

粤芯半导体技术股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度
及 2025 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-175



审计报告

致同审字（2025）第 440A035117 号

粤芯半导体技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了粤芯半导体技术股份有限公司（以下简称“粤芯半导体”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了粤芯半导体 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于粤芯半导体，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 2022 年度、2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-6 月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） 收入确认



相关会计期间：2022 年度、2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、38。

1、事项描述

粤芯半导体主要从事晶圆代工业务。2022 年度、2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-6 月营业收入金额分别为 154,534.58 万元、104,371.92 万元、168,132.90 万元和 105,321.27 万元。

由于收入是粤芯半导体的关键业绩指标之一且对公司经营成果影响重大。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解管理层对收入确认相关的内部控制，并测试关键控制运行的有效性，评价与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）抽样检查与客户签订的销售合同、报价单和销售订单，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；

（3）对主营业务收入以及毛利率实施分析性程序，比较分析审计期间主营业务收入及毛利率、与同行业主营业务收入及毛利率的变动趋势及其合理性；

（4）抽样检查与收入相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、经客户签收的出库签收单、报关单、运输单及物流轨迹等；

（5）使用积极式函证方式对重要客户的销售额和往来余额进行函证，就未回函的客户执行了替代性审计程序；

（6）查询境内外主要客户的工商资料等基本信息，并进行实地走访，了解客户与粤芯半导体的交易金额、交易条款等具体交易内容，核查销售的真实性和交易实质；



(7) 对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，评价销售收入是否确认在恰当的会计期间。

(二) 存货跌价准备的计提

相关会计期间：2022 年度、2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及附注五、8。

1、事项描述

粤芯半导体 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日和 2025 年 6 月 30 日存货账面余额分别为 63,153.15 万元、70,733.45 万元、57,082.29 万元和 75,841.60 万元，存货跌价准备分别为 16,458.73 万元、23,500.07 万元、20,460.59 万元和 29,462.21 万元。

由于存货跌价准备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的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备主要执行了以下程序：

(1) 了解管理层对存货跌价准备计提相关的内部控制，并测试关键控制运行的有效性，评价与存货跌价准备计提相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 复核管理层的存货可变现净值估计的方法，以及在存货可变现净值估计中使用的相关参数；

(3) 复核管理层对存货可变现净值的估计，包括检查历史销售记录以检验预计售价的合理性，对进一步加工成本、销售费用及相关税费的合理性进行评估；

(4) 执行存货监盘程序，并关注残次冷背的存货是否被识别；



(5) 获取存货跌价准备计算表，复核管理层对存货跌价准备的计算过程，并根据存货跌价准备计提政策重新计算存货跌价准备金额。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

粤芯半导体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，管理层负责评估粤芯半导体的持续经营能力，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粤芯半导体、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤芯半导体的财务报告过程。

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对粤芯半导体的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粤芯半导体不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度、2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-6 月的期间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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年十二月十二日





合并资产负债表

编制单位：粤芯半导体技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	3,025,955,661.42	1,585,494,419.26	2,686,613,617.40	4,644,889,529.72
交易性金融资产	五、2			2,210,000.00	1,450,258,194.44
应收票据	五、3		618,664.10	1,796,469.84	15,297,903.96
应收账款	五、4	194,120,240.01	168,147,215.80	94,343,293.78	27,886,372.55
应收款项融资	五、5	24,780,587.23	1,778,315.74	7,080,385.18	37,211,386.22
预付款项	五、6	30,793,796.20	21,615,736.60	105,700,564.80	67,398,387.16
其他应收款	五、7	14,549,861.74	10,911,210.56	8,282,112.04	6,116,813.55
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	463,793,861.07	366,217,009.89	472,333,735.62	466,944,189.72
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、9	1,257,556,818.90	957,789,464.69	293,718,070.41	137,826,918.21
流动资产合计		5,011,550,826.57	3,112,572,036.64	3,672,078,249.07	6,853,829,695.53
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	75,437,528.71	73,537,862.39	14,312,038.30	14,319,095.58
其他权益工具投资	五、11	68,253,968.37	77,475,434.75	117,384,731.87	100,000,000.17
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、12	10,476,312,261.09	8,417,840,072.01	7,088,915,660.80	6,760,964,720.12
在建工程	五、13	3,980,076,503.15	5,460,207,934.20	2,904,694,280.83	1,006,861,279.91
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	84,792.61	371,404.94	1,125,834.06	1,880,263.18
无形资产	五、15	489,088,698.43	496,090,074.60	549,575,309.43	511,331,490.49
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、16	1,953,061.22	3,382,705.12	7,024,661.37	5,040,974.90
递延所得税资产	五、17				
其他非流动资产	五、18	1,052,457,242.31	1,962,028,769.79	4,678,581,434.86	4,830,808,040.17
非流动资产合计		16,143,664,055.89	16,490,934,257.80	15,361,613,951.52	13,231,205,864.52
资产总计		21,155,214,882.46	19,603,506,294.44	19,033,692,200.59	20,085,035,560.05

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：粤芯半导体技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、20	50,022,847.22	14,760,154.45	636,332,504.33	122,405,021.21
交易性金融负债	五、21			2,210,000.00	1,800,000.00
应付票据	五、22	181,769,863.75	211,232,434.48	16,620,000.00	
应付账款	五、23	1,151,919,756.60	1,161,877,065.57	1,401,025,805.87	528,388,103.21
预收款项					
合同负债	五、24	182,616,938.33	146,025,239.28	181,378,388.14	212,899,601.28
应付职工薪酬	五、25	50,669,338.17	76,179,843.97	47,208,837.10	45,941,548.28
应交税费	五、26	18,303,796.66	6,197,300.94	3,332,125.19	4,467,537.93
其他应付款	五、27	447,790,292.40	545,793,527.64	544,428,514.04	601,709,097.60
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、28	1,255,262,895.67	535,044,287.62	365,178,972.43	1,845,159,346.11
其他流动负债	五、29	34,186,136.75	25,490,560.05	26,318,903.92	29,144,696.63
流动负债合计		3,372,541,865.55	2,722,600,414.00	3,224,034,051.02	3,391,914,952.25
非流动负债：					
长期借款	五、30	11,016,327,891.29	9,644,698,446.27	8,354,590,566.74	7,315,060,672.39
应付债券					
租赁负债	五、31	13,813.89	30,767.40	343,317.91	1,159,717.72
长期应付款	五、32	970,102,020.95	175,000,000.00	9,843,750.00	9,843,750.00
预计负债					
递延收益	五、33	736,485,805.24	746,911,495.82	327,138,449.21	416,737,147.02
递延所得税负债	五、17			2,607,709.76	
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,722,929,531.37	10,566,640,709.49	8,694,523,793.62	7,742,801,287.13
负债合计		16,095,471,396.92	13,289,241,123.49	11,918,557,844.64	11,134,716,239.38
股东权益：					
股本	五、34	2,365,591,397.00	2,365,591,397.00	2,365,591,397.00	2,365,591,397.00
资本公积	五、35	10,391,107,451.83	10,370,660,819.23	10,216,746,019.19	10,149,575,040.34
减：库存股					
其他综合收益	五、36	-31,850,167.84	-22,672,943.63	14,672,103.37	-85,348.45
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	五、37	-8,936,131,166.73	-7,735,144,292.76	-5,481,875,163.61	-3,564,761,768.22
归属于母公司股东权益合计		3,788,717,514.26	4,978,434,979.84	7,115,134,355.95	8,950,319,320.67
少数股东权益		1,271,025,971.28	1,335,830,191.11		
股东权益合计		5,059,743,485.54	6,314,265,170.95	7,115,134,355.95	8,950,319,320.67
负债和股东权益总计		21,155,214,882.46	19,603,506,294.44	19,033,692,200.59	20,085,035,560.05

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：中山大学技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、38	1,053,212,720.88	1,681,328,956.77	1,043,719,165.27	1,545,345,798.96
减：营业成本	五、38	1,629,336,414.53	2,799,629,799.94	2,194,717,935.75	1,861,537,442.40
税金及附加	五、39	15,517,357.46	14,070,657.90	11,384,219.13	10,916,752.29
销售费用	五、40	17,406,436.79	42,668,842.63	32,141,019.68	42,764,435.17
管理费用	五、41	202,603,631.69	482,969,838.87	274,312,821.78	209,914,672.90
研发费用	五、42	185,560,479.00	445,587,322.95	605,324,663.12	601,431,747.32
财务费用	五、43	174,257,098.40	281,241,066.05	164,640,240.50	173,311,513.68
其中：利息费用		167,875,472.90	317,293,536.43	281,907,591.96	233,407,789.21
利息收入		17,097,732.33	77,445,700.19	120,361,475.91	77,562,258.40
加：其他收益	五、44	159,036,600.39	241,932,918.74	535,399,330.18	424,458,483.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-3,100,333.68	-2,593,616.16	8,541,567.51	47,793,298.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,100,333.68	-5,774,175.91	-7,057.28	-138,129.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46			1,541,805.56	-1,541,805.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-443,862.38	-787,119.72	-556,775.62	707,473.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-249,454,963.69	-180,929,876.69	-228,151,116.46	-161,843,323.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,265,431,256.35	-2,327,216,265.40	-1,922,026,923.52	-1,044,956,638.03
加：营业外收入	五、49	278,196.66	429,501.77	6,443,529.25	3,989,458.54
减：营业外支出	五、50	638,034.11	452,464.50	1,530,001.12	1,740,638.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,265,791,093.80	-2,327,239,228.13	-1,917,113,395.39	-1,042,707,817.72
减：所得税费用	五、51				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,265,791,093.80	-2,327,239,228.13	-1,917,113,395.39	-1,042,707,817.72
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,265,791,093.80	-2,327,239,228.13	-1,917,113,395.39	-1,042,707,817.72
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,200,986,873.97	-2,253,269,129.15	-1,917,113,395.39	-1,042,707,817.72
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-64,804,219.83	-73,970,098.98		
五、其他综合收益的税后净额		-9,177,224.21	-37,345,047.00	14,757,451.82	-85,183.87
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-9,177,224.21	-37,345,047.00	14,757,451.82	-85,183.87
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-9,221,466.38	-37,301,587.36	14,777,021.94	
（1）其他权益工具投资公允价值变动		-9,221,466.38	-37,301,587.36	14,777,021.94	
2、将重分类进损益的其他综合收益		44,242.17	-43,459.64	-19,570.12	-85,183.87
（1）外币财务报表折算差额		44,242.17	-43,459.64	-19,570.12	-85,183.87
（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		-1,274,968,318.01	-2,364,584,275.13	-1,902,355,943.57	-1,042,793,001.59
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,210,164,098.18	-2,290,614,176.15	-1,902,355,943.57	-1,042,793,001.59
归属于少数股东的综合收益总额		-64,804,219.83	-73,970,098.98		
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.51	-0.95	-0.81	
（二）稀释每股收益		-0.51	-0.95	-0.81	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：芯联技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	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		1,076,675,219.65	1,736,464,592.32	1,091,743,216.37	1,802,380,144.03
收到的税费返还		431,168.45	2,114,850.59	223,168,999.89	182,826,243.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	275,695,346.21	768,707,549.48	550,850,124.60	546,005,844.25
经营活动现金流入小计		1,352,801,734.31	2,507,286,992.39	1,865,762,340.86	2,531,212,231.49
购买商品、接受劳务支付的现金		728,675,101.66	1,080,248,691.90	1,146,738,165.62	1,338,825,525.23
支付给职工以及为职工支付的现金		308,398,252.06	517,090,781.46	471,137,250.53	439,459,286.39
支付的各项税费		1,108,127.94	14,061,853.58	12,747,966.54	13,441,864.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	248,373,117.61	256,239,840.68	135,420,083.45	49,731,889.96
经营活动现金流出小计		1,286,554,599.27	1,867,641,167.62	1,766,043,466.14	1,841,458,566.49
经营活动产生的现金流量净额		66,247,135.04	639,645,824.77	99,718,874.72	689,753,665.00
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	五、52	300,000,000.00	3,475,000,000.00	10,333,338,000.00	17,990,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,629,814.49	65,569,342.33	27,287,481.21	44,966,545.88
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、52	443,320,122.45	176,415,840.73	490,916,123.11	69,164,089.74
投资活动现金流入小计		750,949,936.94	3,716,985,183.06	10,851,541,604.32	18,104,130,635.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,593,838,246.21	5,148,391,923.17	4,110,751,047.47	4,539,673,654.53
投资支付的现金	五、52	5,000,000.00	2,270,000,000.00	8,263,338,000.00	21,700,000,000.17
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、52	60,753,900.00	1,006,333,711.19	331,549,846.19	149,074,650.00
投资活动现金流出小计		1,659,592,146.21	8,424,725,634.36	12,705,638,893.66	26,388,748,304.70
投资活动产生的现金流量净额		-908,642,209.27	-4,707,740,451.30	-1,854,097,289.34	-8,284,617,669.08
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			1,500,000,000.00		6,800,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000,000.00		
取得借款收到的现金		2,480,814,507.69	3,737,420,318.62	2,348,856,385.16	5,872,853,568.54
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	985,102,020.95	200,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		3,465,916,528.64	5,437,420,318.62	2,348,856,385.16	12,672,853,568.54
偿还债务支付的现金		538,032,874.63	2,930,701,487.82	2,270,480,613.95	467,998,982.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,268,311.54	324,623,884.32	281,902,331.95	334,874,170.85
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	112,705,016.14	5,842,567.32	920,685.36	976,136,192.54
筹资活动现金流出小计		814,006,202.31	3,261,167,939.46	2,553,303,631.26	1,779,009,346.03
筹资活动产生的现金流量净额		2,651,910,326.33	2,176,252,379.16	-204,447,246.10	10,893,844,222.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-496,506.81	-1,999,821.80	-3,229,458.09	14,109,384.26
五、现金及现金等价物净增加额		1,809,018,745.29	-1,893,842,069.17	-1,962,055,118.81	3,313,089,602.69
加：期初现金及现金等价物余额		697,989,414.77	2,591,831,483.94	4,553,886,602.75	1,240,797,000.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,507,008,160.06	697,989,414.77	2,591,831,483.94	4,553,886,602.75

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2025年1-6月						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	2,365,591,397.00	10,370,660,819.23		-22,672,943.63			1,335,830,191.11	6,314,265,170.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	2,365,591,397.00	10,370,660,819.23		-22,672,943.63			1,335,830,191.11	6,314,265,170.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,446,632.60		-9,177,224.21			-64,804,219.83	-1,254,521,685.41
（一）综合收益总额				-9,177,224.21			-64,804,219.83	-1,274,968,318.01
1. 股东投入和减少资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		20,446,632.60		-9,177,224.21				20,446,632.60
3. 其他								
（二）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（三）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（四）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（五）其他								
四、本年年末余额	2,365,591,397.00	10,391,107,451.83		-31,850,167.84			1,271,025,971.28	5,059,743,485.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2024年						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	2,365,591,397.00	10,216,746,019.19		14,672,103.37				7,115,134,355.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	2,365,591,397.00	10,216,746,019.19		14,672,103.37				7,115,134,355.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
1. 股东投入和减少资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（二）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（三）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（四）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,365,591,397.00	10,370,660,819.23		-22,672,943.63			1,335,830,191.11	6,314,265,170.95

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	2,365,591,397.00	10,149,575,040.34		-85,348.45			-3,564,761,768.22	8,950,319,320.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	2,365,591,397.00	10,149,575,040.34		-85,348.45			-3,564,761,768.22	8,950,319,320.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				14,757,451.82			-1,917,113,395.39	-1,835,184,964.72
（一）综合收益总额				14,757,451.82			-1,917,113,395.39	-1,902,355,943.57
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本		67,170,978.85						67,170,978.85
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,365,591,397.00	10,216,746,019.19		14,672,103.37			-5,481,875,163.61	7,115,134,355.95

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



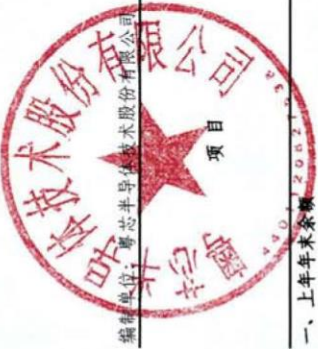
公司会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年							股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	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、上年年末余额	1,666,666,666.00	3,942,941,667.55		-164.58			-2,522,053,950.50	3,087,554,218.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,666,666,666.00	3,942,941,667.55		-164.58			-2,522,053,950.50	3,087,554,218.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	698,924,731.00	6,206,633,372.79		-85,183.87			-1,042,707,817.72	5,862,765,102.20
（一）综合收益总额				-85,183.87			-1,042,707,817.72	-1,042,793,001.59
（二）股东投入和减少资本	698,924,731.00	6,206,633,372.79						6,905,558,103.79
1. 股东投入资本	698,924,731.00	6,101,075,269.00						6,800,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		105,558,103.79						105,558,103.79
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,365,591,397.00	10,149,575,040.34		-85,348.45			-3,564,761,768.22	8,950,319,320.67



公司法定代表人：陈明

主管会计工作的公司负责人：周春

公司会计机构负责人：陈明



公司资产负债表

编制单位：星达半导体技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					
货币资金		2,182,929,273.82	637,885,561.68	1,028,879,103.43	4,509,875,565.80
交易性金融资产					1,450,258,194.44
应收票据	十五、1		618,664.10	1,796,469.84	15,297,903.96
应收账款	十五、2	281,814,502.14	180,595,514.96	94,343,293.78	27,886,372.55
应收款项融资		24,416,339.92	1,778,315.74	7,080,385.18	37,211,386.22
预付款项		17,357,607.52	18,935,966.98	105,558,520.26	67,398,387.16
其他应收款	十五、3	5,996,550,404.27	5,649,739,854.11	5,168,075,381.98	1,816,203,107.65
其中：应收利息					
应收股利					
存货		416,758,106.34	354,605,623.27	470,040,700.50	466,944,189.72
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		47,205,856.66	12,058,646.69	41,139,739.81	137,704,007.51
流动资产合计		8,967,032,090.67	6,856,218,147.53	6,916,913,594.78	8,528,779,115.01
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、4	1,019,025,774.53	1,016,910,113.11	1,015,947,854.56	1,015,204,453.58
其他权益工具投资		68,253,968.37	77,475,434.75	117,384,731.87	100,000,000.17
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		4,599,219,255.45	5,415,604,867.70	6,849,348,729.78	6,776,042,502.27
在建工程		25,970,245.50	21,783,001.21	118,255,010.45	965,539,791.25
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		84,792.61	371,404.94	1,125,834.06	1,880,263.18
无形资产		102,227,943.34	101,133,200.89	137,963,304.46	144,635,370.99
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,953,061.22	3,382,705.12	7,024,661.37	5,040,974.90
递延所得税资产					
其他非流动资产		351,228,522.77	466,106,669.68	1,571,665,747.58	2,526,328,097.07
非流动资产合计		6,167,963,563.79	7,102,767,397.40	9,818,715,874.13	11,534,671,453.41
资产总计		15,134,995,654.46	13,958,985,544.93	16,735,629,468.91	20,063,450,568.42

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：






公司资产负债表（续）

编制单位：粤芯半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：					
短期借款			14,760,154.45	636,332,504.33	122,405,021.21
交易性金融负债					1,800,000.00
应付票据		172,196,855.24	211,232,434.48	16,620,000.00	
应付账款		819,743,876.01	230,678,778.63	328,576,637.21	489,434,326.38
预收款项					
合同负债		182,436,799.10	146,025,239.28	181,378,388.14	212,899,601.28
应付职工薪酬		44,564,425.27	66,568,065.86	43,875,021.49	45,852,154.86
应交税费		8,779,737.79	5,752,621.93	3,113,916.55	3,175,973.25
其他应付款		440,624,539.44	531,594,599.19	543,346,805.69	601,709,097.60
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		1,077,850,498.21	531,933,052.53	363,768,665.56	1,845,159,346.11
其他流动负债		22,639,156.96	25,490,560.05	26,318,903.92	29,144,696.63
流动负债合计		2,768,835,888.02	1,764,035,506.40	2,143,330,842.89	3,351,580,217.32
非流动负债：					
长期借款		6,471,657,424.49	6,124,781,226.51	6,910,731,131.67	7,315,060,672.39
应付债券					
租赁负债		13,813.89	30,767.40	343,317.91	1,159,717.72
长期应付款		970,102,020.95	175,000,000.00	9,843,750.00	9,843,750.00
预计负债					
递延收益		124,522,450.04	189,383,116.68	327,138,449.21	416,737,147.02
递延所得税负债				2,607,709.76	
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,566,295,709.37	6,489,195,110.59	7,250,664,358.55	7,742,801,287.13
负债合计		10,335,131,597.39	8,253,230,616.99	9,393,995,201.44	11,094,381,504.45
股东权益：					
股本		2,365,591,397.00	2,365,591,397.00	2,365,591,397.00	2,365,591,397.00
资本公积		10,300,907,741.92	10,280,461,109.32	10,216,746,019.19	10,149,575,040.34
减：库存股					
其他综合收益		-31,746,031.80	-22,524,565.42	14,777,021.94	
专项储备					
盈余公积					
未分配利润		-7,834,889,050.05	-6,917,773,012.96	-5,255,480,170.66	-3,546,097,373.37
股东权益合计		4,799,864,057.07	5,705,754,927.94	7,341,634,267.47	8,969,069,063.97
负债和股东权益总计		15,134,995,654.46	13,958,985,544.93	16,735,629,468.91	20,063,450,568.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





公司利润表

编制单位：粤芯半导体技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、5	1,188,935,355.39	1,853,583,380.97	1,136,495,836.38	1,545,345,798.96
减：营业成本	十五、5	1,732,500,779.21	2,976,137,682.97	2,292,346,499.42	1,866,389,334.96
税金及附加		6,325,139.79	9,198,084.84	8,574,528.18	8,075,654.25
销售费用		15,354,106.52	39,564,232.06	30,949,221.17	42,764,435.17
管理费用		81,237,264.72	169,261,783.86	197,040,758.97	208,183,949.67
研发费用		127,486,482.72	288,504,303.72	529,732,704.44	601,431,747.32
财务费用		23,037,215.29	49,975,248.81	106,477,055.51	176,113,041.71
其中：利息费用		104,277,954.07	229,517,722.93	258,136,513.15	233,407,789.21
利息收入		85,812,168.11	185,564,957.97	151,614,686.96	75,822,908.27
加：其他收益		109,455,869.44	197,974,935.52	535,399,330.18	424,458,483.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	-3,774.04	-437,697.01	6,080,088.05	47,793,298.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,774.04	-144,256.76	-7,057.28	-138,129.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				1,541,805.56	-1,541,805.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-445,532.05	-765,484.48	-541,501.34	707,473.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-228,752,130.09	-179,956,927.10	-228,151,116.46	-161,843,323.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-26,750.74		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-916,751,199.60	-1,662,269,879.10	-1,714,296,325.32	-1,048,038,237.35
加：营业外收入		273,196.54	429,501.17	6,443,529.15	3,989,458.54
减：营业外支出		638,034.03	452,464.37	1,530,001.12	1,740,638.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-917,116,037.09	-1,662,292,842.30	-1,709,382,797.29	-1,045,789,417.04
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-917,116,037.09	-1,662,292,842.30	-1,709,382,797.29	-1,045,789,417.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-917,116,037.09	-1,662,292,842.30	-1,709,382,797.29	-1,045,789,417.04
（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		-9,221,466.38	-37,301,587.36	14,777,021.94	
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-9,221,466.38	-37,301,587.36	14,777,021.94	
（1）其他权益工具投资公允价值变动		-9,221,466.38	-37,301,587.36	14,777,021.94	
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		-926,337,503.47	-1,699,594,429.66	-1,694,605,775.35	-1,045,789,417.04

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





公司现金流量表

编制单位: 中芯半导体技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	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		1,070,286,294.65	1,734,872,859.48	1,091,743,216.37	1,802,380,144.03
收到的税费返还		200,627.97	2,111,713.28	223,168,999.89	182,826,243.21
收到其他与经营活动有关的现金		169,018,697.82	246,675,244.87	541,343,764.66	544,540,271.90
经营活动现金流入小计		1,239,505,620.44	1,983,659,817.63	1,856,255,980.92	2,529,746,659.14
购买商品、接受劳务支付的现金		629,738,981.43	1,042,100,855.68	1,137,885,522.86	1,338,825,525.23
支付给职工以及为职工支付的现金		266,030,753.78	456,452,442.96	451,813,375.67	438,373,532.00
支付的各项税费		936,316.84	9,163,826.88	8,679,627.26	11,892,331.55
支付其他与经营活动有关的现金		235,798,730.96	396,340,549.73	126,699,365.29	49,682,200.31
经营活动现金流出小计		1,132,504,783.01	1,904,057,675.25	1,725,077,891.08	1,838,773,589.09
经营活动产生的现金流量净额		107,000,837.43	79,602,142.38	131,178,089.84	690,973,070.05
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		100,000,000.00	2,100,000,000.00	9,028,000,000.00	17,190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,072,481.15	49,523,874.30	22,084,057.31	44,692,768.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			350,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		600,000,000.00	1,505,940,225.09	363,519,467.25	69,164,089.74
投资活动现金流入小计		704,072,481.15	3,655,814,099.39	9,413,603,524.56	17,303,856,857.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,669,694.97	234,282,163.86	1,062,927,312.53	2,365,395,988.90
投资支付的现金			1,030,000,000.00	6,758,000,000.00	21,400,000,000.17
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		795,623,900.00	1,510,644,850.00	3,526,210,485.00	1,947,163,936.72
投资活动现金流出小计		836,293,594.97	2,774,927,013.86	11,347,137,797.53	25,712,559,925.79
投资活动产生的现金流量净额		-132,221,113.82	880,887,085.53	-1,933,534,272.97	-8,408,703,067.95
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					6,800,000,000.00
取得借款收到的现金		1,132,000,000.00	1,101,362,533.93	904,996,950.09	5,872,853,568.54
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		985,102,020.95	200,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		2,117,102,020.95	1,301,362,533.93	904,996,950.09	12,672,853,568.54
偿还债务支付的现金		438,032,874.63	2,370,701,487.82	2,270,480,613.95	467,998,982.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,933,541.65	238,548,999.04	259,541,560.01	334,874,170.85
支付其他与筹资活动有关的现金		112,705,016.14	5,842,567.32	920,685.36	976,136,192.54
筹资活动现金流出小计		650,671,432.42	2,615,093,054.18	2,530,942,859.32	1,779,009,346.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,466,430,588.53	-1,313,730,520.25	-1,625,945,909.23	10,893,844,222.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-439,609.32	931,452.67	-2,730,898.42	13,117,354.96
五、现金及现金等价物净增加额		1,440,770,702.82	-352,309,839.67	-3,431,032,990.78	3,189,231,579.57
加: 期初现金及现金等价物余额		635,529,808.38	987,839,648.05	4,418,872,638.83	1,229,641,059.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,076,300,511.20	635,529,808.38	987,839,648.05	4,418,872,638.83

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

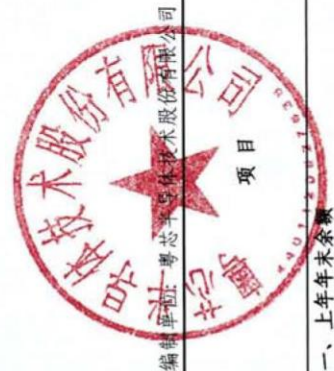
公司会计机构负责人:



公司股东权益变动表

单位: 人民币元

项目	2025年1-6月							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	2,365,591,397.00	10,280,461,109.32		-22,524,565.42			-6,917,773,012.96	5,705,754,927.94
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,365,591,397.00	10,280,461,109.32		-22,524,565.42			-6,917,773,012.96	5,705,754,927.94
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		20,446,632.60		-9,221,466.38			-917,116,037.09	-905,890,870.87
(一) 综合收益总额				-9,221,466.38			-917,116,037.09	-926,337,503.47
(二) 股东投入和减少资本		20,446,632.60						20,446,632.60
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		20,446,632.60						20,446,632.60
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	2,365,591,397.00	10,300,907,741.92		-31,746,031.80			-7,834,889,050.05	4,799,864,057.07



公司会计机构负责人:

主管会计工作的公司负责人:

公司法定代表人:



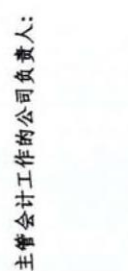
公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2024年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	2,365,591,397.00	10,216,746,019.19		14,777,021.94			-5,255,480,170.66	7,341,634,267.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,365,591,397.00	10,216,746,019.19		14,777,021.94			-5,255,480,170.66	7,341,634,267.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		63,715,090.13		-37,301,587.36			-1,662,292,842.30	-1,635,879,339.53
（一）综合收益总额				-37,301,587.36			-1,662,292,842.30	-1,699,594,429.66
（二）股东投入和减少资本		63,715,090.13						63,715,090.13
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		63,715,090.13						
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,365,591,397.00	10,280,461,109.32		-22,524,565.42			-6,917,773,012.96	5,705,754,927.94

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

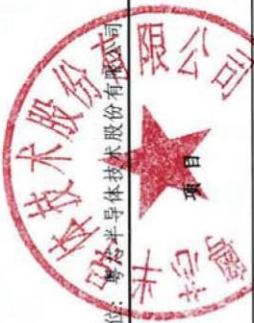
公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2023年							
编制单位：广东半导体技术股份有限公司	项目	股本	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	股东权益合计
	一、上年年末余额	2,365,591,397.00	10,149,575,040.34					-3,546,097,373.37	8,969,069,063.97
	加：会计政策变更								
	前期差错更正								
	其他								
	二、本年初余额	2,365,591,397.00	10,149,575,040.34		14,777,021.94			-3,546,097,373.37	8,969,069,063.97
	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		67,170,978.85		14,777,021.94			-1,709,382,797.29	-1,627,434,796.50
	（一）综合收益总额				14,777,021.94			-1,709,382,797.29	-1,694,605,775.35
	（二）股东投入和减少资本		67,170,978.85						67,170,978.85
	1. 股东投入资本								
	2. 股份支付计入股东权益的金额		67,170,978.85						67,170,978.85
	3. 其他								
	（三）利润分配								
	1. 提取盈余公积								
	2. 对股东的分配								
	3. 其他								
	（四）股东权益内部结转								
	1. 资本公积转增股本								
	2. 盈余公积转增股本								
	3. 弥补亏损								
	4. 其他综合收益结转留存收益								
	5. 其他								
	（五）专项储备								
	1. 本期提取								
	2. 本期使用								
	（六）其他								
	四、本年年末余额	2,365,591,397.00	10,216,746,019.19		14,777,021.94			-5,255,480,170.66	7,341,634,267.47



公司会计机构负责人：李文明

主管会计工作的公司负责人：周春

公司法定代表人：陈强



公司股东权益变动表

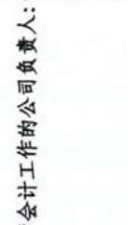
单位：人民币元

		2022年						
项目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,666,666,666.00	3,942,941,667.55					-2,500,307,956.33	3,109,300,377.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,666,666,666.00	3,942,941,667.55					-2,500,307,956.33	3,109,300,377.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	698,924,731.00	6,206,633,372.79					-1,045,789,417.04	5,859,768,686.75
（一）综合收益总额	698,924,731.00	6,206,633,372.79					-1,045,789,417.04	-1,045,789,417.04
（二）股东投入和减少资本	698,924,731.00	6,101,075,269.00						6,905,558,103.79
1. 股东投入资本	698,924,731.00	105,558,103.79						6,800,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								105,558,103.79
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,365,591,397.00	10,149,575,040.34					-3,546,097,373.37	8,969,069,063.97



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：





财务报表附注

一、公司基本情况

粤芯半导体技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为广州粤芯半导体技术有限公司（以下简称“粤芯有限”）。

粤芯有限于2017年12月12日由广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）和科学城（广州）投资集团有限公司（以下简称“科学城集团”）共同发起设立，并经广州开发区市场和质量技术监督局核准登记。

根据粤芯有限的公司章程，粤芯有限设立时注册资本100,000.00万元。经多次增资扩股和股权结构变更，截至2022年11月30日，粤芯有限注册资本为236,559.1397万元。

2023年2月10日，经粤芯有限股东会决议，同意粤芯有限整体变更为股份有限公司，以截至2022年11月30日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（致同审字（2023）第440B000160号）审计的账面净资产883,728.25万元折股，其中236,559.14万元折为236,559.14万股，每股面值1.00元，整体变更后股份公司的股本与整体变更前的注册资本保持一致。

2023年2月26日，粤芯有限全体发起人股东签署了《发起人协议》，决定共同发起设立粤芯半导体技术股份有限公司，并于2023年3月2日办理工商变更登记。

2024年8月23日，经股东会决议，鉴于《广州开发区国资局关于无偿划转粤芯半导体技术股份有限公司1%股权的批复》（穗开国资[2024]57号）决定，同意科学城（广州）投资集团有限公司所持的本公司1%股权无偿划转至知识城（广州）投资集团有限公司。

截至2025年6月30日，本公司注册资本及相关持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）	39,933.3333	16.8809
广东省半导体及集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	26,718.0926	11.2945
广州华盈企业管理有限公司	22,500.0000	9.5114
科学城（广州）投资集团有限公司	20,860.2152	8.8182
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	16,666.6667	7.0455
农银金融资产投资有限公司	9,675.0818	4.0899
广州科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,350.1636	3.9526
上海芯濮然创业投资合伙企业（有限合伙）	8,333.3333	3.5227
广东广祺智行肆号股权投资合伙企业（有限合伙）	5,430.1075	2.2955

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
广州吉富新芯创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000.0000	2.1136
广州越秀创达八号实业投资合伙企业（有限合伙）	4,838.7097	2.0455
联芯叁号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,401.7500	1.8607
陈卫	4,000.0000	1.6909
嘉兴隼满股权投资合伙企业(有限合伙)	3,763.4409	1.5909
陈谨	3,500.0000	1.4795
广东广祺辰途瑞芯股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	1.4091
深圳市惠友豪创科技投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	1.4091
广州合信芯赢投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	1.4091
合肥华芯康远汽车电子投资合伙企业（有限合伙）	3,225.8065	1.3636
广州晶芯创业投资合伙企业（有限合伙）	3,118.2796	1.3182
建信金融资产投资有限公司	2,805.0491	1.1858
知识城（广州）投资集团有限公司	2,365.5913	1.0000
联芯贰号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	2,155.2000	0.9111
深圳山海叁号科技合伙企业（有限合伙）	2,150.5376	0.9091
苏州晶璞创业投资合伙企业（有限合伙）	2,150.5376	0.9091
广州广祺欣芯管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,096.7742	0.8864
合肥华登二期集成电路产业投资合伙企业（有限合伙）	1,666.6667	0.7045
苏州工业园区储芯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,666.6667	0.7045
联芯肆号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	1,486.4000	0.6283
联芯陆号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	1,453.2597	0.6143
淄博盈科值得一号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,451.6129	0.6136
广州盛誉工控产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,344.0860	0.5682
淄博盈科吉运创业投资合伙企业（有限合伙）	1,290.3226	0.5455
广州华芯盛景创业投资中心（有限合伙）	1,075.2688	0.4545
广发乾和投资有限公司	1,075.2688	0.4545
共青城吉富启盛股权投资合伙企业（有限合伙）	1,075.2688	0.4545
青岛新鼎哨哥捌陆投资合伙企业（有限合伙）	1,075.2688	0.4545
深圳市安鹏知行投资合伙企业（有限合伙）	1,075.2688	0.4545
中山广发信德致远科技创业投资合伙企业（有限合伙）	833.3333	0.3523
广州产投壹号集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	833.3333	0.3523
淄博盈峰万晟股权投资合伙企业（有限合伙）	752.6882	0.3182

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
广东珩芯创业投资合伙企业（有限合伙）	645.1613	0.2727
联芯伍号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	570.0570	0.2410
广州广发信德二期创业投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273
广州吉富智芯创业投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273
厦门市惠友豪嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273
广州合信芯达投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273
合 计	236,559.1397	100.0000

本公司于 2024 年 9 月 13 日取得广州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91440101MA5AMY9D1D 的企业法人营业执照，法定代表人为陈谨，注册地址为广州市黄埔区凤凰五路 28 号，注册资本为人民币 236,559.1397 万元。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，设管理中心、财务中心、市场与战略产品中心、销售与客户工程中心、运营中心、研发中心和质量与可靠性中心，各中心下设职能部门，直接或间接持有 3 家子公司。

本公司所处行业属于制造业，本公司主要从事 12 英寸特色工艺晶圆代工服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还结合中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占应收账款余额的1%以上
账龄超过1年的重要预付款项	单笔账龄超过1年的预付款项金额占预付款项余额的10%以上
账龄超过1年的重要应付账款	单笔账龄超过1年的应付账款金额占应付账款余额的10%以上
账龄超过1年的重要合同负债	单笔账龄超过1年的合同负债金额占合同负债余额的10%以上
账龄超过1年的重要其他应付款	单笔账龄超过1年的其他应付款金额占其他应付款余额的10%以上
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比 $\geq 15\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营或联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额15%的合营或联营企业

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业

务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收

益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（7）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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

计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级较低的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：销售商品、提供服务形成的应收账款
- 应收账款组合 2：应收合并范围内关联方客户

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 2：员工借支款
- 其他应收款组合 3：代扣代缴款
- 其他应收款组合 4：集团内往来款项
- 其他应收款组合 5：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风

险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（9）金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业

和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本

能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25	5	3.80
机器设备	6	5	15.83
办公设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他	5	0-5	20.00-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）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。

16、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、 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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、特许权和专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
软件	3-5年	直线法
特许权和专利权	2-5年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括职工薪酬、物料消耗、折旧摊销费、维修维护费、专业服务费、软件及专利授权、燃料动力费、股份支付、其他相关费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他

资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。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数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日

之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，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。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于销售商品，收入确认的具体方法如下：

A.境内销售

公司根据合同约定将产品在指定地点交付给客户或其委托的其他公司，并经其确认后作为控制权的转移时点，确认销售收入。

B.境外销售

公司根据合同约定完成产品生产后发货，经向海关申报并完成出口报关手续，在指定地点交付承运人、运送至指定的物流仓、保税区或货物离港、离岸后，在客户取得产品的控制权后确认销售收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下

列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计

入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2） 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法

计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后租回

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短

的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2022年度会计政策变更

① 企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月发布《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”）。

解释第15号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定分别进行会计处理。该规定自2022年1月1日起施行，企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第15号规定，在判断亏损合同时，企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自2022年1月1日起施行。企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布《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”）。

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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

上述会计处理规定自2023年1月1日起施行，本公司选择提前执行。

采用解释第16号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2024年度会计政策变更

① 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

纳税主体名称	所得税税率%
粤芯半导体技术股份有限公司	15
粤芯半导体国际有限公司	16.5
广州粤芯集成电路有限公司	25
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	25

说明：粤芯半导体国际有限公司所得税为中国香港利得税。

2、税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202044009843 的《高新技术企业证书》，有效期三年，有效期间适用 15% 的所得税税率。

本公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202344012834 的《高新技术企业证书》，有效期三年，有效期间适用 15% 的所得税税率。

根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路企业按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行存款	2,507,008,160.06	697,989,414.77	2,591,831,483.94	4,553,886,602.75
其他货币资金	518,947,501.36	887,432,284.36	93,961,693.15	90,706,688.88
存款应计利息		72,720.13	820,440.31	296,238.09
合 计	3,025,955,661.42	1,585,494,419.26	2,686,613,617.40	4,644,889,529.72
其中：存放在境外的 款项总额	8,962,382.51	10,017,530.36	10,581,727.55	11,096,092.23

(1) 各期末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 其他货币资金均为受限资金，详见五、19、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产			2,210,000.00	1,450,258,194.44
其中：外汇期权合同			2,210,000.00	
理财产品				1,450,258,194.44

3、应收票据

票据种类	2025.6.30		2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				624,913.23	6,249.13	618,664.10
商业承兑 汇票						
合 计				624,913.23	6,249.13	618,664.10

（续上表）

票据种类	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,814,616.00	18,146.16	1,796,469.84	15,152,428.24	151,524.28	15,000,903.96
商业承兑 汇票				300,000.00	3,000.00	297,000.00
合计	1,814,616.00	18,146.16	1,796,469.84	15,452,428.24	154,524.28	15,297,903.96

（1）报告期各年（期）末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额			
	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑票据			1,814,616.00	1,169,172.98
商业承兑票据				
合计			1,814,616.00	1,169,172.98

（2）报告期各年（期）末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额
银行承兑票据		1,814,616.00		1,169,172.98
商业承兑票据				
合计		1,814,616.00		1,169,172.98

2024年12月31日和2025年6月30日，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较低的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）报告期各年（期）末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2025.6.30				2024.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备					624,913.23	100.00	6,249.13	1.00	618,664.10
其中：									
信用等级较低的银行承兑汇票					624,913.23	100.00	6,249.13	1.00	618,664.10
商业承兑汇票									
合计					624,913.23	100.00	6,249.13	1.00	618,664.10

(续上表)

类别	2023.12.31				2022.12.31				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,814,616.00	100.00	18,146.16	1.00	1,796,469.84	15,452,428.24	100.00	154,524.28	1.00	15,297,903.96
其中：										
信用等级较低的银行承兑汇票	1,814,616.00	100.00	18,146.16	1.00	1,796,469.84	15,152,428.24	98.06	151,524.28	1.00	15,000,903.96
商业承兑汇票						300,000.00	1.94	3,000.00	1.00	297,000.00
合计	1,814,616.00	100.00	18,146.16	1.00	1,796,469.84	15,452,428.24	100.00	154,524.28	1.00	15,297,903.96

① 截至2025年6月30日坏账准备计提情况

无按组合计提坏账准备。

② 截至2024年12月31日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用等级较低的银行承兑汇票

名称	2024.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
信用等级较低的银行承兑汇票	624,913.23	6,249.13	1.00

③ 截至2023年12月31日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用等级较低的银行承兑汇票

名称	2023.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
信用等级较低的银行承兑汇票	1,814,616.00	18,146.16	1.00

④ 截至2022年12月31日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用等级较低的银行承兑汇票

名称	2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
信用等级较低的银行承兑汇票	15,152,428.24	151,524.28	1.00

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	300,000.00	3,000.00	1.00

(5) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2025年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2024.12.31	6,249.13
本期收回或转回	6,249.13

2025.6.30

2024年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2023.12.31	18,146.16
本期收回或转回	11,897.03
2024.12.31	6,249.13

2023年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2022.12.31	154,524.28
本期收回或转回	136,378.12
2023.12.31	18,146.16

2022年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2021.12.31	
本期计提	154,524.28
2022.12.31	154,524.28

(6) 报告期各年（期）无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
6个月以内	196,081,050.52	169,845,672.53	95,296,256.34	28,168,053.08
减：坏账准备	1,960,810.51	1,698,456.73	952,962.56	281,680.53
合计	194,120,240.01	168,147,215.80	94,343,293.78	27,886,372.55

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025.6.30					2024.12.31				
	账面余额		金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面 价值	账面余额		金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面 价值
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	196,081,050.52	100.00	1,960,810.51	1.00	194,120,240.01	169,845,672.53	100.00	1,698,456.73	1.00	168,147,215.80
其中：										
销售商品、提供服务形 成的应收账款	196,081,050.52	100.00	1,960,810.51	1.00	194,120,240.01	169,845,672.53	100.00	1,698,456.73	1.00	168,147,215.80
合计	196,081,050.52	100.00	1,960,810.51	1.00	194,120,240.01	169,845,672.53	100.00	1,698,456.73	1.00	168,147,215.80

(续上表)

类别	2023.12.31					2022.12.31				
	账面余额		金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面 价值	账面余额		金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)				金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	95,296,256.34	100.00	952,962.56	1.00	94,343,293.78	28,168,053.08	100.00	281,680.53	1.00	27,886,372.55
其中：										
销售商品、提供服务形 成的应收账款	95,296,256.34	100.00	952,962.56	1.00	94,343,293.78	28,168,053.08	100.00	281,680.53	1.00	27,886,372.55
合计	95,296,256.34	100.00	952,962.56	1.00	94,343,293.78	28,168,053.08	100.00	281,680.53	1.00	27,886,372.55

① 截至2025年6月30日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

组合计提项目：销售商品、提供服务形成的应收账款

	2025.6.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	196,081,050.52	1,960,810.51	1.00

② 截至2024年12月31日坏账准备计提情况

组合计提项目：销售商品、提供服务形成的应收账款

	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	169,845,672.53	1,698,456.73	1.00

③ 截至2023年12月31日坏账准备计提情况

组合计提项目：销售商品、提供服务形成的应收账款

	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	95,296,256.34	952,962.56	1.00

④ 截至2022年12月31日坏账准备计提情况

组合计提项目：销售商品、提供服务形成的应收账款

	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	28,168,053.08	281,680.53	1.00

(3) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2025年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2024.12.31	1,698,456.73
本期计提	262,353.78
2025.6.30	1,960,810.51

2024 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2023.12.31	952,962.56
本期计提	745,494.17
2024.12.31	1,698,456.73

2023 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2022.12.31	281,680.53
本期计提	671,282.03
2023.12.31	952,962.56

2022 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2021.12.31	934,305.21
本期收回或转回	652,624.68
2022.12.31	281,680.53

(4) 报告期各年（期）无实际核销的应收账款。

(5) 报告期各年（期）末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2025 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 161,195,350.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,611,953.51 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 124,651,100.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,246,511.01 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 70,157,773.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 701,577.75 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,072,038.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 270,720.38 元。

5、应收款项融资

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应收票据	24,780,587.23	1,778,315.74	7,080,385.18	37,211,386.22
减：其他综合收益-公允价值变动				
期末公允价值	24,780,587.23	1,778,315.74	7,080,385.18	37,211,386.22

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将信用等级较高的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。各年（期）末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（1）报告期各年（期）末本公司无已质押的应收票据。

（2）报告期各年（期）末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2025.6.30		2024.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	48,600,104.81		67,156,661.31	

（续上表）

种 类	2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	68,187,232.31		76,907,671.08	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2025.6.30		2024.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	29,446,999.83	95.63	21,144,793.98	97.82
1至2年	1,111,798.48	3.61	256,329.07	1.19
2至3年	234,997.89	0.76	214,613.55	0.99
合 计	30,793,796.20	100.00	21,615,736.60	100.00

（续上表）

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	68,618,998.37	64.92	66,956,250.02	99.34
1至2年	36,900,548.05	34.91	342,137.14	0.51
2至3年	81,018.38	0.08	100,000.00	0.15
3年以上	100,000.00	0.09		
合计	105,700,564.80	100.00	67,398,387.16	100.00

（2）账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	2023.12.31	占预付款项合计的比例（%）	减值准备
供应商九	36,240,804.49	34.29	

2025年6月30日、2024年12月31日、2022年12月31日无账龄超过1年的重要预付款项。

（3）报告期各年（期）末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2025年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额23,501,402.42元，占预付款项期末余额合计数的比例76.32%。

截至2024年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额12,262,587.10元，占预付款项期末余额合计数的比例56.73%。

截至2023年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额96,023,536.13元，占预付款项期末余额合计数的比例90.84%。

截至2022年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额59,138,111.64元，占预付款项期末余额合计数的比例87.74%。

7、其他应收款

种类	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	14,549,861.74	10,911,210.56	8,282,112.04	6,116,813.55
合计	14,549,861.74	10,911,210.56	8,282,112.04	6,116,813.55

其他应收款

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	11,633,896.99	7,982,337.83	6,305,755.18	4,222,239.06
1至2年	1,215,643.86	1,034,147.01	103,654.08	699,624.00
2至3年		75,545.52	699,624.00	
3年以上	2,025,258.90	1,956,360.48	1,256,736.48	1,256,736.48
小计	14,874,799.75	11,048,390.84	8,365,769.74	6,178,599.54
减：坏账准备	324,938.01	137,180.28	83,657.70	61,785.99
合计	14,549,861.74	10,911,210.56	8,282,112.04	6,116,813.55

(2) 按款项性质披露

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工借支款						
押金和保证金	5,468,830.08	54,688.31	5,414,141.77	5,185,809.19	51,858.09	5,133,951.10
代扣代缴款	5,001,219.67	50,012.20	4,951,207.47	5,195,172.65	51,951.73	5,143,220.92
其他款项	4,404,750.00	220,237.50	4,184,512.50	667,409.00	33,370.46	634,038.54
合计	14,874,799.75	324,938.01	14,549,861.74	11,048,390.84	137,180.28	10,911,210.56

(续上表)

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工借支款	20,597.00	205.97	20,391.03	84,444.04	844.44	83,599.60
押金和保证金	3,369,325.57	33,693.26	3,335,632.31	2,237,265.44	22,372.65	2,214,892.79
代扣代缴款	4,975,847.17	49,758.47	4,926,088.70	3,856,890.06	38,568.90	3,818,321.16
其他款项						
合计	8,365,769.74	83,657.70	8,282,112.04	6,178,599.54	61,785.99	6,116,813.55

(3) 报告期各年（期）末坏账准备计提情况

截至2025年6月30日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	14,874,799.75	2.18	324,938.01	14,549,861.74
押金和保证金	5,468,830.08	1.00	54,688.31	5,414,141.77
代扣代缴款	5,001,219.67	1.00	50,012.20	4,951,207.47
其他款项	4,404,750.00	5.00	220,237.50	4,184,512.50
合计	14,874,799.75	2.18	324,938.01	14,549,861.74

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2025年6月30日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

截至2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	11,048,390.84	1.24	137,180.28	10,911,210.56
押金和保证金	5,185,809.19	1.00	51,858.09	5,133,951.10
代扣代缴款	5,195,172.65	1.00	51,951.73	5,143,220.92
其他款项	667,409.00	5.00	33,370.46	634,038.54
合计	11,048,390.84	1.24	137,180.28	10,911,210.56

截至2024年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

截至2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	8,365,769.74	1.00	83,657.70	8,282,112.04
员工借支款	20,597.00	1.00	205.97	20,391.03
押金和保证金	3,369,325.57	1.00	33,693.26	3,335,632.31
代扣代缴款	4,975,847.17	1.00	49,758.47	4,926,088.70
合计	8,365,769.74	1.00	83,657.70	8,282,112.04

截至2023年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,178,599.54	1.00	61,785.99	6,116,813.55
员工借支款	84,444.04	1.00	844.44	83,599.60
押金和保证金	2,237,265.44	1.00	22,372.65	2,214,892.79
代扣代缴款	3,856,890.06	1.00	38,568.90	3,818,321.16
合计	6,178,599.54	1.00	61,785.99	6,116,813.55

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(4) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2024年12月31日余额	137,180.28			137,180.28
本期计提	187,757.73			187,757.73
2025年6月30日余额	324,938.01			324,938.01

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023年12月31日余额	83,657.70			83,657.70
本期计提	53,522.58			53,522.58
2024年12月31日余额	137,180.28			137,180.28

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022年12月31日余额	61,785.99			61,785.99
本期计提	21,871.71			21,871.71
2023年12月31日余额	83,657.70			83,657.70

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年12月31日余额	271,158.65			271,158.65
本期转回	209,372.66			209,372.66
2022年12月31日余额	61,785.99			61,785.99

(5) 报告期各年（期）无实际核销的其他应收款。

(6) 报告期各年（期）末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2025年6月30日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州燃气集团有限公司	押金和保证金	4,642,704.00	1年以内、1-2 年、3年以上	31.21	46,427.04
垫付人才奖励款	垫付人才奖励 款	4,384,000.00	1年以内	29.47	219,200.00
公积金个人部分	代垫代扣款	2,607,488.00	1年以内	17.53	26,074.88
社保个人部分	代垫代扣款	2,393,731.67	1年以内	16.09	23,937.32
中央金库-海关保证金	押金和保证金	677,092.08	1年以内、1-2年	4.55	6,770.92
合 计		14,705,015.75		98.85	322,410.16

截至2024年12月31日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州燃气集团有限公司	押金和保证金	4,642,704.00	1年以内、1-2 年、3年以上	42.02	46,427.04
公积金个人部分	代垫代扣款	2,721,420.00	1年以内	24.63	27,214.20
社保个人部分	代垫代扣款	2,473,752.65	1年以内	22.39	24,737.53
科学城(广州)投资集团 有限公司	其他	636,250.00	1年以内	5.76	31,812.50
中央金库-海关保证金	押金和保证金	394,071.19	1年以内、1-2年	3.57	3,940.71
合 计		10,868,197.84		98.37	134,131.98

截至2023年12月31日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州燃气集团有限公司	押金和保证金	2,876,472.00	1年以内、2-3 年、3年以上	34.38	28,764.72
公积金个人部分	代扣代缴款	2,630,720.00	1年以内	31.45	26,307.20
社保个人部分	代扣代缴款	2,345,127.17	1年以内	28.03	23,451.27
中央金库-海关保证金	押金和保证金	340,819.57	1年以内、1-2 年	4.07	3,408.20
上海莘泽创业投资管理股 份有限公司	押金和保证金	124,386.60	1-2年、3年以 上	1.49	1,243.87
合 计		8,317,525.34		99.42	83,175.26

截至2022年12月31日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
公积金个人部分	代扣代缴款	1,980,911.00	1年以内	32.06	19,809.11

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州燃气集团有限公司	押金和保证金	1,882,872.00	1-2年、3年以上	30.47	18,828.72
社保个人部分	代扣代缴款	1,875,979.06	1年以内	30.36	18,759.79
中央金库-海关保证金	押金和保证金	202,359.44	1年以内	3.28	2,023.59
上海莘泽创业投资管理 股份有限公司	押金和保证金	124,386.60	1年以内、3年 以上	2.01	1,243.87
合 计		6,066,508.10		98.18	60,665.08

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值
原材料	347,813,655.72	34,192,947.89	313,620,707.83	287,648,656.95	31,674,875.00	255,973,781.95
在产品	351,678,253.30	245,177,625.13	106,500,628.17	230,713,375.86	159,040,809.57	71,672,566.29
库存商品	12,643,175.33	5,452,580.74	7,190,594.59	36,934,890.05	13,096,343.14	23,838,546.91
发出商品	17,754,605.49	4,310,451.21	13,444,154.28			
合同履约成本	28,526,271.66	5,488,495.46	23,037,776.20	15,525,991.70	793,876.96	14,732,114.74
合 计	758,415,961.50	294,622,100.43	463,793,861.07	570,822,914.56	204,605,904.67	366,217,009.89

(续上表)

存货种类	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值
原材料	383,582,972.01	27,634,791.97	355,948,180.04	391,463,842.84	8,557,702.98	382,906,139.86
在产品	232,072,874.24	167,148,066.24	64,924,808.00	138,742,609.90	104,460,795.15	34,281,814.75
库存商品	82,127,207.37	40,217,891.61	41,909,315.76	95,636,849.09	51,568,789.41	44,068,059.68
合同履约成本	9,551,431.82		9,551,431.82	5,688,175.43		5,688,175.43
合 计	707,334,485.44	235,000,749.82	472,333,735.62	631,531,477.26	164,587,287.54	466,944,189.72

(2) 报告期各年（期）末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,674,875.00	7,023,462.36		4,505,389.47		34,192,947.89

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	159,040,809.57	228,048,574.66		141,911,759.10		245,177,625.13
库存商品	13,096,343.14	5,377,856.96		13,021,619.36		5,452,580.74
发出商品		4,310,451.21				4,310,451.21
合同履约成本	793,876.96	4,694,618.50				5,488,495.46
合 计	204,605,904.67	249,454,963.69		159,438,767.93		294,622,100.43

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2025年1-6月转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	根据原材料库龄及呆滞情况计提存货跌价准备	出售、领用或报废
在产品	相关产成品预计售价减去预计进一步加工的成本、销售费用和税费后的金额	出售、领用或报废
库存商品	预计售价减去预计销售费用和税费后的金额	出售
发出商品	预计售价减去预计销售费用和税费后的金额	出售
合同履约成本	预计售价减去预计进一步投入的成本、销售费用和税费后的金额	出售、领用或报废

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,634,791.97	11,742,478.25		7,702,395.22		31,674,875.00
在产品	167,148,066.24	155,297,178.34		163,404,435.01		159,040,809.57
库存商品	40,217,891.61	13,096,343.14		40,217,891.61		13,096,343.14
合同履约成本		793,876.96				793,876.96
合 计	235,000,749.82	180,929,876.69		211,324,721.84		204,605,904.67

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2024年转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	根据原材料库龄及呆滞情况计提存货跌价准备	出售、领用或报废

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2024年转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本 减值准备的原因
在产品	相关产成品预计售价减去预计进一步加工的成本、销售费用和税费后的金额	出售、领用或报废
库存商品	预计售价减去预计销售费用和税费后的金额	出售
合同履约成本	预计售价减去预计进一步投入的成本、销售费用和税费后的金额	出售、领用或报废

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,557,702.98	24,205,996.35		5,128,907.36		27,634,791.97
在产品	104,460,795.15	163,727,228.50		101,039,957.41		167,148,066.24
库存商品	51,568,789.41	40,217,891.61		51,568,789.41		40,217,891.61
合 计	164,587,287.54	228,151,116.46		157,737,654.18		235,000,749.82

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2023年转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本 减值准备的原因
原材料	根据原材料库龄及呆滞情况计提存货跌价准备	出售、领用或报废
在产品	相关产成品预计售价减去预计进一步加工的成本、销售费用和税费后的金额	出售、领用或报废
库存商品	预计售价减去预计销售费用和税费后的金额	出售
合同履约成本	预计售价减去预计进一步投入的成本、销售费用和税费后的金额	出售、领用或报废

（续上表）

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,535,717.32	5,929,749.39		907,763.73		8,557,702.98
在产品	15,073,200.09	104,344,784.84		14,957,189.78		104,460,795.15
库存商品	6,755,958.66	51,568,789.41		6,755,958.66		51,568,789.41

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	213,953.02			213,953.02		
合 计	25,578,829.09	161,843,323.64		22,834,865.19		164,587,287.54

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2022年转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本 减值准备的原因
原材料	根据原材料库龄及呆滞情况 计提存货跌价准备	出售、领用或报废
在产品	相关产成品预计售价减去预 计进一步加工的成本、销售 费用和税费后的金额	出售、领用或报废
库存商品	预计售价减去预计销售费用 和税费后的金额	出售
发出商品	预计售价减去预计销售费用 和税费后的金额	出售
合同履约成本	预计售价减去预计进一步投 入的成本、销售费用和税费 后的金额	出售、领用或报废

9、其他流动资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
增值税留抵税额	980,722,382.69	942,488,078.73	285,041,026.59	129,222,173.96
待认证进项税额	221,888,072.78	299,530.18	250,122.14	2,931,396.34
待摊费用	38,973,061.13	5,403,930.14	2,799,952.96	5,514,377.36
待取得抵扣凭证的进项税额	14,289,130.83	9,573,522.46	5,573,985.31	10,781.27
其他	1,684,171.47	24,403.18	52,983.41	148,189.28
合 计	1,257,556,818.90	957,789,464.69	293,718,070.41	137,826,918.21

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2024.12.31 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动			宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	2025.6.30 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益					
合营企业										
广州穗开创芯股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）	14,167,781.54				-3,774.04				14,164,007.50	
小 计	14,167,781.54				-3,774.04				14,164,007.50	
联营企业										
武汉武粤光电技术有限 公司	12,282,163.31		5,000,000.00		-1,812,023.67				15,470,139.64	
苏州德信芯片科技有限 公司	47,087,917.54				-1,284,535.97				45,803,381.57	
小 计	59,370,080.85		5,000,000.00		-3,096,559.64				61,273,521.21	
合 计	73,537,862.39		5,000,000.00		-3,100,333.68				75,437,528.71	

（续上表）

被投资单位	2023.12.31 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动			宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	2024.12.31 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益					
合营企业										
广州穗开创芯股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）	14,312,038.30				-144,256.76				14,167,781.54	
小 计	14,312,038.30				-144,256.76				14,167,781.54	

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2023.12.31 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动							2024.12.31 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加/新增投资	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		
联营企业											
武汉武粤光电技术有限公司			15,000,000.00		-2,717,836.69						12,282,163.31
苏州德信芯片科技有限公司			50,000,000.00		-2,912,082.46						47,087,917.54
小计			65,000,000.00		-5,629,919.15						59,370,080.85
合计	14,312,038.30		65,000,000.00		-5,774,175.91						73,537,862.39

(续上表)

被投资单位	2022.12.31 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动							2023.12.31 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加/新增投资	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		
合营企业											
广州穗开创芯股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,319,095.58				-7,057.28						14,312,038.30

(续上表)

被投资单位	2021.12.31 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动							2022.12.31 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加/新增投资	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		
合营企业											
广州穗开创芯股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,457,225.55				-138,129.97						14,319,095.58

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、其他权益工具投资

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
广汽埃安新能源汽车股份有限公司	68,253,968.37	77,475,434.75	117,384,731.87	100,000,000.17

12、固定资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	10,476,312,261.09	8,417,840,072.01	7,088,915,660.80	6,760,964,720.12
固定资产清理				
合 计	10,476,312,261.09	8,417,840,072.01	7,088,915,660.80	6,760,964,720.12

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1. 2024.12.31	2,039,029,132.63	12,312,782,280.51	121,392,847.24	4,637,454.09	59,353,143.25	14,537,194,857.72
2. 本期增加金额	3,077,483.91	3,178,759,696.30	9,351,431.37	359,000.00	162,238.86	3,191,709,850.44
(1) 购置			3,485,740.75	359,000.00	162,238.86	4,006,979.61
(2) 在建工程转入	3,077,483.91	3,178,759,696.30	5,865,690.62			3,187,702,870.83
3. 本期减少金额						
4. 2025.6.30	2,042,106,616.54	15,491,541,976.81	130,744,278.61	4,996,454.09	59,515,382.11	17,728,904,708.16
二、累计折旧						
1. 2024.12.31	156,955,778.61	5,849,824,255.77	64,538,525.02	3,055,263.44	44,980,962.87	6,119,354,785.71
2. 本期增加金额	38,861,615.38	1,081,074,303.35	8,674,695.38	279,200.07	4,347,847.18	1,133,237,661.36

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合 计
(1) 计提	38,861,615.38	1,081,074,303.35	8,674,695.38	279,200.07	4,347,847.18	1,133,237,661.36
3.本期减少金额						
4. 2025.6.30	195,817,393.99	6,930,898,559.12	73,213,220.40	3,334,463.51	49,328,810.05	7,252,592,447.07
三、减值准备						
1. 2024.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. 2025.6.30						
四、账面价值						
1. 2025.6.30 账面价值	1,846,289,222.55	8,560,643,417.69	57,531,058.21	1,661,990.58	10,186,572.06	10,476,312,261.09
2. 2024.12.31 账面价值	1,882,073,354.02	6,462,958,024.74	56,854,322.22	1,582,190.65	14,372,180.38	8,417,840,072.01

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:						
1.2023.12.31	856,403,923.22	10,397,210,612.26	115,954,240.36	4,637,454.09	59,275,499.89	11,433,481,729.82
2.本期增加金额	1,182,625,209.41	1,915,571,668.25	5,438,606.88		77,643.36	3,103,713,127.90
(1) 购置		846,423.84	5,438,606.88		77,643.36	6,362,674.08
(2) 在建工程转入	1,182,625,209.41	1,914,725,244.41				3,097,350,453.82
3.本期减少金额						
4. 2024.12.31	2,039,029,132.63	12,312,782,280.51	121,392,847.24	4,637,454.09	59,353,143.25	14,537,194,857.72
二、累计折旧						
1.2023.12.31	116,750,703.92	4,148,273,418.58	43,808,650.96	2,211,961.79	33,521,333.77	4,344,566,069.02

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合 计
2.本期增加金额	40,205,074.69	1,701,550,837.19	20,729,874.06	843,301.65	11,459,629.10	1,774,788,716.69
(1) 计提	40,205,074.69	1,701,550,837.19	20,729,874.06	843,301.65	11,459,629.10	1,774,788,716.69
3.本期减少金额						
4. 2024.12.31	156,955,778.61	5,849,824,255.77	64,538,525.02	3,055,263.44	44,980,962.87	6,119,354,785.71
三、减值准备						
1.2023.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. 2024.12.31						
四、账面价值						
1. 2024.12.31 账面价值	1,882,073,354.02	6,462,958,024.74	56,854,322.22	1,582,190.65	14,372,180.38	8,417,840,072.01
2. 2023.12.31 账面价值	739,653,219.30	6,248,937,193.68	72,145,589.40	2,425,492.30	25,754,166.12	7,088,915,660.80

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.2022.12.31	814,150,190.92	8,577,212,124.84	72,216,182.18	4,039,797.37	58,854,811.14	9,526,473,106.45
2.本期增加金额	42,253,732.30	1,820,046,487.42	43,738,058.18	597,656.72	420,688.75	1,907,056,623.37
(1) 购置		23,052,908.75	43,738,058.18	597,656.72	56,608.55	67,445,232.20
(2) 在建工程转入	42,253,732.30	1,796,993,578.67			364,080.20	1,839,611,391.17
3.本期减少金额		48,000.00				48,000.00
(1) 处置或报废		48,000.00				48,000.00
4. 2023.12.31	856,403,923.22	10,397,210,612.26	115,954,240.36	4,637,454.09	59,275,499.89	11,433,481,729.82

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合 计
二、累计折旧						
1.2022.12.31	84,837,749.36	2,629,520,342.39	27,879,945.61	1,434,937.41	21,835,411.56	2,765,508,386.33
2.本期增加金额	31,912,954.56	1,518,771,442.85	15,928,705.35	777,024.38	11,685,922.21	1,579,076,049.35
(1) 计提	31,912,954.56	1,518,771,442.85	15,928,705.35	777,024.38	11,685,922.21	1,579,076,049.35
3.本期减少金额		18,366.66				18,366.66
(1) 处置或报废		18,366.66				18,366.66
4. 2023.12.31	116,750,703.92	4,148,273,418.58	43,808,650.96	2,211,961.79	33,521,333.77	4,344,566,069.02
三、减值准备						
1.2022.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. 2023.12.31						
四、账面价值						
1. 2023.12.31 账面价值	739,653,219.30	6,248,937,193.68	72,145,589.40	2,425,492.30	25,754,166.12	7,088,915,660.80
2. 2022.12.31 账面价值	729,312,441.56	5,947,691,782.45	44,336,236.57	2,604,859.96	37,019,399.58	6,760,964,720.12

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:						
1. 2021.12.31	772,988,758.56	6,335,635,575.39	48,368,504.37	2,649,438.18	36,753,069.16	7,196,395,345.66
2.本期增加金额	41,161,432.36	2,241,775,372.61	24,479,837.65	1,390,359.19	22,101,741.98	2,330,908,743.79
(1) 购置	19,753.32	19,200,088.94	24,479,837.65	1,390,359.19	109,255.30	45,199,294.40
(2) 在建工程转入	41,141,679.04	2,222,575,283.67			21,992,486.68	2,285,709,449.39

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合 计
3.本期减少金额		198,823.16	632,159.84			830,983.00
(1) 处置或报废		198,823.16	632,159.84			830,983.00
4. 2022.12.31	814,150,190.92	8,577,212,124.84	72,216,182.18	4,039,797.37	58,854,811.14	9,526,473,106.45
二、累计折旧						
1. 2021.12.31	54,511,955.53	1,403,931,669.09	17,067,952.35	818,120.78	11,458,040.56	1,487,787,738.31
2.本期增加金额	30,325,793.83	1,225,622,776.99	11,082,241.60	616,816.63	10,377,371.00	1,278,025,000.05
(1) 计提	30,325,793.83	1,225,622,776.99	11,082,241.60	616,816.63	10,377,371.00	1,278,025,000.05
3.本期减少金额		34,103.69	270,248.34			304,352.03
(1) 处置或报废		34,103.69	270,248.34			304,352.03
4. 2022.12.31	84,837,749.36	2,629,520,342.39	27,879,945.61	1,434,937.41	21,835,411.56	2,765,508,386.33
三、减值准备						
1. 2021.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. 2022.12.31						
四、账面价值						
1. 2022.12.31 账面价值	729,312,441.56	5,947,691,782.45	44,336,236.57	2,604,859.96	37,019,399.58	6,760,964,720.12
2. 2021.12.31 账面价值	718,476,803.03	4,931,703,906.30	31,300,552.02	1,831,317.40	25,295,028.60	5,708,607,607.35

(2) 报告期各年（期）暂时闲置的固定资产情况

截至各期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期各年（期）通过经营租赁租出的固定资产

截至各期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 报告期各年（期）末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2025.6.30 账面价值	2024.12.31 账面价值	2023.12.31 账面价值	2022.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
三期厂房、仓库及连廊	1,151,725,883.13	1,174,177,447.88			处于联合验收阶段

(5) 报告期各年（期）与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

截至各期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

(6) 报告期各年（期）固定资产受限情况

各期期末，固定资产受限情况详见五、19、所有权或使用权受到限制的资产。

13、在建工程

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	3,980,076,503.15	5,460,207,934.20	2,904,694,280.83	1,006,861,279.91
工程物资				
合 计	3,980,076,503.15	5,460,207,934.20	2,904,694,280.83	1,006,861,279.91

在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2025.6.30		2024.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
粤芯产业园（三期）	367,094,092.44		367,094,092.44	330,479,788.10		330,479,788.10
安装工程	198,422,783.29		198,422,783.29	107,502,604.72		107,502,604.72
在安装设备	3,402,045,225.90		3,402,045,225.90	5,006,622,345.73		5,006,622,345.73

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他	12,514,401.52		12,514,401.52	15,603,195.65		15,603,195.65
合 计	3,980,076,503.15		3,980,076,503.15	5,460,207,934.20		5,460,207,934.20

（续上表）

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
粤芯产业园（二期）				72,280,143.46		72,280,143.46
粤芯产业园（三期）	2,285,275,858.45		2,285,275,858.45	41,321,488.66		41,321,488.66
安装工程	106,625,622.17		106,625,622.17	32,185,108.89		32,185,108.89
在安装设备	512,792,800.21		512,792,800.21	861,074,538.90		861,074,538.90
其他						
合 计	2,904,694,280.83		2,904,694,280.83	1,006,861,279.91		1,006,861,279.91

（2）报告期各年（期）重要在建工程项目变动情况

工程名称	2024.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2025.6.30
粤芯产业园（三期）	330,479,788.10	48,775,332.82	12,161,028.48					367,094,092.44
安装工程	107,502,604.72	102,639,619.21	11,719,440.64					198,422,783.29
在安装设备	5,006,622,345.73	1,553,379,591.26	3,157,956,711.09					3,402,045,225.90
其他	15,603,195.65	2,776,896.49	5,865,690.62					12,514,401.52
合 计	5,460,207,934.20	1,707,571,439.78	3,187,702,870.83					3,980,076,503.15

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

工程名称	2023.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2024.12.31
粤芯产业园（三期）	2,285,275,858.45	448,963,280.63	2,403,759,350.98					330,479,788.10
安装工程	106,625,622.17	78,185,931.03	77,308,948.48					107,502,604.72
在安装设备	512,792,800.21	5,110,111,699.88	616,282,154.36					5,006,622,345.73
其他		15,603,195.65						15,603,195.65
合计	2,904,694,280.83	5,652,864,107.19	3,097,350,453.82					5,460,207,934.20

（续上表）

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2023.12.31
粤芯产业园（二期）	72,280,143.46	40,226,635.92	112,506,779.38					
粤芯产业园（三期）	41,321,488.66	2,243,954,369.79						2,285,275,858.45
安装工程	32,185,108.89	120,223,412.75	45,782,899.47					106,625,622.17
在安装设备	861,074,538.90	1,332,675,893.43	1,680,957,632.12					512,792,800.21
其他		364,080.20	364,080.20					
合计	1,006,861,279.91	3,737,444,392.09	1,839,611,391.17					2,904,694,280.83

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2022.12.31
粤芯产业园（二期）	68,226,587.68	65,718,188.90	61,664,633.12					72,280,143.46
粤芯产业园（三期）		41,321,488.66						41,321,488.66
安装工程	91,849,630.54	46,539,379.98	106,203,901.63					32,185,108.89
在安装设备	1,473,240,721.70	1,483,682,245.16	2,095,848,427.96					861,074,538.90
其他		21,992,486.68	21,992,486.68					
合计	1,633,316,939.92	1,659,253,789.38	2,285,709,449.39					1,006,861,279.91

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2025.6.30	
			工程累计投入占预算比例	工程进度
粤芯产业园（二期）	531,045,344.04	自筹	92%	100%
粤芯产业园（三期）	3,232,248,362.02	自筹	93%	98%

（续上表）

工程名称	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	工程累计投入占预算比例	工程进度	工程累计投入占预算比例	工程进度	工程累计投入占预算比例	工程进度
粤芯产业园（二期）	92%	100%	92%	100%	91%	99%
粤芯产业园（三期）	92%	97%	77%	85%	1%	25%

（3）报告期各年（期）在建工程无减值迹象。

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	其他	合 计
一、账面原值：			
1.2024.12.31	1,980,186.94	496,667.55	2,476,854.49
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	1,980,186.94		1,980,186.94
(1) 租赁终止	1,980,186.94		1,980,186.94
4. 2025.6.30		496,667.55	496,667.55
二、累计折旧			
1.2024.12.31	1,735,842.90	369,606.65	2,105,449.55
2.本期增加金额	244,344.04	42,268.29	286,612.33
(1) 计提	244,344.04	42,268.29	286,612.33
3.本期减少金额	1,980,186.94		1,980,186.94
(1) 租赁终止	1,980,186.94		1,980,186.94
4. 2025.6.30		411,874.94	411,874.94
三、减值准备			
1.2024.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2025.6.30			
四、账面价值			
1. 2025.6.30 账面价值		84,792.61	84,792.61
2. 2024.12.31 账面价值	244,344.04	127,060.90	371,404.94

截至2025年6月30日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、55。

项 目	房屋及建筑物	其他	合 计
一、账面原值：			
1.2023.12.31	1,980,186.94	496,667.55	2,476,854.49
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2024.12.31	1,980,186.94	496,667.55	2,476,854.49
二、累计折旧			
1.2023.12.31	1,075,780.62	275,239.81	1,351,020.43
2.本期增加金额	660,062.28	94,366.84	754,429.12

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	其他	合 计
(1) 计提	660,062.28	94,366.84	754,429.12
3.本期减少金额			
4. 2024.12.31	1,735,842.90	369,606.65	2,105,449.55
三、减值准备			
1.2023.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2024.12.31			
四、账面价值			
1. 2024.12.31 账面价值	244,344.04	127,060.90	371,404.94
2. 2023.12.31 账面价值	904,406.32	221,427.74	1,125,834.06

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、55。

项 目	房屋及建筑物	其他	合 计
一、账面原值：			
1. 2022.12.31	1,980,186.94	496,667.55	2,476,854.49
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2023.12.31	1,980,186.94	496,667.55	2,476,854.49
二、累计折旧			
1.2022.12.31	415,718.34	180,872.97	596,591.31
2.本期增加金额	660,062.28	94,366.84	754,429.12
(1) 计提	660,062.28	94,366.84	754,429.12
3.本期减少金额			
4. 2023.12.31	1,075,780.62	275,239.81	1,351,020.43
三、减值准备			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2023.12.31			
四、账面价值			
1. 2023.12.31 账面价值	904,406.32	221,427.74	1,125,834.06
2. 2022.12.31 账面价值	1,564,468.60	315,794.58	1,880,263.18

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、55。

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：				
1. 2022.01.01		828,100.00	310,429.37	1,138,529.37
2. 本期增加金额	1,980,186.94		186,238.18	2,166,425.12
(1) 租入	1,980,186.94		186,238.18	2,166,425.12
3. 本期减少金额		828,100.00		828,100.00
(1) 租赁终止		828,100.00		828,100.00
4. 2022.12.31	1,980,186.94		496,667.55	2,476,854.49
二、累计折旧				
1. 2022.01.01		137,834.52	93,387.50	231,222.02
2. 本期增加金额	415,718.34	161,061.95	87,485.47	664,265.76
(1) 计提	415,718.34	161,061.95	87,485.47	664,265.76
3. 本期减少金额		298,896.47		298,896.47
(1) 租赁终止		298,896.47		298,896.47
4. 2022.12.31	415,718.34		180,872.97	596,591.31
三、减值准备				
1. 2022.01.01				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022.12.31				
四、账面价值				
1. 2022.12.31 账面价值	1,564,468.60		315,794.58	1,880,263.18
2. 2021.01.01 账面价值		690,265.48	217,041.87	907,307.35

截至2022年12月31日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、55。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	特许权与专利权	合计
一、账面原值				
1. 2024.12.31	427,903,200.00	242,739,690.87	85,014,794.41	755,657,685.28
2. 本期增加金额		10,592,742.25	5,200,183.57	15,792,925.82
(1) 购置		10,592,742.25	5,200,183.57	15,792,925.82
3. 本期减少金额				

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	特许权与专利权	合计
4. 2025.6.30	427,903,200.00	253,332,433.12	90,214,977.98	771,450,611.10
二、累计摊销				
1. 2024.12.31	23,282,841.00	164,156,251.89	72,128,517.79	259,567,610.68
2.本期增加金额	4,279,032.00	14,449,845.93	4,065,424.06	22,794,301.99
(1) 计提	4,279,032.00	14,449,845.93	4,065,424.06	22,794,301.99
3.本期减少金额				
4. 2025.6.30	27,561,873.00	178,606,097.82	76,193,941.85	282,361,912.67
三、减值准备				
1. 2024.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2025.6.30				
四、账面价值				
1.2025.6.30 账面价值	400,341,327.00	74,726,335.30	14,021,036.13	489,088,698.43
2.2024.12.31 账面价值	404,620,359.00	78,583,438.98	12,886,276.62	496,090,074.60

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	特许权与专利权	合计
一、账面原值				
1. 2023.12.31	427,903,200.00	237,458,699.28	79,994,708.98	745,356,608.26
2.本期增加金额		5,280,991.59	5,020,085.43	10,301,077.02
(1) 购置		5,280,991.59	5,020,085.43	10,301,077.02
3.本期减少金额				
4. 2024.12.31	427,903,200.00	242,739,690.87	85,014,794.41	755,657,685.28
二、累计摊销				
1. 2023.12.31	14,724,777.00	124,669,333.10	56,387,188.73	195,781,298.83
2.本期增加金额	8,558,064.00	39,486,918.79	15,741,329.06	63,786,311.85
(1) 计提	8,558,064.00	39,486,918.79	15,741,329.06	63,786,311.85
3.本期减少金额				
4. 2024.12.31	23,282,841.00	164,156,251.89	72,128,517.79	259,567,610.68
三、减值准备				
1. 2023.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2024.12.31				
四、账面价值				

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	特许权与专利权	合计
1. 2024.12.31 账面价值	404,620,359.00	78,583,438.98	12,886,276.62	496,090,074.60
2. 2023.12.31 账面价值	413,178,423.00	112,789,366.18	23,607,520.25	549,575,309.43

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	特许权与专利权	合计
一、账面原值				
1. 2022.12.31	427,903,200.00	143,639,669.83	74,097,502.43	645,640,372.26
2. 本期增加金额		93,819,029.45	5,897,206.55	99,716,236.00
(1) 购置		93,819,029.45	5,897,206.55	99,716,236.00
3. 本期减少金额				
4. 2023.12.31	427,903,200.00	237,458,699.28	79,994,708.98	745,356,608.26
二、累计摊销				
1. 2022.12.31	6,166,713.00	87,716,166.81	40,426,001.96	134,308,881.77
2. 本期增加金额	8,558,064.00	36,953,166.29	15,961,186.77	61,472,417.06
(1) 计提	8,558,064.00	36,953,166.29	15,961,186.77	61,472,417.06
3. 本期减少金额				
4. 2023.12.31	14,724,777.00	124,669,333.10	56,387,188.73	195,781,298.83
三、减值准备				
1. 2022.12.31				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023.12.31				
四、账面价值				
1. 2023.12.31 账面价值	413,178,423.00	112,789,366.18	23,607,520.25	549,575,309.43
2. 2022.12.31 账面价值	421,736,487.00	55,923,503.02	33,671,500.47	511,331,490.49

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	特许权与专利权	合计
一、账面原值				
1. 2021.12.31	60,594,900.00	138,759,434.23	73,933,245.00	273,287,579.23
2. 本期增加金额	367,308,300.00	4,880,235.60	164,257.43	372,352,793.03
(1) 购置	367,308,300.00	4,880,235.60	164,257.43	372,352,793.03
3. 本期减少金额				
4. 2022.12.31	427,903,200.00	143,639,669.83	74,097,502.43	645,640,372.26
二、累计摊销				
1. 2021.12.31	4,342,634.50	59,618,859.98	24,888,139.43	88,849,633.91

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	特许权与专利权	合计
2.本期增加金额	1,824,078.50	28,097,306.83	15,537,862.53	45,459,247.86
(1) 计提	1,824,078.50	28,097,306.83	15,537,862.53	45,459,247.86
3.本期减少金额				
4. 2022.12.31	6,166,713.00	87,716,166.81	40,426,001.96	134,308,881.77
三、减值准备				
1. 2021.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2022.12.31				
四、账面价值				
1. 2022.12.31 账面价值	421,736,487.00	55,923,503.02	33,671,500.47	511,331,490.49
2. 2021.12.31 账面价值	56,252,265.50	79,140,574.25	49,045,105.57	184,437,945.32

(2) 报告期各年（期）末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书原因
	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31	
国有建设用地使用权 (ZSCFX-D4)				150,694,922.50	办理中
D4国有建设用地使用权 (ZSCFX-D4)				216,001,197.00	办理中

(3) 报告期各年（期）无形资产受限情况

各期期末，无形资产受限情况详见五、19、所有权或使用权受到限制的资产。

16、长期待摊费用

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少		2025.6.30
			本期摊销	其他减少	
软件授权费	3,280,918.71		1,327,857.49		1,953,061.22
上海办公室装修工程	101,786.41		101,786.41		
合 计	3,382,705.12		1,429,643.90		1,953,061.22

(续上表)

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.12.31
			本期摊销	其他减少	
软件授权费	6,748,383.99		3,467,465.28		3,280,918.71
上海办公室装修工程	276,277.38		174,490.97		101,786.41
合 计	7,024,661.37		3,641,956.25		3,382,705.12

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			本期摊销	其他减少	
软件授权费	4,596,053.59	5,372,800.36	3,220,469.96		6,748,383.99
上海办公室装修工程	444,921.31	16,972.95	185,616.88		276,277.38
合 计	5,040,974.90	5,389,773.31	3,406,086.84		7,024,661.37

（续上表）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
软件授权费	3,029,331.78	3,357,380.76	1,790,658.95		4,596,053.59
上海办公室装修工程		459,927.75	15,006.44		444,921.31
合 计	3,029,331.78	3,817,308.51	1,805,665.39		5,040,974.90

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）报告期各年（期）末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2025.6.30		2024.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
租赁负债	84,792.61	12,718.89	371,404.94	55,710.74
递延所得税负债：				
使用权资产	84,792.61	12,718.89	371,404.94	55,710.74

（续上表）

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
租赁负债	1,125,834.06	168,875.11	1,880,263.18	282,039.48
可弥补亏损			258,194.44	38,729.17
小计	1,125,834.06	168,875.11	2,138,457.62	320,768.65
递延所得税负债：				
使用权资产	1,125,834.06	168,875.11	1,880,263.18	282,039.48
交易性金融资产公允价值变动			258,194.44	38,729.17

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变	17,384,731.70	2,607,709.76		
小 计	18,510,565.76	2,776,584.87	2,138,457.62	320,768.65

(2) 报告期各年（期）末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2025.6.30		2024.12.31	
	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期末余额	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期末余额
递延所得税资产	12,718.89		55,710.74	
递延所得税负债	12,718.89		55,710.74	

(续上表)

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	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期末余额	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期末余额
递延所得税资产	168,875.11		320,768.65	
递延所得税负债	168,875.11	2,607,709.76	320,768.65	

(3) 报告期各年（期）末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	1,991,159,292.24	1,982,793,124.41	1,200,784,441.63	1,060,246,414.20
可抵扣亏损	9,156,896,040.35	7,724,414,625.96	5,762,117,555.18	3,476,064,805.75
合 计	11,148,055,332.59	9,707,207,750.37	6,962,901,996.81	4,536,311,219.95

(4) 报告期各年（期）末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	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
2027年	1,795,661.58	1,795,661.58	1,795,661.58	1,795,661.58
2028年	242,960,174.23	242,960,174.23	242,960,174.23	20,985,270.15
2029年	850,618,874.92	850,618,874.92	625,490,172.50	625,490,172.50
2030年	1,104,763,103.64	788,632,685.66	788,632,685.66	788,632,685.66
2031年	800,365,752.31	800,365,752.31	800,365,752.31	800,365,752.31
2032年	1,236,473,582.64	1,236,473,582.64	1,236,473,582.64	1,236,473,582.64
2033年	2,063,249,313.19	2,063,249,313.19	2,063,249,313.19	—
2034年	1,736,650,177.53	1,736,650,177.53	—	—

粤芯半导体技术股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
2035年	1,115,185,955.01	—	—	—
无固定期限	4,833,445.30	3,668,403.90	3,150,213.07	2,321,680.91
合计	9,156,896,040.35	7,724,414,625.96	5,762,117,555.18	3,476,064,805.75

18、其他非流动资产

项 目	2025.6.30		2024.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	577,069,589.79		577,069,589.79	1,179,711,698.13		1,179,711,698.13
定期存款本息	441,250,547.94		441,250,547.94	740,089,095.89		740,089,095.89
待验收无形资产	34,137,104.58		34,137,104.58	42,227,975.77		42,227,975.77
合 计	1,052,457,242.31	1,052,457,242.31	1,052,457,242.31	1,962,028,769.79	1,962,028,769.79	1,962,028,769.79

（续上表）

项 目	2023.12.31		2022.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,610,118,004.86		2,610,118,004.86	2,172,366,820.51		2,172,366,820.51
定期存款本息	2,042,237,123.29		2,042,237,123.29	2,637,730,153.73		2,637,730,153.73
待验收无形资产	26,226,306.71		26,226,306.71	20,711,065.93		20,711,065.93
合 计	4,678,581,434.86	4,678,581,434.86	4,678,581,434.86	4,830,808,040.17	4,830,808,040.17	4,830,808,040.17

19、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025.6.30		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	518,947,501.36	518,947,501.36	保证金	保证金
固定资产	9,701,102,331.91	3,793,161,640.90	抵押	抵押借款
固定资产	238,153,868.13	62,110,904.04	抵押	产能绑定
无形资产	87,132,639.66	52,010,622.50	抵押	抵押借款
其他非流动资产	185,102,020.95	185,102,020.95	质押	预付款质押
合 计	10,730,438,362.01	4,611,332,689.75		

（续上表）

项 目	2024.12.31		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	887,432,284.36	887,432,284.36	保证金	保证金
固定资产	8,633,804,778.05	3,856,183,691.20	抵押	抵押借款
固定资产	238,153,868.13	81,065,024.08	抵押	产能绑定

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	87,132,639.66	52,616,571.50	抵押	抵押借款
其他非流动资产	500,000,000.00	500,000,000.00	质押	定期存款质押
其他非流动资产	185,102,020.95	185,102,020.95	质押	预付款质押
合 计	10,531,625,591.15	5,562,399,592.09		

（续上表）

项 目	2023.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	93,961,693.15	93,961,693.15	保证金	保证金
应收票据	1,814,616.00	1,796,469.84	质押	质押借款
固定资产	8,118,482,713.09	4,660,859,941.43	抵押	抵押借款
固定资产	238,153,868.13	118,973,264.15	抵押	产能绑定
无形资产	87,132,639.66	58,693,721.77	抵押	抵押借款
合 计	8,539,545,530.03	4,934,285,090.34		

（续上表）

项 目	2022.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	90,706,688.88	90,706,688.88	保证金	保证金
应收票据	1,169,172.98	1,157,481.25	质押	质押借款
固定资产	5,149,889,983.07	3,896,333,513.32	抵押	抵押借款
固定资产	2,188,812,871.30	1,096,380,876.90	抵押	反担保抵押
固定资产	238,153,868.13	156,881,504.23	抵押	产能绑定
无形资产	87,132,639.66	65,213,167.71	抵押	抵押借款
合 计	7,755,865,224.02	5,306,673,232.29		

20、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	50,022,847.22	14,760,154.45	634,517,888.33	121,235,848.23
票据贴现			1,814,616.00	1,169,172.98
合 计	50,022,847.22	14,760,154.45	636,332,504.33	122,405,021.21

21、交易性金融负债

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
交易性金融负债				
其中：远期结售汇				

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
交易性金融负债	2,210,000.00		2,210,000.00	
其中：外汇期权合同	2,210,000.00		2,210,000.00	

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
交易性金融负债	1,800,000.00	3,774,000.00	3,364,000.00	2,210,000.00
其中：远期结售汇	1,800,000.00		1,800,000.00	
外汇期权合同		3,774,000.00	1,564,000.00	2,210,000.00

（续上表）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
交易性金融负债		1,800,000.00		1,800,000.00
其中：远期结售汇		1,800,000.00		1,800,000.00

22、应付票据

种 类	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	181,769,863.75	211,232,434.48	16,620,000.00	

23、应付账款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
货款	302,181,137.28	94,103,097.33	122,436,726.76	45,351,193.92
设备款	311,090,893.27	559,211,046.44	236,433,089.91	294,781,413.57
工程款	396,546,733.12	416,629,996.96	943,500,977.01	126,799,046.64
费用	142,100,992.93	91,932,924.84	98,655,012.19	61,456,449.08
合 计	1,151,919,756.60	1,161,877,065.57	1,401,025,805.87	528,388,103.21

其中，报告期各年（期）末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31	未偿还或未结转的原因
世源科技工程有限公司	208,490,922.64				工程进度款未结算

24、合同负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
客户款项	182,616,938.33	146,025,239.28	181,378,388.14	212,899,601.28

(1) 报告期各年（期）末账龄超过1年的重要合同负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31	未偿还或未结 转的原因
客户十三	18,867,924.56		25,538,487.28		未达到收入确 认条件
客户十二		17,365,885.81			未达到收入确 认条件
合 计	18,867,924.56	17,365,885.81	25,538,487.28		

25、应付职工薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
短期薪酬	76,098,829.36	255,220,151.13	280,736,727.90	50,582,252.59
离职后福利-设定提存计划	81,014.61	24,521,683.55	24,515,612.58	87,085.58
合 计	76,179,843.97	279,741,834.68	305,252,340.48	50,669,338.17

(续上表)

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	47,147,660.76	505,178,349.65	476,227,181.05	76,098,829.36
离职后福利-设定提存计划	61,176.34	44,694,774.39	44,674,936.12	81,014.61
合 计	47,208,837.10	549,873,124.04	520,902,117.17	76,179,843.97

(续上表)

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	45,938,521.13	431,789,996.26	430,580,856.63	47,147,660.76
离职后福利-设定提存计划	3,027.15	36,791,722.86	36,733,573.67	61,176.34
合 计	45,941,548.28	468,581,719.12	467,314,430.30	47,208,837.10

(续上表)

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	67,698,059.32	397,219,251.19	418,978,789.38	45,938,521.13
离职后福利-设定提存计划	1,226.40	26,435,792.31	26,433,991.56	3,027.15
合 计	67,699,285.72	423,655,043.50	445,412,780.94	45,941,548.28

(1) 短期薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	75,663,941.15	223,611,392.25	249,151,072.25	50,124,261.15
职工福利费		7,584,625.92	7,584,625.92	
社会保险费	43,794.30	9,010,234.70	9,006,490.83	47,538.17
其中：1. 医疗保险费	42,583.04	8,068,874.07	8,065,551.17	45,905.94

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
2. 工伤保险费	1,211.26	941,360.63	940,939.66	1,632.23
住房公积金	2,886.00	12,236,882.00	12,236,882.00	2,886.00
工会经费	388,207.91	2,396,480.71	2,377,121.35	407,567.27
职工教育经费		69,269.55	69,269.55	
商业保险		311,266.00	311,266.00	
合 计	76,098,829.36	255,220,151.13	280,736,727.90	50,582,252.59

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	46,736,355.23	440,532,630.20	411,605,044.28	75,663,941.15
职工福利费		14,159,469.25	14,159,469.25	
社会保险费	36,213.25	18,421,370.98	18,413,789.93	43,794.30
其中：1. 医疗保险费	35,309.30	16,691,513.54	16,684,239.80	42,583.04
2. 工伤保险费	903.95	1,729,857.44	1,729,550.13	1,211.26
住房公积金	2,886.00	24,542,554.00	24,542,554.00	2,886.00
工会经费	372,206.28	4,576,768.45	4,560,766.82	388,207.91
职工教育经费		500,851.17	500,851.17	
商业保险		2,444,705.60	2,444,705.60	
合 计	47,147,660.76	505,178,349.65	476,227,181.05	76,098,829.36

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	45,562,123.45	371,305,647.61	370,131,415.83	46,736,355.23
职工福利费		12,857,287.91	12,857,287.91	
社会保险费		18,391,012.32	18,354,799.07	36,213.25
其中：1. 医疗保险费		17,573,252.59	17,537,943.29	35,309.30
2. 工伤保险费		797,498.46	796,594.51	903.95
3. 生育保险费		20,261.27	20,261.27	
住房公积金		21,280,347.00	21,277,461.00	2,886.00
工会经费	376,397.68	4,588,466.63	4,592,658.03	372,206.28
职工教育经费		913,561.97	913,561.97	
商业保险		2,453,672.82	2,453,672.82	
合 计	45,938,521.13	431,789,996.26	430,580,856.63	47,147,660.76

（续上表）

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	67,456,356.48	349,137,491.49	371,031,724.52	45,562,123.45
职工福利费		14,463,134.66	14,463,134.66	
社会保险费		11,721,066.08	11,721,066.08	
其中：1. 医疗保险费		11,259,259.02	11,259,259.02	
2. 工伤保险费		419,021.30	419,021.30	
3. 生育保险费		42,785.76	42,785.76	
住房公积金		15,296,931.00	15,296,931.00	
工会经费	241,702.84	3,974,478.90	3,839,784.06	376,397.68
职工教育经费		259,186.24	259,186.24	
商业保险		2,366,962.82	2,366,962.82	
合 计	67,698,059.32	397,219,251.19	418,978,789.38	45,938,521.13

(2) 设定提存计划

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
离职后福利	81,014.61	24,521,683.55	24,515,612.58	87,085.58
其中：基本养老保险费	78,648.85	23,293,885.59	23,287,999.23	84,535.21
失业保险费	2,365.76	1,227,797.96	1,227,613.35	2,550.37

(续上表)

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
离职后福利	61,176.34	44,694,774.39	44,674,936.12	81,014.61
其中：基本养老保险费	59,410.83	42,248,487.03	42,229,249.01	78,648.85
失业保险费	1,765.51	2,446,287.36	2,445,687.11	2,365.76

(续上表)

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
离职后福利	3,027.15	36,791,722.86	36,733,573.67	61,176.34
其中：基本养老保险费	3,027.15	34,909,837.00	34,853,453.32	59,410.83
失业保险费		1,881,885.86	1,880,120.35	1,765.51

(续上表)

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利	1,226.40	26,435,792.31	26,433,991.56	3,027.15
其中：基本养老保险费	1,226.40	25,515,532.91	25,513,732.16	3,027.15
失业保险费		920,259.40	920,259.40	

26、应交税费

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
房产税	13,814,612.74			
个人所得税	3,139,419.88	5,835,460.52	3,148,821.47	2,954,528.32
土地使用税	561,992.00			
关税	410,575.47			
印花税	163,491.68	126,866.90	127,062.58	1,502,809.99
其他	213,704.89	234,973.52	56,241.14	10,199.62
合 计	18,303,796.66	6,197,300.94	3,332,125.19	4,467,537.93

27、其他应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	447,790,292.40	545,793,527.64	544,428,514.04	601,709,097.60
合 计	447,790,292.40	545,793,527.64	544,428,514.04	601,709,097.60

其他应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	388,339,930.00	501,273,472.00	526,858,752.00	564,686,132.00
应付水电燃动及耗材费	42,368,172.12	24,320,218.51	4,258,936.13	13,329,973.10
应付维保费	6,138,001.99	786,665.00	2,401,038.27	896,185.73
应付员工福利相关费用	2,780,571.89	3,508,460.94	1,968,642.92	4,865,516.21
应付物业管理相关费用	1,777,161.09	1,552,494.98	244,540.00	2,711,655.73
其他	6,386,455.31	14,352,216.21	8,696,604.72	15,219,634.83
合 计	447,790,292.40	545,793,527.64	544,428,514.04	601,709,097.60

其中，报告期各年（期）末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金 额				未偿还未结转的原因
	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31	
客户十四	130,465,485.00	262,017,180.00	258,164,415.00	253,859,670.00	产能保证金
客户十三	70,000,000.00	70,000,000.00			产能保证金
客户十		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	产能保证金
合 计	200,465,485.00	392,017,180.00	318,164,415.00	313,859,670.00	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款	1,049,413,405.57	514,101,959.33	364,362,572.62	1,844,357,643.86
一年内到期的长期应付款	205,812,643.32	20,629,777.78		
一年内到期的租赁负债	36,846.78	312,550.51	816,399.81	801,702.25
合 计	1,255,262,895.67	535,044,287.62	365,178,972.43	1,845,159,346.11

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	659,844,396.91	409,600,446.43	358,424,846.30	121,154,813.01
信用借款	389,569,008.66	104,501,512.90	5,937,726.32	443,062,416.30
保证借款				1,280,140,414.55
合 计	1,049,413,405.57	514,101,959.33	364,362,572.62	1,844,357,643.86

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
融资租赁公司借款	205,812,643.32	20,629,777.78		

(3) 一年内到期的租赁负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
租赁负债	36,846.78	312,550.51	816,399.81	801,702.25

29、其他流动负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	34,186,136.75	25,490,560.05	26,318,903.92	29,144,696.63

30、长期借款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	7,230,639,475.46	5,149,418,732.66	3,338,353,352.39	4,257,779,786.53
抵押借款	4,835,101,821.40	5,009,381,672.94	5,380,599,786.97	3,621,498,115.17
保证借款				1,280,140,414.55
小 计	12,065,741,296.86	10,158,800,405.60	8,718,953,139.36	9,159,418,316.25
减：一年内到期的长期借款	1,049,413,405.57	514,101,959.33	364,362,572.62	1,844,357,643.86
合 计	11,016,327,891.29	9,644,698,446.27	8,354,590,566.74	7,315,060,672.39

说明：2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日和2022年12月

31日，长期借款年利率分别为2.30%至3.30%、2.60%至3.55%、2.70%至4.00%和2.70%至5.64%。

于2025年6月30日，抵押借款由账面价值为人民币3,174,479,826.96元的固定资产和账面价值为人民币52,010,622.50元的无形资产为抵押。

于2024年12月31日，抵押借款由账面价值为人民币3,785,131,676.24元的固定资产和账面价值为人民币52,616,571.50元的无形资产为抵押。

于2023年12月31日，抵押借款由账面价值为人民币4,660,859,941.43元的固定资产和账面价值为人民币58,693,721.77元的无形资产为抵押。

于2022年12月31日，抵押借款由账面价值为人民币3,896,333,513.32元的固定资产和账面价值为人民币65,213,167.71元的无形资产为抵押，保证借款由科学城（广州）投资集团有限公司提供保证担保。

31、租赁负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
租赁负债	50,660.67	343,317.91	1,159,717.72	1,961,419.97
减：一年内到期的租赁负债	36,846.78	312,550.51	816,399.81	801,702.25
合 计	13,813.89	30,767.40	343,317.91	1,159,717.72

(1) 2025年1-6月计提的租赁负债利息2,344.85元，计入财务费用—利息支出的金额为2,344.85元。

(2) 2024年计提的租赁负债利息费用26,183.82元，计入财务费用—利息支出的金额为26,183.82元。

(3) 2023年计提的租赁负债利息费用58,350.39元，计入财务费用—利息支出的金额为58,350.39元。

(4) 2022年计提的租赁负债利息费用56,100.02元，计入财务费用—利息支出的金额为56,100.02元。

32、长期应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
长期应付款	970,102,020.95	175,000,000.00	9,843,750.00	9,843,750.00
专项应付款				
合 计	970,102,020.95	175,000,000.00	9,843,750.00	9,843,750.00

长期应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
股东借款			9,843,750.00	9,843,750.00
融资租赁公司借款	1,175,914,664.27	195,629,777.78		
小计	1,175,914,664.27	195,629,777.78	9,843,750.00	9,843,750.00
减：一年内到期长期应付款	205,812,643.32	20,629,777.78		
合 计	970,102,020.95	175,000,000.00	9,843,750.00	9,843,750.00

说明：2025年6月30日、2024年12月31日融资租赁公司借款年化租赁利率分别为2.95%至3.30%、3.05%至3.30%。

于2025年6月30日，融资租赁公司借款由账面价值为人民币185,102,020.95元的预付设备款为质押，账面价值为人民币587,089,697.00元的固定资产为抵押。

于2025年6月30日，本公司与芯鑫融资租赁有限责任公司签订售后回租赁合同，以账面价值为31,592,116.94元的固定资产办理抵押登记，截至当期末未取得该笔借款。

于2024年12月31日，融资租赁公司借款由账面价值为人民币185,102,020.95元的预付设备款为质押，账面价值为人民币71,052,014.96元的固定资产为抵押。

33、递延收益

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
政府补助	746,911,495.82	112,405,039.00	122,830,729.58	736,485,805.24

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
政府补助	327,138,449.21	615,588,550.00	195,815,503.39	746,911,495.82

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
政府补助	416,737,147.02	92,328,001.00	181,926,698.81	327,138,449.21

（续上表）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
政府补助	440,688,801.64	137,837,660.00	161,789,314.62	416,737,147.02

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、股本（单位：万股）

股东名称	2024.12.31		本期增加	本期减少	2025.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）	39,933.3333	16.8809			39,933.3333	16.8809
广东省半导体及集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	26,718.0926	11.2945			26,718.0926	11.2945
广州华盈企业管理有限公司	22,500.0000	9.5114			22,500.0000	9.5114
科学城（广州）投资集团有限公司	20,860.2152	8.8182			20,860.2152	8.8182
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	16,666.6667	7.0455			16,666.6667	7.0455
农银金融资产投资有限公司	9,675.0818	4.0899			9,675.0818	4.0899
广州科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,350.1636	3.9526			9,350.1636	3.9526
上海芯濮然创业投资合伙企业（有限合伙）	8,333.3333	3.5227			8,333.3333	3.5227
广东广祺智行肆号股权投资合伙企业（有限合伙）	5,430.1075	2.2955			5,430.1075	2.2955
广州吉富新芯创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000.0000	2.1136			5,000.0000	2.1136
广州越秀创达八号实业投资合伙企业（有限合伙）	4,838.7097	2.0455			4,838.7097	2.0455
联芯叁号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,401.7500	1.8607			4,401.7500	1.8607
陈卫	4,000.0000	1.6909			4,000.0000	1.6909
嘉兴隼满股权投资合伙企业（有限合伙）	3,763.4409	1.5909			3,763.4409	1.5909
陈谨	3,500.0000	1.4795			3,500.0000	1.4795
广东广祺辰途瑞芯股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	1.4091			3,333.3333	1.4091
深圳市惠友豪创科技投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	1.4091			3,333.3333	1.4091
广州合信芯赢投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	1.4091			3,333.3333	1.4091
合肥华芯康远汽车电子投资合伙企业（有限合伙）	3,225.8065	1.3636			3,225.8065	1.3636
广州晶芯创业投资合伙企业（有限合伙）	3,118.2796	1.3182			3,118.2796	1.3182
建信金融资产投资有限公司	2,805.0491	1.1858			2,805.0491	1.1858
知识城（广州）投资集团有限公司	2,365.5913	1.0000			2,365.5913	1.0000
联芯贰号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	2,155.2000	0.9111			2,155.2000	0.9111
深圳山海叁号科技合伙企业（有限合伙）	2,150.5376	0.9091			2,150.5376	0.9091
苏州晶璞创业投资合伙企业（有限合伙）	2,150.5376	0.9091			2,150.5376	0.9091
广州广祺欣芯管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,096.7742	0.8864			2,096.7742	0.8864
合肥华登二期集成电路产业投资合伙企业（有限合伙）	1,666.6667	0.7045			1,666.6667	0.7045

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2024.12.31		本期增加	本期减少	2025.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
苏州工业园区储芯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,666.6667	0.7045			1,666.6667	0.7045
联芯肆号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	1,486.4000	0.6283			1,486.4000	0.6283
联芯陆号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	1,453.2597	0.6143			1,453.2597	0.6143
淄博盈科值得一号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,451.6129	0.6136			1,451.6129	0.6136
广州盛誉工控产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,344.0860	0.5682			1,344.0860	0.5682
淄博盈科吉运创业投资合伙企业（有限合伙）	1,290.3226	0.5455			1,290.3226	0.5455
广州华芯盛景创业投资中心（有限合伙）	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
广发乾和投资有限公司	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
共青城吉富启盛股权投资合伙企业（有限合伙）	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
青岛新鼎啃哥捌陆投资合伙企业（有限合伙）	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
深圳市安鹏知行投资合伙企业（有限合伙）	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
中山广发信德致远科技创业投资合伙企业（有限合伙）	833.3333	0.3523			833.3333	0.3523
广州产投壹号集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	833.3333	0.3523			833.3333	0.3523
淄博盈峰万晟股权投资合伙企业（有限合伙）	752.6882	0.3182			752.6882	0.3182
广东珩芯创业投资合伙企业（有限合伙）	645.1613	0.2727			645.1613	0.2727
联芯伍号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	570.0570	0.2410			570.0570	0.2410
广州广发信德二期创业投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273			537.6344	0.2273
广州吉富智芯创业投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273			537.6344	0.2273
厦门市惠友豪嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273			537.6344	0.2273
广州合信芯达投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273			537.6344	0.2273
合计	236,559.1397	100.0000			236,559.1397	100.0000

（续上表）

股东名称	2023.12.31		本期增加	本期减少	2024.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）	39,933.3333	16.8809			39,933.3333	16.8809
广东省半导体及集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	26,718.0926	11.2945			26,718.0926	11.2945
科学城（广州）投资集团有限公司	23,225.8065	9.8182		2,365.5913	20,860.2152	8.8182

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2023.12.31		本期增加	本期减少	2024.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州华盈企业管理有限公司	22,500.0000	9.5114			22,500.0000	9.5114
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	16,666.6667	7.0455			16,666.6667	7.0455
农银金融资产投资有限公司	9,675.0818	4.0899			9,675.0818	4.0899
广州科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,350.1636	3.9526			9,350.1636	3.9526
上海芯濮然创业投资合伙企业（有限合伙）	8,333.3333	3.5227			8,333.3333	3.5227
广东广祺智行肆号股权投资合伙企业（有限合伙）	5,430.1075	2.2955			5,430.1075	2.2955
广州吉富新芯创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000.0000	2.1136			5,000.0000	2.1136
广州越秀创达八号实业投资合伙企业（有限合伙）	4,838.7097	2.0455			4,838.7097	2.0455
联芯叁号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,401.7500	1.8607			4,401.7500	1.8607
陈卫	4,000.0000	1.6909			4,000.0000	1.6909
嘉兴隽满股权投资合伙企业（有限合伙）	3,763.4409	1.5909			3,763.4409	1.5909
陈谨	3,500.0000	1.4795			3,500.0000	1.4795
广东广祺辰途瑞芯股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	1.4091			3,333.3333	1.4091
深圳市惠友豪创科技投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	1.4091			3,333.3333	1.4091
广州合信芯赢投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	1.4091			3,333.3333	1.4091
合肥华芯康远汽车电子投资合伙企业（有限合伙）	3,225.8065	1.3636			3,225.8065	1.3636
广州晶芯创业投资合伙企业（有限合伙）	3,118.2796	1.3182			3,118.2796	1.3182
建信金融资产投资有限公司	2,805.0491	1.1858			2,805.0491	1.1858
联芯贰号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	2,155.2000	0.9111			2,155.2000	0.9111
深圳山海叁号科技合伙企业（有限合伙）	2,150.5376	0.9091			2,150.5376	0.9091
苏州晶璞创业投资合伙企业（有限合伙）	2,150.5376	0.9091			2,150.5376	0.9091
广州广祺欣芯管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,096.7742	0.8864			2,096.7742	0.8864
合肥华登二期集成电路产业投资合伙企业（有限合伙）	1,666.6667	0.7045			1,666.6667	0.7045
苏州工业园区储芯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,666.6667	0.7045			1,666.6667	0.7045
联芯肆号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	1,486.4000	0.6283			1,486.4000	0.6283
联芯陆号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	1,453.2597	0.6143			1,453.2597	0.6143
淄博盈科值得一号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,451.6129	0.6136			1,451.6129	0.6136
广州盛誉工控产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,344.0860	0.5682			1,344.0860	0.5682

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2023.12.31		本期增加	本期减少	2024.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
淄博盈科吉运创业投资合伙企业（有限合伙）	1,290.3226	0.5455			1,290.3226	0.5455
广州华芯盛景创业投资中心（有限合伙）	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
广发乾和投资有限公司	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
共青城吉富启盛股权投资合伙企业（有限合伙）	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
青岛新鼎啃哥捌陆投资合伙企业（有限合伙）	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
深圳市安鹏知行投资合伙企业（有限合伙）	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
中山广发信德致远科技创业投资合伙企业（有限合伙）	833.3333	0.3523			833.3333	0.3523
广州产投壹号集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）（曾用名：合肥华芯胜科集成电路投资合伙企业（有限合伙））	833.3333	0.3523			833.3333	0.3523
淄博盈峰万晟股权投资合伙企业（有限合伙）	752.6882	0.3182			752.6882	0.3182
广东珩芯创业投资合伙企业（有限合伙）	645.1613	0.2727			645.1613	0.2727
联芯伍号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	570.0570	0.2410			570.0570	0.2410
广州广发信德二期创业投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273			537.6344	0.2273
广州吉富智芯创业投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273			537.6344	0.2273
厦门市惠友豪嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273			537.6344	0.2273
广州合信芯达投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273			537.6344	0.2273
知识城（广州）投资集团有限公司			2,365.5913		2,365.5913	1.0000
合计	236,559.1397	100.0000	2,365.5913	2,365.5913	236,559.1397	100.0000

（续上表）

股东名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）	39,933.3333	16.8809			39,933.3333	16.8809
广东省半导体及集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	26,718.0926	11.2945			26,718.0926	11.2945
科学城（广州）投资集团有限公司	23,225.8065	9.8182			23,225.8065	9.8182
广州华盈企业管理有限公司	22,500.0000	9.5114			22,500.0000	9.5114
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	16,666.6667	7.0455			16,666.6667	7.0455
农银金融资产投资有限公司	9,675.0818	4.0899			9,675.0818	4.0899
广州科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,350.1636	3.9526			9,350.1636	3.9526

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
上海芯濮然创业投资合伙企业（有限合伙） （曾用名：合肥璞然集成电路股权投资合伙企业（有限合伙））	8,333.3333	3.5227			8,333.3333	3.5227
广东广祺智行肆号股权投资合伙企业（有限合伙）	5,430.1075	2.2955			5,430.1075	2.2955
广州吉富新芯创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000.0000	2.1136			5,000.0000	2.1136
广州越秀创达八号实业投资合伙企业（有限合伙）	4,838.7097	2.0455			4,838.7097	2.0455
联芯叁号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,401.7500	1.8607			4,401.7500	1.8607
陈卫	4,000.0000	1.6909			4,000.0000	1.6909
嘉兴隼满股权投资合伙企业（有限合伙）	3,763.4409	1.5909			3,763.4409	1.5909
陈谨	3,500.0000	1.4795			3,500.0000	1.4795
广东广祺辰途瑞芯股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	1.4091			3,333.3333	1.4091
深圳市惠友豪创科技投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	1.4091			3,333.3333	1.4091
广州合信芯赢投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	1.4091			3,333.3333	1.4091
合肥华芯康远汽车电子投资合伙企业（有限合伙）	3,225.8065	1.3636			3,225.8065	1.3636
广州晶芯创业投资合伙企业（有限合伙）	3,118.2796	1.3182			3,118.2796	1.3182
建信金融资产投资有限公司	2,805.0491	1.1858			2,805.0491	1.1858
联芯贰号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	2,155.2000	0.9111			2,155.2000	0.9111
深圳山海叁号科技合伙企业（有限合伙）	2,150.5376	0.9091			2,150.5376	0.9091
苏州晶璞创业投资合伙企业（有限合伙）	2,150.5376	0.9091			2,150.5376	0.9091
广州广祺欣芯管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,096.7742	0.8864			2,096.7742	0.8864
合肥华登二期集成电路产业投资合伙企业（有限合伙）	1,666.6667	0.7045			1,666.6667	0.7045
苏州工业园区储芯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,666.6667	0.7045			1,666.6667	0.7045
联芯肆号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	1,486.4000	0.6283			1,486.4000	0.6283
联芯陆号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	1,453.2597	0.6143			1,453.2597	0.6143
淄博盈科值得一号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,451.6129	0.6136			1,451.6129	0.6136
广州盛誉工控产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,344.0860	0.5682			1,344.0860	0.5682
淄博盈科吉运创业投资合伙企业（有限合伙）	1,290.3226	0.5455			1,290.3226	0.5455
广州华芯盛景创业投资中心（有限合伙）	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
广发乾和投资有限公司	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
共青城吉富启盛股权投资合伙企业（有限合伙）	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
青岛新鼎哨哥捌陆投资合伙企业（有限合伙）	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
深圳市安鹏知行投资合伙企业（有限合伙）	1,075.2688	0.4545			1,075.2688	0.4545
中山广发信德致远科技创业投资合伙企业（有限合伙）	833.3333	0.3523			833.3333	0.3523
合肥华芯胜科集成电路投资合伙企业（有限合伙）	833.3333	0.3523			833.3333	0.3523
淄博盈峰万晟股权投资合伙企业（有限合伙）	752.6882	0.3182			752.6882	0.3182
广东珩芯创业投资合伙企业（有限合伙）	645.1613	0.2727			645.1613	0.2727
联芯伍号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	570.0570	0.2410			570.0570	0.2410
广州广发信德二期创业投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273			537.6344	0.2273
广州吉富智芯创业投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273			537.6344	0.2273
厦门市惠友豪嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273			537.6344	0.2273
广州合信芯达投资合伙企业（有限合伙）	537.6344	0.2273			537.6344	0.2273
合计	236,559.1397	100.0000			236,559.1397	100.0000

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000.0000	30.0000		10,066.6667	39,933.3333	16.8809
广州华盈企业管理有限公司	30,000.0000	18.0000		7,500.0000	22,500.0000	9.5114
科学城（广州）投资集团有限公司	20,000.0000	12.0000	3,225.8065		23,225.8065	9.8182
广东省半导体及集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	16,666.6667	10.0000	10,051.4259		26,718.0926	11.2945
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	16,666.6667	10.0000			16,666.6667	7.0455
合肥璞然集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	8,333.3333	5.0000			8,333.3333	3.5227
农银金融资产投资有限公司	5,000.0000	3.0000	4,675.0818		9,675.0818	4.0899
广州吉富新芯创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000.0000	3.0000			5,000.0000	2.1136
广东广祺辰途瑞芯股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	2.0000			3,333.3333	1.4091

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
深圳市惠友豪创科技投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	2.0000			3,333.3333	1.4091
广州合信芯赢投资合伙企业（有限合伙）	3,333.3333	2.0000			3,333.3333	1.4091
合肥华登二期集成电路产业投资合伙企业（有限合伙）	1,666.6667	1.0000			1,666.6667	0.7045
苏州工业园区储芯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,666.6667	1.0000			1,666.6667	0.7045
中山广发信德致远科技创业投资合伙企业（有限合伙）	833.3333	0.5000			833.3333	0.3523
合肥华芯胜科集成电路投资合伙企业（有限合伙）	833.3333	0.5000			833.3333	0.3523
广州科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）			9,350.1636		9,350.1636	3.9526
广东广祺智行肆号股权投资合伙企业（有限合伙）			5,430.1075		5,430.1075	2.2955
广州越秀创达八号实业投资合伙企业（有限合伙）			4,838.7097		4,838.7097	2.0455
联芯叁号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）			4,401.7500		4,401.7500	1.8607
陈卫			4,000.0000		4,000.0000	1.6909
嘉兴隼满股权投资合伙企业（有限合伙）			3,763.4409		3,763.4409	1.5909
陈谨			3,500.0000		3,500.0000	1.4795
合肥华芯康远汽车电子投资合伙企业（有限合伙）			3,225.8065		3,225.8065	1.3636
广州晶芯创业投资合伙企业（有限合伙）			3,118.2796		3,118.2796	1.3182
建信金融资产投资有限公司			2,805.0491		2,805.0491	1.1858
联芯贰号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）			2,155.2000		2,155.2000	0.9111
深圳山海叁号科技合伙企业（有限合伙）			2,150.5376		2,150.5376	0.9091
苏州晶璞创业投资合伙企业（有限合伙）			2,150.5376		2,150.5376	0.9091
广州广祺欣芯管理咨询合伙企业（有限合伙）			2,096.7742		2,096.7742	0.8864
联芯肆号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）			1,486.4000		1,486.4000	0.6283
联芯陆号（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）			1,453.2597		1,453.2597	0.6143
淄博盈科值得一号股权投资合伙企业（有限合伙）			1,451.6129		1,451.6129	0.6136
广州盛誉工控产业投资基金合伙企业（有限合伙）			1,344.0860		1,344.0860	0.5682

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
淄博盈科吉运创业投资合伙企业（有限合伙）			1,290.3226		1,290.3226	0.5455
广州华芯盛景创业投资中心（有限合伙）			1,075.2688		1,075.2688	0.4545
广发乾和投资有限公司			1,075.2688		1,075.2688	0.4545
共青城吉富启盛股权投资合伙企业（有限合伙）			1,075.2688		1,075.2688	0.4545
青岛新鼎哨哥捌陆投资合伙企业（有限合伙）			1,075.2688		1,075.2688	0.4545
深圳市安鹏知行投资合伙企业（有限合伙）			1,075.2688		1,075.2688	0.4545
淄博盈峰万晟股权投资合伙企业（有限合伙）			752.6882		752.6882	0.3182
广东珩芯创业投资合伙企业（有限合伙）			645.1613		645.1613	0.2727
联芯伍号(广州)企业管理合伙企业（有限合伙）			570.0570		570.0570	0.2410
广州广发信德二期创业投资合伙企业（有限合伙）			537.6344		537.6344	0.2273
广州吉富智芯创业投资合伙企业（有限合伙）			537.6344		537.6344	0.2273
厦门市惠友豪嘉股权投资合伙企业（有限合伙）			537.6344		537.6344	0.2273
广州合信芯达投资合伙企业（有限合伙）			537.6344		537.6344	0.2273
合 计	166,666.6666	100.0000	87,459.1398	17,566.6667	236,559.1397	100.0000

说明：股本变动情况详见附注一。

35、资本公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
股本溢价	9,524,608,312.91			9,524,608,312.91
其他资本公积	846,052,506.32	20,446,632.60		866,499,138.92
合 计	10,370,660,819.23	20,446,632.60		10,391,107,451.83

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	9,434,408,603.00	90,199,709.91		9,524,608,312.91
其他资本公积	782,337,416.19	63,715,090.13		846,052,506.32
合 计	10,216,746,019.19	153,914,800.04		10,370,660,819.23

（续上表）

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	9,434,408,603.00			9,434,408,603.00
其他资本公积	715,166,437.34	67,170,978.85		782,337,416.19
合 计	10,149,575,040.34	67,170,978.85		10,216,746,019.19

（续上表）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	3,333,333,334.00	6,101,075,269.00		9,434,408,603.00
其他资本公积	609,608,333.55	105,558,103.79		715,166,437.34
合 计	3,942,941,667.55	6,206,633,372.79		10,149,575,040.34

说明：

2022 年资本公积增加系：① 股东增资，其中溢价 6,101,075,269.00 元计入资本公积-股本溢价；② 股权激励分期确认股份支付费用 105,558,103.79 元计入资本公积-其他资本公积。

2023 年资本公积增加系：股权激励分期确认股份支付费用 67,170,978.85 元计入资本公积-其他资本公积。

2024 年资本公积增加系：① 子公司少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例但未丧失控制权，增资前后按母公司持股比例计算的子公司账面净资产份额之间差额 90,199,709.91 元计入资本公积-股本溢价；② 股权激励分期确认股份支付费用 63,715,090.13 元计入资本公积-其他资本公积。

2025 年 1-6 月资本公积增加系：股权激励分期确认股份支付费用 20,446,632.60 元计入资本公积-其他资本公积。

36、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2024.12.31	本期发生额		2025.6.30
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-22,524,565.42	-9,221,466.38		-31,746,031.80
1.其他权益工具投资公允价值变动	-22,524,565.42	-9,221,466.38		-31,746,031.80
二、将重分类进损益的其他综合收益	-148,378.21	44,242.17		-104,136.04
1.外币财务报表折算差额	-148,378.21	44,242.17		-104,136.04
其他综合收益合计	-22,672,943.63	-9,177,224.21		-31,850,167.84

（续上表）

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31	本期发生额		2024.12.31
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	14,777,021.94	-37,301,587.36		-22,524,565.42
1.其他权益工具投资公允价值变动	14,777,021.94	-37,301,587.36		-22,524,565.42
二、将重分类进损益的其他综合收益	-104,918.57	-43,459.64		-148,378.21
1.外币财务报表折算差额	-104,918.57	-43,459.64		-148,378.21
其他综合收益合计	14,672,103.37	-37,345,047.00		-22,672,943.63

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期发生额		2023.12.31
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		14,777,021.94		14,777,021.94
1.其他权益工具投资公允价值变动		14,777,021.94		14,777,021.94
二、将重分类进损益的其他综合收益	-85,348.45	-19,570.12		-104,918.57
1.外币财务报表折算差额	-85,348.45	-19,570.12		-104,918.57
其他综合收益合计	-85,348.45	14,757,451.82		14,672,103.37

（续上表）

项 目	2021.12.31	本期发生额		2022.12.31
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-164.58	-85,183.87		-85,348.45
1.外币财务报表折算差额	-164.58	-85,183.87		-85,348.45
其他综合收益合计	-164.58	-85,183.87		-85,348.45

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生额	2025年1-6月			税后归属于母公司
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,221,466.38				-9,221,466.38
1.其他权益工具投资公允价值变动	-9,221,466.38				-9,221,466.38
二、将重分类进损益的其他综合收益	44,242.17				44,242.17

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025年1-6月				
	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：所得税费用	减：税后归属于少数股东	税后归属于母公司
1.外币财务报表折算差额	44,242.17				44,242.17
其他综合收益合计	-9,177,224.21				-9,177,224.21

（续上表）

项 目	2024年度				
	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：所得税费用	减：税后归属于少数股东	税后归属于母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-39,909,297.12		-2,607,709.76		-37,301,587.36
1.其他权益工具投资公允价值变动	-39,909,297.12		-2,607,709.76		-37,301,587.36
二、将重分类进损益的其他综合收益	-43,459.64				-43,459.64
1.外币财务报表折算差额	-43,459.64				-43,459.64
其他综合收益合计	-39,952,756.76		-2,607,709.76		-37,345,047.00

（续上表）

项 目	2023年度				
	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：所得税费用	减：税后归属于少数股东	税后归属于母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益	17,384,731.70		2,607,709.76		14,777,021.94
1.其他权益工具投资公允价值变动	17,384,731.70		2,607,709.76		14,777,021.94
二、将重分类进损益的其他综合收益	-19,570.12				-19,570.12
1.外币财务报表折算差额	-19,570.12				-19,570.12
其他综合收益合计	17,365,161.58		2,607,709.76		14,757,451.82

（续上表）

项 目	2022年度				
	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：所得税费用	减：税后归属于少数股东	税后归属于母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
二、将重分类进损益的其他综合收益	-85,183.87				-85,183.87
1.外币财务报表折算差额	-85,183.87				-85,183.87
其他综合收益合计	-85,183.87				-85,183.87

37、未分配利润

项 目	2025年1-6月	2024年度
调整前上年年末未分配利润	-7,735,144,292.76	-5,481,875,163.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,735,144,292.76	-5,481,875,163.61
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,200,986,873.97	-2,253,269,129.15
期末未分配利润	-8,936,131,166.73	-7,735,144,292.76

（续上表）

项 目	2023年度	2022年度
调整前上年年末未分配利润	-3,564,761,768.22	-2,522,053,950.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,564,761,768.22	-2,522,053,950.50
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,917,113,395.39	-1,042,707,817.72
期末未分配利润	-5,481,875,163.61	-3,564,761,768.22

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,037,274,645.16	1,628,586,964.53	1,631,901,383.57	2,790,497,744.84
其他业务	15,938,075.72	749,450.00	49,427,573.20	9,132,055.10
合 计	1,053,212,720.88	1,629,336,414.53	1,681,328,956.77	2,799,629,799.94

（续上表）

项 目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,020,774,920.70	2,193,661,578.29	1,527,048,733.98	1,860,345,163.91
其他业务	22,944,244.57	1,056,357.46	18,297,064.98	1,192,278.49
合 计	1,043,719,165.27	2,194,717,935.75	1,545,345,798.96	1,861,537,442.40

（2）营业收入、营业成本按产品类别划分

主要产品类别	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
集成电路代工	840,860,585.43	1,263,675,118.16	1,309,717,779.44	2,196,912,271.43

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类别	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
功率器件代工	196,414,059.73	364,911,846.37	322,183,604.13	593,585,473.41
小计	1,037,274,645.16	1,628,586,964.53	1,631,901,383.57	2,790,497,744.84
其他业务:				
租赁	118,867.91		342,357.59	
其他	15,819,207.81	749,450.00	49,085,215.61	9,132,055.10
小计	15,938,075.72	749,450.00	49,427,573.20	9,132,055.10
合计	1,053,212,720.88	1,629,336,414.53	1,681,328,956.77	2,799,629,799.94

(续上表)

主要产品类别	2023年		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
集成电路代工	755,855,904.20	1,678,165,835.92	1,274,578,356.44	1,505,575,173.93
功率器件代工	264,919,016.50	515,495,742.37	252,470,377.54	354,769,989.98
小计	1,020,774,920.70	2,193,661,578.29	1,527,048,733.98	1,860,345,163.91
其他业务:				
租赁	376,319.86		297,074.58	
其他	22,567,924.71	1,056,357.46	17,999,990.40	1,192,278.49
小计	22,944,244.57	1,056,357.46	18,297,064.98	1,192,278.49
合计	1,043,719,165.27	2,194,717,935.75	1,545,345,798.96	1,861,537,442.40

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2025年1-6月		2024年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	962,262,674.37	1,522,319,285.65	1,481,933,728.41	2,563,287,204.33
境外	75,011,970.79	106,267,678.88	149,967,655.16	227,210,540.51
小计	1,037,274,645.16	1,628,586,964.53	1,631,901,383.57	2,790,497,744.84

(续上表)

主要经营地区	2023年度		2022年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	972,671,303.36	2,092,106,421.53	1,436,680,253.48	1,765,185,541.00
境外	48,103,617.34	101,555,156.76	90,368,480.50	95,159,622.91
小计	1,020,774,920.70	2,193,661,578.29	1,527,048,733.98	1,860,345,163.91

(4) 营业收入分解信息

项 目	2025年1-6月					
	在某一时点确认		在某一时段确认		租赁收入	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务:						
集成电路代工	840,860,585.43	1,263,675,118.16				
功率器件代工	196,414,059.73	364,911,846.37				
小 计	1,037,274,645.16	1,628,586,964.53				
其他业务:						
租赁					118,867.91	
其他	15,819,207.81	749,450.00				
小 计	15,819,207.81	749,450.00			118,867.91	
合 计	1,053,093,852.97	1,629,336,414.53			118,867.91	

(续上表)

项 目	2024年					
	在某一时点确认		在某一时段确认		租赁收入	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务:						
集成电路代工	1,309,717,779.44	2,196,912,271.43				
功率器件代工	322,183,604.13	593,585,473.41				
小 计	1,631,901,383.57	2,790,497,744.84				
其他业务:						
租赁					342,357.59	
其他	49,085,215.61	9,132,055.10				
小 计	49,085,215.61	9,132,055.10			342,357.59	
合 计	1,680,986,599.18	2,799,629,799.94			342,357.59	

(续上表)

项 目	2023年					
	在某一时点确认		在某一时段确认		租赁收入	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务:						
集成电路代工	755,855,904.20	1,678,165,835.92				
功率器件代工	264,919,016.50	515,495,742.37				
小 计	1,020,774,920.70	2,193,661,578.29				
其他业务:						
租赁					376,319.86	

项 目	2023 年					
	在某一时点确认		在某一时段确认		租赁收入	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他	22,567,924.71	1,056,357.46				
小 计	22,567,924.71	1,056,357.46			376,319.86	
合 计	1,043,342,845.41	2,194,717,935.75			376,319.86	

(续上表)

项 目	2022 年					
	在某一时点确认		在某一时段确认		租赁收入	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务:						
集成电路代工	1,274,578,356.44	1,505,575,173.93				
功率器件代工	252,470,377.54	354,769,989.98				
小 计	1,527,048,733.98	1,860,345,163.91				
其他业务:						
租赁					297,074.58	
其他	17,999,990.40	1,192,278.49				
小 计	17,999,990.40	1,192,278.49			297,074.58	
合 计	1,545,048,724.38	1,861,537,442.40			297,074.58	

39、税金及附加

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
房产税	13,814,612.74	9,871,243.40	7,554,902.05	3,520,919.35
印花税	1,098,057.87	3,255,870.11	2,934,883.07	7,157,905.07
土地使用税	561,992.00	842,988.00	842,988.00	218,109.67
其他	42,694.85	100,556.39	51,446.01	19,818.20
合 计	15,517,357.46	14,070,657.90	11,384,219.13	10,916,752.29

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	14,112,805.21	28,705,937.65	25,690,789.86	20,900,997.27
股份支付	1,486,963.61	10,417,491.31	2,563,166.77	20,156,500.20
办公费	709,083.46	1,243,835.40	1,644,332.58	433,668.07
折旧摊销费	434,202.25	932,706.18	868,128.02	464,651.33
业务招待费	332,717.34	930,118.01	1,169,839.46	588,854.06

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
其他	330,664.92	438,754.08	204,762.99	219,764.24
合 计	17,406,436.79	42,668,842.63	32,141,019.68	42,764,435.17

41、管理费用

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
折旧摊销费	72,904,386.88	117,802,802.65	52,349,684.73	31,466,050.38
职工薪酬	67,491,314.53	167,338,631.55	120,018,578.67	96,955,908.93
水电气及物业管理费	27,235,871.46	79,582,843.32	16,767,684.37	16,981,498.32
股份支付	8,982,004.64	20,830,728.98	29,797,572.47	28,187,979.14
材料消耗	6,560,408.63	28,680,851.11	2,226,656.32	851,164.88
专业服务费	5,689,367.79	24,430,543.93	11,124,294.63	11,373,754.62
办公及租赁费	5,353,172.25	17,755,258.43	18,603,071.48	10,095,227.40
保险费	4,144,176.46	9,969,306.03	6,215,409.16	4,602,322.27
业务招待费	1,167,444.21	2,306,478.98	1,928,057.60	2,398,486.60
其他	3,075,484.84	14,272,393.89	15,281,812.35	7,002,280.36
合 计	202,603,631.69	482,969,838.87	274,312,821.78	209,914,672.90

42、研发费用

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	63,491,797.36	122,840,447.51	121,905,872.18	106,052,411.90
折旧摊销费	58,223,561.40	188,603,393.81	304,586,418.13	334,401,103.23
物料消耗	18,261,553.94	34,233,092.01	47,071,420.21	38,563,515.64
股份支付	13,359,363.70	15,545,836.76	7,219,773.60	25,253,576.38
软件及专利授权	12,244,565.57	25,372,196.82	24,843,210.66	18,432,750.75
维修维护费	7,917,502.14	19,820,426.42	38,009,213.48	20,569,695.43
燃料动力费	5,900,058.44	17,018,745.34	36,042,460.18	30,016,854.28
专业服务费	4,851,476.72	14,226,154.45	17,942,509.01	17,804,416.90
其他相关费用	1,310,599.73	7,927,029.83	7,703,785.67	10,337,422.81
合 计	185,560,479.00	445,587,322.95	605,324,663.12	601,431,747.32

43、财务费用

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利息支出	167,875,472.90	317,293,536.43	281,907,591.96	233,407,789.21
减：利息收入	17,097,732.33	77,445,700.19	120,361,475.91	77,562,258.40
融资服务费	2,501,369.86			785,852.19
汇兑损益	18,143,023.40	37,827,259.89	472,600.00	15,423,637.60
手续费及其他	2,834,964.57	3,565,969.92	2,621,524.45	1,256,493.08
合 计	174,257,098.40	281,241,066.05	164,640,240.50	173,311,513.68

44、其他收益

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
政府补助	144,099,042.77	241,346,629.88	534,757,698.81	424,159,877.59
增值税进项加计抵减	14,302,731.29			
代扣代缴个人所得税手续费 返还	634,826.33	586,288.86	641,631.37	298,606.33
合 计	159,036,600.39	241,932,918.74	535,399,330.18	424,458,483.92

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

45、投资收益

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,100,333.68	-5,774,175.91	-7,057.28	-138,129.97
银行理财产品投资收益			15,821,625.15	28,549,616.09
远期结售汇及外汇期权合同投资收益		3,474,000.00	-6,291,000.00	20,117,750.03
应收款项融资终止确认收益		-293,440.25	-982,000.36	-735,937.16
合 计	-3,100,333.68	-2,593,616.16	8,541,567.51	47,793,298.99

46、公允价值变动收益

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
银行理财产品公允价值变动			-258,194.44	258,194.44
远期结售汇及外汇期权合同公允价值 变动			1,800,000.00	-1,800,000.00
合 计			1,541,805.56	-1,541,805.56

47、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
应收票据坏账损失	6,249.13	11,897.03	136,378.12	-154,524.28
应收账款坏账损失	-262,353.78	-745,494.17	-671,282.03	652,624.68
其他应收款坏账损失	-187,757.73	-53,522.58	-21,871.71	209,372.66
合 计	-443,862.38	-787,119.72	-556,775.62	707,473.06

48、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-249,454,963.69	-180,929,876.69	-228,151,116.46	-161,843,323.64

49、营业外收入

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
赔偿收入	277,820.00	429,500.00	5,000.00	2,000.00

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
无需支付的应付款项			6,422,018.35	3,960,749.31
其他	376.66	1.77	16,510.90	26,709.23
合计	278,196.66	429,501.77	6,443,529.25	3,989,458.54

说明：营业外收入项目均计入非经常性损益。

50、营业外支出

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
捐赠支出	620,000.00	390,000.00	1,310,000.00	980,000.00
滞纳金支出			116,077.83	216,321.92
非流动资产毁损报废损失			29,633.34	
其他	18,034.11	62,464.50	74,289.95	544,316.31
合计	638,034.11	452,464.50	1,530,001.12	1,740,638.23

说明：营业外支出项目均计入非经常性损益。

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
按税法及相关规定计算的当期所得税				
递延所得税调整				
合计				

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2025年1-6月	2024年度
利润总额	-1,265,791,093.80	-2,327,239,228.13
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-189,868,664.07	-349,085,884.22
某些子公司适用不同税率的影响	-35,000,090.57	-66,909,471.64
权益法核算的合营企业和联营企业损益	774,706.02	1,429,118.30
无须纳税的收入（以“-”填列）	-7,386,521.01	-14,773,042.03
不可抵扣的成本、费用和损失	7,533,504.76	15,398,695.77
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	254,440,037.99	487,330,011.48
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-30,492,973.12	-73,389,427.66
其他		
所得税费用		

（续上表）

项目	2023年度	2022年度
利润总额	-1,917,113,395.39	-1,042,707,817.72

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023年度	2022年度
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-287,567,009.31	-156,406,172.66
某些子公司适用不同税率的影响	-21,220,606.53	-179,245.40
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,058.59	20,719.50
无须纳税的收入（以“-”填列）	-39,148,042.03	-14,773,042.03
不可抵扣的成本、费用和损失	39,758,099.46	15,353,514.27
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响（以“-”填列）		38,729.17
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	385,643,595.59	238,002,860.83
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-77,467,095.77	-82,057,363.68
其他		
所得税费用		

52、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
政府补助	133,643,352.19	661,119,676.49	445,159,001.00	402,642,222.97
押金和保证金	128,650,547.01	55,876,059.17	9,580,847.03	83,180,511.63
利息收入	7,778,547.52	47,022,788.27	85,300,340.08	45,345,545.46
应付第三方政府补助	2,730,000.00	3,540,000.00	5,430,000.00	13,400,000.00
信用证保证金	1,278,900.00		420,000.00	
往来款项	636,250.00			1,000,000.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	634,826.33	586,288.86	641,631.37	298,606.33
营业外收入	278,196.66	429,501.77	21,510.90	28,709.23
员工借支款	64,726.50	133,234.92	146,794.22	
赔偿款			4,150,000.00	
银行内部控制金				110,248.63
合 计	275,695,346.21	768,707,549.48	550,850,124.60	546,005,844.25

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
押金和保证金	178,428,348.75	22,957,286.21	11,888,210.15	3,344,436.20
期间费用	63,854,788.47	224,590,089.97	109,134,147.00	41,746,815.53
第三方政府补助	3,730,000.00	8,240,000.00	11,728,666.40	2,900,000.00
员工借支款	1,721,946.28		748,692.12	
营业外支出	638,034.11	452,464.50	1,500,367.78	1,740,638.23
信用证保证金			420,000.00	
合 计	248,373,117.61	256,239,840.68	135,420,083.45	49,731,889.96

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
定期存款	300,000,000.00	3,475,000,000.00	2,848,000,000.00	5,870,000,000.00
银行理财产品及外汇期权合同			7,485,338,000.00	12,120,000,000.00
合 计	300,000,000.00	3,475,000,000.00	10,333,338,000.00	17,990,000,000.00

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
信用证保证金	443,320,122.45	176,415,840.73	321,407,363.11	69,164,089.74
预付设备款退款			169,508,760.00	
合 计	443,320,122.45	176,415,840.73	490,916,123.11	69,164,089.74

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
对外投资	5,000,000.00	65,000,000.00		100,000,000.17
定期存款		2,205,000,000.00	2,228,000,000.00	8,390,000,000.00
银行理财产品及外汇期权合同			6,035,338,000.00	13,210,000,000.00
合 计	5,000,000.00	2,270,000,000.00	8,263,338,000.00	21,700,000,000.17

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
信用证保证金	60,753,900.00	1,006,333,711.19	324,634,846.19	149,074,650.00
远期结售汇投资损失			6,915,000.00	
合 计	60,753,900.00	1,006,333,711.19	331,549,846.19	149,074,650.00

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
融资租赁公司借款	985,102,020.95	200,000,000.00		

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
保函保证金	100,000,000.00			
融资租赁公司借款	10,000,000.00	5,000,000.00		
融资服务费	2,501,369.86			785,852.19
租赁负债	203,646.28	842,567.32	920,685.36	350,340.35
股东借款				975,000,000.00
合 计	112,705,016.14	5,842,567.32	920,685.36	976,136,192.54

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	2024.12.31	现金变动		计提的利息	非现金变动		2025.6.30
		现金流入	现金流出		公允价值变动	其他	
短期借款	14,760,154.45	150,000,000.00	114,760,154.45	22,847.22			50,022,847.22
长期借款	10,158,800,405.60	2,330,814,507.69	432,368,698.84	8,495,082.41			12,065,741,296.86
租赁负债	343,317.91		203,646.28	2,344.85		-91,355.81	50,660.67
长期应付款	195,629,777.78	985,102,020.95	12,949,138.89	8,132,004.43			1,175,914,664.27
合 计	10,369,533,655.74	3,465,916,528.64	560,281,638.46	16,652,278.91		-91,355.81	13,291,729,469.02

(续上表)

项 目	2023.12.31	现金变动		计提的利息	非现金变动		2024.12.31
		现金流入	现金流出		公允价值变动	其他	
短期借款	636,332,504.33	1,461,362,533.93	2,094,517,888.32			11,583,004.51	14,760,154.45
长期借款	8,718,953,139.36	2,276,057,784.69	845,306,497.12	9,095,978.67			10,158,800,405.60
租赁负债	1,159,717.72		842,567.32	26,183.82		-16.31	343,317.91
长期应付款	9,843,750.00	200,000,000.00	5,000,000.00	-9,213,972.22			195,629,777.78
合 计	9,366,289,111.41	3,937,420,318.62	2,945,666,952.76	-91,809.73		11,582,988.20	10,369,533,655.74

(续上表)

项 目	2022.12.31	现金变动		计提的利息	非现金变动		2023.12.31
		现金流入	现金流出		公允价值变动	其他	
短期借款	122,405,021.21	639,177,350.09	121,235,848.23	490,325.00		-4,504,343.74	636,332,504.33
长期借款	9,159,418,316.25	1,709,679,035.07	2,158,776,784.58	8,632,572.62			8,718,953,139.36

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	现金变动			非现金变动		2023.12.31
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
租赁负债	1,961,419.97		920,685.36	58,350.39		60,632.72	1,159,717.72
长期应付款	9,843,750.00						9,843,750.00
合 计	9,293,628,507.43	2,348,856,385.16	2,280,933,318.17	9,181,248.01		-4,443,711.02	9,366,289,111.41

（续上表）

项 目	2021.12.31	现金变动			非现金变动		2022.12.31
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款		101,163,025.90	100,000,000.00	6,147.08		121,235,848.23	122,405,021.21
长期借款	3,751,236,895.28	5,771,690,542.64	373,041,140.53	9,532,018.86			9,159,418,316.25
租赁负债	194,861.69		350,340.35	-73,996.33		2,190,894.96	1,961,419.97
长期应付款	1,088,428,239.71		1,070,143,393.85	-8,441,095.86			9,843,750.00
合 计	4,839,859,996.68	5,872,853,568.54	1,543,534,874.73	1,023,073.75		123,426,743.19	9,293,628,507.43

说明：短期借款-非现金变动中，其他为公司向银行申请开立信用证用于支付电费，由公司支付议付利息和议付手续费。信用证议付时本公司计入短期借款，未产生现金流入。

粤芯半导体技术股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-6月	2024年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,265,791,093.80	-2,327,239,228.13
加：资产减值损失	249,454,963.69	180,929,876.69
信用减值损失	443,862.38	787,119.72
固定资产折旧	1,133,237,661.36	1,774,788,716.69
使用权资产折旧	286,612.33	754,429.12
无形资产摊销	22,794,301.99	63,786,311.85
长期待摊费用摊销	1,429,643.90	3,641,956.25
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）	177,400,077.62	323,371,896.79
投资损失（收益以“-”号填列）	3,100,333.68	2,593,616.16
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）	-347,031,814.87	-74,813,150.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-936,291,928.51	-712,523,767.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,006,767,882.67	1,339,852,957.73
其他	20,446,632.60	63,715,090.13
经营活动产生的现金流量净额	66,247,135.04	639,645,824.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,507,008,160.06	697,989,414.77
减：现金的期初余额	697,989,414.77	2,591,831,483.94
现金及现金等价物净增加额	1,809,018,745.29	-1,893,842,069.17

(续上表)

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,917,113,395.39	-1,042,707,817.72
加：资产减值损失	228,151,116.46	161,843,323.64
信用减值损失	556,775.62	-707,473.06
固定资产折旧	1,579,076,049.35	1,278,025,000.05
使用权资产折旧	754,429.12	664,265.76

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2023年度	2022年度
无形资产摊销	61,472,417.06	45,459,247.86
长期待摊费用摊销	3,406,086.84	1,805,665.39
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）	29,633.34	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,541,805.56	1,541,805.56
财务费用（收益以“-”号填列）	247,707,903.31	226,958,194.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,541,567.51	-47,793,298.99
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）	-233,540,662.36	-377,434,261.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-348,399,580.60	-57,285,691.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	426,952,514.54	397,787,349.24
其他	60,748,960.50	101,597,354.48
经营活动产生的现金流量净额	99,718,874.72	689,753,665.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
新增使用权资产		2,166,425.12
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,591,831,483.94	4,553,886,602.75
减：现金的期初余额	4,553,886,602.75	1,240,797,000.06
现金及现金等价物净增加额	-1,962,055,118.81	3,313,089,602.69

说明：其他为权益结算的股份支付费用及无需支付的应付款项。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	2,507,008,160.06	697,989,414.77	2,591,831,483.94	4,553,886,602.75
其中：可随时用于支付的银行存款	2,507,008,160.06	697,989,414.77	2,591,831,483.94	4,553,886,602.75
二、期末现金及现金等价物余额	2,507,008,160.06	697,989,414.77	2,591,831,483.94	4,553,886,602.75

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款-应计利息		72,720.13	820,440.31	296,238.09	应计利息
其他货币资金	518,947,501.36	887,432,284.36	93,961,693.15	90,706,688.88	保证金、质押受限
合计	518,947,501.36	887,505,004.49	94,782,133.46	91,002,926.97	

（4）其他重大活动说明

2025年1-6月公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 60,466,881.90

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

元。

2024 年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 79,771,189.36 元。

2023 年度及 2022 年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 0 元。

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	4,241,573.64	7.1586	30,363,729.06	7,662,128.23	7.1884	55,078,381.95
欧元	832.40	8.4024	6,994.16	832.40	7.5257	6,264.39
港币	918,266.03	0.9120	837,458.62	845,499.10	0.9260	782,932.17
日元	71.00	0.0496	3.52	71.00	0.0462	3.28
应收账款						
其中：美元	3,007,851.91	7.1586	21,532,008.67	7,255,296.46	7.1884	52,153,973.08
应付账款						
其中：美元	29,877,318.55	7.1586	213,879,772.57	31,920,145.08	7.1884	229,454,770.89
欧元	130,529.60	8.4024	1,096,761.91	380,626.00	7.5257	2,864,477.09
日元	1,137,234,658.00	0.0496	56,400,015.62	2,844,713,154.00	0.0462	131,519,623.25
其他应付款						
其中：美元	20,050,000.00	7.1586	143,529,930.00	39,275,000.00	7.1884	282,324,410.00

(续上表)

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	32,551,804.56	7.0827	230,554,666.16	1,574,505.45	6.9646	10,965,800.65
欧元	832.39	7.8592	6,541.92	832.39	7.4229	6,178.75
港币	992,182.77	0.9062	899,116.03	644,301.72	0.8933	575,554.73
日元	31.00	0.0502	1.56			
应收账款						
其中：美元	1,323,255.63	7.0827	9,372,222.65	237,772.51	6.9646	1,655,990.42
应付账款						

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	26,269,110.14	7.0827	186,056,226.39	18,891,651.31	6.9646	131,572,794.71
欧元	241,536.31	7.8592	1,898,282.17	206,879.90	7.4229	1,535,648.81
日元	191,827,830.00	0.0502	9,629,757.07	936,851,729.00	0.0524	49,051,682.83
其他应付款						
其中：美元	38,100,000.00	7.0827	269,850,870.00	38,750,000.00	6.9646	269,878,250.00

55、租赁

(1) 作为承租人

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
短期租赁	344,208.20	108,600.00	110,097.36	106,194.72
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,814,231.06	3,997,898.28	3,961,772.30	3,130,700.39

(2) 作为出租人

经营租赁

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
租赁收入	118,867.91	342,357.59	376,319.86	297,074.58

六、研发支出

项 目	2025年1-6月		2024年度	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	63,491,797.36		122,840,447.51	
折旧摊销费	58,223,561.40		188,603,393.81	
物料消耗	18,261,553.94		34,233,092.01	
股份支付	13,359,363.70		15,545,836.76	
软件及专利授权	12,244,565.57		25,372,196.82	
维修维护费	7,917,502.14		19,820,426.42	
燃料动力费	5,900,058.44		17,018,745.34	
专业服务费	4,851,476.72		14,226,154.45	
其他相关费用	1,310,599.73		7,927,029.83	
合 计	185,560,479.00		445,587,322.95	

（续上表）

项 目	2023 年度		2022 年度	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
折旧摊销费	304,586,418.13		334,401,103.23	
职工薪酬	121,905,872.18		106,052,411.90	
物料消耗	47,071,420.21		38,563,515.64	
维修维护费	38,009,213.48		20,569,695.43	
燃料动力费	36,042,460.18		30,016,854.28	
软件及专利授权	24,843,210.66		18,432,750.75	
专业服务费	17,942,509.01		17,804,416.90	
股份支付	7,219,773.60		25,253,576.38	
其他相关费用	7,703,785.67		10,337,422.81	
合 计	605,324,663.12		601,431,747.32	

七、在其他主体中的权益

1、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	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
粤芯半导体国际有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.0000		投资设立
广州粤芯集成电路有限公司	广东广州	广东广州	生产制造	100.0000		投资设立
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	广东广州	广东广州	生产制造		76.9231	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2025年1-6月/2025.6.30			
	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
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	23.0769	-64,804,219.83		1,271,025,971.28

（续上表）

子公司名称	2024年/2024.12.31			
	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
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	23.0769	-73,970,098.98		1,335,830,191.11

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2025.6.30		
	流动资产	非流动资产	资产合计
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	2,485,375,326.67	10,922,210,037.93	13,407,585,364.60

(续上表)

子公司名称	2025.6.30		
	流动负债	非流动负债	负债合计
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	2,743,166,825.96	5,156,633,822.00	7,899,800,647.96

(续上表)

子公司名称	2024.12.31		
	流动资产	非流动资产	资产合计
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	1,906,361,024.51	10,336,886,357.41	12,243,247,381.92

(续上表)

子公司名称	2024.12.31		
	流动负债	非流动负债	负债合计
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	2,377,198,499.61	4,077,445,598.90	6,454,644,098.51

(续上表)

子公司名称	2025年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	341,655,328.98	-282,764,563.68	-282,764,563.68	-39,738,390.00

(续上表)

子公司名称	2024年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	6,344,394.10	-532,178,346.20	-532,178,346.20	562,774,875.49

(4) 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

在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原间接持有广州粤芯三期集成电路制造有限公司 100% 股权，2024 年 2 月本公司与广州粤芯集成电路有限公司、广州产投中鑫产业股权投资合伙企业（有限合伙）、中鑫产投（广州）产业股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤芯三期集成电路制造有限公司签订合资经营合同，广州产投中鑫产业股权投资合伙企业（有限合伙）、中鑫产投（广州）产业股权投资合伙企业（有限合伙）以 1 元/注册资本的价格，认缴广州粤芯三期集成电路制造有限公司新增注册资本共 10 亿元人民币，占增资后注册资本总额 16.66%，该交易未导致本公司丧失对广州粤芯三期集成电路制造有限公司的控制权。

2024 年 10 月，本公司与广州粤芯集成电路有限公司、广州产投中鑫产业股权投资合伙企业（有限合伙）、中鑫产投（广州）产业股权投资合伙企业（有限合伙）、工融金投（北京）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订合资经营合同，工融金投（北京）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购广州粤芯三期集成电路制造有限公司新增注册资本 5 亿元人民币，占增资后注册资本总额 7.6923%，该交易未导致本公司丧失对广州粤芯三期集成电路制造有限公司的控制权。

截止 2024 年 12 月 31 日，上述交易已完成。2024 年度少数股东权益增加 133,583.02 万元，资本公积增加 9,019.97 万元。

2、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内未发生反向购买。

4、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

5、处置子公司

报告期内未处置子公司。

6、其他原因导致的合并范围的变动

2022 年 9 月 5 日，公司新设子公司广州粤芯集成电路有限公司。

2022 年 9 月 6 日，公司新设二级子公司广州粤芯三期集成电路制造有限公司。

7、在合营安排或联营企业中的权益

本公司无重要的合营企业或联营企业

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2025.6.30/2025 年 1-6 月	2024.12.31/2024 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	14,164,007.50	14,167,781.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,774.04	-144,256.76
其他综合收益		
综合收益总额	-3,774.04	-144,256.76
联营企业：		
投资账面价值合计	61,273,521.21	59,370,080.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,096,559.64	-5,629,919.15
其他综合收益		
综合收益总额	-3,096,559.64	-5,629,919.15

（续上表）

项 目	2023.12.31/2023 年度	2022.12.31/2022 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	14,312,038.30	14,319,095.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-7,057.28	-138,129.97
其他综合收益		
综合收益总额	-7,057.28	-138,129.97

8、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本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。

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.06.30	形成原因
与资产相关的政府补助	745,445,576.56	108,705,039.00	119,630,729.58	734,519,885.98	政府补贴
与收益相关的政府补助	1,465,919.26	3,700,000.00	3,200,000.00	1,965,919.26	政府补贴
合计	746,911,495.82	112,405,039.00	122,830,729.58	736,485,805.24	——

（续上表）

补助项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
与资产相关的政府补助	319,608,847.33	607,647,431.19	181,810,701.96	745,445,576.56	政府补贴
与收益相关的政府补助	7,529,601.88	7,941,118.81	14,004,801.43	1,465,919.26	政府补贴
合计	327,138,449.21	615,588,550.00	195,815,503.39	746,911,495.82	——

（续上表）

补助项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
与资产相关的政府补助	410,174,056.71	40,922,212.37	131,487,421.75	319,608,847.33	政府补贴
与收益相关的政府补助	6,563,090.31	51,405,788.63	50,439,277.06	7,529,601.88	政府补贴
合计	416,737,147.02	92,328,001.00	181,926,698.81	327,138,449.21	——

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

补助项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
与资产相关的政府补助	439,700,460.14	84,252,376.30	113,778,779.73	410,174,056.71	政府补贴
与收益相关的政府补助	988,341.50	53,585,283.70	48,010,534.89	6,563,090.31	政府补贴
合计	440,688,801.64	137,837,660.00	161,789,314.62	416,737,147.02	——

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	2024.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2025.06.30	本期结转计入损 益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
十二英寸芯片制造项目扶持补贴	69,112,924.71		47,576,806.74		21,536,117.97	其他收益
电源质量保障项目扶持奖励	5,277,777.66		1,666,666.68		3,611,110.98	其他收益
高端通用芯片设计关键技术与产品研发经费补助	1,976,067.50		316,657.51		1,659,409.99	其他收益
2020年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	4,485,728.94		2,715,021.30		1,770,707.64	其他收益
SiC新型器件的关键技术研究及应用研发经费补助	80,555.46		16,666.68		63,888.78	其他收益
基于模拟特色工艺的器件精准模型及PDK工艺库研发经费补助	6,870,482.86		818,471.46		6,052,011.40	其他收益
2022年省（市）级促进经济高质量发展专项企业技术改造项目设备奖励	9,170,149.32		1,834,029.78		7,336,119.54	其他收益
2020年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	7,264,053.24		2,429,284.68		4,834,768.56	其他收益
基于2X纳米及以下FDSOI技术的先导工艺研究及低功耗物联网特色引导芯片研发经费补助	4,606,812.89		647,399.28		3,959,413.61	其他收益
2021年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	2,750,556.51		484,858.74		2,265,697.77	其他收益
基于先进制程的高性能IGBT工艺平台的开发经费补助	2,599,557.51		346,607.64		2,252,949.87	其他收益

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2024.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2025.06.30	本期结转计入损 益的列报项目
2021 年先进制造业重大技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	14,748,214.36		2,949,643.48		11,798,570.88	其他收益
高端模拟数字转换芯片工艺平台研发经费补助	28,352,694.82		3,742,555.86		24,610,138.96	其他收益
2023 年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	24,173,892.45		3,810,708.90		20,363,183.55	其他收益
半导体先进制程用电子特气的研发及产业化研究经费补助	505,451.42		40,520.82		464,930.60	其他收益
芯片级化学机械抛光（CMP）材料的研发及产业化项目研发经费补助	1,324,453.17		158,934.41		1,165,518.76	其他收益
面向能源电子的电源管理芯片、隔离器件研发经费补助	4,617,824.60		458,610.48		4,159,214.12	其他收益
新能源汽车功放系统芯片的上车验证与产业化研发经费补助		5,000,000.00	347,222.20		4,652,777.80	其他收益
十二英寸芯片制造项目（三期）扶持补贴	557,528,379.14	100,000,000.00	49,131,037.82		608,397,341.32	其他收益
2025 年省级促进开放型经济发展水平提升专项资金（进口贴息事项）		3,705,039.00	139,025.12		3,566,013.88	其他收益
小 计	745,445,576.56	108,705,039.00	119,630,729.58		734,519,885.98	
与收益相关的政府补助：						
创新创业领军人才项目创业资助		3,000,000.00	3,000,000.00			其他收益
智能胃部胶囊影像自检系统研发经费补助		200,000.00	200,000.00			其他收益
工业模拟芯片设计与工艺协同可靠性质量技术及标准研究经费补助	465,919.26				465,919.26	其他收益
省级创新人才项目补助资金	1,000,000.00				1,000,000.00	其他收益
省级专家科研工作经费补助金		500,000.00			500,000.00	其他收益
小 计	1,465,919.26	3,700,000.00	3,200,000.00		1,965,919.26	
合 计	746,911,495.82	112,405,039.00	122,830,729.58		736,485,805.24	

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

种 类	2023.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入损益 的金额	其他 变动	2024.12.31	本期结转计入损益 的列报项目
与资产相关的政府补助：						
十二英寸芯片制造项目扶持补贴	164,266,538.19		95,153,613.48		69,112,924.71	其他收益
电源质量保障项目扶持奖励	8,611,111.02		3,333,333.36		5,277,777.66	其他收益
高端通用芯片设计关键技术与产品研发经费补助	1,756,621.51	700,000.00	480,554.01		1,976,067.50	其他收益
2020 年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	9,915,771.54		5,430,042.60		4,485,728.94	其他收益
SiC 新型器件的关键技术研究及应用研发经费补助	113,888.82		33,333.36		80,555.46	其他收益
基于模拟特色工艺的器件精准模型及 PDK 工艺库研发经费补助	8,507,425.78		1,636,942.92		6,870,482.86	其他收益
2022 年省（市）级促进经济高质量发展专项企业技术改造项目设备奖励	12,838,209.00		3,668,059.68		9,170,149.32	其他收益
2020 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	12,122,622.60		4,858,569.36		7,264,053.24	其他收益
基于 2X 纳米及以下 FDSOI 技术的先导工艺研究及低功耗物联网特色引导芯片研发经费补助	3,954,180.26	1,947,431.19	1,294,798.56		4,606,812.89	其他收益
2021 年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	3,720,273.99		969,717.48		2,750,556.51	其他收益
基于先进制程的高性能 IGBT 工艺平台的开发经费补助	3,292,772.84		693,215.33		2,599,557.51	其他收益
2021 年先进制造业重大技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	20,647,500.04		5,899,285.68		14,748,214.36	其他收益
高端模拟数字转换芯片工艺平台研发经费补助	35,837,806.54		7,485,111.72		28,352,694.82	其他收益
2023 年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	31,795,310.25		7,621,417.80		24,173,892.45	其他收益
半导体先进制程用电子特气的研发及产业化研究经费补助	586,493.06		81,041.64		505,451.42	其他收益
芯片级化学机械抛光（CMP）材料的研发及产业化项目研发经费补助	1,642,321.89		317,868.72		1,324,453.17	其他收益

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2023.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入损益 的金额	其他 变动	2024.12.31	本期结转计入损益 的列报项目
面向能源电子的电源管理芯片、隔离器件研发经费补助		5,000,000.00	382,175.40		4,617,824.60	其他收益
十二英寸芯片制造项目（三期）扶持补贴		600,000,000.00	42,471,620.86		557,528,379.14	其他收益
小 计	319,608,847.33	607,647,431.19	181,810,701.96		745,445,576.56	
与收益相关的政府补助：						
基于 2X 纳米及以下 FDSOI 技术的先导工艺研究及低功耗物联网特色引导芯片研发经费补助		1,052,568.81	1,052,568.81			其他收益
基于先进制程的高性能 IGBT 工艺平台的开发经费补助		3,400,000.00	3,400,000.00			其他收益
高端模拟数字转换芯片工艺平台研发经费补助	5,692,575.70		5,692,575.70			其他收益
广州市黄埔区博士后科研项目启动经费	192,737.13	150,000.00	342,737.13			其他收益
2023 年广州市博士后科研项目资助经费	800,000.00		800,000.00			其他收益
工业模拟芯片设计与工艺协同可靠性质量技术及标准研究经费补助	413,100.00	349,900.00	297,080.74		465,919.26	其他收益
芯片级化学机械抛光（CMP）材料的研发及产业化项目研发经费补助	431,189.05		431,189.05			其他收益
省级创新人才项目补助资金		1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益
新能源汽车座舱域控制器用关键芯片的产业化与上车验证经费补助		1,988,650.00	1,988,650.00			其他收益
小 计	7,529,601.88	7,941,118.81	14,004,801.43		1,465,919.26	
合 计	327,138,449.21	615,588,550.00	195,815,503.39		746,911,495.82	

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

种 类	2022.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入损益 的金额	其他 变动	2023.12.31	本期结转计入损 益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
十二英寸芯片制造项目扶持补贴	259,420,151.67		95,153,613.48		164,266,538.19	其他收益
电源质量保障项目扶持奖励	11,944,444.38		3,333,333.36		8,611,111.02	其他收益
高端通用芯片设计关键技术与产品研发经费补助	2,391,867.42		635,245.91		1,756,621.51	其他收益
2020 年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	15,345,814.14		5,430,042.60		9,915,771.54	其他收益
SiC 新型器件的关键技术研究及应用研发经费补助	147,222.18		33,333.36		113,888.82	其他收益
基于模拟特色工艺的器件精准模型及 PDK 工艺库研发经费补助	5,435,055.33	3,682,500.42	610,129.97		8,507,425.78	其他收益
2022 年省（市）级促进经济高质量发展专项企业技术改造项目设备奖励	16,506,268.68		3,668,059.68		12,838,209.00	其他收益
2020 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	16,981,191.96		4,858,569.36		12,122,622.60	其他收益
基于 2X 纳米及以下 FDSOI 技术的先导工艺研究及低功耗物联网特色引导芯片研发经费补助	4,816,466.66		862,286.40		3,954,180.26	其他收益
2021 年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	4,689,991.47		969,717.48		3,720,273.99	其他收益
基于先进制程的高性能 IGBT 工艺平台的开发经费补助	3,985,988.18		693,215.34		3,292,772.84	其他收益
2021 年先进制造业重大技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	26,546,785.72		5,899,285.68		20,647,500.04	其他收益
高端模拟数字转换芯片工艺平台研发经费补助	41,962,808.92		6,125,002.38		35,837,806.54	其他收益
2023 年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）		34,970,901.00	3,175,590.75		31,795,310.25	其他收益
半导体先进制程用电子特气的研发及产业化研究经费补助		600,000.00	13,506.94		586,493.06	其他收益
芯片级化学机械抛光（CMP）材料的研发及产业化项目研发经费补助		1,668,810.95	26,489.06		1,642,321.89	其他收益

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2022.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2023.12.31	本期结转计入损益的列报项目
小计	410,174,056.71	40,922,212.37	131,487,421.75		319,608,847.33	
与收益相关的政府补助：						
基于模拟特色工艺的器件精准模型及PDK工艺库研发经费补助		1,917,499.58	1,917,499.58			其他收益
基于先进制程的高性能IGBT工艺平台的开发经费补助	870,514.61		870,514.61			其他收益
高端模拟数字转换芯片工艺平台研发经费补助	5,692,575.70				5,692,575.70	其他收益
高频宽带移动通信用滤波器关键技术研究及产业化应用经费补助		564,000.00	564,000.00			其他收益
广州市黄埔区博士后科研项目启动经费		450,000.00	257,262.87		192,737.13	其他收益
2023年广州市博士后科研项目资助经费		800,000.00			800,000.00	其他收益
2023年省级先进制造业发展专项资金（普惠性制造业投资奖励）		46,230,000.00	46,230,000.00			其他收益
工业模拟芯片设计与工艺协同可靠性质量技术及标准研究经费补助		413,100.00			413,100.00	其他收益
半导体先进制程用电子特气的研发及产业化研究经费补助		600,000.00	600,000.00			其他收益
芯片级化学机械抛光（CMP）材料的研发及产业化项目研发经费补助		431,189.05			431,189.05	其他收益
小计	6,563,090.31	51,405,788.63	50,439,277.06		7,529,601.88	
合计	416,737,147.02	92,328,001.00	181,926,698.81		327,138,449.21	

（续上表）

种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.12.31	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2021.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2022.12.31	本期结转计入损 益的列报项目
十二英寸芯片制造项目扶持补贴	353,800,890.99		94,380,739.32		259,420,151.67	其他收益
电源质量保障项目扶持奖励	15,277,777.74		3,333,333.36		11,944,444.38	其他收益
高端通用芯片设计关键技术与产品研发经费补助	2,536,319.10		144,451.68		2,391,867.42	其他收益
2020 年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	20,468,069.07		5,122,254.93		15,345,814.14	其他收益
SiC 新型器件的关键技术研究及应用研发经费补助	180,555.54		33,333.36		147,222.18	其他收益
基于模拟特色工艺的器件精准模型及 PDK 工艺库研发经费补助	5,600,000.00		164,944.67		5,435,055.33	其他收益
2022 年省（市）级促进经济高质量发展专项企业技术改造项目设备奖励	20,174,328.36		3,668,059.68		16,506,268.68	其他收益
2020 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	21,662,519.34		4,681,327.38		16,981,191.96	其他收益
基于 2X 纳米及以下 FDSOI 技术的先导工艺研究及低功耗物联网特色引导芯片研发经费补助		5,000,000.00	183,533.34		4,816,466.66	其他收益
2021 年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）		5,255,660.00	565,668.53		4,689,991.47	其他收益
基于先进制程的高性能 IGBT 工艺平台的开发经费补助		4,159,292.00	173,303.82		3,985,988.18	其他收益
2021 年先进制造业重大技术改造项目购买设备和工器具投资奖励		27,530,000.00	983,214.28		26,546,785.72	其他收益
高端模拟数字转换芯片工艺平台研发经费补助		42,307,424.30	344,615.38		41,962,808.92	其他收益
小 计	439,700,460.14	84,252,376.30	113,778,779.73		410,174,056.71	
与收益相关的政府补助：						
创新创业领军人才项目创业资助	988,341.50		988,341.50			其他收益
工业芯片测试和应用推广公共服务平台建设经费补助		250,000.00	250,000.00			其他收益
2022 年省先进制造业发展专项资金（普惠性制造业投资奖励）		46,102,000.00	46,102,000.00			其他收益

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2021.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2022.12.31	本期结转计入损 益的列报项目
基于先进制程的高性能 IGBT 工艺平台的开发经费补助		940,708.00	70,193.39		870,514.61	其他收益
智能胃部胶囊影像自检系统研发经费补助		600,000.00	600,000.00			其他收益
高端模拟数字转换芯片工艺平台研发经费补助		5,692,575.70			5,692,575.70	其他收益
小 计	988,341.50	53,585,283.70	48,010,534.89		6,563,090.31	
合 计	440,688,801.64	137,837,660.00	161,789,314.62		416,737,147.02	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2025年1-6月计入损益的金额	2025年1-6月计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：		
递延收益摊销	119,630,729.58	其他收益
小 计	119,630,729.58	
与收益相关的政府补助：		
递延收益摊销	3,200,000.00	其他收益
省级先进制造业发展专项资金（普惠性制造业投资奖励）	20,440,000.00	其他收益
国家级绿色工厂扶持项目补贴	500,000.00	其他收益
小微企业社保补贴	228,313.19	其他收益
一次性扩岗补助	65,000.00	其他收益
博士后工作站日常资助经费	30,000.00	其他收益
区级质量管理小组发布赛扶持款	5,000.00	其他收益
小 计	24,468,313.19	
合 计	144,099,042.77	

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

补助项目	2024年度计入损益的金额	2024年度计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：		
递延收益摊销	181,810,701.96	其他收益
小 计	181,810,701.96	
与收益相关的政府补助：		
递延收益摊销	14,004,801.43	其他收益
2024年技术开发奖励	23,520,000.00	其他收益
省级先进制造业发展专项资金（普惠性制造业投资奖励）	19,532,000.00	其他收益
小微企业社保补贴	459,381.68	其他收益
天然气使用补贴	452,764.63	其他收益
稳岗补贴	449,376.18	其他收益
工业企业稳产增效补贴	400,000.00	其他收益
2020年度高新技术企业认定通过区级奖励	400,000.00	其他收益
清洁生产称号认定奖励	150,000.00	其他收益
一次性扩岗补助	78,000.00	其他收益
博士后人才招录奖励	50,000.00	其他收益
能源管理体系认证奖励	39,604.00	其他收益
小 计	59,535,927.92	
合 计	241,346,629.88	

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

补助项目	2023年度计入损益的金额	2023年度计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：		
递延收益摊销	131,487,421.75	其他收益
小 计	131,487,421.75	
与收益相关的政府补助：		
递延收益摊销	50,439,277.06	其他收益
粤芯三期项目启动奖励	162,500,000.00	其他收益
2023年技术开发奖励	95,540,000.00	其他收益
广东省先进制造业普惠性投资配套奖励	92,332,000.00	其他收益
股权投资扶持补贴款	1,000,000.00	其他收益
博士后新设基地资助经费	700,000.00	其他收益
研发费用补助款	500,000.00	其他收益
博士后人才招录奖励	150,000.00	其他收益
一次性扩岗补助	69,000.00	其他收益
职称评价标准编制资助奖励	40,000.00	其他收益
小 计	403,270,277.06	
合 计	534,757,698.81	

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

补助项目	2022年度计入损益的金额	2022年度计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：		
递延收益摊销	113,778,779.73	其他收益
小 计	113,778,779.73	
与收益相关的政府补助：		
递延收益摊销	48,010,534.89	其他收益
粤芯二期项目扶持款	256,000,000.00	其他收益
面向半导体、芯片领域的产业技术基础公共服务平台建设经费补助	2,500,000.00	其他收益
稳岗补贴	686,187.97	其他收益
工业企业连续生产补贴	600,000.00	其他收益
一次性留工补助	500,875.00	其他收益
服务型制造企业认定奖励	500,000.00	其他收益
民营及中小企业研发创新资助款	500,000.00	其他收益
研发费用补助款	500,000.00	其他收益
一次性扩岗补助	283,500.00	其他收益
2020年度高新技术企业认定通过区级奖励	200,000.00	其他收益
瞪羚企业认定扶持款	100,000.00	其他收益
小 计	310,381,097.86	
合 计	424,159,877.59	

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、采用净额法计入冲减相关成本费用的政府补助情况

补助项目	2025年1-6月冲减相关成本的金额	2024年度冲减相关成本的金额	2023年度冲减相关成本的金额	2022年度冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目
与收益相关的政府补助：					
人才公寓租金补贴	750,000.00	1,500,000.00	2,151,600.00	2,151,600.00	管理费用
粤芯项目厂房建设资金财政贴息		10,480,000.00		28,860,000.00	财务费用
绿色贷款贴息				1,000,000.00	财务费用
新一代信息技术产业项目贷款贴息				1,000,000.00	财务费用
民营及中小企业银行贷款贴息				434,000.00	财务费用
合 计	750,000.00	11,980,000.00	2,151,600.00	33,445,600.00	

九、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

（1）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产生财务损失的风险。

本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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账

款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 82.21%（2024 年 12 月 31 日：73.39%；2023 年 12 月 31 日：73.62%；2022 年 12 月 31 日：96.11%）；截至 2025 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.85%（2024 年 12 月 31 日：98.37%；2023 年 12 月 31 日：99.42%；2022 年 12 月 31 日：98.18%）。

各个资产负债表日，本公司债权投资的账面价值按照报表项目列示如下。

	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
交易性金融资产				1,450,258,194.44

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2025 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 348,835.31 万元（2024 年 12 月 31 日：358,709.39 万元；2023 年 12 月 31 日：335,501.30 万元；2022 年 12 月 31 日：219,891.36 万元）。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款和长期应付款。浮动利率的金融负债使本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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
固定利率金融工具				
金融资产	44,125.05	74,008.91	204,223.71	263,773.02
其中：其他非流动资产	44,125.05	74,008.91	204,223.71	263,773.02
金融负债			181.46	116.92
其中：短期借款			181.46	116.92
合 计	44,125.05	74,008.91	204,405.17	263,889.94
浮动利率金融工具				
金融资产	302,595.57	158,549.44	268,661.36	464,488.95
其中：货币资金	302,595.57	158,549.44	268,661.36	464,488.95
金融负债	1,329,167.88	1,036,919.04	935,347.10	928,065.41
其中：短期借款	5,002.28	1,476.02	63,451.79	12,123.58
长期借款	1,206,574.13	1,015,880.04	871,895.31	915,941.83
长期应付款	117,591.47	19,562.98		
合 计	1,631,763.45	1,195,468.48	1,204,008.46	1,392,554.36

2025年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约94.77万元（2024年12月31日：158.29万元；2023年12月31日：140.06万元；2022年12月31日：116.13万元）。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元）依然存在外汇风险。

报告期各年（期）间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债			
	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
美元	35,740.97	51,177.92	45,590.71	40,145.10
欧元	109.68	286.45	189.83	153.56
日元	5,640.00	13,151.96	962.98	4,905.17
合 计	41,490.65	64,616.33	46,743.52	45,203.83

（续上表）

项 目	外币资产			
	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
美元	5,189.57	10,723.24	23,992.69	1,262.18
欧元	0.70	0.63	0.65	0.62
港币	83.75	78.29	89.91	57.56
合 计	5,274.02	10,802.16	24,083.25	1,320.36

本公司持续监控集团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，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2025年6月30日，对于本公司以外币计价的资产和负债，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元、日元和港币）升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均减少或增加约3,621.66万元（2024年12月31日：约5,381.42万元；2023年12月31日：约2,266.03万元；2022年12月31日：约4,388.35万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整融资方式、调整分红政策或现金分红比例、股份回购、发行新股与其他权益工具。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2025年6月30日，本公司的资产负债率为76.08%（2024年12月31日：67.79%；2023年12月31日：62.62%；2022年12月31日：55.44%）。

3、金融资产转移

（1）转移方式分类

报告期间	转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
2025年1-6月			48,600,104.81		
2024年度	票据背书或贴现	已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	67,156,661.31	终止确认	背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，背书或贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬，故终止确认
2023年度			68,187,232.31		
2022年度			76,907,671.08		

报告期间	转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
2023年度	票据背书或贴现	已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	1,814,616.00	未终止确认	背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较低的银行承兑，信用风险和延期付款风险相对较高，背书或贴现时相关的风险与报酬没有转移，故未终止确认
2022年度			1,169,172.98		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

报告期间	项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2025年1-6月			48,600,104.81	
2024年度	已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	票据背书或贴现	67,156,661.31	-293,440.25
2023年度			68,187,232.31	-982,000.36
2022年度			76,907,671.08	-735,937.16

(3) 报告期各年（期）转移金融资产继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2025年6月30日，本公司无转移金融资产继续涉入形成的资产、负债。

截至2024年12月31日，本公司无转移金融资产继续涉入形成的资产、负债。

截至2023年12月31日，本公司转移金融资产继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	票据背书或贴现	1,814,616.00	1,814,616.00

截至2022年12月31日，本公司转移金融资产继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	票据背书或贴现	1,169,172.98	1,169,172.98

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

2025年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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			24,780,587.23	24,780,587.23
（二）其他权益工具投资			68,253,968.37	68,253,968.37
持续以公允价值计量的资产总额			93,034,555.60	93,034,555.60

2024年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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			1,778,315.74	1,778,315.74
（二）其他权益工具投资			77,475,434.75	77,475,434.75
持续以公允价值计量的资产总额			79,253,750.49	79,253,750.49

2023年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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			2,210,000.00	2,210,000.00
（二）应收款项融资			7,080,385.18	7,080,385.18
（三）其他权益工具投资			117,384,731.87	117,384,731.87
持续以公允价值计量的资产总额			126,675,117.05	126,675,117.05
（一）交易性金融负债			2,210,000.00	2,210,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			2,210,000.00	2,210,000.00

2022年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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			1,450,258,194.44	1,450,258,194.44
（二）应收款项融资			37,211,386.22	37,211,386.22

项 目	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
（三）其他权益工具投资			100,000,000.17	100,000,000.17
持续以公允价值计量的资产 总额			1,587,469,580.83	1,587,469,580.83
（十）交易性金融负债			1,800,000.00	1,800,000.00
持续以公允价值计量的负债 总额			1,800,000.00	1,800,000.00

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。报告期内，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	2025.6.30 公允价值	2024.12.31 公允价值	2023.12.31 公允价值	2022.12.31 公允价值	估值技 术	不可观察输 入值	范围（加 权平均 值）
交易性金 融资产：			2,210,000.00	1,450,258,194.44			
理财产品				1,450,258,194.44		浮动利率	
外汇期权 合同			2,210,000.00			远期汇率	
应收款项 融资	24,780,587.23	1,778,315.74	7,080,385.18	37,211,386.22		预期利率	
权益工具 投资：							
非上市股 权投资	68,253,968.37	77,475,434.75	117,384,731.87	100,000,000.17	市场法	平均市销率 流动性折扣 最近融资价 格法	2.60-3.10 22.6% 13.23
交易性金 融负债：			2,210,000.00	1,800,000.00			
远期结售 汇				1,800,000.00		远期汇率	
外汇期权 合同			2,210,000.00			远期汇率	

3、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产（定期存款本息）、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无控股母公司和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、7。

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
武汉武粤光电技术有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广州誉芯众诚股权投资合伙企业(有限合伙)	直接持有公司5%以上股份的关联法人
广东省半导体及集成电路产业投资基金合伙企业(有限合伙)	直接持有公司5%以上股份的关联法人
科学城(广州)投资集团有限公司	直接持有公司5%以上股份的关联法人
广州华盈企业管理有限公司	直接持有公司5%以上股份的关联法人
国投(广东)科技成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	直接持有公司5%以上股份的关联法人
李永喜	间接持有公司5%以上股份的关联自然人
陈谨	股东、董事长
CHEN, WEI TONY (陈卫)	股东、董事、总经理
黄铠生、张瑞双、魏义良、毛寒梅、欧阳俊	董事
杜渝、李海涛、童世峰、黎德坚、于光宇	监事
罗燕玉、陈明先	曾任董事
李海明、丘少敏	曾任监事
HAN, RUIJING (韩瑞津)	副总经理、首席运营官
周来春	副总经理、首席财务官
DU, YANG (杜扬)	副总经理、首席技术官
吴漾	董事会秘书
广州智光电气股份有限公司	受李永喜控制之企业
广东智光能源科技有限公司	受广州智光电气股份有限公司控制之企业

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
广州智光电气技术有限公司	受广州智光电气股份有限公司控制之企业
广州华跃电力工程设计有限公司	受广州智光电气股份有限公司控制之企业
广东智有盈能源技术有限公司	受广州智光电气股份有限公司控制之企业
科学城(广州)环保产业投资集团有限公司	科学城(广州)投资集团有限公司之子公司
科学城(广州)数字科技集团有限公司	科学城(广州)投资集团有限公司之子公司
广州裕发家具有限公司	受科学城(广州)投资集团有限公司控制之企业
广州科城水投技术服务有限公司	受科学城(广州)投资集团有限公司控制之企业
广州黄埔红岭头农业科技有限公司	受科学城(广州)投资集团有限公司控制之企业
广州生产力促进中心有限公司	黎德坚担任董事之企业
广州产业投资资本管理有限公司	黎德坚担任董事之企业
广州产投中鑫产业股权投资合伙企业(有限合伙)	广州产业投资资本管理有限公司之关联企业
中鑫产投(广州)产业股权投资合伙企业(有限合伙)	广州产业投资资本管理有限公司之关联企业
广芯微电子(广州)股份有限公司	吴漾担任董事之企业

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
广州科城水投技术服务有限公司	接受劳务	4,267,214.23			
广东智有盈能源技术有限公司	采购资产、接受劳务	1,023,342.73	3,193,423.38	4,018,574.10	3,413,364.07
广州黄埔红岭头农业科技有限公司	采购商品	77,654.87			
科学城(广州)数字科技集团有限公司	采购资产	14,681.41			
广州生产力促进中心有限公司	接受劳务		23,584.91		
广州华跃电力工程设计有限公司	采购资产				844,036.70
广州智光电气股份有限公司	采购资产				529,203.53
广州裕发家具有限公司	采购资产和商品				62,814.16
科学城(广州)环保产业投资集团有限公司	接受劳务				99,056.60

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
广东智光能源科技有限公司	采购代理购售电服务				注

注：公司向广东智光能源科技有限公司采购代理购售电服务，2022 年代理购售电量 21,215.82 万千瓦时，2023 年无代理购售电，2024 年代理购售电量 32,312.36 万千瓦时，2025 年 1-6 月代理购售电量 20,388.39 万千瓦时，代理购售电服务费实际结算金额由电网公司与广东智光综合能源有限公司分配结算。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
广芯微电子（广州）股份有限公司	销售商品	3,234,468.79	9,498,287.19	6,653,587.32	16,912,438.06
武汉武粤光电技术有限公司	销售商品	2,829,586.26	1,838,731.02		

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
科学城（广州）投资集团有限公司	750,000,000.00	2019-1-28	自主合同项下的贷款期限届满之日起两年	是
科学城（广州）投资集团有限公司	2,200,015,725.00	2020-12-16	保证合同约定的保证期间届满之日	是

注 1: 2019 年 1 月 28 日，公司与广州银行股份有限公司开发区支行（以下简称“广州银行”）签订《保证合同》，担保主债权为广州银行依据其与科学城集团签订的《固定资产借款合同》，该笔借款本金为 7.5 亿元人民币。该笔担保已于 2023 年 4 月 23 日履行完毕。

注 2: 2020 年 12 月 16 日，公司与科学城集团签订《设备抵押（反担保）合同》，担保范围为（1）反担保之最高担保债权本金金额 16 亿元人民币；（2）根据授信协议及担保合同约定，发生其他利息、违约金、损害赔偿金及实现债权和担保权利的费用（如有）。合同所担保的最高担保债权应为上述两部分之和。该笔担保已于 2023 年 2 月 16 日履行完毕。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
科学城（广州）投资集团有限公司	1,278,265,625.00	2019-2-11	自主合同项下每个单项协议签订之日起至该笔债务届满之日起两年	是

说明：2019年2月11日，科学城集团与广州银行签订《最高额保证合同》，为公司与广州银行签订的《授信协议书》提供最高额保证，授信额度为16亿元人民币。该笔担保已于2023年2月9日履行完毕。

（3）关联方资金拆借情况

关联方	借款金额	起始日	到期日	备注
拆入				
科学城(广州)投资集团有限公司	750,000,000.00	2019-1-30	厂房竣工验收之日起十年	注1
科学城(广州)投资集团有限公司	30,000,000.00	2019-9-27	厂房竣工验收之日起十年	注1
科学城(广州)投资集团有限公司	30,000,000.00	2019-10-31	厂房竣工验收之日起十年	注1
科学城(广州)投资集团有限公司	30,000,000.00	2020-3-30	厂房竣工验收之日起十年	注1
科学城(广州)投资集团有限公司	40,000,000.00	2020-6-2	厂房竣工验收之日起十年	注1
科学城(广州)投资集团有限公司	20,000,000.00	2021-2-8	厂房竣工验收之日起十年	注1
科学城(广州)投资集团有限公司	20,000,000.00	2021-3-1	厂房竣工验收之日起十年	注1
科学城(广州)投资集团有限公司	55,000,000.00	2021-4-29	厂房竣工验收之日起十年	注1
拆出				
HAN, RUIJING (韩瑞津)	1,000,000.00	2021-8-31	未约定	注2

注1：本公司于2019年-2021年向科学城(广州)投资集团有限公司借入的八笔合计人民币97,500.00万元贷款已于2022年4月偿还，2022年度利息支出2,041.89万元。

注2：本公司于2021年8月向HAN, RUIJING (韩瑞津)临时借出的人民币100万元资金已于2022年9月全部收回，相关款项未计息。

（4）关键管理人员薪酬

本公司截至2025年6月30日关键管理人员16人，截至2024年12月31日关键管理人员16人，截至2023年12月31日关键管理人员16人，截至2022年12月31日关键管理人员14人，支付薪酬情况见下表：

项目	2025年1-6月	2024年	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬	8,564,066.00	15,279,180.00	13,821,722.08	12,144,257.55

（5）股权投资

2024年2月27日本公司与广州粤芯集成电路有限公司、广州产投中鑫产业股权投资合伙企业(有限合伙)、中鑫产投(广州)产业股权投资合伙企业(有限合伙)、广州粤芯三期集成电路制造有限公司签订合资经营合同，广州产投中鑫产业股权

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资合伙企业（有限合伙）、中鑫产投（广州）产业股权投资合伙企业（有限合伙）以 1 元/注册资本的价格，认缴广州粤芯三期集成电路制造有限公司新增注册资本共 10 亿元人民币，占增资后注册资本总额 16.66%，广州产投中鑫产业股权投资合伙企业（有限合伙）、中鑫产投（广州）产业股权投资合伙企业（有限合伙）同月完成实缴出资，并于 2024 年 5 月 22 日办理工商变更登记。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2025.6.30		2024.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广东智有盈能源技术有限公司			188,954.20	
其他应收款	科学城（广州）投资集团有限公司			636,250.00	31,812.50

2022 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日应收关联方款项余额为 0。

(2) 应付关联方款项

项目名称	项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应付账款	广州科城水投技术服务有限公司	2,875,909.79			
应付账款	广东智有盈能源技术有限公司	701,235.59	29,764.80	569,561.68	1,092,827.94
应付账款	科学城（广州）环保产业投资集团有限公司			4,669.81	99,056.60
应付账款	广州华跃电力工程设计有限公司				500,000.00
合同负债	武汉武粤光电技术有限公司	12,986,320.75	9,096,499.04		
合同负债	广芯微电子（广州）股份有限公司	1,312,693.41	1,477,491.43	871,999.78	549,697.07
其他应付款	广州智光电气技术有限公司		200,000.00		
长期应付款	科学城（广州）投资集团有限公司			9,843,750.00	9,843,750.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

2025年1-6月

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	200,000.00	2,139,000.00						
销售人员	220,000.00	2,352,900.00					350,000.00	2,100,000.00
研发人员	2,210,000.00	23,635,950.00					420,000.00	4,491,900.00
生产人员	1,840,000.00	19,678,800.00					2,930,000.00	26,641,350.00
合计	4,470,000.00	47,806,650.00					3,700,000.00	33,233,250.00

2024年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,000,000.00	10,695,000.00					1,040,000.00	6,702,000.00
销售人员	1,100,000.00	11,764,500.00					620,000.00	6,630,900.00
研发人员	6,725,000.00	71,923,875.00					2,010,000.00	16,592,250.00
生产人员	2,785,000.00	29,785,575.00					1,570,000.00	12,456,000.00
合计	11,610,000.00	124,168,950.00					5,240,000.00	42,381,150.00

2023年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							840,000.00	5,502,000.00
销售人员							4,160,000.00	24,960,000.00
研发人员							4,680,000.00	28,938,000.00
生产人员							140,000.00	1,302,000.00
合计							9,820,000.00	60,702,000.00

2022年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,810,000.00	16,833,000.00					3,380,000.00	20,940,000.00
销售人员	360,000.00	3,348,000.00						
研发人员	4,310,000.00	40,083,000.00					1,380,000.00	9,831,000.00
生产人员	3,000,000.00	27,900,000.00					1,110,000.00	9,168,000.00
合计	9,480,000.00	88,164,000.00					5,870,000.00	39,939,000.00

2、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	参考最近引入外部投资者
授予日权益工具公允价值的重要参数	外部投资入股价
可行权权益工具数量的确定依据	《份额转让协议》
2025年1-6月估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	866,499,138.92

(续上表)

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近引入外部投资者
授予日权益工具公允价值的重要参数	外部投资入股价
可行权权益工具数量的确定依据	《份额转让协议》
2024年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	846,052,506.32

(续上表)

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近引入外部投资者
授予日权益工具公允价值的重要参数	外部投资入股价
可行权权益工具数量的确定依据	《份额转让协议》
2023年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	782,337,416.19

(续上表)

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近引入外部投资者
授予日权益工具公允价值的重要参数	外部投资入股价
可行权权益工具数量的确定依据	《份额转让协议》
2022年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	715,166,437.34

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、报告期各年（期）股份支付费用

2025年1-6月

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,486,963.61	
管理人员	8,982,004.64	
研发人员	13,359,363.70	

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	-3,381,699.35	
合 计	20,446,632.60	

2024年

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	10,417,491.31	
管理人员	20,830,728.98	
研发人员	15,545,836.76	
生产人员	16,921,033.08	
合 计	63,715,090.13	

2023年

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	2,563,166.77	
管理人员	29,797,572.47	
研发人员	7,219,773.60	
生产人员	27,590,466.01	
合 计	67,170,978.85	

2022年

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	20,156,500.20	
管理人员	28,187,979.14	
研发人员	25,253,576.38	
生产人员	31,960,048.07	
合 计	105,558,103.79	

5、股份支付的修改、终止情况

2024年

2024年12月23日公司2024年第四次临时股东会决议通过《关于修订公司首轮股权激励计划限制性条件的议案》，鉴于激励对象持有出资份额期限即将届满36个月，而公司股份尚不具备流通或收益兑现条件，为了在公司上市前保持公司股权结构及团队成员的稳定，公司对激励计划中的限制性条件作出修订：如在员工持有出资份额期限已届满36个月和/或48个月时，合伙企业尚不具备通过IPO或其他资本市场计划、或与公司老股东共同向外部投资者出售所持有粤芯股份的条件（“规定出售条件”）时，该等出资份额的锁定期将延续至合伙企业具备规定出售条件时届满（以执行事务合伙人向员工发出有关股权出售安排的书面通知时间为准）。

粤芯半导体技术股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上述股份支付修改对财务数据无影响。

除上述外，报告期内无股份支付修改和终止情况。

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
购建长期资产承诺	3,206,841,240.23	4,287,986,970.94	8,052,649,790.10	8,500,420,055.78

（2）开立信用证情况

截至各期末，本公司开具的不可撤销且尚未支付的信用证如下：

开证行	币种	未使用金额			
		2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
招商银行股份有限公司广州南方报业支行	日元	1,122,232,300.00	795,415,600.00	1,826,070,000.00	
招商银行股份有限公司广州南方报业支行	美元	18,664,700.00	60,399,250.00	52,210,000.00	
招商银行股份有限公司广州南方报业支行	欧元	52,220.00	675,132.00		
招商银行股份有限公司广州南方报业支行	人民币		84,640,390.00	25,990,000.00	
中国工商银行股份有限公司广州知识城支行	日元	334,060,000.00	1,138,889,100.00	3,571,524,500.00	
中国工商银行股份有限公司广州知识城支行	美元	914,600.00	9,025,260.00	62,112,100.00	
中国银行股份有限公司广州中信广场支行	日元	631,960,000.00			
中国银行股份有限公司广州中信广场支行	美元	12,645,000.00			
中国农业银行股份有限公司广州中山八路支行	日元	732,300.00	732,300.00		
中国农业银行股份有限公司广州中山八路支行	美元	45,600.00	45,600.00	2,059,200.00	
中国农业银行股份有限公司广州中山八路支行	欧元		34,200.00	150,000.00	
中国工商银行股份有限公司广州芳村支行	美元	112,000.00	12,000.00	1,841,260.00	89,000.00
中国工商银行股份有限公司广州芳村支行	欧元	49,815.00			300.00
中国工商银行股份有限公司广州芳村支行	人民币			19,646,180.00	25,990,000.00
中国进出口银行广东省分行	日元		2,982,000,000.00		

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

开证行	币种	未使用金额			
		2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
中国进出口银行广东省分行	美元		843,000.00		
广发银行股份有限公司广州珠江新城支行	欧元				31,000.00
广发银行股份有限公司广州珠江新城支行	美元				29,352,600.00
上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行	美元				5,336,604.20
上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行	日元				1,163,218,111.00
上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行	欧元			163,000.00	163,000.00

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2025 年 9 月 5 日，2025 年第二次临时股东会审议通过《关于选举公司第一届董事会独立董事的议案》，选举石水平、庄巍、郑德程、彭燎原为公司第一届董事会独立董事；审议通过《关于修订公司章程并相应办理工商变更登记备案的议案》，公司不再设置监事会，《公司法》规定的监事会的职权由董事会审计委员会行使。

2025 年 10 月 10 日，本公司之子公司广州粤芯集成电路有限公司投资设立广州粤芯四期集成电路制造有限公司。

2025 年 12 月 1 日，本公司之二级子公司广州粤芯三期集成电路制造有限公司临时股东会决议，本公司或本公司之全资子公司广州粤芯集成电路有限公司将以认购广州粤芯三期集成电路制造有限公司新增注册资本或向其提供股东借款的方式，投入资金不超过 35 亿元，累计认缴的注册资本不超过 85 亿元。

截至 2025 年 12 月 12 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				624,913.23	6,249.13	618,664.10
商业承兑 汇票						
合计				624,913.23	6,249.13	618,664.10

（续上表）

票据种类	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,814,616.00	18,146.16	1,796,469.84	15,152,428.24	151,524.28	15,000,903.96
商业承兑 汇票				300,000.00	3,000.00	297,000.00
合计	1,814,616.00	18,146.16	1,796,469.84	15,452,428.24	154,524.28	15,297,903.96

（1）报告期各年（期）末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额			
	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑票据			1,814,616.00	1,169,172.98
商业承兑票据				
合计			1,814,616.00	1,169,172.98

（2）报告期各年（期）末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额
银行承兑票据		1,814,616.00		1,169,172.98
商业承兑票据				
合计		1,814,616.00		1,169,172.98

2024年12月31日和2025年6月30日，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）报告期各年（期）末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2025.6.30				2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备					624,913.23	100.00	6,249.13	1.00	618,664.10
其中：									
信用等级较低的银行承兑汇票					624,913.23	100.00	6,249.13	1.00	618,664.10
商业承兑汇票									
合计					624,913.23	100.00	6,249.13	1.00	618,664.10

(续上表)

类别	2023.12.31				2022.12.31					
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,814,616.00	100.00	18,146.16	1.00	1,796,469.84	15,452,428.24	100.00	154,524.28	1.00	15,297,903.96
其中：										
信用等级较低的银行承兑汇票	1,814,616.00	100.00	18,146.16	1.00	1,796,469.84	15,152,428.24	98.06	151,524.28	1.00	15,000,903.96
商业承兑汇票						300,000.00	1.94	3,000.00	1.00	297,000.00
合计	1,814,616.00	100.00	18,146.16	1.00	1,796,469.84	15,452,428.24	100.00	154,524.28	1.00	15,297,903.96

⑤ 截至2025年6月30日坏账准备计提情况

无按组合计提坏账准备。

⑥ 截至2024年12月31日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用等级较低的银行承兑汇票

名称	2024.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
信用等级较低的银行承兑汇票	624,913.23	6,249.13	1.00

⑦ 截至2023年12月31日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用等级较低的银行承兑汇票

名称	2023.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
信用等级较低的银行承兑汇票	1,814,616.00	18,146.16	1.00

⑧ 截至2022年12月31日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用等级较低的银行承兑汇票

名称	2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
信用等级较低的银行承兑汇票	15,152,428.24	151,524.28	1.00

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	300,000.00	3,000.00	1.00

(5) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2025年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2024.12.31	6,249.13
本期收回或转回	6,249.13

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2025.6.30

2024年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2023.12.31	18,146.16
本期收回或转回	11,897.03
2024.12.31	6,249.13

2023年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2022.12.31	154,524.28
本期收回或转回	136,378.12
2023.12.31	18,146.16

2022年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2021.12.31	
本期计提	154,524.28
2022.12.31	154,524.28

（6）报告期各年（期）无实际核销的应收票据。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
6个月以内	283,775,312.65	182,293,971.69	95,296,256.34	28,168,053.08
减：坏账准备	1,960,810.51	1,698,456.73	952,962.56	281,680.53
合计	281,814,502.14	180,595,514.96	94,343,293.78	27,886,372.55

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025.6.30					2024.12.31				
	账面余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面 价值	账面余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)				金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	283,775,312.65	100.00	1,960,810.51	0.69	281,814,502.14	182,293,971.69	100.00	1,698,456.73	0.93	180,595,514.96
其中：										
销售商品、提供服务形成的应收账款	196,081,050.52	69.10	1,960,810.51	1.00	194,120,240.01	169,845,672.53	93.17	1,698,456.73	1.00	168,147,215.80
应收合并范围内关联方客户	87,694,262.13	30.90			87,694,262.13	12,448,299.16	6.83			12,448,299.16
合计	283,775,312.65	100.00	1,960,810.51	0.69	281,814,502.14	182,293,971.69	100.00	1,698,456.73	0.93	180,595,514.96

(续上表)

类别	2023.12.31					2022.12.31				
	账面余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面 价值	账面余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)				金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	95,296,256.34	100.00	952,962.56	1.00	94,343,293.78	28,168,053.08	100.00	281,680.53	1.00	27,886,372.55
其中：										
销售商品、提供服务形成的应收账款	95,296,256.34	100.00	952,962.56	1.00	94,343,293.78	28,168,053.08	100.00	281,680.53	1.00	27,886,372.55
合计	95,296,256.34	100.00	952,962.56	1.00	94,343,293.78	28,168,053.08	100.00	281,680.53	1.00	27,886,372.55

① 截至2025年6月30日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

组合计提项目：销售商品、提供服务形成的应收账款

	2025.6.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	196,081,050.52	1,960,810.51	1.00

组合计提项目：应收合并范围内关联方客户

	2025.6.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	87,694,262.13		

② 截至2024年12月31日坏账准备计提情况

组合计提项目：销售商品、提供服务形成的应收账款

	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	169,845,672.53	1,698,456.73	1.00

组合计提项目：应收合并范围内关联方客户

	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	12,448,299.16		

③ 截至2023年12月31日坏账准备计提情况

组合计提项目：销售商品、提供服务形成的应收账款

	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	95,296,256.34	952,962.56	1.00

④ 截至2022年12月31日坏账准备计提情况

组合计提项目：销售商品、提供服务形成的应收账款

	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	28,168,053.08	281,680.53	1.00

(3) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2025年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2024.12.31	1,698,456.73
本期计提	262,353.78
2025.6.30	1,960,810.51

2024年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2023.12.31	952,962.56
本期计提	745,494.17
2024.12.31	1,698,456.73

2023年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2022.12.31	281,680.53
本期计提	671,282.03
2023.12.31	952,962.56

2022年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2021.12.31	934,305.21
本期收回或转回	652,624.68
2022.12.31	281,680.53

(4) 报告期各年（期）无实际核销的应收账款。

(5) 报告期各年（期）未按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2025年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额237,263,639.97元，占应收账款期末余额合计数的比例83.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,495,693.78元。

截至2024年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额124,651,100.12元，占应收账款期末余额合计数的比例68.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,246,511.01元。

截至2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额70,157,773.92元，占应收账款期末余额合计数的比例73.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额701,577.75元。

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额27,072,038.36元，占应收账款期末余额合计数的比例96.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额270,720.38元。

3、其他应收款

种类	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5,996,550,404.27	5,649,739,854.11	5,168,075,381.98	1,816,203,107.65
合计	5,996,550,404.27	5,649,739,854.11	5,168,075,381.98	1,816,203,107.65

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	1,886,237,088.66	1,599,633,546.15	3,528,586,743.46	1,802,311,525.78
1至2年	597,921,075.21	2,410,677,665.34	1,625,603,654.08	699,624.00
2至3年	2,410,677,665.34	1,625,575,545.52	699,624.00	
3年以上	1,102,004,273.22	13,953,367.86	13,253,743.86	13,253,743.86
小计	5,996,840,102.43	5,649,840,124.87	5,168,143,765.40	1,816,264,893.64
减：坏账准备	289,698.16	100,270.76	68,383.42	61,785.99
合计	5,996,550,404.27	5,649,739,854.11	5,168,075,381.98	1,816,203,107.65

(2) 按款项性质披露

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	2,655,613.24	26,556.14	2,629,057.10	2,385,430.18	23,854.30	2,361,575.88
代扣代缴款	4,328,726.65	43,287.27	4,285,439.38	4,405,317.59	44,053.18	4,361,264.41
集团内往来款项	5,985,458,667.54		5,985,458,667.54	5,642,402,111.60		5,642,402,111.60
其他款项	4,397,095.00	219,854.75	4,177,240.25	647,265.50	32,363.28	614,902.22
合计	5,996,840,102.43	289,698.16	5,996,550,404.27	5,649,840,124.87	100,270.76	5,649,739,854.11

(续上表)

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工借支款	20,597.00	205.97	20,391.03	84,444.04	844.44	83,599.60
押金和保证金	2,335,178.56	23,351.79	2,311,826.77	2,237,265.44	22,372.65	2,214,892.79

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代扣代缴款	4,482,566.29	44,825.66	4,437,740.63	3,856,890.06	38,568.90	3,818,321.16
集团内往来款项	5,161,305,423.55		5,161,305,423.55	1,810,086,294.10		1,810,086,294.10
合 计	5,168,143,765.40	68,383.42	5,168,075,381.98	1,816,264,893.64	61,785.99	1,816,203,107.65

(3) 报告期各年（期）末坏账准备计提情况

截至2025年6月30日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,996,840,102.43	0.0048	289,698.16	5,996,550,404.27
押金和保证金	2,655,613.24	1.00	26,556.14	2,629,057.10
代扣代缴款	4,328,726.65	1.00	43,287.27	4,285,439.38
集团内往来款项	5,985,458,667.54			5,985,458,667.54
其他款项	4,397,095.00	5.00	219,854.75	4,177,240.25
合 计	5,996,840,102.43	0.0048	289,698.16	5,996,550,404.27

截至2025年6月30日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

截至2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,649,840,124.87	0.0018	100,270.76	5,649,739,854.11
押金和保证金	2,385,430.18	1.00	23,854.30	2,361,575.88
代扣代缴款	4,405,317.59	1.00	44,053.18	4,361,264.41
集团内往来款项	5,642,402,111.60			5,642,402,111.60
其他款项	647,265.50	5.00	32,363.28	614,902.22
合 计	5,649,840,124.87	0.0018	100,270.76	5,649,739,854.11

截至2024年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

截至2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	5,168,143,765.40	0.0013	68,383.42	5,168,075,381.98
员工借支款	20,597.00	1.00	205.97	20,391.03
押金和保证金	2,335,178.56	1.00	23,351.79	2,311,826.77
代扣代缴款	4,482,566.29	1.00	44,825.66	4,437,740.63
集团内往来款项	5,161,305,423.55			5,161,305,423.55
合计	5,168,143,765.40	0.0013	68,383.42	5,168,075,381.98

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,816,264,893.64	0.0034	61,785.99	1,816,203,107.65
员工借支款	84,444.04	1.00	844.44	83,599.60
押金和保证金	2,237,265.44	1.00	22,372.65	2,214,892.79
代扣代缴款	3,856,890.06	1.00	38,568.90	3,818,321.16
集团内往来款项	1,810,086,294.10			1,810,086,294.10
合计	1,816,264,893.64	0.0034	61,785.99	1,816,203,107.65

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(4) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2024 年 12 月 31 日余额	100,270.76			100,270.76
本期计提	189,427.40			189,427.40
2025 年 6 月 30 日余额	289,698.16			289,698.16

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2023 年 12 月 31 日余额	68,383.42			68,383.42
本期计提	31,887.34			31,887.34
2024 年 12 月 31 日余额	100,270.76			100,270.76

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022年12月31日余额	61,785.99			61,785.99
本期计提	6,597.43			6,597.43
2023年12月31日余额	68,383.42			68,383.42

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2021年12月31日余额	271,158.65			271,158.65
本期转回	209,372.66			209,372.66
2022年12月31日余额	61,785.99			61,785.99

（5）报告期各年（期）无实际核销的其他应收款。

（6）报告期各年（期）末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况截至2025年6月30日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州粤芯集成电路有限公司	集团内关联方往来	5,316,925,444.47	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	88.66	
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	集团内关联方往来	656,536,215.69	1年以内、1-2年、 2-3年	10.95	
粤芯半导体国际有限公司	集团内关联方往来	11,997,007.38	3年以上	0.20	
垫付人才奖励款	垫付人才奖励款	4,384,000.00	1年以内	0.07	219,200.00
公积金个人部分	代扣代缴款	2,266,287.00	1年以内	0.04	22,662.87
合计		5,992,108,954.54		99.92	241,862.87

截至2024年12月31日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州粤芯集成电路有限公司	集团内关联方往来	4,629,892,868.07	1年以内、1-2 年、2-3年	81.95	
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	集团内关联方往来	1,000,512,236.15	1年以内、1-2年	17.71	

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
粤芯半导体国际有限公司	集团内关联方往来	11,997,007.38	3年以上	0.21	
公积金个人部分	代扣代缴款	2,320,247.00	1年以内	0.04	23,202.47
社保个人部分	代扣代缴款	2,085,070.59	1年以内	0.04	20,850.71
合计		5,646,807,429.19		99.95	44,053.18

截至2023年12月31日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州粤芯集成电路有限公司	集团内关联方往来	4,033,283,506.94	1年以内、 1-2年	78.04	
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	集团内关联方往来	1,116,024,909.23	1年以内	21.59	
粤芯半导体国际有限公司	集团内关联方往来	11,997,007.38	3年以上	0.23	
公积金个人部分	代扣代缴款	2,368,849.00	1年以内	0.05	23,688.49
社保个人部分	代扣代缴款	2,113,717.29	1年以内	0.04	21,137.17
合计		5,165,787,989.84		99.95	44,825.66

截至2022年12月31日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州粤芯集成电路有限公司	集团内关联方往来	1,625,550,000.00	1年以内	89.50	
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	集团内关联方往来	172,539,286.72	1年以内	9.50	
粤芯半导体国际有限公司	集团内关联方往来	11,997,007.38	3年以上	0.66	
公积金个人部分	代扣代缴款	1,980,911.00	1年以内	0.11	19,809.11
广州燃气集团有限公司	押金和保证金	1,882,872.00	1-2年、3 年以上	0.10	18,828.72
合计		1,813,950,077.10		99.87	38,637.83

4、长期股权投资

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	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	1,004,861,767.03		1,004,861,767.03	1,002,742,331.57		1,002,742,331.57
对合营企业投资	14,164,007.50		14,164,007.50	14,167,781.54		14,167,781.54
合计	1,019,025,774.53		1,019,025,774.53	1,016,910,113.11		1,016,910,113.11

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2023.12.31		2022.12.31			
	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	1,001,635,816.26		1,001,635,816.26	1,000,885,358.00		1,000,885,358.00
对合营企业投资	14,312,038.30		14,312,038.30	14,319,095.58		14,319,095.58
合 计	1,015,947,854.56		1,015,947,854.56	1,015,204,453.58		1,015,204,453.58

（1）对子公司投资

被投资单位	2024.12.31 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				2025.6.30 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
粤芯半导体国际有限公司	1,111,399.77		173,438.55				1,284,838.32	
广州粤芯集成电路有限公司	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00	
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	1,630,931.80		1,945,996.91				3,576,928.71	
合 计	1,002,742,331.57		2,119,435.46				1,004,861,767.03	

（续上表）

被投资单位	2023.12.31 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				2024.12.31 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
粤芯半导体国际有限公司	885,358.00		226,041.77				1,111,399.77	
广州粤芯集成电路有限公司	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00	
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	750,458.26		880,473.54				1,630,931.80	
合 计	1,001,635,816.26		1,106,515.31				1,002,742,331.57	

（续上表）

被投资单位	2022.12.31 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				2023.12.31 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
粤芯半导体国际有限公司	885,358.00						885,358.00	
广州粤芯集成电路有限公司	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00	

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2022.12.31 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				2023.12.31 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
广州粤芯三期集 成电路制造有限 公司			750,458.26				750,458.26	
合 计	1,000,885,358.00		750,458.26				1,001,635,816.26	

(续上表)

被投资单位	2021.12.31 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				2022.12.31 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
粤芯半导体国 际有限公司	885,358.00					885,358.00		
广州粤芯集成 电路有限公司			1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
合 计	885,358.00		1,000,000,000.00			1,000,885,358.00		

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2024.12.31 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动			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	2025.6.30 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加/新增 投资	减少 投资									
合营企业													
广州穗开创芯股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	14,167,781.54					-3,774.04						14,164,007.50	

(续上表)

被投资单位	2023.12.31 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动			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	2024.12.31 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加/新增 投资	减少 投资									
合营企业													
广州穗开创芯股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	14,312,038.30					-144,256.76						14,167,781.54	

(续上表)

被投资单位	2022.12.31 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动			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	2023.12.31 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加/新增 投资	减少 投资									
合营企业													
广州穗开创芯股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	14,319,095.58					-7,057.28						14,312,038.30	

(续上表)

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.12.31 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							2022.12.31 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加/新增 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		
合营企业											
广州穗开创芯股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	14,457,225.55				-138,129.97					14,319,095.58	

5、营业收入和营业成本

项 目	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,067,498,097.11	1,626,205,090.11	1,632,283,880.77	2,794,887,495.81
其他业务	121,437,258.28	106,295,689.10	221,299,500.20	181,250,187.16
合 计	1,188,935,355.39	1,732,500,779.21	1,853,583,380.97	2,976,137,682.97

(续上表)

项 目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,020,774,920.70	2,198,513,470.85	1,527,048,733.98	1,865,197,056.47
其他业务	115,720,915.68	93,833,028.57	18,297,064.98	1,192,278.49
合 计	1,136,495,836.38	2,292,346,499.42	1,545,345,798.96	1,866,389,334.96

6、投资收益

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,774.04	-144,256.76	-7,057.28	-138,129.97
银行理财产品投资收益			13,984,145.69	28,549,616.09
远期结售汇及外汇期权合同投资收益			-6,915,000.00	20,117,750.03
应收款项融资终止确认收益		-293,440.25	-982,000.36	-735,937.16
合 计	-3,774.04	-437,697.01	6,080,088.05	47,793,298.99

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2025年1-6月	2024年度
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	144,849,042.77	253,326,629.88
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		3,474,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,837.45	-22,962.73
非经常性损益总额	144,489,205.32	256,777,667.15
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	144,489,205.32	256,777,667.15
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	11,428,690.76	6,660,822.36
归属于公司普通股股东的非经常性损益	133,060,514.56	250,116,844.79

粤芯半导体技术股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2023年度	2022年度
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	536,909,298.81	457,605,477.59
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	11,072,430.71	47,125,560.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,913,528.13	2,248,820.31
非经常性损益总额	552,895,257.65	506,979,858.46
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	552,895,257.65	506,979,858.46
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	552,895,257.65	506,979,858.46

2、加权平均净资产收益率

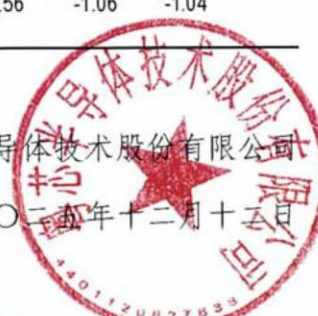
报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
归属于公司普通股股东的净利润	-27.40%	-37.30%	-23.87%	-18.51%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.43%	-41.44%	-30.75%	-27.51%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.51	-0.95	-0.81		-0.51	-0.95	-0.81	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.56	-1.06	-1.04		-0.56	-1.06	-1.04	

粤芯半导体技术股份有限公司

二〇二五年十二月十五日





姓名
Full name 余文佑
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1982-08-16
工作单位
Working unit 致同会计师事务所
(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码
Identity card No. 440882198208161898

此件仅供业务报告使用，复印无效



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.



余文佑(440100730028)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



证书编号: 440100730028
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 06 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发

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.



余文佑 440100730028

年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d

	姓名	林梓韧
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1989-12-04
	Date of birth	
	工作单位	致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
Working unit		
身份证号码	440104198912041614	
Identity card No.		

此件仅供业务报告使用，复印无效



<p>证书编号: 110101560538 No. of Certificate</p> <p>批准注册协会: 广东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 2017 年 11 月 13 日 Date of Issuance /y /m /d</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after</p> <div style="text-align: center;">  </div> <p>林梓韧(110101560538)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职业资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。</p> <div style="text-align: center;">  <p>110101560538</p> </div> <p style="text-align: right;">年 月 日 /y /m /d</p>
--	---

<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <div style="text-align: center;">  </div> <p>林梓韧(110101560538)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。</p> <div style="text-align: center;">  <p>110101560538</p> </div> <p style="text-align: right;">年 月 日 /y /m /d</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <div style="text-align: center;">  </div> <p>林梓韧 110101560538</p> <p style="text-align: right;">年 月 日 /y /m /d</p>
--	---

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本)(20-1)

名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
执行事务合伙人	李惠琦

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表，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。)

登记机关



2025 年 12 月 08 日

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制