

上海兆芯集成电路股份有限公司

审计报告

上会师报字(2025)第 1911 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

3-2-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪2500R1HGUFU





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2025)第 1911 号

上海兆芯集成电路股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海兆芯集成电路股份有限公司(以下简称“兆芯集成”)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兆芯集成 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度、2023 年度、2022 年度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，我们独立于兆芯集成，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 2024 年度、2023 年度、2022 年度的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。我们确定 2024 年度、2023 年度、2022 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。





1、研发支出资本化

(1) 事项描述

参见财务报表附注“四、16 无形资产”及附注“七、研发支出”所述，于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，兆芯集成研发支出资本化余额分别为人民币 20,845.74 万元、人民币 55,443.63 万元、人民币 32,130.69 万元。于 2024 年度、2023 年度、2022 年度，兆芯集成研发支出资本化新增发生额为人民币 13,466.60 万元、人民币 23,312.95 万元、人民币 19,562.22 万元，约占各年度研发支出总额的比例分别为 16.56%、23.59%、19.87%。

由于确定研发支出是否满足资本化条件涉及管理层的重大会计判断和估计，依赖于内部控制的设计与执行，且影响金额重大，因此我们将研发支出资本化识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对研发支出资本化，我们实施的审计程序主要包括：

① 了解和评价与研发支出资本化相关的关键内部控制的设计与执行，并测试其运行有效性；

② 了解管理层对研究和开发阶段的划分标准以及对研发支出资本化条件的判断，查阅兆芯集成重要研发项目的立项资料、可行性研究文件以及资本化评审报告等，评估管理层对研究和开发阶段的划分以及研发支出资本化条件的判断是否符合企业会计准则的要求；

③ 对于报告期内的研发项目选取样本，检查研发支出的归集过程，对支出的真实性、准确性和完整性进行复核；

④ 取得并复核兆芯集成聘请的独立评估机构出具的评估报告，对评估机构的独立性、客观性、经验和资质进行评估；并复核其所采用的评估模型、假设、方法和参数，对评估结果的合理性进行评价；

⑤ 独立聘请具备独立性、客观性和专业胜任能力的评估专家复核评估机构出具的研发支出减值测试的评估报告，与评估专家保持密切沟通，评估管理层对研发支出资本化项目进行减值测试的相关考虑和客观证据是否恰当；





⑥ 检查与研发支出相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2、收入确认

(1) 事项描述

参见财务报表附注“四、22 收入”及附注“六、36 营业收入和营业成本”所述，兆芯集成的营业收入主要来源于高端通用处理器及配套芯片的销售。于 2024 年度、2023 年度、2022 年度，兆芯集成营业收入分别为人民币 88,921.52 万元、人民币 55,512.82 万元、人民币 34,004.41 万元。

由于报告期内营业收入金额重大且为关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的错报风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

① 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计与执行，并测试其运行有效性；

② 查阅兆芯集成主要销售合同及服务协议，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。访谈兆芯集成管理层以及主要客商之管理层，了解双方合作背景、业务安排以及产品定价等，了解相关业务实质，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

③ 通过公开资料查询，取得主要经销商的基本信息；通过实地走访及访谈了解其采购规模与其业务规模的匹配性。取得主要经销商的进销存清单，分析报告期内经销商期末库存余额与期后销售数量的合理性；

④ 对兆芯集成的主要终端客户进行背景调查和实地走访；

⑤ 结合产品类型对收入及毛利率变动等执行分析性复核程序，特别是针对临近资产负债表日记录的销售收入，比较同期数据合理性，判断收入金额是否存在异常波动的情况；





⑥ 对于报告期内的销售交易选取样本，检查与收入相关的支持性凭证，取得并复核包括销售合同或订单、出库单、物流记录、签收单据等；针对附保护性条款的非买断式经销模式，我们还取得并复核了经销商销售清单等，以确认收入发生的真实性；

⑦ 报告期内按客户选取样本，就其营业收入金额、应收账款或合同负债余额执行函证程序；

⑧ 对资产负债表日前后记录的销售交易选取样本执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间；

⑨ 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

3、关联采购商品、接受劳务相关交易。

(1) 事项描述

如财务报表附注“十三、关联方及关联交易 5、(1)、①”所述，兆芯集成向关联方采购商品、接受劳务金额重大。于 2024 年度、2023 年度、2022 年度，兆芯集成向关联方不含税采购金额分别为人民币 105,510.04 万元、人民币 99,718.70 万元、人民币 71,419.64 万元。

由于兆芯集成关联方采购交易数量较多，存在未在财务报表附注中充分披露关联方交易的风险；同时，由于关联方采购交易金额占比较高，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表产生重大影响。因此我们将关联方及关联交易识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对关联采购商品、接受劳务相关交易，我们实施的审计程序主要包括：

① 了解和评价与识别和披露关联方及关联交易相关的关键内部控制的设计与执行，并测试其运行有效性；

② 取得并复核管理层提供的关联方清单，并将其与从财务系统以及其他公开渠道的相关信息进行了核对。检查与兆芯集成产生重大采购交易的供应商，识别是否存在关联方遗漏的情形；





③ 取得兆芯集成股东会、董事会相关决议，查看与关联交易相关的内容，包括交易类型、预算金额及审批方式等，检查实际执行情况与相关内容的差异；

④ 了解并评价兆芯集成的关联交易定价原则及相关依据。分析报告期内关联采购定价变化的合理性，并将关联采购价格与第三方询价进行比对，评估交易价格的公允性；

⑤ 取得兆芯集成重要供应商的关联采购发生额及余额明细，并实施了以下程序：

- 1) 将其与财务记录进行核对；
- 2) 选取交易样本，检查关联采购相关采购合同、入库单、发票、付款凭证以及结算单据等支持性凭证，对采购发生额及对应应付账款余额执行函证程序；
- 3) 实地走访关联供应商并访谈相关人员，了解关联采购的业务真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

兆芯集成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，管理层负责评估兆芯集成的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兆芯集成、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兆芯集成的财务报告过程。

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





上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兆芯集成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兆芯集成不能持续经营。

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





上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

6、就兆芯集成中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

（项目合伙人）

傅韵时



中国注册会计师

张君如



二〇二五年三月十二日





合并资产负债表

会企01表

编制单位：上海中统电气股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注六	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					流动资产：				
货币资金	1	504,926,160.40	710,038,106.93	1,217,678,106.93	短期借款	19			300,000,000.00
交易性金融资产	2	200,874,320.55	1,402,817,103.18	1,353,833,687.65	交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	3	384,620.94	801,538.93	38,569,027.00	应付票据	20	119,461,879.51	74,724,900.67	18,499,311.63
应收账款	4	576,657,792.53	272,702,464.95	176,660,717.60	预收款项	21	66,945,178.82	220,398,137.82	60,372,203.84
应收款项融资	5	1,672,943.72	111,823,462.51	122,459,716.23	合同负债	22	64,902,441.17	81,606,866.39	75,873,856.95
其他应收款					应付职工薪酬	23	3,550,365.96	3,473,748.08	3,253,370.35
其中：应收利息					应交税费	24	2,709,037.22	2,410,973.13	1,540,206.85
应收股利	6	743,402,715.82	626,848,319.21	241,678,923.80	其他应付款				
其中：数据资源					其中：应付利息				
合同资产					应付股利				
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产	8	536,807,534.25			一年内到期的非流动负债	25	209,328,265.00	506,908,200.32	177,949,518.10
其他流动资产	7	221,002,904.74	236,545,261.24	83,350,596.86	其他流动负债	26	466,911,803.77	889,602,826.41	637,490,467.72
流动资产合计		2,785,729,192.95	3,561,577,085.61	3,234,230,776.07	流动负债合计				
非流动资产：					非流动负债：	27	1,521,610,000.00	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
债权投资	8		521,014,383.55	505,264,383.55	长期借款				
其他债权投资					应付债券				
长期应收款	9	231,710,649.51	327,632,672.43	446,788,196.23	其中：优先股				
其他权益工具投资					永续债				
其他非流动金融资产					租赁负债	28	1,993,509.90	1,873,927.91	5,745,860.19
投资性房地产					长期应付款	29			6,769.66
固定资产	10	444,106,734.61	472,658,767.12	519,048,583.69	长期应付职工薪酬	30	1,011,551.65	60,510,480.83	9,911,519.60
在建工程	11			180,893.30	预计负债	31	3,399,551.07	5,129,306.51	13,230,004.75
生产性生物资产					递延收益	16	1,510,486.56	1,392,077.89	2,483,219.52
油气资产					其他非流动负债				
使用权资产	12	10,069,910.35	7,275,182.70	11,954,036.59	非流动负债合计		1,529,535,099.18	1,568,905,793.14	2,031,398,373.72
无形资产	13	1,702,898,954.73	1,469,932,335.86	1,681,208,358.76	负债合计		1,596,436,902.95	2,458,508,619.55	2,668,888,841.44
开发支出					股东权益：				
其中：数据资源	附注七	208,457,356.80	534,436,347.23	321,306,869.11	股本	32	1,744,175,081.0000	1,744,175,081.00	8,341,947,446.25
商誉	14				其他权益工具				
长期待摊费用	15	3,513,219.03	6,184,688.69	8,699,978.23	其中：优先股				
递延所得税资产	16	151,933,755.50	1,392,077.89	2,519,084.15	永续债				
其他非流动资产	17	2,754,201,067.09	3,360,526,455.47	3,496,970,383.61	资本公积	33	4,338,562,400.90	4,308,083,402.62	3,213,658,735.73
非流动资产合计					减：库存股				
					其他综合收益	34	3,805,106.84	2,984,001.84	2,292,267.79
					专项储备				
					盈余公积				
					未分配利润	35	-2,543,049,231.65	-1,591,657,563.93	-7,495,586,131.53
					归属于母公司股东权益合计		3,543,493,357.09	4,463,594,921.53	4,062,312,318.24
					少数股东权益				
					股东权益合计		3,543,493,357.09	4,463,594,921.53	4,062,312,318.24
资产总计		5,539,930,260.04	6,922,103,541.08	6,731,201,159.68	负债和股东权益总计		5,539,930,260.04	6,922,103,541.08	6,731,201,159.68

法定代表人：

叶峻

主管会计工作负责人：

叶峻

会计机构负责人：

叶峻

林王印惟

唐印瑞





合并利润表

编制单位：上海兆芯集成电路股份有限公司
附注六
项目
附注六
2024年度
2023年度
2022年度
项目
附注六
2024年度
2023年度
2022年度
货币单位：人民币元

一、营业总收入	36	889,215,244.43	555,128,162.20	340,044,073.08	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	36	889,215,244.43	555,128,162.20	340,044,073.08	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			
二、营业总成本		1,618,728,450.38	1,325,103,620.33	1,192,155,643.49	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
其中：营业成本	36	752,316,565.75	372,197,263.35	208,129,363.89	六、其他综合收益的税后净额			
税金及附加	37	5,522,721.05	5,756,736.73	4,676,076.44	(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
销售费用	38	60,226,353.06	62,115,327.17	53,747,329.81	1、不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	39	91,001,925.92	98,325,321.26	101,531,412.30	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	40	678,412,075.66	755,012,275.57	788,788,525.60	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	41	31,248,806.94	31,696,696.25	35,282,935.45	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用	41	31,331,865.02	40,002,778.08	44,338,315.10	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入	41	3,441,269.06	8,966,305.51	7,043,475.90	(5) 其他			
加：其他收益	42	15,292,751.80	197,931,891.08	176,975,664.85	2、将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	43	-72,010,215.99	-99,376,152.71	-54,867,026.78	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	43	-119,839,338.68	-164,542,084.04	-90,059,775.66	(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	44	-3,742,582.63	783,415.53	2,301,743.21	(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45	145.12	2,400,451.74	-2,311,967.43	(6) 外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	46	-160,315,014.84	-3,036,677.63	-316,493.81	(7) 其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47	-1,115,670.36	-1,412,414.74	1,953,737.92	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-951,403,792.85	-673,274,944.85	-728,375,912.45	七、综合收益总额			
加：营业外收入	48	267,792.91	219,957.89	2,145,908.80	(一) 归属于母公司股东的综合收益总额			
减：营业外支出	49	79,084.34	2,493,711.41	162,898.07	(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-951,215,084.28	-675,548,698.37	-726,392,901.72	八、每股收益：			
减：所得税费用	50	176,583.44	35,864.63	293,652.78	(一) 基本每股收益（元/股）			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-951,391,667.72	-675,584,563.00	-726,685,554.50	(二) 稀释每股收益（元/股）			
(一) 按经营持续性分类								
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）								
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）								

法定代表人：

叶峻

主管会计工作负责人：

王惟

会计机构负责人：

陈阳

林王印惟

唐瑞印



合并现金流量表

金额单位：人民币元

项目	附注六	2024年度	2023年度	2022年度	项目	附注六	2024年度	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：					三、筹资活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		679,271,813.97	816,243,895.41	384,610,338.82	吸收投资收到的现金			7,564,982.00	1,030,778,872.00
收到的税费返还		990,666.68	615,647.54	72,891,693.54	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	52	131,934,514.74	233,567,350.17	247,667,127.97	取得借款收到的现金				
经营活动现金流入小计		812,196,995.39	1,050,426,893.12	705,169,160.33	收到其他与筹资活动有关的现金	52	221,610,000.00		400,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,422,712,347.76	1,037,931,542.72	873,257,961.08	筹资活动现金流入小计				19,448.32
支付给职工以及为职工支付的现金		373,841,546.69	339,910,998.14	324,462,857.69	偿还债务支付的现金				2,715,856,620.70
支付的各项税费		8,295,029.32	27,787,069.72	5,032,795.67	分配股利、利润或偿付利息支付的现金				400,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	52	100,849,090.17	132,093,404.59	160,531,814.67	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
经营活动现金流出小计		1,905,696,013.94	1,537,723,015.17	1,363,585,429.11	支付其他与筹资活动有关的现金	52	14,605,917.31	14,723,253.68	12,600,927.25
经营活动产生的现金流量净额		-1,093,501,018.55	-487,296,122.05	-658,416,268.78	筹资活动现金流出小计				456,807,977.23
二、投资活动产生的现金流量：					筹资活动产生的现金流量净额				2,259,048,643.47
收回投资收到的现金	52	4,132,432,078.56	5,383,988,000.00	5,450,000,000.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-2,742,297.55
取得投资收益收到的现金	52	35,665,597.55	49,987,386.36	31,516,757.46	五、现金及现金等价物净增加额				-8,514,130.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,438.79	115,328.78	8,406,836.09	加：期初现金及现金等价物余额				1,226,192,237.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					六、期末现金及现金等价物余额				1,217,678,106.93
收到其他与投资活动有关的现金									1,217,678,106.93
投资活动现金流入小计		4,168,259,114.90	5,434,090,715.14	5,489,923,593.55					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52	333,847,073.82	225,610,251.55	195,327,801.35					
投资支付的现金	52	2,629,039,500.00	5,738,469,250.00	6,901,000,000.00					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金	52								
投资活动现金流出小计		2,962,887,173.82	5,964,099,501.55	7,096,327,801.35					
投资活动产生的现金流量净额		1,205,371,941.08	-530,008,786.41	-1,606,404,207.80					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

叶峻

叶峻

王林

叶峻

唐瑞





合并股东权益变动表

编制单位：上海兴创集成电路股份有限公司
会企04表
货币单位：人民币元

项目	2024年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,744,175,081.00				4,308,083,402.63		2,994,001.84				-1,591,637,563.93		4,463,594,921.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,744,175,081.00				4,308,083,402.63		2,994,001.84				-1,591,637,563.93		4,463,594,921.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					30,478,998.28		811,105.00				-951,391,667.72		-920,101,564.44
（一）综合收益总额							811,105.00				-951,391,667.72		-950,580,562.72
（二）股东投入和减少资本					30,478,998.28								30,478,998.28
1、股东投入的普通股					7,564,982.00								7,564,982.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					22,914,016.28								22,914,016.28
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年末余额	1,744,175,081.00				4,338,562,400.90		3,805,106.84				-2,543,040,231.65		3,543,493,367.09

法定代表人：

叶峻



主管会计工作负责人：

王惟



会计机构负责人：

唐瑞





合并股东权益变动表 (续1)

会企04表
货币单位：人民币元

项目	2023年度															
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计		
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	8,341,947,446.25							3,213,658,735.73								4,062,312,318.24
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	8,341,947,446.25							3,213,658,735.73		2,292,267.79				-7,495,586,131.53		4,062,312,318.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,591,772,565.25							1,094,424,666.89		701,734.05				5,903,928,567.60		401,282,603.29
（一）综合收益总额										701,734.05				-675,564,563.00		-674,862,828.95
（二）股东投入和减少资本	84,175,081.00							991,990,351.24						1,076,165,432.24		1,076,165,432.24
1、股东投入的普通股	84,175,081.00							946,603,791.00						1,030,778,872.00		1,030,778,872.00
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入股东权益的金额																
4、其他								45,386,560.24								45,386,560.24
（三）利润分配																
1、提取盈余公积																
2、对股东的分配																
3、其他																
（四）股东权益内部结转																
1、资本公积转增资本（或股本）																
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他综合收益结转留存收益																
6、其他																
（五）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（六）其他	-6,581,947,446.25							102,434,315.65						6,279,513,130.60		4,653,994,921.53
四、本年年末余额	1,744,175,081.00							4,308,083,402.62		2,994,001.84				-1,591,657,563.93		4,653,994,921.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

叶峻

叶峻

陈福其

唐瑞印

林王印惟





合并股东权益变动表 (续2)

编制单位：上海光亚集成光电股份有限公司
货币单位：人民币元
2022年度

项目	2022 年度													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	7,227,002,034.50			1,936,485,429.05		-1,279,426.65				-6,768,973,200.19		2,392,644,746.71	957,592.99	2,393,602,339.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	7,227,002,034.50			1,936,485,429.05		-1,279,426.65				-6,768,973,200.19		2,392,644,746.71	957,592.99	2,393,602,339.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,114,885,411.75			1,277,173,306.68		4,221,694.44				-726,612,841.34		1,669,667,371.53	-937,592.99	1,668,709,978.54
（一）综合收益总额						4,221,694.44				-726,612,841.34		-722,391,146.90	-72,713.16	-722,463,860.06
（二）股东投入和减少资本	1,114,885,411.75			1,277,288,426.85								2,392,173,838.60		2,392,173,838.60
1、股东投入的普通股	1,114,885,411.75			1,200,971,208.95								2,315,856,620.70		2,315,856,620.70
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他				76,317,217.90								76,317,217.90		76,317,217.90
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对股东的分配														
3、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他				-115,120.17								-115,120.17		-1,000,000.00
四、本年年末余额	8,341,947,446.25			3,213,658,735.73		2,292,267.79				-7,495,586,131.53		4,062,312,318.24	-984,879.83	4,062,312,318.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

叶峻

王峰

陈福强





公司资产负债表

单位：人民币元
货币单位：人民币元

项目	附注十八	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注十八	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					流动资产：				
货币资金		453,216,981.42	663,674,877.82	1,149,312,066.38	短期借款				
交易性金融资产		200,874,320.55	1,602,817,103.18	1,353,833,687.65	交易性金融负债				300,000,000.00
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	1	394,620.94	801,938.93	38,569,027.00	应付账款		139,993,194.11	131,040,235.42	394,216,598.99
应收款项融资					预收款项				
应收账款-坏账准备					合同负债		66,945,178.82	220,398,137.82	60,372,033.84
预付款项		572,706,690.86	268,670,667.30	173,927,206.15	应付职工薪酬		22,204,770.80	24,185,670.49	20,045,563.43
其他应收款	2	416,936,294.07	324,417,669.09	438,437,974.19	应交税费		775,132.68	767,161.91	997,342.37
其中：应收利息					其他应付款		1,884,416.40	10,532,463.82	258,203.86
应收股利					其中：应付利息				
存货		743,402,715.82	626,848,319.21	241,678,923.80	应付股利				
其中：数据资源					持有待售负债				
合同资产					一年内到期的非流动负债		208,874,090.45	504,243,683.87	174,387,422.68
持有待售资产					其他流动负债		14,635.09		
一年内到期的非流动资产		536,807,534.25	199,670,516.20	43,952,880.75	流动负债合计		440,691,181.35	891,167,353.33	950,277,335.17
其他流动资产		184,399,788.32	3,686,901,091.73	3,439,711,765.92	非流动负债：				
其他非流动资产		3,108,729,146.23			长期借款		1,521,610,000.00	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
流动资产合计					应付债券				
非流动资产：					其中：优先股				
债权投资					永续债				
其他债权投资					租赁负债				
长期应收款					长期应付款		1,419,152.37	1,419,152.37	2,627,268.17
长期股权投资	3	1,807,224,463.43	1,897,085,013.70	2,019,817,295.27	长期应付职工薪酬				
其他权益工具投资					预计负债		1,011,551.65	60,510,480.83	9,931,519.60
其他非流动金融资产					递延收益		3,399,551.07	5,129,306.51	13,230,904.75
投资性房地产		25,389,083.06	29,104,612.88	37,389,526.75	递延所得税负债		1,446,029.31	640,076.68	822,259.10
固定资产				180,893.30	其他非流动负债				
在建工程					非流动负债合计		1,529,460,641.93	1,567,699,616.39	2,026,611,951.62
生产性生物资产					负债合计		1,970,152,060.28	2,458,866,969.72	2,976,889,286.79
油气资产		9,640,195.38	4,267,177.85	5,481,727.32	所有者权益：				
使用权资产		1,702,353,397.09	1,465,878,314.81	1,680,922,997.04	股本		1,744,175,081.00	1,744,175,081.00	8,341,947,446.25
无形资产					其他权益工具				
其中：数据资源					其中：优先股				
开发支出		208,457,356.80	554,436,347.23	321,306,869.11	永续债				
商誉					资本公积		4,337,370,078.02	4,306,891,079.74	3,212,466,412.85
长期待摊费用		1,255,052.11	2,532,715.75	4,925,109.85	减：库存股				
递延所得税资产		1,446,079.31	640,076.68	822,259.10	其他综合收益		3,299.48		
其他非流动资产		131,933,755.50			专项储备				
非流动资产合计		3,907,699,332.68	4,474,562,642.45	4,576,111,061.29	盈余公积				
					未分配利润				
资产总计		7,016,428,478.91	8,161,863,734.18	8,015,822,827.21	负债和所有者权益总计				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

叶峻

林王印

唐瑞印





公司利润表

会企02表

编制单位：上海兆芯集成电路股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十八	2024年度	2023年度	2022年度	项目	附注十八	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	4	884,093,239.44	555,004,395.24	334,840,943.39	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-687,202,643.59	-412,102,208.20	-522,824,889.34
减：营业成本	4	752,155,132.01	372,197,263.35	206,124,929.86	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-687,202,643.59	-412,102,208.20	-522,824,889.34
税金及附加		985,299.45	1,228,762.60	397,076.13	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
销售费用		29,755,466.03	32,146,931.74	26,656,884.80	五、其他综合收益的税后净额		3,299.48		
管理费用		52,554,595.01	56,280,498.62	56,388,929.93	（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
研发费用		479,823,143.13	562,612,584.76	631,127,082.96	1、重新计量设定受益计划变动额				
财务费用		31,328,030.35	31,896,835.85	35,121,578.05	2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
其中：利息费用		31,271,328.22	39,820,048.09	44,052,779.19	3、其他权益工具投资公允价值变动				
利息收入		3,265,299.22	8,579,554.33	6,690,745.23	4、企业自身信用风险公允价值变动				
加：其他收益		13,865,092.28	197,209,764.39	176,130,704.34	5、其他		3,299.48		
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-73,444,437.19	-104,315,898.98	-82,408,110.66	（二）将重分类进损益的其他综合收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	-119,839,338.68	-164,542,084.04	-90,831,043.22	1、权益法下可转损益的其他综合收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					2、其他债权投资公允价值变动				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,742,882.63	783,415.53	2,301,743.21	4、其他债权投资信用减值准备				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		145.12	2,800,481.74	-2,372,138.58	5、现金流量套期准备				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-160,315,014.84	-3,626,677.62	-313,149.15	6、外币财务报表折算差额		3,299.48		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,141,181.54	-1,264,349.26	2,697,704.00	7、其他				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-687,286,403.34	-409,771,775.88	-524,938,785.18	六、综合收益总额		-687,199,344.11	-412,102,208.20	-522,824,889.34
加：营业外收入		130,000.31	155,127.61	2,122,727.43					
减：营业外支出		46,238.56	2,485,559.93	8,831.59					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-687,202,643.59	-412,102,208.20	-522,824,889.34					
减：所得税费用									

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

叶峻

王惟

陈永强

林王印惟

唐瑞印





公司现金流量表

编制单位：上海兆芯集成电路股份有限公司
货币单位：人民币元

项目	附注十八	2024年度	2023年度	2022年度	项目	附注十八	2024年度	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：					三、筹资活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		673,567,897.94	816,241,763.03	369,906,191.74	吸收投资收到的现金				
收到的税费返还		266,141.14	139,819.34	20,341,890.55	取得借款收到的现金		7,564,982.00	1,030,778,872.00	2,315,837,172.38
收到其他与经营活动有关的现金		127,220,776.75	645,449,944.08	766,508,039.11	收到其他与筹资活动有关的现金		221,510,000.00		400,000,000.00
经营活动现金流入小计		801,154,815.83	1,461,830,726.45	1,156,756,121.40	筹资活动现金流入小计		229,174,982.00	1,030,778,872.00	19,448.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,491,960,343.27	1,124,509,143.91	901,940,403.92	偿还债务支付的现金		500,000,000.00	470,000,000.00	400,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		113,355,501.25	98,574,347.14	98,677,318.87	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,268,982.61	39,722,319.46	44,207,849.98
支付的各项税费		1,010,458.01	5,798,175.43	455,665.36	支付其他与筹资活动有关的现金		11,880,864.07	10,963,826.95	8,457,266.95
支付其他与经营活动有关的现金		273,979,925.23	396,074,104.96	386,746,129.55	筹资活动现金流出小计		543,149,846.68	520,686,146.41	432,664,316.93
经营活动现金流出小计		1,880,306,227.76	1,624,955,771.44	1,387,819,517.70	筹资活动产生的现金流量净额		-313,974,864.68	510,092,725.59	2,263,192,303.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,078,851,411.93	-163,125,044.99	-231,063,396.30	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-448,841.50	3,331,038.73	-4,054,884.48
二、投资活动产生的现金流量：					五、现金及现金等价物净增加额		-210,457,896.40	-485,637,188.56	-22,185,594.63
收回投资收到的现金		4,061,331,078.56	5,356,498,578.52	5,452,425,788.96	加：期初现金及现金等价物余额		663,674,877.82	1,149,312,066.38	1,171,497,661.01
取得投资收益收到的现金		33,394,424.45	49,804,684.86	31,516,757.46	六、期末现金及现金等价物余额		453,216,981.42	663,674,877.82	1,149,312,066.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,318.79	99,357.78	8,319,569.56					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计		4,094,743,821.80	5,406,402,621.16	5,492,262,085.98					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		348,026,627.44	531,414,036.82	104,782,751.60					
投资支付的现金		2,563,899,972.65	5,710,974,492.23	7,437,738,932.00					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流出小计		2,911,926,600.09	6,242,338,529.05	7,542,521,703.60					
投资活动产生的现金流量净额		1,182,817,221.71	-835,935,907.89	-2,050,259,617.62					

法定代表人：

叶峻

主管会计工作负责人：

刘皓

会计机构负责人：

林王印惟

陈福英

唐瑞印





公司股东权益变动表

会企04表
货币单位：人民币元

项目	2024年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	1,744,175,081.00			4,306,891,079.74					-348,069,396.28		5,702,996,764.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,744,175,081.00			4,306,891,079.74					-348,069,396.28		5,702,996,764.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				30,478,998.28		3,299.48			-687,202,643.59		-656,720,345.83
（一）综合收益总额						3,299.48			-687,202,643.59		-687,199,344.11
（二）股东投入和减少资本				30,478,998.28							30,478,998.28
1、股东投入的普通股				7,564,982.00							7,564,982.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他				22,914,016.28							22,914,016.28
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,744,175,081.00			4,337,370,078.02		3,299.48			-1,035,272,039.57		5,046,276,418.63

法定代表人：

叶峻



主管会计工作负责人：

王唯



会计机构负责人：

陈阳





二、公司基本情况

1、基本信息

上海兆芯集成电路股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“兆芯集成”),其前身为上海兆芯集成电路有限公司(以下简称“兆芯有限”)。

法定代表人：叶峻。

统一社会信用代码：91310115067758342E。

成立日期：2013-04-27。

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区金科路 2537 号 301 室。

公司组织形式：股份有限公司（港澳台投资、未上市）。

总部位于中国上海市。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本公司主营业务为高端通用处理器及配套芯片的研发、设计及销售。

3、母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至 2024 年 12 月 31 日止，控股股东为上海联和投资有限公司，实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

4、历史沿革

(1) 有限公司设立

兆芯有限由上海联和投资有限公司、旭上电子（上海）有限公司、威盛电子（中国）有限公司、威盛电子（深圳）有限公司和香港威盛电子有限公司共同投资设立。兆芯有限成立于 2013 年 4 月 27 日，同日取得上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发的注册号为 310115400285993（浦东）的《企业法人营业执照》。

根据兆芯有限章程的规定，兆芯有限的注册资本为美金 10,000 万元，截至 2013 年 10 月，资本金全部到位。本次出资由上海上会会计师事务所有限公司审验并出具了上会师报字（2013）第 2415 号《验资报告》。

设立时，兆芯有限股权结构如下：

股东	认缴出资额 (万美元)	认缴出资 比例	实缴出资额 (万美元)	实缴占注册 资本比例	出资方式
上海联和投资有限公司	8,010.00	80.100%	8,010.00	80.100%	货币资金
旭上电子（上海）有限公司	632.50	6.325%	632.50	6.325%	货币资金
威盛电子（中国）有限公司	237.50	2.375%	237.50	2.375%	货币资金
威盛电子（深圳）有限公司	125.00	1.250%	125.00	1.250%	货币资金
香港威盛电子有限公司	995.00	9.950%	995.00	9.950%	货币资金
合计	10,000.00	100.000%	10,000.00	100.000%	



(2) 2013 年 11 月，第一次增资（注册资本由 10,000 万美元增资至 20,000 万美元）

2013 年 11 月 28 日，兆芯有限经董事会决议通过注册资本变更，注册资本由美金 10,000 万元增加至美金 20,000 万元。2013 年 12 月 24 日，上海市商务委员会沪商外资批[2013]5556 号《市商务委关于同意上海兆芯集成电路有限公司增资的批复》批准同意兆芯有限注册资本增加，新增注册资本由上海联和投资有限公司和旭上电子（上海）有限公司以等值人民币现金认缴 8,010 万美元和 1,990 万美元，并于 2014 年 1 月 27 日取得上海市浦东新区市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》。法定代表人：叶峻；住所：上海市浦东新区金科路 2537 号 301 室。本次出资由上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字（2014）第 0076 号《验资报告》。

本次增资，兆芯有限的股权结构变动如下：

股东	增资前出资额 (万美元)	增资前出资 比例	增资后出资额 (万美元)	增资后出资 比例	出资形式
上海联和投资有限公司	8,010.00	80.100%	16,020.00	80.1000%	货币资金
旭上电子（上海）有限公司	632.50	6.325%	2,622.50	13.1125%	货币资金
威盛电子（中国）有限公司	237.50	2.375%	237.50	1.1875%	货币资金
威盛电子（深圳）有限公司	125.00	1.250%	125.00	0.6250%	货币资金
香港威盛电子有限公司	995.00	9.950%	995.00	4.9750%	货币资金
合计	10,000.00	100.0000%	20,000.00	100.0000%	

(3) 2014 年 5 月，第二次增资（注册资本由 20,000 万美元增资至 25,000 万美元）

2014 年 5 月 26 日，兆芯有限经董事会决议通过注册资本变更，注册资本为由美金 20,000 万元增加至美金 25,000 万元。2014 年 6 月 27 日，上海市商务委员会沪商外资批[2014]2290 号《市商务委关于同意上海兆芯集成电路有限公司增资修改公司章程的批复》批准同意兆芯有限注册资本增加，新增注册资本由上海联和投资有限公司和威盛电子（中国）有限公司以等值人民币现金认缴 4,005 万美元和 995 万美元，并于 2014 年 7 月 18 日取得上海市浦东新区市场监督管理局换发的《营业执照》。法定代表人：叶峻；住所：上海市浦东新区金科路 2537 号 301 室。本次出资由上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字(2021)第 3028 号《验资报告》。

本次增资，公司的股权结构变动如下：

投资方名称	增资前出资额 (万美元)	增资前出资 比例	增资后出资额 (万美元)	增资后出资 比例	出资形式
上海联和投资有限公司	16,020.00	80.1000%	20,025.00	80.10%	货币资金
旭上电子（上海）有限公司	2,622.50	13.1125%	2,622.50	10.49%	货币资金
威盛电子（中国）有限公司	237.50	1.1875%	1,232.50	4.93%	货币资金
威盛电子（深圳）有限公司	125.00	0.6250%	125.00	0.50%	货币资金
香港威盛电子有限公司	995.00	4.9750%	995.00	3.98%	货币资金
合计	20,000.00	100.0000%	25,000.00	100.00%	

(4) 2017 年 5 月，第三次增资（注册资本由 25,000 万美元增资至 43,750 万美元）

2017 年 5 月 26 日，兆芯有限经董事会决议通过注册资本变更，注册资本为由美金 25,000 万元增加至美金 43,750 万元。2017 年 5 月 26 日收到中国(上海)自由贸易试验区管理委员会 ZJ201700465《外商投资企业变更备案回执》批准同意兆芯有限注册资本增加，新增注册资金由上海联和投资有限公司以等价人民币现金认缴 15,018.75 万美元和香港威盛电子有限公司以美元现汇认缴 3,731.25 万美元，并于 2017 年 6 月 8 日取得中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局换发《营业执照》。法定代表人：叶峻；住所：中国（上海）自由贸易试验区金科路 2537 号 301 室。本次出资由上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字（2017）第 4504 号《验资报告》。

本次增资，兆芯有限的股权结构变动如下：

投资方名称	增资前出资额 (万美元)	增资前出资 比例	增资后出资额 (万美元)	增资后出资 比例	出资形式
上海联和投资有限公司	20,025.00	80.10%	35,043.75	80.1000%	货币资金
威盛电子（上海）有限公司 （曾用名：旭上电子（上海）有限公司）	2,622.50	10.49%	2,622.50	5.9943%	货币资金
威盛电子（中国）有限公司	1,232.50	4.93%	1,232.50	2.8171%	货币资金
威盛电子（深圳）有限公司	125.00	0.50%	125.00	0.2857%	货币资金
香港威盛电子有限公司	995.00	3.98%	4,726.25	10.8029%	货币资金
合计	25,000.00	100.00%	43,750.00	100.0000%	

(5) 2018 年 8 月，第四次增资（注册资本由 43,750 万美元增资至 59,000 万美元）

2018 年 8 月 31 日，兆芯有限经董事会决议通过注册资本变更，注册资本为由美金 43,750 万元增加至美金 59,000 万元。2018 年 9 月 28 日收到中国(上海)自由贸易试验区管理委员会 ZJ201801060《外商投资企业变更备案回执》批准同意兆芯有限注册资本增加，新增注册资本由上海联和投资有限公司以等值人民币现金认缴 15,250 万美元，并于 2018 年 10 月 8 日取得中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。法定代表人：叶峻；住所：中国（上海）自由贸易试验区金科路 2537 号 301 室。本次出资由上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字（2021）第 3031 号《验资报告》。

本次增资，兆芯有限的股权结构变动如下：

投资方名称	增资前出资额 (万美元)	增资前出资 比例	增资后出资额 (万美元)	增资后出资 比例	出资形式
上海联和投资有限公司	35,043.75	80.1000%	50,293.75	85.2436%	货币资金
威盛电子（上海）有限公司	2,622.50	5.9943%	2,622.50	4.4449%	货币资金
威盛电子（中国）有限公司	1,232.50	2.8171%	1,232.50	2.0890%	货币资金
威盛电子（深圳）有限公司	125.00	0.2857%	125.00	0.2119%	货币资金
香港威盛电子有限公司	4,726.25	10.8029%	4,726.25	8.0106%	货币资金
合计	43,750.00	100.0000%	59,000.00	100.0000%	

(6) 2020 年 10 月，第五次增资（注册资本由 59,000 万美元增资至 116,995.033332 万美元）

2020 年 10 月 16 日，兆芯有限经董事会决议同意公司进行增资扩股，注册资本为由美金 59,000 万元增加至美金 116,995.033332 万元，新增注册资本由上海联和投资有限公司以等值人民币现金认缴 10,030 万美元，由青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）以等值人民币现金认缴 6,883.333333 万美元，由上海集成电路产业投资基金股份有限公司以等值人民币现金认缴 6,391.666667 万美元，由上海芯兆咨询管理合伙企业（有限合伙）以等值人民币现金认缴 5,900 万美元，由上海信熹照芯科技中心（有限合伙）以等值人民币现金认缴 5,870.5 万美元，由上海联升业宽企业管理中心（有限合伙）以等值人民币现金认缴 2,605.833333 万美元，由上华投资咨询（上海）有限公司以等值人民币现金认缴 2,458.333333 万美元，由共青城金芯投资合伙企业（有限合伙）以等值人民币现金认缴 2,122.033333 万美元，由上海联圭企业管理中心（有限合伙）、昆兆（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海金浦合芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海云锋麒麟泰投资中心（有限合伙）、青岛同创佳芯创业投资中心（有限合伙）分别以等值人民币现金认缴 1,966.666667 万美元，由上海信恒数据智能产业创业投资中心（有限合伙）、共青城厚熙季华兆芯股权投资合伙企业（有限合伙）、上海浦东新兴产业投资有限公司、上海国鑫投资发展有限公司、上海晨溪投资中心（有限合伙）、苏州元禾厚望兆芯创业投资合伙企业（有限合伙）分别以等值人民币现金认缴 983.333333 万美元，并于 2021 年 04 月 01 日取得中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。法定代表人：叶峻；住所：中国（上海）自由贸易试验区金科路 2537 号 301 室。本次出资由上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字（2021）第 3033 号《验资报告》和上会师报字（2022）第 7735 号《验资报告》。

本次增资，公司的股权结构变动如下：

投资方名称	增资前出资额 (万美元)	增资前出资 比例	增资后出资额 (万美元)	增资后出资 比例	出资形式
上海联和投资有限公司	50,293.75	85.2436%	60,323.750000	51.560946%	货币资金
香港威盛电子有限公司	4,726.25	8.0106%	4,726.250000	4.039701%	货币资金
威盛电子（上海）有限公司	2,622.50	4.4449%	2,622.500000	2.241548%	货币资金
威盛电子（中国）有限公司	1,232.50	2.0890%	1,232.500000	1.053464%	货币资金
威盛电子（深圳）有限公司	125.00	0.2119%	125.000000	0.106842%	货币资金
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	-	-	6,391.666667	5.463195%	货币资金
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	6,883.333333	5.883441%	货币资金
上海联圭企业管理中心（有限合伙）	-	-	1,966.666667	1.680983%	货币资金
上海信恒数据智能产业创业投资中心（有限合伙）	-	-	983.333333	0.840492%	货币资金

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

投资方名称	增资前出资额 (万美元)	增资前出资比例	增资后出资额 (万美元)	增资后出资比例	出资形式
昆兆（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	-	1,966.666667	1.680983%	货币资金
上海金浦合芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	-	1,966.666667	1.680983%	货币资金
共青城厚熙季华兆芯股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	983.333333	0.840492%	货币资金
上海浦东新兴产业投资有限公司	-	-	983.333333	0.840492%	货币资金
上海国鑫投资发展有限公司	-	-	983.333333	0.840492%	货币资金
上海信熹照芯科技中心（有限合伙）	-	-	5,870.500000	5.017734%	货币资金
上海云锋麒泰投资中心（有限合伙）	-	-	1,966.666667	1.680983%	货币资金
上海晨溪投资中心（有限合伙）	-	-	983.333333	0.840492%	货币资金
共青城金芯投资合伙企业（有限合伙）	-	-	2,122.033333	1.813781%	货币资金
青岛同创佳芯创业投资中心（有限合伙）	-	-	1,966.666667	1.680983%	货币资金
上海联升业宽企业管理中心（有限合伙）	-	-	2,605.833333	2.227303%	货币资金
苏州元禾厚望兆芯创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	983.333333	0.840492%	货币资金
上华投资咨询（上海）有限公司	-	-	2,458.333333	2.101229%	货币资金
上海芯兆咨询管理合伙企业（有限合伙）	=	=	<u>5,900.000000</u>	<u>5.042949%</u>	货币资金
合计	<u>59,000.00</u>	<u>100.0000%</u>	<u>116,995.033332</u>	<u>100.000000%</u>	

(7) 2022 年 8 月，第六次增资（注册资本由 116,995.033332 万美元增资至 127,612.982579 万美元）

2022 年 8 月 31 日，兆芯有限经董事会决议及股东会决议通过注册资本变更，注册资本为由美金 116,995.033332 万元增加至美金 127,612.982579 万元，新增注册资本由上海联和投资有限公司以等值人民币现金认缴 1,949.917222 万美元，由上海国有资产经营有限公司以等值人民币现金认缴 2,599.889630 万美元，由盛芯（苏州）私募投资基金合伙企业（有限合伙）以等值人民币现金认缴 2,989.873074 万美元，由上海瑞力文化科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）以等值人民币现金认缴 779.966889 万美元，由宜兴创卓企业管理合伙企业（有限合伙）以等值人民币现金认缴 649.972407 万美元，由淄博翎贲栢裕股权投资合伙企业（有限合伙）以等值人民币现金认缴 649.972407 万美元，由中保投信召（深圳）投资合伙企业（有限合伙）以等值人民币现金认缴 998.357618 万美元，并于 2022 年 09 月 29 日取得中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。法定代表人：叶峻；住所：中国（上海）自由贸易试验区金科路 2537 号 301 室。本次出资由上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字（2022）第 11615 号《验资报告》。

本次增资，公司的股权结构变动如下：

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

投资方名称	增资前		增资后				出资形式
	出资额 (万美元)	出资比例	认缴出资额 (万美元)	认缴出资比例	实缴出资额 (万美元)	实缴占注册 资本比例	
上海联和投资有限公司	60,323.750000	51.560946%	62,273.667222	48.7988%	62,273.667222	48.7988%	货币资金
香港威盛电子有限公司	4,726.250000	4.039701%	4,726.250000	3.7036%	4,726.250000	3.7036%	货币资金
威盛电子（上海）有限公司	2,622.500000	2.241548%	2,622.500000	2.0550%	2,622.500000	2.0550%	货币资金
威盛电子（中国）有限公司	1,232.500000	1.053464%	1,232.500000	0.9658%	1,232.500000	0.9658%	货币资金
威盛电子（深圳）有限公司	125.000000	0.106842%	125.000000	0.0980%	125.000000	0.0980%	货币资金
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	6,391.666667	5.463195%	6,391.666667	5.0086%	6,391.666667	5.0086%	货币资金
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,883.333333	5.883441%	6,883.333333	5.3939%	6,883.333333	5.3939%	货币资金
上海联丰企业管理中心（有限合伙）	1,966.666667	1.680983%	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
上海信恒数据智能产业创业投资中心（有限合伙）	983.333333	0.840492%	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
昆兆（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,966.666667	1.680983%	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
上海金浦合芯企业管理合伙企业（有限合伙）	1,966.666667	1.680983%	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
共青城厚熙季华兆芯股权投资合伙企业（有限合伙）	983.333333	0.840492%	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
上海浦东新兴产业投资有限公司	983.333333	0.840492%	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
上海国鑫投资发展有限公司	983.333333	0.840492%	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
上海信熹照芯科技中心（有限合伙）	5,870.500000	5.017734%	5,870.500000	4.6002%	5,870.500000	4.6002%	货币资金
上海云锋麒麟投资中心（有限合伙）	1,966.666667	1.680983%	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
上海晨溪投资中心（有限合伙）	983.333333	0.840492%	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
共青城金芯投资合伙企业（有限合伙）	2,122.033333	1.813781%	2,122.033333	1.6629%	2,122.033333	1.6629%	货币资金

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

投资方名称	增资前		增资后				出资形式
	出资额 (万美元)	出资比例	认缴出资额 (万美元)	认缴出资比例	实缴出资额 (万美元)	实缴占注册 资本比例	
青岛同创佳芯创业投资中心（有限合伙）	1,966.666667	1.680983%	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
嘉兴联升业宽股权投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：上海联升业宽企业管理中心（有限合伙））	2,605.833333	2.227303%	2,605.833333	2.0420%	2,605.833333	2.0420%	货币资金
苏州元禾厚望兆芯创业投资合伙企业（有限合伙）	983.333333	0.840492%	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
上海投资咨询（上海）有限公司	2,458.333333	2.101229%	2,458.333333	1.9264%	2,458.333333	1.9264%	货币资金
上海芯兆咨询管理合伙企业（有限合伙）	5,900.000000	5.042949%	5,900.000000	4.6234%	4,340.685342	3.4015%	货币资金
盛芯（苏州）私募投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	2,989.873074	2.3429%	2,989.873074	2.3429%	货币资金
上海国有资产经营有限公司	-	-	2,599.889630	2.0373%	2,599.889630	2.0373%	货币资金
中保投信召（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	-	-	998.357618	0.7823%	998.357618	0.7823%	货币资金
上海瑞力文化科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	779.966889	0.6112%	779.966889	0.6112%	货币资金
宜兴创卓企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	649.972407	0.5093%	649.972407	0.5093%	货币资金
淄博翎责棧裕股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	649.972407	0.5093%	649.972407	0.5093%	货币资金
合计	<u>116,995.033332</u>	<u>100.000000%</u>	<u>127,612.982579</u>	<u>100.0000%</u>	<u>126,053.667921</u>	<u>98.7781%</u>	

(8) 2022 年 11 月，第一次股权转让

2022 年 11 月 4 日，兆芯有限经全体股东一致同意上海信熹照芯科技中心（有限合伙）将其持有的 3.1254%兆芯有限的股权分别转让予下述各方：

受让方名称	认缴出资额(万美元)	受让股权比例
长三角（上海）产业创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	491.666667	0.3853%
国开装备产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	491.666667	0.3853%
上海汝天企业管理合伙企业（有限合伙）	491.666667	0.3853%

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

受让方名称	认缴出资额(万美元)	受让股权比例
吉林中科科技成果转化创业投资合伙企业（有限合伙）	196.666667	0.1541%
嘉兴高鲲六号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,150.500000	0.9015%
海南交银国际科创盛兴股权投资合伙企业（有限合伙）	491.666667	0.3853%
新余日久股权投资合伙企业（有限合伙）	674.566667	0.5286%

同意上海芯兆咨询管理合伙企业（有限合伙）（“ESOP 平台”）将其持有的 1.2219%兆芯有限股权（对应注册资本 1,559.314658 万美元）转让予上海联和投资有限公司。2022 年 11 月 11 日，上海联和投资有限公司对取得的股权出资到位，本次出资由上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字（2023）第 2184 号《验资报告》。

本次股权转让，兆芯有限的股权结构变动如下：

投资方名称	转让前				转让后		出资形式
	认缴出资额 (万美元)	认缴出资比例	实缴出资额 (万美元)	实缴占注册资 本比例	出资额 (万美元)	出资比例	
上海联和投资有限公司	62,273.667222	48.7988%	62,273.667222	48.7988%	63,832.981880	50.0208%	货币资金
香港威盛电子有限公司	4,726.250000	3.7036%	4,726.250000	3.7036%	4,726.250000	3.7036%	货币资金
威盛电子（上海）有限公司	2,622.500000	2.0550%	2,622.500000	2.0550%	2,622.500000	2.0550%	货币资金
威盛电子（中国）有限公司	1,232.500000	0.9658%	1,232.500000	0.9658%	1,232.500000	0.9658%	货币资金
威盛电子（深圳）有限公司	125.000000	0.0980%	125.000000	0.0980%	125.000000	0.0980%	货币资金
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	6,391.666667	5.0086%	6,391.666667	5.0086%	6,391.666667	5.0086%	货币资金
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,883.333333	5.3939%	6,883.333333	5.3939%	6,883.333333	5.3939%	货币资金
上海联圭企业管理中心（有限合伙）	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
上海信恒数据智能产业创业投资中心（有限合伙）	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
昆兆（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
上海金浦合芯企业管理合伙企业（有限合伙）	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

投资方名称	转让前				转让后		出资形式
	认缴出资额 (万美元)	认缴出资比例	实缴出资额 (万美元)	实缴占注册资 本比例	出资额 (万美元)	出资比例	
共青城厚熙季华兆芯股权投资合伙企业(有限合伙)	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
上海浦东新兴产业投资有限公司	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
上海国鑫投资发展有限公司	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
上海信熹照芯科技中心(有限合伙)	5,870.500000	4.6002%	5,870.500000	4.6002%	1,882.099998	1.4748%	货币资金
上海云锋麒麟投资中心(有限合伙)	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
上海晨溪投资中心(有限合伙)	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
共青城金芯投资合伙企业(有限合伙)	2,122.033333	1.6629%	2,122.033333	1.6629%	2,122.033333	1.6629%	货币资金
青岛同创佳芯创业投资中心(有限合伙)	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
嘉兴联升业宽股权投资合伙企业(有限合伙)	2,605.833333	2.0420%	2,605.833333	2.0420%	2,605.833333	2.0420%	货币资金
苏州元禾厚望兆芯创业投资合伙企业(有限合伙)	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
上华投资咨询(上海)有限公司	2,458.333333	1.9264%	2,458.333333	1.9264%	2,458.333333	1.9264%	货币资金
上海芯兆咨询管理合伙企业(有限合伙)	5,900.000000	4.6234%	4,340.685342	3.4015%	4,340.685342	3.4014%	货币资金
盛芯(苏州)私募投资基金合伙企业(有限合伙)	2,989.873074	2.3429%	2,989.873074	2.3429%	2,989.873074	2.3429%	货币资金
上海国有资产经营有限公司	2,599.889630	2.0373%	2,599.889630	2.0373%	2,599.889630	2.0373%	货币资金
中保投信召(深圳)投资合伙企业(有限合伙)	998.357618	0.7823%	998.357618	0.7823%	998.357618	0.7823%	货币资金
上海瑞力文化科创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	779.966889	0.6112%	779.966889	0.6112%	779.966889	0.6112%	货币资金
宜兴创卓企业管理合伙企业(有限合伙)	649.972407	0.5093%	649.972407	0.5093%	649.972407	0.5093%	货币资金

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

投资方名称	转让前				转让后		出资形式
	认缴出资额 (万美元)	认缴出资比例	实缴出资额 (万美元)	实缴占注册资 本比例	出资额 (万美元)	出资比例	
淄博翎棧裕股权投资合伙企业（有限合伙）	649.972407	0.5093%	649.972407	0.5093%	649.972407	0.5093%	货币资金
长三角（上海）产业创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	491.666667	0.3853%	货币资金
国开装备产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	491.666667	0.3853%	货币资金
上海汝天企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	491.666667	0.3853%	货币资金
吉林中科科技成果转化创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	196.666667	0.1541%	货币资金
嘉兴高赬六号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	1,150.500000	0.9015%	货币资金
海南交银国际科创盛兴股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	491.666667	0.3853%	货币资金
新余日久股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	674.566667	0.5286%	货币资金
合计	<u>127,612.982579</u>	<u>100.0000%</u>	<u>126,053.667921</u>	<u>98.7781%</u>	<u>127,612.982579</u>	<u>100.0000%</u>	

(9) 2023 年 2 月 9 日，兆芯有限经全体股东一致同意，整体变更为股份有限公司并进行减资，注册资本由 1,276,129,825.79 美元减少至人民币 166,000 万元。

(10) 2023 年 3 月，第二次股权转让

2023 年 3 月 2 日，兆芯有限经全体股东一致同意上华投资咨询（上海）有限公司将其持有的 0.4629% 兆芯有限的股权分别转让予下述各方：

受让方名称	认缴出资额(万美元)	认缴出资额(人民币)	受让股权比例
海通创新证劵投资有限公司	328.268893	21,185,161.28	0.2572%
共青城凯风兆芯投资合伙企业（有限合伙）	196.961336	12,711,096.78	0.1543%
嘉兴信芯股权投资合伙企业（有限合伙）	65.653779	4,237,032.28	0.0514%

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

本次股权转让，兆芯有限的股权结构变动如下：

投资方名称	转让前出资额 (万美元)	转让前出资 比例	转让后出资额 (万美元)	转让后出资 比例	出资形式
上海联和投资有限公司	63,832.981880	50.0208%	63,832.981880	50.0208%	货币资金
香港威盛电子有限公司	4,726.250000	3.7036%	4,726.250000	3.7036%	货币资金
威盛电子（上海）有限公司	2,622.500000	2.0550%	2,622.500000	2.0550%	货币资金
威盛电子（中国）有限公司	1,232.500000	0.9658%	1,232.500000	0.9658%	货币资金
威盛电子（深圳）有限公司	125.000000	0.0980%	125.000000	0.0980%	货币资金
上海集成电路产业投资基金股份有 限公司	6,391.666667	5.0086%	6,391.666667	5.0086%	货币资金
青岛国泰君安新兴一号股权投资基 金合伙企业（有限合伙）	6,883.333333	5.3939%	6,883.333333	5.3939%	货币资金
上海联圭企业管理中心（有限合伙）	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
上海信恒数据智能产业创业投资中 心（有限合伙）	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
昆兆（深圳）企业管理咨询合伙企业 （有限合伙）	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
上海金浦合芯企业管理合伙企业（有 限合伙）	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
共青城厚熙季华兆芯股权投资合伙 企业（有限合伙）	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
上海浦东新兴产业投资有限公司	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
上海国鑫投资发展有限公司	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
上海信熹照芯科技中心（有限合伙）	1,882.099998	1.4748%	1,882.099998	1.4748%	货币资金
上海云锋麒泰投资中心（有限合伙）	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
上海晨溪投资中心（有限合伙）	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
共青城金芯投资合伙企业（有限合 伙）	2,122.033333	1.6629%	2,122.033333	1.6629%	货币资金
青岛同创佳芯创业投资中心（有限合 伙）	1,966.666667	1.5411%	1,966.666667	1.5411%	货币资金
嘉兴联升业宽股权投资合伙企业（有 限合伙）	2,605.833333	2.0420%	2,605.833333	2.0420%	货币资金
苏州元禾厚望兆芯创业投资合伙企 业（有限合伙）	983.333333	0.7706%	983.333333	0.7706%	货币资金
上华投资咨询（上海）有限公司	2,458.333333	1.9264%	1,867.449325	1.4635%	货币资金
上海芯兆咨询管理合伙企业（有限合 伙）	4,340.685342	3.4014%	4,340.685342	3.4014%	货币资金
盛芯（苏州）私募投资基金合伙企业 （有限合伙）	2,989.873074	2.3429%	2,989.873074	2.3429%	货币资金

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

投资方名称	转让前出资额 (万美元)	转让前出资 比例	转让后出资额 (万美元)	转让后出资 比例	出资形式
上海国有资产经营有限公司	2,599.889630	2.0373%	2,599.889630	2.0373%	货币资金
中保投信召(深圳)投资合伙企业(有限合伙)	998.357618	0.7823%	998.357618	0.7823%	货币资金
上海瑞力文化科创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	779.966889	0.6112%	779.966889	0.6112%	货币资金
宜兴创卓企业管理合伙企业(有限合伙)	649.972407	0.5093%	649.972407	0.5093%	货币资金
淄博翎贲枕裕股权投资合伙企业(有限合伙)	649.972407	0.5093%	649.972407	0.5093%	货币资金
长三角(上海)产业创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	491.666667	0.3853%	491.666667	0.3853%	货币资金
国开装备产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	491.666667	0.3853%	491.666667	0.3853%	货币资金
上海汝天企业管理合伙企业(有限合伙)	491.666667	0.3853%	491.666667	0.3853%	货币资金
吉林中科科技成果转化创业投资合伙企业(有限合伙)	196.666667	0.1541%	196.666667	0.1541%	货币资金
嘉兴高鲲六号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,150.500000	0.9015%	1,150.500000	0.9015%	货币资金
海南交银国际科创盛兴股权投资合伙企业(有限合伙)	491.666667	0.3853%	491.666667	0.3853%	货币资金
新余日久股权投资合伙企业(有限合伙)	674.566667	0.5286%	674.566667	0.5286%	货币资金
海通创新证券投资有限公司	-	-	328.268893	0.2572%	货币资金
共青城凯风兆芯投资合伙企业(有限合伙)	-	-	196.961336	0.1543%	货币资金
嘉兴信芯股权投资合伙企业(有限合伙)	=	=	<u>65.653779</u>	<u>0.0514%</u>	货币资金
合计	<u>127,612.982579</u>	<u>100.0000%</u>	<u>127,612.982579</u>	<u>100.0000%</u>	

5、股份制改制

2023 年 3 月 30 日，根据兆芯有限 2023 年第五次股东会决议和股份有限公司发起人协议，将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为“上海兆芯集成电路股份有限公司”。

2023 年 3 月 30 日，公司召开创立大会暨 2023 年第一次股东大会，审议批准了《关于同意公司由有限责任公司变更为股份有限公司之改制方案的议案》，同意以 2022 年 11 月 30 日为基准日，经审计的净资产人民币 4,790,660,982.19 元，按照 1:0.346507508289837 的比例折为 1,660,000,000 股，每股面值 1.00 元，其余人民币 3,130,660,982.19 元计入股份有限公司资本公积。各股东以出资比例享有的净资产相应折成股份有限公司的股份，变更后公司股权结构不变。

2023 年 2 月 20 日，上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具了上会师报字 (2023) 第 1429 号审计报告，确认截至 2022 年 11 月 30 日，兆芯有限经审计净资产值为人民币 4,790,660,982.19 元。

2023 年 2 月 21 日，上海财瑞资产评估有限公司出具了沪财瑞评报字(2023)第 1048 号《上海兆芯集成电路有限公司拟改制为股份有限公司行为涉及上海兆芯集成电路有限公司净资产价值资产评估报告》，确认截至 2022 年 11 月 30 日的净资产评估值为人民币 6,211,340,164.86 元。

2024 年 3 月 1 日，公司第一届董事会第九次会议通过《关于确认公司股改方案调整及 2021 年度、2022 年度会计差错更正的议案》，追溯调整股改基准日净资产，即将原经审计后股改基准日净资产人民币 4,790,660,982.19 元追溯调整至人民币 4,974,295,732.39 元。

原股改方案中“将 2022 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 4,790,660,982.19 元（含实收资本人民币 8,341,947,446.25 元、资本公积人民币 3,250,866,831.12 元、未分配利润人民币-6,802,153,295.18 元）中的人民币 1,660,000,000.00 元折成股份有限公司的发起人股，作为变更后股份有限公司的注册资本，其余未折股部分计入变更后股份有限公司资本公积人民币 3,130,660,982.19 元。”调整为“将 2022 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 4,974,295,732.39 元（含实收资本人民币 8,341,947,446.25 元、资本公积人民币 3,211,861,416.74 元、未分配利润人民币-6,579,513,130.60 元）中的人民币 1,660,000,000.00 元折成股份有限公司的发起人股，作为变更后股份有限公司的注册资本，其余未折股部分计入变更后股份有限公司资本公积人民币 3,314,295,732.39 元。”

同时，由上海财瑞资产评估有限公司出具《上海兆芯集成电路股份有限公司股改评估结果变动专项说明》，并由上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具《上海兆芯集成电路股份有限公司 2022 年 11 月 30 日净资产更正差异说明专项审核报告》。

2024 年 6 月 5 日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了上会师报字(2024)第 9778 号验资报告之复核报告。

2023 年 4 月 12 日，上海市市场监督管理局向公司核发了变更后的《营业执照》。

整体变更完成后，公司注册资本为人民币 166,000 万元，股权结构如下：

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	持股数	占总股本比例
上海联和投资有限公司	830,344,587	50.0208%
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	89,538,957	5.3939%
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	83,143,317	5.0086%
香港威盛电子有限公司	61,479,442	3.7036%
上海芯兆咨询管理合伙企业（有限合伙）	56,463,986	3.4014%
盛芯（苏州）私募投资基金合伙企业（有限合伙）	38,892,511	2.3429%
威盛电子（上海）有限公司	34,113,692	2.0550%
嘉兴联升业宽股权投资合伙企业（有限合伙）	33,896,891	2.0420%
上海国有资产经营有限公司	33,819,575	2.0373%
共青城金芯投资合伙企业（有限合伙）	27,603,581	1.6629%
上海联圭企业管理中心（有限合伙）	25,582,559	1.5411%
昆兆（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	25,582,559	1.5411%
上海金浦合芯企业管理合伙企业（有限合伙）	25,582,559	1.5411%
上海云锋麒泰投资中心（有限合伙）	25,582,559	1.5411%
青岛同创佳芯创业投资中心（有限合伙）	25,582,559	1.5411%
上海信熹照芯科技中心（有限合伙）	24,482,509	1.4748%
上华投资咨询（上海）有限公司	24,291,932	1.4635%
威盛电子（中国）有限公司	16,032,460	0.9658%
嘉兴高鲲六号股权投资合伙企业（有限合伙）	14,965,797	0.9015%
中保投信召（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	12,986,717	0.7823%
上海信恒数据智能产业创业投资中心（有限合伙）	12,791,280	0.7706%
共青城厚熙季华兆芯股权投资合伙企业（有限合伙）	12,791,280	0.7706%
上海浦东新兴产业投资有限公司	12,791,280	0.7706%
上海国鑫投资发展有限公司	12,791,280	0.7706%
上海晨溪投资中心（有限合伙）	12,791,280	0.7706%
苏州元禾厚望兆芯创业投资合伙企业（有限合伙）	12,791,280	0.7706%
上海瑞力文化科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,145,872	0.6112%
新余日久股权投资合伙企业（有限合伙）	8,774,818	0.5286%
宜兴创卓企业管理合伙企业（有限合伙）	8,454,894	0.5093%
淄博翎贲枕裕股权投资合伙企业（有限合伙）	8,454,894	0.5093%
长三角（上海）产业创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,395,640	0.3853%
国开装备产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	6,395,640	0.3853%
上海汝天企业管理合伙企业（有限合伙）	6,395,640	0.3853%
海南交银国际科创盛兴股权投资合伙企业（有限合伙）	6,395,640	0.3853%
海通创新证券投资有限公司	4,270,148	0.2572%
共青城凯风兆芯投资合伙企业（有限合伙）	2,562,089	0.1543%
吉林中科科技成果转化创业投资合伙企业（有限合伙）	2,558,256	0.1541%

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	持股数	占总股本比例
威盛电子（深圳）有限公司	1,626,010	0.0980%
嘉兴信芯股权投资合伙企业（有限合伙）	854,030	0.0514%
合计	1,660,000,000	100.0000%

6、股份公司增资

根据 2023 年 6 月 7 日 2022 年年度股东大会决议（2 号）和 2023 年 6 月 9 日修订的章程规定，公司决定增加注册资本 84,175,081.00 元，股本 84,175,081 股，由发起人股东上海联和投资有限公司、上海联圭企业管理中心（有限合伙）、上海浦东新兴产业投资有限公司、宜兴创卓企业管理合伙企业（有限合伙）、海通创新证券投资有限公司、嘉兴信芯股权投资合伙企业（有限合伙）按照 11.88 元 / 股价格认购，并于 2023 年 6 月 15 日取得上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。法定代表人：叶峻；住所：上海市浦东新区金科路 2537 号 301 室。本次出资由上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字（2023）第 10828 号《验资报告》。

本次增资，变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本		股本	
	金额	出资比例	金额	占股本总额比例
上海联和投资有限公司	873,273,879.00	50.0680%	873,273,879.00	50.0680%
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	89,538,957.00	5.1336%	89,538,957.00	5.1336%
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	83,143,317.00	4.7669%	83,143,317.00	4.7669%
香港威盛电子有限公司	61,479,442.00	3.5248%	61,479,442.00	3.5248%
上海芯兆咨询管理合伙企业（有限合伙）	56,463,986.00	3.2373%	56,463,986.00	3.2373%
盛芯（苏州）私募投资基金合伙企业（有限合伙）	38,892,511.00	2.2299%	38,892,511.00	2.2299%
威盛电子（上海）有限公司	34,113,692.00	1.9559%	34,113,692.00	1.9559%
上海联圭企业管理中心（有限合伙）	34,000,067.00	1.9493%	34,000,067.00	1.9493%
上海业宽芯科企业管理中心（有限合伙）（曾用名：嘉兴联升业宽股权投资合伙企业（有限合伙））	33,896,891.00	1.9434%	33,896,891.00	1.9434%
上海国有资产经营有限公司	33,819,575.00	1.9390%	33,819,575.00	1.9390%
共青城金芯投资合伙企业（有限合伙）	27,603,581.00	1.5826%	27,603,581.00	1.5826%
昆兆（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	25,582,559.00	1.4667%	25,582,559.00	1.4667%
上海金浦合芯企业管理合伙企业（有限合伙）	25,582,559.00	1.4667%	25,582,559.00	1.4667%
上海云锋麒泰投资中心（有限合伙）	25,582,559.00	1.4667%	25,582,559.00	1.4667%
青岛同创佳芯创业投资中心（有限合伙）	25,582,559.00	1.4667%	25,582,559.00	1.4667%
上海信熹照芯科技中心（有限合伙）	24,482,509.00	1.4037%	24,482,509.00	1.4037%
上华投资咨询（上海）有限公司	24,291,932.00	1.3927%	24,291,932.00	1.3927%
海通创新证券投资有限公司	21,105,164.00	1.2100%	21,105,164.00	1.2100%
上海浦东新兴产业投资有限公司	17,000,034.00	0.9747%	17,000,034.00	0.9747%
威盛电子（中国）有限公司	16,032,460.00	0.9192%	16,032,460.00	0.9192%

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	认缴注册资本		股本	
	金额	出资比例	金额	占股本总额比例
嘉兴高赬六号股权投资合伙企业（有限合伙）	14,965,797.00	0.8580%	14,965,797.00	0.8580%
中保投信召（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	12,986,717.00	0.7446%	12,986,717.00	0.7446%
上海信垺数据智能产业创业投资中心（有限合伙）	12,791,280.00	0.7334%	12,791,280.00	0.7334%
共青城厚熙季华兆芯股权投资合伙企业（有限合伙）	12,791,280.00	0.7334%	12,791,280.00	0.7334%
上海国鑫投资发展有限公司	12,791,280.00	0.7334%	12,791,280.00	0.7334%
上海晨溪投资中心（有限合伙）	12,791,280.00	0.7334%	12,791,280.00	0.7334%
苏州元禾厚望兆芯创业投资合伙企业（有限合伙）	12,791,280.00	0.7334%	12,791,280.00	0.7334%
宜兴创卓企业管理合伙企业（有限合伙）	12,663,648.00	0.7261%	12,663,648.00	0.7261%
上海瑞力文化科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,145,872.00	0.5817%	10,145,872.00	0.5817%
新余日久股权投资合伙企业（有限合伙）	8,774,818.00	0.5031%	8,774,818.00	0.5031%
淄博翎麦裕股权投资合伙企业（有限合伙）	8,454,894.00	0.4848%	8,454,894.00	0.4848%
嘉兴信芯股权投资合伙企业（有限合伙）	8,429,787.00	0.4833%	8,429,787.00	0.4833%
长三角（上海）产业创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,395,640.00	0.3667%	6,395,640.00	0.3667%
普罗海河科技制造产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）（曾用名：国开装备产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙））	6,395,640.00	0.3667%	6,395,640.00	0.3667%
上海汝天企业管理合伙企业（有限合伙）	6,395,640.00	0.3667%	6,395,640.00	0.3667%
海南交银国际科创盛兴股权投资合伙企业（有限合伙）	6,395,640.00	0.3667%	6,395,640.00	0.3667%
共青城凯风兆芯投资合伙企业（有限合伙）	2,562,089.00	0.1469%	2,562,089.00	0.1469%
吉林中科科技成果转化创业投资合伙企业（有限合伙）	2,558,256.00	0.1467%	2,558,256.00	0.1467%
威盛电子（深圳）有限公司	<u>1,626,010.00</u>	<u>0.0932%</u>	<u>1,626,010.00</u>	<u>0.0932%</u>
合计	<u>1,744,175,081.00</u>	<u>100.0000%</u>	<u>1,744,175,081.00</u>	<u>100.0000%</u>

7、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司第一届董事会第十九次会议于 2025 年 3 月 12 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间采用公历制，即自日历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司从事境外经营，采用美元为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的坏账准备收回或转回金额	附注六、3 附注十八、1	坏账准备收回或转回金额≥1000 万元
重要的债权投资	附注六、8	单项债权投资金额占资产总额≥1%
重要的合营企业或联营企业	附注九	对合营企业或联营企业长期股权投资账面价值占资产总额≥1%
重要的资本化研发项目	附注七	单项资本化研发项目预算金额≥500 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	附注六、20	账龄超过一年且金额≥1000 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	附注六、24	账龄超过一年且金额≥1000 万元
收到的重要的与投资活动有关的现金、 支付的重要的与投资活动有关的现金	附注六、52	收到或支付的金额≥1000 万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6、（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地

包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13、“长期股权投资”或本附注四、10、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。
非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 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；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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

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

<2> 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司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已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款、债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——未解款外汇		
其他应收款——备用金		

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
0-3 个月	0.50%
3-6 个月	1.00%
6-12 个月	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

<4> 债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含

一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司

在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、半成品、合同履约成本、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 半成品、库存商品、发出商品和用于出售的原材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的原材料，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货类别计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销成本。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“附注四、10、金融工具”。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

① 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17、“长期资产减值”。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧的计提方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25 年	10.00%	3.60%
电子设备	3 年	10.00%	30.00%
机器设备	3 年或 5 年	10.00%	18.00%或 30.00%
办公设备及其他	3 年或 5 年	10.00%	18.00%或 30.00%
运输设备	4 年	10.00%	22.50%

本公司于每年年度终了，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。

(3) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

减值测试方法和计提方法详见附注四、17、“长期资产减值”。

15、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工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17、“长期资产减值”。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
专有技术	10 年	-
软件使用权	1-10 年	-
车辆牌照	10 年	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17、“长期资产减值”。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括技术服务费、薪酬类费用、折旧及摊销、流片费、样品及低耗、租赁及能源费、知识产权费、办公费等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	4.92- 10 年
其他	1.25-5 年

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

22、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 根据上述原则，本公司根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下：

- ① 产品销售收入：针对直销以及买断式经销模式，本公司以完成产品交付作为产品销售收入的确认时点，即在完成产品交付后取得客户签收的物流单据、客户签收单时确认收入。针对附保护性条款的非买断式经销模式，本公司在完成产品交付后取得销售至终端客户的支持性凭证时确认收入，包括经销商销售清单等。

② 技术服务收入：根据合同约定的验收条款，经客户验收确认后确认收入。

③ 授权收入：包括一次性知识产权授予收入和特许权使用收入，一次性知识产权授予业务为本公司向客户授权使用本公司的知识产权产生的收入，于客户签收时一次性确认收入。特许权使用收入是指授权客户使用本公司知识产权生产及销售产品，根据实际销售或使用数量按照规定费率支付使用费产生的收入。资产负债表日，本公司根据被许可方的生产量及销量报告，按照合同或协议规定的收费方法计算特许权使用费金额，且判断相关款项很可能流入企业时确认收入。

(3) 可变对价

本公司与客户之间的部分合同存在合同折扣安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(4) 销售退回条款

本公司产品销售的合同中通常附有销售退回条款，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

23、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围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。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

24、政府补助

(1) 政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别

进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。在计算租赁付款额的现值时，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。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	直线法	1-5 年	-	20%-100%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、17、“长期资产减值”。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发

生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

无。

28、重要会计政策变更

(1) 本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9 号）的适用条件，故在 2021 年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化处理方法。但这些合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）调整后的适用条件，因此从 2022 年 1 月 1 日起采用财会[2020]10 号文件规定的简化处理方法，累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整 2021、2020 年度财务报表数据。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的

财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(5) 财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(6) 财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，对负债项目进行重新划分。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(7) 财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(8) 《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报

表无影响。

(9) 财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；

估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；

估计合同中单项履约义务的单独售价；

确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本公司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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。

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金额不可收回时，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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额分别为 705,975,985.76 元、298,951,376.26 元和 335,864,250.34 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计

的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司持续第三层次公允价值计量的项目为结构性存款，公允价值按预期收益率为依据确定。公司管理层与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十二、“公允价值的披露”中披露。

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%
企业所得税		详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2024 年度	2023 年度	2022 年度
上海兆芯集成电路股份有限公司	15%	15%	15%
北京兆芯电子科技有限公司	15%	15%	15%

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

纳税主体名称	2024 年度	2023 年度	2022 年度
西安兆芯集成电路有限公司	15%	25%	25%
山东兆芯集成电路有限公司	-	20%	20%
上海晶淦电子科技有限公司	-	-	20%
辽宁兆芯电子科技有限公司	-	20%	20%
Via Alliance Semiconductor (BVI) Co., Ltd.	0%	0%	0%
VIA Alliance Technology, Inc	29.84%	29.84%	29.84%
Fortune Core Technology Co Limited	16.50%	16.50%	16.50%

2、税收优惠

- (1) 本公司于 2022 年 12 月取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202231005810)，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司报告期内减按 15%税率缴纳企业所得税。
- (2) 公司子公司北京兆芯电子科技有限公司于 2020 年 7 月和 2023 年 10 月分别取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202011001175 及 GR202311002275)，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，北京兆芯电子科技有限公司报告期内减按 15%税率缴纳企业所得税。
- (3) 公司子公司西安兆芯集成电路有限公司于 2024 年 12 月取得陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局共同颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202461002815)，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，西安兆芯集成电路有限公司报告期内自 2024 年起减按 15%税率缴纳企业所得税。
- (4) Fortune Core Technology Co., Limited 根据香港特别行政区的税务条例适用 16.5%的利得税税率。
- (5) 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，根据财政部税务总局财税[2021]12 号规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。子公司山东兆芯集成电路有限公司、上海晶淦电子科技有限公司和辽宁兆芯电子科技有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。
- (6) 根据财政部、税务总局 2022 年 3 月 1 日联合下发的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)的规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税

额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司西安兆芯集成电路有限公司自 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日享受该减免政策、山东兆芯集成电路有限公司和辽宁兆芯电子科技有限公司申报期内享受该减免政策。

(7) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)、《国家税务总局关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 20 号)和《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(2022 年第 14 号)的规定，符合条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。本公司及子公司北京兆芯电子科技有限公司和上海晶淬电子科技有限公司申请享受该留抵退税政策。

(8) 根据财政部、税务总局《关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》(财税(2023)17 号)规定，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。本公司适用该政策。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	111,505.67	109,866.06	164,791.36
银行存款	504,814,654.73	709,928,669.53	1,217,513,315.57
合计	504,926,160.40	710,038,535.59	1,217,678,106.93
其中：存放在境外的款项总额	11,032,716.21	14,658,121.91	10,705,839.86
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,855,602.71	0.89	6,566.40

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项情况详见附注六、18、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,874,520.55	1,602,817,103.18	1,353,833,687.65
其中：结构性存款	200,874,520.55	1,602,817,103.18	1,353,833,687.65

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
0-3 个月	-	805,969.11	6,064,240.55

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
3-6 个月	388,506.00	-	735,461.76
6-12 个月	-	-	13,811,498.26
1 至 2 年	-	-	20,762,308.35
小计	<u>388,506.00</u>	<u>805,969.11</u>	<u>41,373,508.92</u>
坏账准备	3,885.06	4,030.18	2,804,481.92
合计	<u>384,620.94</u>	<u>801,938.93</u>	<u>38,569,027.00</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>388,506.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,885.06</u>	1.00%	<u>384,620.94</u>
其中：账龄组合	388,506.00	100.00%	3,885.06	1.00%	384,620.94
合计	<u>388,506.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,885.06</u>	1.00%	<u>384,620.94</u>

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>805,969.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,030.18</u>	0.50%	<u>801,938.93</u>
其中：账龄组合	805,969.11	100.00%	4,030.18	0.50%	801,938.93
合计	<u>805,969.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,030.18</u>	0.50%	<u>801,938.93</u>

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>41,373,508.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,804,481.92</u>	6.78%	<u>38,569,027.00</u>
其中：账龄组合	41,373,508.92	100.00%	2,804,481.92	6.78%	38,569,027.00
合计	<u>41,373,508.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,804,481.92</u>	6.78%	<u>38,569,027.00</u>

① 按单项计提坏账准备：

无。

② 按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月	-	-	0.50%
3-6 个月	388,506.00	3,885.06	1.00%
6-12 个月	-	-	5.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%
2 至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	<u>388,506.00</u>	<u>3,885.06</u>	

(续上表)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月	805,969.11	4,030.18	0.50%
3-6 个月	-	-	1.00%
6-12 个月	-	-	5.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%
2 至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	<u>805,969.11</u>	<u>4,030.18</u>	

(续上表)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月	6,064,240.55	30,321.55	0.50%
3-6 个月	735,461.76	7,354.62	1.00%
6-12 个月	13,811,498.26	690,574.91	5.00%
1 至 2 年	20,762,308.35	2,076,230.84	10.00%
2 至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	<u>41,373,508.92</u>	<u>2,804,481.92</u>	

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

无。

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动 (汇率影响)	
2024 年度	4,030.18	-	145.12	-	-	3,885.06
2023 年度	2,804,481.92	-	2,800,451.74	-	-	4,030.18
2022 年度	492,473.61	2,311,967.43	-	-	40.88	2,804,481.92

其中，坏账准备收回或转回金额重要的：
无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况
无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2024 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例	年限	坏账准备 期末余额
公司 L	与公司非控股 股东同受一方 控制、董事任职 的其他公司	388,506.00	-	388,506.00	100.00%	3-6 个月	3,885.06

2023 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例	年限	坏账准备 期末余额
智通国际信息技 术有限公司（曾 用名：同方国际 信息技术有限公 司）	非关联方	751,120.68	-	751,120.68	93.19%	0-3 个月	3,755.94
公司 A	公司非控股 股东之最终 控制方	54,848.43	=	54,848.43	6.81%	0-3 个月	274.24
合计		805,969.11	=	805,969.11	100.00%		4,030.18

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2022 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例	年限	坏账准备 期末余额
上海联和东海信 息技术有限公司	受公司控股 股东重大影 响	20,762,308.35	-	20,762,308.35	50.18%	1-2 年	2,076,230.84
智通国际信息技 术有限公司	非关联方	18,533,497.40	-	18,533,497.40	44.80%	0-3 个月、6-12 个月	714,185.25
公司 A	公司非控股 股东之最终 控制方	1,987,868.17	-	1,987,868.17	4.80%	0-6 个月	13,616.65
格兰菲智能科技 股份有限公司 (曾用名: 格兰 菲智能科技有限 公司)	联营企业	<u>89,835.00</u>	=	<u>89,835.00</u>	<u>0.22%</u>	0-3 个月	<u>449.18</u>
合计		<u>41,373,508.92</u>	=	<u>41,373,508.92</u>	<u>100.00%</u>		<u>2,804,481.92</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	605,968,924.92	98.13%
1 至 2 年	11,517,792.48	1.87%
2 至 3 年	15,000.00	0.00%
小计	<u>617,501,717.40</u>	<u>100.00%</u>
减 减值准备	40,843,924.87	
合计	<u>576,657,792.53</u>	

(续上表)

账龄	2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	272,365,289.95	99.88%
1 至 2 年	337,175.00	0.12%
小计	<u>272,702,464.95</u>	<u>100.00%</u>
减 减值准备	-	
合计	<u>272,702,464.95</u>	

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

账龄	2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	165,717,094.81	93.81%
1 至 2 年	10,943,622.79	6.19%
小计	<u>176,660,717.60</u>	<u>100.00%</u>
减 减值准备	-	
合计	<u>176,660,717.60</u>	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2024 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
公司 A	公司非控股股东 之最终控制方	411,648,021.78	71.39%	1 年以内 及 1 至 2 年	尚未到货、项目 未完成
公司 Q	公司董事任职的 其他公司	132,628,614.15	23.00%	1 年以内	尚未到货
供应商 A	与公司非控股股 东同受一方控制	14,882,708.79	2.58%	1 年以内 及 1 至 2 年	项目未完成
番禺得意精密电子工业有限公司	非关联方	3,245,283.02	0.56%	1 年以内 及 1 至 2 年	项目未完成
深圳市一博科技股份有限公司	非关联方	<u>2,719,160.59</u>	<u>0.47%</u>	1 年以内	尚未到货、项目 未完成
合计		<u>565,123,788.33</u>	<u>98.00%</u>		

2023 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
公司 A	公司非控股股东 之最终控制方	239,845,259.01	87.95%	1 年以内	尚未到货
供应商 E	非关联方	13,345,240.35	4.89%	1 年以内	项目未完成
供应商 A	与公司非控股股 东同受一方控制	11,897,613.90	4.36%	1 年以内 及 1 至 2 年	项目未完成
供应商 G	非关联方	1,260,421.04	0.46%	1 年以内	待摊费用
供应商 H	非关联方	<u>595,169.72</u>	<u>0.22%</u>	1 年以内	待摊费用
合计		<u>266,943,704.02</u>	<u>97.88%</u>		

2022 年 12 月 31 日

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
公司 A	公司非控股股东 之最终控制方	145,532,750.89	82.38%	1 年以内 及 1 至 2 年	尚未到货
供应商 A	与公司非控股股 东同受一方控制	22,486,850.67	12.73%	1 年以内 及 1 至 2 年	项目未完成
MIN BO TECHNOLOGY CO., LTD.	非关联方	2,124,568.21	1.20%	1 年以内	尚未到货
上海联和东海信息技术有限公司	受公司控股股 东重大影响	1,415,094.34	0.80%	1-2 年	项目未完成
供应商 G	非关联方	<u>1,138,838.02</u>	<u>0.64%</u>	1 年以内	待摊费用
合计		<u>172,698,102.13</u>	<u>97.75%</u>		

5、其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>1,672,943.72</u>	<u>111,823,462.51</u>	<u>122,459,716.23</u>
合计	<u>1,672,943.72</u>	<u>111,823,462.51</u>	<u>122,459,716.23</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
0-3 个月	-	1,369.00	10,796,049.32
3-6 个月	-	250,000.00	-
6-12 个月	-	16,388.16	281,658.52
1-2 年	266,632.74	260,691.51	110,453,214.06
2-3 年	262,869.99	110,387,677.13	533,969.89
3 年以上	1,143,440.99	907,336.71	394,824.44
小计	<u>1,672,943.72</u>	<u>111,823,462.51</u>	<u>122,459,716.23</u>
坏账准备	-	-	-
合计	<u>1,672,943.72</u>	<u>111,823,462.51</u>	<u>122,459,716.23</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,672,943.72	111,822,093.51	111,663,666.91
未解款外汇	-	-	10,795,130.00
备用金	-	<u>1,369.00</u>	<u>919.32</u>

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>款项性质</u>	<u>2024 年</u>	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
合计	<u>1,672,943.72</u>	<u>111,823,462.51</u>	<u>122,459,716.23</u>

③ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2024 年 12 月 31 日

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>坏账准备</u>
					<u>期末余额</u>
西安腾飞信息技术孵化器有限公司	保证金	802,902.99	2-3 年以上	47.99%	-
怡东人事顾问股份有限公司	保证金	329,850.73	1-3 年以上	19.72%	-
上海前锦众程人力资源有限公司	保证金	250,000.00	1-2 年	14.94%	-
上华投资咨询（上海）有限公司	保证金	185,150.00	3 年以上	11.07%	-
深圳威盛上华科技有限公司	保证金	71,040.00	3 年以上	<u>4.25%</u>	=
合计		<u>1,638,943.72</u>		<u>97.97%</u>	=

2023 年 12 月 31 日

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>坏账准备</u>
					<u>期末余额</u>
上海张江高科技园区开发股份有限公司(注)	保证金	110,000,000.00	2-3 年	98.37%	-
西安腾飞信息技术孵化器有限公司	保证金	802,902.99	1-3 年以上	0.72%	-
怡东人事顾问股份有限公司	保证金	479,000.52	0-3 年	0.43%	-
上海前锦众程人力资源有限公司	保证金	250,000.00	3-6 个月	0.22%	-
上华投资咨询（上海）有限公司	保证金	<u>185,150.00</u>	3 年以上	<u>0.17%</u>	=
合计		<u>111,717,053.51</u>		<u>99.91%</u>	=

2022 年 12 月 31 日

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>坏账准备</u>
					<u>期末余额</u>
上海张江高科技园区开发股份有限公司(注)	保证金	110,000,000.00	1-2 年	89.83%	-
未解款外汇	未解款外汇	10,795,130.00	0-3 个月	8.82%	-
西安腾飞信息技术孵化器有限公司	保证金	802,902.99	0-3 年以上	0.66%	-
怡东人事顾问股份有限公司	保证金	504,124.98	0-2 年	0.41%	-

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
上华投资咨询（上海）有限公司	保证金	185,150.00	3 年以上	0.15%	=
合计		122,287,307.97		99.87%	=

注：2021 年 5 月，本公司支付上海张江高科技园区开发股份有限公司总部研发大楼保证金 1.1 亿元，于 2024 年 12 月收回保证金。详见附注十五。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	806,748,838.19	129,813,289.24	676,935,548.95
发出商品	63,338,779.59	8,528,552.26	54,810,227.33
半成品	15,735,622.81	4,078,683.27	11,656,939.54
合计	885,823,240.59	142,420,524.77	743,402,715.82

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	533,946,555.21	36,090,501.60	497,856,053.61
发出商品	128,992,265.60	-	128,992,265.60
半成品	3,744,259.69	3,744,259.69	=
合计	666,683,080.50	39,834,761.29	626,848,319.21

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	274,081,085.49	32,402,161.69	241,678,923.80
半成品	3,744,259.69	3,744,259.69	=
合计	277,825,345.18	36,146,421.38	241,678,923.80

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	2023 年	本期增加金额		本期减少金额		其他变动	2024 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	汇率影响	12 月 31 日
库存商品	36,090,501.60	107,240,845.66	-	13,573,246.03	-	55,188.01	129,813,289.24
发出商品	-	11,895,820.73	-	3,367,268.47	-	-	8,528,552.26
半成品	3,744,259.69	334,423.58	=	=	=	=	4,078,683.27

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

存货种类	2023 年	本期增加金额		本期减少金额		其他变动	2024 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	汇率影响	12 月 31 日
合计	<u>39,834,761.29</u>	<u>119,471,089.97</u>		<u>16,940,514.50</u>	=	<u>55,188.01</u>	<u>142,420,524.77</u>

(续上表)

存货种类	2022 年	本期增加金额		本期减少金额		其他变动	2023 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	汇率影响	12 月 31 日
库存商品	32,402,161.69	4,399,368.69	-	772,691.07	-	61,662.29	36,090,501.60
半成品	<u>3,744,259.69</u>	=	=	=	=	=	<u>3,744,259.69</u>
合计	<u>36,146,421.38</u>	<u>4,399,368.69</u>	=	<u>772,691.07</u>	=	<u>61,662.29</u>	<u>39,834,761.29</u>

(续上表)

存货种类	2021 年	本期增加金额		本期减少金额		其他变动	2022 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	汇率影响	12 月 31 日
库存商品	28,045,295.82	4,049,389.80	-	-	-	307,476.07	32,402,161.69
半成品	<u>7,477,155.68</u>	=	=	<u>3,732,895.99</u>	=	=	<u>3,744,259.69</u>
合计	<u>35,522,451.50</u>	<u>4,049,389.80</u>	=	<u>3,732,895.99</u>	=	<u>307,476.07</u>	<u>36,146,421.38</u>

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明
无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	2023 年	本期增加金额	本期摊销金额	2024 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
技术服务收入成本	-	161,433.74	161,433.74	-

(续上表)

项目	2022 年	本期增加金额	本期摊销金额	2023 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
技术服务收入成本	-	-	-	-

(续上表)

项目	2021 年	本期增加金额	本期摊销金额	2022 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
技术服务收入成本	129,386.42	818,519.36	947,905.78	-

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、其他流动资产

<u>项目</u>	<u>2024 年</u>	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
留抵增值税进项及待认证增值税进项	179,011,576.44	90,123,254.35	48,324,927.00
定期存款	36,566,799.99	36,864,551.16	35,025,669.86
其他	5,424,528.31	2,264,150.94	-
大额存单	=	<u>107,293,304.79</u>	=
合计	<u>221,002,904.74</u>	<u>236,545,261.24</u>	<u>83,350,596.86</u>

8、债权投资

(1) 债权投资情况

<u>项目</u>	<u>2024 年</u>	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
大额存单	536,807,534.25	521,014,383.55	505,264,383.55
减：一年内到期的债权投资	536,807,534.25	-	-
小计	=	<u>521,014,383.55</u>	<u>505,264,383.55</u>
减值准备	-	-	-
合计	=	<u>521,014,383.55</u>	<u>505,264,383.55</u>

(2) 期末重要的债权投资

<u>项目</u>	<u>2024 年 12 月 31 日</u>		
	面值	票面利率	到期日
大额存单	500,000,000.00	3.15%	2025/9/1

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>		
	面值	票面利率	到期日
大额存单	500,000,000.00	3.15%	2025/9/1

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>		
	面值	票面利率	到期日
大额存单	500,000,000.00	3.15%	2025/9/1

(3) 减值准备计提情况

无。

(4) 本期实际核销的债权投资情况
无。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

① 2024 年度

被投资单位	2023 年	本期增减变动				
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动 (注)
联营企业						
格兰菲智能科 技股份有限公 司（曾用名：格 兰菲智能科技 有限公司）	327,632,672.43	-	-	-119,839,774.89	3,299.48	22,914,016.28
上海芯展科技 有限公司	=	1,000,000.00	=	436.21	=	=
合计	327,632,672.43	1,000,000.00	=	-119,839,338.68	3,299.48	22,914,016.28

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2024 年	减值准备	
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	12 月 31 日	期初余额	期末余额
联营企业						
格兰菲智能科 技股份有限公 司（曾用名：格 兰菲智能科技 有限公司）	-	-	-	230,710,213.30	-	-
上海芯展科技 有限公司	=	=	=	1,000,436.21	=	=
合计	=	=	=	231,710,649.51	=	=

注：格兰菲智能科技股份有限公司(以下简称“格兰菲”)股份支付增加 14,984,786.22 元。

注：2024 年 12 月，格兰菲与投资人协商一致，投资人确认自愿放弃回购权条款，格兰菲按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定终止确认金融负债及利息。本公司按照持股比例增加投资收益 55,601,219.12 元、增加资本公积 7,929,230.06 元。

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 2023 年度

被投资单位	2022 年	本期增减变动				
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动 (注)
联营企业						
格兰菲智能科 技股份有限公 司	446,788,196.23	-	-	-164,542,084.04	-	45,386,560.24

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023 年	减值准备	
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	12 月 31 日	期初余额	期末余额
联营企业						
格兰菲智能科 技股份有限公 司	-	-	-	327,632,672.43	-	-

注：格兰菲股份支付增加 14,187,140.25 元。

注：格兰菲于 2023 年 5 月引入新股东后，本公司股权被稀释，由原持股比例 28.30334%稀释为 27.31430%，稀释后本公司对格兰菲仍具有重大影响，继续采用权益法核算。本公司将按照稀释后持股比例计算的格兰菲所有者权益其他变动归属于本公司的部分 34,675,655.53 元计入资本公积(其他资本公积)。

注：格兰菲于 2023 年 11 月减资，股东未实缴出资股权退回并注销，本公司持股比例增加，由原持股比例 27.31430%增持为 27.4378%，增持后本公司对格兰菲仍具有重大影响，继续采用权益法核算。本公司将按照增持后持股比例计算的格兰菲所有者权益其他变动归属于本公司的部分 -3,476,235.54 元计入资本公积(其他资本公积)。

③ 2022 年度

被投资单位	2021 年	本期增减变动				
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动 (注)
联营企业						
格兰菲智能科 技股份有限公 司	461,302,021.55	-	-	-90,831,043.22	-	76,317,217.90

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022 年	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	12 月 31 日	期初余额	期末余额
联营企业						
格兰菲智能科技股份有限公	-	-	-	446,788,196.23	-	-

注：格兰菲股份支付增加 8,193,039.98 元。

注：格兰菲于 2022 年 7 月引入新股东后，本公司股权被稀释，由原持股比例 36.91227%稀释为 28.30334%，稀释后本公司对格兰菲仍具有重大影响，继续采用权益法核算。本公司将按照稀释后持股比例计算的格兰菲所有者权益其他变动归属于本公司的部分 68,124,177.92 元计入资本公积(其他资本公积)。

(2) 长期股权投资的减值测试情况

未发现长期股权投资减值迹象。

10、固定资产

项目	2024 年	2023 年	2022 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
固定资产	444,106,734.61	472,658,767.12	519,048,583.69
固定资产清理	=	=	=
合计	<u>444,106,734.61</u>	<u>472,658,767.12</u>	<u>519,048,583.69</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

1) 2024 年度

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
账面原值						
2023 年 12 月 31 日	491,771,443.58	167,858,430.59	150,326,843.01	12,258,999.58	728,920.36	822,944,637.12
本期增加金额	-	9,240,326.63	5,762,982.20	275,618.59	-	15,278,927.42
其中：购置	-	9,240,326.63	5,762,982.20	275,618.59	-	15,278,927.42
本期减少金额	-	2,982,258.07	2,518,722.71	4,502.57	-	5,505,483.35
其中：处置或报废	-	2,982,258.07	2,518,722.71	4,502.57	-	5,505,483.35
其他变动（汇率影响）	-	606.95	17,163.91	-	-	17,770.86
2024 年 12 月 31 日	491,771,443.58	174,117,106.10	153,588,266.41	12,530,115.60	728,920.36	832,735,852.05

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
累计折旧						
2023 年 12 月 31 日	87,552,059.37	139,213,575.36	113,480,574.25	9,396,527.71	643,133.31	350,285,870.00
本期增加金额	17,856,811.44	10,173,265.84	14,369,080.67	1,114,536.78	12,895.01	43,526,589.74
其中：计提	17,856,811.44	10,173,265.84	14,369,080.67	1,114,536.78	12,895.01	43,526,589.74
本期减少金额	-	2,692,440.13	2,504,618.85	4,052.32	-	5,201,111.30
其中：处置或报废	-	2,692,440.13	2,504,618.85	4,052.32	-	5,201,111.30
其他变动（汇率影响）	-	605.09	17,163.91	-	-	17,769.00
2024 年 12 月 31 日	105,408,870.81	146,695,006.16	125,362,199.98	10,507,012.17	656,028.32	388,629,117.44
减值准备						
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2024 年 12 月 31 日	386,362,572.77	27,422,099.94	28,226,066.43	2,023,103.43	72,892.04	444,106,734.61
2023 年 12 月 31 日	404,219,384.21	28,644,855.23	36,846,268.76	2,862,471.87	85,787.05	472,658,767.12

2) 2023 年度

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
账面原值						
2022 年 12 月 31 日	491,771,443.58	165,626,172.44	144,247,322.58	12,478,136.11	728,920.36	814,851,995.07
本期增加金额	-	4,643,316.96	6,531,110.15	270,171.68	-	11,444,598.79
其中：购置	-	4,643,316.96	6,531,110.15	270,171.68	-	11,444,598.79
本期减少金额	-	2,412,450.69	491,673.85	489,308.21	-	3,393,432.75
其中：处置或报废	-	2,412,450.69	491,673.85	489,308.21	-	3,393,432.75
其他变动（汇率影响）	-	1,391.88	40,084.13	-	-	41,476.01
2023 年 12 月 31 日	491,771,443.58	167,858,430.59	150,326,843.01	12,258,999.58	728,920.36	822,944,637.12
累计折旧						
2022 年 12 月 31 日	69,695,247.93	127,303,898.10	89,724,046.28	8,596,058.95	484,160.12	295,803,411.38
本期增加金额	17,856,811.44	14,079,575.27	24,162,641.44	1,133,112.49	158,973.19	57,391,113.83
其中：计提	17,856,811.44	14,079,575.27	24,162,641.44	1,133,112.49	158,973.19	57,391,113.83
本期减少金额	-	2,171,205.81	446,197.60	332,643.73	-	2,950,047.14
其中：处置或报废	-	2,171,205.81	446,197.60	332,643.73	-	2,950,047.14
其他变动（汇率影响）	-	1,307.80	40,084.13	-	-	41,391.93
2023 年 12 月 31 日	87,552,059.37	139,213,575.36	113,480,574.25	9,396,527.71	643,133.31	350,285,870.00
减值准备						
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2023 年 12 月 31 日	404,219,384.21	28,644,855.23	36,846,268.76	2,862,471.87	85,787.05	472,658,767.12
2022 年 12 月 31 日	422,076,195.65	38,322,274.34	54,523,276.30	3,882,077.16	244,760.24	519,048,583.69

3) 2022 年度

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
账面原值						
2021 年 12 月 31 日	491,771,443.58	186,587,238.66	127,524,365.51	13,927,181.24	728,920.36	820,539,149.35
本期增加金额	-	5,610,169.05	17,560,317.50	36,545.13	-	23,207,031.68
其中：购置	-	5,610,169.05	17,560,317.50	36,545.13	-	23,207,031.68
本期减少金额	-	26,578,175.79	1,044,719.01	1,485,590.26	-	29,108,485.06
其中：处置或报废	-	26,578,175.79	1,044,719.01	1,485,590.26	-	29,108,485.06
其他变动（汇率影响）	-	6,940.52	207,358.58	-	-	214,299.10
2022 年 12 月 31 日	491,771,443.58	165,626,172.44	144,247,322.58	12,478,136.11	728,920.36	814,851,995.07
累计折旧						
2021 年 12 月 31 日	51,838,436.49	131,785,723.21	67,776,316.79	8,619,767.04	320,153.00	260,340,396.53
本期增加金额	17,856,811.44	17,998,499.84	22,526,210.00	1,287,467.30	164,007.12	59,832,995.70
其中：计提	17,856,811.44	17,998,499.84	22,526,210.00	1,287,467.30	164,007.12	59,832,995.70
本期减少金额	-	22,486,320.44	785,510.38	1,311,175.39	-	24,583,006.21
其中：处置或报废	-	22,486,320.44	785,510.38	1,311,175.39	-	24,583,006.21
其他变动（汇率影响）	-	5,995.49	207,029.87	-	-	213,025.36
2022 年 12 月 31 日	69,695,247.93	127,303,898.10	89,724,046.28	8,596,058.95	484,160.12	295,803,411.38
减值准备						
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2022 年 12 月 31 日	422,076,195.65	38,322,274.34	54,523,276.30	3,882,077.16	244,760.24	519,048,583.69
2021 年 12 月 31 日	439,933,007.09	54,801,515.45	59,748,048.72	5,307,414.20	408,767.36	560,198,752.82

② 于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③ 于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

④ 于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

<u>项目</u>	<u>2024 年</u>	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
在建工程	-	-	180,893.30
工程物资	=	=	=
合计	=	=	<u>180,893.30</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

<u>项目</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面净值</u>
软件系统	180,893.30	-	180,893.30

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

① 2024 年度

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>
账面原值	
2023 年 12 月 31 日	20,169,109.35
本年增加金额	13,115,781.48
其中：新增租赁	13,115,781.48
本年减少金额	6,670,653.44
其中：处置	6,670,653.44
其他变动（汇率影响）	-
2024 年 12 月 31 日	26,614,237.39
累计折旧	
2023 年 12 月 31 日	12,893,926.65
本年增加金额	10,321,053.83
其中：计提	10,321,053.83
本年减少金额	6,670,653.44
其中：处置	6,670,653.44
其他变动（汇率影响）	-
2024 年 12 月 31 日	16,544,327.04

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物
减值准备	
2023 年 12 月 31 日	-
本年增加金额	-
其中：计提	-
本年减少金额	-
其中：处置	-
2024 年 12 月 31 日	-
账面价值	
2024 年 12 月 31 日	10,069,910.35
2023 年 12 月 31 日	7,275,182.70

② 2023 年度

项目	房屋及建筑物
账面原值	
2022 年 12 月 31 日	32,609,408.82
本年增加金额	6,670,653.44
其中：新增租赁	6,670,653.44
本年减少金额	19,213,248.06
其中：处置	19,213,248.06
其他变动（汇率影响）	102,295.15
2023 年 12 月 31 日	20,169,109.35
累计折旧	
2022 年 12 月 31 日	20,655,372.23
本年增加金额	11,355,002.31
其中：计提	11,355,002.31
本年减少金额	19,213,248.06
其中：处置	19,213,248.06
其他变动（汇率影响）	96,800.17
2023 年 12 月 31 日	12,893,926.65
减值准备	
2022 年 12 月 31 日	-
本年增加金额	-
其中：计提	-
本年减少金额	-
其中：处置	-
2023 年 12 月 31 日	-
账面价值	
2023 年 12 月 31 日	7,275,182.70
2022 年 12 月 31 日	11,954,036.59

③ 2022 年度

项目	房屋及建筑物
账面原值	
2021 年 12 月 31 日	27,537,124.24
本年增加金额	7,734,869.63
其中：新增租赁	7,734,869.63
本年减少金额	2,945,553.02
其中：处置	2,945,553.02
其他变动（汇率影响）	282,967.97
2022 年 12 月 31 日	32,609,408.82
累计折旧	
2021 年 12 月 31 日	11,556,270.98
本年增加金额	11,899,275.29
其中：计提	11,899,275.29
本年减少金额	2,945,553.02
其中：处置	2,945,553.02
其他变动（汇率影响）	145,378.98
2022 年 12 月 31 日	20,655,372.23
减值准备	
2021 年 12 月 31 日	-
本年增加金额	-
其中：计提	-
本年减少金额	-
其中：处置	-
2022 年 12 月 31 日	-
账面价值	
2022 年 12 月 31 日	11,954,036.59
2021 年 12 月 31 日	15,980,853.26

13、无形资产

(1) 无形资产情况

① 2024 年度

项目	车辆牌照	专有技术	软件使用权	合计
账面原值				
2023 年 12 月 31 日	342,400.00	2,271,255,919.56	30,498,442.80	2,302,096,762.36
本期增加金额	-	480,644,981.52	57,629,925.73	538,274,907.25
其中：购置	-	-	57,629,925.73	57,629,925.73
内部研发	-	480,644,981.52	-	480,644,981.52

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	车辆牌照	专有技术	软件使用权	合计
本期减少金额	-	174,161,172.18	67,853,846.97	242,015,019.15
其中：处置或报废	-	174,161,172.18	67,853,846.97	242,015,019.15
2024 年 12 月 31 日	342,400.00	2,577,739,728.90	20,274,521.56	2,598,356,650.46
累计摊销				
2023 年 12 月 31 日	144,464.85	812,437,944.34	19,582,017.31	832,164,426.50
本期增加金额	34,239.96	246,004,465.62	58,399,902.27	304,438,607.85
其中：计提	34,239.96	246,004,465.62	58,399,902.27	304,438,607.85
本期减少金额	-	173,917,248.50	67,228,090.12	241,145,338.62
其中：处置或报废	-	173,917,248.50	67,228,090.12	241,145,338.62
2024 年 12 月 31 日	178,704.81	884,525,161.46	10,753,829.46	895,457,695.73
减值准备				
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2024 年 12 月 31 日	163,695.19	1,693,214,567.44	9,520,692.10	1,702,898,954.73
2023 年 12 月 31 日	197,935.15	1,458,817,975.22	10,916,425.49	1,469,932,335.86

说明：截止 2024 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产净额为 705,975,985.76 元，占无形资产余额的比例 41.46%。根据公司委托的金证（上海）资产评估有限公司所出具的《上海兆芯集成电路股份有限公司拟对部分资产进行减值测试所涉及的无形资产及开发支出可收回金额资产评估报告》（金证评报字【2025】第 0092 号），截止至 2024 年 12 月 31 日，对相关无形资产及开发支出无须计提减值准备。

② 2023 年度

项目	车辆牌照	专有技术	软件使用权	合计
账面原值				
2022 年 12 月 31 日	342,400.00	2,271,255,919.56	32,039,133.02	2,303,637,452.58
本期增加金额	-	-	48,995,306.99	48,995,306.99
其中：购置	-	-	48,814,413.69	48,814,413.69
内部研发	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	180,893.30	180,893.30
本期减少金额	-	-	50,535,997.21	50,535,997.21
其中：处置或报废	-	-	50,535,997.21	50,535,997.21
2023 年 12 月 31 日	342,400.00	2,271,255,919.56	30,498,442.80	2,302,096,762.36

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	车辆牌照	专有技术	软件使用权	合计
累计摊销				
2022 年 12 月 31 日	110,224.89	603,038,559.58	19,280,309.35	622,429,093.82
本期增加金额	34,239.96	209,399,384.76	49,778,076.92	259,211,701.64
其中：计提	34,239.96	209,399,384.76	49,778,076.92	259,211,701.64
本期减少金额	-	-	49,476,368.96	49,476,368.96
其中：处置或报废	-	-	49,476,368.96	49,476,368.96
2023 年 12 月 31 日	144,464.85	812,437,944.34	19,582,017.31	832,164,426.50
减值准备				
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	197,935.15	1,458,817,975.22	10,916,425.49	1,469,932,335.86
2022 年 12 月 31 日	232,175.11	1,668,217,359.98	12,758,823.67	1,681,208,358.76

说明：截止 2023 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产净额为 298,951,376.26 元，占无形资产余额的比例 20.34%。根据公司委托的上海东洲资产评估有限公司所出具的《上海兆芯集成电路股份有限公司拟对部分资产进行减值测试所涉及的无形资产及开发支出可回收价值资产评估报告》（东洲评报字【2024】第 1441 号），截止至 2023 年 12 月 31 日，对相关无形资产及开发支出无须计提减值准备。

③ 2022 年度

项目	车辆牌照	专有技术	软件使用权	合计
账面原值				
2021 年 12 月 31 日	342,400.00	1,973,247,985.98	26,576,540.78	2,000,166,926.76
本期增加金额	-	298,638,914.05	53,736,909.94	352,375,823.99
其中：购置	-	13,757,207.00	52,829,465.69	66,586,672.69
内部研发	-	284,881,707.05	-	284,881,707.05
在建工程转入	-	-	907,444.25	907,444.25
本期减少金额	-	630,980.47	48,274,317.70	48,905,298.17
其中：处置或报废	-	630,980.47	48,274,317.70	48,905,298.17
2022 年 12 月 31 日	342,400.00	2,271,255,919.56	32,039,133.02	2,303,637,452.58
累计摊销				
2021 年 12 月 31 日	75,984.93	420,016,698.93	14,881,980.31	434,974,664.17
本期增加金额	34,239.96	183,496,135.51	52,504,179.86	236,034,555.33
其中：计提	34,239.96	183,496,135.51	52,504,179.86	236,034,555.33

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	车辆牌照	专有技术	软件使用权	合计
本期减少金额	-	474,274.86	48,105,850.82	48,580,125.68
其中：处置或报废	-	474,274.86	48,105,850.82	48,580,125.68
2022 年 12 月 31 日	110,224.89	603,038,559.58	19,280,309.35	622,429,093.82
减值准备				
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2022 年 12 月 31 日	232,175.11	1,668,217,359.98	12,758,823.67	1,681,208,358.76
2021 年 12 月 31 日	266,415.07	1,553,231,287.05	11,694,560.47	1,565,192,262.59

说明：截止 2022 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产净额为 335,864,250.34 元，占无形资产余额的比例 19.98%。根据公司委托的上海东洲资产评估有限公司所出具的《上海兆芯集成电路股份有限公司拟对部分资产进行减值测试所涉及的无形资产及开发支出可回收价值资产评估报告》（东洲评报字【2023】第 2418 号），截止至 2022 年 12 月 31 日，对相关无形资产及开发支出无须计提减值准备。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

① 2024 年度

被投资单位名称	2023 年	本期增加		本期减少		2024 年
或形成商誉的事项	12 月 31 日	企业合并形成	其他	处置	其他	12 月 31 日
北京兆芯电子 科技有限公司	6,863,731.01	-	-	-	-	6,863,731.01
VIA Alliance Technology, Inc.	5,452,708.74	=	=	=	=	5,452,708.74
合计	12,316,439.75	=	=	=	=	12,316,439.75

② 2023 年度

被投资单位名称	2022 年	本期增加		本期减少		2023 年
或形成商誉的事项	12 月 31 日	企业合并形成	其他	处置	其他	12 月 31 日
北京兆芯电子 科技有限公司	6,863,731.01	-	-	-	-	6,863,731.01
VIA Alliance Technology, Inc.	5,452,708.74	=	=	=	=	5,452,708.74
合计	12,316,439.75	=	=	=	=	12,316,439.75

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 2022 年度

被投资单位名称	2021 年	本期增加		本期减少		2022 年
或形成商誉的事项	12 月 31 日	企业合并形成	其他	处置	其他	12 月 31 日
北京兆芯电子 科技有限公司	6,863,731.01	-	-	-	-	6,863,731.01
VIA Alliance Technology, Inc.	5,452,708.74	=	=	=	=	5,452,708.74
合计	12,316,439.75	=	=	=	=	12,316,439.75

(2) 商誉减值准备

① 2024 年度

被投资单位名称	2023 年	本期增加		本期减少		2024 年
或形成商誉的事项	12 月 31 日	计提	其他	处置	其他	12 月 31 日
北京兆芯电子 科技有限公司	6,863,731.01	-	-	-	-	6,863,731.01
(注 1)						
VIA Alliance Technology, Inc.(注 2)	5,452,708.74	=	=	=	=	5,452,708.74
合计	12,316,439.75	=	=	=	=	12,316,439.75

② 2023 年度

被投资单位名称	2022 年	本期增加		本期减少		2023 年
或形成商誉的事项	12 月 31 日	计提	其他	处置	其他	12 月 31 日
北京兆芯电子 科技有限公司	6,863,731.01	-	-	-	-	6,863,731.01
(注 1)						
VIA Alliance Technology, Inc.(注 2)	5,452,708.74	=	=	=	=	5,452,708.74
合计	12,316,439.75	=	=	=	=	12,316,439.75

③ 2022 年度

被投资单位名称	2021 年	本期增加		本期减少		2022 年
或形成商誉的事项	12 月 31 日	计提	其他	处置	其他	12 月 31 日
北京兆芯电子 科技有限公司	6,863,731.01	-	-	-	-	6,863,731.01
(注 1)						

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位名称	2021 年	本期增加		本期减少		2022 年
或形成商誉的事项	12 月 31 日	计提	其他	处置	其他	12 月 31 日
VIA Alliance Technology, Inc.(注 2)	5,452,708.74	=	=	=	=	5,452,708.74
合计	12,316,439.75	=	=	=	=	12,316,439.75

注 1: 于 2014 年 12 月, 本公司以人民币 1,019,548.00 元的对价收购北京兆芯电子科技有限公司 100% 股权, 对其实施控制。于购买日, 合并成本超过被购买方可辨认净资产公允价值的部分为人民币 6,863,731.01 元, 确认为合并商誉。2016 年 12 月 31 日, 本公司对上述商誉全额计提减值准备。

注 2: 于 2014 年 9 月, 本公司以美元 1,250,000.00 元的对价收购 VIA Alliance Technology, Inc. 100% 股权, 对其实施控制。于购买日, 合并成本超过被购买方可辨认净资产公允价值的部分为美元 886,259.04 元, 折合人民币 5,452,708.74 元, 确认为合并商誉。2016 年 12 月 31 日, 本公司对上述商誉全额计提减值准备。

15、长期待摊费用

(1) 2024 年度

项目	2023 年	本年增加	本年摊销	其他减少	2024 年
	12 月 31 日				12 月 31 日
装修费	5,993,214.89	83,112.93	2,905,207.80	62,407.39	3,108,712.63
其他	191,473.80	437,518.84	224,486.24	=	404,506.40
合计	6,184,688.69	520,631.77	3,129,694.04	62,407.39	3,513,219.03

(2) 2023 年度

项目	2022 年	本年增加	本年摊销	其他减少	2023 年
	12 月 31 日				12 月 31 日
装修费	8,553,458.49	1,734,531.37	3,870,907.48	423,867.49	5,993,214.89
其他	146,519.74	115,522.32	70,568.26	=	191,473.80
合计	8,699,978.23	1,850,053.69	3,941,475.74	423,867.49	6,184,688.69

(3) 2022 年度

项目	2021 年	本年增加	本年摊销	其他减少	2022 年
	12 月 31 日				12 月 31 日
装修费	15,305,307.59	96,330.27	6,848,179.37	-	8,553,458.49
其他	90,852.84	133,038.84	40,769.01	36,602.93	146,519.74
合计	15,396,160.43	229,369.11	6,888,948.38	36,602.93	8,699,978.23

16、递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	10,069,910.35	1,510,486.56

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	7,275,182.70	1,392,077.89

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	12,074,226.37	2,519,084.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产折旧	10,069,910.35	1,510,486.56

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产折旧	7,275,182.70	1,392,077.89

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产折旧	11,954,036.59	2,483,219.52

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年	2023 年	2022 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	638,758,763.03	431,496,529.64	216,500,393.47
未弥补亏损	9,013,980,597.93	8,434,125,315.35	7,581,319,161.16
合计	9,652,739,360.96	8,865,621,844.99	7,797,819,554.63

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	-	-	20,176,293.50
2024 年	-	599,555,753.19	599,555,753.19
2025 年	377,754,966.65	394,968,687.57	394,968,687.57
2026 年	538,597,529.14	573,068,919.42	573,492,989.48
2027 年	980,541,803.71	1,032,683,358.40	1,033,413,710.44
2028 年	1,031,753,164.87	1,102,212,826.23	1,031,753,164.87
2029 年	1,285,902,852.34	1,253,732,551.70	1,253,732,551.70
2030 年	1,171,439,019.82	1,154,225,298.90	1,154,225,298.90
2031 年	614,213,646.16	579,742,255.88	579,742,255.88
2032 年	992,400,010.32	940,258,455.63	940,258,455.63
2033 年	874,136,869.79	803,677,208.43	-
2034 年	1,147,240,735.13	=	=
合计	9,013,980,597.93	8,434,125,315.35	7,581,319,161.16

17、其他非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付总部研发大楼购置款	151,933,755.50	-	-

详见附注十五。

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金-银行存款	-	-	1,000.00	ETC 备付金
货币资金-银行存款	-	0.89	5,566.40	保证金账户利息
货币资金-银行存款	13,368,262.76	-	-	研发专门借款 -尚未完成托付供应商款项
货币资金-银行存款	487,339.95	=	=	账户冻结
合计	13,855,602.71	0.89	6,566.40	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
委托贷款	-	-	300,000,000.00
应付未逾期利息	=	=	=
合计	=	=	300,000,000.00

(2) 短期借款的说明：

于 2022 年 12 月 29 日，本公司、上海联和投资有限公司和上海银行徐汇支行签署了合同号为 220220375 的委托贷款借款合同，委托人为上海联和投资有限公司，借款本金为 3 亿元，借款期限自 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 30 日，借款利率为 0%。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	119,353,934.89	72,936,043.28	18,257,941.09
1-2 年	94,339.62	1,761,752.39	109,410.54
2-3 年	-	27,105.00	131,960.00
3 年以上	13,605.00	-	-
合计	119,461,879.51	74,724,900.67	18,499,311.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同预收款	66,945,178.82	220,398,137.82	60,372,203.84

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

① 2024 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
合同预收款	51,495,900.50	尚未结算

② 2023 年度及 2022 年度

无。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

① 2024 年度

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	79,126,854.50	384,631,077.55	401,577,818.99	62,180,113.06
离职后福利-设定提存计划	2,560,011.89	38,041,856.98	37,879,540.76	2,722,328.11
辞退福利	-	4,800,504.91	4,800,504.91	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>81,686,866.39</u>	<u>427,473,439.44</u>	<u>444,257,864.66</u>	<u>64,902,441.17</u>

② 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	73,705,082.38	392,240,198.43	386,818,426.31	79,126,854.50
离职后福利-设定提存计划	2,168,774.57	34,321,924.94	33,930,687.62	2,560,011.89
辞退福利	-	403,354.96	403,354.96	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>75,873,856.95</u>	<u>426,965,478.33</u>	<u>421,152,468.89</u>	<u>81,686,866.39</u>

③ 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	66,712,588.39	386,180,672.82	379,188,178.83	73,705,082.38
离职后福利-设定提存计划	2,432,470.02	32,412,534.13	32,676,229.58	2,168,774.57
辞退福利	25,744.24	3,784,510.52	3,810,254.76	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>69,170,802.65</u>	<u>422,377,717.47</u>	<u>415,674,663.17</u>	<u>75,873,856.95</u>

(2) 短期薪酬列示

① 2024 年度

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	76,582,396.34	327,340,466.00	344,371,140.31	59,551,722.03
职工福利费	-	3,207,001.71	3,207,001.71	-
社会保险费	1,565,677.54	21,982,757.60	21,942,897.82	1,605,537.32
其中：医疗保险	1,376,398.61	19,562,511.00	19,534,699.23	1,404,210.38
工伤保险	34,126.78	500,877.19	498,666.52	36,337.45
生育保险	155,152.15	1,919,369.41	1,909,532.07	164,989.49
住房公积金	825,757.00	29,910,218.00	29,845,358.00	890,617.00
工会经费和职工教育经费	153,023.62	2,190,634.24	2,211,421.15	132,236.71
其他	=	=	=	=

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
合计	<u>79,126,854.50</u>	<u>384,631,077.55</u>	<u>401,577,818.99</u>	<u>62,180,113.06</u>

② 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	71,624,124.27	340,591,437.85	335,633,165.78	76,582,396.34
职工福利费	-	2,540,468.30	2,540,468.30	-
社会保险费	1,325,534.30	20,408,933.58	20,168,790.34	1,565,677.54
其中：医疗保险	1,165,371.21	18,210,385.06	17,999,357.66	1,376,398.61
工伤保险	28,722.23	446,049.24	440,644.69	34,126.78
生育保险	131,440.86	1,752,499.28	1,728,787.99	155,152.15
住房公积金	648,754.00	26,832,297.00	26,655,294.00	825,757.00
工会经费和职工教育经费	106,669.81	1,867,061.70	1,820,707.89	153,023.62
其他	=	=	=	=
合计	<u>73,705,082.38</u>	<u>392,240,198.43</u>	<u>386,818,426.31</u>	<u>79,126,854.50</u>

③ 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	64,216,351.19	336,519,990.10	329,112,217.02	71,624,124.27
职工福利费	-	2,817,640.08	2,817,640.08	-
社会保险费	1,515,305.80	19,825,712.01	20,015,483.51	1,325,534.30
其中：医疗保险	1,335,638.72	17,747,403.54	17,917,671.05	1,165,371.21
工伤保险	32,539.82	427,295.02	431,112.61	28,722.23
生育保险	147,127.26	1,651,013.45	1,666,699.85	131,440.86
住房公积金	848,699.00	25,244,184.00	25,444,129.00	648,754.00
工会经费和职工教育经费	132,232.40	1,773,146.63	1,798,709.22	106,669.81
其他	=	=	=	=
合计	<u>66,712,588.39</u>	<u>386,180,672.82</u>	<u>379,188,178.83</u>	<u>73,705,082.38</u>

(3) 设定提存计划列示

① 2024 年度

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,482,434.40	36,814,483.81	36,657,086.37	2,639,831.84

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
失业保险费	77,577.49	1,227,373.17	1,222,454.39	82,496.27
合计	2,560,011.89	38,041,856.98	37,879,540.76	2,722,328.11

② 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,103,053.66	33,243,503.65	32,864,122.91	2,482,434.40
失业保险费	65,720.91	1,078,421.29	1,066,564.71	77,577.49
合计	2,168,774.57	34,321,924.94	33,930,687.62	2,560,011.89

③ 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,358,618.36	31,368,951.76	31,624,516.46	2,103,053.66
失业保险费	73,851.66	1,043,582.37	1,051,713.12	65,720.91
合计	2,432,470.02	32,412,534.13	32,676,229.58	2,168,774.57

23、应交税费

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
个人所得税	2,527,405.23	2,481,252.89	3,255,370.35
增值税	1,022,960.73	992,495.19	=
合计	3,550,365.96	3,473,748.08	3,255,370.35

24、其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	2,709,037.22	2,410,973.13	1,540,206.85
合计	2,709,037.22	2,410,973.13	1,540,206.85

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
代收代付人才专项奖励	1,712,500.00	1,486,600.00	-
预提费用	596,793.97	772,393.45	1,237,134.77
员工请款	399,743.25	151,979.68	184,780.28
其他	-	-	118,291.80
合计	<u>2,709,037.22</u>	<u>2,410,973.13</u>	<u>1,540,206.85</u>

② 按账龄列示其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	2,709,037.22	2,410,973.13	1,540,206.85

③ 重要的账龄超过 1 年的其他应付款
无。

25、一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	200,000,000.00	500,000,000.00	170,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	915,290.19	1,110,404.15	1,278,123.60
一年内到期的租赁负债	<u>8,412,975.81</u>	<u>5,797,796.17</u>	<u>6,671,394.50</u>
合计	<u>209,328,266.00</u>	<u>506,908,200.32</u>	<u>177,949,518.10</u>

26、其他流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	14,635.09	-	-

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款(注 1)	1,500,000,000.00	1,700,000,000.00	1,870,000,000.00
信用借款(注 2)	221,610,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
长期借款利息	915,290.19	1,110,404.15	1,278,123.60
小计	<u>1,722,525,290.19</u>	<u>2,001,110,404.15</u>	<u>2,171,278,123.60</u>

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	200,000,000.00	500,000,000.00	170,000,000.00
一年内到期的长期借款利息（附注六、25）	915,290.19	1,110,404.15	1,278,123.60
合计	<u>1,521,610,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>2,000,000,000.00</u>

(2) 长期借款的说明

注 1：本公司的长期保证借款主要包括：

① 于 2018 年 12 月 17 日，本公司和国家开发银行签署了合同号为 3100201801100002068 的人民币资金借款总合同，借款本金为 20 亿元，借款期限自 2018 年 12 月 21 日至 2028 年 12 月 21 日，由保证人上海联和投资有限公司提供连带责任保证。2018 年 12 月 17 日上海联和投资有限公司与国家开发银行签署了相关保证合同。该贷款附有契约条件如下：借款人财务指标出现下述情况的：资产负债率高于 80%；借款人总计市场价值达到或超过人民币 10000 万元的资产或以贷款项目所形成资产被查封、冻结、扣押、执行、征收、没收或被采取其他类似措施，且该等措施在开始后 30 个营业日内未被解除；贷款项目出现本合同约定的研发目标未完成等重大风险的；借款人股东持有借款人的股权比例低于 50%，或抽逃出资，或通过关联交易损害贷款人权益，或发生其他贷款人认为损害贷款人在本合同项下合法权益的行为的等视为违约，贷款人有权宣布贷款提前到期，同时要求借款人限期偿还本合同项下贷款本息、费用和其他应付款项，并有权从借款人开立的账户中直接扣收还款资金，直到借款人在本合同项下的债务得到全部清偿；要求借款人支付违约行为发生时贷款余额 0.1%的违约金，违约金不足以补偿给贷款人造成的经济损失的，贷款人有权要求借款人予以赔偿。

② 于 2018 年 12 月 17 日，本公司和国家开发银行就借款总合同的约定，签署了合同号为 3100201801100002069 的 2018 年度借款合同，借款本金为 6 亿元，借款期限自 2018 年 12 月 21 日至 2028 年 12 月 21 日，借款利率适用年利率 4.445%（但如遇国家政策变化或贷款人资金成本等变化，国家开发银行有权单方对该借款利率进行调整，借款利率的具体调整日期和执行标准以《利率调整通知书》上确定的日期和标准为准），于 2024 年 12 月 31 日，借款利率为 3.7950%（2023 年 12 月 31 日借款利率区间：3.7950%至 4.3450%；2022 年 12 月 31 日借款利率：4.3450%）。

③ 于 2019 年 3 月 15 日，本公司和国家开发银行就借款总合同的约定，签署了合同号为 3100201901100002106 的 2019 年度借款合同，借款本金为 8 亿元，借款期限自 2019 年 3 月 21 日至 2028 年 12 月 21 日，借款利率为基准利率 LPR5Y-204BP，于 2024 年 12 月 31 日，借款利率区间为 1.810%-3.7950%（2023 年 12 月 31 日借款利率区间：1.8000%至 4.1950%；2022 年 12 月 31 日借款利率：1.8000%至 4.3450%）。

④ 于 2020 年 4 月 27 日，本公司和国家开发银行就借款总合同的约定，签署了合同号为 3100202001100002414 的 2020 年度借款合同，借款本金为 6 亿元，借款期限自 2020 年 4 月 28 日

至 2028 年 12 月 21 日，借款利率为基准利率 LPR5Y-275BP，于 2024 年 12 月 31 日，借款利率区间为 1.2000%-1.5500%（2023 年 12 月 31 日借款利率区间：1.5500%至 1.8500%；2022 年 12 月 31 日借款利率：1.6000%）。

注 2：本公司的长期信用借款主要包括：

⑤ 于 2024 年 7 月 30 日，本公司和中国建设银行股份有限公司上海张江分行签署了合同号为 HET03101111652024N012L 的固定资产贷款合同，借款本金为 10 亿元，截止到 2024 年 12 月 31 日，公司已提款 221,610,000 元，借款期限自 2024 年 7 月 30 日至 2034 年 7 月 30 日，借款利率为基准利率 LPR5Y-119BP，于 2024 年 12 月 31 日，借款利率区间为 2.4100%-2.6600%。该贷款附有契约条件如下：发生下列情形之一，乙方认为可能危及本合同项下债权安全的：甲方发生承包、托管（接管）、租赁、股份制改造、减少注册资本金、投资、联营、合并、兼并、收购重组、分立、合资、股权转让、实质性增加债务融资、（被）申请停业整顿、申请解散、被撤销、（被）申请破产、控股股东/实际控制人变更或重大资产转让、停产、歇业、被有权机关施以高额罚款、被注销登记、被吊销营业执照、涉及重大法律纠纷、经营及财务状况明显趋差、信用状况下降、法定代表人或主要负责人无法正常履行职责；甲方没有履行其他到期债务（包括对中国建设银行各级机构或其他第三方的到期债务），低价或无偿转让财产，以自有或共有房产设立居住权，减免第三方债务，怠于行使债权或其他权利，或为第三方提供担保；甲方财务指标未能持续符合附件 2 “财务指标约束条款”的要求；项目进度落后于资金使用进度；甲方任一账户（包括但不限于还款账户等乙方监控账户）内资金出现异常波动、贷款资金使用出现异常或规避受托支付等视为违约，贷款人有权宣布贷款立即到期，要求借款人立即偿还本合同项下所有到期及未到期债务的本金、利息和费用。

28、租赁负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	10,633,066.55	7,864,442.23	12,938,014.43
减：未确认融资费用	226,580.84	192,718.15	520,659.74
小计	<u>10,406,485.71</u>	<u>7,671,724.08</u>	<u>12,417,354.69</u>
减：一年到到期的租赁负债（附注六、25）	8,412,975.81	5,797,796.17	6,671,394.50
合计	<u>1,993,509.90</u>	<u>1,873,927.91</u>	<u>5,745,960.19</u>

29、长期应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
融资租赁	-	-	6,769.66

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

30、预计负债

<u>项目</u>	<u>2024 年</u>	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
销售折让	1,011,551.65	60,510,480.83	9,931,519.60

31、递延收益

(1) 2024 年度

<u>项目</u>	<u>2023 年</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>其他变动</u>	<u>2024 年</u>	<u>形成原因</u>
	<u>12 月 31 日</u>				<u>12 月 31 日</u>	
项目 E	2,835,000.00	-	420,000.00	-	2,415,000.00	政府补助
项目 A	2,178,850.88	-	1,201,255.92	-	977,594.96	政府补助
项目 D	108,499.52	-	108,499.52	-	-	政府补助
面向高性能国 产 CPU 的浮点 运算单元关键 技术研究	6,956.11	-		-	6,956.11	政府补助
设计环节国产 模拟和数字 EDA 验证	-	6,392,000.00	6,392,000.00	-	-	政府补助
基于国产关键 软硬件的新型 工业控制计算 平台研发及应 用示范	=	<u>282,700.00</u>	<u>282,700.00</u>	=	=	政府补助
合计	<u>5,129,306.51</u>	<u>6,674,700.00</u>	<u>8,404,455.44</u>	=	<u>3,399,551.07</u>	

(2) 2023 年度

<u>项目</u>	<u>2022 年</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>其他变动</u>	<u>2023 年</u>	<u>形成原因</u>
	<u>12 月 31 日</u>				<u>12 月 31 日</u>	
项目 E	5,220,612.63	-	2,385,612.63	-	2,835,000.00	政府补助
项目 A	3,394,176.32	168,936,437.37	170,151,762.81	-	2,178,850.88	政府补助
项目 D	1,334,655.89	-	1,226,156.37	-	108,499.52	政府补助
面向高性能国 产 CPU 的浮点 运算单元关键 技术研究	194,527.43	-	187,571.32	-	6,956.11	政府补助
项目 F	-	15,280,000.00	15,280,000.00	-	-	政府补助

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动	2023 年 12 月 31 日	形成原因
基于国产关键 软硬件的新型 工业控制计算 平台研发及应 用示范	-	715,000.00	715,000.00	-	-	政府补助
项目 G	-	500,000.00	500,000.00	-	-	政府补助
项目结余	<u>3,086,932.48</u>	=	<u>3,086,932.48</u>	=	=	政府补助
合计	<u>13,230,904.75</u>	<u>185,431,437.37</u>	<u>193,533,035.61</u>	=	<u>5,129,306.51</u>	

(3) 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动	2022 年 12 月 31 日	形成原因
项目 A	4,609,501.76	168,936,415.42	170,151,740.86	-	3,394,176.32	政府补助
项目 E	9,060,323.43	-	3,839,710.80	-	5,220,612.63	政府补助
项目 D	1,597,514.57	-	262,858.68	-	1,334,655.89	政府补助
面向高性能国 产 CPU 的浮点 运算单元关键 技术研究	349,000.00	-	154,472.57	-	194,527.43	政府补助
项目结余	<u>4,065,609.72</u>	=	<u>978,677.24</u>	=	<u>3,086,932.48</u>	政府补助
合计	<u>19,681,949.48</u>	<u>168,936,415.42</u>	<u>175,387,460.15</u>	=	<u>13,230,904.75</u>	

32、股本

(1) 股本总额

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股本	1,744,175,081.00	1,744,175,081.00	8,341,947,446.25

(2) 报告期股本变动情况详见附注一、4、“历史沿革”、一、5、“股份制改制”及一、6、“股份公司增资”。

33、资本公积

(1) 2024 年度

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	4,262,091,846.27	7,564,982.00	-	4,269,656,828.27
其他资本公积	45,991,556.35	22,914,016.28	=	68,905,572.63
合计	4,308,083,402.62	30,478,998.28	=	4,338,562,400.90

2024 年度资本公积变动原因系：

- ① 股东出资超过注册资本溢价 7,564,982.00 元计入资本公积(股本溢价)；
- ② 权益法核算子公司格兰菲股份支付增加 14,984,786.22 元；
- ③ 2024 年 12 月，权益法核算子公司格兰菲与投资人协商一致，投资人确认自愿放弃回购权条款，格兰菲按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定终止确认金融负债及利息。本公司按照持股比例增加投资收益 55,601,219.12 元、增加资本公积 7,929,230.06 元。

(2) 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	3,132,352,491.37	4,260,899,523.39	3,131,160,168.49	4,262,091,846.27
其他资本公积	81,306,244.36	45,386,560.24	80,701,248.25	45,991,556.35
合计	3,213,658,735.73	4,306,286,083.63	3,211,861,416.74	4,308,083,402.62

2023 年度资本公积变动原因系：

- ① 股东出资超过注册资本溢价 946,603,791.00 元计入资本公积(股本溢价)；
- ② 权益法核算子公司格兰菲股份支付增加 14,187,140.25 元；
- ③ 权益法核算子公司格兰菲于 2023 年 5 月引入新股东后，本公司股权被稀释，由原持股比例 28.30334%稀释为 27.31430%，稀释后本公司对格兰菲仍具有重大影响，继续采用权益法核算。本公司将按照稀释后持股比例计算的格兰菲所有者权益其他变动归属于本公司的部分 34,675,655.53 元计入资本公积(其他资本公积)；
- ④ 权益法核算子公司格兰菲于 2023 年 11 月减资，股东未实缴出资股权退回并注销，本公司持股比例增加，由原持股比例 27.31430%增持为 27.4378%，增持后本公司对格兰菲仍具有重大影响，继续采用权益法核算。本公司将按照增持后持股比例计算的格兰菲所有者权益其他变动归属于本公司的部分-3,476,235.54 元计入资本公积(其他资本公积)；
- ⑤ 2023 年 3 月，本公司以 2022 年 11 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，以截至基准日母公司净资产 4,974,295,732.39 元折股，折合股份 1,660,000,000 股(每股面值 1 元)，剩余

3,314,295,732.39 元计入资本公积。基准日母公司净资产 4,974,295,732.39 元，其中：实收资本 8,341,947,446.25 元、资本公积 3,211,861,416.74 元、未分配利润-6,579,513,130.60 元。

(3) 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	1,931,496,402.59	1,200,971,208.95	115,120.17	3,132,352,491.37
其他资本公积	4,989,026.46	76,317,217.90	-	81,306,244.36
合计	1,936,485,429.05	1,277,288,426.85	115,120.17	3,213,658,735.73

2022 年度资本公积变动原因系：

- ① 股东出资超过注册资本溢价 1,200,971,208.95 元计入资本公积(股本溢价)；
- ② 权益法核算子公司格兰菲股份支付增加 8,193,039.98 元；
- ③ 权益法核算子公司格兰菲于 2022 年 7 月引入新股东后，本公司股权被稀释，由原持股比例 36.91227%稀释为 28.30334%，稀释后本公司对格兰菲仍具有重大影响，继续采用权益法核算。本公司将按照稀释后持股比例计算的格兰菲所有者权益其他变动归属于本公司的部分 68,124,177.92 元计入资本公积(其他资本公积)；
- ④ 2022 年 11 月，本公司与子公司山东兆芯集成电路有限公司少数股东山东理想国股权投资基金管理有限公司签订《股权转让协议》，以 1,000,000.00 元取得山东兆芯集成电路有限公司 10% 股权。支付对价高于按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的金额 115,120.17 元调整资本公积(股本溢价)。

34、其他综合收益

(1) 2024 年度

项目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益
将重分类进损益的其他综合收益				
其中：外币财务报表折算差额	2,994,001.84	811,105.00	-	-

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	本期发生金额			2024 年
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	12 月 31 日
将重分类进损益的其他综合收益				
其中：外币财务报表折算差额	-	811,105.00	-	3,805,106.84

(2) 2023 年度

项目	2022 年	本期发生金额		
	12 月 31 日	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益				
其中：外币财务报表折算差额	2,292,267.79	701,734.05	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			2023 年
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	12 月 31 日
将重分类进损益的其他综合收益				
其中：外币财务报表折算差额	-	701,734.05	-	2,994,001.84

(3) 2022 年度

项目	2021 年	本期发生金额		
	12 月 31 日	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益				
其中：外币财务报表折算差额	-1,929,426.65	4,221,694.44	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			2022 年
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	12 月 31 日
将重分类进损益的其他综合收益				
其中：外币财务报表折算差额	-	4,221,694.44	-	2,292,267.79

35、未分配利润

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-1,591,657,563.93	-7,495,586,131.53	-6,768,973,290.19
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	-1,591,657,563.93	-7,495,586,131.53	-6,768,973,290.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-951,391,667.72	-675,584,563.00	-726,612,841.34
净资产折股(注)	-	6,579,513,130.60	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-2,543,049,231.65	-1,591,657,563.93	-7,495,586,131.53

注：详见附注一、5、“股份制改制”。

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	881,865,069.86	752,137,825.18
其他业务	<u>7,350,174.57</u>	<u>178,740.57</u>
合计	<u>889,215,244.43</u>	<u>752,316,565.75</u>

(续上表)

项目	2023 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	553,714,291.17	371,175,783.82
其他业务	<u>1,413,871.03</u>	<u>1,021,479.53</u>
合计	<u>555,128,162.20</u>	<u>372,197,263.35</u>

(续上表)

项目	2022 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	327,240,938.42	200,846,992.12
其他业务	<u>12,803,134.66</u>	<u>7,282,371.77</u>
合计	<u>340,044,073.08</u>	<u>208,129,363.89</u>

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

<u>合同分类</u>	2024 年度	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：主营业务收入	881,865,069.86	752,137,825.18
“开先”系列 PC/嵌入式处理器	761,212,807.83	654,223,816.20
“开胜”系列服务器处理器	75,999,779.04	64,344,519.56
配套芯片	44,652,482.99	33,569,489.42

(续上表)

<u>合同分类</u>	2023 年度	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：主营业务收入	553,714,291.17	371,175,783.82
“开先”系列 PC/嵌入式处理器	501,526,958.46	330,222,626.87
“开胜”系列服务器处理器	11,735,062.85	8,967,243.41
配套芯片	40,452,269.86	31,985,913.54

(续上表)

<u>合同分类</u>	2022 年度	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：主营业务收入	327,240,938.42	200,846,992.12
“开先”系列 PC/嵌入式处理器	287,182,700.19	172,007,833.54
“开胜”系列服务器处理器	3,016,621.42	624,183.40
配套芯片	37,041,616.81	28,214,975.18

37、税金及附加

<u>项目</u>	<u>2024 年度</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
房产税	4,151,668.30	4,147,963.69	4,146,015.02
印花税	1,024,755.95	1,375,308.72	520,981.66
城市维护建设税	196,243.28	130,424.33	-
教育费附加	84,104.26	55,896.14	-
地方教育费附加	56,069.50	37,264.09	-
土地使用税	7,999.76	7,999.76	7,999.76
车船使用税	1,880.00	1,880.00	1,080.00
环境保护税	=	=	=
合计	<u>5,522,721.05</u>	<u>5,756,736.73</u>	<u>4,676,076.44</u>

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

38、销售费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
薪酬类	40,885,564.15	38,966,676.24	39,773,865.91
市场营销费	5,981,993.62	3,954,754.31	2,522,495.67
折旧及摊销	4,299,754.64	3,943,609.63	3,878,606.92
业务招待费	2,991,348.35	2,505,288.09	1,252,544.53
差旅费	2,015,261.93	1,798,414.40	584,408.14
租赁及能源费	1,765,726.62	2,858,926.84	1,821,963.08
办公费	422,516.74	1,568,091.43	1,406,070.53
样品及低耗	344,626.79	4,448,094.08	834,432.22
其他	<u>1,519,560.22</u>	<u>2,071,472.15</u>	<u>1,672,942.81</u>
合计	<u>60,226,353.06</u>	<u>62,115,327.17</u>	<u>53,747,329.81</u>

39、管理费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
薪酬类	49,113,675.18	49,847,558.47	49,817,356.40
折旧及摊销	22,792,186.05	29,769,625.34	35,404,257.87
办公费	5,653,435.44	3,908,929.69	2,873,070.06
中介咨询费	3,706,732.32	5,117,270.34	5,144,101.46
知识产权费	3,690,915.91	3,669,961.57	4,140,387.62
租赁及能源费	2,239,280.32	2,095,532.23	2,488,981.37
差旅费	949,882.71	1,018,193.32	281,604.40
其他杂费	<u>2,855,817.99</u>	<u>2,898,250.30</u>	<u>1,381,653.12</u>
合计	<u>91,001,925.92</u>	<u>98,325,321.26</u>	<u>101,531,412.30</u>

40、研发费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
薪酬类	267,928,621.95	255,590,047.56	235,027,573.35
折旧及摊销	205,701,093.75	193,703,187.10	176,879,924.17
技术服务费	130,015,593.91	190,290,066.03	193,884,814.53
IP 授权费	-	-	96,687,500.00
样品及低耗	12,898,934.96	31,413,787.75	17,128,349.71
流片费	36,879,149.22	62,620,812.49	46,337,987.85
租赁及能源费	9,721,165.77	9,366,680.88	8,576,096.92
办公费	3,748,188.82	4,516,644.49	4,019,353.18
测试认证费	3,021,479.16	2,187,495.17	3,336,736.49
知识产权费	1,687,399.29	2,093,633.38	2,014,060.35

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>项目</u>	<u>2024 年度</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
中介咨询费	583,573.13	625,285.00	267,413.60
软件费	2,682,307.37	140,594.40	17,565.92
差旅费	402,753.07	366,230.68	38,696.31
其他	<u>3,141,815.26</u>	<u>2,097,810.64</u>	<u>4,572,453.22</u>
合计	<u>678,412,075.66</u>	<u>755,012,275.57</u>	<u>788,788,525.60</u>

41、财务费用

<u>项目</u>	<u>2024 年度</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
利息支出	31,331,865.02	40,002,778.08	44,338,315.10
手续费	145,815.03	181,806.36	26,954.73
减：利息收入	3,441,269.06	8,966,305.51	7,043,475.90
汇兑损益	<u>3,212,397.95</u>	<u>478,417.32</u>	<u>-2,038,858.48</u>
合计	<u>31,248,808.94</u>	<u>31,696,696.25</u>	<u>35,282,935.45</u>

42、其他收益

<u>项目</u>	<u>2024 年度</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
政府补助	14,302,085.12	197,316,243.54	176,379,255.65
税费返还	<u>990,666.68</u>	<u>615,647.54</u>	<u>596,409.20</u>
合计	<u>15,292,751.80</u>	<u>197,931,891.08</u>	<u>176,975,664.85</u>

43、投资收益

<u>项目</u>	<u>2024 年度</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
理财产品投资收益	30,010,314.89	46,985,551.75	29,732,790.05
大额存单及定期存款利息	17,818,807.80	18,180,379.58	5,459,958.83
权益法核算的长期股权投资收益	<u>-119,839,338.68</u>	<u>-164,542,084.04</u>	<u>-90,059,775.66</u>
合计	<u>-72,010,215.99</u>	<u>-99,376,152.71</u>	<u>-54,867,026.78</u>

44、公允价值变动收益

<u>项目</u>	<u>2024 年度</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
交易性金融资产公允价值变动收益	-3,742,582.63	783,415.53	2,301,743.21

45、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>2024 年度</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
应收账款坏账准备	145.12	2,800,451.74	-2,311,967.43

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

46、资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价准备	-119,471,089.97	-3,626,677.62	-316,493.81
预付款项减值准备	-40,843,924.87	=	=
合计	-160,315,014.84	-3,626,677.62	-316,493.81

47、资产处置收益

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
长期待摊费用处置收益	-	-423,867.49	-
固定资产处置收益	-245,989.83	-328,919.00	1,918,354.26
无形资产处置收益	-869,680.53	-1,059,628.25	35,383.66
合计	-1,115,670.36	-1,812,414.74	1,953,737.92

48、营业外收入

项目	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	259,000.00	259,000.00
废品收入	213.18	213.18
其他	8,579.73	8,579.73
合计	267,792.91	267,792.91

(续上表)

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	202,946.67	202,946.67
废品收入	16,168.14	16,168.14
其他	843.08	843.08
合计	219,957.89	219,957.89

(续上表)

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,100,000.00	2,100,000.00
违约金收入	43,000.00	43,000.00
废品收入	2,690.26	2,690.26
其他	218.54	218.54
合计	2,145,908.80	2,145,908.80

49、营业外支出

项目	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	43,817.75	43,817.75
捐赠支出	20,000.00	20,000.00
违约金	15,266.59	15,266.59
合计	79,084.34	79,084.34

(续上表)

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,493,114.84	2,493,114.84
非流动资产报废	596.57	596.57
合计	2,493,711.41	2,493,711.41

(续上表)

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,345.24	1,345.24
非流动资产报废	161,552.83	161,552.83
合计	162,898.07	162,898.07

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	176,583.44	-	282,273.60
递延所得税费用	-	35,864.63	10,379.18
合计	176,583.44	35,864.63	292,652.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利润总额	-951,215,084.28	-675,548,698.37	-726,392,901.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-142,682,262.64	-101,332,304.76	-108,958,935.26
子公司适用不同税率的影响	37,511.01	-4,733,680.38	-3,110,509.12
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	18,537,288.19	24,038,587.06	9,293,099.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	584,010.07	869,693.35	282,292.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	185,547,144.73	147,237,588.01	152,992,432.33
研发支出加计扣除的影响	-61,847,107.92	-66,044,018.65	-50,205,727.19
所得税费用	176,583.44	35,864.63	292,652.78

51、其他综合收益

详见附注六、34、其他综合收益。

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
代收代付	5,140,917.63	6,886,577.43	1,769,532.56
利息收入收到的现金	3,441,269.06	8,966,305.51	7,043,475.90
政府补贴收入收到的现金	12,572,329.68	189,214,645.30	172,028,210.92
押金、保证金和备用金收到的现金	110,139,170.80	27,831,612.33	66,589,114.53
其他	640,827.57	668,209.60	236,794.06
合计	131,934,514.74	233,567,350.17	247,667,127.97

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
费用支付的现金	97,619,459.77	100,132,267.75	90,069,783.53
代收代付	3,229,630.40	3,995,559.84	4,005,618.97
押金、保证金和备用金支付的现金	-	27,965,577.00	66,756,412.17
合计	100,849,090.17	132,093,404.59	160,831,814.67

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
赎回结构性存款收到的现金	3,848,200,000.00	5,350,000,000.00	5,450,000,000.00
定期存款到期收回的现金	178,030,828.56	33,988,000.00	-
赎回大额存单收到的现金	106,301,250.00	-	-
结构性存款及大额存单收益、定期存款利息收到的现金	35,665,597.55	49,987,386.36	31,516,757.46
合计	4,168,197,676.11	5,433,975,386.36	5,481,516,757.46

② 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
投资结构性存款支付的现金	2,450,000,000.00	5,598,200,000.00	6,400,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	333,847,673.82	225,610,251.55	195,327,801.35
投资定期存款支付的现金	178,039,500.00	33,988,000.00	-
投资股权支付现金	1,000,000.00	-	1,000,000.00
投资大额存单支付的现金	-	106,301,250.00	500,000,000.00
合计	2,962,887,173.82	5,964,099,501.55	7,096,327,801.35

③ 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

④ 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
收到股东增资款孳息	-	-	19,448.32

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	11,255,917.31	12,315,573.68	12,508,767.25
发行股票筹集资金直接支付的审计、咨询等费用	3,350,000.00	2,400,000.00	-
融资租赁支付的现金	=	7,680.00	92,160.00
合计	14,605,917.31	14,723,253.68	12,600,927.25

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

1) 2024 年度

项目	2023 年	本期增加金额		本期减少金额		2024 年
	12 月 31 日	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	12 月 31 日
短期借款及长期借款	2,001,110,404.15	221,610,000.00	31,073,868.65	531,268,982.61	-	1,722,525,290.19
租赁负债	7,671,724.08	=	13,990,678.94	11,255,917.31	=	10,406,485.71
合计	2,008,782,128.23	221,610,000.00	45,064,547.59	542,524,899.92	=	1,732,931,775.90

2) 2023 年度

项目	2022 年	本期增加金额		本期减少金额		2023 年
	12 月 31 日	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	12 月 31 日
短期借款及长期借款	2,471,278,123.60	-	39,554,600.01	509,722,319.46	-	2,001,110,404.15
租赁负债	12,417,354.69	-	7,569,943.07	12,315,573.68	-	7,671,724.08
长期应付款	6,769.66	=	910.34	7,680.00	=	=
合计	2,483,702,247.95	=	47,125,453.42	522,045,573.14	=	2,008,782,128.23

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3) 2022 年度

项目	2021 年	本期增加金额		本期减少金额		2022 年
	12 月 31 日	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	12 月 31 日
短期借款及长期借款	2,471,844,822.23	400,000,000.00	43,640,351.35	444,207,049.98	-	2,471,278,123.60
租赁负债	15,937,768.68	-	8,988,353.26	12,508,767.25	-	12,417,354.69
长期应付款	85,953.54	=	12,976.12	92,160.00	=	6,769.66
合计	2,487,868,544.45	400,000,000.00	52,641,680.73	456,807,977.23	=	2,483,702,247.95

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	期间	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到/支付其他与经营活动有关的现金	2022 年度及 2023 年度	代收代付政府补助联合单位专项资金	《企业会计准则第 31 号——现金流量表》规定,周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出可以按照净额列报	在现金流量表收到其他与经营活动有关的现金和支付其他与经营活动有关的现金项目以净额列报,不影响经营活动产生的现金流量净额

53、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净亏损	-951,391,667.72	-675,584,563.00	-726,685,554.50
加: 资产减值准备	143,374,500.34	3,626,677.62	316,493.81
信用减值准备	-145.12	-2,800,451.74	2,311,967.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,526,589.74	57,391,113.83	59,832,995.70
使用权资产折旧	10,321,053.83	11,355,002.31	11,899,275.29
无形资产摊销	304,438,607.85	259,211,701.64	236,034,555.33
长期待摊费用摊销	3,129,694.04	3,941,475.74	6,888,948.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	1,115,670.36	1,812,414.74	-1,953,737.92
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	596.57	161,552.83
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	3,742,582.63	-783,415.53	-2,301,743.21
财务费用(收益以“一”号填列)	31,947,707.20	36,872,451.05	48,669,633.28
投资损失(收益以“一”号填列)	72,010,215.99	99,376,152.71	54,867,026.78
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-118,408.67	1,127,006.26	249,128.04
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	118,408.67	-1,091,141.63	-238,748.86
存货的减少(增加以“一”号填列)	-219,140,160.09	-388,857,735.32	-192,799,317.15
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-322,932,360.58	-86,500,432.11	-34,807,021.08
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-213,643,307.02	193,607,024.81	-120,861,722.93
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,093,501,018.55	-487,296,122.05	-658,416,268.78

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	504,926,160.40	710,038,535.59	1,217,678,106.93
减：现金的期初余额	710,038,535.59	1,217,678,106.93	1,226,192,237.59
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净减少额	-205,112,375.19	-507,639,571.34	-8,514,130.66

(2) 报告期内支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 报告期内收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
① 现金	504,926,160.40	710,038,535.59	1,217,678,106.93
其中：库存现金	111,505.67	109,866.06	164,791.36
可随时用于支付的银行存款	504,814,654.73	709,928,669.53	1,217,513,315.57
② 现金等价物	-	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	504,926,160.40	710,038,535.59	1,217,678,106.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	13,855,602.71	0.89	6,566.40

54、使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	理由
货币资金-银行存款	-	-	1,000.00	ETC 备付金
货币资金-银行存款	-	0.89	5,566.40	保证金账户利息
货币资金-银行存款	13,368,262.76	-	-	研发专门借款
				-尚未完成托付供应商款项
货币资金-银行存款	487,339.95	=	=	冻结账户
合计	13,855,602.71	0.89	6,566.40	

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2024 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,060,475.11	7.1884	165,767,919.28
其他应收款			
其中：美元	45,886.53	7.1884	329,850.73
其他流动资产			
其中：美元	5,086,917.81	7.1884	36,566,799.99
应付账款			
其中：美元	1,233,506.52	7.1884	8,866,938.28
其他应付款			
其中：美元	18,588.56	7.1884	133,622.00
预计负债			
其中：美元	140,720.00	7.1884	1,011,551.65

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,540,911.61	7.0827	230,477,514.66
应收账款			
其中：美元	113,794.00	7.0827	805,968.77
其他应收款			
其中：美元	67,629.65	7.0827	479,000.52
其他流动资产			
其中：美元	5,204,872.60	7.0827	36,864,551.16
应付账款			
其中：美元	3,542,590.72	7.0827	25,091,107.73
港币	528,047.52	0.90622	478,527.22
其他应付款			
其中：美元	31,126.69	7.0827	220,461.01
预计负债			
其中：美元	8,543,420.00	7.0827	60,510,480.83

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>折算汇率</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
	<u>外币余额</u>		<u>折算人民币余额</u>
货币资金			
其中：美元	21,739,358.07	6.9646	151,405,933.21
应收账款			
其中：美元	5,927,644.60	6.9646	41,283,673.58
其他应收款			
其中：美元	1,628,843.91	6.9646	11,344,246.30
其他流动资产			
其中：美元	5,029,100.00	6.9646	35,025,669.86
应付账款			
其中：美元	870,374.21	6.9646	6,061,808.22
其他应付款			
其中：美元	89,436.32	6.9646	622,888.19
预计负债			
其中：美元	1,426,000.00	6.9646	9,931,519.60

56、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

② 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

<u>项目</u>	<u>2024 年度</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
短期租赁费用	-	118,354.74	176,088.68

③ 售后租回交易及判断依据

无。

④ 与租赁相关的现金流出

<u>项目</u>	<u>2024 年度</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
与租赁相关的现金流出	11,255,917.31	12,452,260.35	12,785,820.37

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

无。

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
薪酬类	337,312,766.37	338,151,243.62	331,894,816.63
折旧及摊销	267,713,930.02	271,735,719.28	261,961,903.41
技术服务费	130,015,593.91	190,290,066.03	193,884,814.53
流片费	36,879,149.22	131,533,701.94	54,242,903.69
样品及低耗	12,898,934.96	31,413,787.75	17,129,945.76
租赁及能源费	12,063,093.48	12,303,605.66	12,122,881.03
办公费	4,070,005.04	5,030,332.79	4,674,938.55
测试认证费	3,021,479.16	2,187,495.17	3,336,736.49
软件费	2,682,307.37	140,594.40	21,848.48
知识产权费	2,049,891.86	2,162,647.20	2,916,692.88
中介咨询费	583,573.13	625,285.00	284,726.17
差旅费	439,250.74	391,717.00	41,308.73
IP 授权费	-	-	96,687,500.00
其他	3,348,091.49	2,175,557.85	5,209,749.00
合计	813,078,066.75	988,141,753.69	984,410,765.35
其中：费用化研发支出	678,412,075.66	755,012,275.57	788,788,525.60
资本化研发支出	134,665,991.09	233,129,478.12	195,622,239.75

2、符合资本化条件的研发项目

项目	2023 年	本期增加金额		本期减少金额		2024 年
	12 月 31 日	内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	12 月 31 日
处理器世纪大 道微架构设计 技术	201,046,383.05	5,105,718.73	-	206,152,101.78	-	-
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路 设计技术 II 代 -2020	214,052,942.01	3,075,644.87	-	217,128,586.88	-	-
新一代高性能 芯粒微架构技 术	34,247,744.77	58,134,623.00	-	-	-	92,382,367.77
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路 设计技术 II 代 迭代升级-2023	48,458,983.86	62,817,253.31	-	-	-	111,276,237.17

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年	本期增加金额		本期减少金额		2024 年
	12 月 31 日	内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	12 月 31 日
处理器陆家嘴 微架构设计技 术新工艺优化 迭代升级	19,304,624.68	289,873.83	-	19,594,498.51	-	-
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路 设计技术工艺 优化迭代升级 -2021	37,325,668.86	444,125.49	-	37,769,794.35	-	-
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路 设计技术境内 工艺迭代升级	=	4,798,751.86	=	=	=	4,798,751.86
合计	554,436,347.23	134,665,991.09	=	480,644,981.52	=	208,457,356.80

根据公司委托的金证（上海）资产评估有限公司所出具的《上海兆芯集成电路股份有限公司拟对部分资产进行减值测试所涉及的无形资产及开发支出可收回金额资产评估报告》（金证评报字【2025】第 0092 号），截止至 2024 年 12 月 31 日，对相关无形资产及开发支出无须计提减值准备。

(续上表)

项目	2022 年	本期增加金额		本期减少金额		2023 年
	12 月 31 日	内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	12 月 31 日
处理器世纪大 道微架构设计 技术	133,347,827.14	67,698,555.91	-	-	-	201,046,383.05
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路 设计技术 II 代 -2020	162,882,336.69	51,170,605.32	-	-	-	214,052,942.01
新一代高性能 芯粒微架构技 术	-	34,247,744.77	-	-	-	34,247,744.77
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路 设计技术 II 代 迭代升级-2023	-	48,458,983.86	-	-	-	48,458,983.86

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022 年	本期增加金额		本期减少金额		2023 年
	12 月 31 日	内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	12 月 31 日
处理器陆家嘴 微架构设计技 术新工艺优化 迭代升级	7,715,877.57	11,588,747.11	-	-	-	19,304,624.68
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路 设计技术工艺 优化迭代升级 -2021	17,360,827.71	19,964,841.15	=	=	=	37,325,668.86
合计	321,306,869.11	233,129,478.12	=	=	=	554,436,347.23

根据公司委托的上海东洲资产评估有限公司所出具的《上海兆芯集成电路股份有限公司拟对部分资产进行减值测试所涉及的无形资产及开发支出可回收价值资产评估报告》（东洲评报字【2024】第 1441 号），截止至 2023 年 12 月 31 日，对相关无形资产及开发支出无须计提减值准备。

(续上表)

项目	2021 年	本期增加金额		本期减少金额		2022 年
	12 月 31 日	内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	12 月 31 日
处理器永丰微 架构设计技术	109,108,214.43	2,730,274.44	-	111,838,488.87	-	-
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路 设计技术-2019	88,808,423.72	-	-	88,808,423.72	-	-
处理器陆家嘴 微架构设计技 术高能效迭代 升级	53,114,290.50	5,747,464.74	-	58,861,755.24	-	-
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路 设计技术高能 效迭代升级 -2019	22,978,511.89	2,394,527.33	-	25,373,039.22	-	-
处理器世纪大 道微架构设计 技术	45,864,619.58	87,483,207.56	-	-	-	133,347,827.14

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021 年	本期增加金额		本期减少金额		2022 年
	12 月 31 日	内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	12 月 31 日
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路 设计技术 II 代 -2020	87,552,910.24	75,329,426.45	-	-	-	162,882,336.69
处理器陆家嘴 微架构设计技 术新工艺优化 迭代升级	244,515.10	7,471,362.47	-	-	-	7,715,877.57
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路 设计技术工艺 优化迭代升级 -2021	<u>2,894,850.95</u>	<u>14,465,976.76</u>	=	=	=	<u>17,360,827.71</u>
合计	<u>410,566,336.41</u>	<u>195,622,239.75</u>	=	<u>284,881,707.05</u>	=	<u>321,306,869.11</u>

根据公司委托的上海东洲资产评估有限公司所出具的《上海兆芯集成电路股份有限公司拟对部分资产进行减值测试所涉及的无形资产及开发支出可回收价值资产评估报告》（东洲评报字【2023】第 2418 号），截止至 2022 年 12 月 31 日，对相关无形资产及开发支出无须计提减值准备。

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益 产生方式	开始资本化 的时点	具体依据
处理器永丰微架构设计技术	已结项	2022 年 12 月	产品销售	2019 年 1 月	符合资本化条件
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路设计技术-2019	已结项	2022 年 12 月	产品销售	2019 年 1 月	符合资本化条件
处理器陆家嘴微架构设计技术高能效迭代升级	已结项	2022 年 11 月	产品销售	2019 年 12 月	符合资本化条件
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路设计技术高能效迭代升级-2019	已结项	2022 年 11 月	产品销售	2019 年 12 月	符合资本化条件
处理器世纪大道微架构设计技术	已结项	2024 年 3 月	产品销售	2020 年 1 月	符合资本化条件
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路设计技术 II 代-2020	已结项	2024 年 3 月	产品销售	2020 年 1 月	符合资本化条件
处理器陆家嘴微架构设计技术新工艺优化迭代升级	已结项	2024 年 10 月	产品销售	2021 年 10 月	符合资本化条件
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路设计技术工艺优化迭代升级-2021	已结项	2024 年 10 月	产品销售	2021 年 10 月	符合资本化条件

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益 产生方式	开始资本化 的时点	具体依据
新一代高性能芯粒微架构技术	开发中	2025 年 12 月	产品销售	2023 年 4 月	符合资本化条件
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路设计技术 II 代迭代升级-2023	开发中	2025 年 12 月	产品销售	2023 年 4 月	符合资本化条件
芯片组逻辑 IP 及 SoC 定制电路设计技术境内工艺迭代升级	开发中	2026 年 6 月	产品销售	2024 年 11 月	符合资本化条件

(2) 开发支出减值准备
无。

3、重要的外购在研项目

项目	预期产生经济利益的方式	项目资本化或费用化的判断标准	项目资本化或费用化的具体依据
芯片良率提升及性能优化技术	产品销售	是否产生经济利益	不符合资本化条件
生态研发及适配	产品销售	是否产生经济利益	不符合资本化条件
KH-40000 产品开发项目	产品销售	是否产生经济利益	不符合资本化条件
KX-6000G 产品开发项目	产品销售	是否产生经济利益	不符合资本化条件
KX-7000 产品开发项目	产品销售	是否产生经济利益	不符合资本化条件
KX-6000 新工艺产品开发项目	产品销售	是否产生经济利益	不符合资本化条件
KH-50000 产品开发项目	产品销售	是否产生经济利益	不符合资本化条件
国产先进工艺 IO 芯片产品开发项目	产品销售	是否产生经济利益	不符合资本化条件

以上项目均自研与外购相结合。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并
无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无

5、其他原因的合并范围变动

清算子公司情况：

上海晶淬电子科技有限公司曾用名上海兆芯电子科技有限公司，已于 2022 年 11 月 21 日注销；
山东兆芯集成电路有限公司已于 2023 年 10 月 27 日注销；
辽宁兆芯电子科技有限公司已于 2023 年 12 月 27 日注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式
上海晶淬电子科技有限公司	上海	上海	集成电路设计	投资设立
北京兆芯电子科技有限公司	北京	北京	集成电路设计	非同一控制企业合并
西安兆芯集成电路有限公司	西安	西安	集成电路设计	投资设立
Via Alliance Semiconductor (BVI) Co., Ltd.	中国	英属维尔京群岛	集成电路设计	投资设立
VIA Alliance Technology, Inc.	美国	美国	集成电路设计	非同一控制企业合并
Fortune Core Technology Co., Limited (兆芯电子科技有限公司)	中国	香港	集成电路设计	投资设立
山东兆芯集成电路有限公司	济南	济南	集成电路设计	投资设立
辽宁兆芯电子科技有限公司	沈阳	沈阳	集成电路设计	投资设立

(续上表)

子公司名称	2024 年 12 月 31 日 持股比例	2023 年 12 月 31 日 持股比例	2022 年 12 月 31 日 持股比例
-------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	直接	间接	直接	间接	直接	间接
上海晶淬电子科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京兆芯电子科技有限公司	100%	-	100%	-	100%	-
西安兆芯集成电路有限公司	100%	-	100%	-	100%	-
Via Alliance Semiconductor (BVI) Co., Ltd.	100%	-	100%	-	100%	-
VIA Alliance Technology, Inc.	-	100%	-	100%	-	100%
Fortune Core Technology Co., Limited (兆芯电子科技有限公司)	-	100%	-	100%	-	100%
山东兆芯集成电路有限公司	-	-	-	-	100%	-
辽宁兆芯电子科技有限公司	-	-	-	-	100%	-

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

<u>合营企业或联营企业名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>对合营企业或联营企业投资会计处理方法</u>
格兰菲智能科技股份有限公司 (曾用名：格兰菲智能科技有限公司)	上海	上海	GPU 设计	权益法
上海芯展科技有限公司	上海	上海	投资	权益法

(续上表)

<u>合营企业或联营企业名称</u>	<u>2024 年 12 月 31 日</u>		<u>2023 年 12 月 31 日</u>		<u>2022 年 12 月 31 日</u>	
	<u>持股比例</u>	<u>表决权</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权</u>

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	直接	间接	比例	直接	间接	比例	直接	间接	比例
格兰菲智能科技股份有限公司	27.4378%	-	27.4378%	27.4378%	-	27.4378%	28.30334%	-	28.30334%
(曾用名：格兰菲智能科技 有限公司)									
上海芯展科技有限公司	10.00%	-	10.00%	-	-	-	-	-	-

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2024 年 12 月 31 日 /2024 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
格兰菲智能科技股份有限公司			
流动资产	557,467,259.72	1,014,355,165.96	1,274,016,042.61
其中：现金和现金等价物	162,244,929.47	654,705,296.11	1,034,004,883.19
非流动资产	261,631,045.30	356,127,252.17	352,135,398.17
资产合计	819,098,305.02	1,370,482,418.13	1,626,151,440.78
流动负债	144,757,766.75	142,361,503.49	101,143,782.32
非流动负债(注)	8,842,670.25	899,984,145.75	822,494,718.56
负债合计(注)	153,600,437.00	1,042,345,649.24	923,638,500.88
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	665,497,868.02	328,136,768.89	702,512,939.90
按持股比例计算的净资产份额	181,998,671.35	90,033,510.37	198,834,625.92
调整事项			
其中：商誉	-	189,622,929.94	195,604,686.16
业务出资评估增值	48,157,851.85	48,157,851.85	49,677,016.91
内部交易未实现利润	-45,612.58	-181,619.73	-598,795.23
其他股东尚未实缴金额	-	-	3,270,662.47
对合营企业权益投资的账面价值	230,110,910.62	327,632,672.43	446,788,196.23
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	263,218,581.03	232,063,499.04	171,398,657.32
财务费用(注)	-140,683,007.94	47,213,709.23	41,280,471.49
所得税费用	-4,393.67	54,291.77	23,671.61
净利润(注)	-437,264,584.05	-597,085,091.42	-288,822,616.99
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	12,025.32	-	-
综合收益总额(注)	-437,252,558.73	-597,085,091.42	-288,822,616.99
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	-

注：2024 年 12 月，格兰菲与投资人协商一致，投资人确认自愿放弃回购权条款，格兰菲按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定终止确认金融负债及利息。

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

(1) 应收款项的期末余额

无。

(2) 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

无。

2、涉及政府补助的负债项目

(1) 2024 年度

财务报表项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	2024 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
递延收益：					
项目 A	2,178,850.88	-	1,201,255.92	977,594.96	与资产相关
项目 E	2,835,000.00	-	420,000.00	2,415,000.00	与资产相关
项目 D	108,499.52	-	108,499.52	-	与资产相关
面向高性能国产 CPU 的浮点运算单元关键技术研究	6,956.11	-	-	6,956.11	与收益相关
设计环节国产模拟和数字 EDA 验证	-	6,392,000.00	6,392,000.00	-	与收益相关
基于国产关键软硬件的新型工业控制计算平台研发及应用示范	-	282,700.00	282,700.00	-	与收益相关
合计	5,129,306.51	6,674,700.00	8,404,455.44	3,399,551.07	

(2) 2023 年度

财务报表项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	2023 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
递延收益：					
项目 A	3,394,176.32	-	1,215,325.44	2,178,850.88	与资产相关
项目 A	-	168,936,437.37	168,936,437.37	-	与收益相关
项目 E	5,220,612.63	-	2,385,612.63	2,835,000.00	与资产相关
项目 D	1,334,655.89	-	1,226,156.37	108,499.52	与资产相关
面向高性能国产 CPU 的浮点运算单元关键技术研究	77,120.00	-	77,120.00	-	与资产相关
面向高性能国产 CPU 的浮点运	117,407.43	-	110,451.32	6,956.11	与收益相关

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

财务报表项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	2023 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
算单元关键技术研究					
项目 F	-	408,500.00	408,500.00	-	与资产相关
项目 F	-	14,871,500.00	14,871,500.00	-	与收益相关
基于国产关键软硬件的新型工 业控制计算平台研发及应用示 范	-	715,000.00	715,000.00	-	与收益相关
项目 G	-	500,000.00	500,000.00	-	与收益相关
项目结余	3,086,932.48	-	3,086,932.48	-	与收益相关
合计	13,230,904.75	185,431,437.37	193,533,035.61	5,129,306.51	

(3) 2022 年度

财务报表项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
递延收益:					
项目 E	9,060,323.43	-	3,839,710.80	5,220,612.63	与资产相关
项目 A	4,609,501.76	99,058,371.80	100,273,697.24	3,394,176.32	与资产相关
项目 A	-	69,878,043.62	69,878,043.62	-	与收益相关
项目 D	1,597,514.57	-	262,858.68	1,334,655.89	与资产相关
面向高性能国产 CPU 的浮点运 算单元关键技术研究	77,120.00	-	-	77,120.00	与资产相关
面向高性能国产 CPU 的浮点运 算单元关键技术研究	271,880.00	-	154,472.57	117,407.43	与收益相关
项目结余	4,065,609.72	-	978,677.24	3,086,932.48	与收益相关
合计	19,681,949.48	168,936,415.42	175,387,460.15	13,230,904.75	

3、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

类型	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		2024 年度	2023 年度	2022 年度	
项目 A	递延收益	1,201,255.92	1,215,325.44	100,273,697.24	其他收益
项目 E	递延收益	420,000.00	2,385,612.63	3,839,710.80	其他收益
项目 D	递延收益	108,499.52	1,226,156.37	262,858.68	其他收益
项目 F	递延收益	-	408,500.00	-	其他收益
面向高性能国产 CPU 的浮点运 算单元关键技术研究	递延收益	-	77,120.00	-	其他收益

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类型	资产负债表	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益
	列报项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度	或冲减相关成本费用损失的 项目
合计		<u>1,729,755.44</u>	<u>5,312,714.44</u>	<u>104,376,266.72</u>	

与收益相关的政府补助

类型	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益
	2024 年度	2023 年度	2022 年度	或冲减相关成本费用损失的 项目
设计环节国产模拟和数字 EDA 验证	6,392,000.00	-	-	其他收益
基于国产关键软硬件的新型工业控制计算平台研发及应用示范	282,700.00	715,000.00	-	其他收益
项目 A	-	168,936,437.37	69,878,043.62	其他收益
项目 F	-	14,871,500.00	-	其他收益
项目结余	-	3,086,932.48	978,677.24	其他收益
项目 G	-	500,000.00	-	其他收益
面向高性能国产 CPU 的浮点运算单元关键技术研究	-	110,451.32	154,472.57	其他收益
稳岗补贴	597,264.50	189,259.39	241,772.90	其他收益
集成电路高端研发奖励	3,000,000.00	3,000,000.00	-	其他收益
成长型科技企业	1,700,000.00	-	-	其他收益
“小升规”培育	200,000.00	-	-	其他收益
集成电路布图设计登记资助	25,000.00	-	-	其他收益
科技发展基金	-	500,000.00	500,000.00	其他收益
融资补贴	-	-	2,000,000.00	营业外收入
其他	<u>375,365.18</u>	<u>93,948.54</u>	<u>350,022.60</u>	其他收益、营业外收入
合计	<u>12,572,329.68</u>	<u>192,003,529.10</u>	<u>74,102,988.93</u>	

十一、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风

险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计职能人员就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受的外汇风险主要与美元有关，本公司采购和销售 x86 芯片主要通过美元进行结算。除在附注六、55 外币货币性项目列示的外币性项目余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格

变动而发生波动的风险。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量	-	-	200,874,520.55	200,874,520.55
① 交易性金融资产	-	-	200,874,520.55	200,874,520.55
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	200,874,520.55	200,874,520.55
结构性存款	-	-	200,874,520.55	200,874,520.55
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
② 其他债权投资	-	-	-	-

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量	-	-	1,602,817,103.18	1,602,817,103.18
① 交易性金融资产	-	-	1,602,817,103.18	1,602,817,103.18
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,602,817,103.18	1,602,817,103.18
结构性存款	-	-	1,602,817,103.18	1,602,817,103.18
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
② 其他债权投资	-	-	-	-

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量	-	-	1,353,833,687.65	1,353,833,687.65
① 交易性金融资产	-	-	1,353,833,687.65	1,353,833,687.65
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,353,833,687.65	1,353,833,687.65
结构性存款	-	-	1,353,833,687.65	1,353,833,687.65

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
② 其他债权投资	-	-	-	-

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司持续第三层次公允价值计量的项目为结构性存款，公允价值按预期收益率为依据确定。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对企业 的持股比例	母公司对企业 的表决权比例
上海联和投资有限公司	上海市 高邮路 19 号	对重要基础设施建设项目、企业技术改造、高科技、金融服务、农业、房地产及其它产业发展项目的投资业务，咨询代理，代购代销业务，信息研究和人才培养业务。	1,000,000.00	50.0680%	50.0680%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、“在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、“在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

关联方名称	所属集团	与公司的关系
公司 A	公司 A	公司非控股股东之最终控制方
公司 E	公司 A	与公司非控股股东同受一方控制
公司 F	公司 A	与公司非控股股东同受一方控制
公司 G	公司 A	与公司非控股股东同受一方控制
公司 H	公司 A	与公司非控股股东同受一方控制
公司 I		公司非控股股东之一
公司 J	公司 J	公司非控股股东之一
公司 K	公司 J	受公司非控股股东控制
供应商 A	供应商 A	与公司非控股股东同受一方控制

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	所属集团	与公司的关系
上海联彤网络通讯技术有限公司		同受一方控制
上海联和东海信息技术有限公司		受公司控股股东重大影响
上海联和东海电子技术有限公司		受公司控股股东重大影响
上海市信息投资股份有限公司		受公司控股股东重大影响
上海信投信息服务有限公司		受公司控股股东重大影响
上海信投数字科技有限公司		受公司控股股东重大影响
上华投资咨询（上海）有限公司	上华投资	公司非控股股东之一
上华物业管理（上海）有限公司	上华投资	受公司非控股股东控制、 董事任职的其他公司
上华物业管理（深圳）有限公司	上华投资	受公司非控股股东控制、 董事任职的其他公司之子公司
深圳威盛上华科技有限公司		董事任职的其他公司
东方有线网络有限公司		董事任职的其他公司
上海龙晶科技有限公司		董事任职的其他公司
公司 L		与公司非控股股东同受一方控制、 董事任职的其他公司
优胜美地酒店经营管理（上海）有限公司		董事任职的其他公司
上海银行股份有限公司		董事任职的其他公司
公司 Q		董事任职的其他公司
格兰菲智能科技（北京）有限公司		公司联营企业子公司
格兰菲智能科技（武汉）有限公司 (曾用名：武汉兆芯集成电路有限公司)		公司联营企业子公司
Glenfly Tech PTE. Ltd.		公司联营企业子公司
上海众新信息科技有限公司		受公司控股股东重大影响
安徽众新电子科技有限公司		受公司控股股东重大影响
国泰君安证券股份有限公司		公司非控股股东之最终控制方、 董事任职的其他公司
公司 N		董事任职的其他公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	交易类型	2024 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 A	采购商品	美元	123,993,872.70	883,776,395.13
公司 A	流片费	美元	5,315,484.09	37,942,598.06
供应商 A	技术服务费	美元	9,764,943.00	69,797,969.90
上海联和东海电子技术有限公司	技术服务费	人民币	169,811.32	169,811.32
上海联和东海信息技术有限公司	技术服务费	人民币	1,415,094.34	1,415,094.34
格兰菲智能科技股份有限公司	IP 授权费权利金	人民币	8,717,280.00	8,717,280.00
格兰菲智能科技股份有限公司	技术服务费 (S&M)	人民币	8,937,500.00	8,937,500.00
格兰菲智能科技股份有限公司	技术服务费 (Technical Service)	人民币	44,343,750.00	44,343,750.00

(续上表)

关联方名称	交易类型	2023 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 A	采购商品	美元	101,018,222.72	718,307,410.16
公司 A	流片费	美元	13,426,239.83	96,122,931.85
供应商 A	技术服务费	美元	13,874,416.52	97,875,514.16
上海联和东海信息技术有限公司	技术服务费	人民币	1,415,094.34	1,415,094.34
上海联彤网络通讯技术有限公司	软件授权费	人民币	208,120.77	208,120.77
格兰菲智能科技股份有限公司	IP 授权费权利金	人民币	4,353,180.00	4,353,180.00
格兰菲智能科技股份有限公司	技术服务费 (S&M)	人民币	15,437,500.00	15,437,500.00
格兰菲智能科技股份有限公司	技术服务费 (Technical Service)	人民币	63,467,250.00	63,467,250.00

(续上表)

关联方名称	交易类型	2022 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 A	采购商品	美元	57,894,476.81	383,431,163.99
公司 A	流片费	美元	7,837,200.88	54,242,903.69
供应商 A	技术服务费	美元	16,291,038.48	113,072,688.77
上海联彤网络通讯技术有限公司	软件授权费	人民币	684,679.27	684,679.27
格兰菲智能科技股份有限公司	IP 授权费权利金	人民币	5,460.00	5,460.00
格兰菲智能科技股份有限公司	IP 授权费	人民币	96,687,500.00	96,687,500.00
格兰菲智能科技股份有限公司	技术服务费 (S&M)	人民币	10,562,500.00	10,562,500.00
格兰菲智能科技股份有限公司	技术服务费 (Technical Service)	人民币	55,509,500.00	55,509,500.00

② 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	交易类型	2024 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	交易类型	2024 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 A	出售商品	美元	232,689.60	1,651,119.19
公司 L	提供劳务	人民币	2,199,090.55	2,199,090.55

(续上表)

关联方名称	交易类型	2023 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 A	出售商品	美元	269,882.00	1,908,599.80
上海龙晶科技有限公司	出售商品	人民币	1,290,104.06	1,290,104.06

(续上表)

关联方名称	交易类型	2022 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 A	出售商品	美元	754,821.60	5,101,110.03
公司 A	提供 IT 服务	美元	110,841.83	744,945.77
上海龙晶科技有限公司	出售商品	人民币	1,624,128.84	1,624,128.84
上海联和东海信息技术有限公司	出售商品	美元	368,000.00	2,451,137.60
格兰菲智能科技股份有限公司	出售商品	人民币	61,694.35	61,694.35
格兰菲智能科技股份有限公司	销售特许使用权	人民币	526,195.00	526,195.00

③ 重要的通过经销商向关联方出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	交易类型	2024 年度	
		产品类型	数量
公司 N	出售商品	处理器及配套芯片	46,817
安徽众新电子科技有限公司	出售商品	处理器及配套芯片	1,203
上海联和东海信息技术有限公司	出售商品	处理器及配套芯片	9,627

(续上表)

关联方名称	交易类型	2023 年度	
		产品类型	数量
公司 N	出售商品	处理器及配套芯片	26,295
安徽众新电子科技有限公司	出售商品	处理器及配套芯片	636
上海联和东海信息技术有限公司	出售商品	处理器及配套芯片	60

(续上表)

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	交易类型	2022 年度	
		产品类型	数量
公司 N	出售商品	处理器及配套芯片	10,070
安徽众新电子科技有限公司	出售商品	处理器及配套芯片	723

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方（新租赁准则适用）

关联方名称	租赁资产种类	2024 年度		
		支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
深圳威盛上华科技有限公司	办公室	405,942.84	28,869.57	-
上华投资	机房	891,339.88	60,897.29	-
东方有线网络有限公司	办公室	955,213.64	32,726.74	1,844,860.26
上海市信息投资股份有限公司	办公室	5,835,747.17	249,246.53	11,270,921.22

(续上表)

关联方名称	租赁资产种类	2023 年度		
		支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
深圳威盛上华科技有限公司	办公室	439,771.41	45,624.36	-
上华投资	机房	888,904.53	97,787.84	-
公司 A	办公室	1,026,852.80	13,541.08	-
东方有线网络有限公司	办公室	955,213.64	17,603.30	938,291.25
上海市信息投资股份有限公司	办公室	5,835,747.10	104,432.58	5,732,362.19

(续上表)

关联方名称	租赁资产种类	2022 年度		
		支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
深圳威盛上华科技有限公司	办公室	372,114.27	61,634.70	-
上华投资	机房	888,904.53	132,940.17	-
公司 A	办公室及车位	1,423,082.62	63,265.58	-
东方有线网络有限公司	办公室	955,213.64	38,879.55	-
上海市信息投资股份有限公司	办公室	5,835,747.24	178,973.42	-

② 本公司作为承租方（新租赁准则适用）简化处理及短租

关联方名称	交易类型	2023 年度
-------	------	---------

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

		币种	原币金额	折人民币金额
公司 J	确认的与租赁相关的费用	人民币	118,354.74	118,354.74

(续上表)

关联方名称	交易类型	2022 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 J	确认的与租赁相关的费用	人民币	176,088.68	176,088.68

(3) 关联方资产转让情况

① 向关联方采购资产

关联方名称	交易类型	2024 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
上海信投数字科技有限公司	采购资产	人民币	2,165,638.94	2,165,638.94

② 向关联方出售资产

关联方名称	交易类型	2024 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 A	出售资产	美元	2,204.13	15,724.70
Glenfly Tech PTE. Ltd.	出售资产	美元	3,435.20	24,507.40

(续上表)

关联方名称	交易类型	2022 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
格兰菲智能科技股份有限公司	出售资产	人民币	8,142,657.33	8,142,657.33
格兰菲智能科技（北京）有限公司	出售资产	人民币	143,077.50	143,077.50
格兰菲智能科技（武汉）有限公司	出售资产	人民币	148,106.00	148,106.00

(4) 关键管理人员及核心技术人员薪酬

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	15,205,878.07	15,916,839.04	12,575,719.88

(5) 其他关联交易

关联方名称	交易类型	2024 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 A	运保费、仓储保险费及管理服务	美元	307,786.87	2,187,963.92
公司 A	管理服务费	美元	153,787.18	1,095,010.86
公司 A	系统支持及 IT 服务	美元	10,000.00	71,051.20

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	交易类型	2024 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 J	租车费	人民币	17,969.77	17,969.77
上华投资	电费及物业费	人民币	2,005,453.51	2,005,453.51
上海信投信息服务有限公司	物业费	人民币	1,330,545.08	1,330,545.08
上海信投信息服务有限公司	维修维保费	人民币	750,943.40	750,943.40
东方有线网络有限公司	电费	人民币	592,874.37	592,874.37
优胜美地酒店经营管理（上海）有限公司	交际费	人民币	1,000.00	1,000.00
上海银行股份有限公司	购买结构性存款	人民币	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
上海银行股份有限公司	赎回结构性存款	人民币	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
上海银行股份有限公司	结构性存款收益	人民币	16,476,996.64	16,476,996.64
上海银行股份有限公司	大额存单收益	人民币	15,793,150.70	15,793,150.70
上海银行股份有限公司	银行存款利息收入	人民币	2,529,083.62	2,529,083.62
上海银行股份有限公司	手续费	人民币	11,097.06	11,097.06

(续上表)

关联方名称	交易类型	2023 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 A	运保费、仓储保险费及管理服务	美元	347,317.14	2,458,206.59
公司 A	管理服务费	美元	208,254.25	1,467,505.22
公司 A	系统支持及 IT 服务	美元	34,523.88	244,085.83
公司 J	电费、物业费、租车费、工作餐费及车位费	人民币	416,217.35	416,217.35
上华投资	电费及物业费	人民币	2,014,826.95	2,014,826.95
东方有线网络有限公司	电费	人民币	592,004.61	592,004.61
上海联和东海信息技术有限公司	设备租赁费	人民币	42,477.88	42,477.88
优胜美地酒店经营管理（上海）有限公司	咨询费、会务费及住宿费	人民币	18,630.00	18,630.00
上海信投信息服务有限公司	物业费	人民币	1,322,997.91	1,322,997.91
上海信投信息服务有限公司	维修维保费	人民币	750,943.40	750,943.40
上海银行股份有限公司	购买结构性存款	人民币	2,850,000,000.00	2,850,000,000.00
上海银行股份有限公司	赎回结构性存款	人民币	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
上海银行股份有限公司	结构性存款收益	人民币	19,860,149.04	19,860,149.04
上海银行股份有限公司	大额存单收益	人民币	15,750,000.00	15,750,000.00
上海银行股份有限公司	银行存款利息收入	人民币	5,862,857.99	5,862,857.99
上海银行股份有限公司	手续费	人民币	8,410.10	8,410.10

(续上表)

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	交易类型	2022 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 A	系统支持及 IT 服务	美元	412,608.40	2,920,962.13
公司 A	运保费、仓储保险费及管理服务	美元	266,542.10	1,768,955.17
公司 A	管理服务费	美元	234,192.72	1,573,962.43
公司 J	电费、物业费、租车费、工作餐费及车位费	人民币	565,245.62	565,245.62
上华投资	电费及物业费	人民币	1,847,689.04	1,847,689.04
东方有线网络有限公司	电费	人民币	576,969.58	576,969.58
上海联和东海信息技术有限公司	设备租赁费	人民币	44,036.70	44,036.70
优胜美地酒店经营管理（上海）有限公司	咨询费、会务费及住宿费	人民币	8,750.00	8,750.00
上海信投信息服务有限公司	物业费	人民币	1,314,225.53	1,314,225.53
上海信投信息服务有限公司	维修维保费	人民币	191,611.63	191,611.63
国泰君安证券股份有限公司	咨询费	人民币	1,000,000.00	1,000,000.00
上海银行股份有限公司	购买结构性存款	人民币	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
上海银行股份有限公司	赎回结构性存款	人民币	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
上海银行股份有限公司	结构性存款收益	人民币	10,577,865.09	10,577,865.09
上海银行股份有限公司	购买大额存单	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00
上海银行股份有限公司	大额存单收益	人民币	5,264,383.55	5,264,383.55
上海银行股份有限公司	银行存款利息收入	人民币	5,692,411.61	5,692,411.61
上海银行股份有限公司	手续费	人民币	13,342.12	13,342.12

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方名称	款项余额性质	2024 年 12 月 31 日		
		币种	原币金额	折人民币金额
上海银行股份有限公司	货币资金	人民币	149,752,943.27	149,752,943.27
上海银行股份有限公司	货币资金	美元	67,795.33	487,339.95
上海银行股份有限公司	债权投资	人民币	536,807,534.25	536,807,534.25
公司 L	应收账款	人民币	388,506.00	388,506.00
深圳威盛上华科技有限公司	其他应收款	人民币	71,040.00	71,040.00
上华投资咨询（上海）有限公司	其他应收款	人民币	185,150.00	185,150.00
公司 A	预付账款	美元	63,290,774.70	452,491,946.65
供应商 A	预付账款	美元	2,075,206.00	14,882,708.79
公司 Q	预付账款	人民币	132,628,614.15	132,628,614.15

(续上表)

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	款项余额性质	2023 年 12 月 31 日		
		币种	原币金额	折人民币金额
上海银行股份有限公司	货币资金	人民币	409,391,201.51	409,391,201.51
上海银行股份有限公司	货币资金	美元	27,000,000.00	191,232,900.00
上海银行股份有限公司	交易性金融资产	人民币	1,102,671,232.88	1,102,671,232.88
上海银行股份有限公司	债权投资	人民币	521,014,383.55	521,014,383.55
公司 A	应收账款	美元	7,744.00	54,848.43
深圳威盛上华科技有限公司	其他应收款	人民币	71,040.00	71,040.00
上华投资咨询（上海）有限公司	其他应收款	人民币	185,150.00	185,150.00
公司 A	预付账款	美元	33,889,678.44	239,845,259.01
供应商 A	预付账款	美元	1,645,011.00	11,897,613.90

(续上表)

关联方名称	款项余额性质	2022 年 12 月 31 日		
		币种	原币金额	折人民币金额
上海银行股份有限公司	货币资金	人民币	650,024,550.34	650,024,550.34
上海银行股份有限公司	交易性金融资产	人民币	250,416,666.67	250,416,666.67
上海银行股份有限公司	债权投资	人民币	505,264,383.55	505,264,383.55
公司 A	应收账款	美元	285,424.60	1,987,868.17
深圳威盛上华科技有限公司	其他应收款	人民币	71,040.00	71,040.00
上华投资咨询（上海）有限公司	其他应收款	人民币	185,150.00	185,150.00
公司 J	其他应收款	人民币	21,457.62	21,457.62
公司 A	其他应收款	美元	6,460.00	44,991.32
公司 A	预付账款	美元	20,087,385.85	145,532,750.89
供应商 A	预付账款	美元	3,242,343.12	22,486,850.67
上海联和东海信息技术有限公司	应收账款	美元	2,981,120.00	20,762,308.35
格兰菲智能科技股份有限公司	应收账款	人民币	89,835.00	89,835.00
上海联和东海信息技术有限公司	预付账款	人民币	1,415,094.34	1,415,094.34

(2) 应付项目

关联方名称	款项余额性质	2024 年 12 月 31 日		
		币种	原币金额	折人民币金额
上华物业管理（上海）有限公司	应付账款	人民币	125,749.40	125,749.40
上华投资咨询（上海）有限公司	应付账款	人民币	182,151.58	182,151.58
上华物业管理（深圳）有限公司	应付账款	人民币	2,284.57	2,284.57
上海信投信息服务有限公司	应付账款	人民币	412,200.00	412,200.00
格兰菲智能科技股份有限公司	应付账款	人民币	32,334,819.36	32,334,819.36
东方有线网络有限公司	应付账款	人民币	42,948.72	42,948.72
公司 A	应付账款	美元	555,044.47	3,989,881.67

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	款项余额性质	2024 年 12 月 31 日		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 H	其他应付款	美元	4,288.56	30,827.88
上华投资咨询（上海）有限公司	租赁负债及一年内到期非流动负债	人民币	957,615.84	957,615.84
深圳威盛上华科技有限公司	租赁负债及一年内到期非流动负债	人民币	462,136.43	462,136.43
上海市信息投资股份有限公司	租赁负债及一年内到期非流动负债	人民币	7,136,834.35	7,136,834.35
东方有线网络有限公司	租赁负债及一年内到期非流动负债	人民币	1,395,723.55	1,395,723.55

(续上表)

关联方名称	款项余额性质	2023 年 12 月 31 日		
		币种	原币金额	折人民币金额
供应商 A	应付账款	美元	2,367,586.40	16,768,904.20
上华物业管理（上海）有限公司	应付账款	人民币	98,160.40	98,160.40
上华投资咨询（上海）有限公司	应付账款	人民币	188,831.46	188,831.46
上华物业管理（深圳）有限公司	应付账款	人民币	2,187.14	2,187.14
上海信投信息服务有限公司	应付账款	人民币	425,600.00	425,600.00
格兰菲智能科技股份有限公司	应付账款	人民币	32,348,020.94	32,348,020.94
东方有线网络有限公司	应付账款	人民币	97,143.30	97,143.30
公司 E	其他应付款	美元	17,157.09	121,518.52
公司 L	合同负债	人民币	1,740,946.69	1,740,946.69
上华投资咨询（上海）有限公司	租赁负债及一年内到期非流动负债	人民币	1,788,058.43	1,788,058.43
深圳威盛上华科技有限公司	租赁负债及一年内到期非流动负债	人民币	839,209.70	839,209.70
上海市信息投资股份有限公司	租赁负债及一年内到期非流动负债	人民币	1,452,413.77	1,452,413.77
东方有线网络有限公司	租赁负债及一年内到期非流动负债	人民币	473,350.19	473,350.19

(续上表)

关联方名称	款项余额性质	2022 年 12 月 31 日		
		币种	原币金额	折人民币金额
公司 A	应付账款	美元	2,910.00	20,266.99
供应商 A	应付账款	美元	246,091.50	1,713,928.86
上华物业管理（上海）有限公司	应付账款	人民币	94,414.80	94,414.80

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	款项余额性质	2022 年 12 月 31 日		
		币种	原币金额	折人民币金额
上华投资咨询（上海）有限公司	应付账款	人民币	107,377.30	107,377.30
上华物业管理（深圳）有限公司	应付账款	人民币	11,760.52	11,760.52
上海信投信息服务有限公司	应付账款	人民币	752,302.77	752,302.77
上海联彤网络通讯技术有限公司	应付账款	人民币	171,169.81	171,169.81
格兰菲智能科技股份有限公司	应付账款	人民币	5,460.00	5,460.00
东方有线网络有限公司	应付账款	人民币	45,268.23	45,268.23
优胜美地酒店经营管理（上海）有限公司	应付账款	人民币	450.00	450.00
公司 L	合同负债	人民币	1,557,689.15	1,557,689.15
上华投资咨询（上海）有限公司	租赁负债及一年内到期非流动负债	人民币	2,579,175.12	2,579,175.12
深圳威盛上华科技有限公司	租赁负债及一年内到期非流动负债	人民币	1,233,356.75	1,233,356.75
公司 E	租赁负债及一年内到期非流动负债	美元	144,474.10	1,006,204.32
东方有线网络有限公司	租赁负债及一年内到期非流动负债	人民币	472,669.28	472,669.28
上海市信息投资股份有限公司	租赁负债及一年内到期非流动负债	人民币	1,451,366.10	1,451,366.10

7、关联方资金拆借

关联方名称	款项交易额及余额性质	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
上海联和投资有限公司	归还委贷	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00

(续上表)

关联方名称	款项交易额及余额性质	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
		币种	原币金额	折人民币金额
上海联和投资有限公司	归还委贷	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00
上海联和投资有限公司	借入本金	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00
上海联和投资有限公司	委托贷款余额	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00

8、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
上海联和投资有限公司	2,000,000,000.00	2018/12/21	2029/12/21	否	连带责任保证

十四、股份支付

无。

十五、承诺及或有事项

公司于 2024 年 11 月 29 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司拟购买房产并申请银行贷款的议案》。根据战略发展规划和业务需求，公司拟向上海灏巨置业有限公司购买位于上海市浦东新区睿明路 199 弄 1 号的房产，实际房屋面积及交易金额以最终签署的房屋买卖合同及相关协议、产权证明文件为准，资金来源为自有资金与银行贷款，其中：银行贷款金额不超过最终购房价格的 80%。2024 年 12 月 10 日，公司与上海灏巨置业有限公司签订《不动产买卖合同》，交易金额为人民币 828,000,000.00 元。公司于 2024 年 12 月支付全部房价款的 20%，即人民币 165,600,000.00 元。上海张江高科技园区开发股份有限公司于 2024 年 12 月退回保证金人民币 110,000,000.00 元；根据合同约定，公司应不晚于 2025 年 1 月 24 日支付全部房价款的 80%，即人民币 662,400,000.00 元。公司于 2025 年 1 月 2 日取得不动产权证书，并办理银行贷款抵押登记，以银行贷款支付相关款项。

除上述事项外，公司不存在其他重大承诺及或有事项。

十六、资产负债表日后事项

2025 年 1 月 16 日，公司以位于上海市浦东新区睿明路 199 弄 1 号的房产为抵押物，取得银行贷款人民币 662,400,000.00 元，借款期限自 2025 年 1 月 3 日起至 2040 年 1 月 3 日止，执行浮动利率，贷款年利率为 2.76%，即 LPR 减 84 个基点。

十七、其他重要事项

无。

十八、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
0-3 个月	-	805,969.11	6,064,240.55
3-6 个月	388,506.00	-	735,461.76
6-12 个月	-	-	13,811,498.26
1 至 2 年	-	-	20,762,308.35
小计	388,506.00	805,969.11	41,373,508.92
坏账准备	3,885.06	4,030.18	2,804,481.92
合计	384,620.94	801,938.93	38,569,027.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>388,506.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,885.06</u>	1.00%	<u>384,620.94</u>
其中：账龄组合	388,506.00	100.00%	3,885.06	1.00%	384,620.94
合计	<u>388,506.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,885.06</u>	1.00%	<u>384,620.94</u>

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>805,969.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,030.18</u>	0.50%	<u>801,938.93</u>
其中：账龄组合	805,969.11	100.00%	4,030.18	0.50%	801,938.93
合计	<u>805,969.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,030.18</u>	0.50%	<u>801,938.93</u>

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>41,373,508.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,804,481.92</u>	6.78%	<u>38,569,027.00</u>
其中：账龄组合	41,373,508.92	100.00%	2,804,481.92	6.78%	38,569,027.00
合计	<u>41,373,508.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,804,481.92</u>	6.78%	<u>38,569,027.00</u>

① 按单项计提坏账准备：

无。

② 按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月	-	-	0.50%
3-6 个月	388,506.00	3,885.06	1.00%
6-12 个月	-	-	5.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%
2 至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	<u>388,506.00</u>	<u>3,885.06</u>	

(续上表)

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月	805,969.11	4,030.18	0.50%
3-6 个月	-	-	1.00%
6-12 个月	-	-	5.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%
2 至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	=	=	100.00%
合计	<u>805,969.11</u>	<u>4,030.18</u>	

(续上表)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月	6,064,240.55	30,321.55	0.50%
3-6 个月	735,461.76	7,354.62	1.00%
6-12 个月	13,811,498.26	690,574.91	5.00%
1 至 2 年	20,762,308.35	2,076,230.84	10.00%
2 至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	=	=	100.00%
合计	<u>41,373,508.92</u>	<u>2,804,481.92</u>	

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：
无。

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024 年度	4,030.18	-	145.12	-	-	3,885.06
2023 年度	2,804,481.92	-	2,800,451.74	-	-	4,030.18
2022 年度	492,473.61	2,311,967.43	-	-	40.88	2,804,481.92

其中，坏账准备收回或转回金额重要的：
无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况
无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2024 年 12 月 31 日

<u>单位名称</u>	<u>与本公司</u> <u>关系</u>	<u>应收账款</u> <u>期末余额</u>	<u>合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>应收账款</u> <u>和合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>占应收账款</u> <u>和合同资产</u> <u>期末余额合</u> <u>计数的比例</u>	<u>年限</u>	<u>坏账准备</u> <u>期末余额</u>
公司 L	与公司非控 股股东同受 一方控制、董 事任职的其 他公司	388,506.00	-	388,506.00	100.00%	3-6 个月	3,885.06

2023 年 12 月 31 日

<u>单位名称</u>	<u>与本公司</u> <u>关系</u>	<u>应收账款</u> <u>期末余额</u>	<u>合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>应收账款</u> <u>和合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>占应收账款</u> <u>和合同资产</u> <u>期末余额合</u> <u>计数的比例</u>	<u>年限</u>	<u>坏账准备</u> <u>期末余额</u>
智通国际信息 技术有限公司	非关联方	751,120.68	-	751,120.68	93.19%	0-3 个月	3,755.94
公司 A	公司非控股 股东之最终 控制方	<u>54,848.43</u>	=	<u>54,848.43</u>	<u>6.81%</u>	0-3 个月	<u>274.24</u>
合计		<u>805,969.11</u>	=	<u>805,969.11</u>	<u>100.00%</u>		<u>4,030.18</u>

2022 年 12 月 31 日

<u>单位名称</u>	<u>与本公司</u> <u>关系</u>	<u>应收账款</u> <u>期末余额</u>	<u>合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>应收账款</u> <u>和合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>占应收账款</u> <u>和合同资产</u> <u>期末余额合</u> <u>计数的比例</u>	<u>年限</u>	<u>坏账准备</u> <u>期末余额</u>
上海联和东海 信息技术有限 公司	受公司控股 股东重大影 响	20,762,308.35	-	20,762,308.35	50.18%	1-2 年	2,076,230.84
智通国际信息 技术有限公司	非关联方	18,533,497.40	-	18,533,497.40	44.80%	0-3 个月、6-12 个月	714,185.25
公司 A	公司非控股 股东之最终 控制方	1,987,868.17	-	1,987,868.17	4.80%	0-6 个月	13,616.65
格兰菲智能科	联营企业	<u>89,835.00</u>	=	<u>89,835.00</u>	<u>0.22%</u>	0-3 个月	<u>449.18</u>

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司 关系	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例	年限	坏账准备 期末余额
技股份有限公 司（曾用名：格 兰菲智能科技 有限公司）							
合计		<u>41,373,508.92</u>		= <u>41,373,508.92</u>	<u>100.00%</u>		<u>2,804,481.92</u>

2、其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>416,936,294.07</u>	<u>324,417,669.09</u>	<u>438,437,974.19</u>
合计	<u>416,936,294.07</u>	<u>324,417,669.09</u>	<u>438,437,974.19</u>

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
0-3 个月	26,800,000.00	38,001,369.00	76,395,130.00
3-6 个月	106,300,000.00	81,250,000.00	58,100,000.00
6-12 个月	69,220,000.00	81,500,000.00	108,000,000.00
1-2 年	200,750,000.00	-	182,571,040.00
2-3 年	-	110,071,040.00	-
3 年以上	<u>13,866,294.07</u>	<u>13,595,260.09</u>	<u>13,371,804.19</u>
合计	<u>416,936,294.07</u>	<u>324,417,669.09</u>	<u>438,437,974.19</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
关联方往来款	416,421,104.07	213,901,110.09	317,377,654.19
押金及保证金	515,190.00	110,515,190.00	110,265,190.00
备用金	-	1,369.00	-
未解外汇款	=	=	<u>10,795,130.00</u>
合计	<u>416,936,294.07</u>	<u>324,417,669.09</u>	<u>438,437,974.19</u>

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
北京兆芯电子科技有限公司	关联方往来款	365,720,000.00	2 年以内	87.72%	-
西安兆芯集成电路有限公司	关联方往来款	37,100,000.00	0-12 个月	8.90%	-
VIA Alliance Semiconductor (BVI) Co., LTD.	关联方往来款	13,601,104.07	3 年以上	3.26%	-
上海前锦众程人力资源有限公 司	保证金	250,000.00	1-2 年	0.06%	-
上华投资咨询（上海）有限公司	保证金	185,150.00	3 年以上	0.04%	-
合计		416,856,254.07		99.98%	-

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
北京兆芯电子科技有限公司	关联方往来款	200,500,000.00	0-12 个月	61.80%	-
上海张江高科技园区开发股份 有限公司	保证金	110,000,000.00	2-3 年	33.91%	-
VIA Alliance Semiconductor (BVI) Co., LTD.	关联方往来款	13,401,110.09	3 年以上	4.13%	-
上海前锦众程人力资源有限公 司	保证金	250,000.00	3-6 个月	0.08%	-
上华投资咨询（上海）有限公司	保证金	185,150.00	3 年以上	0.06%	-
合计		324,336,260.09		99.98%	-

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
北京兆芯电子科技有限公司	关联方往来款	280,000,000.00	0 至 2 年	63.86%	-
上海张江高科技园区开发股份 有限公司	保证金	110,000,000.00	1-2 年	25.09%	-
西安兆芯集成电路有限公司	关联方往来款	24,200,000.00	0-6 个月	5.52%	-
VIA Alliance Semiconductor (BVI) Co., LTD.	关联方往来款	13,177,654.19	3 年以上	3.01%	-
未解款外汇	未解款外汇	10,795,130.00	0-3 个月	2.46%	-
合计		438,172,784.19		99.94%	-

3、长期股权投资

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,575,513,813.92	-	1,575,513,813.92
对联营、合营企业投资	<u>231,710,649.51</u>	=	<u>231,710,649.51</u>
合计	<u>1,807,224,463.43</u>	=	<u>1,807,224,463.43</u>

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,569,452,341.27	-	1,569,452,341.27
对联营、合营企业投资	<u>327,632,672.43</u>	=	<u>327,632,672.43</u>
合计	<u>1,897,085,013.70</u>	=	<u>1,897,085,013.70</u>

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,573,029,099.04	-	1,573,029,099.04
对联营、合营企业投资	<u>446,788,196.23</u>	=	<u>446,788,196.23</u>
合计	<u>2,019,817,295.27</u>	=	<u>2,019,817,295.27</u>

(1) 对子公司投资

① 2024 年度

被投资单位	2023 年	减值准备	本期增减变动	
	12 月 31 日	期初余额	追加投资	减少投资
北京兆芯电子科技有限公司	1,300,019,548.00	-	-	-
西安兆芯集成电路有限公司	200,000,000.00	-	-	-
VIA Alliance Semiconductor (BVI) Co., Ltd.	<u>69,432,793.27</u>	=	<u>6,061,472.65</u>	=
合计	<u>1,569,452,341.27</u>	=	<u>6,061,472.65</u>	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		2024 年	减值准备
	计提减值准备	其他	12 月 31 日	期末余额
北京兆芯电子科技有限公司	-	-	1,300,019,548.00	-
西安兆芯集成电路有限公司	-	-	200,000,000.00	-
VIA Alliance Semiconductor (BVI) Co., Ltd.	-	-	75,494,265.92	-
合计	=	=	<u>1,575,513,813.92</u>	=

② 2023 年度

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	2022 年	减值准备	本期增减变动	
	12 月 31 日		追加投资	减少投资
北京兆芯电子科技有限公司	1,300,019,548.00	-	-	-
西安兆芯集成电路有限公司	200,000,000.00	-	-	-
VIA Alliance Semiconductor (BVI) Co., Ltd.	63,009,551.04	-	6,423,242.23	-
山东兆芯集成电路有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合计	1,573,029,099.04	-	6,423,242.23	10,000,000.00

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		2023 年	减值准备
	计提减值准备	其他	12 月 31 日	期末余额
北京兆芯电子科技有限公司	-	-	1,300,019,548.00	-
西安兆芯集成电路有限公司	-	-	200,000,000.00	-
VIA Alliance Semiconductor (BVI) Co., Ltd.	-	-	69,432,793.27	-
山东兆芯集成电路有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	1,569,452,341.27	-

注：山东兆芯集成电路有限公司已于 2023 年 10 月 27 日注销。

③ 2022 年度

被投资单位	2021 年	减值准备	本期增减变动	
	12 月 31 日		追加投资	减少投资
上海晶淬电子科技有限公司	29,000,000.00	-	-	29,000,000.00
(曾用名：上海兆芯电子科技有限公司)				
北京兆芯电子科技有限公司	870,019,548.00	-	430,000,000.00	-
西安兆芯集成电路有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
VIA Alliance Semiconductor (BVI) Co., Ltd.	56,270,599.04	-	6,738,952.00	-
山东兆芯集成电路有限公司	2,000,000.00	-	1,000,000.00	-
合计	1,064,290,147.04	-	537,738,952.00	29,000,000.00

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		2022 年	减值准备
	计提减值准备	其他	12 月 31 日	期末余额
上海晶淬电子科技有限公司	-	-	-	-
(曾用名：上海兆芯电子科技有限公司)				
北京兆芯电子科技有限公司	-	-	1,300,019,548.00	-
西安兆芯集成电路有限公司	-	-	200,000,000.00	-
VIA Alliance Semiconductor (BVI) Co., Ltd.	-	-	63,009,551.04	-
山东兆芯集成电路有限公司	-	-	10,000,000.00	-
合计	-	-	1,573,029,099.04	-

注：上海晶淬电子科技有限公司曾用名为上海兆芯电子科技有限公司，已于 2022 年 11 月 21 日

注销。

(2) 对联营、合营企业投资

① 2024 年度

被投资单位	2023 年	本期增减变动				
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
联营企业						
格兰菲智能科技股份有限公 司（曾用名：格 兰菲智能科技 有限公司）	327,632,672.43	-	-	-119,839,774.89	3,299.48	22,914,016.28
上海芯展科技 有限公司	=	1,000,000.00	=	436.21	=	=
合计	327,632,672.43	1,000,000.00	=	-119,839,338.68	3,299.48	22,914,016.28

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2024 年	减值准备	
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	12 月 31 日	期初余额	期末余额
联营企业						
格兰菲智能科技股份有限公 司（曾用名：格 兰菲智能科技 有限公司）	-	-	-	230,710,213.30	-	-
上海芯展科技 有限公司	=	=	=	1,000,436.21	=	=
合计	=	=	=	231,710,649.51	=	=

② 2023 年度

被投资单位	2022 年	本期增减变动				
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
联营企业						
格兰菲智能科技股份有限公 司	446,788,196.23	-	-	-164,542,084.04	-	45,386,560.24

(续上表)

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			2023 年	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	12 月 31 日	期初余额	期末余额
联营企业						
格兰菲智能科技股份有限公司	-	-	-	327,632,672.43	-	-

③ 2022 年度

被投资单位	2021 年	本期增减变动				
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
格兰菲智能科技股份有限公司	461,302,021.55	-	-	-90,831,043.22	-	76,317,217.90

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022 年	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	12 月 31 日	期初余额	期末余额
联营企业						
格兰菲智能科技股份有限公司	-	-	-	446,788,196.23	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	2024 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	881,865,069.86	752,137,825.18
其他业务	<u>2,228,169.58</u>	<u>17,306.83</u>
合计	<u>884,093,239.44</u>	<u>752,155,132.01</u>

(续上表)

项目	2023 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	553,714,291.17	371,175,783.82
其他业务	<u>1,290,104.07</u>	<u>1,021,479.53</u>
合计	<u>555,004,395.24</u>	<u>372,197,263.35</u>

(续上表)

上海兆芯集成电路股份有限公司
2024 年度、2023 年度及 2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	327,240,938.42	200,846,992.12
其他业务	<u>7,600,004.97</u>	<u>5,277,937.74</u>
合计	<u>334,840,943.39</u>	<u>206,124,929.86</u>

5、投资收益

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
理财产品投资收益	30,010,314.89	46,985,551.75	29,732,790.05
大额存单及定期存款利息	16,384,586.60	16,742,054.79	5,264,383.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,501,421.48	-26,574,241.04
权益法核算的长期股权投资收益	<u>-119,839,338.68</u>	<u>-164,542,084.04</u>	<u>-90,831,043.22</u>
合计	<u>-73,444,437.19</u>	<u>-104,315,898.98</u>	<u>-82,408,110.66</u>

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,115,670.36	-1,813,011.31	1,792,185.09
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	14,302,085.12	197,316,243.54	178,479,255.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	44,086,540.06	65,949,346.86	37,494,492.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,179,375.25	-1,657,509.41	640,972.76
权益法核算的长期股权投资非经常性业务产生的投资收益	55,601,219.12	-	-
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	-	-	-
减：少数股东权益影响额（税后）	=	=	<u>107.12</u>
合计	<u>114,053,549.19</u>	<u>259,795,069.68</u>	<u>218,406,798.47</u>

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>报告期间</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
			(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2024 年度	-23.78%	-0.55	-0.55
	2023 年度	-15.91%	-0.20	-0.20
	2022 年度	-24.01%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	2024 年度	-26.63%	-0.61	-0.61
	2023 年度	-22.02%	-0.28	-0.28
	2022 年度	-31.23%	-0.12	-0.12

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from:



同意调入

Agree the holder to be transferred to:



12

傅韵时
姓 Full name 女
Sex
出生日期 Date of birth 1984-11-30
工作单位 Working unit 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 310109198411300529



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.



傅韵时的年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

310000120687

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

发证日期:
Date of Issuance

2019

年03
/y

月14
/m

日
/d



年
/y

月
/m

日
/d

本复印件已审核与原件一致





姓名	张君如
Full name	张君如
性别	女
Sex	女
出生日期	1990-12-20
Date of birth	1990-12-20
工作单位	上海会计师事务所(普通合伙)
Working unit	上海会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	310107199012202534
Identity card No.	310107199012202534



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.



张君如的年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

310000080128

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021 年 06 月



年 月

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

说明

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



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)



姓名: 张晚荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号(转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日(转制日期 2013年12月11日)





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202411270138

扫描经营主码，了解更多市场主体登记、备案、许可、监管等多应用服务。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨澄, 江燕

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计, 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训, 法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2024 年 11 月 27 日

本复印件已审核与原件一致

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

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

国家市场监督管理总局监制