

武汉新芯集成电路股份有限公司

已审财务报表

**2021年度、2022年度、2023年度
及截至2024年3月31日止三个月期间**

目 录

	页	次
审计报告	1	- 5
已审财务报表		
合并资产负债表	6	- 7
合并利润表		8
合并股东/所有者权益变动表	9	- 12
合并现金流量表	13	- 14
公司资产负债表	15	- 16
公司利润表		17
公司股东/所有者权益变动表	18	- 21
公司现金流量表	22	- 23
财务报表附注	24	- 136
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股收益		2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70070915_B02号
武汉新芯集成电路股份有限公司

武汉新芯集成电路股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉新芯集成电路股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日及2024年3月31日的合并及公司资产负债表，2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年3月31日止三个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的武汉新芯集成电路股份有限公司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，公允反映了武汉新芯集成电路股份有限公司2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日及2024年3月31日的合并及公司财务状况以及2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年3月31日止三个月期间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，我们独立于武汉新芯集成电路股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年3月31日止三个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70070915_B02号
武汉新芯集成电路股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>收入确认</p> <p>武汉新芯集成电路股份有限公司主要从事晶圆代工及集成电路产品的生产和销售及相关配套业务（“主营业务”）等。2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年3月31日止三个月期间合并营业收入分别为人民币3,138,423,731.70元、人民币3,507,253,369.18元、人民币3,814,538,543.11元和人民币912,520,938.29元，其中主营业务收入分别为人民币2,929,916,071.35元、人民币3,334,316,619.50元、人民币3,795,796,227.10元和912,264,332.40元，占营业收入的比例分别为93.36%、95.07%、99.51%和99.97%。</p> <p>鉴于主营业务收入是公司营业收入的主要来源，收入是武汉新芯集成电路股份有限公司关键业绩指标之一，收入确认是否适当，是否记录在正确的期间对财务报表影响重大，因此我们将该事项认定为一项关键审计事项。</p> <p>相关披露参见财务报表附注三、18，附注五、37。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评价并测试主营业务收入确认相关的内部控制设计及运行的有效性；</p> <p>（2）抽样检查与客户签订的销售合同，了解和评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对营业收入和毛利率情况执行分析性复核程序，复核营业收入及毛利率变动的合理性；</p> <p>（4）抽样检查客户销售合同、销售发票、出厂放行证明文件、报关单及签收单等，核实收入确认的适当性；</p> <p>（5）抽样对客户函证报告期的销售额和应收账款余额，对于未回函的执行替代性程序；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本核对收入确认的支持性文件，评价销售收入是否确认在恰当的期间；</p> <p>（7）检查财务报表附注中收入相关的披露是否符合企业会计准则规定。</p>



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70070915_B02号
武汉新芯集成电路股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

武汉新芯集成电路股份有限公司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，管理层负责评估武汉新芯集成电路股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武汉新芯集成电路股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对武汉新芯集成电路股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致武汉新芯集成电路股份有限公司不能持续经营。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70070915_B02号
武汉新芯集成电路股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就武汉新芯集成电路股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年3月31日止三个月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70070915_B02号
武汉新芯集成电路股份有限公司

（本页无正文）



孟冬

中国注册会计师：孟冬
（项目合伙人）



顾沈为

中国注册会计师：顾沈为

中国 北京

2024年09月10日



武汉新芯集成电路股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日及2024年3月31日 单位：人民币元

资产	附注五	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产					
货币资金	1	6,277,363,069.94	2,653,725,422.65	3,124,382,540.74	2,146,875,499.37
应收账款	2	337,193,273.79	446,026,030.62	541,240,936.93	622,148,030.47
预付款项	3	61,250,664.10	87,804,280.06	76,578,013.89	10,866,813.60
其他应收款	4	3,838,808.28	3,884,810.95	4,819,222.53	341,400,148.56
存货	5	1,265,775,015.46	1,247,965,440.35	1,355,973,303.47	732,534,938.37
其他流动资产	6	66,758,981.02	70,420,962.69	34,887,459.94	15,449,033.78
流动资产合计		8,012,179,812.59	4,509,826,947.32	5,137,881,477.50	3,869,274,464.15
非流动资产					
长期股权投资	7	39,906,367.29	40,101,522.06	37,928,323.75	30,871,060.44
其他权益工具投资	8	75,790,900.92	75,376,435.57	75,826,587.46	66,120,952.61
固定资产	9	8,165,714,527.73	6,752,903,827.85	5,215,364,979.59	3,697,452,219.95
在建工程	10	2,114,479,607.82	3,428,056,453.85	772,661,419.72	885,743,147.66
使用权资产	11	37,507,182.89	45,663,159.89	45,322,591.03	70,327,885.74
无形资产	12	104,208,718.53	114,877,683.38	144,763,123.16	107,762,858.40
长期待摊费用	13	670,049.96	1,263,470.53	2,080,216.32	2,671,292.25
递延所得税资产	14	59,464,461.09	50,903,781.87	35,981,057.88	21,605,678.38
其他非流动资产	15	178,444,646.32	14,548,511.39	56,582,197.03	65,566,284.03
非流动资产合计		10,776,186,462.55	10,523,694,846.39	6,386,510,495.94	4,948,121,379.46
资产总计		18,788,366,275.14	15,033,521,793.71	11,524,391,973.44	8,817,395,843.61

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙鹏 主管会计工作负责人：邵燕 会计机构负责人：刘华



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉芯电路股份有限公司

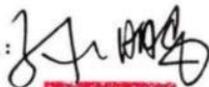
合并资产负债表（续）

2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日及2024年3月31日 单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债					
短期借款	17	10,000,000.00	10,000,000.00	72,000,000.00	-
应付账款	18	945,679,837.61	2,867,597,048.40	873,552,229.30	808,193,646.72
合同负债	19	974,629,670.96	914,930,809.19	1,262,746,223.28	275,714,731.96
应付职工薪酬	20	74,757,750.42	149,696,492.97	151,178,450.44	141,403,489.10
应交税费	21	7,189,943.23	15,258,204.16	21,259,224.00	50,724,276.57
其他应付款	22	67,967,053.91	748,201,949.48	217,630,654.27	308,723,099.12
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	24	27,442,814.36	32,224,690.68	45,859,915.42	14,774,182.56
流动负债合计		2,633,342,157.04	5,364,507,370.53	2,832,587,602.84	1,781,080,327.11
非流动负债					
长期借款	25	3,088,000,000.00	1,666,000,000.00	440,000,000.00	276,000,000.00
租赁负债	26	20,932,068.31	20,893,760.52	19,182,585.88	43,135,276.78
长期应付款	27	325,646,461.41	322,020,627.40	385,357,676.54	342,239,559.77
预计负债	28	4,217,072.04	4,209,761.26	19,470,249.34	29,619,041.18
递延收益	29	148,216,584.42	153,238,437.06	99,498,142.25	78,250,806.06
其他非流动负债	30	205,000,000.00	310,000,000.00	550,000,000.00	610,000,000.00
非流动负债合计		3,792,012,186.18	2,476,362,586.24	1,513,508,654.01	1,379,244,683.79
负债合计		6,425,354,343.22	7,840,869,956.77	4,346,096,256.85	3,160,325,010.90
股东/所有者权益					
股本/实收资本	31	8,479,006,412.00	5,782,144,726.00	5,782,144,726.00	5,557,000,000.00
资本公积	33	3,895,216,154.41	-	-	-
其他综合收益	34	(16,456,873.64)	317,603,687.52	197,213,536.43	(382,264,014.20)
盈余公积	35	-	217,369,698.76	178,664,002.43	106,585,428.17
专项储备	32	-	-	-	-
未分配利润	36	5,246,239.15	875,533,724.66	1,020,273,451.73	375,749,418.74
归属于母公司股东/所有者权益合计		12,363,011,931.92	7,192,651,836.94	7,178,295,716.59	5,657,070,832.71
股东/所有者权益合计		12,363,011,931.92	7,192,651,836.94	7,178,295,716.59	5,657,070,832.71
负债和股东/所有者权益合计		18,788,366,275.14	15,033,521,793.71	11,524,391,973.44	8,817,395,843.61

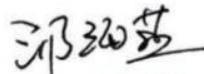
财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



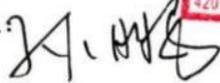
武汉新芯集成电路股份有限公司
合并利润表

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

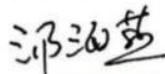
		截至2024年3月31日 附注五 止三个月期间	2023年	2022年	2021年
营业收入	37	912,520,938.29	3,814,538,543.11	3,507,253,369.18	3,138,423,731.70
减：营业成本	37	760,661,214.43	2,948,922,011.71	2,226,883,205.46	2,130,658,239.79
税金及附加	38	4,622,081.32	10,979,926.60	8,769,064.94	36,627,182.62
销售费用	39	11,050,509.69	42,179,231.09	41,306,154.96	37,371,615.46
管理费用	40	40,997,677.22	186,848,745.69	196,821,462.62	161,836,936.54
研发费用	41	68,658,166.35	261,611,446.20	233,311,475.65	193,244,834.32
财务费用	42	(3,953,345.46)	(92,081,899.69)	2,634,661.52	(9,855,352.43)
其中：利息费用	42	31,252,357.64	43,729,178.01	21,362,245.94	19,904,603.12
利息收入	42	25,318,106.67	104,708,177.46	45,520,822.79	16,503,975.26
加：其他收益	43	5,388,442.55	63,018,419.33	44,467,680.33	52,405,821.61
投资收益	44	(264,934.85)	1,547,732.79	4,273,854.13	1,554,759.32
其中：对联营企业的 投资收益		(264,934.85)	1,547,732.79	4,273,854.13	1,554,759.32
信用减值转回/（损失）	45	114,321.10	9,027,898.87	(4,781,425.98)	701,775.84
资产减值损失	46	(30,604,167.60)	(100,375,124.65)	(68,009,415.99)	(6,925,480.46)
资产处置（损失）/收益	47	(40,830.76)	(1,864,779.62)	6,643,997.94	37,461,037.88
营业利润		5,077,465.18	427,433,228.23	780,122,034.46	673,738,189.59
加：营业外收入	48	1,213,215.53	8,735,608.90	9,207,794.37	31,149,744.05
减：营业外支出	49	1,063.40	27,903,619.11	367,446.81	5,345.84
利润总额		6,289,617.31	408,265,218.02	788,962,382.02	704,882,587.80
减：所得税费用	50	(8,576,766.24)	14,509,248.76	72,359,774.77	66,151,754.07
净利润		14,866,383.55	393,755,969.26	716,602,607.25	638,730,833.73
按经营持续性分类					
持续经营净利润		14,866,383.55	393,755,969.26	716,602,607.25	638,730,833.73
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		14,866,383.55	393,755,969.26	716,602,607.25	638,756,851.63
少数股东损益		-	-	-	(26,017.90)
其他综合收益的税后净额		335,158.23	120,600,151.09	579,477,550.63	(142,497,397.91)
归属于母公司股东的其他综合 收益的税后净额	34	335,158.23	120,600,151.09	579,477,550.63	(142,497,397.91)
不能重分类进损益的其他综合 收益					
其他权益工具投资公允价值 变动		362,657.16	(183,882.90)	8,492,430.49	1,068,122.44
外币财务报表折算差额		(27,498.93)	120,784,033.99	570,985,120.14	(143,565,520.35)
综合收益总额		15,201,541.78	514,356,120.35	1,296,080,157.88	496,233,435.82
其中：					
归属于母公司股东的综合收 益总额		15,201,541.78	514,356,120.35	1,296,080,157.88	496,259,453.72
归属于少数股东的综合收益 总额		-	-	-	(26,017.90)
每股收益					
基本和稀释每股收益	51	0.0022	0.0681	0.1289	0.1149

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉新芯集成电路股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表
2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间

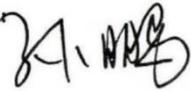
单位：人民币元

截至2024年3月31日止三个月期间

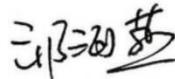
	归属于母公司股东/所有者权益							股东/所有者权益合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计	
一、上年年末及本期期初								
余额	5,782,144,726.00	-	317,603,687.52	217,369,698.76	-	875,533,724.66	7,192,651,836.94	7,192,651,836.94
二、本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	335,158.23	-	-	14,866,383.55	15,201,541.78	15,201,541.78
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	2,696,861,686.00	2,458,296,867.20	-	-	-	-	5,155,158,553.20	5,155,158,553.20
(三) 专项储备								
1. 本期提取	-	-	-	-	2,795,327.99	-	2,795,327.99	2,795,327.99
2. 本期使用	-	-	-	-	(2,795,327.99)	-	(2,795,327.99)	(2,795,327.99)
(四) 其他								
1. 整体改制为股份有限公司	-	1,436,919,287.21	(334,395,719.39)	(217,369,698.76)	-	(885,153,869.06)	-	-
三、本期期末余额	8,479,006,412.00	3,895,216,154.41	(16,456,873.64)	-	-	5,246,239.15	12,363,011,931.92	12,363,011,931.92

财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉新芯集成电路股份有限公司
 合并股东/所有者权益变动表（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间

单位：人民币元

2023年度

	归属于母公司所有者权益					小计	所有者权益合计
	实收资本	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润		
一、上年年末及本年初余额	5,782,144,726.00	197,213,536.43	178,664,002.43	-	1,020,273,451.73	7,178,295,716.59	7,178,295,716.59
二、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	120,600,151.09	-	-	393,755,969.26	514,356,120.35	514,356,120.35
（二）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	38,684,696.33	-	(38,684,696.33)	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(500,000,000.00)	(500,000,000.00)	(500,000,000.00)
（三）所有者权益内部结转							
1. 其他综合收益结转留存收益	-	(210,000.00)	21,000.00	-	189,000.00	-	-
（四）专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	18,953,838.97	-	18,953,838.97	18,953,838.97
2. 本年使用	-	-	-	(18,953,838.97)	-	(18,953,838.97)	(18,953,838.97)
三、本年年末余额	5,782,144,726.00	317,603,687.52	217,369,698.76	-	875,533,724.66	7,192,651,836.94	7,192,651,836.94

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

孙鹏
 42011110309041

会计机构负责人：

刘宗华
 印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

燕汤
 印



武汉新芯集成电路股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间

单位：人民币元

2022年度

	归属于母公司所有者权益				小计	所有者权益合计
	实收资本	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末及本年初余额	5,557,000,000.00	(382,264,014.20)	106,585,428.17	375,749,418.74	5,657,070,832.71	5,657,070,832.71
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	579,477,550.63	-	716,602,607.25	1,296,080,157.88	1,296,080,157.88
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本	225,144,726.00	-	-	-	225,144,726.00	225,144,726.00
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	72,078,574.26	(72,078,574.26)	-	-
三、本年年末余额	5,782,144,726.00	197,213,536.43	178,664,002.43	1,020,273,451.73	7,178,295,716.59	7,178,295,716.59

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

孙鹏



主管会计工作负责人：

汤燕



会计机构负责人：

刘宗华



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





武汉新芯集成电路股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）
2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间

单位：人民币元

2021年度

	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末及本年初余额	5,557,000,000.00	(239,766,616.29)	41,674,929.11	(198,096,933.83)	5,160,811,378.99	80,325,758.66	5,241,137,137.65
二、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	(142,497,397.91)	-	638,756,851.63	496,259,453.72	(26,017.90)	496,233,435.82
（二）所有者投入和减少资本							
1. 处置子公司	-	-	-	-	-	(80,500,000.00)	(80,500,000.00)
2. 其他	-	-	-	-	-	200,259.24	200,259.24
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	64,910,499.06	(64,910,499.06)	-	-	-
三、本年年末余额	5,557,000,000.00	(382,264,014.20)	106,585,428.17	375,749,418.74	5,657,070,832.71	-	5,657,070,832.71

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
孙鹏

主管会计工作负责人：
邱海燕

会计机构负责人：
刘宗华

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



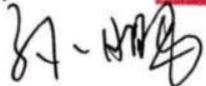
武汉新芯集成电路股份有限公司
合并现金流量表

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

	附注五	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
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		1,000,946,280.38	3,719,180,254.15	4,857,611,921.67	3,284,396,367.12
收到的税费返还		63,984,284.42	611,567,955.27	245,615,507.43	120,398,312.76
收到其他与经营活动有关的现金	52	24,647,308.68	248,307,045.96	144,725,337.20	135,886,483.89
经营活动现金流入小计		1,089,577,873.48	4,579,055,255.38	5,247,952,766.30	3,540,681,163.77
购买商品、接受劳务支付的现金		502,448,414.50	1,927,597,281.62	1,928,238,270.70	1,473,846,418.40
支付给职工以及为职工支付的现金		249,526,404.17	711,868,188.86	694,375,861.65	466,805,986.94
支付的各项税费		33,335,063.70	44,187,951.63	125,679,807.86	97,147,852.63
支付其他与经营活动有关的现金	52	28,174,864.73	185,507,697.96	224,538,178.60	146,753,273.32
经营活动现金流出小计		813,484,747.10	2,869,161,120.07	2,972,832,118.81	2,184,553,531.29
经营活动产生的现金流量净额	53	276,093,126.38	1,709,894,135.31	2,275,120,647.49	1,356,127,632.48
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	209,752.21	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		397,121.53	10,785,196.91	361,909,156.68	244,485,103.14
投资活动现金流入小计		397,121.53	10,994,949.12	361,909,156.68	244,485,103.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52	2,442,894,102.77	3,364,872,426.88	1,866,033,381.72	1,523,238,539.18
支付其他与投资活动有关的现金	52	-	-	-	115,835,223.67
投资活动现金流出小计		2,442,894,102.77	3,364,872,426.88	1,866,033,381.72	1,639,073,762.85
投资活动产生的现金流量净额		(2,442,496,981.24)	(3,353,877,477.76)	(1,504,124,225.04)	(1,394,588,659.71)

财务报表由以下人士签署

法定代表人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉新芯集成电路股份有限公司
合并现金流量表（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

	附注五	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		4,151,052,172.51	50,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		1,434,640,543.17	1,309,358,219.94	444,408,254.17	800,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,585,692,715.68	1,359,358,219.94	444,408,254.17	800,000,000.00
偿还债务支付的现金		219,841,815.46	160,820,337.91	328,461,583.01	61,946,629.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		523,697,025.88	19,121,913.94	24,579,529.90	11,011,984.18
支付其他与筹资活动有关的现金	52	7,019,671.26	39,690,680.90	32,862,664.25	72,352,804.35
筹资活动现金流出小计		750,558,512.60	219,632,932.75	385,903,777.16	145,311,417.99
筹资活动产生的现金流量净额		4,835,134,203.08	1,139,725,287.19	58,504,477.01	654,688,582.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		3,202,679.15	33,323,334.64	157,858,774.47	(18,217,913.96)
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额					
加：期/年初现金及现金等价物余额	53	2,671,933,027.37	(470,934,720.62)	987,359,673.93	598,009,640.82
		2,647,710,736.37	3,118,645,456.99	2,131,285,783.06	1,533,276,142.24
六、期/年末现金及现金等价物余额					
	53	5,319,643,763.74	2,647,710,736.37	3,118,645,456.99	2,131,285,783.06

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



孙鹏

主管会计工作负责人：

邵海燕



会计机构负责人：

刘宗印



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉新芯集成电路股份有限公司

资产负债表

2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日及2024年3月31日 单位：人民币元

资产	附注十四	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产					
货币资金		6,272,068,450.88	2,649,189,127.39	3,094,355,667.75	2,131,291,741.06
应收账款	1	354,922,243.82	461,272,267.71	587,730,341.11	651,352,321.68
预付款项		61,250,664.10	87,804,280.06	76,578,013.89	10,866,813.60
其他应收款	2	3,838,808.28	3,884,810.95	4,819,222.53	341,400,148.56
存货		1,259,295,087.50	1,241,356,027.48	1,350,618,852.69	722,123,943.39
其他流动资产		66,758,981.02	70,420,962.69	34,887,459.94	15,449,033.78
流动资产合计		8,018,134,235.60	4,513,927,476.28	5,148,989,557.91	3,872,484,002.07
非流动资产					
长期股权投资	3	43,453,867.29	43,642,872.06	41,410,623.75	34,058,910.44
其他权益工具投资		75,790,900.92	75,376,435.57	75,826,587.46	66,120,952.61
固定资产		8,165,678,486.19	6,752,866,135.37	5,215,321,176.08	3,697,405,950.67
在建工程		2,114,479,607.82	3,428,056,453.85	772,661,419.72	885,743,147.66
使用权资产		37,507,182.89	45,663,159.89	45,322,591.03	70,327,885.74
无形资产		104,208,718.53	114,877,683.38	144,763,123.16	107,762,858.40
长期待摊费用		670,049.96	1,263,470.53	2,080,216.32	2,671,292.25
递延所得税资产		57,755,751.39	49,407,134.19	33,140,034.15	20,012,058.13
其他非流动资产		178,444,646.32	14,548,511.39	56,582,197.03	65,566,284.03
非流动资产合计		10,777,989,211.31	10,525,701,856.23	6,387,107,968.70	4,949,669,339.93
资产总计		18,796,123,446.91	15,039,629,332.51	11,536,097,526.61	8,822,153,342.00

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

孙鹏



主管会计工作负责人：

邱海燕



会计机构负责人：

刘宗印



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉新芯集成电路股份有限公司

资产负债表(续)

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位:人民币元

负债和股东权益	附注 十四	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债					
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00	72,000,000.00	-
应付账款		945,661,694.63	2,867,560,805.16	871,982,963.95	804,767,565.12
合同负债		974,629,670.96	914,722,344.08	1,262,746,223.28	275,714,731.96
应付职工薪酬		74,757,750.42	149,696,492.97	151,178,450.44	141,403,489.10
应交税费		7,189,943.23	15,258,204.16	21,259,224.00	50,462,528.58
其他应付款		67,967,053.91	748,201,949.48	217,630,654.27	308,723,099.12
一年内到期的非流动负 债		525,675,086.55	626,598,175.65	188,360,906.13	181,546,901.08
其他流动负债		27,442,814.36	32,224,690.68	45,859,915.42	14,774,182.56
流动负债合计		2,633,324,014.06	5,364,262,662.18	2,831,018,337.49	1,777,392,497.52
非流动负债					
长期借款		3,088,000,000.00	1,666,000,000.00	440,000,000.00	276,000,000.00
租赁负债		20,932,068.31	20,893,760.52	19,182,585.88	43,135,276.78
长期应付款		325,646,461.41	322,020,627.40	385,357,676.54	342,239,559.77
预计负债		4,217,072.04	4,209,761.26	19,470,249.34	29,619,041.18
递延收益		148,216,584.42	153,238,437.06	99,498,142.25	78,250,806.06
其他非流动负债		205,000,000.00	310,000,000.00	550,000,000.00	610,000,000.00
非流动负债合计		3,792,012,186.18	2,476,362,586.24	1,513,508,654.01	1,379,244,683.79
负债合计		6,425,336,200.24	7,840,625,248.42	4,344,526,991.50	3,156,637,181.31
股东/所有者权益					
股本/实收资本		8,479,006,412.00	5,782,144,726.00	5,782,144,726.00	5,557,000,000.00
资本公积		3,895,216,154.41	-	-	-
其他综合收益		(15,882,236.92)	318,166,498.60	197,789,912.91	(382,333,992.92)
盈余公积		-	217,369,698.76	178,664,002.43	106,585,428.17
专项储备		-	-	-	-
未分配利润		12,446,917.18	881,323,160.73	1,032,971,893.77	384,264,725.44
股东/所有者权益合计		12,370,787,246.67	7,199,004,084.09	7,191,570,535.11	5,665,516,160.69
负债和股东/所有者权益合 计		18,796,123,446.91	15,039,629,332.51	11,536,097,526.61	8,822,153,342.00

财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孙鹏



邱海燕



刘宗华



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



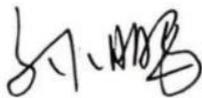
武汉新芯集成电路股份有限公司
利润表

2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日及2024年3月31日 单位：人民币元

	附注 十四	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
营业收入		915,917,066.13	3,821,252,088.67	3,498,685,682.91	3,149,907,177.30
减：营业成本	4	760,129,985.20	2,952,867,953.37	2,220,917,858.25	2,136,182,624.09
税金及附加		4,622,081.32	10,979,926.60	8,769,064.94	36,627,182.60
销售费用		12,911,486.34	54,738,515.92	34,092,682.08	30,881,756.62
管理费用		40,997,677.22	186,782,492.97	196,750,592.44	161,625,888.19
研发费用		68,658,166.35	261,611,446.20	233,311,475.65	191,354,255.45
财务费用		(3,918,236.08)	(91,334,671.34)	2,619,807.03	(9,440,871.98)
其中：利息费用		31,252,357.64	43,729,178.01	21,362,245.94	19,904,603.12
利息收入		25,279,723.59	103,947,609.02	45,519,100.90	16,503,088.39
加：其他收益		5,388,442.55	63,018,419.33	44,467,680.33	50,905,821.61
投资收益	5	(264,934.85)	1,547,732.79	4,273,854.13	1,544,495.45
其中：对联营企业的 投资收益		(264,934.85)	1,547,732.79	4,273,854.13	1,544,495.45
信用减值转回/（损失）		114,125.16	9,027,898.87	(4,782,423.78)	699,559.09
资产减值损失		(31,014,438.18)	(98,198,301.00)	(67,449,080.99)	(7,834,482.27)
资产处置（损失）/收益		(40,830.76)	(1,864,779.62)	6,643,997.94	37,461,037.88
营业利润		6,698,269.70	419,137,395.32	785,378,230.15	685,452,774.09
加：营业外收入		1,213,215.53	8,735,608.90	9,207,794.37	31,149,744.05
减：营业外支出		1,063.40	27,903,619.11	367,446.81	5,345.84
利润总额		7,910,421.83	399,969,385.11	794,218,577.71	716,597,172.30
减：所得税费用		(8,367,203.68)	13,122,421.82	73,432,835.12	67,492,181.70
净利润		16,277,625.51	386,846,963.29	720,785,742.59	649,104,990.60
其中：持续经营净利润		16,277,625.51	386,846,963.29	720,785,742.59	649,104,990.60
其他综合收益的税后净额		346,983.87	120,586,585.69	580,123,905.83	(142,441,676.53)
不能重分类进损益的其他综 合收益					
其他权益工具投资公允 价值变动		362,657.16	(183,882.90)	8,492,430.49	1,068,122.44
外币财务报表折算差额		(15,673.29)	120,770,468.59	571,631,475.34	(143,509,798.97)
综合收益总额		16,624,609.38	507,433,548.98	1,300,909,648.42	506,663,314.07

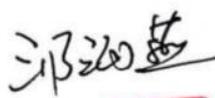
财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉新芯集成电路股份有限公司
 股东/所有者权益变动表
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间

单位：人民币元

截至2024年3月31日止三个月期间

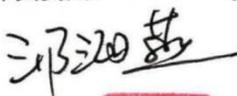
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、上年年末及本期期初余额	5,782,144,726.00	-	318,166,498.60	217,369,698.76	-	881,323,160.73	7,199,004,084.09
二、本期增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	346,983.87	-	-	16,277,625.51	16,624,609.38
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本	2,696,861,686.00	2,458,296,867.20	-	-	-	-	5,155,158,553.20
（三）专项储备							
1. 本期提取	-	-	-	-	2,795,327.99	-	2,795,327.99
2. 本期使用	-	-	-	-	(2,795,327.99)	-	(2,795,327.99)
（四）其他							
1. 整体改制为股份公司	-	1,436,919,287.21	(334,395,719.39)	(217,369,698.76)	-	(885,153,869.06)	-
三、本期期末余额	8,479,006,412.00	3,895,216,154.41	(15,882,236.92)	-	-	12,446,917.18	12,370,787,246.67

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉新芯集成电路股份有限公司
 股东/所有者权益变动表(续)
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间

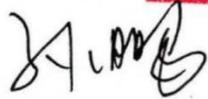
单位:人民币元

2023年度

	实收资本	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	5,782,144,726.00	197,789,912.91	178,664,002.43	-	1,032,971,893.77	7,191,570,535.11
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	120,586,585.69	-	-	386,846,963.29	507,433,548.98
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	38,684,696.33	-	(38,684,696.33)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(500,000,000.00)	(500,000,000.00)
(三) 所有者权益内部结转						
1. 其他综合收益结转留存收益		(210,000.00)	21,000.00		189,000.00	-
(四) 专项储备						
1. 本年提取	-	-	-	18,953,838.97	-	18,953,838.97
2. 本年使用	-	-	-	(18,953,838.97)	-	(18,953,838.97)
三、本年年末余额	5,782,144,726.00	318,166,498.60	217,369,698.76	-	881,323,160.73	7,199,004,084.09

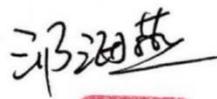
财务报表由以下人士签署:

法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉新芯集成电路股份有限公司
 股东/所有者权益变动表（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间

单位：人民币元

2022年度

	实收资本	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	5,557,000,000.00	(382,333,992.92)	106,585,428.17	384,264,725.44	5,665,516,160.69
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	580,123,905.83	-	720,785,742.59	1,300,909,648.42
（二）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	225,144,726.00	-	-	-	225,144,726.00
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	72,078,574.26	(72,078,574.26)	-
三、本年年末余额	5,782,144,726.00	197,789,912.91	178,664,002.43	1,032,971,893.77	7,191,570,535.11

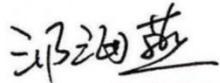
财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉新芯集成电路股份有限公司
 股东/所有者权益变动表（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间

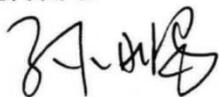
单位：人民币元

2021年度

	实收资本	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	5,557,000,000.00	(239,892,316.39)	41,674,929.11	(199,860,243.22)	5,158,922,369.50
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	(142,441,676.53)	-	649,104,990.60	506,663,314.07
（二）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	64,910,499.06	(64,910,499.06)	-
2. 其他	-	-	-	(69,522.88)	(69,522.88)
三、本年年末余额	5,557,000,000.00	(382,333,992.92)	106,585,428.17	384,264,725.44	5,665,516,160.69

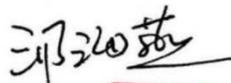
财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉新芯集成电路股份有限公司

现金流量表

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

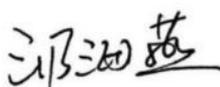
	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,000,227,638.00	3,758,258,250.36	4,834,839,943.98	3,278,828,801.98
收到的税费返还	63,984,284.42	611,567,955.27	245,594,207.67	120,398,312.76
收到其他与经营活动有关的现金	26,471,179.04	247,546,477.54	144,723,615.53	134,311,773.68
经营活动现金流入小计	1,090,683,101.46	4,617,372,683.17	5,225,157,767.18	3,533,538,888.42
购买商品、接受劳务支付的现金	502,448,414.50	1,943,751,943.07	1,928,168,143.66	1,479,164,405.04
支付给职工以及为职工支付的现金	249,526,404.17	711,868,188.87	694,375,861.65	466,238,908.09
支付的各项税费	33,335,063.70	44,187,951.63	125,427,646.81	97,147,852.63
支付其他与经营活动有关的现金	30,035,293.47	180,898,575.04	215,341,443.97	141,590,949.48
经营活动现金流出小计	815,345,175.84	2,880,706,658.61	2,963,313,096.09	2,184,142,115.24
经营活动产生的现金流量净额	275,337,925.62	1,736,666,024.56	2,261,844,671.09	1,349,396,773.18
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	-	209,752.21	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	397,121.53	10,785,196.91	361,909,156.68	244,485,103.14
投资活动现金流入小计	397,121.53	10,994,949.12	361,909,156.68	244,485,103.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,442,894,102.77	3,364,872,426.88	1,866,033,381.72	1,523,238,539.18
投资活动现金流出小计	2,442,894,102.77	3,364,872,426.88	1,866,033,381.72	1,523,238,539.18
投资活动产生的现金流量净额	(2,442,496,981.24)	(3,353,877,477.76)	(1,504,124,225.04)	(1,278,753,436.04)

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉新芯集成电路股份有限公司

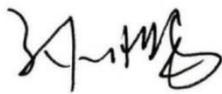
现金流量表(续)

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位:人民币元

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	4,151,052,172.51	50,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	1,434,640,543.17	1,309,358,219.94	444,408,254.17	800,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,585,692,715.68	1,359,358,219.94	444,408,254.17	800,000,000.00
偿还债务支付的现金	219,841,815.46	160,820,337.91	328,461,583.01	61,946,629.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	523,697,025.88	19,121,913.94	24,579,529.90	11,011,984.18
支付其他与筹资活动有关的现金	7,019,671.26	39,690,680.90	32,862,664.25	72,352,804.35
筹资活动现金流出小计	750,558,512.60	219,632,932.75	385,903,777.16	145,311,417.99
筹资活动产生的现金流量净额	4,835,134,203.08	1,139,725,287.19	58,504,477.01	654,688,582.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,199,556.11	32,042,023.12	156,691,636.19	(17,990,413.39)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	2,671,174,703.57	(445,444,142.89)	972,916,559.25	707,341,505.76
加:年初现金及现金等价物余额	2,643,174,441.11	3,088,618,584.00	2,115,702,024.75	1,408,360,518.99
六、期/年末现金及现金等价物余额	5,314,349,144.68	2,643,174,441.11	3,088,618,584.00	2,115,702,024.75

财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 人民币元

一、基本情况

武汉新芯集成电路股份有限公司（“本公司”）前身为武汉新芯集成电路制造有限公司，是一家在中华人民共和国湖北省武汉市注册的股份有限公司，于2006年4月21日成立，统一社会信用代码91420100783194808R，法定代表人孙鹏。本公司总部位于中国湖北省武汉市东湖开发区高新四路18号。

本公司于2006年4月21日成立时由湖北省科技投资集团有限公司（“湖北科投”）出资设立。2016年8月31日，湖北科投以其持有的本公司100%股权作价出资与国家集成电路产业投资基金股份有限公司、湖北国芯产业投资基金合伙企业共同设立了长江存储科技有限责任公司（以下简称“长江存储”），长江存储成为本公司100%控股股东。于2023年4月28日，根据长江存储的母公司长江存储科技控股有限公司（“长存控股”）的股东会决议以及长江存储和长存控股签署的有关划转武汉新芯集成电路制造有限公司股权之协议，长存控股受让长江存储持有的本公司100%股权，并于2023年5月17日，本公司完成工商变更登记，本公司的母公司变更为长存控股。

本公司原注册资本和实收资本为人民币5,782,144,726.00元。根据本公司2024年第一次临时股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本人民币2,696,861,686.00元，由武汉光创芯智私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）和武汉光谷半导体产业投资有限公司等30名股东（合称“新股东”）投入资金于2024年2月29日前一次缴足，变更后的注册资本为人民币8,479,006,412.00元。截止2024年2月29日，新股东以现金缴入出资共计人民币5,155,158,553.20元，其中增加注册资本人民币2,696,861,686.00元，资本公积人民币2,458,296,867.20元。

根据《武汉新芯集成电路股份有限公司发起人协议》和本公司（筹）章程的规定，将武汉新芯集成电路制造有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币8,479,006,412.00元，由全体发起人以其拥有的武汉新芯集成电路制造有限公司截至2024年2月29日止经审计的净资产人民币12,374,222,566.41元按1.4594:1的比例折股，股份总额8,479,006,412股，每股面值人民币1元，净资产折股后扣除股本总额的余额人民币3,895,216,154.41元转作资本公积，由全体股东共同享有，变更前后各股东的持股比例不变。本公司改制为股份有限公司，并更名为武汉新芯集成电路股份有限公司，于2024年3月29日取得股份有限公司的营业执照。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事：集成电路及相关产品的生产、研发、设计、销售、货物进出口、代理进出口、技术进出口。

本公司的母公司为长存控股。

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内本集团合并范围参见附注六。



二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）编制和披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认和计量以及递延所得税资产的确认等。

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及本集团于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的财务状况以及截至2024年3月31日止三个月期间、2023年度、2022年度、2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币为美元。本公司确定美元为记账本位币的原因是：通常以美元进行销售和采购的计价和结算。

编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回金额，重要的应收账款实际核销项目	单项应收账款账面价值比例10%且折合人民币1000万元以上
重要的其他应收款坏账准备收回或转回金额	占其他应收款账面价值比例10%且折合人民币1000万元以上
账龄超过1年的重要预收款项；报告期内账面价值发生重大变动的金额	占预收款项账面价值比例10%且折合人民币1000万元以上
账龄超过1年的重要合同负债；报告期内账面价值发生重大变动的金额	占合同负债账面价值比例10%且折合人民币1000万元以上
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	占其他应付款账面价值比例10%且折合人民币1000万元以上
收到的重要的投资活动有关的现金；支付的重要的投资活动有关的现金	占现金总流入或总流出5%以上且折合人民币1000万元以上

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分）。

本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的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。

本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对合并资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）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报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准的定义等披露参见附注九、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

计提存货跌价准备时，原材料、在产品及产成品按库龄组合计提。库龄组合，考虑存货性质、行业特点、产品生命周期及历史经验后，按照库龄区间分别估计可变现净值经验数据来确定相关存货的可变现净值。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者/股东权益。

11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率 %	年折旧率 %
房屋及建筑物	25年	-	4.00
机器设备	10年	-	10.00
电子设备	3年	-	33.33
运输工具	5年	-	20.00
办公设备及其他	3-5年	-	20.00-33.33

本集团至少于每年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 在建工程

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和无形资产标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	达到预定可使用状态
办公设备及其他	达到预定可使用状态

13. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
专利及专有技术	5-10年	专利权及专有技术期限 与预计使用期限孰短
软件使用权	3-5年	软件使用权期限与预计使用期限孰短
其他	5年	预计使用期限

本集团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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

本集团研究开发支出于发生时计入当期损益。

15. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，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，本集团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到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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

17. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，于客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、17进行会计处理。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同在相关服务已提供时确认收入。

授予知识产权许可

本集团向客户授予知识产权许可，确定该知识产权许可是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足合同要求或客户能够合理预期本集团将从事对该项知识产权有重大影响的活动，该活动对客户将产生有利或不利影响，且该活动不会导致向客户提供某项服务三项条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入。

部分授予知识产权许可合同包含基于销售、使用情况及具体条件的特许权使用费等合同条款，构成可变对价，本集团在客户后续销售或使用行为实际发生与本集团履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

20. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

22. 递延所得税

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项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、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 递延所得税（续）

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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣可抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。

于资产负债表日，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

23. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 租赁（续）

作为承租人（续）

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

25. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

在资产负债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，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

26. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

单项履约义务的确定

本集团部分技术许可业务，在与客户签订的合同中包含多项商品和服务承诺，由于客户能够分别从商品和服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且各项商品和服务承诺分别与其他承诺可单独区分，该上述各项承诺分别构成单项履约义务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。存货跌价准备的未来任何调整可能将会对本集团的所有者权益产生影响。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额， 抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、9%或6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
		所得税税率
武汉新芯集成电路股份有限公司		12.50%
武汉新芯集成电路制造（香港）有限公司		16.50%

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

四、 税项（续）

2. 税收优惠

增值税

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）、工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、税务总局《关于2023年度享受增值税加计抵减政策的集成电路企业清单制定工作有关要求的通知》（工信部联电子函〔2023〕228号），2023年10月本公司已通过审核，享受集成电路企业可抵扣进项税额加计15%抵减的优惠政策。

企业所得税

根据国务院国发〔2020〕8号文《关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》的规定，本公司享受所得税“五免五减半优惠”，从获利年度开始，五年免征企业所得税，五年减半征收企业所得税。本公司自2016年开始满足文件规定的“获利年度”要求，2016年至2020年免征企业所得税，2021年至2025年减半征收企业所得税。本公司被认定为高新技术企业，截至2024年3月31日止三个月期间、2023年度、2022年度和2021年度的企业所得税适用税率为12.5%。

城镇土地使用税

根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发[2021]8号），本公司享受湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策，2021年1月1日至2025年12月31日，城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收，最低不低于法定税额标准。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	41,427.71	41,355.89	40,666.30	37,227.71
银行存款	5,319,602,336.03	2,647,669,380.48	3,118,604,790.69	2,131,248,555.35
其他货币资金（附注五、16）	951,022,240.56	-	458.90	13,487,013.70
应收利息	6,697,065.64	6,014,686.28	5,736,624.85	2,102,702.61
合计	<u>6,277,363,069.94</u>	<u>2,653,725,422.65</u>	<u>3,124,382,540.74</u>	<u>2,146,875,499.37</u>
其中：存放在境外的款项总额	5,294,619.06	4,536,295.26	30,026,872.99	15,583,758.31

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
6个月以内	334,928,380.13	443,873,390.94	396,711,931.97	546,155,642.94
6个月至1年	-	-	142,406,942.07	80,567,204.41
1年至2年	3,250,000.00	3,250,000.00	12,065,481.89	-
	<u>338,178,380.13</u>	<u>447,123,390.94</u>	<u>551,184,355.93</u>	<u>626,722,847.35</u>
减：应收账款坏账准备	<u>985,106.34</u>	<u>1,097,360.32</u>	<u>9,943,419.00</u>	<u>4,574,816.88</u>
合计	<u>337,193,273.79</u>	<u>446,026,030.62</u>	<u>541,240,936.93</u>	<u>622,148,030.47</u>

按坏账准备计提方法分类披露的应收账款：

截至2024年3月31日止三个月期间

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>338,178,380.13</u>	<u>100.00</u>	<u>985,106.34</u>	<u>0.29</u>	<u>337,193,273.79</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>447,123,390.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,097,360.32</u>	<u>0.25</u>	<u>446,026,030.62</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>551,184,355.93</u>	<u>100.00</u>	<u>9,943,419.00</u>	<u>1.80</u>	<u>541,240,936.93</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

按坏账准备计提方法分类披露的应收账款：（续）

2021年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	<u>626,722,847.35</u>	<u>100.00</u>	<u>4,574,816.88</u>	<u>0.73</u>	<u>622,148,030.47</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年3月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
6个月以内	334,928,380.13	0.10	335,106.34
6个月至1年	-	5.00	-
1至2年	<u>3,250,000.00</u>	<u>20.00</u>	<u>650,000.00</u>
合计	<u>338,178,380.13</u>		<u>985,106.34</u>
	2023年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
6个月以内	443,873,390.94	0.10	447,360.32
6个月至1年	-	5.00	-
1至2年	<u>3,250,000.00</u>	<u>20.00</u>	<u>650,000.00</u>
合计	<u>447,123,390.94</u>		<u>1,097,360.32</u>
	2022年		
	估计发生违约的账 面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
6个月以内	396,711,931.97	0.10	409,975.52
6个月至1年	142,406,942.07	5.00	7,120,347.10
1年至2年	<u>12,065,481.89</u>	<u>20.00</u>	<u>2,413,096.38</u>
合计	<u>551,184,355.93</u>		<u>9,943,419.00</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
6个月以内	546,155,642.94	0.10	546,456.66
6个月至1年	80,567,204.41	5.00	4,028,360.22
合计	<u>626,722,847.35</u>		<u>4,574,816.88</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或 转回	本期/年转销	折算差异	期/年末余额
2024年3月31日	1,097,360.32	-	(114,321.10)	-	2,067.12	985,106.34
2023年12月31日	9,943,419.00	-	(9,027,898.87)	-	181,840.19	1,097,360.32
2022年12月31日	4,574,816.88	4,781,425.98	-	-	587,176.14	9,943,419.00
2021年12月31日	5,378,637.98	-	(701,775.84)	-	(102,045.26)	4,574,816.88

于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，应收账款前五名如下：

	应收账款余额	坏账准备余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)
2024年3月31日余额前五名的 应收账款总额	254,732,470.09	254,732.47	75.32
2023年12月31日余额前五名 的应收账款总额	384,472,419.71	384,472.42	85.99
2022年12月31日余额前五名 的应收账款总额	478,344,849.66	9,857,315.91	86.78
2021年12月31日余额前五名 的应收账款总额	510,966,897.60	4,458,759.91	81.53

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2024年3月31日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>61,250,664.10</u>	<u>100.00</u>	<u>87,804,280.06</u>	<u>100.00</u>	<u>76,578,013.89</u>	<u>100.00</u>	<u>10,866,813.60</u>	<u>100.00</u>

于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项（续）

	期/年末余额	占预付款项期/年末余额 合计数的比例（%）
2024年3月31日余额前五名的预付款项总额	58,737,607.53	95.90
2023年12月31日余额前五名的预付款项总额	83,510,883.65	95.11
2022年12月31日余额前五名的预付款项总额	75,932,114.52	99.16
2021年12月31日余额前五名的预付款项总额	9,146,031.63	84.16

4. 其他应收款

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	<u>3,838,808.28</u>	<u>3,884,810.95</u>	<u>4,819,222.53</u>	<u>341,400,148.56</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,171,135.94	1,312,153.41	2,230,992.99	340,798,137.24
1年至2年	295,014.80	200,000.00	2,012,744.22	349,998.12
2年至3年	2,012,744.22	2,012,744.22	327,672.12	72,013.20
3年至4年	292,100.12	292,100.12	67,813.20	180,000.00
4年至5年	67,813.20	67,813.20	180,000.00	-
	<u>3,838,808.28</u>	<u>3,884,810.95</u>	<u>4,819,222.53</u>	<u>341,400,148.56</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-	-	-
合计	<u>3,838,808.28</u>	<u>3,884,810.95</u>	<u>4,819,222.53</u>	<u>341,400,148.56</u>

于截至2024年3月31日止3个月期间、2023年度、2022年度及2021年度，本集团其他应收款坏账准备不重大。

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收租金及保证金	2,948,415.65	2,945,747.55	3,730,377.00	4,044,265.44
应收代垫款项	126,701.98	53,535.44	92,096.00	90,354.93
其他	<u>763,690.65</u>	<u>885,527.96</u>	<u>996,749.53</u>	<u>337,265,528.19</u>
合计	<u>3,838,808.28</u>	<u>3,884,810.95</u>	<u>4,819,222.53</u>	<u>341,400,148.56</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2024年3月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄
之寓商业管理（武汉）有限公司	2,012,744.22	52.43	应收租金及保证金	2-3年
武汉长江存储科技服务有限公司	345,933.59	9.01	应收租金及保证金	1年以内
湖北兴福电子材料股份有限公司	239,593.90	6.24	其他	1年以内
上海驰宏企业管理有限公司	231,000.12	6.02	应收租金及保证金	3-4年
武汉京东世纪贸易有限公司	200,000.00	5.21	应收租金及保证金	1-2年
合计	<u>3,029,271.83</u>	<u>78.91</u>		

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄
之寓商业管理（武汉）有限公司	2,012,744.22	51.81	应收租金及保证金	2-3年
武汉长江存储科技服务有限公司	345,933.59	8.90	应收租金及保证金	1年以内
黄冈TCL环境科技有限公司	323,948.97	8.34	其他	1年以内
湖北兴福电子材料股份有限公司	238,771.26	6.15	其他	1年以内
上海驰宏企业管理有限公司	231,000.12	5.95	应收租金及保证金	2-3年
合计	<u>3,152,398.16</u>	<u>81.15</u>		

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄
之寓商业管理（武汉）有限公司	2,012,744.22	41.76	应收租金及保证金	1-2年
武汉光谷天然气有限公司	500,000.00	10.38	应收租金及保证金	1年以内
公司三	447,240.34	9.28	应收租金及保证金	1年以内
武汉光谷为明实验学校	334,951.65	6.95	应收租金及保证金	1年以内
黄冈TCL环境科技有限公司	315,023.21	6.54	其他	1年以内
合计	<u>3,609,959.42</u>	<u>74.91</u>		

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄
公司三	337,779,187.05	98.93	应收租金/其他	1年以内
光谷置业（武汉）有限公司	2,012,744.22	0.59	应收租金及保证金	1年以内
武汉海关	637,104.89	0.19	应收租金及保证金	1年以内
上海驰宏企业管理有限公司	231,000.12	0.07	应收租金及保证金	1-2年以内
武汉光谷为明实验学校	169,439.01	0.05	应收租金及保证金	1年以内
合计	<u>340,829,475.29</u>	<u>99.83</u>		

5. 存货

	2024年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	488,594,369.92	36,306,297.10	452,288,072.82
在产品	572,882,106.89	48,169,271.19	524,712,835.70
库存商品	292,315,001.87	46,787,702.66	245,527,299.21
合同履约成本	43,246,807.73	-	43,246,807.73
合计	<u>1,397,038,286.41</u>	<u>131,263,270.95</u>	<u>1,265,775,015.46</u>
	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	481,665,728.75	33,874,375.82	447,791,352.93
在产品	455,675,550.39	53,789,177.58	401,886,372.81
库存商品	414,754,597.89	64,546,385.32	350,208,212.57
合同履约成本	48,079,502.04	-	48,079,502.04
合计	<u>1,400,175,379.07</u>	<u>152,209,938.72</u>	<u>1,247,965,440.35</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	544,007,303.85	30,168,802.21	513,838,501.64
在产品	305,097,848.38	5,430,688.78	299,667,159.60
库存商品	575,320,793.98	59,183,514.19	516,137,279.79
合同履约成本	26,330,362.44	-	26,330,362.44
合计	<u>1,450,756,308.65</u>	<u>94,783,005.18</u>	<u>1,355,973,303.47</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货（续）

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,629,416.56	20,868,872.00	233,760,544.56
在产品	256,217,471.44	1,410,184.02	254,807,287.42
库存商品	248,510,799.43	8,979,610.35	239,531,189.08
合同履约成本	4,435,917.31	-	4,435,917.31
合计	763,793,604.74	31,258,666.37	732,534,938.37

其他说明

	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，并结合库龄因素确定可变现净值。	本期领用
在产品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，并结合库龄因素确定可变现净值。	本期生产结转
库存商品	产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，并结合库龄因素确定可变现净值。	本期销售
合同履约成本	以企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本的金额、确定可变现净值	不适用

合同履约成本于截至2024年3月31日止3个月期间内、2023年度、2022年度及2021年度计入成本金额为人民币27,469,803.28元、人民币156,000,193.37元、人民币52,842,050.85元及人民币4,075,393.31元，年末账面价值根据流动性列示于存货。

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期计提	本期转回/转销	外币报表折算差异	期末余额
原材料	33,874,375.82	4,308,916.63	(1,934,239.99)	57,244.64	36,306,297.10
在产品	53,789,177.58	19,280,972.97	(24,995,514.05)	94,634.69	48,169,271.19
库存商品	<u>64,546,385.32</u>	<u>7,014,278.00</u>	<u>(24,894,152.13)</u>	<u>121,191.47</u>	<u>46,787,702.66</u>
合计	<u>152,209,938.72</u>	<u>30,604,167.60</u>	<u>(51,823,906.17)</u>	<u>273,070.80</u>	<u>131,263,270.95</u>

2023年

	年初余额	本年计提	本年转回/转销	外币报表折算差异	年末余额
原材料	30,168,802.21	9,582,243.31	(6,247,824.77)	371,155.07	33,874,375.82
在产品	5,430,688.78	51,454,409.10	(3,376,857.64)	280,937.34	53,789,177.58
库存商品	<u>59,183,514.19</u>	<u>39,338,472.24</u>	<u>(34,695,153.02)</u>	<u>719,551.91</u>	<u>64,546,385.32</u>
合计	<u>94,783,005.18</u>	<u>100,375,124.65</u>	<u>(44,319,835.43)</u>	<u>1,371,644.32</u>	<u>152,209,938.72</u>

2022年

	年初余额	本年计提	本年转回/转销	外币报表折算差异	年末余额
原材料	20,868,872.00	11,589,729.21	(3,107,196.56)	817,397.56	30,168,802.21
在产品	1,410,184.02	4,069,862.37	(217,489.17)	168,131.56	5,430,688.78
库存商品	<u>8,979,610.35</u>	<u>52,349,824.41</u>	<u>(4,035,367.78)</u>	<u>1,889,447.21</u>	<u>59,183,514.19</u>
合计	<u>31,258,666.37</u>	<u>68,009,415.99</u>	<u>(7,360,053.51)</u>	<u>2,874,976.33</u>	<u>94,783,005.18</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年转回/转销	外币报表折算差异	年末余额
原材料	21,024,415.66	3,417,133.20	(3,851,045.69)	278,368.83	20,868,872.00
在产品	2,656,085.76	862,707.85	(2,158,759.53)	50,149.94	1,410,184.02
库存商品	<u>15,184,092.96</u>	<u>2,645,639.41</u>	<u>(9,125,598.92)</u>	<u>275,476.90</u>	<u>8,979,610.35</u>
合计	<u>38,864,594.38</u>	<u>6,925,480.46</u>	<u>(15,135,404.14)</u>	<u>603,995.67</u>	<u>31,258,666.37</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货（续）

按组合计提存货跌价准备的情况如下：

	2024年3月31日		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
原材料	488,594,369.92	36,306,297.10	7.43
在产品	572,882,106.89	48,169,271.19	8.41
库存商品	292,315,001.87	46,787,702.66	16.01
合同履约成本	43,246,807.73	-	-
合计	<u>1,397,038,286.41</u>	<u>131,263,270.95</u>	<u>9.40</u>
	2023年		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
原材料	481,665,728.75	33,874,375.82	7.03
在产品	455,675,550.39	53,789,177.58	11.80
库存商品	414,754,597.89	64,546,385.32	15.56
合同履约成本	48,079,502.04	-	-
合计	<u>1,400,175,379.07</u>	<u>152,209,938.72</u>	<u>10.87</u>
	2022年		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
原材料	544,007,303.85	30,168,802.21	5.55
在产品	305,097,848.38	5,430,688.78	1.78
库存商品	575,320,793.98	59,183,514.19	10.29
合同履约成本	26,330,362.44	-	-
合计	<u>1,450,756,308.65</u>	<u>94,783,005.18</u>	<u>6.53</u>
	2021年		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
原材料	254,629,416.56	20,868,872.00	8.20
在产品	256,217,471.44	1,410,184.02	0.55
库存商品	248,510,799.43	8,979,610.35	3.61
合同履约成本	4,435,917.31	-	-
合计	<u>763,793,604.74</u>	<u>31,258,666.37</u>	<u>4.09</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他流动资产

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税留抵税额	42,523,571.03	69,111,765.12	34,777,277.25	15,348,167.72
预缴所得税	21,513,397.63	-	-	-
其他	2,722,012.36	1,309,197.57	110,182.69	100,866.06
合计	<u>66,758,981.02</u>	<u>70,420,962.69</u>	<u>34,887,459.94</u>	<u>15,449,033.78</u>

7. 长期股权投资

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初 余额	本期变动		期末 余额	期末 减值准备
		权益法下 投资损益	外币报表 折算差异		
联营企业					
湖北三维半导体集成创 新中心有限责任公司	<u>40,101,522.06</u>	<u>(264,934.85)</u>	<u>69,780.08</u>	<u>39,906,367.29</u>	<u>-</u>

2023年

	年初 余额	本年变动		年末 余额	年末 减值准备
		权益法下 投资损益	外币报表 折算差异		
联营企业					
湖北三维半导体集成创 新中心有限责任公司	<u>37,928,323.75</u>	<u>1,547,732.79</u>	<u>625,465.52</u>	<u>40,101,522.06</u>	<u>-</u>

2022年

	年初 余额	本年变动		年末 余额	年末 减值准备
		权益法下 投资损益	外币报表 折算差异		
联营企业					
湖北三维半导体集成创 新中心有限责任公司	<u>30,871,060.44</u>	<u>4,273,854.13</u>	<u>2,783,409.18</u>	<u>37,928,323.75</u>	<u>-</u>

2021年

	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末 减值准备
		权益法下 投资损益	其他变动	外币报表 折算差异		
联营企业						
湖北三维半导体集成创 新中心有限责任公司	<u>-</u>	<u>1,554,759.32</u>	<u>32,000,000.00</u>	<u>(2,683,698.88)</u>	<u>30,871,060.44</u>	<u>-</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他权益工具投资

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
长江先进存储产业创新中心 有限责任公司	<u>75,790,900.92</u>	<u>75,376,435.57</u>	<u>75,826,587.46</u>	<u>66,120,952.61</u>

截至2024年3月31日止三个月期间

	成本	本期计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合 收益的利得	公允价值	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
长江先进存储产业 创新中心有限责 任公司	<u>75,000,000.00</u>	<u>414,465.35</u>	<u>790,900.92</u>	<u>75,790,900.92</u>	战略性投资

2023年

	成本	本年计入其他综合 收益的损失	累计计入其他综合 收益的利得	公允价值	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
长江先进存储产业 创新中心有限责 任公司	<u>75,000,000.00</u>	<u>(450,151.89)</u>	<u>376,435.57</u>	<u>75,376,435.57</u>	战略性投资

2022年

	成本	本年计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合 收益的利得	公允价值	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
长江先进存储产业 创新中心有限责 任公司	<u>75,000,000.00</u>	<u>9,705,634.85</u>	<u>826,587.46</u>	<u>75,826,587.46</u>	战略性投资

2021年

	成本	本年计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合 收益的损失	公允价值	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
长江先进存储产业 创新中心有限责 任公司	<u>75,000,000.00</u>	<u>1,220,711.36</u>	<u>(8,879,047.39)</u>	<u>66,120,952.61</u>	战略性投资

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	<u>8,165,714,527.73</u>	<u>6,752,903,827.85</u>	<u>5,215,364,979.59</u>	<u>3,697,452,219.95</u>

截至2024年3月31日止三个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
原价						
期初余额	734,544,119.77	16,049,027,585.96	42,331,214.59	1,382,005.53	105,218,490.47	16,932,503,416.32
在建工程转入	-	1,659,012,801.97	1,070,655.36	-	1,103,620.41	1,661,187,077.74
处置或报废	-	(112,888,726.77)	-	-	-	(112,888,726.77)
外币报表折算差异	1,215,671.52	27,043,513.48	72,940.36	2,400.03	182,134.38	28,516,659.77
期末余额	<u>735,759,791.29</u>	<u>17,622,195,174.64</u>	<u>43,474,810.31</u>	<u>1,384,405.56</u>	<u>106,504,245.26</u>	<u>18,509,318,427.06</u>
累计折旧						
期初余额	285,211,234.39	9,791,823,007.40	38,522,364.76	1,025,009.05	63,017,972.87	10,179,599,588.47
计提	7,268,384.44	247,744,584.44	662,939.97	31,684.07	3,199,280.16	258,906,873.08
处置或报废	-	(112,502,348.46)	-	-	-	(112,502,348.46)
外币报表折算差异	491,414.43	16,932,337.68	66,544.05	1,763.10	107,726.98	17,599,786.24
期末余额	<u>292,971,033.26</u>	<u>9,943,997,581.06</u>	<u>39,251,848.78</u>	<u>1,058,456.22</u>	<u>66,324,980.01</u>	<u>10,343,603,899.33</u>
账面价值						
期末	<u>442,788,758.03</u>	<u>7,678,197,593.58</u>	<u>4,222,961.53</u>	<u>325,949.34</u>	<u>40,179,265.25</u>	<u>8,165,714,527.73</u>
期初	<u>449,332,885.38</u>	<u>6,257,204,578.56</u>	<u>3,808,849.83</u>	<u>356,996.48</u>	<u>42,200,517.60</u>	<u>6,752,903,827.85</u>

2023年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
原价						
年初余额	642,593,994.88	13,667,031,925.26	42,858,789.75	2,325,284.44	81,898,207.90	14,436,708,202.23
在建工程转入	80,689,625.36	2,201,441,622.13	91,571.38	-	30,166,933.75	2,312,389,752.62
处置或报废	-	(60,854,511.04)	(1,072,302.63)	(978,297.00)	(8,333,882.54)	(71,238,993.21)
外币报表折算差异	11,260,499.53	241,408,549.61	453,156.09	35,018.09	1,487,231.36	254,644,454.68
年末余额	<u>734,544,119.77</u>	<u>16,049,027,585.96</u>	<u>42,331,214.59</u>	<u>1,382,005.53</u>	<u>105,218,490.47</u>	<u>16,932,503,416.32</u>
累计折旧						
年初余额	253,049,532.82	8,866,854,714.83	36,558,701.59	1,849,900.21	63,030,373.19	9,221,343,222.64
计提	27,745,560.00	823,971,765.52	2,673,578.52	125,881.20	7,257,549.86	861,774,335.10
处置或报废	-	(52,838,215.70)	(1,335,881.07)	(978,297.00)	(8,333,882.54)	(63,486,276.31)
外币报表折算差异	4,416,141.57	153,834,742.75	625,965.72	27,524.64	1,063,932.36	159,968,307.04
年末余额	<u>285,211,234.39</u>	<u>9,791,823,007.40</u>	<u>38,522,364.76</u>	<u>1,025,009.05</u>	<u>63,017,972.87</u>	<u>10,179,599,588.47</u>
账面价值						
年末	<u>449,332,885.38</u>	<u>6,257,204,578.56</u>	<u>3,808,849.83</u>	<u>356,996.48</u>	<u>42,200,517.60</u>	<u>6,752,903,827.85</u>
年初	<u>389,544,462.06</u>	<u>4,800,177,210.43</u>	<u>6,300,088.16</u>	<u>475,384.23</u>	<u>18,867,834.71</u>	<u>5,215,364,979.59</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
原价						
年初余额	557,538,119.38	10,905,315,494.07	45,109,946.22	1,756,898.09	69,578,111.32	11,579,298,569.08
在建工程转入	32,830,719.65	1,743,791,687.57	4,933,726.83	392,591.79	6,785,963.40	1,788,734,689.24
处置或报废	(389,494.90)	(47,751,284.06)	(11,137,922.45)	-	(1,088,689.92)	(60,367,391.33)
外币报表折算差异	52,614,650.75	1,065,676,027.68	3,953,039.15	175,794.56	6,622,823.10	1,129,042,335.24
年末余额	<u>642,593,994.88</u>	<u>13,667,031,925.26</u>	<u>42,858,789.75</u>	<u>2,325,284.44</u>	<u>81,898,207.90</u>	<u>14,436,708,202.23</u>
累计折旧						
年初余额	209,239,261.12	7,577,761,565.87	39,708,107.36	1,585,849.22	53,551,565.56	7,881,846,349.13
计提	23,783,336.39	599,669,843.07	4,240,573.89	113,658.82	5,443,200.30	633,250,612.47
处置或报废	(114,605.18)	(30,115,588.78)	(10,830,781.00)	-	(1,061,605.75)	(42,122,580.71)
外币报表折算差异	20,141,540.49	719,538,894.67	3,440,801.34	150,392.17	5,097,213.08	748,368,841.75
年末余额	<u>253,049,532.82</u>	<u>8,866,854,714.83</u>	<u>36,558,701.59</u>	<u>1,849,900.21</u>	<u>63,030,373.19</u>	<u>9,221,343,222.64</u>
账面价值						
年末	<u>389,544,462.06</u>	<u>4,800,177,210.43</u>	<u>6,300,088.16</u>	<u>475,384.23</u>	<u>18,867,834.71</u>	<u>5,215,364,979.59</u>
年初	<u>348,298,858.26</u>	<u>3,327,553,928.20</u>	<u>5,401,838.86</u>	<u>171,048.87</u>	<u>16,026,545.76</u>	<u>3,697,452,219.95</u>

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
原价						
年初余额	571,053,595.61	10,274,837,748.54	43,230,972.77	1,596,029.23	60,657,133.06	10,951,375,479.21
在建工程转入	-	1,301,593,305.37	2,902,539.64	199,775.51	10,509,757.94	1,315,205,378.46
处置或报废	-	(425,595,092.38)	-	-	(75,832.83)	(425,670,925.21)
外币报表折算差异	(13,515,476.23)	(245,520,467.46)	(1,023,566.19)	(38,906.65)	(1,512,946.85)	(261,611,363.38)
年末余额	<u>557,538,119.38</u>	<u>10,905,315,494.07</u>	<u>45,109,946.22</u>	<u>1,756,898.09</u>	<u>69,578,111.32</u>	<u>11,579,298,569.08</u>
累计折旧						
年初余额	191,751,913.94	7,408,742,543.59	35,939,144.11	1,479,923.20	49,321,015.46	7,687,234,540.30
计提	22,139,232.40	519,887,294.18	4,646,847.82	141,474.01	5,499,639.24	552,314,487.65
处置或报废	-	(177,323,088.82)	-	-	(75,832.83)	(177,398,921.65)
外币报表折算差异	(4,651,885.22)	(173,545,183.08)	(877,884.57)	(35,547.99)	(1,193,256.31)	(180,303,757.17)
年末余额	<u>209,239,261.12</u>	<u>7,577,761,565.87</u>	<u>39,708,107.36</u>	<u>1,585,849.22</u>	<u>53,551,565.56</u>	<u>7,881,846,349.13</u>
账面价值						
年末	<u>348,298,858.26</u>	<u>3,327,553,928.20</u>	<u>5,401,838.86</u>	<u>171,048.87</u>	<u>16,026,545.76</u>	<u>3,697,452,219.95</u>
年初	<u>379,301,681.67</u>	<u>2,866,095,204.95</u>	<u>7,291,828.66</u>	<u>116,106.03</u>	<u>11,336,117.60</u>	<u>3,264,140,938.91</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

2021年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	175,567,557.06
在建工程转入	-
处置或报废	-
外币报表折算差异	(4,472,193.27)
年末余额	<u>171,095,363.79</u>
累计折旧	
年初余额	7,022,702.30
计提	6,944,561.10
处置或报废	-
外币报表折算差异	(244,409.15)
年末余额	<u>13,722,854.25</u>
账面价值	
年末	<u>157,372,509.54</u>
年初	<u>168,544,854.76</u>

于2024年3月31日、2023年12月31日及2022年12月31日本集团无重大的经营性租出固定资产。

于2024年3月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	<u>78,183,329.80</u>	正在办理中

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	<u>270,857,884.32</u>	正在办理中

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

于2022年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	<u>198,046,873.16</u>	正在办理中

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	<u>157,372,509.54</u>	正在办理中

于各报告期，本集团无暂时闲置的固定资产。

10. 在建工程

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	<u>2,114,479,607.82</u>	<u>3,428,056,453.85</u>	<u>772,661,419.72</u>	<u>885,743,147.66</u>
	2024年3月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值	
特色工艺制造生产线项目	1,286,781,998.70	-	1,286,781,998.70	
产能优化项目	341,233,395.18	-	341,233,395.18	
运维及其他	<u>486,464,213.94</u>	-	<u>486,464,213.94</u>	
合计	<u>2,114,479,607.82</u>	-	<u>2,114,479,607.82</u>	
	2023年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值	
特色工艺制造生产线项目	1,702,100,645.50	-	1,702,100,645.50	
产能优化项目	1,271,869,373.39	-	1,271,869,373.39	
运维及其他	<u>454,086,434.96</u>	-	<u>454,086,434.96</u>	
合计	<u>3,428,056,453.85</u>	-	<u>3,428,056,453.85</u>	

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

	2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值
产能优化项目	585,157,442.64	-	585,157,442.64
运维及其他	187,503,977.08	-	187,503,977.08
合计	772,661,419.72	-	772,661,419.72
	2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值
产能优化项目	485,400,287.37	-	485,400,287.37
运维及其他	400,342,860.29	-	400,342,860.29
合计	885,743,147.66	-	885,743,147.66

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程截至2024年3月31日止三个月期间变动如下：

	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	外币报表折算差异	期末余额	资金来源
特色工艺制造							
生产线项目	1,702,100,645.50	162,091,146.28	(580,589,728.10)	-	3,179,935.02	1,286,781,998.70	自有资金
产能优化项目	1,271,869,373.39	105,200,255.86	(1,038,544,616.18)	-	2,708,382.11	341,233,395.18	自有资金
运维及其他	454,086,434.96	75,659,721.04	(42,052,733.46)	(2,000,868.05)	771,659.45	486,464,213.94	自有资金
合计	3,428,056,453.85	342,951,123.18	(1,661,187,077.74)	(2,000,868.05)	6,659,976.58	2,114,479,607.82	

重要在建工程2023年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	外币报表折算差异	年末余额	资金来源
特色工艺制造							
生产线项目	-	2,580,354,138.76	(885,895,607.22)	-	7,642,113.96	1,702,100,645.50	自有资金
产能优化项目	585,157,442.64	1,905,866,950.44	(1,232,116,299.40)	-	12,961,279.71	1,271,869,373.39	自有资金
运维及其他	187,503,977.08	477,736,709.43	(194,377,846.00)	(21,138,574.83)	4,362,169.28	454,086,434.96	自有资金
合计	772,661,419.72	4,963,957,798.63	(2,312,389,752.62)	(21,138,574.83)	24,965,562.95	3,428,056,453.85	

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021度、2022度、2023度以及截至2024年3月31日止三个月期间

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	外币报表折算差异	年末余额	资金来源
产能优化项目	485,400,287.37	1,030,439,778.36	(977,345,229.49)	-	46,662,606.40	585,157,442.64	自有资金
运维及其他	400,342,860.29	641,594,829.51	(811,389,459.75)	(71,707,890.88)	28,663,637.91	187,503,977.08	自有资金
合计	885,743,147.66	1,672,034,607.87	(1,788,734,689.24)	(71,707,890.88)	75,326,244.31	772,661,419.72	

重要在建工程2021年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	外币报表折算差异	年末余额	资金来源
产能优化项目	105,432,683.17	1,519,277,452.54	(1,132,226,996.41)	-	(7,082,851.93)	485,400,287.37	自有资金
运维及其他	219,898,867.37	432,520,760.54	(182,978,382.05)	(61,803,973.50)	(7,294,412.07)	400,342,860.29	自有资金
合计	325,331,550.54	1,951,798,213.08	(1,315,205,378.46)	(61,803,973.50)	(14,377,264.00)	885,743,147.66	

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产

截至2024年3月31日止三个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
期初余额	55,029,626.43	86,130,428.26	141,160,054.69
增加	-	-	-
外币报表折算差异	95,565.88	149,576.33	245,142.21
期末余额	<u>55,125,192.31</u>	<u>86,280,004.59</u>	<u>141,405,196.90</u>
累计折旧			
期初余额	23,361,763.67	72,135,131.13	95,496,894.80
计提	2,228,068.77	6,011,618.78	8,239,687.55
外币报表折算差异	39,377.95	122,053.71	161,431.66
期末余额	<u>25,629,210.39</u>	<u>78,268,803.62</u>	<u>103,898,014.01</u>
账面价值			
期末	<u>29,495,981.92</u>	<u>8,011,200.97</u>	<u>37,507,182.89</u>
期初	<u>31,667,862.76</u>	<u>13,995,297.13</u>	<u>45,663,159.89</u>

2023年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	23,320,968.74	84,694,252.29	108,015,221.03
增加	31,172,609.33	-	31,172,609.33
外币报表折算差异	536,048.36	1,436,175.97	1,972,224.33
年末余额	<u>55,029,626.43</u>	<u>86,130,428.26</u>	<u>141,160,054.69</u>
累计折旧			
年初余额	15,352,197.25	47,340,432.75	62,692,630.00
计提	7,714,443.77	23,884,218.66	31,598,662.43
外币报表折算差异	295,122.65	910,479.72	1,205,602.37
年末余额	<u>23,361,763.67</u>	<u>72,135,131.13</u>	<u>95,496,894.80</u>
账面价值			
年末	<u>31,667,862.76</u>	<u>13,995,297.13</u>	<u>45,663,159.89</u>
年初	<u>7,968,771.49</u>	<u>37,353,819.54</u>	<u>45,322,591.03</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产（续）

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	19,078,940.00	77,532,829.49	96,611,769.49
增加	2,397,243.67	-	2,397,243.67
外币报表折算差异	1,844,785.07	7,161,422.80	9,006,207.87
年末余额	<u>23,320,968.74</u>	<u>84,694,252.29</u>	<u>108,015,221.03</u>
累计折旧			
年初余额	4,842,372.39	21,441,511.36	26,283,883.75
计提	9,727,644.78	23,122,379.57	32,850,024.35
外币报表折算差异	782,180.08	2,776,541.82	3,558,721.90
年末余额	<u>15,352,197.25</u>	<u>47,340,432.75</u>	<u>62,692,630.00</u>
账面价值			
年末	<u>7,968,771.49</u>	<u>37,353,819.54</u>	<u>45,322,591.03</u>
年初	<u>14,236,567.61</u>	<u>56,091,318.13</u>	<u>70,327,885.74</u>

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	3,822,723.33	83,783,400.94	87,606,124.27
增加	15,531,100.56	-	15,531,100.56
外币报表折算差异	(274,883.89)	(6,250,571.45)	(6,525,455.34)
年末余额	<u>19,078,940.00</u>	<u>77,532,829.49</u>	<u>96,611,769.49</u>
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	4,901,537.79	21,703,489.46	26,605,027.25
外币报表折算差异	(59,165.40)	(261,978.10)	(321,143.50)
年末余额	<u>4,842,372.39</u>	<u>21,441,511.36</u>	<u>26,283,883.75</u>
账面价值			
年末	<u>14,236,567.61</u>	<u>56,091,318.13</u>	<u>70,327,885.74</u>
年初	<u>3,822,723.33</u>	<u>83,783,400.94</u>	<u>87,606,124.27</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

截至2024年3月31日止三个月期间

	软件使用权	土地使用权	专利及专有技术	其他	合计
原价					
期初余额	232,372,553.66	59,117,200.28	258,429,053.99	1,490,719.96	551,409,527.89
在建工程转入	443,751.38	-	1,557,116.67	-	2,000,868.05
外币报表折算差异	403,306.64	102,664.46	447,961.06	2,588.81	956,520.97
期末余额	233,219,611.68	59,219,864.74	260,434,131.72	1,493,308.77	554,366,916.91
累计摊销					
期初余额	168,250,699.07	20,238,606.31	246,676,045.91	1,366,493.22	436,531,844.51
计提	11,302,767.00	287,590.99	1,210,090.06	74,705.43	12,875,153.48
处置	-	-	-	-	-
外币报表折算差异	286,138.12	34,992.94	427,736.24	2,333.09	751,200.39
期末余额	179,839,604.19	20,561,190.24	248,313,872.21	1,443,531.74	450,158,198.38
账面价值					
期末	53,380,007.49	38,658,674.50	12,120,259.51	49,777.03	104,208,718.53
期初	64,121,854.59	38,878,593.97	11,753,008.08	124,226.74	114,877,683.38

2023年

	软件使用权	土地使用权	专利及专有技术	其他	合计
原价					
年初余额	211,643,823.92	58,131,454.54	250,094,097.99	1,465,863.04	521,335,239.49
在建工程转入	17,062,891.88	-	4,075,682.95	-	21,138,574.83
外币报表折算差异	3,665,837.86	985,745.74	4,259,273.05	24,856.92	8,935,713.57
年末余额	232,372,553.66	59,117,200.28	258,429,053.99	1,490,719.96	551,409,527.89
累计摊销					
年初余额	123,055,346.18	18,772,522.13	233,693,712.84	1,050,535.18	376,572,116.33
计提	42,915,130.88	1,142,601.87	8,979,049.83	296,805.31	53,333,587.89
处置	-	-	-	-	-
外币报表折算差异	2,280,222.01	323,482.31	4,003,283.24	19,152.73	6,626,140.29
年末余额	168,250,699.07	20,238,606.31	246,676,045.91	1,366,493.22	436,531,844.51
账面价值					
年末	64,121,854.59	38,878,593.97	11,753,008.08	124,226.74	114,877,683.38
年初	88,588,477.74	39,358,932.41	16,400,385.15	415,327.86	144,763,123.16

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2022年

	软件使用权	土地使用权	专利及专有技术	其他	合计
原价					
年初余额	126,674,718.35	53,216,080.57	228,947,095.37	1,341,915.26	410,179,809.55
在建工程转入	71,707,890.88	-	-	-	71,707,890.88
处置	(877,834.38)	-	-	-	(877,834.38)
外币报表折算差异	14,139,049.07	4,915,373.97	21,147,002.62	123,947.78	40,325,373.44
年末余额	<u>211,643,823.92</u>	<u>58,131,454.54</u>	<u>250,094,097.99</u>	<u>1,465,863.04</u>	<u>521,335,239.49</u>
累计摊销					
年初余额	86,000,557.72	16,152,003.92	199,571,066.63	693,322.88	302,416,951.15
计提	28,879,330.56	1,091,053.61	15,166,828.82	283,415.06	45,420,628.05
处置	(736,995.38)	-	-	-	(736,995.38)
外币报表折算差异	8,912,453.28	1,529,464.60	18,955,817.39	73,797.24	29,471,532.51
年末余额	<u>123,055,346.18</u>	<u>18,772,522.13</u>	<u>233,693,712.84</u>	<u>1,050,535.18</u>	<u>376,572,116.33</u>
账面价值					
年末	<u>88,588,477.74</u>	<u>39,358,932.41</u>	<u>16,400,385.15</u>	<u>415,327.86</u>	<u>144,763,123.16</u>
年初	<u>40,674,160.63</u>	<u>37,064,076.65</u>	<u>29,376,028.74</u>	<u>648,592.38</u>	<u>107,762,858.40</u>

2021年

	软件使用权	土地使用权	专利及专有技术	其他	合计
原价					
年初余额	77,856,208.46	54,461,408.80	223,600,846.70	1,373,317.89	357,291,781.85
在建工程转入	51,217,018.95	-	10,586,954.55	-	61,803,973.50
外币报表折算差异	(2,398,509.06)	(1,245,328.23)	(5,240,705.88)	(31,402.63)	(8,915,945.80)
年末余额	<u>126,674,718.35</u>	<u>53,216,080.57</u>	<u>228,947,095.37</u>	<u>1,341,915.26</u>	<u>410,179,809.55</u>
累计摊销					
年初余额	71,835,279.93	15,472,619.34	171,124,738.17	434,884.00	258,867,521.44
计提	16,001,026.22	1,045,809.11	32,754,684.30	271,662.23	50,073,181.86
外币报表折算差异	(1,835,748.43)	(366,424.53)	(4,308,355.84)	(13,223.35)	(6,523,752.15)
年末余额	<u>86,000,557.72</u>	<u>16,152,003.92</u>	<u>199,571,066.63</u>	<u>693,322.88</u>	<u>302,416,951.15</u>
账面价值					
年末	<u>40,674,160.63</u>	<u>37,064,076.65</u>	<u>29,376,028.74</u>	<u>648,592.38</u>	<u>107,762,858.40</u>
年初	<u>6,020,928.53</u>	<u>38,988,789.46</u>	<u>52,476,108.53</u>	<u>938,433.89</u>	<u>98,424,260.41</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	外币报表 折算差异	期末余额
租赁设备安装费用	570,606.25	-	(122,910.26)	1,057.09	448,753.08
租赁办公室装修费	692,864.28	-	(473,023.50)	1,456.10	221,296.88
合计	1,263,470.53	-	(595,933.76)	2,513.19	670,049.96

2023年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差异	年末余额
租赁设备安装费用	1,043,030.96	-	(488,323.62)	15,898.91	570,606.25
租赁办公室装修费	1,037,185.36	-	(359,871.40)	15,550.32	692,864.28
合计	2,080,216.32	-	(848,195.02)	31,449.23	1,263,470.53

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差异	年末余额
租赁设备安装费用	1,396,397.52	-	(466,292.92)	112,926.36	1,043,030.96
租赁办公室装修费	1,274,894.73	-	(343,635.85)	105,926.48	1,037,185.36
合计	2,671,292.25	-	(809,928.77)	218,852.84	2,080,216.32

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差异	年末余额
租赁设备安装费用	1,245,345.48	727,669.92	(545,947.97)	(30,669.91)	1,396,397.52
租赁办公室装修费	1,637,753.81	-	(329,385.74)	(33,473.34)	1,274,894.73
合计	2,883,099.29	727,669.92	(875,333.71)	(64,143.25)	2,671,292.25

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2024年3月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
政府补助	144,450,217.29	20,783,735.41
存货跌价准备	126,486,959.86	15,810,869.99
职工薪酬	77,592,425.56	9,699,053.16
可抵扣亏损	65,778,626.34	8,682,692.71
分期购入固定资产折旧	61,572,546.16	9,235,881.98
租赁负债	35,009,622.06	4,376,202.74
无形资产摊销	10,394,171.38	1,358,459.14
预提费用及其他	25,229,154.56	3,153,644.28
合计	<u>546,513,723.21</u>	<u>73,100,539.41</u>

	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
政府补助	149,500,486.89	21,415,019.12
存货跌价准备	147,119,192.07	18,389,899.01
分期购入固定资产折旧	62,929,376.22	9,439,406.45
职工薪酬	49,039,437.87	6,129,929.74
租赁负债	40,430,122.72	5,053,765.32
无形资产摊销	11,810,586.40	1,535,511.03
可抵扣亏损	8,921,692.88	1,472,079.35
预提费用及其他	25,145,814.00	3,143,226.76
合计	<u>494,896,709.05</u>	<u>66,578,836.78</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
政府补助	97,877,838.93	14,962,188.15
存货跌价准备	92,339,297.26	11,542,412.15
分期购入固定资产折旧	47,881,339.03	7,182,200.85
职工薪酬	46,371,596.71	5,796,449.58
租赁负债	40,866,530.88	5,108,316.39
无形资产摊销	18,071,221.11	2,318,090.29
可抵扣亏损	16,534,172.26	2,728,138.43
预提费用及其他	40,792,219.58	5,099,027.42
合计	<u>400,734,215.76</u>	<u>54,736,823.26</u>
	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
政府补助	85,059,387.02	13,359,881.63
租赁负债	69,482,294.50	8,685,286.81
存货跌价准备	32,250,269.74	4,031,283.70
职工薪酬	31,211,223.00	3,901,402.85
无形资产摊销	24,380,891.92	3,106,799.16
其他权益工具投资公允价值调整	8,879,047.39	1,109,880.92
可抵扣亏损	1,688,368.24	278,580.73
预提费用及其他	50,265,370.01	6,283,171.25
合计	<u>303,216,851.82</u>	<u>40,756,287.05</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2024年3月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
长期应付款	42,092,152.67	6,313,822.98
使用权资产	35,566,583.96	4,445,823.00
一次性扣除固定资产折旧	21,271,772.29	2,777,569.76
其他权益工具投资公允价值调整	790,900.94	98,862.58
合计	<u>99,721,409.86</u>	<u>13,636,078.32</u>
	2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
长期应付款	47,121,364.51	7,068,204.76
使用权资产	41,039,543.52	5,129,942.95
一次性扣除固定资产折旧	26,490,035.73	3,429,852.72
其他权益工具投资公允价值调整	376,435.59	47,054.48
合计	<u>115,027,379.35</u>	<u>15,675,054.91</u>
	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
一次性扣除固定资产折旧	52,206,504.88	6,644,411.29
长期应付款	45,628,644.11	6,844,296.63
使用权资产	41,309,871.90	5,163,733.99
其他权益工具投资公允价值调整	826,587.49	103,323.47
合计	<u>139,971,608.38</u>	<u>18,755,765.38</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
一次性扣除固定资产折旧	82,975,573.44	10,371,946.68
使用权资产	<u>70,229,295.94</u>	<u>8,778,661.99</u>
合计	<u>153,204,869.38</u>	<u>19,150,608.67</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2024年3月31日		2023年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>13,636,078.32</u>	<u>59,464,461.09</u>	<u>15,675,054.91</u>	<u>50,903,781.87</u>
递延所得税负债	<u>13,636,078.32</u>	<u>-</u>	<u>15,675,054.91</u>	<u>-</u>
	2022年12月31日		2021年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>18,755,765.38</u>	<u>35,981,057.88</u>	<u>19,150,608.67</u>	<u>21,605,678.38</u>
递延所得税负债	<u>18,755,765.38</u>	<u>-</u>	<u>19,150,608.67</u>	<u>-</u>

15. 其他非流动资产

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预付工程和设备款	<u>178,444,646.32</u>	<u>14,548,511.39</u>	<u>56,582,197.03</u>	<u>65,566,284.03</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 所有权或使用权受到限制的资产

2024年3月31日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	951,022,240.56	951,022,240.56	使用受限	限定款项用途
固定资产	1,635,983,014.02	1,592,259,597.75	抵押	抵押用于长期借 款的机器设备
在建工程	<u>1,381,027,336.50</u>	<u>1,381,027,336.50</u>	抵押	抵押用于长期借 款的待安装设备
合计	<u>3,968,032,591.08</u>	<u>3,924,309,174.81</u>		

2023年12月31日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	601,222,923.12	579,647,791.13	抵押	抵押用于长期借 款的机器设备
在建工程	<u>2,365,057,869.11</u>	<u>2,365,057,869.11</u>	抵押	抵押用于长期借 款的待安装设备
合计	<u>2,966,280,792.23</u>	<u>2,944,705,660.24</u>		

2022年12月31日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>458.90</u>	<u>458.90</u>	冻结、质押	为信用证存入的 保证金

2021年12月31日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>13,487,013.70</u>	<u>13,487,013.70</u>	冻结、质押	为信用证存入的 保证金

17. 短期借款

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>72,000,000.00</u>	<u>-</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付账款

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付资产购置及工程款	608,530,378.99	2,521,638,987.51	492,988,015.18	512,516,862.21
应付材料采购款	194,685,619.04	151,685,709.92	215,553,161.09	146,801,406.01
应付服务采购款	<u>142,463,839.58</u>	<u>194,272,350.97</u>	<u>165,011,053.03</u>	<u>148,875,378.50</u>
合计	<u>945,679,837.61</u>	<u>2,867,597,048.40</u>	<u>873,552,229.30</u>	<u>808,193,646.72</u>

于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无重要的账龄超过1年或逾期的应付账款。

19. 合同负债

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	<u>974,629,670.96</u>	<u>914,930,809.19</u>	<u>1,262,746,223.28</u>	<u>275,714,731.96</u>

于2024年3月31日、2023年12月31日及2021年12月31日，账龄超过1年的重要合同负债金额分别为人民币861,526,382.88元、人民币917,790,373.11元和人民币119,868,898.13元，主要为尚未抵扣完成的产能保证金。

于2022年12月31日，无账龄超过1年的重要合同负债。

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	149,492,021.80	161,224,483.63	(236,168,522.64)	74,547,982.79
离职后福利（设定提存计划）	<u>204,471.17</u>	<u>15,487,312.14</u>	<u>(15,482,015.68)</u>	<u>209,767.63</u>
合计	<u>149,696,492.97</u>	<u>176,711,795.77</u>	<u>(251,650,538.32)</u>	<u>74,757,750.42</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	151,009,395.71	659,015,504.06	(660,532,877.97)	149,492,021.80
离职后福利（设定提存计划）	<u>169,054.73</u>	<u>56,706,129.29</u>	<u>(56,670,712.85)</u>	<u>204,471.17</u>
合计	<u>151,178,450.44</u>	<u>715,721,633.35</u>	<u>(717,203,590.82)</u>	<u>149,696,492.97</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	141,403,489.10	663,851,067.13	(654,245,160.52)	151,009,395.71
离职后福利（设定提存计划）	-	48,715,694.40	(48,546,639.67)	169,054.73
合计	<u>141,403,489.10</u>	<u>712,566,761.53</u>	<u>(702,791,800.19)</u>	<u>151,178,450.44</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	55,111,815.94	526,685,635.40	(440,393,962.24)	141,403,489.10
离职后福利（设定提存计划）	91,310.73	34,416,364.73	(34,507,675.46)	-
合计	<u>55,203,126.67</u>	<u>561,102,000.13</u>	<u>(474,901,637.70)</u>	<u>141,403,489.10</u>

短期薪酬如下：

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	109,167,404.46	134,378,692.38	(208,870,416.06)	34,675,680.78
职工福利费	-	5,768,997.18	(5,768,997.18)	-
社会保险费	101,044.91	8,309,137.07	(8,308,907.94)	101,274.04
其中：医疗保险费	99,678.80	8,022,911.72	(8,022,933.79)	99,656.73
工伤保险费	1,366.11	272,507.64	(272,256.44)	1,617.31
生育保险费	-	13,717.71	(13,717.71)	-
住房公积金	194,539.46	8,821,031.04	(8,819,696.28)	195,874.22
工会经费和职工教育经费	40,029,032.97	3,946,625.96	(4,400,505.18)	39,575,153.75
合计	<u>149,492,021.80</u>	<u>161,224,483.63</u>	<u>(236,168,522.64)</u>	<u>74,547,982.79</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	121,462,229.67	547,911,955.67	(560,206,780.88)	109,167,404.46
职工福利费	-	34,650,858.77	(34,650,858.77)	-
社会保险费	300,122.02	30,102,176.54	(30,301,253.65)	101,044.91
其中：医疗保险费	299,083.88	29,083,218.51	(29,282,623.59)	99,678.80
工伤保险费	1,038.14	965,560.82	(965,232.85)	1,366.11
生育保险费	-	53,397.21	(53,397.21)	-
住房公积金	164,806.95	31,029,344.12	(30,999,611.61)	194,539.46
工会经费和职工教育经费	29,082,237.07	15,321,168.96	(4,374,373.06)	40,029,032.97
合计	<u>151,009,395.71</u>	<u>659,015,504.06</u>	<u>(660,532,877.97)</u>	<u>149,492,021.80</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	128,402,664.23	562,286,131.29	(569,226,565.85)	121,462,229.67
职工福利费	1,775,000.00	29,700,813.73	(31,475,813.73)	-
社会保险费	-	26,215,045.91	(25,914,923.89)	300,122.02
其中：医疗保险费	-	25,261,834.98	(24,962,751.10)	299,083.88
工伤保险费	-	904,803.26	(903,765.12)	1,038.14
生育保险费	-	48,407.67	(48,407.67)	-
住房公积金	-	25,498,815.10	(25,334,008.15)	164,806.95
工会经费和职工教育经费	11,225,824.87	20,150,261.10	(2,293,848.90)	29,082,237.07
合计	<u>141,403,489.10</u>	<u>663,851,067.13</u>	<u>(654,245,160.52)</u>	<u>151,009,395.71</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	52,573,748.52	446,571,943.42	(370,743,027.71)	128,402,664.23
职工福利费	-	32,642,354.23	(30,867,354.23)	1,775,000.00
社会保险费	26.23	18,707,170.54	(18,707,196.77)	-
其中：医疗保险费	-	17,955,636.52	(17,955,636.52)	-
工伤保险费	26.23	720,045.06	(720,071.29)	-
生育保险费	-	31,488.96	(31,488.96)	-
住房公积金	2,538,041.19	16,516,255.82	(19,054,297.01)	-
工会经费和职工教育经费	-	12,247,911.39	(1,022,086.52)	11,225,824.87
合计	<u>55,111,815.94</u>	<u>526,685,635.40</u>	<u>(440,393,962.24)</u>	<u>141,403,489.10</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	196,314.20	14,843,685.68	(14,838,814.29)	201,185.59
失业保险费	8,156.97	643,626.46	(643,201.39)	8,582.04
合计	<u>204,471.17</u>	<u>15,487,312.14</u>	<u>(15,482,015.68)</u>	<u>209,767.63</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	162,292.52	54,369,394.51	(54,335,372.83)	196,314.20
失业保险费	6,762.21	2,336,734.78	(2,335,340.02)	8,156.97
合计	<u>169,054.73</u>	<u>56,706,129.29</u>	<u>(56,670,712.85)</u>	<u>204,471.17</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	46,707,970.17	(46,545,677.65)	162,292.52
失业保险费	-	2,007,724.23	(2,000,962.02)	6,762.21
合计	<u>-</u>	<u>48,715,694.40</u>	<u>(48,546,639.67)</u>	<u>169,054.73</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	33,080,563.07	(33,080,563.07)	-
失业保险费	91,310.73	1,335,801.66	(1,427,112.39)	-
合计	<u>91,310.73</u>	<u>34,416,364.73</u>	<u>(34,507,675.46)</u>	<u>-</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应交税费

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
印花税	2,737,865.50	1,038,042.78	663,955.31	219,689.60
个人所得税	2,622,119.94	3,571,738.75	4,406,645.96	2,515,817.88
房产税	1,710,738.10	1,702,526.25	1,466,940.05	1,103,579.35
土地使用税	119,219.69	118,630.06	121,615.78	119,264.16
城市维护建设税	-	-	-	12,553,360.87
企业所得税	-	8,827,266.32	14,600,066.90	25,245,878.29
教育费附加	-	-	-	8,966,686.42
合计	<u>7,189,943.23</u>	<u>15,258,204.16</u>	<u>21,259,224.00</u>	<u>50,724,276.57</u>

22. 其他应付款

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付股利	-	500,000,000.00	-	-
其他应付款	<u>67,967,053.91</u>	<u>248,201,949.48</u>	<u>217,630,654.27</u>	<u>308,723,099.12</u>
合计	<u>67,967,053.91</u>	<u>748,201,949.48</u>	<u>217,630,654.27</u>	<u>308,723,099.12</u>

应付股利

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付股利	<u>-</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其他应付款

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金及押金	36,846,942.99	169,844,585.85	140,287,944.27	33,513,245.81
预提费用	29,989,681.45	26,324,376.40	33,573,999.62	44,426,163.93
待转资本金	-	50,000,000.00	-	225,144,726.00
其他	<u>1,130,429.47</u>	<u>2,032,987.23</u>	<u>43,768,710.38</u>	<u>5,638,963.38</u>
合计	<u>67,967,053.91</u>	<u>248,201,949.48</u>	<u>217,630,654.27</u>	<u>308,723,099.12</u>

于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款金额分别为人民币35,475,000.00元、人民币168,574,634.43元、人民币165,763,748.14元和人民币257,023,226.00元，主要为保证金和待转资本金。

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 一年内到期的非流动负债

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款（附注五、25）	97,272,692.51	180,393,307.50	106,350,780.44	62,286,133.37
一年内到期的租赁负债（附注五、26）	14,077,553.76	19,536,362.27	21,683,945.10	26,347,017.69
一年内到期的长期应付款（附注五、27）	189,094,909.66	186,374,408.69	-	-
一年内到期的非金融机构长期借款（附注五、30）	225,229,930.62	240,294,097.19	60,326,180.59	92,913,750.02
合计	<u>525,675,086.55</u>	<u>626,598,175.65</u>	<u>188,360,906.13</u>	<u>181,546,901.08</u>

24. 其他流动负债

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	<u>27,442,814.36</u>	<u>32,224,690.68</u>	<u>45,859,915.42</u>	<u>14,774,182.56</u>

25. 长期借款

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	1,346,058,484.18	1,245,926,640.80	546,350,780.44	338,286,133.37
抵押借款	1,839,214,208.33	600,466,666.70	-	-
减：一年内到期的长期借款	<u>97,272,692.51</u>	<u>180,393,307.50</u>	<u>106,350,780.44</u>	<u>62,286,133.37</u>
合计	<u>3,088,000,000.00</u>	<u>1,666,000,000.00</u>	<u>440,000,000.00</u>	<u>276,000,000.00</u>

于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，上述借款的年利率为1.89%至4.5%、1.89%至3.2%、2.09%至3.00%及2.85%至3.00%。

于2024年3月31日，抵押借款由账面价值为人民币1,592,259,597.75元的机器设备及人民币1,381,027,336.50元的在建工程为抵押。其中，账面价值为人民币191,573,633.48元的机器设备及人民币7,998,906.91元的在建工程尚未办理抵押登记。

于2023年12月31日，抵押借款由账面价值为人民币579,647,791.13元的机器设备及人民币2,365,057,869.11元的在建工程为抵押。

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 租赁负债

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁负债	35,009,622.07	40,430,122.79	40,866,530.98	69,482,294.47
减：重分类至一年内到期的 非流动负债	<u>14,077,553.76</u>	<u>19,536,362.27</u>	<u>21,683,945.10</u>	<u>26,347,017.69</u>
合计	<u>20,932,068.31</u>	<u>20,893,760.52</u>	<u>19,182,585.88</u>	<u>43,135,276.78</u>

27. 长期应付款

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
分期购买资产款	514,741,371.07	508,395,036.09	385,357,676.54	342,239,559.77
减：一年内到期的长期应付款	<u>189,094,909.66</u>	<u>186,374,408.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>325,646,461.41</u>	<u>322,020,627.40</u>	<u>385,357,676.54</u>	<u>342,239,559.77</u>

28. 预计负债

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	<u>4,209,761.26</u>	<u>7,310.78</u>	<u>-</u>	<u>4,217,072.04</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	<u>19,470,249.34</u>	<u>4,209,761.26</u>	<u>(19,470,249.34)</u>	<u>4,209,761.26</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	<u>29,619,041.18</u>	<u>-</u>	<u>(10,148,791.84)</u>	<u>19,470,249.34</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	<u>-</u>	<u>29,619,041.18</u>	<u>-</u>	<u>29,619,041.18</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 预计负债（续）

注：本集团对售出的部分集成电路产品提供质量保证，本集团基于历史产品质量退换货情况以及于报告期末对潜在的产品质量进行分析计提相应质量保证金。

29. 递延收益

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	期末余额
政府补助	<u>153,238,437.06</u>	<u>-</u>	<u>(5,290,802.65)</u>	<u>268,950.01</u>	<u>148,216,584.42</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	年末余额
政府补助	<u>99,498,142.25</u>	<u>101,769,483.00</u>	<u>(50,146,835.09)</u>	<u>2,117,646.90</u>	<u>153,238,437.06</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	年末余额
政府补助	<u>78,250,806.06</u>	<u>39,332,568.00</u>	<u>(26,514,116.04)</u>	<u>8,428,884.23</u>	<u>99,498,142.25</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	年末余额
政府补助	<u>59,530,696.66</u>	<u>32,451,368.00</u>	<u>(12,491,257.08)</u>	<u>(1,240,001.52)</u>	<u>78,250,806.06</u>

30. 其他非流动负债

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
非金融机构长期借款	430,229,930.62	550,294,097.19	610,326,180.59	702,913,750.02
减：一年内到期的非金融机 构长期借款	<u>225,229,930.62</u>	<u>240,294,097.19</u>	<u>60,326,180.59</u>	<u>92,913,750.02</u>
合计	<u>205,000,000.00</u>	<u>310,000,000.00</u>	<u>550,000,000.00</u>	<u>610,000,000.00</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本/实收资本

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期股东投入	期末余额
长江存储科技控股有限责任公司	5,782,144,726.00	-	5,782,144,726.00
武汉光谷智私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	376,659,690.00	376,659,690.00
武汉光谷半导体产业投资有限公司	-	376,659,690.00	376,659,690.00
武汉芯盛私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	298,188,920.00	298,188,920.00
武汉武创星辉创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	224,949,536.00	224,949,536.00
湖北长江直投一期投资基金合伙企业（有限合伙）	-	188,329,844.00	188,329,844.00
交银金融资产投资有限公司	-	104,627,691.00	104,627,691.00
建信金融资产投资有限公司	-	104,627,691.00	104,627,691.00
工融金投（北京）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	104,627,691.00	104,627,691.00
中国互联网投资基金（有限合伙）	-	104,627,691.00	104,627,691.00
农银金融资产投资有限公司	-	78,470,768.00	78,470,768.00
厦门辰途华恒二号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	52,313,846.00	52,313,846.00
中银金融资产投资有限公司	-	52,313,846.00	52,313,846.00
中鑫高投光谷同泽（湖北）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	52,313,846.00	52,313,846.00
武汉感芯企业管理中心（有限合伙）（注）	-	50,292,501.00	50,292,501.00
武汉能芯企业管理中心（有限合伙）（注）	-	46,105,140.00	46,105,140.00
中信证券投资有限公司	-	44,989,907.00	44,989,907.00
武汉传芯企业管理中心（有限合伙）（注）	-	43,880,433.00	43,880,433.00
湖北长江基础创新一期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	41,851,076.00	41,851,076.00
厦门炬达二号投资合伙企业（有限合伙）	-	41,851,076.00	41,851,076.00
武汉连芯企业管理中心（有限合伙）（注）	-	39,895,919.00	39,895,919.00
武汉存芯企业管理中心（有限合伙）（注）	-	38,083,311.00	38,083,311.00
武汉算芯企业管理中心（有限合伙）（注）	-	34,581,490.00	34,581,490.00
青岛盛通顺合创业投资合伙企业（有限合伙）	-	34,527,138.00	34,527,138.00
招赢成长贰拾壹号私募股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	-	31,388,307.00	31,388,307.00
上海国鑫创业投资有限公司	-	31,388,307.00	31,388,307.00
央视融媒体产业投资基金（有限合伙）	-	26,156,923.00	26,156,923.00
陕西千帆企航壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	26,156,923.00	26,156,923.00
厦门辰途华能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	19,356,123.00	19,356,123.00
武汉智芯企业管理中心（有限合伙）（注）	-	14,567,901.00	14,567,901.00
厦门辰途华恒一号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	13,078,461.00	13,078,461.00
合计	<u>5,782,144,726.00</u>	<u>2,696,861,686.00</u>	<u>8,479,006,412.00</u>

注：为本公司员工持股平台，本期出资所支付的对价与其他股东一致，未产生股份支付费用。

2023年

	年初余额	本年变动	年末余额
长江存储科技有限责任公司	5,782,144,726.00	(5,782,144,726.00)	-
长江存储科技控股有限责任公司	-	5,782,144,726.00	5,782,144,726.00
合计	<u>5,782,144,726.00</u>	<u>-</u>	<u>5,782,144,726.00</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本/实收资本（续）

2022年

	年初余额	本年变动	年末余额
长江存储科技有限责任公司	<u>5,557,000,000.00</u>	<u>225,144,726.00</u>	<u>5,782,144,726.00</u>

2021年

	年初余额	本年变动	年末余额
长江存储科技有限责任公司	<u>5,557,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,557,000,000.00</u>

本公司截止2024年3月31日3个月期间的股本及实收资本变化的详细情况见附注一、基本情况。

32. 专项储备

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	<u>-</u>	<u>2,795,327.99</u>	<u>(2,795,327.99)</u>	<u>-</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>-</u>	<u>18,953,838.97</u>	<u>(18,953,838.97)</u>	<u>-</u>

33. 资本公积

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注）	<u>-</u>	<u>3,895,216,154.41</u>	<u>-</u>	<u>3,895,216,154.41</u>

注：股本溢价截止2024年3月31日的三个月期间增加及期末余额3,895,216,154.41元包括本期新股东溢价出资形成的股本溢价2,458,296,867.20元和本公司整体股份制净资产折股形成的股本溢价1,436,919,287.21元。

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

截至2024年3月31日止三个月期间

	2024年1月1日	增减变动	2024年3月31日
外币财务报表折算差额	317,064,306.40	(333,883,837.20)	(16,819,530.80)
其他权益工具投资公允价值变动	<u>539,381.12</u>	<u>(176,723.96)</u>	<u>362,657.16</u>
合计	<u>317,603,687.52</u>	<u>(334,060,561.16)</u>	<u>(16,456,873.64)</u>

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	196,490,272.41	120,574,033.99	317,064,306.40
其他权益工具投资公允价值变动	<u>723,264.02</u>	<u>(183,882.90)</u>	<u>539,381.12</u>
合计	<u>197,213,536.43</u>	<u>120,390,151.09</u>	<u>317,603,687.52</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	(374,494,847.73)	570,985,120.14	196,490,272.41
其他权益工具投资公允价值变动	<u>(7,769,166.47)</u>	<u>8,492,430.49</u>	<u>723,264.02</u>
合计	<u>(382,264,014.20)</u>	<u>579,477,550.63</u>	<u>197,213,536.43</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：（续）

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
外币财务报表折算差额	(230,929,327.38)	(143,565,520.35)	(374,494,847.73)
其他权益工具投资公允价值变动	<u>(8,837,288.91)</u>	<u>1,068,122.44</u>	<u>(7,769,166.47)</u>
合计	<u>(239,766,616.29)</u>	<u>(142,497,397.91)</u>	<u>(382,264,014.20)</u>

其他综合收益发生额：

截至2024年3月31日止三个月期间

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	(201,970.24)	(25,246.28)	(176,723.96)
外币报表折算差额	<u>511,882.19</u>	<u>-</u>	<u>511,882.19</u>
合计	<u>309,911.95</u>	<u>(25,246.28)</u>	<u>335,158.23</u>

2023年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	(210,151.89)	(26,268.99)	(183,882.90)
外币报表折算差额	<u>120,784,033.99</u>	<u>-</u>	<u>120,784,033.99</u>
合计	<u>120,573,882.10</u>	<u>(26,268.99)</u>	<u>120,600,151.09</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	9,705,634.85	1,213,204.36	8,492,430.49
外币报表折算差额	<u>570,985,120.14</u>	<u>-</u>	<u>570,985,120.14</u>
合计	<u>580,690,754.99</u>	<u>1,213,204.36</u>	<u>579,477,550.63</u>

2021年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	1,220,711.36	152,588.92	1,068,122.44
外币报表折算差额	<u>(143,565,520.35)</u>	<u>-</u>	<u>(143,565,520.35)</u>
合计	<u>(142,344,808.99)</u>	<u>152,588.92</u>	<u>(142,497,397.91)</u>

35. 盈余公积

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>217,369,698.76</u>	<u>-</u>	<u>(217,369,698.76)</u>	<u>-</u>

注：法定盈余公积减少主要为本公司整体股份制改制净资产折股所致。

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>178,664,002.43</u>	<u>38,705,696.33</u>	<u>-</u>	<u>217,369,698.76</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 盈余公积（续）

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	106,585,428.17	72,078,574.26	-	178,664,002.43

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	41,674,929.11	64,910,499.06	-	106,585,428.17

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

36. 未分配利润

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
期/年初未分配利润	875,533,724.66	1,020,273,451.73	375,749,418.74	(198,096,933.83)
归属于母公司股东的净利润	14,866,383.55	393,755,969.26	716,602,607.25	638,756,851.63
减：提取法定盈余公积	-	38,684,696.33	72,078,574.26	64,910,499.06
对所有者的分配	-	500,000,000.00	-	-
其他	-	(189,000.00)	-	-
整体改制为股份有限公司	885,153,869.06	-	-	-
期/年末未分配利润	5,246,239.15	875,533,724.66	1,020,273,451.73	375,749,418.74

37. 营业收入和营业成本

	截至2024年3月31日止三个月期间		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	912,264,332.40	760,476,591.18	3,795,796,227.10	2,939,712,638.01
其他业务	256,605.89	184,623.25	18,742,316.01	9,209,373.70
合计	912,520,938.29	760,661,214.43	3,814,538,543.11	2,948,922,011.71
	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,334,316,619.50	2,072,921,806.36	2,929,916,071.35	1,946,707,567.88
其他业务	172,936,749.68	153,961,399.10	208,507,660.35	183,950,671.91
合计	3,507,253,369.18	2,226,883,205.46	3,138,423,731.70	2,130,658,239.79

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

截至2024年3月31日止三个月期间

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	668,973,762.05
自有品牌业务	145,876,654.84
其他配套业务	97,413,915.51
其他	<u>256,605.89</u>
合计	<u>912,520,938.29</u>
经营地区	
中国大陆及中国香港	491,602,917.40
亚洲其他地区	269,217,114.36
欧美	<u>151,700,906.53</u>
合计	<u>912,520,938.29</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	912,277,525.25
租赁	<u>243,413.04</u>
合计	<u>912,520,938.29</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

2023年

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	2,546,312,512.74
自有品牌业务	614,757,502.78
其他配套业务	634,726,211.58
其他	<u>18,742,316.01</u>
合计	<u>3,814,538,543.11</u>
经营地区	
中国大陆及中国香港	2,045,593,617.68
亚洲其他地区	1,074,440,002.83
欧美	<u>694,504,922.60</u>
合计	<u>3,814,538,543.11</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	3,813,025,818.61
租赁	<u>1,512,724.50</u>
合计	<u>3,814,538,543.11</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

2022年

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	2,582,472,351.30
自有品牌业务	608,155,059.83
其他配套业务	143,689,208.37
其他	<u>172,936,749.68</u>
合计	<u>3,507,253,369.18</u>
经营地区	
中国大陆及中国香港	1,644,257,643.34
亚洲其他地区	1,354,910,586.67
欧美	<u>508,085,139.17</u>
合计	<u>3,507,253,369.18</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	3,336,021,224.16
租赁	<u>171,232,145.02</u>
合计	<u>3,507,253,369.18</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

2021年

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	1,853,839,869.58
自有品牌业务	984,330,081.72
其他配套业务	91,746,120.05
其他	<u>208,507,660.35</u>
合计	<u>3,138,423,731.70</u>
经营地区	
中国大陆及中国香港	1,599,190,922.15
亚洲其他地区	1,259,730,864.28
欧美	<u>279,501,945.27</u>
合计	<u>3,138,423,731.70</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	2,947,444,689.67
租赁	<u>190,979,042.03</u>
合计	<u>3,138,423,731.70</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

营业成本分解信息如下：

截至2024年3月31日止三个月期间

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	588,524,530.97
自有品牌业务	121,302,985.52
其他配套业务	50,649,074.69
其他	<u>184,623.25</u>
合计	<u>760,661,214.43</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	760,476,591.18
租赁	<u>184,623.25</u>
合计	<u>760,661,214.43</u>
2023年	
报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	2,175,402,629.41
自有品牌业务	505,240,837.80
其他配套业务	259,069,170.80
其他	<u>9,209,373.70</u>
合计	<u>2,948,922,011.71</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	2,947,658,633.85
租赁	<u>1,263,377.86</u>
合计	<u>2,948,922,011.71</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

营业成本分解信息如下：（续）

2022年

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	1,619,902,799.46
自有品牌业务	343,280,586.74
其他配套业务	109,738,420.16
其他	<u>153,961,399.10</u>
合计	<u>2,226,883,205.46</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	2,074,367,294.15
租赁	<u>152,515,911.31</u>
合计	<u>2,226,883,205.46</u>

2021年

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	1,381,858,141.88
自有品牌业务	524,760,191.43
其他配套业务	40,089,234.57
其他	<u>183,950,671.91</u>
合计	<u>2,130,658,239.79</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	1,966,228,482.00
租赁	<u>164,429,757.79</u>
合计	<u>2,130,658,239.79</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
预收货款	<u>122,447,791.94</u>	<u>301,061,413.47</u>	<u>128,605,968.79</u>	<u>17,407,146.41</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
商品销售	以客户取得相关商品控制权的时点	预收或开票后一 定期限内	商品	是	无	无
提供服务	于客户取得相关劳务控制权时点	预收或开票后一 定期限内	服务	是	无	无
技术授权	于客户取得相关授权控制权时点	预收或开票后一 定期限内	技术授权/IP授权	是	无	无

38. 税金及附加

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
印花税	2,752,245.01	3,732,465.13	2,842,724.76	2,441,453.58
房产税	1,719,864.22	6,733,234.75	5,405,475.11	5,836,097.96
土地使用税	119,428.58	479,840.12	482,433.40	478,029.95
城市维护建设税	216.94	87.71	97.61	16,227,844.69
教育费附加	-	-	-	11,591,287.08
其他	<u>30,326.57</u>	<u>34,298.89</u>	<u>38,334.06</u>	<u>52,469.36</u>
合计	<u>4,622,081.32</u>	<u>10,979,926.60</u>	<u>8,769,064.94</u>	<u>36,627,182.62</u>

39. 销售费用

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
职工薪酬	7,890,858.02	32,481,819.78	32,249,274.12	27,183,228.86
市场推广费	2,381,570.31	2,668,609.58	1,726,665.05	2,547,808.21
差旅费	308,729.85	2,558,787.27	1,923,412.38	1,846,780.02
样品费	303,007.14	4,208,963.89	4,009,361.32	4,272,575.33
其他	<u>166,344.37</u>	<u>261,050.57</u>	<u>1,397,442.09</u>	<u>1,521,223.04</u>
合计	<u>11,050,509.69</u>	<u>42,179,231.09</u>	<u>41,306,154.96</u>	<u>37,371,615.46</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 管理费用

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
职工薪酬	28,922,227.72	123,728,405.74	128,425,818.12	113,449,309.85
折旧和摊销	4,077,306.90	14,246,324.14	10,705,632.52	8,591,812.32
保安保洁费	2,225,254.41	9,412,356.42	9,799,658.34	8,739,662.14
专业服务费	1,849,492.59	14,301,852.51	11,058,796.71	7,760,356.65
水电费	1,034,450.88	4,436,390.36	4,022,180.19	3,005,857.91
维修维护费	847,293.68	5,630,789.95	8,467,598.12	7,027,002.84
办公费用	607,746.37	5,901,369.64	14,372,838.06	4,384,700.45
其他	1,433,904.67	9,191,256.93	9,968,940.56	8,878,234.38
合计	<u>40,997,677.22</u>	<u>186,848,745.69</u>	<u>196,821,462.62</u>	<u>161,836,936.54</u>

41. 研发费用

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
职工薪酬	37,986,383.42	122,936,598.79	128,855,334.76	99,209,703.51
折旧和摊销	13,025,925.92	53,235,677.33	19,034,227.11	18,067,290.48
物料投入	7,190,597.18	46,889,750.81	42,669,993.84	32,749,206.53
软件费	5,335,733.70	22,039,127.94	20,783,084.24	17,845,935.06
维修维护费	3,662,655.32	9,230,549.15	14,471,099.44	10,566,084.77
燃料动力和水电费	987,623.43	4,797,910.29	3,434,049.96	2,735,092.79
其他	469,247.38	2,481,831.89	4,063,686.30	12,071,521.18
合计	<u>68,658,166.35</u>	<u>261,611,446.20</u>	<u>233,311,475.65</u>	<u>193,244,834.32</u>

42. 财务费用

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
利息支出	31,252,357.64	43,729,178.01	21,362,245.94	19,904,603.12
其中：租赁负债利息	473,343.43	1,911,156.40	3,199,288.23	4,431,864.60
减：利息收入	25,318,106.67	104,708,177.46	45,520,822.79	16,503,975.26
汇兑损益	(10,113,834.64)	(32,086,040.96)	26,128,582.92	(13,728,220.39)
其他	226,238.21	983,140.72	664,655.45	472,240.10
合计	<u>(3,953,345.46)</u>	<u>(92,081,899.69)</u>	<u>2,634,661.52</u>	<u>(9,855,352.43)</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他收益

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	5,321,187.81	62,066,930.45	43,941,546.04	52,152,646.58
代扣个人所得税手续费返还	<u>67,254.74</u>	<u>951,488.88</u>	<u>526,134.29</u>	<u>253,175.03</u>
合计	<u>5,388,442.55</u>	<u>63,018,419.33</u>	<u>44,467,680.33</u>	<u>52,405,821.61</u>

44. 投资收益

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资 （损失）/收益	<u>(264,934.85)</u>	<u>1,547,732.79</u>	<u>4,273,854.13</u>	<u>1,554,759.32</u>

45. 信用减值转回/（损失）

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
应收账款坏账损失	<u>114,321.10</u>	<u>9,027,898.87</u>	<u>(4,781,425.98)</u>	<u>701,775.84</u>

46. 资产减值损失

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
存货跌价损失	<u>(30,604,167.60)</u>	<u>(100,375,124.65)</u>	<u>(68,009,415.99)</u>	<u>(6,925,480.46)</u>

47. 资产处置（损失）/收益

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
固定资产处置（损失）/收 益	<u>(40,830.76)</u>	<u>(1,864,779.62)</u>	<u>6,643,997.94</u>	<u>37,461,037.88</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 营业外收入

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
废料收入	997,762.28	5,923,452.16	4,908,532.62	661,581.62
碳交易收入	-	1,060,557.59	1,427,626.68	1,249,466.55
保险赔款收入	-	759,686.41	-	28,360,000.00
其他	215,453.25	991,912.74	2,871,635.07	878,695.88
合计	<u>1,213,215.53</u>	<u>8,735,608.90</u>	<u>9,207,794.37</u>	<u>31,149,744.05</u>

报告期内所有营业外收入均认定为非经常性损益。

49. 营业外支出

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
停电损失	-	27,497,941.06	-	-
公益性捐赠支出	-	-	178,427.21	-
其他	1,063.40	405,678.05	189,019.60	5,345.84
合计	<u>1,063.40</u>	<u>27,903,619.11</u>	<u>367,446.81</u>	<u>5,345.84</u>

报告期内所有营业外支出均认定为非经常性损益。

50. 所得税费用

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
当期所得税费用	-	28,094,047.34	85,767,650.76	80,744,155.85
递延所得税费用	(8,576,766.24)	(13,584,798.58)	(13,407,875.99)	(14,592,401.78)
合计	<u>(8,576,766.24)</u>	<u>14,509,248.76</u>	<u>72,359,774.77</u>	<u>66,151,754.07</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
利润总额	6,289,617.31	408,265,218.02	788,962,382.02	704,882,587.80
按法定税率计算的所得税费用（注）	786,202.16	51,033,152.25	98,620,297.75	88,110,323.48
子公司适用不同税率的影响	(103,496.69)	304,499.17	(597,941.75)	(108,363.51)
归属于联营企业的损益	33,116.86	(193,466.60)	(534,231.77)	(193,061.93)
不可抵扣的费用	188,380.72	839,913.82	540,047.36	787,090.48
研发费用加计扣除	(9,518,915.99)	(38,355,345.24)	(26,930,743.85)	(21,678,439.39)
固定资产加计扣除	-	-	(926,455.50)	-
抵免所得税额	-	(65,176.00)	(51,244.00)	(547,299.58)
其他	37,946.70	945,671.36	2,240,046.53	(218,495.48)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(8,576,766.24)</u>	<u>14,509,248.76</u>	<u>72,359,774.77</u>	<u>66,151,754.07</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/地区的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

51. 每股收益

	截至2024年3月31 日止三个月期间 元/股	2023年 元/股	2022年 元/股	2021年 元/股
基本/稀释每股收益 持续经营	<u>0.0022</u>	<u>0.0681</u>	<u>0.1289</u>	<u>0.1149</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 每股收益（续）

本集团于各个报告期内无稀释性潜在普通股。

基本每股收益的具体计算如下：

	截至2024年3月31 日止三个月期间 元/股	2023年 元/股	2022年 元/股	2021年 元/股
收益				
归属于本公司股东的当期净利润				
持续经营	<u>14,866,383.55</u>	<u>393,755,969.26</u>	<u>716,602,607.25</u>	<u>638,756,851.63</u>
	截至2024年3月31 日止三个月期间 元/股	2023年 元/股	2022年 元/股	2021年 元/股
股份				
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>6,711,063,751</u>	<u>5,782,144,726</u>	<u>5,557,616,835</u>	<u>5,557,000,000</u>

52. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的				
现金				
政府补助	101,162.41	123,797,536.81	67,224,625.74	66,806,588.35
利息收入	22,779,180.66	104,748,267.26	42,050,090.70	24,545,711.93
其他	<u>1,766,965.61</u>	<u>19,761,241.89</u>	<u>35,450,620.76</u>	<u>44,534,183.61</u>
合计	<u>24,647,308.68</u>	<u>248,307,045.96</u>	<u>144,725,337.20</u>	<u>135,886,483.89</u>
支付其他与经营活动有关的				
现金				
付现费用	22,360,121.38	184,379,781.23	159,915,839.36	135,808,361.09
其他	<u>5,814,743.35</u>	<u>1,127,916.73</u>	<u>64,622,339.24</u>	<u>10,944,912.23</u>
合计	<u>28,174,864.73</u>	<u>185,507,697.96</u>	<u>224,538,178.60</u>	<u>146,753,273.32</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

（2） 与投资活动有关的现金

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
支付重要的投资活动有关的 现金				
购建固定资产、无形资产 和其他长期资产支付 的现金	<u>2,442,894,102.77</u>	<u>3,364,872,426.88</u>	<u>1,866,033,381.72</u>	<u>1,523,238,539.18</u>
支付其他与投资活动有关的 现金				
处置子公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>115,835,223.67</u>

（3） 与筹资活动有关的现金

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
支付其他与筹资活动有关的 现金				
租金	<u>7,019,671.26</u>	<u>39,690,680.90</u>	<u>32,862,664.25</u>	<u>72,352,804.35</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

截至2024年3月31 日止三个月期间	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
长期借款	1,846,393,307.50	1,434,640,543.17	25,781,452.43	121,542,610.59	-	3,185,272,692.51
其他非流动负债	550,294,097.20	-	2,217,410.00	122,281,576.58	-	430,229,930.62
租赁负债	40,430,122.79	-	1,599,170.54	7,019,671.26	-	35,009,622.07
本年年末余额	<u>2,447,117,527.49</u>	<u>1,434,640,543.17</u>	<u>29,598,032.97</u>	<u>250,843,858.43</u>	-	<u>3,660,512,245.20</u>
2023	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	72,000,000.00	-	28,021,396.64	90,021,396.64	-	10,000,000.00
长期借款	546,350,780.44	1,309,358,219.94	13,166,673.57	22,482,366.45	-	1,846,393,307.50
其他非流动负债	610,326,180.59	-	7,406,405.36	67,438,488.76	-	550,294,097.19
租赁负债	40,866,530.98	-	39,254,272.71	39,690,680.90	-	40,430,122.79
本年年末余额	<u>1,269,543,492.01</u>	<u>1,309,358,219.94</u>	<u>87,848,748.28</u>	<u>219,632,932.75</u>	-	<u>2,447,117,527.48</u>
2022	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	-	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00
长期借款	338,286,133.37	444,408,254.17	12,401,718.55	248,745,325.65	-	546,350,780.44
其他非流动负债	700,395,694.43	-	14,226,273.42	104,295,787.26	-	610,326,180.59
租赁负债	69,482,294.47	-	4,246,900.76	32,862,664.25	-	40,866,530.98
本年年末余额	<u>1,108,164,122.27</u>	<u>444,408,254.17</u>	<u>102,874,892.73</u>	<u>385,903,777.16</u>	-	<u>1,269,543,492.01</u>
2021	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	300,000,000.00	100,000,000.00	11,244,747.01	72,958,613.64	-	338,286,133.37
其他非流动负债	-	700,000,000.00	2,913,750.02	-	-	702,913,750.02
租赁负债	-	-	141,835,098.82	72,352,804.35	-	69,482,294.47
本年年末余额	<u>300,000,000.00</u>	<u>800,000,000.00</u>	<u>155,993,595.85</u>	<u>145,311,417.99</u>	-	<u>1,110,682,177.86</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
净利润	14,866,383.55	393,755,969.26	716,602,607.25	638,730,833.73
加：资产减值损失	30,604,167.60	100,375,124.65	68,009,415.99	6,925,480.46
信用减值损失	(114,321.10)	(9,027,898.87)	4,781,425.98	(701,775.84)
固定资产折旧	258,906,873.08	861,774,335.10	633,250,612.47	552,314,487.65
使用权资产折旧	8,239,687.55	31,598,662.43	32,850,024.35	26,605,027.25
无形资产摊销	12,875,153.48	53,333,587.89	45,420,628.05	50,073,181.86
长期待摊费用摊销	595,933.76	848,195.02	809,928.77	875,333.71
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失/ (收益)	40,830.76	1,864,779.62	(6,643,997.94)	(37,461,037.88)
财务费用	21,138,523.00	11,643,137.05	47,490,828.86	6,176,382.73
投资收益	264,934.85	(1,547,732.79)	(4,273,854.13)	(1,554,759.32)
存货的减少/(增加)	3,137,092.66	50,580,929.58	(686,962,703.91)	(178,239,485.49)
递延收益摊销	(5,290,802.65)	(50,146,835.09)	(26,514,116.04)	(12,491,257.00)
递延所得税资产的减少	(8,576,766.24)	(13,584,798.58)	(13,407,875.99)	(14,592,401.78)
经营性应收项目的减少	152,432,752.72	108,234,811.16	(30,950,833.14)	(62,083,544.95)
经营性应付项目的增加	(213,027,316.64)	170,191,868.88	1,494,658,556.92	381,551,167.35
经营活动产生的现金流量净额	<u>276,093,126.38</u>	<u>1,709,894,135.31</u>	<u>2,275,120,647.49</u>	<u>1,356,127,632.48</u>

现金及现金等价物净变动：

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
现金及现金等价物的期/年 末余额	5,319,643,763.74	2,647,710,736.37	3,118,645,456.99	2,131,285,783.06
减：现金及现金等价物的期 /年初余额	<u>2,647,710,736.37</u>	<u>3,118,645,456.99</u>	<u>2,131,285,783.06</u>	<u>1,533,276,142.24</u>
现金及现金等价物净增加/ (减少) 额	<u>2,671,933,027.37</u>	<u>(470,934,720.62)</u>	<u>987,359,673.93</u>	<u>598,009,640.82</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料（续）

（2） 处置子公司及其他营业单位的现金净额

	2021年
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的现金和现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	115,835,223.67
加：以前年度处置子公司及其他营业单位于本年收到的现金和现金等价物	-
	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	115,835,223.67

（3） 现金及现金等价物

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
现金	5,319,643,763.74	2,647,710,736.37	3,118,645,456.99	2,131,285,783.06
其中：库存现金	41,427.71	41,355.89	40,666.30	37,227.71
可随时用于支付的 银行存款	<u>5,319,602,336.03</u>	<u>2,647,669,380.48</u>	<u>3,118,604,790.69</u>	<u>2,131,248,555.35</u>
期/年末现金及现金等价物 余额	<u>5,319,643,763.74</u>	<u>2,647,710,736.37</u>	<u>3,118,645,456.99</u>	<u>2,131,285,783.06</u>

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他货币资金	951,022,240.56	-	458.90	13,487,013.70
应收利息	<u>6,697,065.64</u>	<u>6,014,686.28</u>	<u>5,736,624.85</u>	<u>2,102,702.61</u>
合计	<u>957,719,306.20</u>	<u>6,014,686.28</u>	<u>5,737,083.75</u>	<u>15,589,716.31</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

	2024年3月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	188,433,883.33	7.0950	1,336,938,402.23
欧元	17,975.02	7.6765	137,985.24
港币	23,598.03	0.9066	21,393.97
应收账款			
美元	23,685,954.99	7.0950	168,051,850.65
其他应收款			
美元	80,685.63	7.0950	572,464.54
应付账款			
美元	28,679,381.47	7.0950	203,480,211.53
日元	990,621,141.00	0.0472	46,757,317.86
欧元	103,689.41	7.6765	795,971.76
其他应付款			
美元	8,568,562.85	7.0950	60,793,953.42
合计	<u>1,240,214,871.73</u>		<u>1,817,549,551.20</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 外币货币性项目（续）

	2023年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	140,730,997.47	7.0827	996,755,435.78
港币	23,597.44	0.9062	21,384.00
应收账款			
美元	28,998,609.43	7.0827	205,388,451.01
应付账款			
美元	36,074,855.80	7.0827	255,507,381.17
日元	374,477,936.00	0.0502	18,798,792.39
欧元	493,631.00	7.8592	3,879,544.76
其他应付款			
美元	26,932,203.71	7.0827	190,752,719.22
合计	<u>607,731,830.85</u>		<u>1,671,103,708.33</u>
	2022年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	314,067,303.76	6.9646	2,187,353,143.77
港币	23,595.09	0.8933	21,077.49
应收账款			
美元	32,111,097.61	6.9646	223,640,950.41
应付账款			
美元	49,886,162.37	6.9646	347,437,166.44
日元	169,378,698.17	0.0524	8,875,443.78
欧元	1,604,089.60	7.4229	11,906,996.69
其他应付款			
美元	26,561,855.74	6.9646	184,992,700.49
合计	<u>593,632,802.34</u>		<u>2,964,227,479.07</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 外币货币性项目（续）

	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	191,196,600.87	6.3757	1,219,012,168.17
应收账款			
美元	47,367,406.20	6.3757	302,000,371.71
应付账款			
美元	79,598,676.89	6.3757	507,497,284.25
日元	262,320,187.71	0.0554	14,532,538.40
欧元	839,823.65	7.2197	6,063,274.81
其他应付款			
美元	5,669,732.56	6.3757	36,148,513.88
应交税费			
港币	320,141.86	0.8176	261,747.99
合计	587,312,569.74		2,085,515,899.21

注：以上项目为非人民币货币性项目。

55. 租赁

（1） 作为承租人

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
租赁负债利息费用	473,343.43	1,911,156.40	3,199,288.23	4,431,864.60
计入当期损益的采用简化处 理的短期租赁费用	127,075.39	860,170.76	1,069,195.48	638,227.29
与租赁相关的总现金流出	7,146,746.65	40,550,851.66	33,931,859.73	72,991,031.64

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和机器设备，房屋及建筑物的租赁期通常为3-5年，机器设备的租赁期通常为5年。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、11；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、23；租赁负债，参见附注五、26。

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 租赁（续）

（2） 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为3年，形成经营租赁。截至2024年3月31日止三个月期间、2023年度、2022年度、2021年度本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入分别为人民币 243,413.04 元、人民币 1,512,724.50 元、人民币 171,232,145.02元、人民币190,979,042.03元，参见附注五、37。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
租赁收入	<u>243,413.04</u>	<u>1,512,724.50</u>	<u>171,232,145.02</u>	<u>190,979,042.03</u>

经营租出固定资产，参见附注五、9。

六、 合并范围的变动

根据2021年3月27日湖北三维半导体集成制造创新中心有限责任公司（“三维创新”）的通过的股东会议案，本公司对三维创新的董事会失去控制，本公司对三维创新由控制变为重大影响，三维创新不再纳入本公司合并范围。

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
武汉新芯集成电路制造(香港)有限公司	中国香港	中国香港	集成电路产品销售及进出口	美元50.00	100.00	-

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司("三维创新")	武汉	武汉	半导体三维集成器件、芯片及相关产品的研究、开发设计、检验、检测；半导体三维集成系统解决方案咨询、设计。	11,600.00	27.83	-	权益法

下表列示了对本公司不重要的联营企业的财务信息：

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
联营企业				
投资账面价值合计	39,906,367.29	40,101,522.06	37,928,323.75	30,871,060.47
下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润	(264,754.60)	1,562,055.72	2,983,356.10	2,919,716.75
综合收益总额	<u>(264,754.60)</u>	<u>1,562,055.72</u>	<u>2,983,356.10</u>	<u>2,919,716.75</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021度、2022度、2023度以及截至2024年3月31日止三个月期间

单位：人民币元

八、 政府补助

涉及政府补助的负债项目如下：

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	外币报表 折算差异	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	153,238,437.06	-	(5,290,802.65)	268,950.01	148,216,584.42	与资产相关
递延收益	-	-	-	-	-	与收益相关
合计	<u>153,238,437.06</u>	<u>-</u>	<u>(5,290,802.65)</u>	<u>268,950.01</u>	<u>148,216,584.42</u>	

2023年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	外币报表 折算差异	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	91,570,458.41	79,656,869.92	(16,852,613.39)	(1,136,277.88)	153,238,437.06	与资产相关
递延收益	<u>7,927,683.84</u>	<u>22,112,613.08</u>	<u>(33,294,221.70)</u>	<u>3,253,924.78</u>	<u>-</u>	与收益相关
合计	<u>99,498,142.25</u>	<u>101,769,483.00</u>	<u>(50,146,835.09)</u>	<u>2,117,646.90</u>	<u>153,238,437.06</u>	

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间

单位：人民币元

八、 政府补助（续）

2022年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	外币报表 折算差异	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	71,472,849.95	23,332,568.00	(11,538,015.85)	8,303,056.31	91,570,458.41	与资产相关
递延收益	<u>6,777,956.11</u>	<u>16,000,000.00</u>	<u>(14,976,100.19)</u>	<u>125,827.92</u>	<u>7,927,683.84</u>	与收益相关
合计	<u>78,250,806.06</u>	<u>39,332,568.00</u>	<u>(26,514,116.04)</u>	<u>8,428,884.23</u>	<u>99,498,142.25</u>	

2021年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	外币报表 折算差异	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	56,329,335.20	23,320,405.87	(6,960,489.76)	(1,216,401.36)	71,472,849.95	与资产相关
递延收益	<u>3,201,361.46</u>	<u>9,130,962.13</u>	<u>(5,530,767.32)</u>	<u>(23,600.16)</u>	<u>6,777,956.11</u>	与收益相关
合计	<u>59,530,696.66</u>	<u>32,451,368.00</u>	<u>(12,491,257.08)</u>	<u>(1,240,001.52)</u>	<u>78,250,806.06</u>	

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

八、 政府补助（续）

计入当期损益的政府补助如下：

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
与资产相关的政府补助				
计入其他收益	5,290,802.65	16,852,613.39	11,538,015.85	6,960,489.76
与收益相关的政府补助				
计入其他收益	30,385.16	45,214,317.06	32,403,530.19	45,192,156.82
合计	<u>5,321,187.81</u>	<u>62,066,930.45</u>	<u>43,941,546.04</u>	<u>52,152,646.58</u>

九、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计分别为人民币75,790,900.92元、人民币75,376,435.57元、人民币75,826,587.46元、人民币66,120,952.61元，主要列示于其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计分别为人民币6,618,395,152.01元、人民币3,103,636,264.22元、人民币3,670,442,700.20元、人民币3,110,423,678.40元，主要列示于货币资金、应收账款和其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计分别为人民币5,178,900,507.79元、人民币6,561,311,561.45元、人民币2,674,084,052.12元、人民币2,569,838,483.47元，主要列示于应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债、长期应付款、其他非流动负债和一年内到期的非流动负债。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。集团的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的23.17%、41.37%、41.46%和44.84%分别源于应收账款余额最大的客户，应收账款的75.32%、85.99%、86.78%和81.53%源于应收账款余额前五大客户，详见附注五、2。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

本集团因应收账款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，详见附注五、2。

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

截至2024年3月31日止三个月期间

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
应付账款	945,679,837.61	-	-	-	945,679,837.61
其他应付款	67,967,053.91	-	-	-	67,967,053.91
其他非流动负债（包括 一年内到期的部分）	231,282,743.06	157,509,791.67	50,379,166.67	-	439,171,701.40
长期借款（包括一年内 到期的部分）	202,648,573.47	670,887,240.83	2,757,778,198.19	-	3,631,314,012.49
长期应付款（包括一年 内到期的部分）	195,966,362.77	238,407,548.45	153,124,232.77	-	587,498,143.99
租赁负债（包括一年 内到期的部分）	15,012,308.61	9,246,325.97	12,631,359.68	-	36,889,994.26
合计	1,668,556,879.43	1,076,050,906.92	2,973,912,957.31	-	5,718,520,743.66

2023年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
应付账款	2,867,597,048.40	-	-	-	2,867,597,048.40
其他应付款	748,201,949.48	-	-	-	748,201,949.48
其他非流动负债（包括 一年内到期的部分）	247,230,416.67	213,361,701.39	100,755,902.78	-	561,348,020.84
长期借款（包括一年 内到期的部分）	225,881,153.47	546,299,192.64	1,211,527,598.89	-	1,983,707,945.00
长期应付款（包括一年 内到期的部分）	195,966,362.77	238,407,548.45	153,124,232.77	-	587,498,143.99
租赁负债（包括一年 内到期的部分）	20,804,291.92	9,232,027.00	13,035,981.10	-	43,072,300.02
合计	4,315,681,222.71	1,007,300,469.48	1,478,443,715.54	-	6,801,425,407.73
	7071				7273

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2022年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	72,000,000.00	-	-	-	72,000,000.00
应付账款	873,552,229.30	-	-	-	873,552,229.30
其他应付款	217,630,654.27	-	-	-	217,630,654.27
其他非流动负债（包括 一年内到期的部 分）	70,188,888.89	247,230,416.67	314,117,604.17	-	631,536,909.73
长期应付款（包括一年 内到期的部分）	-	245,286,422.36	279,239,597.26	-	524,526,019.62
长期借款（包括一年 内到期的部分）	117,498,500.56	19,036,651.11	436,871,263.89	-	573,406,415.56
租赁负债（包括一年 内到期的部分）	29,070,016.74	12,248,782.58	1,427,297.37	-	42,746,096.69
合计	<u>1,379,940,289.76</u>	<u>523,802,272.72</u>	<u>1,031,655,762.69</u>	-	<u>2,935,398,325.17</u>

2021年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付账款	808,193,646.72	-	-	-	808,193,646.72
其他应付款	308,723,099.12	-	-	-	308,723,099.12
其他非流动负债（包括 一年内到期的部分）	102,201,791.67	70,188,888.89	561,348,020.83	-	733,738,701.39
长期应付款（包括一年 内到期的部分）	-	-	483,693,970.81	40,832,048.81	524,526,019.62
长期借款（包括一年 内到期的部分）	95,221,727.78	196,071,541.66	-	-	291,293,269.44
租赁负债（包括一年 内到期的部分）	34,202,300.89	29,070,016.74	13,327,988.25	348,091.70	76,948,397.58
合计	<u>1,348,542,566.18</u>	<u>295,330,447.29</u>	<u>1,058,369,979.89</u>	<u>41,180,140.51</u>	<u>2,743,423,133.87</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团的浮动利率借款本金分别为人民币2,952,000,000.00元、人民币1,615,000,000.00元、人民币546,000,000.00元、人民币338,000,000.00元，主要为基于人民币借款基准利率的可变利率。

截至2024年3月31日止三个月期间	基点增加/（减少）	净损益增加/ （减少）
浮动利率工具	50bps	(2,529,479.17)
2023年	基点增加/（减少）	净损益增加/ （减少）
浮动利率工具	50bps	(2,564,272.57)
2022年	基点增加/（减少）	净损益增加/ （减少）
浮动利率工具	50bps	(3,664,949.65)
2021年	基点增加/（减少）	净损益增加/ （减少）
浮动利率工具	50bps	(2,325,713.54)

九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本集团的主要经营位于中国境内，服务于境内外客户，主要业务以美元定价及结算。本集团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人民币）依然存在外汇风险。本集团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。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，外币的汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益税后净额产生的影响。

截至2024年3月31日止三个月期间

	人民币汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)
美元对人民币贬值	(5.00)	21,647,420.32
美元对人民币升值	5.00	(21,647,420.32)

2023年

	人民币汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)
美元对人民币贬值	(5.00)	(169,295,071.52)
美元对人民币升值	5.00	169,295,071.52

2022年

	人民币汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)
美元对人民币贬值	(5.00)	(32,545,528.18)
美元对人民币升值	5.00	32,545,528.18

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2021年

	人民币汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)
美元对人民币贬值	(5.00)	8,530,179.78
美元对人民币升值	5.00	(8,530,179.78)

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2024年3月31日止三个月期间、2023年度、2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日和2021年12月31日，本集团资产负债率如下：

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
总负债	6,425,354,343.22	7,840,869,956.77	4,346,096,256.85	3,160,325,010.90
总资产	<u>18,788,366,275.14</u>	<u>15,033,521,793.71</u>	<u>11,524,391,973.44</u>	<u>8,817,395,843.61</u>
总权益	<u>12,363,011,931.92</u>	<u>7,192,651,836.94</u>	<u>7,178,295,716.59</u>	<u>5,657,070,832.71</u>
资产负债率	<u>34.20%</u>	<u>52.16%</u>	<u>37.71%</u>	<u>35.84%</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日。本集团的其他权益工具投资以持续的公允价值计量，公允价值计量所使用的输入值为重要不可观察输入值（第三层次）。对应的公允价值为75,790,900.92元、75,376,435.57元、75,826,587.46元及66,120,952.61元。

2. 不可输入观察值

非上市的权益工具投资，根据不可观察的被投资单位账面资产和负债公允价值，采用资产基础法估计公允价值。本集团需要就该投资的重置成本和成新率作出估计。

当被投资单位账面资产和负债公允价值净增加时，其他权益工具投资的公允价值也随之增加。

3. 公允价值计量的调节

截至2024年3月31日止三个月期间

	年初余额	计入其他综合收益 的当期利得总额	年末余额
其他权益工具投资	<u>75,376,435.57</u>	<u>414,465.35</u>	<u>75,790,900.92</u>

2023年

	年初余额	计入其他综合收益 的当期利得总额	年末余额
其他权益工具投资	<u>75,826,587.46</u>	<u>(450,151.89)</u>	<u>75,376,435.57</u>

2022年

	年初余额	计入其他综合收益 的当期利得总额	年末余额
其他权益工具投资	<u>66,120,952.61</u>	<u>9,705,634.85</u>	<u>75,826,587.46</u>

2021年

	年初余额	计入其他综合收益 的当期利得总额	年末余额
其他权益工具投资	<u>64,900,241.25</u>	<u>1,220,711.36</u>	<u>66,120,952.61</u>

十、公允价值的披露（续）

4. 持续公允价值计量的层次转换

截至2024年3月31日止三个月期间、2023年度、2022年度及2021年度，本集团均无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款等金融工具的公允价值，公允价值与账面价值相若。

对于长期借款及长期应付款，管理层采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率对其公允价值进行评估，公允价值与账面价值相若。

十一、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)	注册资本(万元)
长江存储科技控股有限公司 ("长控集团")	武汉东湖新技术开发区高新大道999号海外人才大楼A座1701室	集成电路芯片及产品制造,集成电路设计,集成电路芯片及产品销售,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,货物进出口,技术进出口,企业管理。	68.19	68.19	10,527,040.58

于2023年5月17日之前，本公司的母公司为长江存储科技有限责任公司（"长江存储"）。于2023年4月28日，长控集团召开股东会并通过决议，长控集团受让长江存储持有的本公司100%股权。于2023年5月17日，本公司完成工商变更登记，本公司的母公司变更为长控集团。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

与本集团发生交易的联营企业如下：

	关联方关系
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司（"三维创新"）	联营企业

武汉新芯集成电路股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
长江存储科技有限责任公司（“长江存储”）	同受母公司控制
宏茂微电子（上海）有限公司（“宏茂微”）（注1）	同受母公司控制
长江先进存储产业创新中心有限责任公司（“长江先进”）	同受母公司控制
长存创芯（上海）集成电路有限公司（“长存创芯”）（注2）	同受母公司控制
武汉长江存储科技服务有限公司（“长存科服”）	同受母公司控制
芯盟科技有限公司（“芯盟科技”）	本公司董事长控制的公司
湖北江城实验室（注3）	本公司控股股东董事杨道虹担任该机构负责人
湖北江城芯片中试服务有限公司（注3）	湖北星辰技术有限公司的子公司
湖北星辰技术有限公司（注3）、（注4）	本公司控股股东董事杨道虹担任该公司负责人
晶芯半导体（黄石）有限公司（“晶芯黄石”）（注5）	本公司控股股东董事高启全担任该公司董事长
中电科数字技术股份有限公司（“中电科”）（注6）	本公司控股股东董事韦俊担任该公司董事
武汉楚兴技术有限公司	本公司控股股东董事余志宏担任该公司董事
无锡华润安盛科技有限公司（“无锡华润安盛”）（注7）	本公司控股股东董事长陈南翔担任该公司董事
国际商业机器（中国）有限公司（“国际商业机器”）（注8）	本公司控股股东董事陈旭东担任该公司董事长
西安紫光国芯半导体股份有限公司（“西安国芯”）（注9）	其他关联关系
新华三技术有限公司（“新华三”）（注9）	其他关联关系
紫光软件系统有限公司（“紫光软件”）（注9）	其他关联关系
紫光电子商务有限公司（“紫光电子商务”）（注9）	其他关联关系
紫光华山科技有限公司（“紫光华山”）（注9）	其他关联关系
UNIIC ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED (“UNIIC”)（注9）	其他关联关系
诚泰财产保险股份有限公司（“诚泰保险”）（注9）	其他关联关系
H3C Technologies Co., Ltd (“H3C”)（注9）	其他关联关系
华海清科股份有限公司（“华海清科”）（注9）	其他关联关系

- 注1：紫光宏茂微电子（上海）有限公司于2022年12月更名为宏茂微电子（上海）有限公司。
- 注2：紫光长存（上海）集成电路有限公司于2022年10月更名为长存创芯（上海）集成电路有限公司。
- 注3：杨道虹曾任本公司董事长，已于2022年12月离任；曾任本公司控股股东长控集团董事，已于2023年7月离任。
- 注4：湖北江城实验室科技服务有限公司于2024年5月更名湖北星辰技术有限公司。
- 注5：高启全曾任发行人董事，已于2020年3月离任；曾任发行人控股股东长控集团董事，已于2021年6月离任。
- 注6：本公司控股股东董事韦俊已于2024年3月离任该公司董事长
- 注7：本公司控股股东董事长陈南翔已于2020年11月离任该公司董事长。
- 注8：陈旭东曾任发行人控股股东长控集团董事，已于2021年9月离任；报告期内曾任长江存储董事，已于2021年11月离任。
- 注9：此注释下公司为新紫光集团有限公司的下属公司。

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	截至2024年3月 31日止三个月期 间	2023年	2022年	2021年
宏茂微	接受劳务	9,364,766.57	35,002,569.94	29,839,009.25	57,519,201.22
华海清科	购买商品	-	22,600,000.00	88,550,808.00	44,889,280.00
长存科服	接受劳务	2,306,812.13	10,340,733.05	4,314,393.30	-
公司三	购买商品、 接受劳务	21,092.00	5,734,038.16	13,065,834.92	26,594,973.70
紫光华山	接受劳务 购买商品、	-	-	3,088,889.47	7,042,880.96
紫光软件	接受劳务	-	-	2,638,920.51	562,479.00
国际商业机器	购买商品	-	-	983,822.96	1,232,590.38
无锡华润安盛	购买商品	-	-	-	167,744.01
晶芯黄石	购买商品	-	-	647,344.92	1,307,114.82
中电科	购买商品	-	-	-	128,000.00
长存创芯	接受劳务	-	-	953,021.90	274,020.30
新华三	购买商品、 接受劳务	-	-	457,156.21	298,247.08
长江先进	接受劳务	-	-	18,867.92	-
西安国芯	接受劳务	-	-	-	6,401,889.81
H3C	购买商品	-	-	-	1,545,229.98
紫光电子商务	购买商品	-	-	-	392,570.00

本集团于2021年和2022年分别支付给诚泰保险的保险费：人民币1,766,345.00元和人民币2,134,170.00元。

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	截至2024年3月 31日止三个月期 间	2023年	2022年	2021年
公司一	销售商品、 提供劳务	46,411,879.61	81,389,762.83	41,884,233.49	-
三维创新	销售商品、 提供劳务	3,935,199.16	41,498,437.67	24,445,320.66	3,595,171.10
芯盟科技 公司四	销售商品、 提供劳务	11,348,882.20	13,421,350.78	60,092,300.91	4,210,948.88
	销售商品	-	2,480,243.09	-	-
长江先进 公司五	销售商品、 提供劳务	-	688,136.00	8,133,520.00	10,694,123.55
	提供劳务	-	323,727.60	76,793.36	18,867.92
公司三	销售商品、 提供劳务	-	235,560.00	854,737.18	27,700,110.48
UNIIC	销售商品	-	-	79,717,000.00	119,683,401.58
西安国芯	销售商品	-	9,695,892.73	27,943,536.42	15,065,152.02

本集团与关联方之间上述销售和采购交易均参考与其他第三方之间的同类交易协商定价。

(3) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	截至2024年3 月31日止三 个月期间租 赁收入	2023年租赁 收入	2022年租 赁收入	2021年租 赁收入
长存科服 公司三	房屋及建筑物	-	345,933.59	-	-
公司一	房屋及建筑物	-	195,073.93	170,020,188.50	189,016,261.40
公司五	房屋及建筑物	-	10,232.82	65,696.67	-
三维创新	房屋及建筑物	-	3,428.21	293,891.55	208,598.69
	房屋及建筑物	-	2,388.06	188,164.93	302,400.00

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方租赁（续）

作为承租人

		简化处理的短期租赁费用			
租赁资产种类		截至2024年 3月31日止 三个月期间	2023年	2022年	2021年
公司三	房屋	14,249.10	116,115.02	382,830.23	364,157.39

(4) 关联方担保

接受关联方担保

2019年6月28日，芯武融资租赁（武汉）有限公司向本公司提供售后回租业务。2019年7月3日，公司三与芯武融资租赁（武汉）有限公司签订保证合同，为该项交易提供连带责任保证担保，担保期为2019年7月5日至2024年7月5日，担保金额为人民币138,485,074.10元，于本报告报出日，该担保已履行完毕。

(5) 关联方资金拆借

2021年9月29日，本公司与公司三签订了《统借统还资金分拨协议》，向其借入人民币700,000,000.00元，借款年利率1.75%，起始日为2021年10月12日，到期日为2026年8月30日。于2021年、2022年、2023年和截至2024年3月31日止三个月期间发生的借款利息分别为人民币2,913,750.00元、人民币12,132,277.78元、人民币10,139,040.68元、人民币2,217,152.81元。2022年、2023年和截至2024年3月31日止三个月期间分别归还本金人民币90,000,000.00元、人民币60,000,000.00元和人民币120,000,000.00元。

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 关联方资产转让

	交易内容	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
公司三	购买固定资产	-	2,143,353,726.50	-	-

2023年度，公司三向本公司出售一批交易对价为人民币2,143,353,726.50元的设备，其中部分设备在出售时已设立抵押。于本报告报出日，相关抵押已解除。

本集团向关联方收取的技术授权许可费

	交易内容	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
公司二	知识产权授权	-	285,000,000.00	-	-

上述资产转让关联交易按照独立第三方评估价执行。

(7) 关联方代收代付

本集团于2021年度和2022年度分别代公司三支付费用人民币20,791,194.39元和人民币2,289,893.68元，代付款项已收回。

(8) 其他关联方交易

		2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
关键管理人员薪酬		1,843,550.28	7,772,380.52	6,005,471.08	7,721,460.61
	交易内容	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
公司三	其他	-	7,359,333.32	23,448,623.42	278,459,212.92

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间

单位：人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2024年3月31日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安国芯	-	-	-	-	310,658.19	310.66	2,366,184.84	2,366.18
	公司一	14,033,650.11	14,033.65	6,983,237.48	6,983.24	-	-	-	-
	芯盟科技	9,997,942.67	1,729,247.96	7,385,009.42	693,135.01	6,055,532.88	6,055.53	4,031,841.50	4,031.84
	公司三	-	-	-	-	227,095,645.75	227,095.65	247,128,815.96	4,194,921.83
	长江先进	-	-	-	-	12,702,585.26	12,702.59	4,081,054.06	4,081.05
	UNIIC	-	-	-	-	163,988.47	163.99	16,100,899.50	16,100.90
其他应收款	长存科服	345,933.59	-	345,933.59	-	-	-	-	-
	公司三	-	-	-	-	447,240.34	-	337,779,187.05	-
	公司一	-	-	-	-	71,609.37	-	-	-
	公司五	-	-	-	-	8,931.62	-	-	-
	三维创新	-	-	-	-	8,038.86	-	31,239.41	-

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项

关联方	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款				
公司三	274,790.00	1,942,633,646.47	1,709,532.21	352,030.92
宏茂微	6,564,936.15	6,625,224.10	3,957,041.14	15,560,417.55
华海清科	-	-	28,014,003.00	25,319,698.00
紫光华山	-	-	3,088,889.47	6,169,072.23
长存科服	1,881,450.79	1,553,219.14	1,716,100.98	-
晶芯黄石	-	-	-	776,799.22
紫光软件	-	-	158,285.69	418,056.80
新华三	-	-	318,066.68	389,626.39
紫光电子商务	-	-	-	173,570.00
中电科	-	-	-	128,000.00
应付股利				
长控集团	-	500,000,000.00	-	-
其他应付款				
公司三	-	29,059.60	9,281,836.48	246,173,161.59
三维创新	-	-	600,000.00	600,000.00
长存创芯	-	-	204,092.89	274,020.30
其他非流动负债				
公司三	205,000,000.00	310,000,000.00	550,000,000.00	610,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债				
公司三	225,292,041.20	240,294,097.19	60,326,180.59	92,913,750.02
合同负债				
三维创新	15,686,852.58	17,364,647.56	39,683,561.11	23,832,599.06
公司一	14,200,257.67	14,990,075.56	32,509,845.29	-
公司四	3,725,743.82	3,725,743.82	6,205,986.91	-
芯盟科技	-	-	1,660,872.44	3,169,804.22

除其他非流动负债外，应付关联方款项均不计利息、无担保。

十二、承诺事项

1. 重要承诺事项

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
资本承诺				
房屋建筑物及机器设备	<u>3,601,083,933.73</u>	<u>3,153,386,780.73</u>	<u>1,825,095,076.41</u>	<u>821,602,053.16</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十三、其他重要事项

1. 分部报告

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团管理层认为，本集团只有一个报告分部，因为本集团的主要业务均与晶圆代工及集成电路产品的生产和销售有关，资源分配及业绩评估以此为基础作出决策。

其他信息

产品和劳务信息

本集团主要收入来源于主要从事晶圆代工及集成电路产品的生产和销售及相关配套业务，参见附注五、37。

地理信息

对外交易收入归属于客户所处区域，参见附注五、37。

非流动资产总额

本集团几乎所有的非流动资产均位于中国大陆。

主要客户信息

于截至2024年3月31日止三个月期间、2023年度、2022年度及2021年度营业收入人民币150,771,748.35元、人民币693,961,849.75元、人民币507,620,465.50元及人民币556,427,761.40元，来自于对某一单个客户及其下属子公司的收入。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
6个月以内	352,657,350.16	459,119,432.55	443,201,143.90	575,358,813.30
6个月至1年	-	-	142,406,942.07	80,567,204.41
1年至2年	3,250,000.00	3,250,000.00	12,065,481.89	-
	<u>355,907,350.16</u>	<u>462,369,432.55</u>	<u>597,673,567.86</u>	<u>655,926,017.71</u>
减：应收账款坏账准备	985,106.34	1,097,164.84	9,943,226.75	4,573,696.03
合计	<u>354,922,243.82</u>	<u>461,272,267.71</u>	<u>587,730,341.11</u>	<u>651,352,321.68</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按坏账准备计提方法分类披露的应收账款：

截至2024年3月31日止三个月期间

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账 准备	355,907,350.16	100	985,106.34	0.28	354,922,243.82

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账 准备	462,369,432.55	100	1,097,164.84	0.24	461,272,267.71

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账 准备	597,673,567.86	100	9,943,226.75	1.66	587,730,341.11

2021年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账 准备	655,926,017.71	100	4,573,696.03	0.70	651,352,321.68

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年3月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
6个月以内	352,657,350.16	0.10	335,106.34
6个月至1年	-	5.00	-
1年至2年	3,250,000.00	20.00	650,000.00
合计	<u>355,907,350.16</u>		<u>985,106.34</u>
	2023年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
6个月以内	459,119,432.55	0.09	447,164.84
6个月至1年	-	5.00	-
1年至2年	3,250,000.00	20.00	650,000.00
合计	<u>462,369,432.55</u>		<u>1,097,164.84</u>
	2022年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
6个月以内	443,201,143.90	0.09	409,783.27
6个月至1年	142,406,942.07	5.00	7,120,347.10
1年至2年	12,065,481.89	20.00	2,413,096.38
合计	<u>597,673,567.86</u>		<u>9,943,226.75</u>
	2021年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
6个月以内	575,358,813.30	0.09	545,335.81
6个月至1年	80,567,204.41	5.00	4,028,360.22
合计	<u>655,926,017.71</u>		<u>4,573,696.03</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或 转回	本期/年 转销	折算差异	期/年末余额
2024年3月31日	1,097,164.84	-	(114,125.16)	-	2,066.66	985,106.34
2023年12月31日	9,943,226.75	-	(9,027,898.87)	-	181,836.96	1,097,164.84
2022年12月31日	4,573,696.03	4,782,423.78	-	-	587,106.94	9,943,226.75
2021年12月31日	5,378,637.98	-	(699,559.09)	-	(105,382.86)	4,573,696.03

于2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，应收账款前五名如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款期末 余额合计数的比 例（%）
2024年3月31日余额前五名的应收账款总额	254,019,909.81	254,019.91	71.37
2023年12月31日余额前五名的应收账款总额	383,899,272.82	383,899.27	83.03
2022年12月31日余额前五名的应收账款总额	479,018,424.96	8,732,904.52	80.15
2021年12月31日余额前五名的应收账款总额	509,434,430.07	4,457,227.45	77.67

2. 其他应收款

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	<u>3,838,808.28</u>	<u>3,884,810.95</u>	<u>4,819,222.53</u>	<u>341,400,148.56</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,171,135.94	1,312,153.41	2,230,992.99	340,798,137.24
1年至2年	295,014.80	200,000.00	2,012,744.22	349,998.12
2年至3年	2,012,744.22	2,012,744.22	327,672.12	72,013.20
3年至4年	292,100.12	292,100.12	67,813.20	180,000.00
4年至5年	67,813.20	67,813.20	180,000.00	-
	<u>3,838,808.28</u>	<u>3,884,810.95</u>	<u>4,819,222.53</u>	<u>341,400,148.56</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-	-	-
合计	<u>3,838,808.28</u>	<u>3,884,810.95</u>	<u>4,819,222.53</u>	<u>341,400,148.56</u>

于截至2024年3月31日止3个月期间、2023年度、2022年度及2021年度，本公司未计提其他应收款坏账准备。

于截至2024年3月31日止3个月期间、2023年度、2022年度及2021年度，本公司未无其他应收款坏账准备转销事项。于本报告期间，本公司无核销或作为金融资产转移终止确认的其他应收款。

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收租金及保证金	2,948,415.65	2,945,747.55	3,730,377.00	4,044,265.44
应收代垫款项	126,701.98	53,535.44	92,096.00	90,354.93
其他	<u>763,690.65</u>	<u>885,527.96</u>	<u>996,749.53</u>	<u>337,265,528.19</u>
合计	<u>3,838,808.28</u>	<u>3,884,810.95</u>	<u>4,819,222.53</u>	<u>341,400,148.56</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

(1) 对子公司投资

截至2024年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	期末余额
武汉新芯集成电路制造（香港）有限公司	3,541,350.00	-	-	6,150.00	3,547,500.00

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	年末余额
武汉新芯集成电路制造（香港）有限公司	3,482,300.00	-	-	59,050.00	3,541,350.00

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折 算差异	年末余额
武汉新芯集成电路制造（香港）有限公司	3,187,850.00	-	-	294,450.00	3,482,300.00

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折 算差异	年末余额
武汉新芯集成电路制造（香港）有限公司	3,262,450.00	-	-	(74,600.00)	3,187,850.00
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司	32,000,000.00	-	(32,000,000.00)	-	-
	35,262,450.00	-	(32,000,000.00)	(74,600.00)	3,187,850.00

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	截至2024年3月31日止三个月期间		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	915,660,460.24	759,945,361.95	3,802,509,772.66	2,943,658,579.67
其他业务	<u>256,605.89</u>	<u>184,623.25</u>	<u>18,742,316.01</u>	<u>9,209,373.70</u>
合计	<u>915,917,066.13</u>	<u>760,129,985.20</u>	<u>3,821,252,088.67</u>	<u>2,952,867,953.37</u>
	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,325,748,933.23	2,066,956,459.15	2,941,399,516.95	1,952,231,952.18
其他业务	<u>172,936,749.68</u>	<u>153,961,399.10</u>	<u>208,507,660.35</u>	<u>183,950,671.91</u>
合计	<u>3,498,685,682.91</u>	<u>2,220,917,858.25</u>	<u>3,149,907,177.30</u>	<u>2,136,182,624.09</u>

营业收入分解信息如下：

截至2024年3月31日止三个月期间

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	668,973,762.05
自有品牌业务	149,272,782.68
其他配套业务	97,413,915.51
其他	<u>256,605.89</u>
合计	<u>915,917,066.13</u>
经营地区	
中国大陆及中国香港	494,999,045.24
亚洲其他地区	269,217,114.36
欧美	<u>151,700,906.53</u>
合计	<u>915,917,066.13</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	915,673,653.09
租赁	<u>243,413.04</u>
合计	<u>915,917,066.13</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

2023年

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	2,546,312,512.74
自有品牌业务	621,471,048.34
其他配套业务	634,726,211.58
其他	<u>18,742,316.01</u>
合计	<u>3,821,252,088.67</u>
经营地区	
中国大陆及中国香港	2,052,307,163.24
亚洲其他地区	1,074,440,002.83
欧美	<u>694,504,922.60</u>
合计	<u>3,821,252,088.67</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	3,819,739,364.17
租赁	<u>1,512,724.50</u>
合计	<u>3,821,252,088.67</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

2022年

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	2,582,472,351.30
自有品牌业务	599,587,373.56
其他配套业务	143,689,208.37
其他	<u>172,936,749.68</u>
合计	<u>3,498,685,682.91</u>
经营地区	
中国大陆及中国香港	1,635,689,957.07
亚洲其他地区	1,354,910,586.67
欧美	<u>508,085,139.17</u>
合计	<u>3,498,685,682.91</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	3,327,453,537.89
租赁	<u>171,232,145.02</u>
合计	<u>3,498,685,682.91</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

2021年

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	1,853,839,869.58
自有品牌业务	995,813,527.32
其他配套业务	91,746,120.05
其他	<u>208,507,660.35</u>
合计	<u><u>3,149,907,177.30</u></u>
经营地区	
中国大陆及中国香港	1,610,832,909.70
亚洲其他地区	1,259,572,322.33
欧美	<u>279,501,945.27</u>
合计	<u><u>3,149,907,177.30</u></u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	2,958,928,135.27
租赁	<u>190,979,042.03</u>
合计	<u><u>3,149,907,177.30</u></u>

营业成本分解信息如下：

截至2024年3月31日止三个月期间

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	588,524,530.97
自有品牌业务	120,771,756.29
其他配套业务	50,649,074.69
其他	<u>184,623.25</u>
合计	<u><u>760,129,985.20</u></u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	759,945,361.95
租赁	<u>184,623.25</u>
合计	<u><u>760,129,985.20</u></u>

武汉新芯集成电路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

营业成本分解信息如下：（续）

2023年

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	2,175,402,629.41
自有品牌业务	509,186,779.46
其他配套业务	259,069,170.80
其他	<u>9,209,373.70</u>
合计	<u>2,952,867,953.37</u>

商品转让的时间	
在某一时点转让	2,951,604,575.51
租赁	<u>1,263,377.86</u>
合计	<u>2,952,867,953.37</u>

2022年

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	1,619,902,799.46
自有品牌业务	337,315,239.53
其他配套业务	109,738,420.16
其他	<u>153,961,399.10</u>
合计	<u>2,220,917,858.25</u>

商品转让的时间	
在某一时点转让	2,068,401,946.94
租赁	<u>152,515,911.31</u>
合计	<u>2,220,917,858.25</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

营业成本分解信息如下：（续）

2021年

报告分部	合计
商品类型	
晶圆代工	1,381,858,141.88
自有品牌业务	530,284,575.73
其他配套业务	40,089,234.57
其他	<u>183,950,671.91</u>
合计	<u>2,136,182,624.09</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	1,971,752,866.30
租赁	<u>164,429,757.79</u>
合计	<u>2,136,182,624.09</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
预收货款	<u>122,447,791.94</u>	<u>301,061,413.47</u>	<u>128,605,968.79</u>	<u>17,407,146.41</u>

5. 投资收益

	截至2024年3月31 日止三个月期间	2023年	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资 收益	<u>(264,934.85)</u>	<u>1,547,732.79</u>	<u>4,273,854.13</u>	<u>1,544,495.45</u>

武汉新芯集成电路股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2024年3 月31日止三个 月期间金额	2023年金额	2022年金额	2021年金额
非流动资产处置损益，包括 已计提资产减值准备的冲 销部分	(40,830.76)	(1,864,779.62)	6,643,997.94	37,461,037.88
计入当期损益的政府补助 （与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 损益产生持续影响的政府 补助除外）	30,385.16	45,214,317.06	38,164,572.19	45,192,156.82
根据税收、会计等法律、法 规的要求对当期损益进行 一次性调整对当期损益的 影响	-	-	926,455.50	-
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	<u>1,212,152.13</u>	<u>(19,168,010.21)</u>	<u>8,840,347.56</u>	<u>31,144,398.21</u>
所得税影响额	(150,213.32)	(3,022,690.90)	(6,706,114.71)	(14,262,199.11)
少数股东权益影响（税后）	-	-	-	(920,167.50)
合计	<u>1,051,493.21</u>	<u>21,158,836.33</u>	<u>47,869,258.48</u>	<u>98,615,226.30</u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

武汉新芯集成电路股份有限公司
补充资料（续）

2021年度、2022年度、2023年度以及截至2024年3月31日止三个月期间 单位：人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2024年3月31日止三个月期间

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.0022	0.0022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.0021	0.0021

2023年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	5.33	0.0681	0.0681
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.04	0.0644	0.0644

2022年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.37	0.1289	0.1289
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.61	0.1203	0.1203

2021

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.81	0.1149	0.1149
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.99	0.0972	0.0972

本集团无稀释性潜在普通股。



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051411390A

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2024年 08月 02日

业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0004095

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，准予从事注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 财政部
2012年7月9日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 毛鞍宁
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东长安街1号东方广场永安大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业
 执业证书编号: 11000243
 批准执业文号: 财会函(2012)35号
 批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





2020年11月10日 星期二

会计司 披露

返回主页

当前位置: 首页 > 工作动态

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100008514213504	00000000	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101084000779006	910274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835353270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005696309255	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085506760500	11010148	2020-11-02
6	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085908118840	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000538787003B	31000012	2020-11-02
8	公正大业会计师事务所(特殊普通合伙)	913202000782933330	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010627280072	44010079	2020-11-02
10	广东中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M9X183178L	44010157	2020-11-02
11	普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889523	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91330100081320202K	33010001	2020-11-02
13	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030505000096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101563002761K	31000005	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	91201160796117077	15010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914103007703297606	47170029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609131343	31000007	2020-11-02
18	普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927871	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085694992300	11010130	2020-11-02
20	上海会计师事务所(特殊普通合伙)	913101060689242961L	31000008	2020-11-02
21	深圳惠英会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391172Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000065062858W	32000025	2020-11-02
24	佛山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035739987109	13023011	2020-11-02
25	天职会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000631580821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089640376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425588	11010150	2020-11-02
29	普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)	916101306734016032	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	911101013923245819	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050854588618	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰斯普华会计师事务所(特殊普通合伙)	9133020008370618979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所	911101030592343653N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	360000873740623A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	208086887800Q	11000162	2020-11-02
37	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	6688390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	00081978600B	43010065	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	110102080661664J	11000204	2020-11-02
41	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101063330783P	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765693U	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881106K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662083K	11010267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	913101080828899680	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本文件是根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政系统仅对备案材料完整性进行审核, 会计师事务所对相关资料的真实性、准确性、完整性负责, 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。

附件: 会计师事务所名称按字母排序, 排名不分先后。

各会计师事务所基本信息, 近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案公告(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】【打印基础】【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

技术支持: 北京中注协信息中心

地址: 北京中注协信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 京ICP备11010002-000006号





姓名 潘冬 男
 Full name 潘冬 男
 出生日期 1972-11-10
 Date of birth 1972-11-10
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 310110197211108015
 Identity card No. 310110197211108015

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000050190
 No. of Certificate

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

发证日期: 1996 年 12 月 31 日
 Date of Issuance



2017年 4月 08日

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.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 / /





姓名 顾沈为
Full name 别 男

出生日期 1985-07-07
Date of birth

工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
Working unit

身份证号 320588198507072918
Identity card no.



证书编号: 110002430049
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记



Registration

合格, 继续有效一年。
Valid for another year after

顾沈为(110002430049)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



日 /d

