

证券代码：300223

证券简称：北京君正

公告编号：2024-011

# 北京君正集成电路股份有限公司

## 2023 年年度报告



2024 年 4 月 11 日

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘强、主管会计工作负责人叶飞及会计机构负责人(会计主管人员)李莉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 481,569,911 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	48
第五节 环境和社会责任.....	64
第六节 重要事项.....	65
第七节 股份变动及股东情况.....	74
第八节 优先股相关情况.....	82
第九节 债券相关情况.....	83
第十节 财务报告.....	84

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
北京君正、公司、本公司、上市公司	指	北京君正集成电路股份有限公司
深圳君正	指	深圳君正时代集成电路有限公司，本公司的全资子公司
合肥君正	指	合肥君正科技有限公司，本公司的全资子公司
北京矽成	指	北京矽成半导体有限公司，本公司的全资子公司
上海承裕	指	上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙），本公司的全资子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
巨潮资讯网	指	中国证监会指定的创业板信息披露网站，网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	北京君正集成电路股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
Fabless 模式	指	是指“没有制造业务、只专注于设计”的集成电路设计的一种运作模式，也就是指未拥有芯片制造工厂的 IC 设计公司。
CPU	指	Central Processing Unit，简称 CPU，即中央处理器，是一块超大规模的集成电路，是一台计算机的运算核心（Core）和控制核心（Control Unit）。它的功能主要是解释计算机指令以及处理计算机软件中的数据。
Xburst CPU	指	公司自主研发的 CPU 核。
IC、集成电路	指	Integrated Circuit，简称 IC，中文指集成电路，是采用一定的工艺，将一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线连在一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。在工业生产和社会生活中应用广泛。
SoC	指	System on Chip，即片上系统、系统级芯片，是将系统关键部件集成在一块芯片上，可以实现完整系统功能的芯片电路。
RISC-V	指	基于精简指令集计算（RISC）原理建立的开放指令集架构（ISA），V 表示为第五代 RISC。
人工智能、AI	指	是对人的意识、思维的信息过程的模拟，并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别和自然语言处理等。
SRAM	指	Static Random Access Memory，静态随机存取存储器芯片
DRAM	指	Dynamic Random Access Memory，动态随机存取存储器芯片
Flash	指	FLASH Memory，一般简称 FLASH，即闪存芯片
NOR Flash	指	代码型闪存芯片
NAND Flash	指	数据型闪存芯片
Connectivity	指	互联芯片
LIN	指	Local Interconnect Network，一种低成本的串行通讯网络
CAN	指	Controller Area Network，控制器区域网络
MCU	指	Microcontroller Unit，微控制单元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	北京君正	股票代码	300223
公司的中文名称	北京君正集成电路股份有限公司		
公司的中文简称	北京君正		
公司的外文名称（如有）	Ingenic Semiconductor Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Ingenic		
公司的法定代表人	刘强		
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼一层 A101-A113		
注册地址的邮政编码	100193		
公司注册地址历史变更情况	2006 年 6 月，公司地址从北京市海淀区中关村南大街 2 号数码大厦 A 座 22 层 2206 变更为北京市海淀区上地东路 1 号盈创动力 E 座 601A 室；2007 年 11 月，公司地址变更为北京市海淀区上地东路 1 号楼（盈创动力 E 座）801 室；2012 年 7 月，公司地址变更为北京市海淀区东北旺中关村软件园信息中心 A 座 108 室；2014 年 7 月，公司地址变更为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼 A 座一至三层；2019 年 3 月，公司地址变更为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼一层 A101-A113。		
办公地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼 A 座一至三层		
办公地址的邮政编码	100193		
公司网址	www.ingenic.com		
电子信箱	investors@ingenic.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张敏	白洁
联系地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼一层 A101-A113	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼一层 A101-A113
电话	010-56345005	010-56345005
传真	010-56345001	010-56345001
电子信箱	investors@ingenic.com	investors@ingenic.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
签字会计师姓名	田娟、胡丽娅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国泰君安证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 36 楼	谢欣灵、田方军	2021 年公司向特定对象发行股票上市之日起计算的当年剩余时间及其后两个完整会计年度。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	4,530,925,656.37	5,411,867,514.79	-16.28%	5,274,059,129.97
归属于上市公司股东的净利润（元）	537,254,388.07	789,243,560.04	-31.93%	926,181,170.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	491,438,067.99	747,218,169.59	-34.23%	894,351,810.54
经营活动产生的现金流量净额（元）	558,151,743.82	-75,509,317.61	839.18%	1,083,239,206.06
基本每股收益（元/股）	1.1156	1.6389	-31.93%	1.9705
稀释每股收益（元/股）	1.1156	1.6389	-31.93%	1.9705
加权平均净资产收益率	4.67%	7.33%	-2.66%	10.63%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	12,742,026,939.41	12,421,836,630.57	2.58%	11,335,026,226.16
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,791,223,913.71	11,223,011,657.37	5.06%	10,300,719,539.47

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,069,146,900.89	1,152,164,406.03	1,198,585,637.15	1,111,028,712.30
归属于上市公司股东的净利润	114,665,230.84	107,489,824.02	146,264,708.58	168,834,624.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	110,526,322.85	95,478,125.57	140,554,613.97	144,879,005.60
经营活动产生的现金流量净额	-38,260,270.69	274,798,939.16	166,037,027.46	155,576,047.89

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
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）	29,120.05	364,632.44	2,058.60	
计入当期损益的政府补助（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）	26,049,979.99	27,308,135.80	21,504,855.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融	24,062,334.44	15,621,773.28	11,275,506.03	



资产和金融负债产生的损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	695,857.48	1,266,228.25	1,543,641.19	
减：所得税影响额	5,020,971.88	2,535,379.32	2,496,701.24	
合计	45,816,320.08	42,025,390.45	31,829,360.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

#### 1、报告期内细分行业整体发展情况、行业政策发展变化情况及对公司未来生产经营的影响

报告期内，受宏观经济形势、地缘政治冲突及核心通胀水平等因素影响，全球电子市场下游需求总体相对低迷，集成电路市场仍处于行业景气度底部阶段，产业链整体供大于求，市场规模同比 2022 年有所下降。根据世界半导体贸易统计协会（WSTS）统计数据，2023 年全球半导体行业销售额总计 5,268 亿美元，较 2022 年 5,741 亿美元的销售额下降 8.2%。根据集微网消息，国际半导体产业协会（SEMI）发布报告称，2023 年全球硅晶圆出货量下降 14.3%，至 126.02 亿平方英寸，而营收同期下降 10.9%，至 123 亿美元。该数据反映了终端需求放缓、广泛的库存调整导致的 2023 年半导体市场需求下降。

在集成电路市场总体形势仍较为低迷的情况下，不同细分市场需求景气度有所不同，部分细分行业产品价格逐步企稳，库存压力逐渐缓解，市场呈现复苏迹象。报告期内，公司面向消费类市场的产品计算芯片产品线销售收入实现了较好的同比增长，但面向汽车、工业等行业市场的芯片产品存储芯片产品线和模拟与互联芯片产品线仍面临较大的市场压力，销售收入同比下降。

随着集成电路市场不同细分领域需求陆续复苏以及库存去化的持续进行，集成电路行业有望逐步走出低谷，陆续开始行业的整体复苏。高性能计算、大数据存储、汽车电子等新兴应用端的需求也将持续发展，全球集成电路行业发展的长期基本面仍然向好，据 WSTS 预计，2024 年全球半导体行业将实现同比增长。

集成电路产业是信息技术产业的核心，对全球科技创新乃至经济发展具有重要的战略性作用，其发展情况将对未来全球科技产业格局产生深远影响，越来越多的国家政府对本土半导体和集成电路产业给予了高度重视。2023 年，欧、美、日、韩等多个国家和地区陆续推出相关扶持政策，通过立法、发布行业战略、立项加大投资等，扶持本土集成电路产业，强化自身供应链，并加强联盟合作。我国政府对国内集成电路产业的发展一直高度重视，自 2000 年以来国家陆续推出一系列相关政策支持国内集成电路产业的发展，这些政策为集成电路设计行业提供了财政、税收、技术和人才等多方面的支持，为企业创造了良好的经营环境，有力促进了本土集成电路设计行业的技术创新和产业发展，国内广阔的市场需求空间也为国内集成电路厂商提供了长期发展机会。

集成电路产业是国民经济和社会发展的战略性、基础性和先导性产业，随着社会的进步和科技的发展，集成电路产业在全球信息产业的重要性不断提高，集成电路产业的总体规模也不断扩大。加强自主创新、加大技术投入、加快产业布局，将成为我国集成电路产业国家和企业的共同目标。

## 2、主流技术水平情况、市场需求变化情况及对公司影响

公司的芯片产品根据功能和应用领域主要分为计算芯片、存储芯片、模拟与互联芯片。近几年来，公司主要芯片产品普遍面临更高性能、更高集成度和更低功耗等市场需求变化。为应对这一市场需求，公司不断加强技术研发，持续优化相关技术，不断提高新产品的技术水平。

公司计算芯片主要面向智能物联网和智能安防类市场，在这些市场中，AI 已得到越来越多的普及，从应用上，云端的算法和部分应用逐渐向端级迁移，市场对面向终端产品的芯片在 AI 处理能力方面的需求不断提高；同时，信息处理需求的增加要求芯片运算能力也要相应地不断提高。公司在计算技术方面拥有较强的技术能力，掌握了多项自主创新的关键性核心技术，能够根据市场需求变化持续推出新的芯片产品，产品的计算能力不断提高。根据市场对 AI 性能的需求，公司近几年来在 AI 技术领域持续投入，公司自研的 AI 算力引擎处理能力不断增强，AI 算法技术不断丰富，公司根据目标市场推出不同智能化程度的芯片产品，很好地满足了市场对这两类芯片在 AI 性能方面不同层级的需求。

公司存储芯片和模拟与互联芯片主要面向汽车电子、工业制造、医疗设备、通信设备等行业市场，从技术和产品性能的要求上，车规级和工业级芯片对产品的可靠性、一致性、外部环境兼容性等方面的要求均比消费级芯片更为严格。在温度适应能力方面，消费级一般为 0~70 摄氏度、工业级一般为-40~85 摄氏度、车规级一般为-40~125 摄氏度；使用寿命方面，消费级一般为 1-3 年，工业级及车规级则可能达到 7-15 年或以上；车规级及工业级芯片对振动、冲击、EMC 电磁兼容性能等也有着更高要求。公司多年来专注于工业和汽车等高可靠性领域的应用，在易失性存储领域和非易失性存储领域均有多年丰富的行业经验。在照明驱动和车载互联等技术方面，也拥有丰富的技术积累。公司在产品温度适应性、品质控制等方面形成了一套严格的研发和测试流程，能够充分满足上述市场的要求。随着汽车智能化的发展，汽车对存储芯片的需求越来越多，对 LED 驱动芯片的需求种类也在不断丰富，同时，车规互联芯片的需求也在不断增加，公司在存储芯片和模拟、互联芯片领域持续进行产品研发，不断推出新的产品型号，满足市场对相关产品不断发展的需求。

## 3、核心技术以及成本控制等因素的竞争情况和公司综合优劣势

公司产品主要面向两大类市场。第一类是智能硬件、智能安防、泛视频等新兴市场，这个市场因空间广阔、发展迅速而获得了传统手机芯片厂商、无线芯片厂商、多媒体芯片厂商、MCU 等众多厂商的参与，竞争非常激烈；第二类是汽

车电子、工业制造、医疗设备、通讯设备等行业市场，这个市场面临美光、三星、海力士、英飞凌、华邦等国际半导体企业的竞争，竞争也比较激烈。在激烈的市场竞争中，自主可控的核心技术和产品的成本控制一直是公司重要的竞争优势之一。

公司通过多年的研发投入，在嵌入式 CPU 技术、视频编解码技术、影像信号处理技术、神经网络处理器技术、AI 算法技术、高性能存储器技术、模拟技术、互联技术、车规级芯片设计技术等领域形成了多项核心技术，且技术领先、自主可控。公司在关键核心技术上的自主设计大大降低了芯片在设计、生产和销售等阶段的相关技术授权费用，从而有利于公司的成本控制；同时，关键技术的自主研发还可以在设计芯片时针对特定应用市场进行定制设计而避免不必要的冗余，从而进一步节省了成本；此外，在研发中，公司紧密跟踪先进工艺制程的发展情况，选择适合产品需求的最经济合理的工艺节点，这也是公司对产品成本控制的重要手段之一。

公司自主创新的核心技术和产品突出的性价比优势，使公司的市场销售在近几年来保持了良好的发展势头。在智能视频芯片领域，公司发展迅速，目前已成为国内安防监控市场的主流供应商；在存储器芯片领域，公司的 SRAM、DRAM 等产品在全球车规存储市场占据重要的产业地位。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

### 1、经营模式

公司自成立以来一直采用 Fabless 的经营模式，在业务上专注于技术与产品的设计、研发，产品生产环节均委托大型专业集成电路委托加工商进行，具体包括晶圆的生产、测试和芯片的封装、测试等。公司产品主要面向电子信息行业的企业客户，客户采用公司的芯片后，需进行终端产品设计方案的研发。在销售模式上，公司采用直销和经销相结合的方式，其中对于重点客户，无论是通过直销还是经销的方式，公司均会直接对其提供技术支持与服务，协助客户解决产品开发过程中的技术问题。针对产品功能相近、市场量大的垂直市场，公司还会提供“Turnkey”的整体解决方案。

### 2、产品类别及应用

公司芯片产品所属领域涵盖了处理器、存储器和模拟电路等，具体产品类别分为计算芯片、存储芯片、模拟芯片和互联芯片，其中计算芯片的现有产品采用了 MIPS 架构，同时，随着 RISC-V 架构的发展，公司也在积极布局 RISC-V 相关技术的研发，公司自研的 RISC-V CPU 核已应用于部分芯片产品中。

从市场应用上，公司的芯片产品主要面向汽车、工业与医疗、通讯和消费等几大市场领域，其中计算芯片产品线主要应用于生物识别、二维码识别、商业设备、智能家居、教育电子等智能硬件产品领域和安防监控、智能门铃、人脸识别设备等智能视觉相关领域；存储芯片主要产品有高集成密度、高性能品质、高经济价值的 SRAM、DRAM、Flash 等，主要面向汽车、工业医疗等行业市场；模拟芯片与互联芯片产品线包括各类 LED 驱动、DC/DC、GreenPHY、以及 G.vn、LIN、CAN 等芯片产品，可提供面向汽车领域、工控领域、家居家电及消费领域等多种型号的产品。

### 3、下一报告期内下游应用领域的宏观需求分析

近几年来，全球经济形势的波动直接影响着电子市场的需求变动，从而带来集成电路市场景气度的大幅波动。2023 年，部分消费类市场需求回暖，库存去化趋势良好，推动了市场需求的进一步复苏，使部分消费类市场呈现出良性需求发展趋势，预计 2024 年随着产业链库存的进一步去化，更多消费类市场领域将进入上行通道，市场有望逐渐进入良性发展阶段。

汽车、工业等行业类市场 2023 年需求低迷，产能过剩、产业链库存压力等情况也进一步影响了行业市场的客户需求，从而导致面向行业市场的芯片产品市场销售承压。2024 年，随着行业市场中产业链各环节产品库存的逐渐去化，以及全球经济的逐渐复苏，预计行业市场需求有望在 2024 年逐步回暖。

尽管近两年来集成电路市场面临一定的增长压力，从长期来看，随着科学技术的不断进步，技术迭代将不断推动着芯片行业的高速发展，人工智能、大数据、5G、物联网等底层技术的不断成熟与发展将驱动下游细分领域电动化、智能化的不断升级，自动驾驶、数据中心、工业自动化、人工智能、物联网、元宇宙等领域持续发展，推动着汽车、工业、通讯及消费电子市场的行业升级与转型，从而不断扩大市场对集成电路产品的总需求量，成为集成电路产业长期增长的重要驱动力。

### 4、行业竞争情况

公司产品包括了处理器芯片、存储芯片、模拟芯片和互联芯片等多类芯片产品，应用领域涉及消费、汽车、工业、医疗等多种市场，不同的产品和市场应用领域有着不同的竞争厂商，其中存储芯片领域国内外同行业公司有英飞凌、华邦、美光、三星、海力士等；模拟与互联芯片领域国内外同行业公司有 TI、英飞凌、迈来芯、高通等；处理器芯片领域国内外同行业公司有联咏科技、国科微、星辰科技、富瀚微等芯片企业。

### 5、公司发展战略及经营计划

公司坚持“计算+存储+模拟”的产品战略和全球化发展的市场战略，不断积累计算技术、AI 相关技术、存储器技术、模拟技术和互联技术等自主研发的核心技术，持续提升核心技术领域的技术水平；同时把公司在计算和 AI 领域的优势与存储器和模拟领域的强大竞争力相结合，积极布局与拓展汽车电子、工业、医疗、安防监控、智能物联网等重点应用领域，使公司在综合实力、行业地位和核心竞争力等方面得到有效强化，将公司打造成国内领先、具有国际竞争力的集成电路设计企业。

综合考虑当前经济和全球市场形势，结合公司实际经营情况，公司制定了 2024 年度经营计划，具体请参阅本节“十一、公司未来发展的展望”之“2、2024 年经营计划”。

## 6、重要新产品开发情况以及对公司可能的影响

报告期内，公司各产品线均进行了不同数量的新产品研发，根据不同产品的进度情况，部分新产品仍在研发阶段，部分新产品完成了投片并正在进行工程样品的生产，部分新产品已完成工程样品的生产并根据测试结果展开了量产方面的工作。新产品的陆续推出，将有助于公司在各个市场领域中产品竞争力的持续提升和公司的市场推广，从而有助于公司业务的持续稳定发展。

## 三、核心竞争力分析

### 1、技术优势

公司拥有很强的研发基因，在核心技术领域一直坚持自主创新的研发策略。经过十几年的持续投入，公司在以下领域逐步形成了自主关键技术：

(1) 嵌入式 CPU 技术。公司创业团队多年来从事嵌入式 CPU 技术的研发，在高性能、低功耗等关键指标上获得了突破。公司基于 32 位 MIPS 指令集架构设计了 XBurst 系列 CPU 内核，该内核采用了公司创新的微体系结构，其主频、功耗和面积水平在同等工艺下均领先于业界现有的同类 32 位 RISC 微处理器内核。从 2014 年开始，指令集开源的 RISC-V 架构获得了业界的广泛支持和快速发展，公司积极拥抱这一趋势，展开了基于 RISC-V 架构的 CPU 核的研发，目前公司自研的 RISC-V CPU 核已应用于部分芯片产品中。

(2) 视频编解码技术。视频内容是最核心的多媒体内容，公司自主研发的视频编解码器，能够支持大多数国际上主流的视频格式，包括多种主流视频格式的解码和 H264 格式、H265 格式等码流的编码，公司的视频编解码器对编码关键

路径采用算法优化和硬件优化结合的方式提高性能，通过精细设计的开关控制等降低动态功耗，使整体的性能、面积、功耗达到业界先进水平，有利地支持了公司在智能视频领域的拓展。

(3) 影像信号处理技术。公司自主研发的影像信号处理技术不断赶超业界最高水平，实现了 2D/3D 降噪、AI 宽动态、自动抗频闪、噪声建模、AI 图像增强等图像信号前沿技术，可满足各类复杂光线场景的应用。公司的图像处理器可实现客户高画质图像的需求，同时，结合公司自有的 AI 处理器技术和 AI 算法技术辅助进行降噪和细节提升，进一步提高了图像处理器的图像成像质量。

(4) 神经网络处理器技术。随着 AI 技术的快速发展和应用，芯片对 AI 算法提供算力支持在智能 IOT 领域的需求越来越普及，公司近些年来一直在神经网络处理器的研究上持续投入。公司结合自身在 CPU 技术上自主研发的优势，把 CPU 技术和神经网络处理器技术有机的结合在一起，形成了公司独特的 AI 算力引擎。公司的 AI 算力引擎兼顾计算效能与灵活性，在高算力的基础上衍伸了可编程能力，在保证充分的灵活性的基础上能够有效对卷积、池化等高强度计算进行加速，低比特量化技术则进一步强化了公司 AI 算力引擎的低功耗与低带宽 AI 计算能力，可以在不同的计算精度下提供不同的算力，以应对不同的计算需求与场景。

(5) AI 算法技术。公司产品的应用领域对 AI 存在着巨大的需求。公司在近些年来一直大力投入 AI 算法的研究和应用，在人脸识别、车牌识别、哭声识别、人形检测、人形跟踪、多目标检测、口罩识别等领域已有大量成熟算法并已走向市场。公司不断优化量化工具，降低训练插件使用门槛，加快低比特模型迭代速度。随着公司 AI 算法技术的不断完善，公司软硬件架构协同设计能力不断提升，算法平台开放能力日趋成熟完善，同时，公司有很好的算法需求反馈平台，能够助力公司在算法技术上的快速迭代。

(6) 存储器技术，包括 SRAM、DRAM、NOR Flash、嵌入式 Flash 等。公司全资子公司北京矽成在存储器领域耕耘三十多年，形成了一套完整的技术体系和工程保障体系，能够面向汽车电子、工业与医疗等领域提供高品质、高可靠性的各类存储器产品，同时提供面向通讯产业和高端消费电子产业的芯片。

(7) 模拟与互联技术，包括 FxLED 驱动、大功率 LED 驱动、LIN/CAN 总线、GreenPhy、G.vn 等模拟与互联领域的多类技术，能够面向汽车电子、工业制造、通讯设备和消费电子等领域提供各类芯片产品。其中，公司的 LED 驱动技术紧跟业内先进技术的发展，不断积累相关技术与产品，应用场景不断丰富，可满足市场与客户多种 LED 类型的需求。

## 2、产品优势

公司坚持在核心技术上自主研发的策略给公司的芯片产品带来了以下优势：

(1) 自主可控、不依赖。由于公司主要核心技术都是自主研发，因此公司产品自主可控，不依赖第三方厂商，不存在“卡脖子”情形。尤其在 CPU 内核领域，公司一直坚持自主研发、自主可控，随着市场和技术的发展，公司产品预计将逐渐转向 RISC-V 架构，从而进一步提高在核心技术领域的自主可控水平。在视频、影像、AI 等技术领域，公司技术也完全具有自主性和独立性。

(2) 性价比高。由于核心技术自主研发，公司在芯片设计、生产和销售等阶段的相关技术授权费用大为降低，并可在芯片设计时根据产品的具体需要对相关模块进行裁剪，避免了设计上的冗余。综合这几个方面，公司产品具有更高的性价比。

(3) 公司产品普遍具有高性能、低功耗特质。这些特质来自于公司核心技术的特性，并且在业内获得了普遍的认可。

(4) 具有更好的可持续发展性。由于核心技术完全自己掌握，公司可以根据市场的变化，及时在技术上进行调整和反应，从而具有更好的可持续发展性。

(5) 高品质、高可靠性。公司的存储芯片产品线和模拟与互联芯片产品线，主要面向汽车电子、工业与医疗、通讯设备等领域，具有高品质、高可靠性的特点，可向客户提供具有极低的产品失效率（PPM）的芯片，极大地提高和保证了客户的满意度和产品质量。

(6) 面向行业市场丰富、齐全的产品品类。面向汽车、工业等行业市场，公司存储芯片产品线和模拟与互联芯片产品线可提供丰富的产品品类，能够充分满足行业市场对该类产品多样化的需求。公司存储芯片包括 SRAM、DRAM、FLASH 三类，SRAM 产品品类丰富，从传统的 Synch SRAM、Asynch SRAM 产品到行业前沿的高速 QDR SRAM 产品均拥有自主研发的知识产权；公司 DRAM 产品开发主要针对具有较高技术壁垒的专业级应用领域，产品涵盖 16M、32M、64M、128M 到 1G、2G、4G、8G、16G 等多种容量规格；公司 Flash 产品线包括了从 256K 至 1G 的多种容量规格的全球主流的 NOR Flash 存储芯片。公司模拟产品主要为各类 LED 驱动芯片，包含了多频驱动、矩阵驱动、线性驱动等多种规格的 LED 驱动芯片，尤其在汽车领域，公司不断进行产品积累，公司产品已广泛应用于位置灯、示宽灯、照地灯、刹车灯、高位刹车灯、雾灯、尾灯、转向灯、头灯、日间行车灯、远光灯、贯穿式尾灯等多种类型的车灯中。公司不断丰富面向行业市场的产品种类，可为行业客户提供优质的产品和服务。

### 3、面向汽车电子的工程保障体系优势



基于业务发展方面的需要，公司部分子公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证，符合 ISO14001 环境保护标准。同时，公司依据 IATF16949 的要求，建立了面向汽车电子的供应链管理体系。公司还建立了相应的实验室和流程，以便向客户提供的车规等级芯片都可通过 AEC-Q100 体系的测试并提供测试报告。当汽车电子的客户遇到芯片质量问题的时候，公司可第一时间提供相应的分析、支持和服务。此外，公司相关管理体系还获得了 ISO26262 的质量体系认证（ASIL-D 等级），能够开发具备各 ASIL 等级的芯片。

#### 4、团队及人才优势

公司拥有国际化的集成电路设计团队，团队人才分布于中国、美国、以色列、韩国、日本等地，领域知识涉及到处理器设计、存储器设计、模拟电路设计、通信电路设计等，随着公司持续加大人才队伍建设的力度，公司的团队和人才力量将不断得到加强。公司持续加强员工岗前培训和团队建设培训，建立了科学化、规范化、系统化的人力资源培训体系。同时，公司积极培养复合型人才，形成合理的人才梯队，培养了一批具有领军精神的人才，带领团队勇于钻研、敢于创新、吃苦耐劳，为公司进一步的发展提供了有效的支持。

#### 5、全球化的资源优势

公司在二十多个国家或地区设有分支机构，市场和客户遍布全球，公司拥有全球化的人才资源、市场资源、客户资源和销售资源，从而使得公司能够以全球化的视野进行总体的业务布局、市场规划、产品研发和客户推广，有助于公司及时把握国内外市场发展动态，抓住行业发展和变革的机会将公司业务做大做强，并提高了公司的抗风险能力。

#### 6、专利情况

截至报告期末，公司及全资子公司拥有专利证书 739 件，软件著作权登记证书 161 件，集成电路布图 101 件，商标 88 件。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

公司为集成电路设计企业，主要从事集成电路芯片产品的研发与销售等业务，公司主要产品线包括计算芯片、存储芯片、模拟与互联芯片，产品被广泛应用于汽车电子、工业与医疗、通讯设备及消费电子等领域。

近几年来，集成电路产业发生了较大变化，消费类市场、汽车工业等行业类市场自 2021 年需求爆发性增长后，先后面临需求萎缩、库存高企等情形。由于消费类市场自 2021 年底陆续进入下调周期，2023 年部分消费市场已呈现回暖趋势。公司计算芯片所面向的部分消费类细分市场呈复苏趋势，公司不断夯实存量市场，及时把握市场新需求，推动计算芯片产品线销售收入的提升，2023 年度公司计算芯片销售收入实现了较好的同比增长。汽车、工业等部分行业市场自 2022 年第四季度进入下调周期，其主要的下调阶段在 2023 年，受此影响，2023 年公司面向行业市场的产品线存储芯片和模拟与互联芯片产品线销售收入均出现同比下降。

由于公司大部分业务来自汽车、工业医疗等行业市场，报告期内，鉴于行业市场需求较为低迷，产业链库存压力进一步影响了客户的采购需求，公司面向行业市场的产品销售收入同比下降，从而使公司总体营业收入和净利润同比下降，公司实现营业收入 453,092.57 万元，同比下降 16.28%，实现归属于上市公司股东的净利润 53,725.44 万元，同比下降 31.93%。公司因收购产生的存货、固定资产和无形资产等资产评估增值，其折旧与摊销等对公司报告期损益的影响金额为 4,317 万元，该资产增值摊销与公司经营情况关联关系较小，对公司现金流亦不造成影响。

报告期内，公司具体经营情况如下：

#### 1、持续推进核心技术与产品研发，提高公司综合竞争力

报告期内，公司高度重视研发工作，持续进行核心技术与各产品线新产品的研发，推动公司在各领域中的技术更新与迭代，提高公司技术储备，并将自主创新的核心技术应用在公司产品中，推动公司综合竞争力的不断提升。

公司在嵌入式 CPU 技术、视频编解码技术、影像信号处理技术、神经网络处理器技术、AI 算法技术、高性能存储器技术、模拟技术、互联技术、车规级芯片设计技术等多个领域中拥有多项自主可控的核心技术，报告期内，公司持续进行相关核心技术的研发。公司继续推进 RISC-V CPU 的产品化进程，根据市场对产品性能的需求进行了相关 CPU 核的修改和优化，并继续推进 RISC-V CPU 核新版本的研究；公司进行了神经网络处理器的老化验证、架构优化等工作；对可支持 H.265、H.264 的 VPU 模块进行了持续优化，提升了视频编码压缩率，并对部分版本的 VPU 核进行了面积优化；进行了 AI ISP 的效果调试，完善了调试工具和文档；公司继续进行 AI 算法的研发，不断丰富算法类型，部分新的算法版本落地。公司在存储业务方面不断积累高容量、高性能和低功耗方面的技术开发能力，根据市场定位和业务规划需求，推进更先进的工艺制程的新产品研发，持续致力于产品质量的提升和成本的优化；在模拟与互联业务方面，公司在高亮度、高电流、高精度和灯效 LED 方面持续投入，在先进的汽车内部连接技术方面不断进行技术与产品的更新迭代，引领行业的需求趋势。公司持续加大研发投入，加强基础技术的研发，不断提升技术创新能力，提高技术领先性，增强核心技术的积累。

公司根据市场需求发展趋势和产品规划对各产品线进行了相应的新产品研发，进一步丰富了公司各产品线的产品布局。公司计算芯片包括微处理器芯片和智能视频芯片，报告期内，公司完成了 X2600 芯片产品的各项功能和性能测试，并完成了 X2600 的量产工作，X2600 系列产品具有低功耗、高功能灵活性和扩展性的特点，可面向显示控制、打印机、扫地机、二维码识别等多类智能硬件产品市场，公司进行了 X2600 系列 Halley 平台的开发，对重点客户进行了技术支持。公司完成了面向 H.264 双摄平台的升级产品 T23 的研发、投片和量产工作，T23 具有低功耗、极致性价比等特点，面向低成本要求的 IPC 市场提供高综合竞争力的产品；公司规划并进行了面向双摄市场的普惠型新产品的研发，并进行了 C 系列下一代产品的研发。

公司存储芯片分为 SRAM、DRAM 和 Flash 三大类别，主要面向汽车、工业、医疗等行业市场及高端消费类市场。公司 SRAM 产品品类丰富，包括了不同容量的同步 SRAM、异步 SRAM、高速 QDR SRAM 等产品。报告期内，公司进行了不同种类的 SRAM 产品研发，部分产品完成投片。公司 DRAM 产品开发主要针对具有较高技术壁垒的专业级应用领域，可向客户提供不同容量、不同界面和不同功耗规格的产品，能够满足工业、医疗、主干通讯和车规等级产品的要求，具备在极端环境下稳定工作、节能降耗等特点。报告期内，公司进行了不同容量、不同类别的高速 DRAM、Mobile DRAM 等存储芯片的产品研发，包括了从 SDR、DDR1、DDR2、LPDDR2、DDR3 到 DDR4、LPDDR4 等各类产品，根据不同产品的进度情况，部分产品处于研发阶段，部分产品完成了投片并正在进行工程样品的生产，部分产品已完成工程样品的生产，其中公司的 8G LPDDR4 已开始量产。针对利基型市场对 DRAM 产品的需求趋势，公司展开了下一代工艺的 DRAM 技术与产品研发，新一代工艺可支持公司开发更大容量的 DRAM 产品，以满足汽车智能化不断发展带来的对更高容量 DRAM 产品的需求。公司 Flash 产品线包括了目前全球主流的 NOR Flash 存储芯片和部分 NAND Flash 存储芯片，报告期内，公司进行了不同容量和种类的 Flash 产品的定义、研发和工程样片生产等相关工作。公司对量产产品进行了持续的良率提升工作，以不断进行成本的优化，保持良好的市场竞争优势。

公司模拟与互联产品线包括 LED 驱动芯片、触控传感芯片、DC/DC 芯片、车用微处理器芯片，以及 LIN、CAN、GreenPHY、G.vn 等网络传输芯片，主要面向汽车、工业、医疗及高端消费类市场，公司可向客户提供丰富的车内、车外照明芯片解决方案和面向白色家电、办公设备领域的多种 LED 驱动芯片产品。近年来，公司不断丰富车规级、工业级 LED 驱动芯片的产品种类。报告期内，公司进行了多款不同工艺、不同种类、面向汽车和非汽车市场领域的矩阵式和高亮型 LED 驱动芯片的研发和投片等工作，包括不同电压、多路驱动的智能 LED 驱动芯片、可调光的智能 LED 驱动芯片以及智能线性 LED 驱动芯片等。公司部分模拟芯片推出工程样品，部分产品进行了风险量产。支持自寻址 LIN RGB 驱动芯片的车规级氛围灯驱动芯片、车规级同步降压恒流 LED 驱动芯片、高速 SPI 控制总线 mini LED 背光驱动芯片、车规级全集成高压矩阵型 Mini LED 背光驱动芯片等新产品陆续对外发布。互联芯片方面，公司继续进行面向汽车应用的

各类网络传输产品的研发和测试工作，部分产品进行了样品生产和风险量产，其中车规级 LIN SBC 和 CAN SBC 已向市场推出，GreenPHY 产品完成了量产工作，并协助多类客户进行了 GreenPHY 产品的开发与适配，部分客户进行了产品的导入与落地。

## 2、积极进行市场推广和客户拓展，加强新产品的市场开拓，充分把握市场发展机会

公司不同产品线分别面向两类不同的市场：消费类市场和汽车、工业等行业类市场。其中计算芯片主要面向消费类市场，包括智能物联网、智能视觉 IOT 等各类智能硬件产品市场；存储芯片和模拟与互联芯片主要面向汽车、工业、医疗等行业类市场。近几年来，两类不同的市场呈现出不同的景气度周期变化趋势，公司针对市场变化趋势及时调整市场拓展和产品推广策略，不断加强新产品的市场开拓，充分把握各类市场的发展机会。

尽管受宏观经济形势、产业市场环境等各方面因素的影响，2023 年全球集成电路市场仍较为低迷，但由于消费类市场自 2021 年下半年即陆续进入下调周期，报告期内，部分消费类细分市场已逐渐呈复苏迹象，市场库存压力亦开始有所下降。报告期内，公司计算芯片在安防监控、生物识别、打印机、智能家电、智能门锁等领域的市场销售呈逐步恢复趋势，公司不断夯实存量市场，积极拓展增量市场，及时把握市场新需求，努力抓住市场发展先机，计算芯片销售收入实现了较好的同比增长。

在智能视觉 IOT 市场中，公司加强消费类安防监控市场的布局，积极寻求行业安防的市场机会，继续拓展泛视频领域，自 2022 年第二季度的市场谷底后，市场销售基本呈持续恢复的趋势。在视频监控领域，公司 T20、T30、T40 产品系列形成了高中低端全系列覆盖的格局，满足了不同类型的市场需求。随着双摄、多摄成为市场新的需求热点，2023 年，具有双摄、多摄功能的产品在市场中越来越普及，公司提早进行了双摄、多摄的产品和方案布局，T 系列产品在双摄、多摄市场构筑了较强的先发优势，及时抓住了该市场机遇，推动了公司在安防类市场产品销售的显著增长；由于 AI 在各类产品中越来越普及，尤其在安防类市场中已逐渐成为标配功能之一，公司不同系列的产品具有不同的 AI 处理能力，很好地满足了各类市场对不同 AI 性能的要求。此外，由于全球经济放缓，根据市场部分需求消费降级的现象，公司规划并推出具有低功耗、极致性价比特点的新产品，以把握新形势下的市场机会。公司在安防监控及泛视频等领域持续进行产品布局和市场拓展，不断强化国内市场，同时利用公司内部资源逐步搭建了海外销售网络，以加大海外市场的产品推广。在打印机、显示控制、扫地机、智能门锁等智能硬件市场，公司积极推广新产品 X2600，配合客户进行产品方案的研发。报告期内，公司产品在打印机市场获得突破，在激光打印机、3D 打印机和商业打印机等市场均有客户开始批量出货。公司加强二维码等市场的客户支持与产品导入，持续开发新项目，通过多种渠道继续扩大市场份额，公司在二维

码市场中品牌客户的产品销售保持了增长。公司加强计算芯片在各类主要市场的产品推广和客户拓展，报告期内计算芯片销售收入同比增长 43.91%。

公司存储芯片、模拟与互联芯片主要面向汽车、工业医疗等行业市场。不同于消费类市场的周期节奏，汽车、工业、医疗、通讯等行业市场自 2022 年第四季度开始进入下调周期，2023 年为行业市场主要的周期性下调阶段。在各类行业市场中，工业、医疗、通讯等市场同比下滑较多；受益于汽车智能化带来的需求增长和新能源车市场的快速发展等积极因素，汽车电子市场同比下降幅度相对较小。与消费类市场相比，行业市场稳定性相对较高，在供应链库存、产品价格竞争等方面压力相对较小，报告期内，尽管公司在行业市场的销售收入同比下降，但公司主要面向行业市场的子公司北京矽成经营稳健，各个季度均保持了相对较好的盈利能力。

汽车市场是公司存储芯片最大的应用市场，全球大部分知名 Tier1 厂商及穿透后包括新能源车、燃油车、造车新势力等在内的大部分终端品牌车厂均采用了公司的车规存储芯片产品，同时，在工业、医疗等市场，公司存储芯片也有广泛的应用。报告期内，因行业市场处于下调周期中，公司存储芯片销售收入同比下降 28.19%。在市场需求相对较为低迷的情况下，公司积极进行产品推广，加大新产品的送样，尤其对不同容量的 DDR4 和 LPDDR4 产品持续向更多客户进行了送样，汽车、工业等领域不断有客户成功完成产品的设计导入，为公司 DRAM 业务的持续健康发展奠定了坚实的基础。SRAM 产品中，汽车市场保持了良好的需求，公司持续进行市场推广，支持 SRAM 产品的长期稳定销售，努力提高市场份额。在 Flash 产品市场中，工业领域的需求有所下降，但医疗领域趋势向好，公司不断加强车载市场的产品推广，推动公司 Flash 产品在这一领域的长期发展。

公司模拟芯片产品线主要收入来源为各类 LED 照明驱动芯片，产品具有低功耗、低漏电、低电磁干扰，和高品质、高可靠性、高色彩亮度、高性价比等特点，产品组合丰富，竞争优势明显，在汽车、工业、办公设备、家电等高品质类的 LED 驱动市场得到广泛采用，尤其在汽车电子市场，公司拥有丰富的车规级 LED 驱动芯片，包括头灯、日间行车灯、远光灯、雾灯、转向灯、组合尾灯（位置、刹车、倒车、流水等）、牌照灯等驱动芯片。随着近年来车载照明逐渐从单一灯光模式向声、光、电一体的融合模式进化，车载 LED 照明芯片的渗透率在不断提高，从而为公司车载 LED 驱动芯片带来不断成长的市场空间。报告期内，受整体市场环境的影响，公司模拟与互联芯片销售收入同比下降 14.58%，但受益于公司模拟芯片的产品竞争力，其毛利率仍保持了较高的水平。公司加大车规 LED 驱动芯片的市场推广，面向不同应用的 LED 驱动芯片新产品不断发布，各类产品在汽车、白色家电、智能物联网、办公设备等市场持续拓展，产品保持了突出的市场竞争优势，模拟芯片的销售收入同比下降幅度相对较小。公司互联芯片主要面向汽车市场，报告期内，GreenPHY 产品进入量产阶段，公司支持部分 Tier1 厂商进行了方案设计，部分客户的产品逐渐落地；公司 LIN、CAN 产品推向市场并开始向客户送样。

### 3、根据市场发展需求进行产品的整合与规划，推进公司各业务的协同发展

随着电子市场的需求变化和产品的更新换代，各类智能硬件产品对芯片的需求趋于融合，从而使公司微处理器芯片和智能视频芯片的具体应用领域逐渐出现一定交叉，公司根据市场需求发展情况对产品分类方式进行了调整，将微处理器芯片和智能视频芯片统一归类为计算芯片，同时，也将根据不同市场对产品性能的需求变化，对新产品研发进行相应的规划。公司将整合在技术、产品、市场等方面的资源，进一步提高整体运营效率和市场运营能力，推进公司各业务的协同发展。报告期内，公司在技术、产品、供应链、市场资源、质量管控和经营管理等各方面不断加强内部的协同与融合。在内部资源的支持下，公司智能视频业务在海外逐渐建立和完善了销售推广网络，公司和部分子公司先后开始进行或完成了质量控制体系认证的相关工作。

### 4、采用多种方式进行员工的激励，加强公司人才队伍建设

在充分保障股东利益的前提下，本着激励与约束对等的原则，公司于 2022 年 5 月推出《2022 年限制性股票激励计划》。由于集成电路市场环境变化较大，2022 年消费类市场和行业市场先后出现需求下降的情形，公司 2022 年度未能实现《2022 年限制性股票激励计划》所规定的业绩考核目标。鉴于公司内外部环境较制订《2022 年限制性股票激励计划》时已发生较大变化，《2022 年限制性股票激励计划》中的业绩考核目标已不符合当前实际情况，若继续推进该限制性股票激励计划，预计难以达到预期的激励目的和激励效果。为保障公司的长远持续稳健发展，充分落实员工激励，经公司 2023 年 4 月 7 日召开的第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议及 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，公司终止了该激励计划。该计划终止后，公司将根据有关法律法规的规定，充分考虑行业、市场并结合公司的实际情况，采取多种方式进行员工的激励，包括但不限于未来根据公司经营发展和产业形势等综合情况择机推出新的激励方案。

报告期内，公司重视人才队伍建设，不断加强管理人员的学习、培训，完善公司的激励、约束机制，优化薪酬体系、完善绩效考核制度，建立、健全公司长效激励机制，充分调动公司各管理层和核心业务（技术）骨干的积极性，增强公司凝聚力，促进公司健康长远可持续发展。

### 5、加强质量控制体系建设工作

公司全资子公司北京矽成主要面向汽车、工业等行业市场，为保障产品质量达到各行业市场的专业技术标准，满足客户的品质要求，北京矽成建立了完善的质量控制体系，对基于产品研发、晶圆代工、封装代工、测试代工、品质验证及售后服务各环节形成的整套经营模式进行全程监控，保障内部产品质量和可靠性的管理符合行业市场严苛的标准要求。

自 2020 年公司完成对北京矽成的并购重组后，公司持续进行内部资源的整合与协同，并计划逐步将公司计算技术应用于汽车、工业等行业市场中。报告期内，在公司内部资源的支持下，公司及与计算技术业务相关的部分子公司先后进行了或完成了 ISO9001 质量控制体系认证的相关工作，推动公司逐步建立全面的质量控制管理体系，进一步提高公司综合管理水平。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,530,925,656.37	100%	5,411,867,514.79	100%	-16.28%
分行业					
主营业务					
集成电路设计	4,519,949,405.38	99.76%	5,400,399,024.89	99.79%	-16.30%
其他业务					
房租收入	10,976,250.99	0.24%	11,468,489.90	0.21%	-4.29%
分产品					
主营业务					
计算芯片	1,108,370,894.73	24.46%	770,203,551.88	14.23%	43.91%
存储芯片	2,911,558,365.45	64.26%	4,054,503,122.31	74.92%	-28.19%
模拟与互联芯片	408,917,840.36	9.03%	478,721,907.97	8.85%	-14.58%
技术服务	89,699,174.66	1.98%	95,480,146.92	1.76%	-6.05%
其他	1,403,130.18	0.03%	1,490,295.81	0.03%	-5.85%
其他业务					
房租收入	10,976,250.99	0.24%	11,468,489.90	0.21%	-4.29%
分地区					
主营业务					
境内	809,475,453.18	17.87%	619,066,670.12	11.44%	30.76%
境外	3,710,473,952.20	81.89%	4,781,332,354.77	88.35%	-22.40%
其他业务					
境内	10,976,250.99	0.24%	11,468,489.90	0.21%	-4.29%
分销售模式					
主营业务					
经销	3,564,492,789.40	78.67%	4,323,288,453.08	79.89%	-17.55%
直销	955,456,615.98	21.09%	1,077,110,571.81	19.90%	-11.29%
其他业务					
直销	10,976,250.99	0.24%	11,468,489.90	0.21%	-4.29%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
集成电路设计	4,519,949,405.38	2,848,409,377.59	36.98%	-16.30%	-14.32%	-1.46%
分产品						
计算芯片	1,108,370,894.73	798,556,923.98	27.95%	43.91%	49.12%	-2.52%
存储芯片	2,911,558,365.45	1,849,498,559.65	36.48%	-28.19%	-27.77%	-0.37%
模拟与互联芯片	408,917,840.36	198,984,370.11	51.34%	-14.58%	-11.58%	-1.65%
技术服务	89,699,174.66	989,115.81	98.90%	-6.05%	-67.99%	2.14%
分地区						
主营业务						
境内	809,475,453.18	580,488,429.81	28.29%	30.76%	61.02%	-13.48%
境外	3,710,473,952.20	2,267,920,947.78	38.88%	-22.40%	-23.48%	0.87%
分销售模式						
主营业务						
经销	3,564,492,789.40	2,245,081,816.82	37.02%	-17.55%	-16.21%	-1.00%
直销	955,456,615.98	603,327,560.77	36.85%	-11.29%	-6.44%	-3.28%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☑不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
集成电路设计	销售量	颗	670,798,245	844,153,674	-20.54%
	生产量	颗	618,704,503	863,758,502	-28.37%
	库存量	颗	455,712,006	507,805,748	-10.26%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☑不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用



## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
集成电路设计	晶圆	1,835,490,356.83	64.44%	2,013,287,585.74	60.56%	3.88%
集成电路设计	封装	455,170,127.01	15.98%	536,359,247.11	16.13%	-0.15%
集成电路设计	测试	322,026,983.24	11.31%	449,563,091.88	13.52%	-2.21%
集成电路设计	其他	234,352,386.66	8.23%	321,781,890.71	9.68%	-1.45%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
计算芯片	晶圆	687,041,260.72	86.04%	460,362,000.91	85.96%	0.08%
计算芯片	封装	101,655,981.52	12.73%	66,433,523.43	12.41%	0.32%
计算芯片	测试	9,859,681.74	1.23%	8,728,572.33	1.63%	-0.40%
存储芯片	晶圆	1,034,543,843.34	55.94%	1,437,666,572.71	56.15%	-0.21%
存储芯片	封装	295,269,001.79	15.96%	404,493,370.76	15.80%	0.16%
存储芯片	测试	299,340,170.16	16.19%	426,585,379.04	16.66%	-0.47%
存储芯片	其他	220,345,544.36	11.91%	291,667,466.11	11.39%	0.52%
模拟与互联芯片	晶圆	113,905,252.77	57.24%	115,259,012.12	51.21%	6.03%
模拟与互联芯片	封装	58,245,143.70	29.27%	65,432,352.92	29.07%	0.20%
模拟与互联芯片	测试	12,827,131.34	6.45%	14,249,140.51	6.33%	0.12%
模拟与互联芯片	其他	14,006,842.30	7.04%	30,114,424.60	13.38%	-6.34%

说明

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

产品的产销情况

单位：元

产品名称	2023 年	2022 年	同比增减
------	--------	--------	------

	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率
计算芯片	798,556,923.98	1,108,370,894.73		535,524,096.67	770,203,551.88		49.12%	43.91%	
存储芯片	1,849,498,559.65	2,911,558,365.45		2,560,412,788.62	4,054,503,122.31		-27.77%	-28.19%	
模拟与互联芯片	198,984,370.11	408,917,840.36		225,054,930.15	478,721,907.97		-11.58%	-14.58%	

主营业务成本构成

单位：元

产品名称	成本构成	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
计算芯片	晶圆	687,041,260.72	86.04%	460,362,000.91	85.96%	0.08%
计算芯片	封装	101,655,981.52	12.73%	66,433,523.43	12.41%	0.32%
计算芯片	测试	9,859,681.74	1.23%	8,728,572.33	1.63%	-0.40%
存储芯片	晶圆	1,034,543,843.34	55.94%	1,437,666,572.71	56.15%	-0.21%
存储芯片	封装	295,269,001.79	15.96%	404,493,370.76	15.80%	0.16%
存储芯片	测试	299,340,170.16	16.19%	426,585,379.04	16.66%	-0.47%
存储芯片	其他	220,345,544.36	11.91%	291,667,466.11	11.39%	0.52%
模拟与互联芯片	晶圆	113,905,252.77	57.24%	115,259,012.12	51.21%	6.03%
模拟与互联芯片	封装	58,245,143.70	29.27%	65,432,352.92	29.07%	0.20%
模拟与互联芯片	测试	12,827,131.34	6.45%	14,249,140.51	6.33%	0.12%
模拟与互联芯片	其他	14,006,842.30	7.04%	30,114,424.60	13.38%	-6.34%

同比变化 30%以上

适用 不适用

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

见“第十节 财务报告，第九 合并范围的变更”。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,421,948,156.69
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.46%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	953,687,449.84	21.05%
2	客户二	514,643,059.42	11.36%
3	客户三	423,124,908.70	9.34%
4	客户四	418,232,915.54	9.23%
5	客户五	112,259,823.19	2.48%
合计	--	2,421,948,156.69	53.46%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,716,016,974.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	45.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	772,427,050.32	20.34%
2	供应商二	448,482,028.74	11.81%
3	供应商三	189,709,711.49	5.00%
4	供应商四	161,117,337.01	4.24%
5	供应商五	144,280,846.94	3.80%
合计	--	1,716,016,974.50	45.19%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	313,072,501.21	291,342,196.16	7.46%	
管理费用	178,849,144.37	166,115,463.65	7.67%	
财务费用	-92,701,810.90	-67,663,031.77	-37.01%	报告期内收到的利息收入增加所致
研发费用	708,345,090.00	641,629,834.65	10.40%	
投资收益	21,185,220.61	14,865,805.07	42.51%	报告期内收到的到期理财产品收益增加所致。
公允价值变动收益	2,530,060.34	755,968.21	234.68%	报告期内持有的理财产品的公允价值变动

				所致
资产减值损失	-72,893,028.79	-278,084,891.46	-73.79%	报告期内计提的存货跌价减值同比减少所致

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
面向智能汽车和智慧城市的网络芯片研发项目	面向市场提供满足智能汽车、智能电网、智能监控、通讯网络等领域的通讯带宽需求芯片。	车规级 GreenPHY 网络芯片进入批量生产阶段，其他网络芯片研发中。	面向智能汽车和智慧城市领域研发百兆以上带宽的网络芯片。	本项目的实施将推动公司产品在智能汽车和智慧城市领域推广，有助于公司在网络芯片市场占领先机。
面向智能汽车的新一代高速存储芯片研发项目	为全球汽车制造商和系统供应商提供更高存储容量、更快存储速度、更长数据存留时间的存储芯片，以支持智能汽车的高质量运行。	不同类型高速存储芯片中，部分产品完成样品生产，部分产品研发中，部分产品已进入量产阶段。	针对智能汽车对于存储器在容量、读写速率和安全性方面的需求，进行新一代高速存储器芯片技术及整体解决方案的研发。	本项目的实施可使公司更好地应对智能汽车对存储器提出的更高速、更大容量、更可靠安全性的要求，有助于公司在汽车存储器市场占领先机。
嵌入式 MPU 系列芯片的研发与产业化项目	提升在嵌入式 MPU 芯片领域的技术能力，丰富现有产品线，扩展公司目前市场覆盖范围。	完成了双核芯片产品的各项功能测试和量产工作，进行下一款产品的规划与预研。	在已经掌握 CPU、VPU、ISP 等核心技术的基础上，研发适用于物联网应用的嵌入式 MPU 芯片并实现产业化。	本项目的顺利实施有助于公司及时抓住物联网市场规模快速成长机遇，抢占相关应用领域所需的嵌入式 MPU 芯片的市场份额。
智能视频系列芯片的研发与产业化项目	加快公司智能视频领域的产品研发，完善视频市场整体布局。	面向极致性价比产品的市场需求，完成了相应的芯片研发、投片和量产工作。	推出智能视频前端 IPC 系列芯片与后端 NVR/DVR 系列芯片并实现产业化。	本项目的实施有助于提高公司在该领域的科技创新能力，增强核心竞争力，为公司未来的市场竞争打下良好基础。
车载 LED 照明系列芯片的研发与产业化项目	在车规级 LED 照明驱动及控制芯片领域，进一步丰富现有产品线。	部分车外尾灯/矩阵头灯/背光驱动等智能照明驱动控制芯片完成量产工作，部分 LED 驱动芯片正在进行产品的规格定义及研发等工作。	面向未来汽车应用所需的 LED 照明控制和 LED 照明驱动等领域，进行用于车内外照明的控制芯片系列、驱动芯片系列和其它配套芯片系列的研发和产业化。	在车规级 LED 照明驱动及控制芯片领域，扩展公司目前产品的市场覆盖范围，为公司提供更大的应用空间，进一步增强公司竞争力。
车载 ISP 系列芯片的研发与产业化项目	开拓新的产品线车载 ISP 系列芯片，丰富公司面向汽车领域的芯片产品类别。	进行了车规 ISP 芯片相关底层技术的研发、部分核心 IP 研发和产品定义。	在自主研发的现有 ISP IP 技术基础上，面向车载摄像头应用，研发车载 ISP 芯片产品并实现产业化。	本项目的实施可进一步提高公司科技创新能力，实现公司的业务扩展，增强公司在汽车电子领域的竞争力。

#### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发人员数量（人）	724	659	9.86%
研发人员数量占比	64.93%	63.61%	1.32%
研发人员学历			
本科	463	436	6.19%
硕士	216	178	21.35%
博士	4	5	-20.00%
专科及以下	41	40	2.50%
研发人员年龄构成			
30岁以下	341	299	14.05%
30~40岁	196	187	4.81%
40岁以上	187	173	8.09%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023年	2022年	2021年
研发投入金额（元）	717,662,377.11	654,724,737.52	560,780,602.28
研发投入占营业收入比例	15.84%	12.10%	10.63%
研发支出资本化的金额（元）	9,317,287.11	13,094,902.87	39,579,682.87
资本化研发支出占研发投入的比例	1.30%	2.00%	7.06%
资本化研发支出占当期净利润的比重	1.73%	1.67%	4.30%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求：

截至报告期末，公司及全资子公司拥有专利证书 739 件，软件著作权登记证书 161 件，集成电路布图 101 件，商标 88 件。

## 5、现金流

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,810,251,111.71	5,873,473,811.58	-18.10%
经营活动现金流出小计	4,252,099,367.89	5,948,983,129.19	-28.52%
经营活动产生的现金流量净额	558,151,743.82	-75,509,317.61	839.18%
投资活动现金流入小计	3,090,456,041.10	4,013,016,173.05	-22.99%
投资活动现金流出小计	3,104,668,878.89	3,546,029,356.96	-12.45%
投资活动产生的现金流量净	-14,212,837.79	466,986,816.09	-103.04%

额			
筹资活动现金流入小计	23,400,000.00	24,000,000.00	-2.50%
筹资活动现金流出小计	56,169,962.86	101,618,535.99	-44.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,769,962.86	-77,618,535.99	57.78%
现金及现金等价物净增加额	526,580,607.05	539,512,384.25	-2.40%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额同比增长 839.18%，主要原因是用于支付购买商品接受劳务方面的支出减少致经营活动现金流出同比减少所致；

本报告期，投资活动产生的现金流净额同比下降 103.04%，主要系用于购买银行理财产品的到期收回减少致投资活动现金流入同比减少所致；

本报告期，筹资活动产生的现金流净额同比增长 57.78%，主要系分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,927,271,066.93	30.82%	3,400,750,573.30	27.38%	3.44%	
应收账款	403,348,797.21	3.17%	515,980,742.71	4.15%	-0.98%	
存货	2,404,780,777.28	18.87%	2,303,836,726.95	18.55%	0.32%	
投资性房地产	79,583,366.31	0.62%	28,665,983.96	0.23%	0.39%	期末余额较期初增长 177.62%，主要系新增可对出租办公楼所致。
长期股权投资	941,070.66	0.01%	1,849,827.77	0.01%	0.00%	期末余额较期初下降 49.13%，主要系联营企业发生亏损所致。
固定资产	451,352,120.30	3.54%	367,426,474.25	2.96%	0.58%	

在建工程	4,067,220.60	0.03%	133,476,198.16	1.07%	-1.04%	期末余额较期初下降 96.95%，主要系在建工程完工结转至固定资产所致。
使用权资产	31,789,417.65	0.25%	14,735,645.63	0.12%	0.13%	期末余额较期初增长 115.73%，主要系部分子公司重新签订经营场地租赁协议所致。
合同负债	74,879,324.67	0.59%	127,356,184.17	1.03%	-0.44%	期末余额较期初下降 41.20%，主要系期末预收货款减少所致。
租赁负债	19,700,470.75	0.15%	6,514,261.55	0.05%	0.10%	期末余额较期初增长 202.42%，主要系部分子公司重新签订经营场地租赁协议所致。
无形资产	644,585,228.69	5.06%	720,851,735.36	5.80%	-0.74%	
交易性金融资产	393,865,132.00	3.09%	350,606,803.10	2.82%	0.27%	
商誉	3,007,784,304.89	23.61%	3,007,784,304.89	24.21%	-0.60%	
开发支出	46,655,253.52	0.37%	82,689,957.55	0.67%	-0.30%	期末余额较期初下降 43.58%，主要系研发项目结转至无形资产所致。
长期应收款	222,039,309.05	1.74%	393,131,221.93	3.16%	-1.42%	期末余额较期初下降 43.52%，主要系长期应收款进入回收期所致。
其他权益工具投资	427,812,867.67	3.36%	325,616,710.73	2.62%	0.74%	期末余额较期初增加 31.39%，主要系投资增加所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
---------	------	------	-----	------	--------------	------	---------------	------------

北京矽成部分子公司的境外资产	购买	596,920.20 万元	海外	自主研发，生产采用 Fabless 模式，销售采用直销和经销相结合的方式。	通过公司内部控制制度、管理制度、定期经营会议和日常密切沟通。	盈利	50.62%	否
----------------	----	---------------	----	---------------------------------------	--------------------------------	----	--------	---

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	350,606,803.10	2,530,060.34			2,898,955,624.63	2,859,415,674.51		393,865,132.00
4. 其他权益工具投资	325,616,710.73		11,884,482.70		100,500,000.00			427,812,867.67
金融资产小计	676,223,513.83	2,530,060.34	11,884,482.70		2,999,455,624.63	2,859,415,674.51		821,677,999.67
上述合计	676,223,513.83	2,530,060.34	11,884,482.70		2,999,455,624.63	2,859,415,674.51		821,677,999.67
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末余额（元）	受限原因
货币资金	2,624,936.44	海关及船运保证金
合计	2,624,936.44	



## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
100,500,000.00	200,000,000.00	-49.75%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	非公开发行股份	150,000	148,324.99	2,106.07	125,869.88	0	0	0.00%	24,130.12	部分存放于募集资金专户，	0

										部分用于购买七天循环利存款	
2021	向特定对象发行股票	130,672.56	128,068.64	6,069.93	43,278.43	10,955.05	10,955.05	8.38%	95,981.6	部分存放于募集资金专户，部分用于购买七天循环利存款	0
合计	--	280,672.56	276,393.63	8,176	169,148.31	10,955.05	10,955.05	3.90%	120,111.72	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>一、截至报告期末，公司 2020 年度非公开发行股份募集资金投入募投项目情况如下：</p> <p>1、公司已使用募集资金 115,949.00 万元支付重大资产重组部分现金对价；</p> <p>2、“面向智能汽车和智慧城市的网络芯片研发项目”已使用募集资金投入 3,324.45 万元；</p> <p>3、“面向智能汽车的新一代高速存储芯片研发项目”已使用募集资金投入 6,596.43 万元。</p> <p>二、截至报告期末，公司 2021 年度向特定对象发行股票募集资金投入募投项目情况如下：</p> <p>1、“嵌入式 MPU 系列芯片的研发与产业化项目”已使用募集资金投入 1,122.64 万元；</p> <p>2、“智能视频系列芯片的研发与产业化项目”已使用募集资金投入 5,601.56 万元；</p> <p>3、“车载 LED 照明系列芯片的研发与产业化项目”已变更为“合肥君正研发中心项目”；</p> <p>4、“车载 ISP 系列芯片的研发与产业化项目”已使用募集资金投入 596.07 万元；</p> <p>5、“补充流动资金”已使用募集资金投入 29,355.36 万元。</p> <p>6、“合肥君正研发中心项目”已使用募集资金投入 25.89 万元。</p>											

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
支付公司重大资产重组部分现金对价	否	115,949	115,949	0	115,949	100.00%	不适用			不适用	否
面向智能汽车和智慧城市的网络芯片研发项目	否	17,900	17,900	946.96	3,324.45	18.57%	2025年01月01日			不适用	否

面向智能汽车的新一代高速存储芯片研发项目	否	16,151	16,151	1,159.11	6,596.43	40.84%	2025年06月30日			不适用	否
嵌入式MPU系列芯片的研发与产业化项目	否	21,155.3	21,155.3	968.09	1,122.64	5.31%	2024年09月01日			不适用	否
智能视频系列芯片的研发与产业化项目	否	36,239.16	36,239.16	2,614.15	5,601.56	15.46%	2024年09月01日			不适用	否
车载LED照明系列芯片的研发与产业化项目	是	17,542.44	6,587.39	564.59	6,576.9	99.84%	不适用			不适用	否
车载ISP系列芯片的研发与产业化项目	否	23,735.66	23,735.66	581.17	596.07	2.51%	2027年09月01日			不适用	否
补充流动资金	否	29,254.83	29,254.83	1,316.03	29,355.36	100.34%	不适用			不适用	否
合肥君正研发中心项目	否		11,332.64	25.89	25.89	0.23%	2026年05月19日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	277,927.39	278,304.98	8,175.99	169,148.3	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	277,927.39	278,304.98	8,175.99	169,148.3	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否	<p>1、支付公司重大资产重组部分现金对价项目募集资金用于支付购买北京矽成 59.99%的股权和上海承裕 100%的财产份额的部分现金对价，无法单独核算经济效益。</p> <p>2、面向智能汽车和智慧城市的网络芯片研发项目预定可使用日期为 2025 年 01 月 01 日，报告期内尚处于建设阶段。</p> <p>3、面向智能汽车的新一代高速存储芯片研发项目预定可使用日期为 2025 年 06 月 30 日，报告期内尚处于建设阶段。</p> <p>4、嵌入式 MPU 系列芯片的研发与产业化项目预定可使用日期为 2024 年 09 月 01 日，报告期内尚处于建设阶段。</p> <p>5、智能视频系列芯片的研发与产业化项目预定可使用日期为 2024 年 09 月 01 日，报告期内尚处于建设阶段。</p>										

达到预计效益”选择“不适用”的原因)	6、经公司第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议以及 2022 年年度股东大会审议通过，“车载 LED 照明系列芯片的研发与产业化项目”已变更为“合肥君正研发中心项目”。 7、车载 ISP 系列芯片的研发与产业化项目预定可使用日期为 2027 年 09 月 01 日，报告期内尚处于建设阶段。 8、补充流动资金项目能有效缓解公司资金压力，有利于增强公司综合竞争力，是公司实现持续健康发展的切实保障，但无法单独核算经济效益。 9、合肥君正研发中心项目不直接为公司带来销售收入，无法单独核算经济效益。项目着重底层计算技术和新技术的研究，为公司芯片产品提供业界领先的关键性核心技术，有助于不断提高公司计算芯片的产品竞争力，从而有助于提高公司产品的市场销售，对公司长远发展和未来盈利能力有着重要的支撑作用。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、2020 年 12 月 14 日，经公司第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过，根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于北京君正集成电路股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的鉴证报告》（[2020]京会兴专字第 01000022 号），公司以募集资金 80,000,000.00 元置换预先已使用自筹资金支付的公司重大资产重组部分现金对价，以募集资金 6,135,503.45 元置换预先已投入募集资金投资项目“面向智能汽车的新一代高速存储芯片研发项目”的自筹资金，以募集资金 6,934,137.16 元置换预先已投入“面向智能汽车和智慧城市的网络芯片研发项目”的自筹资金。 2、2021 年 12 月 3 日，经公司第四届董事会第二十八次会议及第四届监事会第二十三次会议审议通过，根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于北京君正集成电路股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及已支付发行费用自筹资金的鉴证报告》（XYZH/2021BJAB11087），公司以募集资金 154.55 万元置换预先已投入募集资金投资项目“嵌入式 MPU 系列芯片的研发与产业化项目”的自筹资金，以募集资金 136.98 万元置换预先已投入“智能视频系列芯片的研发与产业化项目”的自筹资金，以募集资金 279.35 万元置换预先已投入“车载 LED 照明系列芯片的研发与产业化项目”的自筹资金，以募集资金 14.90 万元置换预先已投入“车载 ISP 系列芯片的研发与产业化项目”的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实	不适用

施出现募集资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，公司尚未使用的募集资金部分存放于募集资金专户，部分用于购买七天循环利存款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合肥君正研发中心项目	车载LED照明系列芯片的研发与产业化项目	11,332.64	25.89	25.89	0.23%	2026年05月19日		不适用	否
合计	--	11,332.64	25.89	25.89	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		结合公司业务发展的需要，为优化资源配置，根据内部的资金使用安排，2023年，公司计划使用自有资金由全资子公司北京矽成半导体有限公司向矽恩微电子（厦门）有限公司（已更名为“络明芯微电子（厦门）有限公司”）增资人民币两亿元。增资后，络明芯微电子（厦门）有限公司将有充裕的自有资金进行技术和产品的研发及日常运营，包括“车载LED照明系列芯片的研发与产业化项目”在内的研发项目均可以自有资金继续推进。同时，为加大对核心技术的研发，不断加强公司计算芯片的产品竞争力，提高公司综合竞争能力，经公司第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议以及2022年年度股东大会审议通过，公司将“车载LED照明系列芯片的研发与产业化项目”变更为“合肥君正研发中心项目”。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京矽成	子公司	集成电路研发和销售	543,195,050.03	9,651,478,933.72	8,764,766,474.90	3,417,978,636.79	485,170,010.17	450,951,336.95
合肥君正	子公司	集成电路研发和销售	252,800,000	1,489,396,890.08	1,445,439,982.34	950,400,108.74	129,586,168.24	129,522,693.17

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司北京矽成半导体有限公司主营业务为高集成密度、高性能品质、高经济价值的集成电路存储芯片、模拟与互联芯片的研发与销售。北京矽成通过多年在汽车电子领域、通信设备领域、工业制造领域、医疗设备领域及消费电子领域的业务积累，拥有丰富的行业经验，其产品主要面向行业类市场，被广泛使用于工业级和汽车级应用。报告期内，由于行业市场需求低迷和去库存压力等情况仍在持续，致使公司面向行业市场的产品销售同比下降，北京矽成的经营业绩同比下降，全年实现销售收入 341,797.86 万元，实现净利润 45,095.13 万元。

公司全资子公司合肥君正科技有限公司主要面向智能视频领域，进行视频编解码技术、SoC 芯片技术、神经网络处理器技术、AI 算法技术等相关核心技术的研发、芯片产品的开发、软硬件方案开发及市场推广与客户支持等工作。报告期内，公司不断夯实存量市场，积极拓展增量市场，及时把握市场发展先机，推动产品销售收入的不断提升，公司在安防监控和泛视频等领域的市场销售呈逐步恢复趋势，合肥君正实现销售收入 95,040.01 万元，实现净利润 12,952.27 万元，收入与利润均同比增长。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、公司发展战略

公司坚持“计算+存储+模拟”的产品战略和全球化发展的市场战略，不断积累计算技术、AI 相关技术、存储器技术、模拟技术和互联技术等自主研发的核心技术，持续提升核心领域的技术水平；同时把公司在计算和 AI 领域的优势与存储器和模拟领域的强大竞争力相结合，积极布局与拓展汽车电子、工业、医疗、安防监控、智能物联网等重点应用领域，使公司在综合实力、行业地位和核心竞争力等方面得到有效强化，将公司打造成国内领先、具有国际竞争力的集成电路设计企业。

### 2、2024 年经营计划

#### （1）继续推进核心技术研发，增强公司核心竞争力

公司的产品和市场应用涉及一系列核心技术，包括 CPU 技术、视频编解码技术、神经网络处理器技术、AI 算法技术、影像信号处理技术、高性能存储器技术、LED 驱动技术、互联技术和车规级芯片设计技术等，凭借自主创新的核心技术，公司的业务在多个市场领域不断发展壮大。2024 年，公司将继续推进核心技术的研发与创新，持续加强自主可控核心技术的积累，不断强化公司的核心竞争力，根据市场发展动向进行新兴技术的跟踪与研究，适时展开相关的技术研发工作。

#### （2）持续进行新产品研发，丰富公司的产品积累，提高公司产品线竞争优势

公司的产品线包括计算芯片、存储芯片、模拟与互联芯片，各产品线根据市场需求，不断进行产品的迭代和新系列产品的开发，丰富的产品种类增强了公司在市场中的竞争优势。基于公司的技术积累、研发能力和对市场需求的分析判断，公司各产品线将持续进行新产品的规划和导入，对芯片产品进行不断的升级换代，推动公司综合市场竞争力的不断提升。

#### （3）加强市场开拓，充分把握市场发展机会

公司芯片产品可面向汽车、工业、医疗及消费等各类市场，近几年来，各类市场先后面临着严峻的市场发展形势，公司积极把握市场机会，实现了相对较好的经营业绩。2024 年，公司将进一步加强产品的市场推广，充分挖掘各类市场的发展机遇，把握市场复苏机会，不断拓宽公司产品的应用领域。同时，公司将利用全球范围内的客户资源和销售网络，

充分发挥公司全球化的资源优势，加强市场推广，努力挖掘新的市场应用和新客户的拓展机会，根据市场需求情况进行业务的规划与布局。

#### （4）持续推进公司质量体系建设工作

为进一步满足不同行业市场对产品质量、体系管理等方面的要求，公司将持续推进质量体系建设方面的工作，在产品研发、晶圆代工、封装代工、测试代工、品质验证及售后服务等各环节建立和完善管理控制体系，以保障各产品线在产品质量和可靠性的管理方面符合行业市场严苛的标准要求，为公司各产品线在汽车、工业等领域的市场应用奠定基础。

#### （5）加强公司经营管理水平和人才队伍建设

公司拥有全球化的人才资源，在全球二十多个国家或地区设有分支机构。公司资产、规模不断提高，需要不断提高经营管理水平。公司将不断加强管理人员的学习和培训，完善管理制度，加强对参、控股公司的监督和管理。公司将根据资本市场情况，综合考虑公司经营情况、行业发展情况等各方面因素，适时推进对员工的激励方案，加强公司的人才队伍建设，加强员工的积极主动性，不断提高公司的凝聚力，以顺利展开各项业务的经营活动。

### 3、可能面对的风险及应对措施

#### （1）产品开发风险

集成电路行业技术更新快、市场竞争激烈，需要公司不断推出新产品，同时集成电路生产工艺不断发展，新工艺产品需要的资金投入不断提高，产品研发难度也不断增大，如公司开发的产品不能很好地符合市场需求，则可能对公司的市场销售带来不利影响，使经营风险随之加大。

**应对措施：**公司将加强市场调研，加强产品立项评估管理，慎重进行产品开发决策；产品研发上加强研发管理，优化产品开发流程，努力保障产品研发的成功率，同时加强自主核心技术的研发，控制新产品开发过程中的资金投入。

#### （2）市场拓展风险

公司的芯片产品涉及汽车、工业、医疗、通讯、消费等多个领域，不同领域市场需求特点各有不同，如重点市场的需求情况发生变化，可能会对公司的市场推广带来风险，从而对公司发展产生不利影响。



应对措施：公司将不断加强市场销售力量，密切把握市场发展动向，根据市场变化及时调整市场策略，充分发挥公司的技术优势和产品优势，加快产品的市场推广。

### （3）新技术研发风险

基于公司对未来市场发展趋势的预测，公司往往需要根据新兴市场对技术和产品的需求情况，提早展开新技术与产品的研发。由于这类技术往往具有一定的前沿性和探索性，技术研发成果具有一定的不确定性，同时，公司对未来市场发展的预测也可能出现偏差，而新技术、新产品的研发将带来研发费用的增加，从而可能会对公司总体业绩情况带来不利影响。

应对措施：公司将密切关注新兴领域的技术动态和市场发展，加强技术研发的市场调研、可行性研究和分析论证，根据市场需求情况和技术发展动态及时调整和优化新技术的研发工作。

### （4）毛利率下降的风险

近两年来，由于电子市场需求和供应链情况变动较大，消费市场和行业市场先后进入下调周期，市场供求关系变化导致部分产品毛利率出现下降，鉴于市场需求变化情况仍存在一定不确定性，同时市场竞争不断加剧，未来仍存在产品毛利率下降的风险。

应对措施：公司将加强成本费用的管理，加大市场推广力度，努力提高产品销量，密切关注市场需求情况，及时进行生产和销售方面的调整，同时不断开发新产品，开拓新的应用领域，提高公司总体的产品毛利率水平。

### （5）技术人员人力成本增加的风险

公司研发投入中技术人员的薪酬和福利费支出所占比重较大。近年来 IC 设计领域高技术人才的薪酬水平不断提高，公司技术人力成本也不断增加；同时，在公司业务规模不断发展的情况下，公司对技术人才的需求也会不断加大，从而导致公司存在技术人员人力成本增加、研发支出增长的风险。

应对措施：公司将进一步完善薪酬福利制度，对员工进行多种方式的激励，同时通过聚焦重点市场领域、优化研发人员结构，适当控制研发人员规模，在寻求发展的同时合理控制费用的支出。

### （6）供应商风险

公司专注于集成电路芯片的设计研发，生产采用 Fabless 运营模式，即无晶圆厂运营模式。在行业生产旺季来临时，晶圆代工厂和封装测试厂的产能能否满足公司的采购需求存在不确定性。同时，产能的变化以及产线的升级等都可能带来产品采购单价的变动及生产周期的变化，若代工服务的采购单价上升，则可能导致公司产品毛利率下滑。此外，突发的自然灾害等破坏性事件也可能影响晶圆代工厂和封装测试厂的正常供货。

应对措施：长期以来，公司与供应商保持了良好的合作关系，公司将不断完善需求预测和生产管理流程，加强与上游供应商的配合与合作，以满足公司的生产需求。

#### （7）存货风险

随着公司收入规模的不断增长，为满足市场销售的需求，公司的存货规模亦可能相应提高，同时，2021 年集成电路市场需求旺盛导致供应链产能紧缺、生产周期延长，为满足客户需求，公司加大了生产备货，导致近两年来公司总体存货规模较大，公司根据存货情况和市场需求变化情况对生产备货计划进行了调整，2023 年，公司面向消费类市场的产品存货水平有所下降，但面向行业市场的存货规模仍相对较大。如未来出现不可预测的市场需求的较大变化，则可能使公司出现一定的存货风险。

应对措施：公司将密切关注市场需求变化，根据市场与生产情况及时调整生产计划，在保障客户需求的同时合理控制生产备货风险。

#### （8）经营管理风险

公司在发展过程中已建立了高效的管理体系和经营管理团队，由于公司在多个国家和地区均设有分支机构，业务和人员遍布全球，如不能对全球范围内的各子公司进行有效治理，将可能出现对子公司管理方面的风险，从而可能对公司的经营管理带来不利影响。

应对措施：公司将积极完善公司治理制度，提高管理团队的经营管理水平，加强对子公司的管理与控制。

#### （9）募投项目实施的风险

公司募集资金投资项目是根据市场发展的需要，围绕公司的主营业务展开的，符合国家产业政策，并将进一步提高公司的研发实力和产品竞争力，有助于公司进一步拓宽发展空间。但由于在芯片的研发和市场推广过程中，面临着技术

替代、政策环境变化、用户需求及市场供求关系改变、产业格局变化等不确定因素。如市场发生重大变化，或公司推出的新产品无法满足市场需求，将可能影响募投项目的效益实现。

应对措施：公司将加强对募投项目的管理和监督，根据市场变化情况及时调整公司募投项目，从技术、市场和管理等各个环节保障募投项目的顺利实施。

#### （10）外汇风险

公司部分下属经营主体注册在中国大陆地区以外，日常经营活动中涉及美元、欧元、台币等货币，且各子公司根据其经营所处的主要经济环境以其本国或本地区货币作为记账本位币。一方面，各种汇率变动具有不确定性，汇率波动可能给未来运营带来汇兑风险；另一方面，随着人民币日趋国际化、市场化，人民币汇率波动幅度增大，人民币对美元等货币的汇率变化将导致公司的外币折算风险。

应对措施：公司将密切关注外汇变动情况，做好详细的风险评估，根据外汇波动及时调整资金的运营，以尽量降低外汇波动给公司带来的汇兑风险。

#### （11）税务风险

公司部分下属经营主体分布在全球不同国家和地区，在不同国家和地区承担纳税义务，其主要经营主体的实际税率受到管辖区域内税率变化及其他税法变化的影响。未来，各个国家和地区的税务机构存在对管辖区内企业税收规则及其应用做出重大变更的可能性，此类变更可能导致公司总体税负的增加，并对财务状况、经营业绩或现金流造成不利影响，从而可能会对公司合并报表财务数据造成一定的影响。

应对措施：公司将密切关注各地区的税收政策，如有税收政策方面的重大变化，及时掌握其对经营的影响，从而及时进行公司资源配置的优化。

#### （12）商誉减值风险

公司完成对北京矽成的并购后，公司合并报表中产生因收购形成的较大金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，企业合并所形成的商誉不作摊销处理，但应当在每年年度终了进行减值测试。如果未来市场环境发生不利变化导致北京矽成未来经营情况受到重大影响，公司可能出现商誉减值风险，商誉减值将直接增加资产减值损失，商誉减值当年对公司的利润将带来重大不利影响，亦可能导致公司存在较大的未弥补亏损。

应对措施：北京矽成主要面向汽车、工业等领域，该类市场稳定性相对较高，公司将积极进行产品研发和市场推广，推动北京矽成总体业务的良好稳定发展，降低公司商誉减值方面的风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月08日	公司	实地调研	机构	广发证券、开源证券、中邮证券等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《300223北京君正调研活动信息20230209》
2023年02月09日	公司	实地调研	机构	浙商电子、中泰电子、华创证券等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《300223北京君正调研活动信息20230210》
2023年02月16日	公司	实地调研	机构	光大证券、海富通基金、天风证券等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《300223北京君正调研活动信息20230217》
2023年02月23日	公司	实地调研	机构	瑞银证券、申万宏源、西南电子等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《300223北京君正调研活动信息20230224》
2023年03月06日	公司	实地调研	机构	中金国际、富达国际、弈慧投资等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《300223北京君正调研活动信息20230307》
2023年04月10日	公司	电话沟通	机构	广发证券、长江电子、中泰证券、海通电子等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《300223北京君正调研活动信息20230411》
2023年04月	公司	电话沟通	机构	广发证券、民	公司的基本情	巨潮资讯网

25 日				生证券、国海证券等	况、业务及经营情况	(www.cninfo.com.cn) 《300223 北京君正调研活动信息 20230426》
2023 年 04 月 27 日	公司	其他	机构	参加公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (300223 北京君正业绩说明会、路演活动信息 20230428)
2023 年 05 月 12 日	公司	实地调研	机构	美银美林、国泰人寿、惠理基金等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300223 北京君正调研活动信息 20230515》
2023 年 05 月 15 日	公司	实地调研	机构	汇丰前海、中信证券、淡水泉等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300223 北京君正调研活动信息 20230516》
2023 年 08 月 30 日	公司	电话沟通	机构	开源证券、中泰证券、德邦证券等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300223 北京君正调研活动信息 20230831》
2023 年 10 月 26 日	公司	电话沟通	机构	广发证券、中泰证券、浙商证券等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300223 北京君正调研活动信息 20231027》
2023 年 11 月 13 日	公司	实地调研	机构	中信证券、长城财富、明世基金等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300223 北京君正调研活动信息 20231114》
2023 年 11 月 20 日	公司	实地调研	机构	中泰电子、九泰基金、长盛基金等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300223 北京君正调研活动信息 20231121》

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国常会指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，公司制定并披露了“质量回报双提升”行动方案。具体举措如下：

#### 1、聚焦主业，推动公司业务的长期稳定增长

公司为集成电路设计企业，主要从事集成电路芯片产品的研发与销售等业务，公司主要产品线包括计算芯片、存储芯片、模拟与互联芯片，产品被广泛应用于汽车电子、工业与医疗、通讯设备及消费电子等领域。

公司自成立以来一直聚焦主业，专注于集成电路设计领域，通过内生式发展和外延式发展相结合的方式，公司抓住了行业发展的机会，业务规模、经营业绩实现了较好的成长。公司于 2011 年 5 月在深圳证券交易所创业板上市，2011 年度至 2022 年度期间，公司营业收入从 1.68 亿元增长至 54.12 亿元，增长了 3117%；归属于上市公司股东的净利润从 6,427 万元增长至 78,924 万元，增长了 1128%。公司未来将继续立足于集成电路设计领域，坚持聚焦主业经营，持续提升公司各产品线在消费市场和行业市场等领域中的市场销售，不断挖掘市场发展机会，促进各业务规模的不断提高，推动公司总体经营业绩的长期稳定增长，将公司业务做大做强。

#### 2、重视核心技术研发，坚持自主创新，不断提高公司整体竞争力

公司自成立以来一直高度重视核心技术与产品的研发工作，通过技术和产品的持续研发投入，公司在嵌入式 CPU 技术、视频编解码技术、影像信号处理技术、神经网络处理器技术、AI 算法技术、高性能存储器技术、模拟技术、互联技术、车规级芯片设计技术等多个领域掌握了多项自主创新的核心技术。公司自主研发的策略也使公司的产品具有自主可控不依赖、性价比高、高性能低功耗等特质，并具有更好的可持续性，从而使公司的产品在多个方面保持了持续的竞争优势，深受全球众多品牌客户的认可，推动了公司整体竞争力的不断提升和营业收入的持续增长。未来公司将继续推进核心技术的研发与创新，持续加强自主可控核心技术的积累和新产品的研发，不断丰富公司的产品线，推动公司综合市场竞争力的不断提升，为公司各项业务的持续发展奠定坚实的基础。

#### 3、重视现金分红，强化投资回报

公司重视股东的长期回报，一直严格按照《公司章程》制定的利润分配政策进行现金分红，与全体股东分享公司发展的经营成果。自 2011 年公司上市至 2022 年期间，公司累计实现归属于上市公司股东的净利润 203,408 万元，现金分红累计金额 29,496 万元，占公司归属于上市公司股东净利润累计金额的 14.50%。未来公司将在充分保证公司长期、稳定、持续、健康发展的前提下，秉承以投资者为本的理念，持续重视对投资者的合理回报，并努力提高公司盈利能力，不断提升经营业绩，与全体股东持续分享公司发展的红利。

#### 4、规范运作，不断提高公司治理水平

公司建立了完善的法人治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，上市以来，公司不断优化内部控制机制，提升法人治理水平，促进股东大会、董事会、监事会、管理层的“三会一层”治理架构稳健运行，保证内部控制的规范、有效运行，并通过建立良好的信息沟通机制，确保信息的及时有效沟通。未来，公司将持续提升决策水平和经营管理水

平，充分发挥董事会及董事会专门委员会的作用，不断完善公司的法人治理结构，实现公司发展的良性循环，确保公司健康、稳定、持续发展，并将不断加强规范运作，完善公司治理制度体系，提升法人治理水平。

#### 5、加强投资者关系管理，持续提高信息披露质量

公司一直高度重视投资者关系管理，采用业绩说明会、现场调研、券商策略会、互动易、投资者热线、投资者邮箱等各种形式与投资者进行充分交流，并通过股东大会为各类投资者主体参与公司重大事项决策创造便利。未来公司将不断加强投资者关系管理，以投资者需求为导向，通过各种方式持续与投资者进行沟通交流，在合法合规的前提下及时向投资者传递公司经营方面的信息。同时，公司将积极履行信息披露义务，保证信息披露的真实、准确、完整、及时，不断提升信息披露质量，及时向市场传递公司价值。

不断提升上市公司质量和投资价值是上市公司的责任和义务，也是资本市场良性发展的基础，公司将继续坚持聚焦主业经营，持续进行研发投入和技术创新，不断增强公司的核心竞争力，并坚持以投资者为本，通过加强投资者沟通、强化投资者回报、持续规范公司治理、提高信息披露质量等措施，切实履行上市公司的责任和义务，持续践行“质量回报双提升”，把企业的发展愿景融入到国家的发展大局，不断提升公司投资价值，为稳市场、稳信心积极贡献力量。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，充分发挥董事会各专门委员会的职能和作用，更好的提升董事会专业化程度，进一步促进公司规范运作，提高公司整体治理水平。

公司董事会对报告期内公司财务报告、信息披露、关联交易、对外担保等事务相关的内部控制制度的建立和实施情况进行了审查，出具了北京君正集成电路股份有限公司《2023 年度内部控制自我评价报告》，并提交公司第五届董事会第十五次会议审议通过，公司监事会和会计师事务所对该报告发表了意见。公司董事会认为，根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制；根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东能够参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利；通过聘请律师出席见证保证了会议的召集、召开和表决程序的合法性。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，依法行使权力和承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在资产、人员、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，学习相关法律法规。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。



## 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善企业绩效评价激励体系，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。报告期内，本公司高级管理人员经考核，均认真履行了工作职责。

## 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》等公司制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并指定《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保了所有股东在获得公司信息方面享有的平等机会。

## 7、关于投资者关系管理

公司上市以来，不断摸索、改进和充分的开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，协调公司与投资者的关系。同时，公司通过电话、邮箱、投资者互动平台等多种渠道，积极、全面的与投资者建立良好的互动关系，保障了全体股东的合法权益。

## 8、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司资产完整，在业务、人员、财务及机构等方面独立于控股股东和实际控制人，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	18.74%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	2022 年年度股东大会会议决议

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

□适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

□适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
刘强	男	54	董事长、总经理	现任	2009年12月18日	2024年12月23日	40,475,544	0	0	0	40,475,544	
李杰	男	60	董事	现任	2009年12月18日	2024年12月23日	22,249,723	0	3,531,938	0	18,717,785	减持
张紧	男	61	董事、副总经理	现任	2009年12月18日	2024年12月23日	9,671,685	0	346,000	0	9,325,685	减持
冼永辉	男	55	董事、副总经理	现任	2012年12月19日	2024年12月23日	10,873,659	0	937,300	0	9,936,359	减持
潘建岳	男	56	董事	离任	2020年07月06日	2023年05月18日	0	0	0	0	0	
许伟	男	38	董事	现任	2020年07月06日	2024年12月23日	0	0	0	0	0	
黄磊	男	41	董事	现任	2023年05月19日	2024年12月23日	480	0	0	0	480	
			副总经理	现任	2018年05月	2024年12月						

					月 04 日	月 23 日						
叶金福	男	48	独立董事	现任	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日	0	0	0	0	0	
王艳辉	男	56	独立董事	现任	2018 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 23 日	0	0	0	0	0	
周宁	男	61	独立董事	现任	2020 年 07 月 06 日	2024 年 12 月 23 日	0	0	0	0	0	
张燕祥	女	55	监事会主席	现任	2018 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 23 日	899,131	0	141,800	0	757,331	减持
王坤	女	40	监事	现任	2022 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 23 日	700	0	0	0	700	
周悦	男	42	职工监事	现任	2018 年 05 月 04 日	2024 年 12 月 23 日	0	0	0	0	0	
张敏	女	50	副总经理、 董事会秘书	现任	2009 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 23 日	1,401,363	0	50,000	0	1,351,363	减持
周生雷	男	48	副总经理	现任	2009 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 23 日	0	0	0	0	0	
叶飞	男	44	副总经理、 财务总监	现任	2015 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 23 日	37,194	0	0	0	37,194	
刘将	男	38	副总经理	现任	2019 年 04 月 18 日	2024 年 12 月 23 日	480	0	0	0	480	
合计	--	--	--	--	--	--	85,609,959	0	5,007,038	0	80,602,921	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，潘建岳先生因个人原因辞去公司非独立董事职务。为保证公司董事会的正常运作，经公司第五届董事会第十次会议和 2022 年年度股东大会审议通过，补选黄磊先生为公司第五届董事会非独立董事，任期自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起至第五届董事会任期届满之日止。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
潘建岳	非独立董事	离任	2023年05月18日	个人原因
黄磊	非独立董事	被选举	2023年05月19日	被选举

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事

刘强，男，出生于1969年，博士学位，中国国籍，无境外永久居留权。刘强先生自2005年至2009年任北京君正集成电路有限公司董事长兼总经理，现任公司董事长和总经理等。

李杰，男，出生于1963年，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。李杰先生曾在中科院计算所任职，从事大型机的研制工作，现任公司董事。

张紧，男，出生于1962年，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。张紧先生自2005年至2009年任北京君正集成电路有限公司董事、副总经理、技术总监，精通芯片的体系结构、微体系结构和逻辑电路，领导了公司多个嵌入式CPU芯片研发项目，现任公司董事和副总经理等。

洗永辉，男，出生于1968年，学士学位，中国国籍，无境外永久居留权。洗永辉先生自2005年至2009年任北京君正集成电路有限公司副总经理，负责公司的系统软硬件工作，是硬件电路、操作系统底层、中间件领域的专家，主持了公司多个产品方案的研发项目，现任公司董事和副总经理等。

许伟，男，出生于1985年，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。许伟先生曾任北京亦庄国际投资发展有限公司风险控制部部长、投资部负责人，现任公司董事、北京亦庄国际投资发展有限公司投资总监等。

黄磊，男，出生于1982年，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。黄磊先生自2009年起历任公司IC设计人员、SOC部门经理，现任公司董事、副总经理等。

王艳辉，男，出生于1967年，博士学位，中国国籍，无境外永久居留权。王艳辉先生现任公司独立董事、北京集微科技有限公司执行董事和经理等。

周宁，男，出生于1962年，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。周宁先生曾任中信集团中国国际经济咨询公司总裁助理职务；盈富泰克创业投资有限公司副总经理；现任公司独立董事、盈富泰克创业投资有限公司总经理等。

叶金福，男，出生于1975年，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。叶金福先生2001年至2008年在天健光华会计师事务所有限公司任职，历任项目经理、经理、授薪合伙人；2009年至2011年在天健正信会计师事务所有限公司任职，担任合伙人；现任公司独立董事。

### (2) 监事

张燕祥，女，出生于1968年，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。张燕祥女士自2006年至2009年任北京君正集成电路有限公司财务总监，2009年至2015年任公司副总经理、财务总监，2015年至2018年11月任公司副总经理，现任公司监事会主席。

王坤，女，出生于1983年，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。王坤女士自2007年起任职于公司，现任公司监事、硬件技术部资深工程师兼技术总监。

周悦，男，出生于1981年，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。周悦先生自2006年起任职于公司，担任公司IT部经理职务，现任公司职工代表监事、IT部经理。

### (3) 高级管理人员

刘强，男，出生于1969年，博士学位，中国国籍，无境外永久居留权。刘强先生自2005年至2009年任北京君正集成电路有限公司董事长兼总经理，现任公司董事长和总经理等。

张紧，男，出生于 1962 年，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。张紧先生自 2005 年至 2009 年任北京君正集成电路有限公司董事、副总经理、技术总监，精通芯片的体系结构、微体系结构和逻辑电路，领导了公司多个嵌入式 CPU 芯片研发项目，现任公司董事和副总经理等。

洗永辉，男，出生于 1968 年，学士学位，中国国籍，无境外永久居留权。洗永辉先生自 2005 年至 2009 年任北京君正集成电路有限公司副总经理，负责公司的系统软硬件工作，是硬件电路、操作系统底层、中间件领域的专家，主持了公司多个产品方案的研发项目，现任公司董事和副总经理等。

黄磊，男，出生于 1982 年，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。黄磊先生自 2009 年起历任公司 IC 设计人员、SOC 部门经理，现任公司董事、副总经理等。

张敏，女，出生于 1973 年，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。张敏女士自 2007 年至 2009 年任北京君正集成电路有限公司商务总监，现任公司副总经理、董事会秘书等。

周生雷，男，出生于 1975 年，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。周生雷先生自 2008 年至 2009 年任北京君正集成电路有限公司市场总监，现任公司副总经理。

叶飞，男，出生于 1979 年，硕士学位，中国注册会计师，中国国籍，无境外永久居留权。叶飞先生自 2011 年至 2015 年任公司财务经理，现任公司副总经理、财务总监等。

刘将，男，出生于 1985 年，学士学位，中国国籍，无境外永久居留权。刘将先生自 2008 年起任职于深圳君正时代集成电路有限公司，历任深圳君正软件工程师、软件部门经理、工程部经理，现任公司副总经理等。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘强	拉萨君品创业投资有限公司	执行董事	2016 年 11 月 17 日		否
刘强	北京集成电路产业发展股权投资基金有限公司	董事	2014 年 07 月 29 日		否
刘强	北京矽成半导体有限公司	董事长	2020 年 06 月 15 日		否
刘强	上海芯楷集成电路有限责任公司	董事长, 董事兼总经理	2020 年 10 月 27 日		否
刘强	上海英瞻尼克微电子电子有限公司	执行董事	2020 年 04 月 09 日		否
刘强	络明芯微电子(厦门)有限公司	董事长	2023 年 12 月 29 日		否
刘强	深圳君正时代集成电路有限公司	执行董事	2009 年 04 月 14 日		否
刘强	北京四海君芯有限公司	董事长	2019 年 07 月 30 日		否
张紧	北京矽成半导体有限公司	董事	2020 年 06 月 15 日		否
张紧	合肥君正科技有限公司	执行董事	2022 年 04 月 27 日		否
洗永辉	北京四海君芯有限公司	董事	2020 年 08 月 11 日		否
洗永辉	北京矽成半导体	董事	2020 年 06 月 15 日		否

	有限公司		日		
冼永辉	络明芯微电子（武汉）有限公司	执行董事, 经理	2022年10月08日		否
冼永辉	北京君诚易恒科技有限公司	监事	2022年11月25日		否
许伟	北京亦庄国际投资发展有限公司	投资总监	2020年11月02日		是
许伟	长鑫集电（北京）存储技术有限公司	董事	2022年04月01日		否
许伟	光科芯图（北京）科技有限公司	董事	2022年05月01日		否
许伟	北京中兴高达通信技术有限公司	董事	2021年03月17日		否
王艳辉	爱集微咨询（厦门）有限公司	董事长	2017年06月26日		是
王艳辉	北京集微科技有限公司	执行董事、经理	2018年03月01日		是
王艳辉	深圳仙苗科技有限公司	董事	2014年03月12日		否
王艳辉	恒玄科技（上海）股份有限公司	独立董事	2019年10月29日	2025年10月18日	是
王艳辉	深圳市嘉德知识产权服务有限公司	执行董事	2019年02月15日		否
王艳辉	恒烁半导体（合肥）股份有限公司	独立董事	2021年04月28日	2024年04月19日	是
周宁	盈富泰克创业投资有限公司	总经理	2017年07月14日		是
周宁	云南南天盈富泰克创业投资基金管理有限公司	董事长	2015年11月26日		否
周宁	深圳市鑫海泰投资咨询有限公司	董事	2019年03月01日		否
周宁	盈富泰克（深圳）新兴产业投资基金管理有限公司	董事	2016年08月01日		否
周宁	至誉科技股份有限公司	董事	2017年09月30日		否
周宁	互联网域名系统北京市工程研究中心有限公司	董事	2018年03月29日		否
周宁	武汉和沐电气有限公司	董事	2014年09月01日		否
周宁	北京海鑫智圣技术有限公司	董事	2010年04月01日		否
周宁	尧芯（深圳）商务信息咨询有限公司	董事	2024年01月29日		否
周宁	北京创客互联咨	董事	2003年05月01日		否

	询有限公司		日		
周宁	北京红山世纪科技有限公司	董事	2013年01月01日		否
周宁	深圳立羽半导体技术有限公司	董事	2021年10月28日		否
周宁	芯瞳半导体技术(山东)有限公司	董事	2021年12月02日		否
周宁	北京捷联微芯科技有限公司	董事	2017年12月01日		否
张燕祥	上海芯楷集成电路有限责任公司	监事	2023年08月10日		否
张燕祥	上海英瞻尼克微电子有限公司	监事	2020年04月09日		否
张燕祥	络明芯微电子(厦门)有限公司	监事	2023年12月29日		否
张燕祥	络明芯微电子(武汉)有限公司	监事	2022年10月08日		否
张燕祥	北京四海君芯有限公司	经理	2021年06月23日		否
张敏	拉萨君品创业投资有限公司	监事	2016年11月17日		否
张敏	深圳君正时代集成电路有限公司	监事	2009年04月14日		否
叶飞	北京矽成半导体有限公司	监事	2020年06月15日		否
叶飞	上海闪胜集成电路有限公司	监事	2020年11月13日		否
叶飞	芯成半导体(上海)有限公司	监事	2020年11月17日		否
叶飞	上海芯楷集成电路有限责任公司	董事	2023年08月10日		否
黄磊	合肥君正科技有限公司	总经理	2022年04月27日		是
刘将	深圳君正时代集成电路有限公司	总经理	2015年07月10日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：独立董事津贴由董事会提名与薪酬委员会提出方案，董事会审议通过后，提交股东大会审议；公司非独立董事和监事不领取董事、监事津贴，只领取在公司担任其他职务的职务薪酬；高级管理人员薪酬由董事会提名与薪酬委员会提出方案，董事会审议。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事及高级管理人员薪酬根据公司《董事、监事、高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》确定，由董事会提名与薪酬委员会组织并考核。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘强	男	54	董事长、总经理	现任	65.25	否
李杰	男	60	董事	现任	0	否
张紧	男	61	董事、副总经理	现任	60.9	否
洗永辉	男	55	董事、副总经理	现任	60.9	否
潘建岳	男	56	董事	离任	0	是
黄磊	男	41	董事、副总经理	现任	60.9	否
许伟	男	38	董事	现任	0	否
叶金福	男	48	独立董事	现任	7	是
王艳辉	男	56	独立董事	现任	7	是
周宁	男	61	独立董事	现任	7	是
张燕祥	女	55	监事会主席	现任	60.9	否
王坤	女	40	监事	现任	37.8	否
周悦	男	42	职工监事	现任	15.4	否
张敏	女	50	副总经理、董事会秘书	现任	60.9	否
周生雷	男	48	副总经理	现任	60.9	否
叶飞	男	44	副总经理、财务总监	现任	60.9	否
刘将	男	38	副总经理	现任	60.9	否
合计	--	--	--	--	626.65	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十次会议	2023年04月07日	2023年04月10日	第五届董事会第十次会议决议
第五届董事会第十一次会议	2023年04月21日		第五届董事会第十一次会议决议
第五届董事会第十二次会议	2023年08月29日	2023年08月31日	第五届董事会第十二次会议决议
第五届董事会第十三次会议	2023年10月24日		第五届董事会第十三次会议决议
第五届董事会第十四次会议	2023年12月05日	2023年12月06日	第五届董事会第十四次会议决议

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况



董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘强	5	5	0	0	0	否	1
李杰	5	0	5	0	0	否	1
张紧	5	0	5	0	0	否	1
洗永辉	5	3	2	0	0	否	1
潘建岳	2	0	2	0	0	否	0
许伟	5	0	5	0	0	否	1
黄磊	3	0	3	0	0	否	0
叶金福	5	0	5	0	0	否	1
王艳辉	5	0	5	0	0	否	1
周宁	5	0	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内公司董事严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，关注中小投资者利益，关注公司规范运作情况、关注公司重大资产重组后的运营情况及公司业务协同性、关注公司 2022 年限制性股票激励计划终止情况、关注公司募集资金的使用情况等。同时，所有董事勤勉尽责，涉及公司重大事项根据《深圳证券交易所创业板股票上市交易规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，对公司定期报告、关联交易、股权激励等重大事项认真审议，充分发挥了董事对公司治理的监督作用，切实维护了公司和股东尤其是中小股东利益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	叶金福、王艳辉、李杰	4	2023 年 04 月 07 日	2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告、2022 年度财务报表等议案			
审计委员会	叶金福、王	4	2023 年 04	2023 年第一季度			

	艳辉、李杰		月 21 日	募集资金存放与使用情况的专项报告、2023 年第一季度财务报表等议案			
审计委员会	叶金福、王艳辉、李杰	4	2023 年 08 月 29 日	2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告、2023 年半年度财务报表等议案			
审计委员会	叶金福、王艳辉、李杰	4	2023 年 10 月 24 日	2023 年第三季度募集资金存放与使用情况的专项报告、2023 年第三季度财务报表等议案			
战略委员会	刘强、周宁、李杰	1	2023 年 04 月 07 日	公司 2023 年发展战略规划纲要的议案			
提名与薪酬委员会	王艳辉、周宁、刘强	1	2023 年 04 月 07 日	2022 年公司董事、高级管理人员绩效考核意见的议案和关于推荐黄磊先生担任第五届董事会非独立董事候选人的议案			

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	131
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	984
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,115
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,132
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	40
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	74
销售人员	88
技术人员	724

财务人员	46
行政人员	23
管理人员	128
其他人员	32
合计	1,115
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	11
硕士	285
本科	693
专科	99
专科以下	27
合计	1,115

## 2、薪酬政策

公司依据国家法律法规并结合自身的企业文化和实际情况，考虑集成电路设计业的行业特点，建立了符合公司特点的薪酬体系，并制定了相应的薪酬政策。员工薪酬分为基本薪酬及绩效奖金，基本薪酬根据员工的岗位价值、学历、技能水平等因素确定，绩效奖金部分充分与公司的年度经营目标相结合，根据不同岗位制定不同的绩效考核管理方式，将公司效益与员工利益有效的紧密结合。公司通过建立公平、公正的薪酬管理体系和内在激励机制，使薪酬与岗位价值、员工绩效、公司发展的短期收益、中期收益以及长期收益结合起来，充分发挥薪酬的激励作用，调动员工的工作积极性，有助于促进公司长期健康发展，实现公司的发展战略。

## 3、培训计划

公司自上市以来，逐步建立健全了科学化、规范化、系统化的培训管理体系。报告期内，围绕公司人才战略发展要求，持续加强员工岗前培训和团队建设培训。公司的培训主要分为新员工入职培训、技术培训、管理人员培训和董监高培训等类别，形式包括现场培训、外部培训、内部会议研讨、线上培训等。

公司积极培养复合型人才，形成合理的人才梯队，不断加强团队凝聚力，全面提高员工的工作热情，并逐渐培养了一批具有领军精神的人才，带领团队勇于钻研、敢于创新、吃苦耐劳，为公司进一步的发展提供了有效的支持。未来，公司将在现有基础上，不断完善培训管理体系，为员工提供更好的培训发展平台，为企业经营水平和员工整体素质的提高提供支持和保障。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关法律法规和《公司章程》关于利润分配政策和审议程序的规定制定和实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相

关的决策程序和机制完备，相关议案经由董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行了实施，切实保证了全体股东的利益。

报告期内公司利润分配政策执行情况为：公司于 2023 年 4 月 7 日召开的第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议和 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《2022 年度利润分配预案》，公司以 2022 年 12 月 31 日总股本 481,569,911 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），共分配现金股利 38,525,592.88 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。2023 年 6 月 7 日，公司 2022 年年度权益分派方案实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	481,569,911

#### 本次现金分红情况

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

根据相关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 481,569,911 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共分配现金股利 96,313,982.2 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。上述预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，公司独立董事对 2023 年度利润分配预案发表了明确同意意见。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

经公司董事会、监事会和股东大会审议通过，公司于 2022 年推出了《2022 年限制性股票激励计划》，并已披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。由于集成电路市场环境变化较大，2022 年消费类市场和行业市场先后出现需求下降的情形，公司 2022 年度未能实现《2022 年限制性股票激励计划》所规定的业绩考核目标。鉴于公司内外部环境较制订《2022 年限制性股票激励计划》时已发生较大变化，《2022 年限制性股票激励计划》中的业绩考核目标已不符合当前实际情况，若继续推进该限制性股票激励计划，预计难以达到预期的激励目的和激励效果。为保障公司的长远持续稳健发展，充分落实员工激励，经公司 2023 年 4 月 7 日召开的第五届董事会第十次会议和第五届监事会第九次会议及 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，公司终止了该激励计划。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司实际情况、自身特点及内部控制制度和评价管理办法，建立了一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。

报告期内，公司对内部控制体系进行了适时的更新和完善，强化了内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。公司将不断推进内部控制建设，规范运作，科学决策，切实维护公司及广大投资者的利益，实现公司的持续、稳定、健康发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的	已采取的解决	解决进展	后续解决计划
------	------	------	--------	--------	------	--------

			问题	措施		
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 13 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。具备以下特征，认定为重大缺陷：1) 财务报告内部控制环境无效；2) 公司董事、监事、高级管理人员存在舞弊行为；3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；4) 审计委员会和内部审计机构对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>2、重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重要缺陷：1) 未按照公认的会计准则选择和应用会计政策；2) 未建立反舞弊程序和控制措施；3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>3、除上述重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷被认定为一般缺陷。</p>	<p>1、出现以下情形的，通常应认定为重大缺陷：1) 公司经营活动违反国家法律、法规，导致相关部门的调查并吊销营业执照或受到重大处罚；2) 因公司重要决策失误导致公司遭受的损失；3) 重要岗位管理人员或核心人员流失严重影响公司生产、经营的；4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；5) 内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改；6) 公司遭受证监会处罚或受到深交所公开谴责。</p> <p>2、不构成重大缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为非重大缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>资产总额的 3% 或错报金额<math>\geq</math>营业收入的 5%。重要缺陷：资产总额的 1%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 3% 或营业收入的 3%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>营业收入的 5%。一般缺陷：错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 1% 或错报金额<math>&lt;</math>营业收入的 3%。</p>	<p>重大缺陷：资产总额的 2% 以上。重要缺陷：资产总额的 1%<math>\leq</math>直接财产损失<math>&lt;</math>资产总额的 2%。一般缺陷：直接财产损失<math>&lt;</math>资产总额的 1%。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，北京君正公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 13 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司不存在自查问题整改情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

### 二、社会责任情况

公司自上市以来，一直积极履行企业社会责任，在努力为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和《公司章程》等公司治理制度的相关要求，高度重视保护股东权益，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平，加强投资者关系维护管理，严格执行信息披露制度，认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。

公司重视员工的职业发展规划，制定了完善的人力资源管理制度，尊重和员工个人权益，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，积极开展各类培训，重视员工的福利保障，努力为员工提供良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司秉承诚信、共赢的原则，注重维护供应商与客户的关系，诚信对待客户和供应商，平等互助，精诚合作。

公司注重企业经济效益和社会效益的共赢，严格遵守国家法律、法规、各项政策要求，依法经营、依法纳税，发展就业岗位，努力支持地方经济发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，暂无后续精准扶贫计划。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	黑龙江万丰投资担保有限公司	关于股份锁定的承诺	1、本承诺人取得新增股份时(以在证券登记结算公司完成登记手续之日为准,下同),如对用于认购股份的标的资产持续拥有权益的时间(以工商变更登记完成之日起算,下同)已超过 12 个月,则其在本次购买资产项下取得的上市公司新增股份(即对价股份)自本次发行完成之日起 12 个月内不得交易或转让;如对用于认购股份的标的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月,则其取得的上市公司新增股份自本次发行完成之日起 36 个月届满之日前不得转让。2、本次交易完成后,本承诺人因上市公司分配股票股利、转增股本等情形所增持的股份亦应遵守前述股份限售安排。锁定期届满后,本承诺人转让和交易依照届时有效的法律法规和深交所的规则办理。若中国证监会等监管机构对本承诺人本次购买资产项下取得上市公司新增股份的锁定期另有要求,本承诺人将根据相关监管机构的监管意见及要求进行调整。	2019 年 09 月 10 日	2023 年 5 月 21 日	报告期内,承诺人遵守了所做的承诺。
	屹唐投资、华创芯原、上海瑾矽、民和志威、闪胜创芯、WM、AM、厦门芯华、武岳峰集电、上海集岑、北京青禾、万丰投资、承裕投资	关于不谋求上市公司控制权的声明及承诺	1、截至本函出具日,交易对方之间未就本次交易完成后共同扩大所能支配的上市公司股份表决权数量、经营决策、董事人选推荐等签署或达成任何协议或其他安排;本次交易完成后,交易对方亦不会签署或达成任何与此相关的协议或其他安排。2、本次交易完成后,在上市公司的日常运作中,交易对方将各自及单独委派股东代表出席会议并独立行使股东表决权,承诺并确保不会相互间委托股东表决权,不会就上市公司审议事项相互商议一致后再进行表决,即交易对方之间不会形成一致行动的默契或安排,但为维护上市公司现有控制权之目的除外。3、本次交易完成后,交易对方将不会联合向上市公司提出以下议案:提名董事、监事候选人;罢免上市公司在任董事、监事;改组上市公司董事会、监事会;新增上市公司董事会、监事会成员等改变上市公司董事会、监事会现有人员组成结构或对董事会、监事会人员组成结构产生实质性影响。交易对方进一步确认,本次交易完成后,上市公司董事会成员由六名调整至九名,全体交易对方向上市公司提名的董事人数合计不超过上市公司届时董事总数的四分之一,但不低于两名。4、交易对方均尊重刘强先生和李杰先生于上市公司的实际控制人地位,在本次交易完成后 60 个月内,不以任何方式单独或联合第三方谋求上市公司控制权。5、如违反上述承诺,上市公司有权要求承诺人根据上述承诺予以改正,承诺人拒绝改正的,上市公司有权拒绝承诺人的相应要求。	2019 年 09 月 10 日	本次交易完成后 60 个月	报告期内,承诺人均遵守了所做的承诺。
	屹唐投资、华创芯原、武岳	关于减少	作为本次重组的交易对方,本承诺人将持有上市公司 5% 以上股份,就减少及规范与上市公司关联交易事宜,本承	2019 年 09	持有上市	报告期内,承

峰集电、上海集岑	及规范关联交易的承诺	<p>诺人现作出声明、确认及承诺如下：1、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《公司章程》及上市公司其他内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与北京君正及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与北京君正及其控制企业的关联交易损害北京君正及其他股东的合法权益。3、在持有上市公司股份期间，不利用持股 5%以上股东地位影响或谋求北京君正及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与北京君正及其控制企业达成交易的优先权利。4 在持有上市公司股份期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。除非本承诺人不再持有北京君正 5%以上股份，本承诺始终有效。若本承诺人因违反上述承诺而给北京君正或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。</p>	月 10 日	公司股份期间	诺人均遵守了所做的承诺。
刘强、李杰	关于维持上市公司控制权稳定的承诺	<p>本承诺人作为上市公司的实际控制人，为本次重组之目的，现就维持上市公司控制权稳定作出声明、确认与承诺如下：1、本次交易完成后 60 个月内，本承诺人不会主动放弃上市公司控制权，也不会以任何方式直接或间接协助或促使任何第三方谋求上市公司控制权。2、本次交易完成后 60 个月内，本承诺人不会主动辞任上市公司董事、高级管理人员的职务（如有）。3、本次交易完成后 60 个月内，根据资本市场情况与实际需要，本承诺人不排除通过协议转让、二级市场增持等方式增加上市公司股份，以维护上市公司控制权稳定。4、本次交易完成后，上市公司董事会成员由六名调整至九名，本承诺人向上市公司提名的董事人数合计不少于四名。5、本承诺人将严格履行股份锁定义务，并按照《深交所创业板股票上市规则》、《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》等有关规定及监管要求，结合已作出的公开承诺，安排及规范股份减持行为，并及时履行信息披露义务。6、本承诺人将根据相关法律法规及公司章程，积极行使包括提名权、表决权在内的股东权利和董事权利，不会主动放弃或促使本承诺人的一致行动人放弃所享有的任何股东权利和董事权利，努力保持对上市公司股东大会、董事会及管理层团队的实质影响力。7、本承诺函自作出之日起生效且不可撤销，生效后即构成对承诺人有约束力的法律文件。如违反本承诺，承诺人愿意承担相应的法律责任。</p>	2019 年 09 月 10 日	本次交易完成后 60 个月	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺。
刘强、李杰	关于减少及规范关联交易的承诺	<p>本次重组完成后，本承诺人仍为北京君正的实际控制人。就减少及规范与上市公司关联交易事宜，本承诺人现作出声明、确认及承诺如下：1、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《公司章程》、及上市公司其他内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与北京君</p>	2019 年 09 月 10 日	此承诺期为长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺。

			正及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与北京君正及其控制企业的关联交易损害北京君正及其他股东的合法权益。3、在持有上市公司股份期间，不利用控股股东地位影响或谋求北京君正及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与北京君正及其控制企业达成交易的优先权利。4、在持有上市公司股份期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。除非本承诺人不再作为北京君正的控股股东及实际控制人，本承诺始终有效。若本承诺人因违反上述承诺而给北京君正或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。			
刘强、李杰	关于避免同业竞争的承诺	本次重组完成后，本承诺人仍为北京君正的实际控制人。就避免同业竞争事项，本承诺人现作出声明、确认及承诺如下：1、本承诺人（包括其控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）未经营与上市公司及北京矽成现从事的主营业务相同或类似的业务，与上市公司及北京矽成不构成同业竞争。而且在上市公司依法存续期间，承诺不经营前述业务，以避免与上市公司构成同业竞争。2、若因本承诺人或上市公司的业务发展，而导致其经营的业务与上市公司的业务发生重合而可能构成竞争，其同意由上市公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使其所控制的全资、控股企业或其他关联企业向上市公司转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对其经营的业务进行调整以避免与上市公司的业务构成同业竞争。3、如因其未履行本承诺而给上市公司造成损失的，其对因此给上市公司造成的损失予以赔偿。	2019年09月10日	此承诺期限为长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺。	
刘强、李杰	关于保证上市公司独立性的承诺	本次重组完成后，刘强、李杰仍为北京君正的实际控制人。为了保持北京君正的独立性，保护北京君正其他股东尤其是中小股东的合法权益，本承诺人现作出声明、确认及承诺如下：一、关于上市公司人员独立：1、保证北京君正的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管理人员专职在北京君正工作、不在本承诺人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本承诺人控制的其他企业领取薪酬。2、保证北京君正的财务人员独立，不在本承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证本承诺人推荐出任北京君正董事、监事的人选都通过合法的程序进行，本承诺人不干预北京君正董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。二、关于上市公司财务独立：1、保证北京君正建立独立的财务会计部门和独立的财务核算体系。2、保证北京君正具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。3、保证北京君正及其子公司能够独立做出财务决策，本承诺人及本承诺人控制的其他企业不干预北京君正的资金使用、调度。4、保证北京君正及其子公司独立在银行开户，不与本承诺人及本承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。5、保证北京君正及其子公司依法独立纳税。三、关于上市公司机构独立：1、保证北京君正依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构。2、保证北京君正的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和《北京君正集成电路股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）独立	2019年09月10日	此承诺期限为长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺。	

			行使职权。3、保证北京君正及其子公司与本承诺人控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形。4、保证北京君正及其子公司独立自主地运作，本承诺人不会超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。四、关于上市公司资产独立、完整：1、保证北京君正具有独立、完整的经营性资产。2、保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业不违规占用北京君正的资金、资产及其他资源。3、保证不以北京君正的资产为本承诺人及本承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。五、关于上市公司业务独立：1、保证北京君正拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖本承诺人及本承诺人控制的其他企业。2、保证严格控制关联交易事项，尽量避免或减少北京君正与本承诺人及本承诺人控制的其他企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与北京君正及其控制企业的关联交易损害北京君正及其他股东的合法权益。3、保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业不从事与北京君正主营业务直接相竞争的业务。本承诺人保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预北京君正的重大决策事项，影响上市公司在人员、财务、机构、资产、业务方面的独立性；保证北京君正在其他方面与本承诺人及本承诺人控制的其他企业保持独立。除非本承诺人不再作为北京君正的控股股东及实际控制人，本承诺持续有效且不可变更或撤销。若本承诺人违反上述承诺给北京君正及其他股东造成损失，一切损失将由本承诺人承担。			
	刘强、李杰	股东一致行动承诺	于本次交易完成之日起 60 个月内，任一方均不会向对方或北京君正提出终止双方之间的一致行动关系。本承诺函自作出之日起生效且不可撤销，生效后即构成对承诺人有约束力的法律文件。如违反本承诺，承诺人愿意承担相应的法律责任。	2019 年 11 月 06 日	此承诺期限为交易完成之日起 60 个月内	报告期内，承诺人遵守了所做的承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘强、李杰	避免同业竞争的承诺	1、其本人（包括其控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）未经营与公司现从事的集成电路的设计、开发及产业化业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争。而且在公司依法存续期间，承诺不经营前述业务，以避免与公司构成同业竞争。2、若因承诺人或公司的业务发展，而导致其经营的业务与公司的业务发生重合而可能构成竞争，其同意由公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使其所控制的全资、控股企业或其他关联企业向公司转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对其经营的业务进行调整以避免与公司的业务构成同业竞争。3、如因其未履行本承诺而给公司造成损失的，其对因此给公司造成的损失予以赔偿。	2010 年 03 月 22 日	此承诺期限为长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺。
	刘强、李杰、张紧、洗永辉、许志鹏、张敏、张燕	股份限售承诺	在其所承诺限售期满后，每年转让的股份不得超过其所持公司股份总数的 25%；所持公司股份不超过 1,000 股的，可一次全部转让，不受前述转让比例的限制。在其本人及其关联方担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转	2010 年 03 月 22 日	此承诺期限为直至	报告期内，承诺人均遵守了

	祥、姜君、晏晓京、刘飞		让的股份不超过其直接和间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的公司股份；离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占其直接和间接持有的公司股份总数的比例不超过 50%。		所持股份全部解锁	所做的承诺。
	鹿良礼	股份限售承诺	在其所承诺限售期满后，每年转让的股份不得超过其所持公司股份总数的 25%；所持公司股份不超过 1,000 股的，可一次全部转让，不受前述转让比例的限制。	2010 年 03 月 22 日	此承诺期限为直至所持股份全部解锁	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺。
	上海集岑、上海瑾矽、武岳峰集电	其他承诺	1、我方严格遵守《不谋求控制权承诺函》内容，不存在违反承诺的情形。2、《不谋求控制权承诺函》为不可撤销承诺，包括不可撤销承诺《不谋求控制权承诺函》项下“在本次交易完成后 60 个月内，不以任何方式单独或联合第三方谋求上市公司控制权”，如违反该承诺，我方将承担相应的法律责任。	2021 年 07 月 27 日	2026 年 11 月 15 日	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺。
	华创芯原、屹唐投资、民和志威、闪胜创芯	其他承诺	1、我方严格遵守《不谋求控制权承诺函》内容，不存在违反承诺的情形。2、《不谋求控制权承诺函》为不可撤销承诺，如违反该承诺，我方将承担相应的法律责任。	2021 年 07 月 27 日	2026 年 11 月 15 日	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺。
其他承诺	刘强	其他承诺	承诺自本承诺函签署之日起六个月内不减持本人所持有的公司股票。在本次承诺期间，因公司送红股、转增股本、配股等原因而增加的股份亦遵守本次不减持的承诺。	2023 年 08 月 23 日	2024 年 2 月 22 日	报告期内，承诺人遵守了所做的承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本集团合并财务报表范围包括北京君正集成电路股份有限公司、北京君正集成电路（香港）集团有限公司、深圳君正时代集成电路有限公司、合肥君正科技有限公司、北京矽成半导体有限公司等 29 家公司。与上年相比，本年注册增加 Lumissil Microsystems, Inc.、络明芯微电子（北京）有限公司 2 家公司，注销 Chingis Technology Corporation、Sofwin Inc.、北京君正芯成科技有限公司 3 家公司，合并范围参见第十节 财务报告“十、在其他主体中的权益”相关内容。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	160
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	田娟、胡丽娅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、本报告期公司对外出租部分房产，其中部分房产租赁方为关联方。同时，公司部分全资子公司合肥君正、深圳君正、北京矽成等租赁其他公司房产作为办公使用。公司房产租赁定价标准综合考虑付款条件和租赁年限等因素，根据市场公允价格确定。

2、本报告期北京矽成采用融资租赁的方式对外出租部分机械设备。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。



### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	57,686.51	39,386.51	0	0
银行理财产品	募集资金	25,000	0	0	0
券商理财产品	募集资金	12,000	0	0	0
合计		94,686.51	39,386.51	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,399,130	14.83%	0	0	0	- 5,597,608	- 5,597,608	65,801,522	13.66%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	71,399,130	14.83%	0	0	0	- 5,597,608	- 5,597,608	65,801,522	13.66%
其中：境内法人持股	4,274,265	0.89%	0	0	0	- 4,274,265	- 4,274,265	0	0.00%
境内自然人持股	67,124,865	13.94%	0	0	0	- 1,323,343	- 1,323,343	65,801,522	13.66%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	410,170,781	85.17%	0	0	0	5,597,608	5,597,608	415,768,389	86.34%
1、人民币普通股	410,170,781	85.17%	0	0	0	5,597,608	5,597,608	415,768,389	86.34%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	481,569,911	100.00%	0	0	0	0	0	481,569,911	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 2023年1月3日，中登公司根据公司董事、监事和高级管理人员等持有有限售条件股份的人员2022年12月31日所持公司股份数量的25%重新计算2023年度可转让股份法定额度。

(2) 2020年度，公司完成了发行股份购买北京矽成59.99%股权和上海承裕100%财产份额的标的资产交割事项，发行股份248,650,730股。新增股份对应交易对方之一黑龙江万丰投资担保有限公司持有的限售股份于2023年5月22日解除限售，新增可上市流通的股份4,274,265股，占公司总股本的0.89%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘强	30,356,658	0	0	30,356,658	高管锁定	2014-5-31 首次解除限售，以后每年按照所持股份总数的25%解除限售。
李杰	17,702,117	0	1,014,825	16,687,292	高管锁定	2014-5-31 首次解除限售，以后每年按照所持股份总数的25%解除限售。
洗永辉	8,170,244	0	15,000	8,155,244	高管锁定	2012-5-31 首次解除限售，以后每年按照所持股份总数的25%解除限售。
张紧	7,426,264	0	172,500	7,253,764	高管锁定	2012-5-31 首次解除限售，以后每年按照

						所持股份总数的 25%解除限售。
黑龙江万丰投资担保有限公司	4,274,265	0	4,274,265	0	非公开发行定向增发	2023 年 5 月 22 日解除限售
姜君	1,494,821	45,000	77,250	1,462,571	首发承诺	2012-5-31 首次解除限售，以后每年按照所持股份总数的 25%解除限售。
张敏	1,051,022	0	0	1,051,022	高管锁定	2012-5-31 首次解除限售，以后每年按照所持股份总数的 25%解除限售。
张燕祥	749,348	0	75,000	674,348	高管锁定	2012-5-31 首次解除限售，以后每年按照所持股份总数的 25%解除限售。
鹿良礼	145,971	0	13,243	132,728	首发承诺	2012-5-31 首次解除限售，以后每年按照所持股份总数的 25%解除限售。
叶飞	27,895	0	0	27,895	高管锁定	股权激励行权后按照 75%锁定，以后每年按照所持股份总数的 25%解除限售。
王坤	525	0	525	0	高管锁定	2022 年 12 月 23 日担任公司监事，当年其所持股份按照 75%锁定，不满 1,000 股的次年全部解除限售。
合计	71,399,130	45,000	5,642,608	65,801,522	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 □不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	64,449	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	74,515	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
北京屹唐盛芯半导体产业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	12.57%	60,546,704	0	0	60,546,704	不适用	0	
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.06%	43,622,171	-15,388,250	0	43,622,171	不适用	0	
刘强	境内自然人	8.40%	40,475,544	0	30,356,658	10,118,886	不适用	0	
绍兴韦豪企业管理咨询合伙企业	境内非国有法人	5.00%	24,078,487	0	0	24,078,487	不适用	0	

(有限合伙)								
李杰	境内自然人	3.89%	18,717,785	- 3,531,938	16,687,292	2,030,493	质押	5,200,000
中国工商银行股份有限公司一诺安成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.45%	16,636,721	639,896	0	16,636,721	不适用	0
上海双创投资管理有限公司一上海集岑企业管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	3.31%	15,942,972	- 16,477,322	0	15,942,972	不适用	0
冼永辉	境内自然人	2.06%	9,936,359	- 937,300	8,155,244	1,781,115	不适用	0
张紧	境内自然人	1.94%	9,325,685	- 346,000	7,253,764	2,071,921	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.61%	7,739,979	- 242,113	0.00	7,739,979	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 4)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东刘强先生和李杰先生为一致行动人；除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京屹唐盛芯半导体产业投资中心(有限合伙)	60,546,704	人民币普通股	60,546,704					
上海武岳峰集成电	43,622,171	人民币普通股	43,622,171					

路股权投资合伙企业（有限合伙）			
绍兴韦豪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	24,078,487	人民币普通股	24,078,487
中国工商银行股份有限公司—诺安成长混合型证券投资基金	16,636,721	人民币普通股	16,636,721
上海双创投资管理有限公司—上海集岑企业管理中心（有限合伙）	15,942,972	人民币普通股	15,942,972
刘强	10,118,886	人民币普通股	10,118,886
香港中央结算有限公司	7,739,979	人民币普通股	7,739,979
北京四海君芯有限公司	6,818,009	人民币普通股	6,818,009
中国建设银行股份有限公司—华夏国证半导体芯片交易型开放式指数证券投资基金	6,761,489	人民币普通股	6,761,489
#戴思元	6,160,273	人民币普通股	6,160,273
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	北京四海君芯有限公司为公司股东刘强先生控制的企业；除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东戴思元通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,160,273 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘强	中国	否
李杰	中国	否

主要职业及职务	刘强任公司董事长和总经理、北京矽成董事长、深圳君正执行董事；李杰任公司董事。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

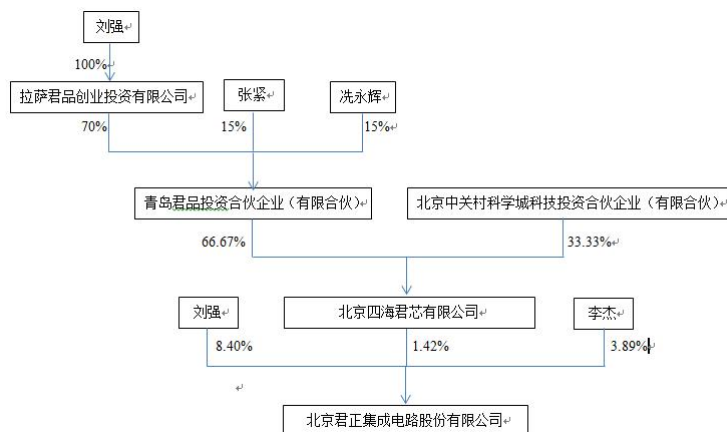
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘强	本人	中国	否
李杰	本人	中国	否
主要职业及职务	刘强任公司董事长和总经理、北京矽成董事长、深圳君正执行董事；李杰任公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用



法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
北京屹唐盛芯半导体产业投资中心（有限合伙）	北京亦庄国际产业投资管理有限公司	2015年05月26日	189,646.2487 万元人民币	投资、投资咨询、投资管理。

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 11 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024BJAB2B0316
注册会计师姓名	田娟 胡丽娅

审计报告正文

### 审计报告

XYZH/2024BJAB2B0316  
北京君正集成电路股份有限公司

北京君正集成电路股份有限公司全体股东：

#### • 审计意见

我们审计了北京君正集成电路股份有限公司（以下简称北京君正公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了北京君正公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### • 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，我们独立于北京君正公司并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### • 关键审计事项 3

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

1.收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>北京君正公司 2023 年度合并财务报表营业收入为 453,092.57 万元。</p> <p>收入金额重大且为关键业绩指标，根据附注三、28 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价与收入相关内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性。</p> <p>(2) 复核相关的会计政策和收入确认原则，判断是否符合准则要求。</p> <p>(3) 结合业务类型对收入、成本以及毛利执行分析程序，判断是否出现异常波动。</p> <p>(4) 抽样检查收入的会计记录、销售合同、出库单、客户签收单、银行流水等相关单证，确认收入的真实性和完整性。</p> <p>(5) 对重要客户的收入和应收账款执行函证程序，判断交易的真实性。</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后的收入确认样本进行截止性测试，判断收入是否计入正确的会计期间。</p> <p>(7) 检查财务报表附注三、28 以及附注五、37 的相关披露。</p>
2.存货跌价准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，北京君正公司合并财务报表存货账面余额为 269,214.89 万元，存货跌价准备余额为 28,736.81 万元，占比 10.67%。</p> <p>北京君正公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层作出判断和估计，且存货跌价准备的计提对财务报表整体具有重要性。因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 了解和评价与存货相关内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性。</li> </ul> <p>(2) 对原材料、在产品、库存商品执行分析程序。</p> <p>(3) 取得库龄清单，对库龄较长的存货执行分析程序。</p> <p>(4) 对存货执行监盘程序，检查存货数量、状况。</p> <p>(5) 检查以前年度计提跌价存货本年的变动情况。</p> <p>(6) 对管理层存货跌价准备计提过程和结果进行复核。</p> <p>(7) 检查财务报表附注三、12 以及附注五、7 的相关披露。</p>

3.商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，北京君正公司合并财务报表中商誉的账面价值为 300,778.43 万元，占年末总资产的 23.61%，商誉减值准备为 0.00 元。</p> <p>管理层在每年末对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等，该等估计和假设均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及经济环境判断的影响。由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及管理层的重大判断与估计。因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制的有效性。</p> <p>(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法。</p> <p>(3) 评价管理层聘请的估值专家的独立性、以及胜任能力。</p> <p>(4) 与管理层和估值专家讨论评估方法的适当性，以及估值模型、关键假设及参数选择的合理性。</p> <p>(5) 将收入增长率、毛利率、经营费用等关键数据与企业过往业绩、管理层预算进行比较，审慎评价估值模型中采用的关键假设及估计的合理性。</p> <p>(6) 检查估值专家的折现率模型，评价折现率选取的合理性。</p> <p>(7) 检查财务报表附注三、22 以及附注五、17 的相关披露。</p>

### • 其他信息

北京君正公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北京君正公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### • 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北京君正公司的财务报告过程。

### • 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 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。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- 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。
- 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京君正公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京君正公司不能持续经营。
- 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- 就北京君正公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)		中国注册会计师：  (项目合伙人)
		中国注册会计师：
中国 北京		二〇二四年四月十一日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,927,271,066.93	3,400,750,573.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	393,865,132.00	350,606,803.10
衍生金融资产		
应收票据	3,983,684.21	4,441,972.61
应收账款	403,348,797.21	515,980,742.71
应收款项融资		
预付款项	69,007,065.53	54,214,687.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	284,038,530.38	101,897,452.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,404,780,777.28	2,303,836,726.95
合同资产		



持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	96,716,587.31	63,361,565.10
流动资产合计	7,583,011,640.85	6,795,090,524.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	222,039,309.05	393,131,221.93
长期股权投资	941,070.66	1,849,827.77
其他权益工具投资	427,812,867.67	325,616,710.73
其他非流动金融资产		
投资性房地产	79,583,366.31	28,665,983.96
固定资产	451,352,120.30	367,426,474.25
在建工程	4,067,220.60	133,476,198.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,789,417.65	14,735,645.63
无形资产	644,585,228.69	720,851,735.36
开发支出	46,655,253.52	82,689,957.55
商誉	3,007,784,304.89	3,007,784,304.89
长期待摊费用		3,123,706.24
递延所得税资产	134,871,756.10	119,256,755.39
其他非流动资产	107,533,383.12	428,137,584.40
非流动资产合计	5,159,015,298.56	5,626,746,106.26
资产总计	12,742,026,939.41	12,421,836,630.57
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	422,567,473.12	659,802,548.93
预收款项		
合同负债	74,879,324.67	127,356,184.17
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	220,711,410.18	190,249,303.82

应交税费	24,874,943.71	11,014,878.57
其他应付款	26,727,264.58	51,580,677.50
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,561,818.72	8,390,267.55
其他流动负债	2,274,216.35	2,327,195.80
流动负债合计	784,596,451.33	1,050,721,056.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,700,470.75	6,514,261.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,867,971.11	21,595,246.65
递延收益	18,367,887.85	15,047,674.25
递延所得税负债	78,971,182.48	68,938,075.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	127,907,512.19	112,095,258.36
负债合计	912,503,963.52	1,162,816,314.70
所有者权益：		
股本	481,569,911.00	481,569,911.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,844,922,177.21	8,844,922,177.21
减：库存股		
其他综合收益	8,132,012.01	-61,342,017.43
专项储备		
盈余公积	53,541,050.16	51,837,645.57
一般风险准备		
未分配利润	2,403,058,763.33	1,906,023,941.02
归属于母公司所有者权益合计	11,791,223,913.71	11,223,011,657.37
少数股东权益	38,299,062.18	36,008,658.50
所有者权益合计	11,829,522,975.89	11,259,020,315.87
负债和所有者权益总计	12,742,026,939.41	12,421,836,630.57

法定代表人：刘强    主管会计工作负责人：叶飞    会计机构负责人：李莉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	250,434,234.25	256,541,574.98
交易性金融资产		20,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	480,979.04	160,188.19
应收账款	8,330,333.77	7,395,980.30
应收款项融资		
预付款项	3,452,636.33	1,272,708.93
其他应收款	254,070.57	30,062,221.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	54,230,146.97	109,218,921.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	738,986.08	2,279,414.84
流动资产合计	317,921,387.01	426,931,010.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,812,164,571.07	8,782,473,328.18
其他权益工具投资	389,043,413.72	321,866,712.40
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,939,219.56	28,665,983.96
固定资产	29,517,092.52	30,867,128.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,839,898.77	26,335,550.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		1,213,817.70
递延所得税资产	3,477,082.04	2,965,136.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,286,981,277.68	9,194,387,657.22

资产总计	9,604,902,664.69	9,621,318,667.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,796,980.32	3,286,899.23
预收款项		
合同负债	647,989.83	471,481.82
应付职工薪酬	6,453,520.10	5,591,069.35
应交税费	1,022,732.17	291,285.20
其他应付款	13,471,112.02	13,681,470.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	74,066.18	50,523.31
流动负债合计	26,466,400.62	23,372,729.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	845,689.53	1,040,518.49
递延所得税负债	1,854,754.31	1,528,249.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,700,443.84	2,568,767.60
负债合计	29,166,844.46	25,941,496.63
所有者权益：		
股本	481,569,911.00	481,569,911.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,850,612,771.22	8,850,612,771.22
减：库存股		
其他综合收益	10,510,274.44	8,660,078.32
专项储备		
盈余公积	53,541,050.16	51,837,645.57
未分配利润	179,501,813.41	202,696,765.03
所有者权益合计	9,575,735,820.23	9,595,377,171.14

负债和所有者权益总计	9,604,902,664.69	9,621,318,667.77
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,530,925,656.37	5,411,867,514.79
其中：营业收入	4,530,925,656.37	5,411,867,514.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,967,637,896.42	4,363,219,759.16
其中：营业成本	2,850,000,488.26	3,325,137,649.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,072,483.48	6,657,646.68
销售费用	313,072,501.21	291,342,196.16
管理费用	178,849,144.37	166,115,463.65
研发费用	708,345,090.00	641,629,834.65
财务费用	-92,701,810.90	-67,663,031.77
其中：利息费用	141,686.73	117,139.83
利息收入	67,904,103.32	40,733,965.84
加：其他收益	30,369,928.17	27,308,135.80
投资收益（损失以“-”号填列）	21,185,220.61	14,865,805.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-908,757.11	-53,480.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,530,060.34	755,968.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-128,215.68
资产减值损失（损失以“-”号	-72,893,028.79	-278,084,891.46

填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	29,120.05	364,632.44
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	544,509,060.33	813,729,190.01
加: 营业外收入	1,140,517.89	1,458,929.36
减: 营业外支出	444,660.41	192,701.11
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	545,204,917.81	814,995,418.26
减: 所得税费用	29,480,483.30	36,058,611.32
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	515,724,434.51	778,936,806.94
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	515,724,434.51	778,936,806.94
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	537,254,388.07	789,243,560.04
2. 少数股东损益	-21,529,953.56	-10,306,753.10
六、其他综合收益的税后净额	69,903,818.39	224,784,081.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	69,483,461.15	224,546,840.95
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	366,404.56	-295,803.09
1. 重新计量设定受益计划变动额	-1,084,759.12	892,022.55
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	1,705,586.98	-1,945,180.16
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他	-254,423.30	757,354.52
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	69,117,056.59	224,842,644.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	69,117,056.59	224,842,644.04
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	420,357.24	237,240.34
七、综合收益总额	585,628,252.90	1,003,720,888.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	606,737,849.22	1,013,790,400.99
归属于少数股东的综合收益总额	-21,109,596.32	-10,069,512.76
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	1.1156	1.6389

(二) 稀释每股收益	1.1156	1.6389
------------	--------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：叶飞 会计机构负责人：李莉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	168,508,968.58	127,642,481.02
减：营业成本	91,921,224.35	65,103,856.11
税金及附加	3,294,578.59	2,242,635.15
销售费用	1,505,633.50	1,479,296.64
管理费用	25,105,020.49	25,322,039.52
研发费用	39,729,723.51	37,047,269.61
财务费用	-3,027,350.69	-3,901,977.35
其中：利息费用		
利息收入	2,988,649.37	3,280,672.05
加：其他收益	7,228,242.86	4,396,868.68
投资收益（损失以“-”号填列）	2,025,834.47	6,357,318.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-908,757.11	-53,480.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,710,955.35	-2,435,564.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,523,260.81	8,667,983.99
加：营业外收入	63,200.70	25,712.65
减：营业外支出	87,754.37	5,351.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,498,707.14	8,688,345.19
减：所得税费用	-1,525,907.00	513,471.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,024,614.14	8,174,873.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,024,614.14	8,174,873.53

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	1,859,627.83	-1,187,825.64
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	1,859,627.83	-1,187,825.64
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	2,186,133.03	-1,945,180.16
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他	-326,505.20	757,354.52
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	18,884,241.97	6,987,047.89
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,682,277,210.29	5,680,110,167.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	26,335,440.29	67,540,971.45
收到其他与经营活动有关的现金	101,638,461.13	125,822,672.46
经营活动现金流入小计	4,810,251,111.71	5,873,473,811.58
购买商品、接受劳务支付的现金	2,987,277,081.90	4,847,517,775.23
客户贷款及垫款净增加额		



存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	712,630,812.68	531,746,252.66
支付的各项税费	97,202,964.51	115,345,910.34
支付其他与经营活动有关的现金	454,988,508.80	454,373,190.96
经营活动现金流出小计	4,252,099,367.89	5,948,983,129.19
经营活动产生的现金流量净额	558,151,743.82	-75,509,317.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,060,935,778.70	3,962,817,699.18
取得投资收益收到的现金	29,414,393.40	33,945,112.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,869.00	16,253,361.74
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	3,090,456,041.10	4,013,016,173.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,024,935.82	139,279,358.63
投资支付的现金	3,000,643,943.07	3,406,749,998.33
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,104,668,878.89	3,546,029,356.96
投资活动产生的现金流量净额	-14,212,837.79	466,986,816.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,400,000.00	24,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	23,400,000.00	24,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	23,400,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,525,589.54	91,498,281.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	17,644,373.32	10,120,254.22
筹资活动现金流出小计	56,169,962.86	101,618,535.99
筹资活动产生的现金流量净额	-32,769,962.86	-77,618,535.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,411,663.88	225,653,421.76
五、现金及现金等价物净增加额	526,580,607.05	539,512,384.25
加：期初现金及现金等价物余额	3,398,065,523.44	2,858,553,139.19
六、期末现金及现金等价物余额	3,924,646,130.49	3,398,065,523.44

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	183,898,486.03	137,491,222.39
收到的税费返还	4,146,246.52	4,668,252.23
收到其他与经营活动有关的现金	199,133,205.69	390,428,699.86
经营活动现金流入小计	387,177,938.24	532,588,174.48
购买商品、接受劳务支付的现金	46,893,752.66	126,439,668.27
支付给职工以及为职工支付的现金	47,115,864.29	45,985,685.84
支付的各项税费	11,911,612.55	12,939,678.66
支付其他与经营活动有关的现金	176,064,743.84	467,333,152.79
经营活动现金流出小计	281,985,973.34	652,698,185.56
经营活动产生的现金流量净额	105,191,964.90	-120,110,011.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,043,335,862.01	1,622,300,722.04
取得投资收益收到的现金	3,107,445.17	15,123,997.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,046,443,427.18	1,637,424,719.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	313,320.03	263,283.00
投资支付的现金	1,118,926,430.30	1,777,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,119,239,750.33	1,777,263,283.00
投资活动产生的现金流量净额	-72,796,323.15	-139,838,563.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,525,589.54	91,498,281.77
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	38,525,589.54	91,498,281.77
筹资活动产生的现金流量净额	-38,525,589.54	-91,498,281.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	22,607.06	441,241.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-6,107,340.73	-351,005,615.17
加：期初现金及现金等价物余额	256,541,574.98	607,547,190.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	250,434,234.25	256,541,574.98

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	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	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	481,569,911.00				8,844,922,177.21		-61,342,017.43		51,837,645.57		1,906,023,941.02		11,223,011,657.7	36,008,658.50	11,259,020,315.87
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	481,569,911.00				8,844,922,177.21		-61,342,017.43		51,837,645.57		1,906,023,941.02		11,223,011,657.7	36,008,658.50	11,259,020,315.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							69,474,029.44		1,703,404.59		497,034,822.31		568,212,256.34	2,290,403.68	570,502,660.02
（一）综合收益总额							69,483,461.15				537,254,388.07		606,737,849.22	-21,109,596.32	585,628,252.90
（二）所有者投入和减少资本														23,400,000.00	23,400,000.00
1. 所有者投入的普通股														23,400,000.00	23,400,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								1,702,461.42		-40,228,054.30		-38,525,592.88		-38,525,592.88
1. 提取盈余公积									1,702,461.42		0.00			0.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-38,525,592.88		-38,525,592.88		-38,525,592.88
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转							-9,431.71		943.17		8,488.54			
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							- 9,43 1.71		943. 17		8,48 8.54				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	481, 569, 911. 00				8,84 4,92 2,17 7.21		8,13 2,01 2.01		53,5 41,0 50.1 6		2,40 3,05 8,76 3.33		11,7 91,2 23,9 13.7 1	38,2 99,0 62.1 8	11,8 29,5 22,9 75.8 9

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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 期末 余额	481, 569, 911. 00				8,84 4,92 2,17 7.21		- 282, 785, 008. 42		50,7 09,7 73.2 2		1,20 6,30 2,68 6.46		10,3 00,7 19,5 39.4 7	22,0 78,1 71.2 6	10,3 22,7 97,7 10.7 3
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	481, 569, 911. 00				8,84 4,92 2,17 7.21		- 282, 785, 008. 42		50,7 09,7 73.2 2		1,20 6,30 2,68 6.46		10,3 00,7 19,5 39.4 7	22,0 78,1 71.2 6	10,3 22,7 97,7 10.7 3
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							221, 442, 990. 99		1,12 7,87 2.35		699, 721, 254. 56		922, 292, 117. 90	13,9 30,4 87.2 4	936, 222, 605. 14
(一) 综合 收益 总额							224, 546, 840. 95				789, 243, 560. 04		1,01 3,79 0,40 0.99	- 10,0 69,5 12.7 6	1,00 3,72 0,88 8.23
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														24,0 00,0 00.0 0	24,0 00,0 00.0 0

1. 所有者投入的普通股														24,000,000.00	24,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								817,487.35		-92,315.74			-91,498.29		-91,498.29
1. 提取盈余公积								817,487.35		-817,487.35					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-91,498.29			-91,498.29		-91,498.29
4. 其他															
(四) 所有者权益内部								-3,103,849.96	310,385.00	2,793,464.96					

结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其																				



他														
四、 本期 期末 余额	481, 569, 911. 00				8,84 4,92 2,17 7.21	- 61,3 42,0 17.4 3		51,8 37,6 45.5 7		1,90 6,02 3,94 1.02		11,2 23,0 11,6 57.3 7	36,0 08,6 58.5 0	11,2 59,0 20,3 15.8 7

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	481,5 69,91 1.00				8,850 ,612, 771.2 2		8,660 ,078. 32		51,83 7,645 .57	202,6 96,76 5.03		9,595 ,377, 171.1 4
加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	481,5 69,91 1.00				8,850 ,612, 771.2 2		8,660 ,078. 32		51,83 7,645 .57	202,6 96,76 5.03		9,595 ,377, 171.1 4
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							1,850 ,196. 12		1,703 ,404. 59	- 23,19 4,951 .62		- 19,64 1,350 .91
(一) 综合 收益 总额							1,859 ,627. 83			17,02 4,614 .14		18,88 4,241 .97

(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								1,702,461.42	-40,228,054.30			-38,525,592.88
1. 提取盈余公积								1,702,461.42	-1,702,461.42			
2. 对所有者(或股东)的分配									-38,525,592.88			-38,525,592.88
3. 其他												
(四)所有者权益内部								-9,431.71	943.17	8,488.54		

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							- 9,431 .71	943.1 7	8,488 .54			
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、 本期 期末 余额	481,569,911.00				8,850,612,771.22		10,510,274.44		53,541,050.16	179,501,813.41		9,575,735,820.23
----------------------	----------------	--	--	--	------------------	--	---------------	--	---------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	481,569,911.00				8,850,612,771.22		12,951,753.92		50,709,773.22	284,044,196.98		9,679,888,406.34
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	481,569,911.00				8,850,612,771.22		12,951,753.92		50,709,773.22	284,044,196.98		9,679,888,406.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,291,675.60		1,127,872.35	-81,347,431.95		-84,511,235.20
（一）综合收益总额							-1,187,825.64			8,174,873.53		6,987,047.89
（二）所有者投入和减												

少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								817,487.35	-92,315,770.44			-91,498,283.09
1. 提取盈余公积								817,487.35	-817,487.35			
2. 对所有者(或股东)的分配									-91,498,283.09			-91,498,283.09
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							-3,103,849.96	310,385.00	2,793,464.96			
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							- 3,103 ,849. 96		310,3 85.00	2,793 ,464. 96		
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	481,5 69,91 1.00				8,850 ,612, 771.2 2		8,660 ,078. 32		51,83 7,645 .57	202,6 96,76 5.03		9,595 ,377, 171.1 4

### 三、公司基本情况

北京君正集成电路股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系由北京君正集成电路有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。公司于 2009 年 12 月 24 日领取了北京市工商行政管理局颁发的 110108008639445 号营业执照，注册资本为 6,000.00 万元，公司法定代表人为刘强。

公司 2010 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]691 号文《关于核准北京君正集成电路股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司 2011 年 5 月 31 日公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股并在深圳证券交易所创业板上市交易。公司注册资本变更为 8,000 万元。

根据 2012 年 4 月 27 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过的《2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 2,400 万股，变更后的股本为人民币 10,400 万元。上述出资经北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的“[2012]京会兴验字第 01010117 号验资报告”验证。

根据 2015 年 4 月 20 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过的《2014 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 6,240 万元，变更后的股本为人民币 16,640 万元。

根据 2016 年 3 月 29 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议，本公司审议通过了《北京君正集成电路股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案。2017 年度本公司员工共行权 64.6173 万股，公司总股本变更为 16,704.6173 万股。

根据 2018 年 5 月 4 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过的《2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司按每 10 股转增 1.998059 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 3,341.34 万元；根据 2016 年 3 月 29 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议，本公司审议通过了《北京君正集成电路股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案，2018 年度本公司员工共行权 20.4622 万股。公司总股本变更为人民币 20,066.4195 万元。

根据 2016 年 3 月 29 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议，本公司审议通过了《北京君正集成电路股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案。2019 年度本公司符合行权条件的员工共行权 142.7898 万股，公司总股本由 20,066.4195 万元变更为 20,209.2093 万元。

2019 年 12 月 31 日，中国证监会《关于核准北京君正集成电路股份有限公司向北京屹唐半导体产业投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2938 号）核准本公司进行的以下并购交易：本公司及/或本公司全资子公司合肥君正科技有限公司通过发行股份及/或支付现金的方式购买北京屹唐半导体产业投资中心（有限合伙）、北京华创芯原科技有限公司、上海瑾矽集成电路合伙企业（有限合伙）、烟台民和志威投资中心（有限合伙）、上海闪胜创芯投资合伙企业（有限合伙）、Worldwide Memory Co., Limited、Asia-Pacific Memory Co., Limited 及厦门芯华企业管理合伙企业（有限合伙）持有的北京矽成半导体有

限公司（以下简称“北京矽成”）59.990%的股权，购买上海承裕投资管理有限公司、上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）、北京青禾投资基金（有限合伙）、上海集岑企业管理中心（有限合伙）及黑龙江万丰投资担保有限公司持有的上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海承裕”）100%的财产份额。同时，本公司向包括刘强或其控制的关联方在内的不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过 150,000.00 万元，不超过发行股份购买资产部分交易价格的 100%，且发行股份数量不超过本次发行前公司总股本的 20%。

2020 年 4 月 1 日，北京矽成 59.99%股权过户至本公司的工商变更登记手续办理完毕。北京矽成取得换发后的《营业执照》（统一社会信用代码：91110302318129402G）。2020 年 5 月 8 日，上海承裕 100%财产份额过户至本公司及子公司合肥君正科技有限公司的工商变更登记手续办理完毕。

根据 2016 年 3 月 29 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议，本公司审议通过了《北京君正集成电路股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案。截至 2020 年 4 月 12 日，符合本公司所执行的股票期权激励计划的员工 2020 年实际行权数量为 52,752 股，本次股票期权激励计划实施完成，本公司股本增加至 20,214.4845 万元。

2020 年 5 月 22 日，公司完成前述并购交易发行股份购买资产的新增股份上市。本次并购交易共发行 24,865.0730 万股股票，本公司股本变更为 45,079.5575 万元。

2020 年 9 月 4 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司受理公司递交的本次配套募集资金的股份发行登记申请，新增股份合计 18,181,818 股于 2020 年 9 月 11 日上市。本公司股本由 45,079.5575 万元变更为 46,897.7393 万元。

2021 年 5 月 7 日，本公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司 2021 年度向特定对象发行股票方案的议案》等相关议案。

2021 年 9 月 24 日，本公司收到中国证监会出具的《关于同意北京君正集成电路股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3097 号），同意本公司向特定对象发行股票的注册申请。2021 年 11 月 16 日，本公司新增股份完成上市。

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 11 月 1 日出具的 XYZH/2021BJAB11063 号验资报告，本次募集资金总额为人民币 1,306,725,592.86 元，扣除各项不含税发行费用人民币 26,039,208.28 元，实际募集资金净额为人民币 1,280,686,384.58 元，其中新增注册资本（股本）为人民币 12,592,518.00 元，资本公积为人民币 1,268,093,866.58 元。

本公司所属行业为电子元件制造业，具体业务为集成电路的设计、开发及产业化，包括处理器芯片及平台式解决方案的研发。

本公司注册地址为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼一层 A101-A113。统一社会信用代码为 911100007776681570，法定代表人为刘强。

截至本报告批准报出日，本公司注册（实收）资本为：48,156.9911 万元人民币。



经营范围：研发、设计、委托加工、销售半导体集成电路芯片；计算机软硬件及计算机网络软硬件产品的设计、开发；销售计算机软、硬件及其辅助设备、电子元器件、通讯设备；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；技术检测；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租办公用房、商业用房。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

### 2、持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、10（2）所述方法折算为人民币。

子公司名称	记账本位币
Integrated Silicon Solution, Inc.	美元
MMS Integrated Solutions, LLC	美元
矽成积体电路股份有限公司	台币
ISSI Japan Godo Kaisha	日元
芯成积体电路（香港）有限公司	港币
Integrated Silicon Solution, Inc. (Singapore) Pte. Limited	新加坡元
ISSI Korea Co., Ltd	韩元
Si En Integrated Holdings Limited	美元
Lumissil Microsystems International Limited	美元
Integrated Silicon Solution (Cayman), Inc.	美元
Integrated Silicon Solution Israel Ltd	美元
ISSI HongKong Holding Limited	港币
Uphill Technology Inc.	美元
北京君正集成电路（香港）集团有限公司	美元
Winston, Inc.	美元
Chiefmax Venture LTD.	美元
Lumissil Microsystems, Inc.	美元

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额占净资产的 1%及以上
重要的资本化研发项目	单个项目的期末金额占净资产的 5%及以上
重要的在建工程项目	单个项目的预算金额占净资产的 10%及以上
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司期末总资产的 10%及以上或利润总额占公司利润总额的 10%及以上
重要的或有事项	单项或有事项金额占净资产的 10%及以上
重要的资产负债表日后事项	单项或有事项金额占净资产的 10%及以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和

费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条

款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产的分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

### 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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

### （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量（除与套期会计有关外），所有的公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1. ) 应收票据的减值测试方法

本集团应收票据的预期信用损失及会计处理方法与应收款项一致，请详见“五、11、(4)、2) 应收款项的减值测试方法”。

#### 1. ) 应收款项的减值测试方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收款项，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团将该应收款项按类似信用风险特征进行组合。

应收款项确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收款项，本集团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，计算预期信用损失。

确认预期信用损失组合的情况如下：

本集团的应收款项主要包括应收账款和长期应收款。

本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。按不同组合计提坏账准备的应收款项组合及确认依据情况如下：

组合名称	确定组合依据	坏账准备计提方法
组合 1	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
组合 2	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	对账龄较长且存在客观证据表明发生了减值，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
组合 3	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	以账龄分析为基础的简易预期信用损失模型。
组合 4	长期应收款	长期应收款项按是否逾期，以及已逾期的期数划分为以下各类风险类型：正常类（未逾期）、关注类（逾期 1-24 个月）及损失类（逾期 24 个月以上），并按各类风险类型制定相应信用损失比例。

#### 1. ) 其他应收款的减值测试方法：

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。



当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	坏账准备计提方法
组合 1	合并范围内关联方往来款	不计提坏账准备
组合 2	应收出口退税、股票行权款等款项	不计提坏账准备
组合 3	员工备用金	不计提坏账准备
组合 4	应收押金、保证金	不计提坏账准备
组合 5	其他往来款项	以账龄分析为基础的简易预期信用损失模型

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵消**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **12、应收票据**

本集团应收票据的预期信用损失及会计处理方法与应收款项一致。

### **13、应收账款**

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确

认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收款项，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团将该应收款项按类似信用风险特征进行组合。

应收款项确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收款项，本集团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，计算预期信用损失。

确认预期信用损失组合的情况如下：

本集团的应收款项主要包括应收账款和长期应收款。

本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。按不同组合计提坏账准备的应收款项组合及确认依据情况如下：

组合名称	确定组合依据	坏账准备计提方法
组合 1	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
组合 2	单项金额不重大但单独计提	对账龄较长且存在客观证据表明发生了减值，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确

	坏账准备的应收款项	认减值损失，计提坏账准备。
组合 3	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	以账龄分析为基础的简易预期信用损失模型。
组合 4	长期应收款	长期应收款项按是否逾期，以及已逾期的期数划分为以下各类风险类型：正常类（未逾期）、关注类（逾期 1-24 个月）及损失类（逾期 24 个月以上），并按各类风险类型制定相应信用损失比例。

#### 14、其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	坏账准备计提方法
组合 1	合并范围内关联方往来款	不计提坏账准备
组合 2	应收出口退税、股票行权款等款项	不计提坏账准备
组合 3	员工备用金	不计提坏账准备
组合 4	应收押金、保证金	不计提坏账准备
组合 5	其他往来款项	以账龄分析为基础的简易预期信用损失模型

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 15、合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团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，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 16、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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，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。

## 17、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	45-50	5	1.90-2.11

## 19、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、家具设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、年折旧率如下：

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	0-5	1.90-4.00
机器设备	年限平均法	5-12	0-5	7.92-20.00
运输工具	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
家具设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
土地所有权	其他	无限期	不适用	不适用

本集团固定资产之土地所有权系本集团子公司 Integrated Silicon Solution, Inc. 取得的永久产权的土地，不进行摊销。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 20、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 21、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。



在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；办公软件及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

商标无形资产由于可一直到期续签且不会付出大额成本的原因无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团聘请专业评估机构对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、外包服务费、材料及试制费、技术授权费、折旧及待摊费用、办公费、房租及物业费、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。芯片研发在新产品完成设计之前为研究阶段，从新产品完成设计之后至达到小规模生产为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。通常情况下，本集团在达到小规模生产后即满足资本化条件，其后发生的开发阶段的支出予以资本化。

## 23、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产和开发支出等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### 1. 无形资产减值

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、16。

## 2. 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注七、17。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

•

## 24、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。该等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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险和失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

当或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 28、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公

允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、技术服务收入及房屋出租收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。
6. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 30、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品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。

### 31、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。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，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 33、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

##### 1. 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

##### 2. 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3. 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

##### 1. 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

##### 2. 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用



## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

## (1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》对本集团的影响

根据《企业会计准则解释第 16 号》的要求，承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本集团自 2023 年 1 月 1 日起按照《企业会计准则解释第 16 号》的要求对递延所得税负债和递延所得税资产进行确认，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。该项会计政策变更对本集团财务状况和经营成果未产生重大影响。

(2) 除上述事项外，本集团本年内无其他重大会计政策、会计估计变更事项。

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入、技术服务收入	5%/6%/9%/13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	0%/10%/15%/25%
企业所得税（美国）	应纳税所得额	21%
企业所得税（台湾）	应纳税所得额	20%
企业所得税（香港）	应纳税所得额	16.50%
企业所得税（开曼群岛）	应纳税所得额	0%
企业所得税（日本）	应纳税所得额	33.59%
企业所得税（新加坡）	应纳税所得额	17%
企业所得税（韩国）	应纳税所得额	24.20%
企业所得税（以色列）	应纳税所得额	23%
增值税（台湾）	应税收入	5%
增值税（日本）	应税收入	8%
增值税（新加坡）	应税收入	7%
增值税（韩国）	应税收入	10%
教育附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
房产税	房产余值/房产租金	1.2%/12%
城镇土地使用税	土地使用面积	合肥 5 元/每平方米、北京 12 元/每平方米
营利事业所得税（台湾）	未分配盈余	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
企业所得税（中国）	0%/10%/15%/25%

企业所得税（美国）	21%
企业所得税（台湾）	20%
企业所得税（香港）	16.50%
企业所得税（开曼群岛）	0%
企业所得税（日本）	33.59%
企业所得税（新加坡）	17%
企业所得税（韩国）	24.20%
企业所得税（以色列）	23%

## 2、税收优惠

纳税主体	税收优惠	期间	依据
本公司	增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。	2011 年起	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》
本公司	国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。	2016 年起	《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》
本公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2021.10.25-2024.10.24	GR202111001594 号高新技术企业证书
本公司	集成电路企业按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额	2023.1.1-2027.12.31	《关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》
深圳君正时代集成电路有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2020.12.11-2023.12.10	GR202044202109 号高新技术企业证书
深圳君正时代集成电路有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2023.10.16-2026.10.15	GR202044201007 号高新技术企业证书
深圳君正时代集成电路有限公司	集成电路企业按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额	2023.1.1-2027.12.31	《关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》
合肥君正科技有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2020.8.17-2023.8.16	GR202034001240 号高新技术企业证书
合肥君正科技有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2023.11.30-2026.11.29	GR202034004761 号高新技术企业证书
合肥君正科技有限公司	享受企业所得税五免税收优惠	自获利年度起	《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》
合肥君正科技有	集成电路企业按照当期	2023.1.1-	《关于集成电路企业增值

纳税主体	税收优惠	期间	依据
限公司	可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额	2027.12.31	《税加计抵减政策的通知》
芯成半导体（上海）有限公司	技术先进型企业所得税减按 15% 税率计征	2022.12.28-2025.12.28	JF20223100000130 号技术先进型服务企业证书
络明芯微电子（厦门）有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2021.12.14-2024.12.13	GR202135100658 号高新技术企业证书
络明芯微电子（厦门）有限公司	技术先进型企业所得税减按 15% 税率计征	2021.12.6-2024.12.5	20213502000021 号技术先进型服务企业证书

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,241.80	169,856.89
银行存款	3,924,544,888.69	3,397,895,666.55
其他货币资金	2,624,936.44	2,685,049.86
合计	3,927,271,066.93	3,400,750,573.30
其中：存放在境外的款项总额	2,007,736,509.00	2,146,719,783.95

其他说明：

注：本集团年末其他货币资金系船运及海关保证金。

受限制原因	年末余额	年初余额
船运及海关保证金	2,624,936.44	2,685,049.86
合计	<b>2,624,936.44</b>	<b>2,685,049.86</b>

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	393,865,132.00	350,606,803.10
其中：		
理财产品	368,865,132.00	100,606,803.10
结构性存款	25,000,000.00	250,000,000.00

其中：		
合计	393,865,132.00	350,606,803.10

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,983,684.21	4,441,972.61
合计	3,983,684.21	4,441,972.61

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	403,348,797.21	515,980,742.71
其中：6 个月内	402,872,416.17	509,031,962.20
7-12 个月	476,381.04	6,948,780.51
3 年以上	332,035.79	677,968.65
4 至 5 年		677,968.65
5 年以上	332,035.79	
合计	403,680,833.00	516,658,711.36

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	332,035.79	0.08%	332,035.79	100.00%		677,968.65	0.13%	677,968.65	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	332,035.79	0.08%	332,035.79	100.00%		677,968.65	0.13%	677,968.65	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	403,348,797.21	99.92%			403,348,797.21	515,980,742.71	99.87%			515,980,742.71

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备	403,348,797.21	99.92%			403,348,797.21	515,980,742.71	99.87%			515,980,742.71
合计	403,680,833.00	100.00%	332,035.79	0.08%	403,348,797.21	516,658,711.36	100.00%	677,968.65	0.13%	515,980,742.71

按单项计提坏账准备：332,035.79

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	677,968.65	677,968.65	332,035.79	332,035.79	100.00%	预计无法收回
合计	677,968.65	677,968.65	332,035.79	332,035.79		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	403,348,797.21		
其中：6个月以内	402,872,416.17		
7-12个月	476,381.04		
合计	403,348,797.21		

确定该组合依据的说明：

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	403,348,797.21
其中：6个月以内	402,872,416.17
7-12个月	476,381.04
3年以上	332,035.79
5年以上	332,035.79
合计	403,680,833.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2023年1月1日余额			677,968.65	677,968.65
2023年1月1日余额 在本期				
本期核销			354,026.84	354,026.84
其他变动			8,093.98	8,093.98
2023年12月31日余额			332,035.79	332,035.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	677,968.65			354,026.84	-8,093.98	332,035.79
合计	677,968.65			354,026.84	-8,093.98	332,035.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	47,647,060.36		47,647,060.36	11.80%	0.00
客户二	30,885,882.96		30,885,882.96	7.65%	0.00
客户三	21,862,024.97		21,862,024.97	5.42%	0.00
客户四	20,140,649.03		20,140,649.03	4.99%	0.00
客户五	17,629,770.75		17,629,770.75	4.37%	0.00
合计	138,165,388.07		138,165,388.07	34.23%	0.00

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	284,038,530.38	101,897,452.84
合计	284,038,530.38	101,897,452.84

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	283,741,327.82	97,993,523.70
出口退税款	253,070.57	3,858,652.61



其他	44,131.99	45,276.53
合计	284,038,530.38	101,897,452.84

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	283,680,592.83	101,496,268.14
1至2年	17,312.00	76,302.60
2至3年	69,010.89	324,882.10
3年以上	271,614.66	
3至4年	271,614.66	
合计	284,038,530.38	101,897,452.84

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欠款方一	产能保证金	283,308,000.00	1年以内	99.74%	
欠款方二	出口退税补贴款	253,070.57	1年以内	0.09%	
欠款方三	押金及保证金	129,823.40	3年以上	0.05%	
欠款方四	押金及保证金	67,401.00	1年以内	0.02%	
欠款方五	押金及保证金	57,860.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	0.02%	
合计		283,816,154.97		99.92%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	64,636,712.31	93.67%	52,453,071.87	96.75%
1 至 2 年	3,939,137.20	5.71%	875,621.21	1.62%
2 至 3 年			885,994.62	1.63%
3 年以上	431,216.02	0.62%		
合计	69,007,065.53		54,214,687.70	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
供应商一	19,560,172.33	1 年以内	28.35%
供应商二	10,402,985.30	1 年以内	15.08%
供应商三	8,509,666.26	1 年以内	12.33%
供应商四	6,924,519.51	1 年以内	10.03%
供应商五	6,808,061.22	1 年以内	9.87%
合计	52,205,404.62	—	75.66%

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,386,298,987.64	116,616,737.14	1,269,682,250.50	1,100,051,122.94	147,469,691.95	952,581,430.99
在产品	577,417,688.72	54,796,108.41	522,621,580.31	731,757,424.76	93,932,790.95	637,824,633.81
库存商品	728,432,184.02	115,955,237.55	612,476,946.47	853,039,288.11	139,608,625.96	713,430,662.15
合计	2,692,148,860.38	287,368,083.10	2,404,780,777.28	2,684,847,835.81	381,011,108.86	2,303,836,726.95

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	汇率折算	期末余额
----	------	--------	--------	------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	差额	
原材料	147,469,691.95	255,554.63		23,773,167.75	9,983,779.34	2,648,437.65	116,616,737.14
在产品	93,932,790.95	10,634,741.70		49,954,945.11		183,520.87	54,796,108.41
库存商品	139,608,625.96	62,002,732.46		83,043,048.25	4,981,119.11	2,368,046.49	115,955,237.55
合计	381,011,108.86	72,893,028.79		156,771,161.11	14,964,898.45	5,200,005.01	287,368,083.10

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(5) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	80,423,301.16	61,964,221.47
预缴所得税	15,856,318.97	1,048,774.87
预缴房产税	436,967.18	348,568.76
合计	96,716,587.31	63,361,565.10

其他说明：

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
荣芯半导体（宁波）有限公司	88,444,847.02	97,854,954.79		9,410,107.77		11,555,152.98		非交易目的持有的股权投资
上海武岳峰浦江二	116,112,566.89	103,712,294.43	12,400,272.46		16,112,566.89			非交易目的持有的

期股权投资合伙企业（有限合伙）								股权投资
广州中科同芯半导体技术合伙企业（有限合伙）	50,057,455.19	50,000,000.00	57,455.19		57,455.19			非交易目的持有的股权投资
南昌建恩半导体产业投资中心（有限合伙）	19,523,497.29	18,322,602.77	1,200,894.52		1,929,812.32			非交易目的持有的股权投资
北京捷联微芯科技有限公司	15,080,964.85	15,255,727.85		174,763.00		3,735.15		非交易目的持有的股权投资
宁波鼎锋明道汇正投资合伙企业（有限合伙）	12,574,760.09	12,217,230.55	357,529.54		12,574,760.09			非交易目的持有的股权投资
杭州臻昊臻芯股权投资合伙企业（有限合伙）	15,817,262.49	10,397,349.19	419,913.30		817,262.49			非交易目的持有的股权投资
平潭冯源威芯股权投资合伙企业（有限合伙）	11,924,435.06	10,748,972.27	1,175,462.79		1,924,435.06			非交易目的持有的股权投资
元存半导体（深圳）有限公司	15,000,000.00	3,749,998.33						非交易目的持有的股权投资
深圳市明道汇智投资基金合伙企业（有限合伙）	3,354,958.29	3,357,580.55		2,622.26	3,354,958.29			非交易目的持有的股权投资
苏州元禾璞华智芯股权投资合伙企业（有限合伙）	37,059,033.31			2,940,966.69		2,940,966.69		非交易目的持有的股权投资
盈富泰克（北京）科技创新股权投资基金（有限合伙）	20,000,000.00							非交易目的持有的股权投资
合肥冯源	22,863,08			1,386,912		1,386,912		非交易目

仁芯股权投资合伙企业(有限合伙)	7.19			.81		.81		的持有的股权投资
深圳市盛耀微电子有限公司	0.00	0.00				6,000,000.00		非交易目的持有的股权投资
深圳普得技术有限公司	0.00	0.00				3,000,000.00		非交易目的持有的股权投资
合计	427,812,867.67	325,616,710.73	15,611,527.80	13,915,372.53	36,771,250.33	24,886,767.63		

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	222,039,309.05		222,039,309.05	393,131,221.93		393,131,221.93	1.80%
其中： 未实现融资收益	- 2,986,834.44		- 2,986,834.44	- 8,827,411.18		- 8,827,411.18	1.80%
合计	222,039,309.05		222,039,309.05	393,131,221.93		393,131,221.93	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

其他说明：

注：长期应收款系对 Powerchip Semiconductor Manufacturing Corporation（以下简称“力晶科技”）的融资租赁设备款。2018年9月4日，北京矽成子公司 Integrated Silicon Solution, Inc.（以下简称 ISSI）及 Integrated Circuit Solution Inc.（以下简称“ICSI”）和力晶科技签订融资租赁协议，ISSI 拟按照力晶科技的晶圆生产设备需求对其提供不超过 6,000 万美元的融资款，ICSI 拟按照力晶科技的晶圆生产设备需求对其提供不超过 12 亿台币的融资款，同时力晶科技承诺以市价保证每年一定数量晶圆的供给。应收融资租赁设备款的合同收款期为 2022 年 6 月 30 日至 2025 年 3 月 31 日。

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

## 11、长期股权投资

单位：元

被投	期初	减值	本期增减变动	期末	减值
----	----	----	--------	----	----

资单位	余额 (账 面价 值)	准 备 期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	余 额 (账 面价 值)	准 备 期 末 余 额
一、合营企业												
二、联营企业												
北京 君诚 易恒 科技 有限 公司	1,480 ,022. 72				- 538,9 52.06						941,0 70.66	
北京 益鸣 智能 科技 有限 公司	369,8 05.05				- 369,8 05.05						0.00	
小计	1,849 ,827. 77				- 908,7 57.11						941,0 70.66	
合计	1,849 ,827. 77				- 908,7 57.11						941,0 70.66	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,288,212.70			35,288,212.70
2. 本期增加金额	52,056,258.75			52,056,258.75
(1) 外购				
(2) 存货\ 固定资产\在建工程转 入	52,056,258.75			52,056,258.75

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	87,344,471.45			87,344,471.45
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,622,228.74			6,622,228.74
2. 本期增加金额	1,138,876.40			1,138,876.40
(1) 计提或摊销	1,138,876.40			1,138,876.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,761,105.14			7,761,105.14
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	79,583,366.31			79,583,366.31
2. 期初账面价值	28,665,983.96			28,665,983.96

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
君正集成电路合肥基地一期	51,644,146.75	正在办理中

其他说明：

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	451,352,120.30	367,426,474.25
合计	451,352,120.30	367,426,474.25

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	277,328,488.65	791,536,321.99	3,467,319.22	34,741,862.73	1,107,073,992.59
2. 本期增加金额	120,601,628.37	36,555,676.56	725,134.77	2,327,905.51	160,210,345.21
(1) 购置	11,237,443.67	25,401,528.56	725,134.77	2,327,905.51	39,692,012.51
(2) 在建工程转入	109,364,184.70	11,154,148.00			120,518,332.70
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		20,954,511.79	438,108.37	424,626.76	21,817,246.92
(1) 处置或报废		20,954,511.79	438,108.37	424,626.76	21,817,246.92
汇率折算	1,971,918.65	9,758,970.52	7,530.16	469,900.10	12,208,319.43
4. 期末余额	399,902,035.67	816,896,457.28	3,761,875.78	37,115,041.58	1,257,675,410.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	69,646,759.38	636,351,675.49	2,520,594.83	31,128,488.64	739,647,518.34
2. 本期增加金额	11,019,425.40	65,288,857.88	357,552.46	1,421,802.72	78,087,638.46
(1) 计提	11,019,425.40	65,288,857.88	357,552.46	1,421,802.72	78,087,638.46
3. 本期减少		20,609,063.78	430,113.37	424,626.76	21,463,803.91



金额					
(1) 处 置或报废		20,609,063.78	430,113.37	424,626.76	21,463,803.91
汇率折算	636,478.57	8,958,658.86	13,201.05	443,598.64	10,051,937.12
4. 期末余额	81,302,663.35	689,990,128.45	2,461,234.97	32,569,263.24	806,323,290.01
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	318,599,372.32	126,906,328.83	1,300,640.81	4,545,778.34	451,352,120.30
2. 期初账面 价值	207,681,729.27	155,184,646.50	946,724.39	3,613,374.09	367,426,474.25

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合肥君正二期研发楼建设项目	108,325,225.00	正在办理中

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

## (6) 固定资产清理

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,067,220.60	133,476,198.16
合计	4,067,220.60	133,476,198.16

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
君正集成电路合肥基地一期				38,556,918.98		38,556,918.98
合肥君正二期研发楼建设项目				94,919,279.18		94,919,279.18
待安装设备	4,067,220.60		4,067,220.60			
合计	4,067,220.60		4,067,220.60	133,476,198.16		133,476,198.16

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
君正集成电路合肥基地一期	47,000,000.00	38,556,918.98	13,499,339.77		52,056,258.75							募集资金
合肥君正二期研发楼建设项目	150,000,000.00	94,919,279.18	14,444,905.52	109,364,184.70								募集资金
待安装设备			15,406,803.66	11,154,148.00	185,435.06	4,067,220.60						其他
合计	197,000,000.00	133,476,198.16	43,351,048.95	120,518,332.70	52,241,693.81	4,067,220.60						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	34,198,523.12	34,198,523.12
2. 本期增加金额	30,224,071.20	30,224,071.20
(1) 计提	30,224,071.20	30,224,071.20
3. 本期减少金额		
汇率折算金额	496,084.28	496,084.28
4. 期末余额	64,918,678.60	64,918,678.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	19,462,877.49	19,462,877.49
2. 本期增加金额	13,509,702.90	13,509,702.90
(1) 计提	13,509,702.90	13,509,702.90
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
汇率折算金额	156,680.56	156,680.56
4. 期末余额	33,129,260.95	33,129,260.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	31,789,417.65	31,789,417.65
2. 期初账面价值	14,735,645.63	14,735,645.63

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	技术许可	商标	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	43,501,153.09		1,029,719,553.48	97,868,387.60	221,965,632.53	216,737,600.00	1,609,792,326.70
2. 本期增加金额			46,574,995.35	7,523,095.73	1,162,177.95		55,260,269.03
(1) 购置				7,523,095.73	1,162,177.95		8,685,273.68
(2) 内部研发			46,574,995.35				46,574,995.35
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额				124,284.44			124,284.44
(1) 处置				124,284.44			124,284.44
汇率折算			13,168,485.49	1,294,945.80	3,608,475.80	3,070,600.00	21,142,507.09
4. 期末余额	43,501,153.09		1,089,463,034.32	106,562,144.69	226,736,286.28	219,808,200.00	1,686,070,818.38
二、累计摊销							
1. 期初余额	8,430,313.52		661,035,511.50	83,897,180.03	135,577,586.29		888,940,591.34
2. 本期增加金额	870,023.04		90,703,571.12	11,923,338.03	35,769,965.24		139,266,897.43
(1) 计提	870,023.04		90,703,571.12	11,923,338.03	35,769,965.24		139,266,897.43
3. 本期减少金额				124,284.44			124,284.44
(1) 处置				124,284.44			124,284.44
汇率折算			9,795,660.77	1,249,994.87	2,356,729.72		13,402,385.36
4. 期末余额	9,300,336.56		761,534,743.39	96,946,228.49	173,704,281.25		1,041,485,589.69
三、减值准备							

1. 期初 余额							
2. 本期 增加金额							
( 1) 计提							
3. 本期 减少金额							
( 1) 处置							
4. 期末 余额							
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	34,200,816 .53		327,928,29 0.93	9,615,916. 20	53,032,005 .03	219,808,20 0.00	644,585,22 8.69
2. 期初 账面价值	35,070,839 .57		368,684,04 1.98	13,971,207 .57	86,388,046 .24	216,737,60 0.00	720,851,73 5.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 50.87%。

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
商标	219,808,20 0.00	247,894,50 0.00	0.00	5 年	收入增长率 8.23%- 22.08%、税 前折现率 16.8%	收 入 增 长 率 2% 、 税前折现 率 16.8%。	稳定期关键参数的确认依据考虑了评估对象所在区域和行业长期变化的趋势设定的企业在稳定期净现金流量变化的情况。
合计	219,808,20 0.00	247,894,50 0.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 17、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京矽成半导体有限公司	3,007,784,304.89					3,007,784,304.89
合计	3,007,784,304.89					3,007,784,304.89

## (2) 商誉减值准备

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购北京矽成半导体有限公司形成的商誉相关资产组组合	固定资产、无形资产、开发支出以及商誉		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

北京矽成半导体有限公司（简称“北京矽成”）形成的商誉相关的资产组组合涉及的资产范围包括组成资产组组合的固定资产、无形资产、开发支出等长期资产。

资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组组合一致。

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
含商誉资产组组合	3,774,189,400.90	4,617,920,400.00		5年	收入增长率 2%、税前折现率 11.98%	稳定期关键参数的确认依据考虑了评估对象所在区域和行业长期变化的趋势设定的企业在稳定期净现金流量变

						化的情况。
合计	3,774,189,40 0.90	4,617,920,40 0.00				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

#### 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费用	3,123,706.24		3,123,706.24		0.00
合计	3,123,706.24		3,123,706.24		

其他说明：

#### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	126,186,010.00	24,159,326.05	110,366,104.94	21,082,569.42
内部交易未实现利润			15,046.07	2,256.91
可抵扣亏损	543,292.67	89,640.30	25,379,719.40	5,329,135.20
股份支付			39,296,209.36	9,027,681.67
待抵扣研发费用	265,048,869.18	55,609,521.16	127,977,365.59	24,013,075.80
预提费用	264,872,670.66	49,965,888.25	287,898,454.20	59,802,036.39
其他权益工具投资公允价值变动	1,386,912.81	208,036.92		
租赁负债	32,262,289.47	4,839,343.42		
合计	690,300,044.79	134,871,756.10	590,932,899.56	119,256,755.39

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	297,668,869.36	33,951,357.65	382,769,671.28	38,950,521.11
其他权益工具投资公允价值变动	12,365,028.75	1,854,754.31	10,188,327.40	1,528,249.11
子公司待分配利润	180,642,577.14	37,934,941.20	133,480,140.81	28,030,829.57
待摊费用	1,994,496.89	461,716.67	1,865,098.81	428,476.12
使用权资产	31,789,417.65	4,768,412.65		
合计	524,460,389.79	78,971,182.48	528,303,238.30	68,938,075.91

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		134,871,756.10		119,256,755.39
递延所得税负债		78,971,182.48		68,938,075.91

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	114,769,588.01	136,327,742.43
可抵扣亏损	125,308,488.27	74,563,724.42
递延收益	17,522,198.32	14,767,874.25
合计	257,600,274.60	225,659,341.10

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		4,055,534.32	
2024	13,403,952.90	13,403,952.90	
2025	11,762,187.75	11,762,187.75	
2026	18,856,872.58	18,856,872.58	
2027	26,485,176.87	26,485,176.87	
2028	54,800,298.17		
合计	125,308,488.27	74,563,724.42	

其他说明：

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
押金、保证金	107,533,383.12	0.00	107,533,383.12	426,591,705.36	0.00	426,591,705.36
预付长期投资	6,964,600.00	6,964,600.00	0.00	6,964,600.00	6,964,600.00	0.00



款						
预付工程款	0.00	0.00	0.00	1,545,879.04	0.00	1,545,879.04
合计	114,497,983.12	6,964,600.00	107,533,383.12	435,102,184.40	6,964,600.00	428,137,584.40

其他说明：

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,624,936.44	2,624,936.44	保证金	船运及海关保证金	2,685,049.86	2,685,049.86	保证金	船运及海关保证金
合计	2,624,936.44	2,624,936.44			2,685,049.86	2,685,049.86		

其他说明：

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	422,567,473.12	659,802,548.93
合计	422,567,473.12	659,802,548.93

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,727,264.58	51,580,677.50
合计	26,727,264.58	51,580,677.50

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外包及咨询服务费	9,415,210.37	29,388,445.98
销售佣金	10,532,555.68	13,433,055.54
收取的押金、保证金	1,763,039.88	2,054,955.39
往来款	104,022.77	1,678,182.95
其他	4,912,435.88	5,026,037.64
合计	26,727,264.58	51,580,677.50

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	74,879,324.67	127,356,184.17
合计	74,879,324.67	127,356,184.17

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率折算差额	期末余额
一、短期薪酬	185,494,287.12	715,888,671.60	677,884,262.19	-7,700,128.66	215,798,567.87
二、离职后福利-设定提存计划	4,755,016.70	46,483,238.72	46,398,471.83	73,058.72	4,912,842.31
合计	190,249,303.82	762,371,910.32	724,282,734.02	-7,627,069.94	220,711,410.18

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率折算差额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	182,013,158.53	666,432,720.30	628,362,047.12	-7,711,881.84	212,371,949.87
2、职工福利费	53,161.38	4,006,278.73	3,978,038.71	1,388.94	82,790.34
3、社会保险费	2,768,493.65	32,639,930.70	32,856,385.95	10,364.24	2,562,402.64
其中：医疗保险费	2,763,137.46	32,411,570.72	32,617,990.82		2,556,717.36
工伤保险费	5,356.19	186,703.99	186,374.90		5,685.28
生育保险费		52,020.23	52,020.23		
4、住房公积金	482,258.00	11,501,855.24	11,386,223.24		597,890.00
5、工会经费和职工教育经费	177,215.56	1,307,886.63	1,301,567.17		183,535.02
合计	185,494,287.12	715,888,671.60	677,884,262.19	-7,700,128.66	215,798,567.87

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率折算差额	期末余额
1、基本养老保险	4,741,064.69	46,054,470.49	45,970,509.13	73,058.72	4,898,084.77
2、失业保险费	13,952.01	428,768.23	427,962.70		14,757.54
合计	4,755,016.70	46,483,238.72	46,398,471.83	73,058.72	4,912,842.31

其他说明：

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	741,825.58	640,380.84
企业所得税	20,528,345.47	8,140,998.77
个人所得税	2,693,823.55	2,119,908.90
城市维护建设税	283,717.93	44,826.66
教育费附加	121,593.40	19,211.43
地方教育费附加	81,062.27	12,807.62
房产税	391,024.08	3,165.08

土地使用税	33,551.43	33,579.27
合计	24,874,943.71	11,014,878.57

其他说明：

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	12,561,818.72	8,390,267.55
合计	12,561,818.72	8,390,267.55

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预估税款	2,274,216.35	2,327,195.80
合计	2,274,216.35	2,327,195.80

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,561,818.72	8,390,267.55
1-2 年	8,493,408.73	5,412,788.96
2-3 年	6,039,132.52	1,405,730.33
3-4 年	4,937,151.85	248,890.70
4-5 年	2,504,513.55	
减：一年以内到期的租赁负债	-12,561,818.72	-8,390,267.55
减：未确认融资费用	-2,273,735.90	-553,148.44
合计	19,700,470.75	6,514,261.55

其他说明：

## 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

预提税项负债	10,867,971.11	21,595,246.65	薪酬税收计提
合计	10,867,971.11	21,595,246.65	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,047,674.25	4,024,387.04	704,173.44	18,367,887.85	
合计	15,047,674.25	4,024,387.04	704,173.44	18,367,887.85	

其他说明：

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与上
视频监控芯片研发及产业化项目	6,000,000.00			6,000,000.00	
自主创新政策兑现补贴项目	200,000.00			200,000.00	
合肥君正产业转型政策兑现补助	699,176.76		16,228.44	682,948.32	
高新区 2020 年第二期普惠政策兑现款	1,828,179.00		21,329.00	1,806,850.00	
2022 年制造强省、民营经济政策资金项目	5,000,000.00			5,000,000.00	
农业农村部南京农业机械化研究所项目间接经费		390,000.00	0.00	390,000.00	
安徽省中国声谷专项资金		3,255,000.00		3,255,000.00	
国家重点研发计划专项	1,040,518.49	379,387.04	574,216.00	845,689.53	
高质量专项第十批（EDA）补助资金	279,800.00	0.00	92,400.00	187,400.00	
合计	15,047,674.25	4,024,387.04	704,173.44	18,367,887.85	

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	481,569,911.00						481,569,911.00

其他说明：

注：控股股东股份质押情况，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司控股股东李杰累计质押给中泰证券股份有限公司 5,200,000 股。

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢	8,844,922,177.21			8,844,922,177.21

价)				
合计	8,844,922,177.21			8,844,922,177.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	9,744,837 .44	366,404.5 6		9,431.71		356,972.8 5		10,101,81 0.29
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	1,084,759 .12	- 1,084,759 .12				- 1,084,759 .12		
其他 权益工具 投资公允 价值变动	18,674,11 5.13	1,705,586 .98		9,431.71		1,696,155 .27		20,370,27 0.40
其他	- 10,014,03 6.81	- 254,423.3 0				- 254,423.3 0		- 10,268,46 0.11
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 71,086,85 4.87	69,117,05 6.59				69,117,05 6.59	420,357.2 4	- 1,969,798 .28
外币 财务报表 折算差额	- 71,086,85 4.87	69,117,05 6.59				69,117,05 6.59	420,357.2 4	- 1,969,798 .28
其他综合 收益合计	- 61,342,01 7.43	69,483,46 1.15		9,431.71		69,474,02 9.44	420,357.2 4	8,132,012 .01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,837,645.57	1,703,404.59		53,541,050.16
合计	51,837,645.57	1,703,404.59		53,541,050.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年计提盈余公积 1,702,461.42 元，其他综合收益转入金额为 943.17 元。

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,906,023,941.02	1,206,302,686.46
调整后期初未分配利润	1,906,023,941.02	1,206,302,686.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	537,254,388.07	789,243,560.04
减：提取法定盈余公积	1,702,461.42	817,487.35
应付普通股股利	38,525,592.88	91,498,283.09
加：股东权益内部转入	8,488.54	2,793,464.96
期末未分配利润	2,403,058,763.33	1,906,023,941.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,519,949,405.38	2,848,409,377.59	5,400,399,024.89	3,324,400,731.11
其他业务	10,976,250.99	1,591,110.67	11,468,489.90	736,918.68
合计	4,530,925,656.37	2,850,000,488.26	5,411,867,514.79	3,325,137,649.79

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
计算类芯片	1,108,370,894.73	798,556,923.98					1,108,370,894.73	798,556,923.98
存储芯片	2,911,558,365.45	1,849,498,559.65					2,911,558,365.45	1,849,498,559.65
模拟与互 联芯片	408,917,840.36	198,984,370.11					408,917,840.36	198,984,370.11
技术服务	89,699,17	989,115.8					89,699,17	989,115.8

	4.66	1				4.66	1
其他	1,403,130.18	380,408.04				1,403,130.18	380,408.04
合计	4,519,949,405.38	2,848,409,377.59				4,519,949,405.38	2,848,409,377.59
按经营地区分类							
其中:							
境内	809,475,453.18	580,488,429.81				808,766,495.27	580,488,429.81
境外	3,710,473,952.20	2,267,920,947.78				3,710,473,952.20	2,267,920,947.78
合计	4,519,949,405.38	2,848,409,377.59				4,519,949,405.38	2,848,409,377.59
市场或客户类型							
其中:							
合同类型							
其中:							
按商品转让的时间分类							
其中:							
在某一时点确认	4,519,949,405.38	2,848,409,377.59				4,519,949,405.38	2,848,409,377.59
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类							
其中:							
经销	3,564,492,789.40	2,245,081,816.82				3,564,492,789.40	2,245,081,816.82
直销	955,456,615.98	603,327,560.77				955,456,615.98	603,327,560.77
合计	4,519,949,405.38	2,848,409,377.59				4,519,949,405.38	2,848,409,377.59

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。



合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,271,273.79	392,590.69
教育费附加	973,403.05	168,253.15
房产税	4,942,677.39	4,749,997.38
土地使用税	204,429.24	204,457.08
印花税	709,378.52	821,886.51
地方教育附加	648,935.37	112,168.77
水利基金	306,280.23	191,886.69
其他	16,105.89	16,406.41
合计	10,072,483.48	6,657,646.68

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,815,736.35	102,090,319.69
咨询服务费	23,459,710.44	23,829,605.32
房租及物业费	12,322,586.72	10,962,944.97
折旧与摊销	9,461,391.66	9,282,500.32
办公费	6,156,422.24	5,696,917.22
维护费	6,301,153.87	4,839,919.06
保险费	2,386,151.95	1,784,774.76
其他	8,945,991.14	7,628,482.31
合计	178,849,144.37	166,115,463.65

其他说明：

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	166,318,016.81	148,535,676.67
销售佣金	64,843,982.84	72,318,312.07
咨询服务费	19,340,488.18	16,238,784.37
快递物流费	7,800,197.65	11,556,015.51
权利金	12,586,521.27	7,526,250.75
折旧与摊销	10,152,255.00	6,912,296.35
市场推广费	8,458,990.03	8,120,327.45
房租及物业费	5,981,208.42	5,661,844.95
办公费	2,910,466.78	3,150,925.09
差旅费	7,779,562.64	4,521,505.58
通讯费	3,097,230.82	2,977,153.45

其他	3,803,580.77	3,823,103.92
合计	313,072,501.21	291,342,196.16

其他说明：

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	379,180,362.40	321,185,695.51
外包服务费	145,405,269.45	157,999,364.74
材料及试制费	54,524,615.41	51,666,668.94
技术授权费	41,344,297.94	47,463,152.29
折旧与摊销	65,141,490.74	36,115,617.81
办公费	7,184,468.90	6,596,669.85
房租及物业费	5,057,766.72	5,263,482.93
其他	10,506,818.44	15,339,182.58
合计	708,345,090.00	641,629,834.65

其他说明：

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	141,686.73	117,139.83
减：利息收入	67,904,103.32	40,733,965.84
加：汇兑损失	-26,245,127.27	-30,060,485.33
其他支出	1,305,732.96	3,014,279.57
合计	-92,701,810.90	-67,663,031.77

其他说明：

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	27,930,241.60	27,081,636.31
与资产相关的政府补助	129,957.44	108,628.44
个税手续费返还	292,928.94	117,871.05
增值税加计抵减	2,016,800.19	
合计	30,369,928.17	27,308,135.80

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,530,060.34	755,968.21
合计	2,530,060.34	755,968.21

其他说明：

**45、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-908,757.11	-53,480.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,093,977.72	14,919,285.54
合计	21,185,220.61	14,865,805.07

其他说明：

**46、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-128,215.68
合计		-128,215.68

其他说明：

**47、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-72,893,028.79	-278,084,891.46
合计	-72,893,028.79	-278,084,891.46

其他说明：

**48、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	29,120.05	364,632.44

**49、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废料收入	544,742.76	918,691.07	544,742.76
其他	595,775.13	540,238.29	595,775.13
合计	1,140,517.89	1,458,929.36	1,140,517.89

其他说明：

**50、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	283,609.34		283,609.34
其他	161,051.07	192,701.11	161,051.06
合计	444,660.41	192,701.11	444,660.41

其他说明：

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,180,845.72	86,135,224.38
递延所得税费用	-5,700,362.42	-50,076,613.06
合计	29,480,483.30	36,058,611.32

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	545,204,917.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	81,780,737.67
子公司适用不同税率的影响	-81,834,686.90
调整以前期间所得税的影响	-3,259,441.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,779.29
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	38,640,041.19
加计扣除的影响	-6,854,174.65
其他	913,228.68
所得税费用	29,480,483.30

其他说明：

## 52、其他综合收益

详见附注七、34 其他综合收益。

## 53、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,397,212.83	31,990,025.85

往来款项	5,965,073.39	1,988,872.13
利息收入	61,135,657.02	30,422,168.46
营业外收入	1,140,517.89	1,458,929.36
保证金		59,962,676.66
合计	101,638,461.13	125,822,672.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	134,503,617.09	106,773,689.19
管理费用	48,477,684.09	40,739,931.33
研发费用	260,011,559.61	252,701,745.74
财务费用	1,305,732.96	4,777,790.20
营业外支出	161,051.06	127,049.66
往来款项	10,259,896.07	34,874,239.87
其他	268,967.92	14,378,744.97
合计	454,988,508.80	454,373,190.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金说明：		

支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿付租金	17,644,373.32	10,120,254.22
合计	17,644,373.32	10,120,254.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明****(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****54、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	515,724,434.51	778,936,806.94
加：资产减值准备	72,893,028.79	278,084,891.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,226,514.86	84,545,608.03
使用权资产折旧	13,509,702.90	8,180,436.38
无形资产摊销	139,266,897.43	156,084,936.00
长期待摊费用摊销	3,123,706.24	2,108,218.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-29,120.05	-364,632.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	283,609.34	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,530,060.34	-755,968.21
财务费用（收益以“-”号填列）	-32,871,886.84	-40,255,142.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,185,220.61	-14,865,805.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,406,963.79	-28,879,835.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,706,601.37	-21,196,778.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-164,072,185.68	-1,115,142,717.27
经营性应收项目的减少（增加	-117,227,822.94	-319,466,165.67

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,740,508.63	157,348,613.83
其他		128,215.68
经营活动产生的现金流量净额	558,151,743.82	-75,509,317.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,924,646,130.49	3,398,065,523.44
减: 现金的期初余额	3,398,065,523.44	2,858,553,139.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	526,580,607.05	539,512,384.25

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,924,646,130.49	3,398,065,523.44
其中: 库存现金	101,241.80	169,856.89
可随时用于支付的银行存款	3,924,544,888.69	3,397,895,666.55
三、期末现金及现金等价物余额	3,924,646,130.49	3,398,065,523.44

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
船运及海关保证金	2,624,936.44	2,685,049.86	特定用途
合计	2,624,936.44	2,685,049.86	

其他说明:

## 55、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	260,470,144.26	7.0827	1,844,831,890.75
欧元	5,036.44	7.8592	39,582.39
港币	6,061,242.54	0.8929	5,412,083.46
台币	1,115,618,335.00	0.2304	257,038,464.38
日元	39,434,937.00	0.0499	1,967,803.36
英镑	56,908.17	9.0411	514,512.46
以色列币	3,616,775.60	1.9528	7,062,839.39
新加坡元	17,683.54	5.3653	94,877.50
韩元	104,677,634.00	0.0055	575,726.99
应收账款			
其中：美元	52,856,107.57	7.0827	374,363,953.09
欧元			
港币			
新台币	19,658,228.94	0.2304	4,529,255.95
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期应收款			
其中：美元	17,302,126.08	7.0827	122,545,768.39
新台币	19,658,228.94	0.2304	4,529,255.95
应付账款			
其中：美元	48,211,029.87	7.0827	341,464,261.26
新台币	436,689,128.00	0.2304	100,613,175.09
港元	433,399.68	0.8929	386,982.57
以色列币	25,897.34	1.9528	50,572.33
其他应付款			
其中：美元	3,178,644.00	7.0827	22,513,381.86
新台币	3,429,611.74	0.2304	790,182.54
港元	48,991.80	0.9080	44,484.55
日元	461,765.92	0.0499	23,042.12
新加坡元	1,247.49	5.3653	6,693.16

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☑适用 ☐不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
北京君正集成电路（香港）集团有限公	中国香港	美元	主要经营货币



境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
司			
Uphill Technology Inc.	开曼群岛	美元	主要经营货币
Integrated Silicon Solution, Inc.	美国	美元	主要经营货币
SiEn Integration Holdings Limited	开曼群岛	美元	主要经营货币
Integrated Silicon Solution (Cayman), Inc.	开曼群岛	美元	主要经营货币
Lumissil Microsystems International Limited	中国香港	美元	主要经营货币
ISSI Korea Co., Ltd	韩国京畿道城南市	韩币	主要经营货币
Chiefmax Venture LTD.	英属维京群岛	美元	主要经营货币
Integrated Silicon Solution, Inc. (Singapore) Pte. Limited	新加坡	新加坡元	主要经营货币
ISSI HongKong Holding Limited	中国香港	美元	主要经营货币
ISSI Japan Godo Kaisha	日本东京	日元	主要经营货币
矽成积体电路股份有限公司	中国台湾	台币	主要经营货币
芯成积体电路（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经营货币
Integrated Silicon Solution Israel Ltd	以色列	美元	主要经营货币
MMS Integrated Solutions, LLC	美国	美元	主要经营货币
Winston, Inc.	美国	美元	主要经营货币
Lumissil Microsystems, Inc.	美国	美元	主要经营货币

## 56、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	141,686.73	117,139.83
与租赁相关的总现金流出	17,644,373.32	10,120,254.22

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租收入	10,976,250.99	
合计	10,976,250.99	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	379,180,362.40	321,185,695.51
外包服务费	145,405,269.45	157,999,364.74
材料及试制费	63,841,902.52	64,761,571.81
技术授权费	41,344,297.94	47,463,152.29
折旧与摊销	65,141,490.74	36,115,617.81
办公费	7,184,468.90	6,596,669.85
房租及物业费	5,057,766.72	5,263,482.93
其他	10,506,818.44	15,339,182.58
合计	717,662,377.11	654,724,737.52
其中：费用化研发支出	708,345,090.00	641,629,834.65
资本化研发支出	9,317,287.11	13,094,902.87

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			汇率折算差额	期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益			
DRAM	68,902,033.14	4,180,185.11			37,233,312.34			1,009,421.48	36,858,327.39
SRAM	9,230,094.26				9,341,683.01			111,588.75	
FLASH	4,557,830.15	5,137,102.00						101,993.98	9,796,926.13
合计	82,689,957.55	9,317,287.11			46,574,995.35			1,223,004.21	46,655,253.52

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	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本集团合并财务报表范围包括北京君正集成电路股份有限公司、北京君正集成电路（香港）集团有限公司、深圳君正时代集成电路有限公司、合肥君正科技有限公司、北京矽成半导体有限公司等 29 家公司。本年注册增加 Lumissil Microsystems, Inc.、络明芯微电子（北京）有限公司 2 家公司，注销 Chingis Technology Corporation、Sofwin Inc.、北京君正芯成科技有限公司 3 家公司，合并范围参见本附注“十、在其他主体中的权益”相关内容。

## 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京矽成半导体有限公司	543,195,050.03	中国北京	中国北京	产品开发	61.72%	38.28%	购买
北京君正集成电路（香港）集团有限公司	10,277.40	中国香港	中国香港	产品开发	100.00%		购买
深圳君正时代集成电路有限公司	90,000,000.00	中国深圳	中国深圳	产品开发	100.00%		设立
合肥君正科技有限公司	252,800,000.00	中国合肥	中国合肥	产品开发	100.00%		设立
上海英瞻尼克微电子有限公司	10,000,000.00	中国上海	中国上海	产品开发	100.00%		设立
上海芯楷集成电路有限责任公司	150,000,000.00	中国上海	中国上海	产品开发	51.00%		设立
上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）	1,834,080,498.00	中国上海	中国上海	投资管理	100.00%		购买
上海闪胜集成电路有限公司	960,000,000.00	中国上海	中国上海	贸易	0.00%	100.00%	购买
Uphill Technology Inc.	\$755,430,000.00	开曼群岛	开曼群岛	控股	0.00%	100.00%	购买
Integrated Silicon Solution, I	\$3,268.60	美国	美国	贸易	0.00%	100.00%	购买

nc.							
Si En Integrated Holdings Limited	\$1,521,500.00	开曼群岛	开曼群岛	贸易	0.00%	100.00%	购买
Integrated Silicon Solution (Cayman), Inc.	0.00	开曼群岛	开曼群岛	制造	0.00%	100.00%	购买
Chiefmax Venture LTD	0.00	英属维京群岛	英属维京群岛	产品开发	0.00%	100.00%	购买
络明芯微电子(武汉)有限公司	40,000,000.00	中国武汉	中国武汉	产品开发	0.00%	100.00%	购买
络明芯微电子(厦门)有限公司	135,000,000.00	中国厦门	中国厦门	产品开发	0.00%	100.00%	购买
Lumissil Microsystems International Limited	\$1,290.00	中国香港	中国香港	制造	0.00%	100.00%	购买
ISSI Korea Co., Ltd	KRW50,000,000.00	韩国京畿道城南市	韩国京畿道城南市	贸易	0.00%	100.00%	购买
Integrated Silicon Solution, Inc. (Singapore) Pte. Limited	SGD1.01	新加坡	新加坡	贸易	0.00%	100.00%	购买
ISSI Hong Kong Holding Limited.	\$10,000,000.00	中国香港	中国香港	贸易	0.00%	100.00%	购买
ISSI Japan Godo Kaisha	JPY10,000,000.00	日本东京	日本东京	贸易	0.00%	100.00%	购买
矽成积体电路股份有限公司	TWD1,348,615,190.00	中国台湾	中国台湾	贸易	0.00%	98.39%	购买
芯成积体电路(香港)有限公司	0.00	中国香港	中国香港	贸易	0.00%	100.00%	购买
芯成半导体(上海)有限公司	288,510,258.00	中国上海	中国上海	产品开发	0.00%	100.00%	购买
Integrated Silicon Solution Israel Ltd	\$27,201,598.00	以色列	以色列	产品开发	0.00%	100.00%	购买
Winston,	0.00	美国	美国	停业	0.00%	100.00%	购买

Inc.							
MMS Integrated Solutions, LLC	0.00	美国	美国	贸易	0.00%	100.00%	设立
Lumissil Microsystems, Inc.	0.00	美国	美国	贸易	0.00%	100.00%	设立
络明芯微电子(北京)有限公司	10,000,000.00	中国北京	中国北京	产品开发	0.00%	100.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
矽成积体电路股份有限公司	1.61%	470,119.72	0.00	14,023,447.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
矽成积体电路股份有限公司	1,005,066,840.86	119,205,550.09	1,124,272,390.95	30,180,373.28		30,180,373.28	884,343,624.18	198,725,047.88	1,083,068,672.06	26,585,800.43	664,367.12	27,250,167.55

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
矽成积体电路股份有限公司	173,272,001.52	29,271,220.47	29,271,220.47	24,584,473.35	244,718,313.47	74,148,158.99	74,148,158.99	6,208,730.02



其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司联营企业详见本附注“七、18.长期股权投资”。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		

非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	941,070.66	1,849,827.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-908,757.11	-53,480.47

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京益鸣智能科技有限公司		-1,105,548.28	-1,105,548.28

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,807,155.76			129,957.44		2,677,198.32	与资产相关
递延收益	12,240,518.49	4,024,387.04		574,216.00		15,690,689.53	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	28,060,199.04	27,190,264.75

其他说明

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京增值税即征即退返还	2,010,219.05	其他收益	2,010,219.05
国家重点研发计划专项	1,040,518.49	其他收益	574,216.00
集成电路产品设计首轮流片奖励	4,250,000.00	其他收益	4,250,000.00
2021 年度残疾人岗位补贴	39,732.46	其他收益	39,732.46
视频监控芯片研发及产业化项目	6,000,000.00	递延收益	0.00
自主创新政策兑现补贴项目	200,000.00	递延收益	0.00
高新区 2020 年第二期普惠政策兑现款	1,828,179.00	递延收益	21,329.00
2022 年制造强省、民营经济政策资金项目	5,000,000.00	递延收益	0.00
合肥君正产业转型政策兑现补助	699,176.76	其他收益	16,228.44
2023 年第一期政策兑现普惠资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
农业农村部南京农业机械化研究所项目间接经费	390,000.00	递延收益	0.00
安徽省中国声谷专项资金	3,255,000.00	递延收益	0.00
国家专精特新小巨人奖补	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高质量发展政策知识产权兑现奖励	9,000.00	其他收益	9,000.00
合肥市高新技术产业开发区科学技术局（数字资源局）“双五企业”奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
合肥市市场监督管理局-2023 年第四次兑现普惠政策第 20 条保护知识产权奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
合肥高新技术产业开发区半导体投资促进中心 流片补贴款	5,360,000.00	其他收益	5,360,000.00
合肥高新技术产业开发区半导体投资促进中心 IP 补贴款	3,350,000.00	其他收益	3,350,000.00
社保及就业稳岗补贴	467,406.46	其他收益	467,406.46
2023 年高新技术企业培育资助款	120,000.00	其他收益	120,000.00
坪山区 2022 年度经济发展专项资金项目助款	819,652.00	其他收益	819,652.00
2022 年度科技创新专项资金资助项目	150,303.00	其他收益	150,303.00
集成电路专项扶持计划 2023 年资助	247,730.00	其他收益	247,730.00
2023 年集成电路专项扶持计划资助资金	1,845,550.00	其他收益	1,845,550.00
2023 年深圳市集成电路专项资助	28,500.00	其他收益	28,500.00
2023 坪山区经济发展专项资助	2,776,633.00	其他收益	2,776,633.00
高质量专项第十批（EDA）补助资金	279,800.00	其他收益	92,400.00

临港安商育商补助	126,499.61	其他收益	126,499.63
2023 年企业技术创新资金项目补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
中小企业创新项目补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
研发补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
2021 年度软件信息产业补助	40,800.00	其他收益	40,800.00
专利补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
研发投入补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
外包服务补贴	3,600.00	其他收益	3,600.00
收到培训补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
技术出口补贴	359,400.00	其他收益	359,400.00
合计	<b>46,048,699.83</b>		<b>28,060,199.0</b>

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

- 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和台币有关，除本集团的几个下属子公司以美元或台币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和台币余额及零星的港币、欧元、日元、英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	1,844,831,890.75	1,864,954,928.32
货币资金-台币	257,038,464.38	330,484,942.17

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-港元	5,316,765.47	6,094,193.00
货币资金-欧元	39,582.39	37,370.07
货币资金-日元	1,967,803.36	2,056,572.00
货币资金-英镑	514,512.46	438,323.41
货币资金-以色列币	7,062,839.39	9,001,269.88
货币资金-新加坡元	94,877.50	79,090.82
货币资金-韩元	575,726.99	3,271,734.16
应收账款-美元	374,363,953.09	493,045,392.27
应收账款-台币	4,529,255.95	31,211.76
长期应收款-美元	122,545,768.39	216,882,897.89
长期应收款-台币	99,493,540.66	176,248,324.05
应付账款-美元	341,464,261.26	333,839,073.49
应付账款-台币	100,613,175.09	309,898,001.79
应付账款-港币	386,982.57	386,761.30
应付账款-以色列币	50,572.33	1,083,482.20
其他应付款-美元	22,513,381.86	45,798,960.96
其他应付款-台币	790,182.54	683,299.91
其他应付款-港元	44,484.55	
其他应付款-日元	23,042.12	
其他应付款-新加坡元	6,693.16	8,143.08

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无银行借款，不存在利率风险。

## 3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

### • 信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计：138,165,388.07 元。

## • 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

### 1. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

## • 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	105,847,860.28	105,847,860.28
所有外币存款	对人民币贬值 5%	-105,847,860.28	-105,847,860.28

## • 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无银行借款，不存在利率风险，无需进行敏感性分析。

### 十三、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		393,865,132.00		393,865,132.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		393,865,132.00		393,865,132.00
（三）其他权益工具投资			427,812,867.67	427,812,867.67
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

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

#### 4、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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。对于非上市股权投资，被投资单位报告期内有交易的，以最近一次交易价格作为公允价值，无交易的，被投资单位经营情况、财务状况未发生重大变动，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。



5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年内未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、其他非流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和租赁负债。本集团 2023 年 12 月 31 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
刘强				8.40%	8.40%
李杰				3.89%	3.89%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人。

其他说明：

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘强	8.40	8.40
李杰	3.89	3.89

刘强与李杰是本公司前二名自然人股东，且已签署《一致行动协议书》，二人持股比例合计 12.29%，为本公司控股股东及实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1.（1）企业集团的构成。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3.（1）企业集团的构成。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京君诚易恒科技有限公司	本公司的参股公司
北京益鸣智能科技有限公司	本公司的参股公司

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京华如科技股份有限公司	本公司实际控制人李杰控制的公司
北京四海君芯有限公司	本公司实际控制人刘强控制的公司
北京屹唐盛芯半导体产业投资中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东
绍兴韦豪企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	持股 5%股东
拉萨君品创业投资有限公司	本公司实际控制人刘强控制的公司
青岛君品投资合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人刘强控制的公司拉萨君品创业投资有限公司任执行事务合伙人
北京君诚易恒科技有限公司	本公司的参股公司
北京益鸣智能科技有限公司	本公司的参股公司

其他说明：

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京四海君芯有限公司	管理服务费	68,867.92		否	68,867.92

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京华如科技股份有限公司	房屋建筑物	9,335,111.85	8,784,684.94

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	6,056,500.00	5,539,000.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京华如科技股份有限公司	2,675,543.13		2,219,878.08	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京华如科技股份有限公司	1,610,884.98	1,571,595.10

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的其他重要事项。

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		2
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		2
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司主要的经营分部的分类与内容如下：  
分部一：计算芯片分部，分部二：存储芯片分部，分部三：模拟与互联芯片分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部一	分部二	分部三	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,108,370,894.73	2,911,558,365.45	408,917,840.36		4,428,847,100.54
主营业务成本	798,556,923.98	1,849,498,559.65	198,984,370.11		2,847,039,853.74

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,330,333.77	7,395,980.30
其中：6 个月以内	8,330,333.77	7,395,980.30
合计	8,330,333.77	7,395,980.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,330,333.77	100.00%			8,330,333.77	7,395,980.30	100.00%			7,395,980.30
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,330,333.77	100.00%			8,330,333.77	7,395,980.30	100.00%			7,395,980.30

合计	8,330,333.77	100.00%			8,330,333.77	7,395,980.30	100.00%			7,395,980.30
----	--------------	---------	--	--	--------------	--------------	---------	--	--	--------------

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

### (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

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	5,644,630.64		5,644,630.64	67.76%	
客户二	2,675,543.13		2,675,543.13	32.12%	
客户三	5,153.48		5,153.48	0.06%	
客户四	4,806.52		4,806.52	0.06%	
客户五	200.00		200.00	0.00%	
合计	8,330,333.77		8,330,333.77	100.00%	

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	254,070.57	30,062,221.48
合计	254,070.57	30,062,221.48



## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,000.00	1,000.00
出口退税款	253,070.57	61,221.48
往来款		30,000,000.00
合计	254,070.57	30,062,221.48

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	253,070.57	30,061,221.48
1 至 2 年		1,000.00
2 至 3 年	1,000.00	
合计	254,070.57	30,062,221.48

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	254,070.57	100.00%			254,070.57	30,062,221.48	100.00%			30,062,221.48

账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	254,070.57	100.00%			254,070.57	30,062,221.48	100.00%			30,062,221.48
合计	254,070.57	100.00%			254,070.57	30,062,221.48	100.00%			30,062,221.48

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京市海淀区国家税务局	出口退税补贴款	253,070.57	1 年以内	99.61%	
淘宝(中国)软件有限公司	押金及保证金	1,000.00	2-3 年	0.39%	
合计		254,070.57		100.00%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,811,223,500.41		8,811,223,500.41	8,780,623,500.41		8,780,623,500.41
对联营、合营企业投资	941,070.66		941,070.66	1,849,827.77		1,849,827.77

合计	8,812,164,57 1.07		8,812,164,57 1.07	8,782,473,32 8.18		8,782,473,32 8.18
----	----------------------	--	----------------------	----------------------	--	----------------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
深圳君正时代集成电路有限公司	113,000,000.00						113,000,000.00	
北京君正集成电路(香港)集团有限公司	5,700,871.41						5,700,871.41	
合肥君正科技有限公司	834,748,203.00		113,326,430.30				948,074,633.30	
上海英瞻尼克电子有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京矽成半导体有限公司	4,885,224,606.00			113,326,430.30			4,771,898,175.70	
上海承裕资产管理合伙企业(有限合伙)	2,880,949,820.00						2,880,949,820.00	
上海芯楷集成电路有限公司	51,000,000.00		30,600,000.00				81,600,000.00	
合计	8,780,623,500.41		143,926,430.30	113,326,430.30			8,811,223,500.41	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
北京	1,480				-							941,0	

君诚易恒科技有限公司	,022.72				538,952.06						70.66	
北京益鸣智能科技有限公司	369,805.05				-369,805.05							
小计	1,849,827.77				-908,757.11						941,070.66	
合计	1,849,827.77				-908,757.11						941,070.66	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,793,507.77	91,194,459.95	116,048,127.29	64,366,930.71
其他业务	10,715,460.81	726,764.40	11,594,353.73	736,925.40
合计	168,508,968.58	91,921,224.35	127,642,481.02	65,103,856.11

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
计算类芯片	156,859,190.03	91,189,738.01					156,859,190.03	91,189,738.01
技术服务	917,857.59						917,857.59	
其他	16,460.15	4,721.94					16,460.15	4,721.94
按经营地区分类								

其中:								
境内	124,483,918.69	74,621,570.45					124,483,918.69	74,621,570.45
境外	33,309,589.08	16,572,889.50					33,309,589.08	16,572,889.50
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认	157,793,507.77	91,194,459.95					157,793,507.77	91,194,459.95
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
经销	142,841,802.08	76,653,972.34					142,841,802.08	76,653,972.34
直销	14,951,705.69	14,540,487.61					14,951,705.69	14,540,487.61
合计	157,793,507.77	91,194,459.95					157,793,507.77	91,194,459.95

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-908,757.11	-53,480.47

处置交易性金融资产取得的投资收益	2,934,591.58	6,410,798.88
合计	2,025,834.47	6,357,318.41

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	29,120.05	
计入当期损益的政府补助（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）	26,049,979.99	
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	24,062,334.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	695,857.48	
减：所得税影响额	5,020,971.88	
合计	45,816,320.08	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.67%	1.1156	1.1156
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.28%	1.0205	1.0205



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

### 4、其他

北京君正集成电路股份有限公司

法定代表人：刘强

二〇二四年四月十一日