方每月根据实际占用面积进行结算，2024年1-4月及2023年度本公司分别确认租金收入18,449,196.20元、38,830,279.90元。

（4）报告期末未办妥产权证书的固定资产情况：

2024年4月30日未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	932,545,805.58	尚未办理完毕

2023年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	945,610,622.85	尚未办理完毕

2022年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	217,494,395.89	尚未办理完毕

（十二）在建工程

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程项目	152,428,080.97	256,186,521.07	2,916,815,913.92
工程物资			
合计	152,428,080.97	256,186,521.07	2,916,815,913.92

1.在建工程

（1）在建工程项目基本情况

项目	2024年4月30日

	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	152,428,080.97		152,428,080.97
合计	152,428,080.97		152,428,080.97

(续上表)

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	256,186,521.07		256,186,521.07	1,106,442,458.29		1,106,442,458.29
二期晶圆建安工程				1,810,373,455.63		1,810,373,455.63
合计	256,186,521.07		256,186,521.07	2,916,815,913.92		2,916,815,913.92

(2) 重大在建工程变动情况

2022年度:

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
二期晶圆建安工程	24.50亿元		2,294,613,709.34	484,240,253.71		1,810,373,455.63

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期晶圆建安工程	93.66	93.66				自有资金

2023年度:

项目名称	预算数	2023年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日
二期晶圆建安工程	24.35亿元	1,810,373,455.63	36,270,655.09	1,846,644,110.72		

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期晶圆建安工程	95.72	100.00				自有资金

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利特许使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2022年1月1日			
2.本期增加金额	934,631,999.23	11,863,602.31	946,495,601.54

芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2024年4月30日

(1) 购置	934,631,999.23	11,863,602.31	946,495,601.54
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	934,631,999.23	11,863,602.31	946,495,601.54
二、累计摊销			
1.2022年1月1日			
2.本期增加金额	93,512,895.22	3,418,163.98	96,931,059.20
(1) 计提	93,512,895.22	2,839,711.26	96,352,606.48
(2) 其他增加		578,452.72	578,452.72
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	93,512,895.22	3,418,163.98	96,931,059.20
三、减值准备			
四、2022年12月31日账面价值	841,119,104.01	8,445,438.33	849,564,542.34

（续上表）

项目	专利特许使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2023年1月1日	934,631,999.23	11,863,602.31	946,495,601.54
2.本期增加金额		6,788,140.68	6,788,140.68
(1) 购置		6,788,140.68	6,788,140.68
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日	934,631,999.23	18,651,742.99	953,283,742.22
二、累计摊销			
1.2023年1月1日	93,512,895.22	3,418,163.98	96,931,059.20
2.本期增加金额	93,693,388.61	4,824,923.73	98,518,312.34
(1) 计提	93,693,388.61	4,824,923.73	98,518,312.34
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日	187,206,283.83	8,243,087.71	195,449,371.54
三、减值准备			
四、2023年12月31日账面价值	747,425,715.40	10,408,655.28	757,834,370.68

（续上表）

项目	专利特许使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2024年1月1日	934,631,999.23	18,651,742.99	953,283,742.22
2.本期增加金额		2,280,049.99	2,280,049.99
(1) 购置		2,280,049.99	2,280,049.99
3.本期减少金额			
4.2024年4月30日	934,631,999.23	20,931,792.98	955,563,792.21
二、累计摊销			
1.2024年1月1日	187,206,283.83	8,243,087.71	195,449,371.54

2.本期增加金额	31,231,129.54	2,144,257.28	33,375,386.82
(1) 计提	31,231,129.54	2,144,257.28	33,375,386.82
3.本期减少金额			
4.2024年4月30日	218,437,413.37	10,387,344.99	228,824,758.36
三、减值准备			
四、2024年4月30日账面价值	716,194,585.86	10,544,447.99	726,739,033.85

2.截至 2024 年 4 月 30 日，公司无未办妥的土地使用权情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
装修费		271,024.97	58,621.80		212,403.17
排污权使用权		6,716,400.00	559,700.00		6,156,700.00
合计		6,987,424.97	618,321.80		6,369,103.17

(续上表)

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日
装修费	212,403.17	10,092,434.83	1,491,439.25		8,813,398.75
排污权使用权	6,156,700.00		1,343,280.00		4,813,420.00
合计	6,369,103.17	10,092,434.83	2,834,719.25		13,626,818.75

(续上表)

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年4月30日
装修费	8,813,398.75	1,181,695.41	844,839.30		9,150,254.86
排污权使用权	4,813,420.00		447,760.00		4,365,660.00
合计	13,626,818.75	1,181,695.41	1,292,599.30		13,515,914.86

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.未确认递延所得税资产明细

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
资产减值准备	106,579,656.90	86,227,580.15	65,460,982.19
股份支付	4,727,124.43	3,838,941.41	323,157.10
政府补助	87,657,413.38	3,500,000.00	
可抵扣亏损	3,536,029,022.30	3,025,587,610.87	1,535,807,155.49
合计	3,734,993,217.01	3,119,154,132.43	1,601,591,294.78

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年份	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	备注
2031	391,775,004.36	391,775,004.36	391,775,004.36	
2032	1,144,032,151.13	1,144,032,151.13	1,144,032,151.13	
2033	1,489,780,455.38	1,489,780,455.38		
2034	510,441,411.43			

合计	3,536,029,022.30	3,025,587,610.87	1,535,807,155.49
----	------------------	------------------	------------------

(十六) 其他非流动资产

项目	2024年4月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	389,858,155.88		389,858,155.88
产能保证金	40,003,560.69		40,003,560.69
预付土地款	86,610,269.16		86,610,269.16
合计	516,471,985.73		516,471,985.73

(续上表)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	332,725,524.73		332,725,524.73
产能保证金	40,003,560.69		40,003,560.69
预付土地款	86,610,269.16		86,610,269.16
合计	459,339,354.58		459,339,354.58

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	475,005,001.61		475,005,001.61
预付土地款	86,610,269.16		86,610,269.16
产能保证金	98,321,951.76		98,321,951.76
预付设备代采款	1,006,814,254.78		1,006,814,254.78
合计	1,666,751,477.31		1,666,751,477.31

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	2024年4月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	2,832,920,350.19	2,087,148,346.31	抵押受限	长期借款抵押

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
票据贴现	130,220,869.58	150,000,000.00	
合计	130,220,869.58	150,000,000.00	

2. 报告期各期末已逾期未偿还的短期借款情况。

(十九) 应付票据

种类	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票		8,433,899.86	
合计		8,433,899.86	

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付货款	717,777,521.51	542,855,898.41	241,976,178.95
应付工程设备款	506,892,124.37	730,127,280.70	696,003,524.13
应付其他款	752,100.27	595,058.08	198,430.10
合计	1,225,421,746.15	1,273,578,237.19	938,178,133.18

2. 报告期各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一) 合同负债

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款			54,433,778.14
合计			54,433,778.14

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬		12,576,328.22	11,176,292.22	1,400,036.00
离职后福利-设定提存计划负债		860,360.46	293,680.73	566,679.73
合计		13,436,688.68	11,469,972.95	1,966,715.73

(续上表)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	1,400,036.00	237,179,745.69	217,599,908.97	20,979,872.72
离职后福利-设定提存计划负债	566,679.73	22,279,499.10	20,448,422.76	2,397,756.07
合计	1,966,715.73	259,459,244.79	238,048,331.73	23,377,628.79

(续上表)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
短期薪酬	20,979,872.72	72,665,444.80	79,615,179.91	14,030,137.61
离职后福利-设定提存计划负债	2,397,756.07	8,265,969.50	8,577,939.80	2,085,785.77
合计	23,377,628.79	80,931,414.30	88,193,119.71	16,115,923.38

2.短期职工薪酬情况

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		11,677,965.21	10,493,249.87	1,184,715.34
职工福利费		168,898.68	168,898.68	
社会保险费		377,903.33	162,582.67	215,320.66
其中：医疗保险费		354,502.18	155,538.63	198,963.55
工伤保险费		23,401.15	7,044.04	16,357.11
住房公积金		351,561.00	351,561.00	
合计		12,576,328.22	11,176,292.22	1,400,036.00

(续上表)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,184,715.34	207,274,355.65	190,660,087.30	17,798,983.69
职工福利费		9,361,953.22	9,361,953.22	
社会保险费	215,320.66	9,472,285.54	8,889,147.45	798,458.75
其中：医疗保险费	198,963.55	8,898,798.65	8,356,818.50	740,943.70
工伤保险费	16,357.11	573,486.89	532,328.95	57,515.05
住房公积金		8,194,345.00	8,188,721.00	5,624.00
工会经费和职工教育经费		2,876,806.28	500,000.00	2,376,806.28
合计	1,400,036.00	237,179,745.69	217,599,908.97	20,979,872.72

(续上表)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	17,798,983.69	63,206,407.60	70,786,770.02	10,218,621.27
职工福利费		2,638,062.82	2,638,062.82	
社会保险费	798,458.75	3,328,776.42	3,280,987.07	846,248.10
其中：医疗保险费	740,943.70	3,134,320.50	3,075,703.96	799,560.24
工伤保险费	57,515.05	194,455.92	205,283.11	46,687.86
住房公积金	5,624.00	2,454,739.00	2,459,360.00	1,003.00
工会经费和职工教育经费	2,376,806.28	1,037,458.96	450,000.00	2,964,265.24
合计	20,979,872.72	72,665,444.80	79,615,179.91	14,030,137.61

3.设定提存计划情况

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险		831,092.62	284,131.32	546,961.30
失业保险费		29,267.84	9,549.41	19,718.43
合计		860,360.46	293,680.73	566,679.73

（续上表）

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险	546,961.30	21,514,337.88	19,745,460.60	2,315,838.58
失业保险费	19,718.43	765,161.22	702,962.16	81,917.49
合计	566,679.73	22,279,499.10	20,448,422.76	2,397,756.07

（续上表）

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
基本养老保险	2,315,838.58	7,986,372.69	8,282,823.98	2,019,387.29
失业保险费	81,917.49	279,596.81	295,115.82	66,398.48
合计	2,397,756.07	8,265,969.50	8,577,939.80	2,085,785.77

（二十三）应交税费

税费项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
代扣代缴个人所得税	755,714.27	881,345.72	127,086.70
印花税	100,117.94	346,248.52	163,752.66
增值税	17,825,342.92		
合计	18,681,175.13	1,227,594.24	290,839.36

（二十四）其他应付款

1.分类列示

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	344,603,442.82	5,361,691.43	2,844,550.79
合计	344,603,442.82	5,361,691.43	2,844,550.79

2.其他应付款

（1）按款项性质列示

款项性质	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
关联方往来	343,188,409.80	4,108,796.81	1,950,507.96
员工代扣五险一金	1,306,973.36	1,165,448.53	826,771.11
押金保证金	21,018.80	21,018.80	
其他	87,040.86	66,427.29	67,271.72
合计	344,603,442.82	5,361,691.43	2,844,550.79

（2）报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年内到期的长期借款	300,968,887.51	300,257,887.38	
合计	300,968,887.51	300,257,887.38	

(二十六) 其他流动负债

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税			3,266,026.69
合计			3,266,026.69

(二十七) 长期借款

借款条件类别	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	利率区间
信用借款	200,125,000.00	4,704,039,334.84	4,710,117,166.11	2.50%-3.40%
抵押借款	4,715,178,334.71			2.70%-3.15%
合计	4,915,303,334.71	4,704,039,334.84	4,710,117,166.11	

(二十八) 递延收益

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助-与资产相关					
合计					

(续上表)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助-与资产相关		3,500,000.00		3,500,000.00	政府拨款
合计		3,500,000.00		3,500,000.00	

(续上表)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年4月30日	形成原因
政府补助-与资产相关	3,500,000.00	86,146,233.04	1,988,819.66	87,657,413.38	政府拨款
合计	3,500,000.00	86,146,233.04	1,988,819.66	87,657,413.38	

(二十九) 实收资本

股东名称	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
芯联集成电路制造股份有限公司		830,000,000.00		830,000,000.00
绍兴滨海新区芯兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）		750,000,000.00		750,000,000.00
深圳市远致一号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		300,000,000.00		300,000,000.00
厦门辰途华辉创业投资合伙企业（有限合伙）		230,000,000.00		230,000,000.00

芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2024年4月30日

股东名称	2022年 1月1日	本期增加	本期 减少	2022年12月31 日
厦门辰途华明创业投资基金合伙企业（有限合伙）		225,000,000.00		225,000,000.00
厦门辰途华景创业投资基金合伙企业（有限合伙）		125,000,000.00		125,000,000.00
张家港毅博企业管理中心（有限合伙）		100,000,000.00		100,000,000.00
珠海横琴强科二号股权投资合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00		100,000,000.00
尚融创新（宁波）股权投资中心（有限合伙）		100,000,000.00		100,000,000.00
华民科文（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00
井冈山复朴新世纪股权投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00
无锡芯朋微电子股份有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
广东导远科技有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00
广东辰途十六号创业投资合伙企业（有限合伙）		26,500,000.00		26,500,000.00
广州辰途十五号创业投资基金合伙企业（有限合伙）		13,500,000.00		13,500,000.00
锐石创芯（深圳）科技股份有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合计		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00

（续上表）

股东名称	2023年1月1日	本期增 加	本期 减少	2023年12月31 日
芯联集成电路制造股份有限公司	830,000,000.00			830,000,000.00
绍兴滨海新区芯兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	750,000,000.00			750,000,000.00
深圳市远致一号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00			300,000,000.00
厦门辰途华辉创业投资合伙企业（有限合伙）	230,000,000.00			230,000,000.00
厦门辰途华明创业投资基金合伙企业（有限合伙）	225,000,000.00			225,000,000.00
厦门辰途华景创业投资基金合伙企业（有限合伙）	125,000,000.00			125,000,000.00
张家港毅博企业管理中心（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
珠海横琴强科二号股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
尚融创新（宁波）股权投资中心（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
华民科文（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00
井冈山复朴新世纪股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00
无锡芯朋微电子股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
广东导远科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
广东辰途十六号创业投资合伙企业（有限合伙）	26,500,000.00			26,500,000.00
广州辰途十五号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	13,500,000.00			13,500,000.00
锐石创芯（深圳）科技股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

股东名称	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

(续上表)

股东名称	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
芯联集成电路制造股份有限公司	830,000,000.00			830,000,000.00
绍兴滨海新区芯兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	750,000,000.00			750,000,000.00
深圳市远致一号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00			300,000,000.00
厦门辰途华辉创业投资合伙企业（有限合伙）	230,000,000.00			230,000,000.00
厦门辰途华明创业投资基金合伙企业（有限合伙）	225,000,000.00			225,000,000.00
厦门辰途华景创业投资基金合伙企业（有限合伙）	125,000,000.00			125,000,000.00
张家港毅博企业管理中心（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
珠海横琴强科二号股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
尚融创新（宁波）股权投资中心（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
华民科文（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00
井冈山复朴新世纪股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00
无锡芯朋微电子股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
广东导远科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
广东辰途十六号创业投资合伙企业（有限合伙）	26,500,000.00			26,500,000.00
广州辰途十五号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	13,500,000.00			13,500,000.00
锐石创芯（深圳）科技股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

(三十) 资本公积

1.2022 年度

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
其他资本公积		323,157.10		323,157.10
合计		3,000,323,157.10		3,000,323,157.10

说明：（1）本期资本溢价增加主要系各股东注入的资金，超出实收资本部分形成 30.00 亿元；（2）其他资本公积本期增加系因股份支付确认所致。

2.2023 年度

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

2022年1月1日—2024年4月30日

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
其他资本公积	323,157.10	3,515,784.31		3,838,941.41
合计	3,000,323,157.10	3,515,784.31		3,003,838,941.41

说明：其他资本公积本期增加系因股份支付确认所致。

3.2024年1-4月

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
资本溢价	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
其他资本公积	3,838,941.41	888,183.02		4,727,124.43
合计	3,003,838,941.41	888,183.02		3,004,727,124.43

说明：其他资本公积本期增加系因股份支付确认所致。

(三十一) 未分配利润

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
期初未分配利润	-2,052,607,939.98	-936,880,956.40	-236,495,542.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-449,978,289.23	-1,115,726,983.58	-700,385,414.05
期末未分配利润	-2,502,586,229.21	-2,052,607,939.98	-936,880,956.40

(三十二) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-4月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,835,809.90	646,189,881.42	1,450,831,451.02	1,738,364,095.91
其他业务	60,640,772.12	59,577,492.56	109,478,407.46	106,683,227.07
合计	618,476,582.02	705,767,373.98	1,560,309,858.48	1,845,047,322.98

(续上表)

项目	2022年度	
	收入	成本
主营业务	131,833,340.45	165,949,084.61
其他业务	4,745,244.63	4,745,244.63
合计	136,578,585.08	170,694,329.24

2.营业收入、营业成本的分解信息

(1) 分产品

产品名称	2024年1-4月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
晶圆制造代工	480,301,209.77	568,655,281.29	1,265,663,096.83	1,553,195,741.72

产品名称	2024年1-4月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
加工服务	77,534,600.13	77,534,600.13	185,168,354.19	185,168,354.19
其他业务	60,640,772.12	59,577,492.56	109,478,407.46	106,683,227.07
合计	618,476,582.02	705,767,373.98	1,560,309,858.48	1,845,047,322.98

(续上表)

产品名称	2022年度	
	收入	成本
晶圆制造代工	18,698,796.86	52,814,541.02
研发服务	7,304,500.00	7,304,500.00
加工服务	105,830,043.59	105,830,043.59
其他业务	4,745,244.63	4,745,244.63
合计	136,578,585.08	170,694,329.24

(2) 分地区

地区名称	2024年1-4月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	618,476,582.02	705,767,373.98	1,560,309,858.48	1,845,047,322.98
合计	618,476,582.02	705,767,373.98	1,560,309,858.48	1,845,047,322.98

(续上表)

地区名称	2022年度	
	收入	成本
内销	136,578,585.08	170,694,329.24
合计	136,578,585.08	170,694,329.24

(三十三) 税金及附加

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
印花税	514,775.92	1,999,363.74	1,171,574.76
合计	514,775.92	1,999,363.74	1,171,574.76

(三十四) 销售费用

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
专业服务费	655,846.95	1,072,323.30	
市场推广费	255,668.61	820,565.19	
交通差旅费	116,620.31	252,960.66	
财产保险费	143,990.21	228,782.78	
业务招待费	51,608.52	216,041.43	
其他	235,795.77	141,734.00	

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
合计	1,459,530.37	2,732,427.36	

(三十五) 管理费用

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
专业服务费	5,381,136.80	20,233,109.59	9,776,210.11
办公及租赁费	678,429.07	2,002,424.91	895,922.97
折旧与摊销	757,697.19	1,713,439.94	559,700.00
交通差旅费	547,891.09	1,882,810.72	353,945.83
职工薪酬	398,741.56	2,473,468.33	220,351.64
财产保险	1,215,164.02	4,097,878.84	
股份支付		123,076.76	
其他	230,642.45	421,309.82	512,093.95
合计	9,209,702.18	32,947,518.91	12,318,224.50

(三十六) 研发费用

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
折旧及摊销	68,082,701.56	134,910,922.62	197,826,022.57
职工薪酬	26,889,648.90	66,212,919.45	11,569,819.33
物料消耗	20,026,723.97	82,552,335.78	112,759,101.09
水电燃动费	4,922,269.77	22,630,646.67	25,030,356.67
专业服务费	4,822,141.31	23,614,502.03	185,589,378.73
维护维修费	3,926,942.39	13,627,558.96	16,682,926.32
试制测试费	3,877,502.15	19,865,763.25	23,381,063.77
股份支付	316,846.33	1,546,047.69	323,157.10
其他	1,351,379.15	8,477,176.02	1,619,470.38
合计	134,216,155.53	373,437,872.47	574,781,295.96

(三十七) 财务费用

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
利息支出	62,462,010.48	156,472,308.01	41,827,094.03
减：利息收入	893,280.57	8,096,257.70	12,788,574.80
汇兑损益	-2,082,579.78	-11,134,726.75	12,252,796.65
银行手续费	281,639.85	302,349.29	9,338.88
合计	59,767,789.98	137,543,672.85	41,300,654.76

(三十八) 其他收益

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
设备补贴摊销	1,718,253.46		

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
浙江省海洋(湾区)经济发展专项资金		2,500,000.00	
省级智能工厂奖励		200,000.00	
工业经济奖励政策“小升规”奖励		150,000.00	
个税手续费返还	180,410.05	5,446.58	
扩岗补贴	114,000.00		
越城区集成电路产业集群核心区财政专项激励资金	270,566.20		
其他	24,018.18	17,716.61	
合计	2,307,247.89	2,873,163.19	

(三十九) 投资收益

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
定期存单持有期间获得的收益	1,588,125.00	4,790,625.00	2,073,750.00
交易性金融资产持有期间获得的收益		7,719,610.74	26,689,312.28
非金融企业资金占用费		4,721,344.44	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,760,780.84		
合计	-2,172,655.84	17,231,580.18	28,763,062.28

(四十) 资产减值损失

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-157,654,132.69	-302,434,207.12	-65,460,982.19
合计	-157,654,132.69	-302,434,207.12	-65,460,982.19

(四十一) 营业外收入

项目	2024年1-4月		2023年度		2022年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入			800.00	800.00		
合计			800.00	800.00		

(四十二) 营业外支出

项目	2024年1-4月		2023年度		2022年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.65	2.65				
合计	2.65	2.65				

(四十三) 现金流量表

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
利息收入	893,280.57	8,096,257.70	12,788,574.80
政府补助	86,475,485.87	16,373,489.99	
代收代付款		8,576,789.52	
其他		26,818.80	
合计	87,368,766.44	33,073,356.01	12,788,574.80

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
产能保证金			98,321,951.76
付现费用	9,228,960.85	8,740,263.79	9,412.13
代收代付款		8,576,789.52	
合计	9,228,960.85	17,317,053.31	98,331,363.89

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
理财赎回		1,530,000,000.00	4,250,000,000.00
关联方资金拆借	1,752,181.46	494,252,443.64	
合计	1,752,181.46	2,024,252,443.64	4,250,000,000.00

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
购买理财		400,000,000.00	5,530,000,000.00
关联方资金拆借		491,000,000.00	
合计		891,000,000.00	5,530,000,000.00

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
关联方资金拆借	657,000,000.00		
合计	657,000,000.00		

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
关联方资金拆借	320,000,000.00		
合计	320,000,000.00		

(四十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

2022年1月1日—2024年4月30日

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-449,978,289.23	-1,115,726,983.58	-700,385,414.05
加：信用减值损失			
资产减值准备	157,654,132.69	302,434,207.12	65,460,982.19
固定资产折旧	474,882,417.95	1,137,103,798.91	169,014,667.51
使用权资产折旧			
无形资产摊销	33,375,386.82	98,518,312.34	96,352,606.48
长期待摊费用摊销	1,292,599.30	2,834,719.25	618,321.80
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	60,379,430.70	148,135,109.75	54,088,387.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,588,125.00	-17,231,580.18	-28,763,062.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-205,917,037.45	-550,199,117.70	-129,482,365.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	108,933,172.26	-415,676,477.07	-390,278,954.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	355,269,191.93	346,606,540.25	295,489,757.61
股份支付费用	888,183.02	3,515,784.31	323,157.10
经营活动产生的现金流量净额	535,191,062.99	-59,685,686.60	-567,561,915.95
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	697,220,331.27	26,447,171.84	383,772,643.78
减：现金的期初余额	26,447,171.84	383,772,643.78	
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	670,773,159.43	-357,325,471.94	383,772,643.78

2. 现金及现金等价物

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	697,220,331.27	26,447,171.84	383,772,643.78
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	697,220,331.27	26,447,171.84	383,772,643.78
可随时用于支付的其他货币资金			

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	697,220,331.27	26,447,171.84	383,772,643.78
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十五) 外币货币性项目

项目	2024年4月30日外币余额	折算汇率	2024年4月30日折算人民币余额
应付账款			19,971,308.18
其中：美元	1,115,994.70	7.1063	7,930,593.14
欧元	466,500.00	7.6458	3,566,765.70
日元	185,142,000.00	0.045770	8,473,949.34
合计			19,971,308.18

(续上表)

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
应付账款			40,927,055.05
其中：美元	476,999.69	7.0827	3,378,445.70
欧元	3,142,500.00	7.8592	24,697,536.00
日元	255,931,200.00	0.050213	12,851,073.35
合计			40,927,055.05

(续上表)

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
应付账款			1,050,909.64
其中：美元	148,758.00	6.9646	1,036,039.97
日元	284,000.00	0.052358	14,869.67
合计			1,050,909.64

(四十六) 租赁

1.作为承租人

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,198,287.40	10,878,157.35	5,268,649.00

2.作为出租人

(1) 经营租赁

项目	2024年1-4月		2023年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

项目	2024年1-4月		2023年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房、办公室及附属设施等	18,449,196.20		38,946,203.20	
合计	18,449,196.20		38,946,203.20	

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
折旧及摊销	68,082,701.56	134,910,922.62	197,826,022.57
职工薪酬	26,889,648.90	66,212,919.45	11,569,819.33
物料消耗	20,026,723.97	82,552,335.78	112,759,101.09
水电燃动费	4,922,269.77	22,630,646.67	25,030,356.67
专业服务费	4,822,141.31	23,614,502.03	185,589,378.73
维护维修费	3,926,942.39	13,627,558.96	16,682,926.32
试制测试费	3,877,502.15	19,865,763.25	23,381,063.77
股份支付	316,846.33	1,546,047.69	323,157.10
其他	1,351,379.15	8,477,176.02	1,619,470.38
合计	134,216,155.53	373,437,872.47	574,781,295.96
其中：费用化研发支出	134,216,155.53	373,437,872.47	574,781,295.96
资本化研发支出			
合计	134,216,155.53	373,437,872.47	574,781,295.96

七、合并范围的变更

报告期内新设子公司如下：

子公司全称	成立日期	注册资本（万元）	实缴资本	持股比例（%）		表决权比例（%）
				直接	间接	
芯联先进集成电路制造（绍兴）有限公司	2023年9月14日	1,000.00	0.00	100.00		100.00

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
芯联先进集成电路制造（绍兴）有限公司	绍兴市	绍兴市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%		新设

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

1.2024年1-4月

财务报表项目	2024年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024年4月30日	与资产/收益相关
递延收益	3,500,000.00	86,146,233.04		1,988,819.66		87,657,413.38	与资产相关
合计	3,500,000.00	86,146,233.04		1,988,819.66		87,657,413.38	

2.2023年度

财务报表项目	2023年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023年12月31日	与资产/收益相关
递延收益		3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
合计		3,500,000.00				3,500,000.00	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	会计科目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
与资产相关	其他收益	1,988,819.66		
与收益相关	其他收益	318,428.23	2,873,163.19	
与收益相关	财务费用		10,000,000.00	
合计		2,307,247.89	12,873,163.19	

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1.金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

① 2024年4月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	697,220,331.27			697,220,331.27
应收账款	301,189,713.16			301,189,713.16
应收票据	130,220,869.58			130,220,869.58
应收款项融资			4,718,688.80	4,718,688.80
其他应收款	14,700,978.34			14,700,978.34
债权投资	158,452,500.00			158,452,500.00

② 2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	26,447,171.84			26,447,171.84
应收账款	530,802,109.78			530,802,109.78
应收票据	150,000,000.00			150,000,000.00
其他应收款	16,445,483.69			16,445,483.69
债权投资	156,864,375.00			156,864,375.00

③2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	383,772,643.78			383,772,643.78
应收账款	5,063,370.88			5,063,370.88
交易性金融资产		1,132,916,333.33		1,132,916,333.33
债权投资	152,073,750.00			152,073,750.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年4月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		130,220,869.58	130,220,869.58
应付账款		1,225,421,746.15	1,225,421,746.15
其他应付款		344,603,442.82	344,603,442.82
长期借款		4,915,303,334.71	4,915,303,334.71
一年内到期的非流动负债		300,968,887.51	300,968,887.51

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		150,000,000.00	150,000,000.00
应付票据		8,433,899.86	8,433,899.86
应付账款		1,273,578,237.19	1,273,578,237.19
其他应付款		5,361,691.43	5,361,691.43
长期借款		4,704,039,334.84	4,704,039,334.84
一年内到期的非流动负债		300,257,887.38	300,257,887.38

③2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		938,178,133.18	938,178,133.18
其他应付款		2,844,550.79	2,844,550.79
长期借款		4,710,117,166.11	4,710,117,166.11

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(1) 信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- ①定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 100%
- ②定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

(2) 已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步：

- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

① 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

② 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

③ 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3.流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年4月30日				
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
短期借款	130,220,869.58				130,220,869.58
应付账款	1,225,421,746.15				1,225,421,746.15
其他应付款	344,603,442.82				344,603,442.82
长期借款		701,614,782.42	802,708,609.73	3,410,979,942.56	4,915,303,334.71
一年内到期的非流动负债	300,968,887.51				300,968,887.51

（续上表）

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
短期借款	150,000,000.00				150,000,000.00
应付票据	8,433,899.86				8,433,899.86
应付账款	1,273,578,237.19				1,273,578,237.19
其他应付款	5,361,691.43				5,361,691.43
长期借款		500,429,782.27	800,687,609.60	3,402,921,942.97	4,704,039,334.84
一年内到期的非流动负债	300,257,887.38				300,257,887.38

（续上表）

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
应付账款	938,178,133.18				938,178,133.18
其他应付款	2,844,550.79				2,844,550.79
长期借款		282,607,081.70	471,011,775.48	3,956,498,308.93	4,710,117,166.11

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

（1）利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的长、短期借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

（2）汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时)有关。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2024年4月30日：

项目	2024年4月30日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			4,718,688.80	4,718,688.80
持续以公允价值计量的资产总额			4,718,688.80	4,718,688.80

2023年12月31日：

无。

2022年12月31日：

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		1,132,916,333.33		1,132,916,333.33
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		1,132,916,333.33		1,132,916,333.33
（1）结构性存款		1,132,916,333.33		1,132,916,333.33
持续以公允价值计量的资产总额		1,132,916,333.33		1,132,916,333.33

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

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
芯联集成电路制造股份有限公司	绍兴	计算机、通信和其他电子设备制造业	705,365,7113 万元	27.67	51.67

注：2022年8月，芯联集成电路制造股份有限公司（以下简称“芯联集成”）通过《一致行动协议》合计控制本公司股东会51.67%的表决权。同时根据公司章程约定，董事会决议须经出席董事会会议的过半数董事通过。本公司董事会由3名董事组成，由芯联集成提名2名。本公司设总经理1名，由芯联集成提名，全面负责公司日常经营与管理工作。芯联集成拥有对本公司的控制权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
绍兴鑫悦商业管理有限公司（以下简称“绍兴鑫悦”）	受同一母公司控制
上海芯联芯昇半导体有限公司（以下简称“上海芯昇”）	受同一母公司控制
芯联先锋集成电路制造（绍兴）有限公司（以下简称“芯联先锋”）	受同一母公司控制
吉光半导体（绍兴）有限公司（以下简称“吉光半导”）	受同一母公司控制
芯联动力科技（绍兴）有限公司（以下简称“芯联动力”）	受同一母公司控制
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	报告期内母公司芯联集成曾经的董事徐慧勇担任董事

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-4月	2023年度	2022年度
芯联集成	采购材料	40,522,657.03	97,927,731.77	46,966,730.12
芯联集成	加工服务	45,072,181.74	109,596,852.61	
芯联集成	采购能源及气体	26,000,339.86	82,259,900.59	29,755,137.74
芯联集成	采购半成品		64,915,378.44	
芯联集成	其他	79,414,012.43	272,318,595.39	420,572,366.66
吉光半导	接受劳务	2,416,641.93	3,005,190.73	
芯联先锋	采购材料	12,183.00		
上海芯昇	采购材料		1,035,552.00	
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	设备改造服务	690,000.00		
合计		194,128,015.99	631,059,201.53	497,294,234.52

注：“其他”指芯联集成为公司提供的专业服务以及相关服务过程中领用的间接材料、测试费用等。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-4月	2023年度	2022年度
芯联集成	出售商品	230,935,002.00	1,122,833,264.46	18,698,796.86
芯联集成	加工服务	77,534,600.13	185,168,354.19	105,830,043.59
芯联集成	出售原材料	3,281,664.92	5,722,286.35	
芯联集成	技术服务			7,304,500.00
芯联先锋	提供劳务	3,784,558.19	8,523,305.16	530,000.00
芯联先锋	出售能源及气体	10,197,685.79	34,942,005.15	4,215,244.63
芯联先锋	出售原材料	925.00		
吉光半导	提供劳务	852,748.81	939,806.79	
吉光半导	出售原材料	10,049.91		
芯联动力	出售商品	249,366,207.77	142,829,832.37	
芯联动力	提供劳务	24,063,943.30	20,378,252.14	
合计		600,027,385.82	1,521,337,106.61	136,578,585.08

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2024年1-4月 确认的租赁收入	2023年度 确认的租赁收入	2022年度 确认的租赁收入
芯联先锋	厂房、办公室及附属 设施等	18,449,196.20	38,830,279.90	
合计		18,449,196.20	38,830,279.90	

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024年1-4月 确认的租赁费	2023年度 确认的租赁费	2022年度 确认的租赁费
芯联集成	厂房及办公室	4,198,287.40	10,878,157.35	5,268,649.00
合计		4,198,287.40	10,878,157.35	5,268,649.00

3. 关联方资金拆借情况

(1) 关联方资金拆出

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
芯联集成	60,000,000.00	2023年4月13日	2023年5月23日	
芯联集成	20,000,000.00	2023年4月13日	2023年5月31日	
芯联集成	100,000,000.00	2023年4月13日	2023年8月14日	
芯联集成	101,000,000.00	2023年4月20日	2023年8月14日	
芯联集成	70,000,000.00	2023年5月5日	2023年8月14日	
芯联集成	40,000,000.00	2023年5月15日	2023年8月14日	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
芯联集成	100,000,000.00	2023年5月15日	2023年8月14日	

2023年度，芯联集成向本公司借款491,000,000.00元，按照同期银行贷款利率计算资金占用费，2023年度发生借款利息收入4,721,344.44元，截至2024年4月30日，芯联集成已偿还全部本金及利息。

(2) 关联方资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
芯联集成	220,000,000.00	2024年1月15日	2024年1月18日	
芯联集成	70,000,000.00	2024年1月15日	2024年4月29日	
芯联集成	30,000,000.00	2024年2月8日	2024年4月29日	
芯联集成	70,000,000.00	2024年2月8日		
芯联集成	10,000,000.00	2024年2月22日		
芯联集成	57,000,000.00	2024年3月18日		
芯联集成	100,000,000.00	2024年3月29日		
芯联集成	100,000,000.00	2024年4月26日		

2024年1-4月，本公司向芯联集成借款657,000,000.00元，按照同期银行贷款利率计算资金占用费，2024年1-4月发生借款利息支出2,195,637.50元，截至2024年4月30日，本公司偿还本金320,000,000.00元。

4.其他关联交易

(1) 厂房建设、设备采购资金情况

芯联集成与本公司成立前的过渡期内结算的垫付土地与厂房建设款、设备款，以及上述垫付资金及形成的资金占用费情况如下：

费用名称	垫付本金	2023年度确认的资金占用费	2022年度确认的资金占用费	资金占用费结算利率
设备款	631,419,431.08		3,646,447.21	3.85%
土地款	65,776,815.00		379,861.11	3.85%
厂房及厂务建设款	223,108,250.33		1,288,450.15	3.85%
合计	920,304,496.41		5,314,758.47	

公司于2022年2月24日向芯联集成偿还上述代垫的设备款、土地款及厂房、厂务建设款。

资金占用费为公司成立前芯联集成为公司代垫的设备款、土地款及厂房、厂务建设款在2022年2月24日前由于公司尚未支付而发生的资金占用费用，结算利率3.85%。对于芯联集成在公司成立后垫付的款项，双方及时结算，不产生资金占用费。

2022年4月，公司向芯联集成支付土地款20,833,454.16元。截止2024年4月30日，公司累计向芯联集成支付土地款86,610,269.16元。

2022年度、2023年度及2024年1-4月，公司分别支付芯联集成在公司成立后垫付的代采设备款项、厂房及厂务建设款5,146,806,111.97元、1,202,510,492.66元、100,000,000.00元。

（2）出售资产

2023年度，公司分别向芯联先锋、吉光半导出售机器设备各1台，设备处置价款分别为9,403,010.21元、5,282,778.25元，系根据相关资产账面净值进行处置。

（3）购买资产

2023年度，公司向芯联集成购置机器设备1台，设备购买价款金额为3,430,701.26元，系根据芯联接成的账面净值进行结算。

（4）获授权使用知识产权

2022年1月4日，公司与芯联集成签订《知识产权许可协议》。公司获芯联集成授权使用MEMS和功率器件相关的知识产权，包括中芯国际授权许可芯联集成使用且芯联集成有转授权许可权利的知识产权，以及芯联集成自有的知识产权。许可方式为非独占的、不可转授权的许可。许可费用为930,000,000.00元（不含税），经万隆（上海）资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（万隆评报字[2022]第10007号）确定。

2022年2月28日，芯联集成与西安电子科技大学签订《技术许可（专利权）合同》以及《技术转让（专利权）合同》，并获得15项专利的分许可权以及9项专利的专利权。2022年芯联集成与公司签订专利实施许可合同，将上述24项专利权授予公司使用，许可费用为2,301,886.79元（不含税）。

（5）关联方代缴社保及公积金及代发工资

报告期内，因芯联集成部分员工转移到芯联越州过渡期内以及部分上海员工需在上海缴纳社保公积金的客观需求，本公司母公司芯联集成以及关联方上海芯昇存在为本公司员工代缴社保及公积金及代发工资。2022年度、2023年度及2024年1-4月，上海芯昇代缴本公司员工社保公积金等费用分别为152,403.77元、2,197,580.47元、686,631.03元，2022年度，芯联集成代缴本公司员工社保公积金及工资1,798,104.19元。该部分费用由上海芯昇和芯联集成代缴后再与本公司进行结算。

（6）关联方代扣员工租赁宿舍费用

绍兴鑫悦、芯联集成向本公司部分员工提供员工宿舍租赁服务，本公司在发放员工工资时代为扣除员工应支付绍兴鑫悦、芯联接成的宿舍租赁相关费用。2023年度及2024年1-4月，本公司代扣员工租赁宿舍等相关费用1,041,241.43元、1,730,193.93元，该部分费用由本公司代扣后再与绍兴鑫悦、芯联集成进行结算。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2024年4月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	芯联集成	184,239,358.91		272,591,718.92	
应收账款	芯联先锋			91,380,960.28	
应收账款	吉光半导			1,008,797.16	
应收账款	芯联动力	116,950,354.25		165,820,633.42	
预付款项	芯联集成	890,129.92		5,747,518.78	
其他应收款	芯联集成			1,752,181.46	
其他应收款	芯联先锋	9,403,010.21		9,403,010.21	
其他应收款	吉光半导	5,282,778.25		5,282,778.25	
其他应收款	芯联动力	7,676.11			
其他非流动资产	芯联集成	126,613,829.85		126,613,829.85	

(续上表)

项目名称	关联方	2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	芯联先锋	5,063,370.88	
预付款项	芯联集成	45,706,157.69	
其他非流动资产	芯联集成	1,191,746,475.70	

2、应付项目

项目名称	关联方	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	芯联集成	637,125,815.31	557,155,748.16	189,281,300.25
应付账款	盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	77,970.00	4,560,906.00	
应付账款	上海芯昇		1,170,173.76	
应付账款	吉光半导	5,504,156.13	3,035,279.07	
应付账款	芯联先锋	13,766.79		
合同负债	芯联集成			54,433,778.14
其他流动负债	芯联集成			3,266,026.69
其他应付款	芯联集成	342,531,470.00	1,710,177.64	1,798,104.19
其他应付款	上海芯昇	503,693.40	2,349,984.24	152,403.77
其他应付款	绍兴鑫悦	153,174.00	48,634.93	
其他应付款	芯联先锋	72.40		

十三、股份支付

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
授予日权益工具公允价值	本期无授予的权益工具	本期无授予的权益工具	参考近期评估价格

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
的确定方法			
可行权权益工具数量的确定依据	按照芯联集成电路制造股份有限公司授予员工股份数量确定、根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计	按照芯联集成电路制造股份有限公司授予员工股份数量确定、根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计	按照芯联集成电路制造股份有限公司授予员工股份数量确定、根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,727,124.43	3,838,941.41	323,157.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	888,183.02	3,515,784.31	323,157.10

注：母公司芯联集成授予激励对象限制性股票及股票期权，2022年及2023年度芯联集成集团内部分员工调动至本公司，本公司为接受服务企业没有结算义务，故将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。2022年度、2023年度及2024年1-4月，本公司确认的股份支付费用分别为323,157.10元、3,515,784.31元、888,183.02元。

十四、承诺及或有事项

截至2024年4月30日，本公司开立信用证情况如下：

币种	信用证金额	未使用金额
欧元	3,353,425.00	487,500.00
日元	61,106,000.00	61,106,000.00
美元	6,738,878.50	2,671,025.50
合计	71,198,303.50	64,264,525.50

十五、资产负债表日后事项

截至2024年8月19日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、补充资料

（一）报告期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	2024年1-4月	2023年度	2022年度	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	318,428.23	12,873,163.19		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,172,655.84	12,510,235.74	28,763,062.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		4,721,344.44		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2.65	800.00		


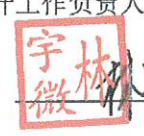




芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司
 财务报表附注
 2022年1月1日—2024年4月30日

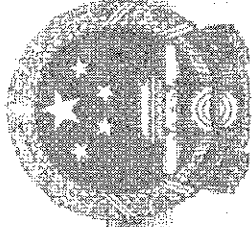
非经常性损益明细	2024年1-4月	2023年度	2022年度	说明
减：所得税影响金额				
少数股东权益影响额（税后）				
合计	-1,854,230.26	30,105,543.37	28,763,062.28	

芯联越州集成电路制造（绍兴）有限公司
 二〇二四年八月十九日



第 20 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人		主管会计工作负责人		会计机构负责人	
签名：_____		签名：_____		签名：_____	
日期：_____		日期：_____		日期：_____	

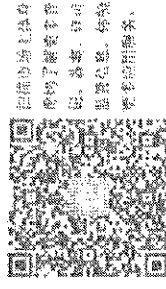


营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码
即可验证
真伪
国家市场监督管理总局
监制

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围

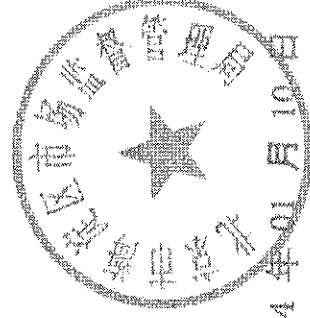
审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关

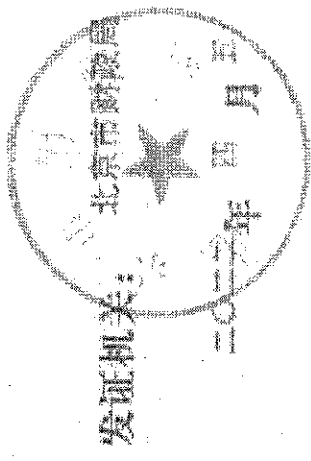


2024年01月10日

证书序号: 0017201

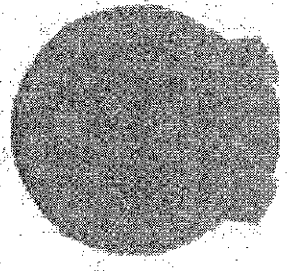
说明

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》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大德会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 袁卫星

主任会计师: 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营场所:

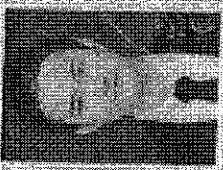
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

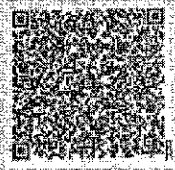
姓名 Full name: 葛建群
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1988-11-22
 工作单位 Working unit: 安徽会计师事务所(铜陵路分所) 安徽分所
 身份证号码 Identity card No.: 34292119881122011X



证书编号: 110100920160
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018-09-21
 Date of Issuance

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.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

